esposende 2000

Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

Instrumentos de Gestão Previsional 2015

Natação aprendizagem geral

Hidroterapia Natação Lazer

Hidroginástica Ginásio

Aulas de grupo Natação para bebés

Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, E.M

Sociedade Unipessoal, Lda

NIPC 503 879 614

Sede: Avenida Eng.º Arantes e Oliveira, 4740 – 204 Esposende

www.esposende2000.pt

esposende2000@esposende2000.pt

CAE Principal Ver. 3.: 9311 – Gestão de Instalações Desportivas

CAE Secundário: Gestão de Salas de Espetáculos

e atividades conexas

Objeto social: Gestão, manutenção, exploração e concessão dos equipamentos sociais que, para esses fins, lhe sejam destinados pela CME, bem como a promoção e realização de atividades de animação desportiva, recreativa e cultural, iniciativas de caráter socioeconómico, cientifico e turístico

2015

Instrumentos de Gestão Previsional

ORGÃOS SOCIAIS:

Mesa da Assembleia Assembleia-Geral

Dr. Rui Manuel Martins Pereira – Presidente

Dr. Manuel António Barbosa Gomes - Secretário

Fiscal Único

Patrício, Moreira, Valente & Associados representada por

Dr. José Carlos Nogueira Faria e Matos, ROC

Conselho de Administração

Arq. Manuel Miranda Losa - Presidente

Dr. António Maranhão Peixoto – 1º Vogal

Dr.ª Jaquelina Casado Afonso Areias – 2º Vogal

Índice:

Preâmbulo **5**
CAP.1 Plano de Atividades para 2015 ..... **6**
PISCINAS 9
Vendas de artigos 9
Prestação de Serviços 9
Lazer 9
Aprendizagem Geral 10
Projetos Sociais 12
Protocolos 14
Hidroginástica 14
CLUBE DE SAÚDE 15
AUDITÓRIO MUNICIPAL 17
ANIMAÇÃO 18
ÁREA COMERCIAL 22
CAP. 2 Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento **23**
CAP. 3 Orçamento anual de exploração - 2015 ..... **28**
CAP. 4 Considerações Finais **35**
CAP. 5 Anexos **37**
PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2015 38
2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral) 42
2.1.1 Rendimentos (Geral) 42
2.1.2 Gastos (Geral) 43
2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado 44
2.2.1 Rendimentos 44
2.2.2 Gastos 45
2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde 46
2.3.1 Rendimentos 46
2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães 48
2.4.1 Rendimentos 48
2.4.2 Gastos e Perdas 49
2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende 50
2.5.1 Rendimentos 50
2.5.2 Gastos e Perdas 50
2.6 Mapa de gestão previsional - Animação 51
2.6.1 Rendimentos 51
2.6.2 Gastos 51
2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias 52
2.7.1 Rendimentos 52
2.7.2 Gastos 52
3.1 Balanço em 31 de Dezembro de 2015 53
3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2015: 55
3.3 Orçamento anual de Tesouraria 56
CAP. 6 Parecer do Fiscal Único **57**

Preâmbulo.

O Conselho de Administração vem submeter à apreciação da Assembleia Geral, nos termos da Lei 50/2012 e dos Estatutos da Esposende 2000, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2015.

Fazem parte do presente documento os seguintes instrumentos de gestão previsional:

1. Plano de Atividades para o exercício de 2015;
2. Plano Plurianual de Investimentos e Orçamento anual de Investimento;
3. Orçamento de Exploração desdobrado em Orçamento de Gastos e Rendimentos;
4. Balanço e Demonstração dos resultados
5. Orçamento anual de Tesouraria;

Estrutura do documento:

Capitulo 1 – Plano de Atividades 2015
Capitulo 2 – Plano Anual de Investimentos e Orçamento Anual de Investimento
Capitulo 3 – Orçamento de Exploração para 2015
Capitulo 4 – Considerações Finais
Capitulo 5 – Anexos (Proposta de tarifário, Orçamento de Exploração, Orçamento de tesouraria, Demonstrações financeiras previsionais)
Capitulo 6 – Parecer do Fiscal Único

01

CAP.1 - Plano de Atividades para 2015

A evolução da situação socioeconómica e financeira do país continua imbuída de um elevado grau de incerteza pelo que por mais rigor e minucia que tenha assistido à elaboração dos instrumentos de gestão previsional, esta previsão pode ser facilmente ficar desajustada por acontecimentos futuros inesperados decorrentes da turbulência do mundo em que vivemos. Esta incerteza condiciona de forma muito significativa o desempenho das empresas e organizações e a Esposende 2000 não é exceção.

Apesar melhoria ligeira dos indicadores socioeconómicos e financeiros e do alívio da austeridade, prevêem-se ainda, no curto prazo, tempos difíceis para as empresas e para os agregados familiares. O desemprego continua elevado e a emigração continua a ser a única alternativa para muitas famílias, fazendo baixar assim o n.º de potenciais utilizadores. Este ambiente desfavorável prejudica uma melhor performance da entidade, que perante este cenário, teria de equacionar a atualização do tarifário para manter o mesmo nível de receita. Todavia, tratando-se de serviços que numa sociedade moderna não sendo supérfluos também não serão essenciais, um agravamento do preço teria um efeito negativo sobre a procura devido à grande elasticidade da procura em relação ao preço.

Por essa razão, e para não sobrecarregarmos ainda mais as famílias, consideramos importante, para o próximo ano, não atualizar o tarifário pelo terceiro ano consecutivo, assumindo a entidade, por inteiro, a inflação prevista que será de aproximadamente 1.2% segundo o Banco Portugal. Esta variação de preços, no plano interno (da empresa) deverá ser bem superior dado o peso significativo de alguns bens e serviços onde é esperado um agravamento dos preços na ordem dos 3%. Referimo-nos em particular aos gastos energéticos que representam, atualmente, quase 60% dos Fornecimentos e Serviços Externos.

Conforme já referido nos Instrumentos de Gestão Previsional para o ano de 2014, gostaríamos que o ano de 2015 fosse o ano da viragem em relação à dependência do fator energia, quer por via do preço quer por via do consumo, com a implementação de equipamentos mais eficientes do ponto de vista energético, nas Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães, e a requalificação da estrutura e cobertura da nave do Complexo Piscinas Foz do Cávado. O objetivo destas medidas é reduzir entre 30% a 40% da fatura com a energia, considerando que é das poucas rubricas onde a empresa ainda terá alguma margem para purgar, podendo canalizar a poupança obtida para benefício direto do utilizador, seja por via da criação de melhores condições de utilização seja por via pela redução das tarifas de utilização.

Dado o volume de investimento em causa, deverá ser analisado com a tutela, enquanto dona da obra, uma solução financeira que permita realizar os investimentos necessários à prossecução dos objetivos de eficiência indicados, que deverá passar pela materialização de uma candidatura ao novo Quadro Comunitário de Apoio.

No plano da exploração, apesar das adversidades decorrentes do atual contexto económico-financeiro, para 2015 tencionamos manter todos os serviços e programas iniciados anteriormente, desde os serviços de utilização geral aos projetos sociais, neste caso reforçando até a nossa atuação como novas propostas como o cinema para crianças e seniores.

Pretendemos manter uma forte aposta na divulgação dos nossos serviços através das plataformas digitais, melhorar os canais de comunicação com o Utilizador visando, através de uma gestão de proximidade, melhorar a taxa de retenção (fidelização). Estaremos atentos e em auscultação permanente às necessidades dos munícipes e demais utilizadores, propondo, sempre que possível, a implementação das sugestões de melhoria da qualidade dos serviços que nos forem chegando. A este propósito continuaremos, como até aqui, a utilizar ferramentas que nos apoiem a identificar a perceção da qualidade dos utilizadores em relação aos serviços e instalações sob gestão da empresa municipal.

É essencial referir que as atividades desenvolvidas pela empresa têm sido garantidas por um quadro de pessoal muito restrito e que só com uma gestão muito flexível, aliada à grande disponibilidade de todos, se tem permitido a concretização de um conjunto de tarefas de âmbito tão alargado. Neste domínio é justo afirmar a importância da qualidade e trabalho desenvolvido pelos professores e trabalhadores da empresa, um fator decisivo para o nível de

serviço e satisfação percecionada pelos utilizadores e que consta do inquérito de opinião efetuado no corrente ano de 2014 a todos os utilizadores.

Podemos afirmar que o trabalho que desenvolvemos juntos ao longo do último ano é animador, mas todos sabemos que ainda não é suficiente para os níveis de exigência que todos ambicionamos. Mesmo assim, estamos em condições de afirmar, com orgulho, que a Esposende 2000 é uma referência empresarial neste setor de atividade e que pretende continuar a sê-lo.

Cientes das dificuldades passadas e futuras, continuaremos como até aqui empenhados no desenvolvimento da entidade, promovendo a eficiência e eficácia dos recursos públicos e enfatizando o princípio saudável de "fazer mais e melhor, com menos".

Relativamente ao Plano de atividades, passamos a apresenta-lo por área de atuação/valência.

PISCINAS

1.1 Vendas de artigos

Propomos manter a venda de artigos relacionados com a atividade principal da entidade. Os valores indicados nos mapas de gestão previsional correspondem à previsão das *Vendas de artigos* para o próximo exercício, nas seguintes áreas:

- Artigos desportivos – entre outros, chinelos, toucas e fraldas de água;
- *Merchandising* – artigos diversos relacionados com a piscina e com o Centro de Informação Turística.
- Artigos alimentares: água, refrigerantes e gelados (em complemento à atividade Outdoor desenvolvida a partir do quiosque instalado no Parque Radical.)

1.2 Prestação de serviços

Na área de Piscina propomos manter todos os serviços e modalidades de utilização em vigor. Pretendemos estimular a adesão aos cartões *Active +* e *Active Total,* aproveitando desta forma as sinergias da exploração conjunta da Piscina e do clube de Saúde.

No concernente à atividade de lazer livre será importante manter a estratégia de, aos fins-de-semana e feriados, durante a época baixa, criar pacotes promocionais de utilização da piscina dirigidos às famílias, quer por via da redução das tarifas, quer por via da inclusão de novos serviços como o insuflável aquático para as crianças e as saunas para adultos.

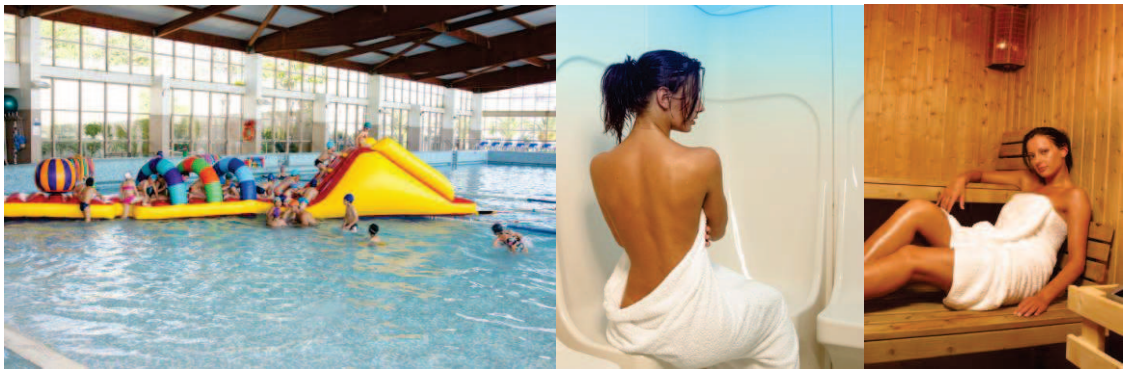


Fig.1

1.2.1 Lazer

À semelhança dos anos anteriores, o *Lazer* deverá funcionar, durante todo o ano nas piscinas cobertas e de Junho a Setembro nas piscinas exteriores (descobertas).
Quanto aos modelos de utilização, manteremos os atuais, ou seja, as entradas esporádicas, as mensalidades (*Lazer Livre, Cartão Active+ e Cartão Active total*) e os cartões pré pagos (*Pacotes de 10 utilizações*) com uma validade de até 1 ano.

Fig.2

Ao nível dos cartões de débito de entradas (cartões pré-recarregados) iremos manter a oferta de pacotes de 10 utilizações. Propomos a este nível estimular a venda destes cartões para ofertas, quer na época de natal quer durante o ano para aniversariantes ou outros.

Apesar de no ano de 2014 não ter registado a adesão esperada, iremos manter, ao nível dos cartões pré pagos, o ***Cartão Empresa + Ativa***, eventualmente criando um pacote de 25 entradas para empresas de menor dimensão. Quanto ao formato de utilização será mantido pelo que este cartão dará acesso à piscina, ginásio e aulas de grupo mediante agendamento prévio. Poderá ser utilizado também para aulas de grupo customizadas para os colaboradores da empresa.

No âmbito do Lazer, perspetivam-se os seguintes indicadores:

Modalidades - Lazer Livre	QTD	Valor líquido
Entradas Lazer Livre	**30 725**	159 350 €
Outros serviços	-	13 633 €
Modalidades - Lazer Regular		
Utilização Regular Piscina	**850**	23 980 €
Cartão Active + e Active Total (Piscinas)	**1 030**	16 100 €
Modalidades – Cartão de Débito		
Venda e recarga de cartões de débito	**216**	8 563 €
TOTAL		**220 046 €**

Quadro 1.

Ainda no âmbito do lazer/ outros serviços, manteremos os serviços do ***Party Club Ondinhas***, nomeadamente as festas de aniversário, serviço que pretendemos potenciar com a introdução de novos atrativos e também novos menus e serviços, designadamente Zumba Kids no Ginásio.

No segmento Piscinas Municipais de Forjães, atendendo às recentes alterações legislativas no concernente à obrigatoriedade de permanência de 2 nadadores salvadores na piscina, por razões de racionalidade económica, vamos propor a oferta de Lazer livre apenas durante a época balnear, nos meses de julho e agosto.

Utilização Livre – Forjães	QTD	Valor líquido
Entrada Lazer Livre (esporádicas)	**5 800**	16 800 €
Entrada Lazer Livre (regular)	**20**	510 €
Cartão Débito - (Pré -Pago)	**120**	2 980 €
TOTAL		**20 290 €**

Quadro 2

1.2.2 - Aprendizagem Geral- Escolas de Natação "O Ondinhas" e "A Boguinha"

Pretendemos reforçar a aposta no ensino da natação, enfatizando a ideia de que ***Aprender a Nadar é um investimento para toda a vida***. Esta ideia faz todo o sentido, tanto mais atendendo à localização concelho de Esposende, com cerca de 18 km de costa, atravessado por dois cursos de água e à existência de um grande número de piscinas privadas.

Em linha com os anos anteriores, a modalidade de *Aprendizagem Geral* decorrerá durante 10 meses, interrompendo em Agosto e Setembro para férias. Em Agosto propomos 2 cursos intensivos de Verão para os Utentes que se encontrem de férias e queiram aprender/aperfeiçoar as técnicas de natação.

De forma a democratizar o acesso à prática da modalidade fora do contexto dos projetos sociais, propomos manter para 2015 as mensalidades sociais, as quais terão um enquadramento no Contrato Programa a celebrar com o Município de Esposende. Trata-se da atribuição de descontos de 25% e 50% no acesso à aprendizagem geral para alunos do concelho de Esposende com escalão B e A, respetivamente.

Continuaremos a apostar fortemente na adaptação ao meio aquático e ensino da natação para bebés como estratégia de desenvolvimento e promoção da modalidade e de sustentabilidade das Escolas de Natação a médio prazo.

Ao longo do ano (ano letivo 2014/2015 e 2015/2016) serão organizadas atividades envolvendo ambas as Escolas de Natação, entre outros, os seguintes:

- Março – "Torneio da Primavera";
- XVI Festival de Natação "O Ondinhas" e "A Boguinha";
- 1 de Junho – Dia da Criança;
- 14 Junho – "XIII Festival das Escolas de Natação";
- VII Festival de Natal – "Natal em Movimento

Os alunos que se destaquem nestes eventos serão convidados a representar as Escolas de Natação " O Ondinhas" e " A Boguinha" em torneios de âmbito regional, em regime não federado, visando promover a imagem das Escolas e estimular os alunos para um melhor desempenho.

Ao nível dos recursos humanos, procuraremos melhorar as competências dos nossos técnicos através da promoção de ações de formação especializadas sempre que possível no âmbito do Projecto *Esposende Academy.* Serão ainda promovidas ao longo do ano tertúlias técnicas com vista a aprofundar conhecimentos sobre os temas propostos e partilhar e uniformizar procedimentos de ensino.

Será dada continuidade à metodologia de avaliação de alunos e professores em vigor, como instrumento de garantia de qualidade do ensino nas Escolas de Natação. A aprendizagem na ESCOLA de Natação "O Ondinhas" está organizada em 3 momentos (Branco, Amarelo e Verde) encontrando-se, por sua vez, cada um dos momentos, subdividido em níveis. A distribuição dos conteúdos de aprendizagem está assim organizada de uma forma gradual, pelos vários níveis e momentos de modo a possibilitar uma progressão contínua do ensino. A progressão dos alunos é certificada com a atribuição de diplomas no final de cada momento, sendo efetuada uma avaliação contínua formalizada no final de cada trimestre letivo (dezembro, março e maio).

Perspetivamos, para esta modalidade, os seguintes indicadores (mensalidades) /valores:

Aprendizagem Geral – Piscinas Foz do Cávado	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral individual	**3105**	51 210 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	**15**	140 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	**140**	1 315 €
Curso Intensivo de Verão	**20**	515 €
TOTAL	**3 280**	**53 180 €**

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas Municipais Forjães	QTD	Valor líquido
Aprendizagem Geral	**1 830**	31 059 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	**50**	434 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	**150**	2 007 €
TOTAL	**2 030**	**33 500 €**

Quadro 4.

1.2.3 – Projetos Sociais

Englobam atualmente os Projetos da "Natação no Ensino Pré-Escolar e 1º CEB", Programa "Dar Vida Aos Anos" e Programa "Desporto nas Freguesias". Estes projetos têm contribuído de forma consistente para a democratização do acesso à prática desportiva, proporcionando aos participantes o acesso aos serviços e equipamentos a título gracioso ou com tarifas reduzidas.

1.2.3.1 Projeto "A Natação no Ensino Pré-escolar e 1º CEB"

Este projeto seguirá a linha de orientação dos anos anteriores focada em duas áreas de intervenção: O Programa de natação no Pré-escolar e o Programa de Enriquecimento Curricular (PEC), destinado aos alunos do 1º CEB. Em termos de organização e funcionamento manteremos a estrutura já definida que passa pela distribuição dos alunos pelos três períodos de utilização. No ensino pré-escolar a utilização poderá ser efetuada ao longo de todo o ano letivo. As sessões serão orientadas por técnicos licenciados na área de educação física. No Programa de Enriquecimento Curricular, as aulas serão assegurados pelos professores titulares das respetivas turmas.

Mantém-se atualizados os objetivos dos projetos, a saber:

- Contribuir para a redução das desigualdades existentes ao nível das possibilidades e oportunidades de acesso à prática desportiva;
- Contribuir para a aquisição de hábitos desportivos através da prática da natação;
- Contribuir para a criação de condições que permitam à criança revelar capacidades e estruturar atitudes, conducentes a um desenvolvimento harmonioso.
- A adaptação da criança ao meio aquático;
- Elevar o nível funcional das capacidades motoras e coordenativas gerais básicas;

O financiamento dos Projetos sociais será assegurado da seguinte forma:

- Comparticipação do Município de Esposende conforme estabelecido no Contrato programa estabelecido para o exercício de 2015;
- Comparticipação do Utente de € 0.60 por utilização (c/ IVA Incluído), exceto a utilização no âmbito do Programa de Enriquecimento Curricular (AEC's), que está isenta;
- Os alunos carenciados ficam igualmente isentos do pagamento na proporção do respetivo escalão em que estão inseridos;

1.2.3.2 – Projeto " Dar Vida aos Anos"

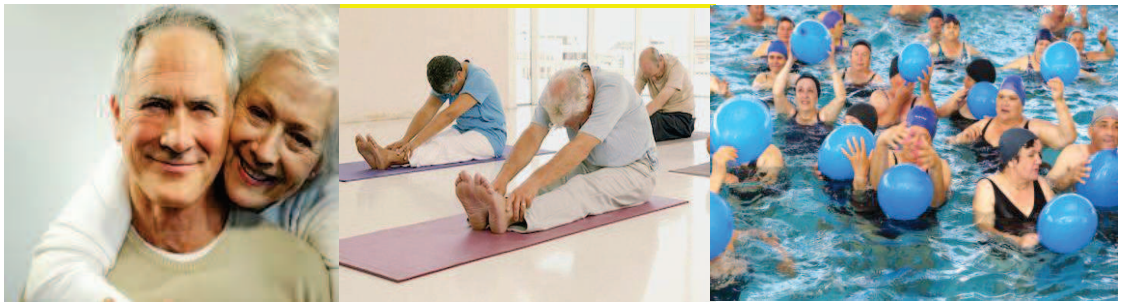


Fig.4

Uma das formas de promover o envelhecimento ativo é criar as condições para que esta população se sinta motivada e em boa forma física**.** A Esposende 2000 e o Município de Esposende, atentos à evolução demográfica no concelho, têm vindo, desde há alguns anos a esta parte, a criar condições para elevar a qualidade de vida da população sénior através da implementação do Projeto "Dar Vida Aos Anos". Este é um projeto verdadeiramente mobilizador e integrador que tem vindo a registar níveis de procura interessantes.

O "Desporto nas Freguesias" inserido "Projeto Dar Vida aos Anos", tem igualmente registado uma boa adesão e um nível de satisfação crescente entre os participantes, pelo que se justifica a sua manutenção nos atuais moldes.

Quanto aos requisitos de adesão manter-se-ão os seguintes, que terão de ser cumulativos:

- Ter idade igual ou superior a 65 anos, ou pelo menos um dos elementos do casal ter essa idade;
- Pertencer ao concelho de Esposende, confirmado através de atestado de residência;
- Inscrição na Junta de freguesia da área de residência ou em instituição aderente do Concelho.

O modelo de financiamento do projeto será assegurado através das mensalidades sociais suportadas pelo Utente aderente, no valor de € 10.50 (Iva incluído), e pelo Município de Esposende nos moldes vertidos no respetivo Contrato Programa. Em casos devidamente justificados será autorizado o pagamento de € 0.60 por cada entrada esporádica. No âmbito deste projeto admite-se ainda a adesão de munícipes que, não cumprindo os critérios de adesão supra indicados, necessitem praticar natação/hidroginástica/hidroterapia e não tenham condições económicas para custear a mensalidade por inteiro. Neste caso a inclusão destes utilizadores terá lugar depois de efetuada, pelos serviços de ação social do Município, uma avaliação socioeconómica do seu agregado familiar que confirme a situação de carência.

No âmbito dos Projetos Sociais dirigidos à população sénior, a Esposende 2000 dará continuidade ao Programa de Avaliações instituído desde há quatro anos. Certos da necessidade de inverter alguns hábitos de vida e comportamentos menos salutares e de promover um estilo de vida mais saudável dando **Mais Vida aos Anos**, o programa de avaliações permitirá não só realizar o despiste de eventuais condições menos saudáveis ao nível

cardiorrespiratório, do perfil lipo proteico, glicémico e da composição corporal, como também estimular e informar os participantes sobre as orientações a seguirem.

Nesta perspetiva o Programa de Avaliações tem os seguintes objetivos principais;

- ✓ Avaliar e analisar a capacidade funcional e motora, os parâmetros hemodinâmicos e o perfil lipídico e glicémico no início e fim do período do programa de exercício físico e após o período de destreino.
- ✓ Verificar se o período de destreino afetou alguma das capacidades funcionais e motoras, parâmetros hemodinâmicos, e perfil lipídico e glicémico;
- ✓ Analisar as alterações que ocorrem na capacidade cardiorrespiratória no idoso que participa em programas de atividade física após um período de destreino;
- ✓ Identificar a relação entre a aptidão física funcional e a ocorrência de quedas em idosos nos últimos 12 meses, tendo em conta a idade, a aptidão e o nível de atividade física;
- ✓ Serão realizadas as seguintes avaliações: Avaliação antropométrica, bioquímica, hemodinâmica, da aptidão física funcional, equilíbrio e questionário sobre quedas.

No programa de atividades deste projeto será incluído um almoço de Natal e um piquenique que deverá juntar todos os utentes aderentes, promovendo a criação de laços sociais e o convívio entre os participantes.

1.2.4- Protocolos

Tendo em vista apoiar as associações, instituições e empresas, mormente as ligadas ao setor hoteleiro e por outro lado a maximizar da utilização dos equipamentos desportivos, especialmente nos horários menos concorridos, no próximo ano manteremos os protocolos com estas entidades.

Manteremos o horário de utilização ao abrigo destes protocolos, situação que será analisada casuisticamente com cada uma das entidades protocoladas de molde a ir ao encontro das expectativas dos seus associados sem comprometer o normal funcionamento e a rentabilidade dos serviços.

Pela primeira vez, ponderamos a abrangência dos protocolos aos serviços do Clube de Saúde, em especial do ginásio, estimulando a procura nos horários menos concorridos.

Para 2014 são esperados os seguintes indicadores/valores:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	**2 620**	6 430 €
TOTAL	**2 620**	**6 430 €**

Quadro 5.

Piscinas Municipais de Forjães – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	**1 476**	2 800 €
TOTAL	**1 476**	**2 800 €**

Quadro 6.

1.2.5 – Hidroginástica e Hidroterapia

No que respeita às modalidades de Hidroginástica e Hidroterapia manteremos a estrutura dos anos anteriores que se encontra estabilizada e tem satisfeito plenamente a procura. Nos meses de agosto e setembro manteremos em funcionamento duas turmas de hidroginástica, dada a procura regular deste serviço, e pelo menos uma turma de

hidroterapia, neste caso para ir ao encontro das necessidades de assistência de alguns utentes que necessitam do serviço de forma ininterrupta.

Neste domínio consideramos que a oferta do serviço é também uma questão de responsabilidade social, na medida em que a Esposende 2000 gere as piscinas públicas no concelho onde é possível oferecer o serviço.

Atente-se os indicadores (n.º mensalidades) esperados para o próximo ano:

Piscinas Foz do Cávado	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	**1 136**	30 870 €
Hidroterapia	**292**	7 760 €
TOTAL	**1 428**	**38 630 €**

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	**290**	7 844 €
Hidroterapia	**200**	5 250 €
TOTAL	**490**	**13 094 €**

Quadro 8.

2 -CLUBE DE SAÚDE

Ao nível do Clube de Saúde, consideramos, para o próximo exercício, a manutenção dos atuais modelos de utilização. É nossa intenção potenciar o serviço de *Personal Training* (PT), criando condições mais apelativas para os utilizadores finais que poderão associar-se diluindo o preço do serviço (*PT One, PT Duo, PT Trio*), e, por outro lado, criando condições mais vantajosas para os Treinadores Pessoais (*freelancers*) que neste momento não utilizam os nossos serviços, visando a angariar novos utilizadores.

Fig.5

Ao nível do tarifário, a estratégia de agregação de serviços deverá manter-se, por ser economicamente mais vantajosa. Continuaremos a oferecer os pacotes de modalidades *Active+* e Active total aproveitando deste modo as sinergias da exploração conjunta dos serviços de piscina e clube de Saúde. Ao nível do cartão *Active Total* propomos uma redução do tarifário de molde a torna-lo ainda mais atrativo.

No plano das modalidades de academia, propomos diversificar a oferta criando maior atratividade para o serviço. Propomo-nos também restaurar a modalidade de grupo de amigos, criando vantagens adicionais para grupos de maiores dimensões que pretendam frequentar aulas de academia fora dos horários da oferta geral.

Fig.6

Como referimos anteriormente manteremos também o *Cartão Empresa + Activa* que aproveitará também os serviços do clube de saúde, com exceção do Day SPA.

Na valência de *Day Spa*, propomos manter os atuais serviços de estética e incrementar um novo serviço de "foto depilação" ou "depilação lazer" como complemento da oferta naquele sector. Tratando-se de serviços fora do âmbito do interesse geral, os mesmos serão oferecidos numa ótima de mercado, em regime de parceria e de comissão sobre os serviços prestados.

Tendo em conta a qualificação dos técnicos deste setor, no próximo ano, propomos introduzir o serviço de fisioterapia, alargando assim a oferta do Clube de Saúde à medicina desportiva.

Para o Clube de Saúde, perspetiva-se, para o próximo exercício, os seguintes indicadores:

	QTD	Valor líquido
Clube de Saúde – Utilização Livre		
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	**1 850**	8 655 €
Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades	**Mensalidades**	
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	**1 710**	46 200 €
Cartão Active + e Active Total (imputação CS)	**1 730**	39 200 €
Aulas de academia	**345**	6 866 €
Modalidades pré-pagas	**Pacotes 10 Entradas**	
Venda e recarga de cartões de débito	**16**	644 €
Serviços Day SPA/Reservas		
Massagens e outros serviços de estética	**1 250**	22 850 €
TOTAL		**124 415 €**

Quadro 9.

3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

Desde a interrupção da exibição do cinema comercial, em 2013, o Auditório Municipal tem vindo a ser utilizado para outros fins culturais, tendo registado uma procura em crescendo por parte de associações, escolas e outras instituições locais. A remodelação levado a cabo em 2013, guarneceu o espaço de meios técnicos que lhe permite receber praticamente todo o tipo de espetáculos.

Apesar de não considerarmos no orçamento nenhuma verba para a exibição de cinema, não afastamos definitivamente a ideia de poder vir a exibir alguns filmes comerciais, se vier a ser possível no futuro próximo instalar uma máquina de cinema digital. Julgamos que seria uma boa aposta, dado que é a única sala no concelho com condições para absorver essa valência.

Para o próximo ano pretendemos, em articulação com os serviços culturais do Município de Esposende, elaborar uma agenda cultural diversificada e eclética, que vá ao encontro de vários públicos.

Fig.6

Para 2015, propomos ainda lançar um novo projeto direcionado às crianças e jovens do ensino pré-escolar e 1º ciclo de Esposende que terá os seguintes objetivos:

- Proporcionar às crianças e jovens do concelho a ida a uma sessão de cinema quinzenal/mensal;
- Promover o cinema, incutindo nas crianças e jovens o gosto por esta arte;
- Criar o hábito de ir ao cinema de molde a consolidar o cinema como atividade comercial futura;
- Ocupar as crianças e jovens das instituições de ensino concelhias, de uma forma divertida e pedagógica;
- Colaborar com a rede de instituições escolares do concelho;
- Fazer uso dos equipamentos sociais do Município.

A ideia é promover uma sessão para mais do que uma escola/instituição, garantindo um n.º mínimo aproximado de 100 espectadores por sessão. Inicialmente será proposta 1 sessão quinzenal para cada instituição. Os alunos efetuarão o pagamento de uma tarifa social de € 0.60 por criança que englobará um saco de pipocas. Numa fase inicial os filmes serão exibidos através do videoprojector.

Propomos ainda exibir durante o ano de 2015 duas ou três películas de filmes clássicos portugueses para os utentes seniores do Programa Dar Vida aos Anos, e público em geral.

Manteremos o propósito de ceder o Auditório Municipal para outros fins, nomeadamente para seminários, palestras, apresentações. Neste caso o tarifário a aplicar dependerá das datas e do tempo de utilização. A tabela seguinte apresenta a proposta de valores para a cedência do espaço, que inclui a presença de técnicos de iluminação e sonoplastia.

Dias	Reserva	Valor
Dias úteis	Até 3 horas	86.00 €
	Até 4 horas	112.00 €
	Dia todo	215.50 €
Fim-de-Semana / Feriado	Até 3 horas	103.50 €
	Até 4 horas	130.00 €
	Dia Todo	236.00 €

Quadro 11.

4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

A Esposende 2000 interpreta o desenvolvimento do Plano de Animação, para além do enquadramento dos desígnios estatutários, como um investimento na área da promoção dos serviços prestados quer na vertente *indoor* quer na vertente *outdoor.* Assumimos perfeitamente o défice de exploração deste segmento como um investimento em prol da promoção do desporto, de hábitos de vida saudáveis e da promoção dos nossos serviços. Esta forma de promoção da empresa, pela visibilidade que lhe traz no panorama municipal, mas também regional, tem sido um excelente veículo promocional, que pretendemos manter.

Neste sentido, no plano interno, manteremos a aposta da animação dos espaços aos fins-de-semana e feriados nas Piscinas Foz do Cávado, como fator de atratividade e de diferenciação dos serviços. Além do insuflável aquático, mantemos o propósito de introduzir sessões animadas de *hidroginástica* e *aqua zumba* ao longo do ano. Nos meses de Julho e Agosto este complemento será diário. Propomos ainda a realização de duas *Pool Party*, uma por altura do aniversário e outra no final do Verão, e dois eventos" Sunset".

Fig.7

No plano *outdoor*, iremos manter os programas desenvolvidos nos últimos anos, a saber:

- ***Esposende em Movimento*** – programa de atividades mensais direcionadas ao público em geral que têm por missão, para além da promoção da prática desportiva, dar a conhecer aos participantes os recantos do concelho de Esposende, divulgando o seu património cultural e paisagístico. Visa também criar ou aprofundar laços sociais entre os participantes. Normalmente compreende atividades mais descontraídas, menos exigentes do ponto de vista físico, e por isso acessível a qualquer participante. No próximo ano haverá uma maior aposta na promoção dos percursos já marcados pelo Município de Esposende.

Fig.8

- ***Trail Running / Corridas d' Aventura*** – Atividades destinadas a amantes do desporto na natureza, que englobam, entre outras, corridas por trilhos técnicos, normalmente inacessíveis.

- ***Ginástica na praça*** – atividade a desenvolver entre Maio e Setembro, nas principais praças do concelho visando a promoção do desporto e de hábitos de vida saudáveis e a divulgação das modalidades de academia ministradas no Complexo Piscinas Foz do Cávado;

- ***Férias Desportivas 2014*** – programa de atividades a levar a efeito durante os interregnos letivos (páscoa, férias de verão e natal) que tem por objetivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma instrutiva e saudável.

- ***Animação do Parque radical*** – atividades de animação a levar a efeito no parque radical, entre outras, o aluguer de quadriciclos, aulas experimentais, insufláveis, jogos.

- ***Colaboração com o Município na execução das suas políticas desportivas e turísticas*** – nomeadamente através da coorganização de eventos como o BTT *Luso Galaico* e o *Esposende Eco Emotions*, entre outros.

Calendário de Iniciativas

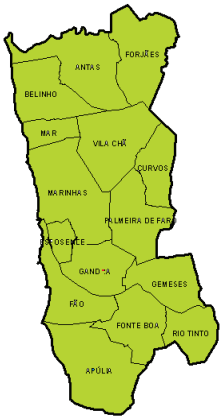
Janeiro

25 - Caminhada "Caminhos de Santiago no Concelho de Esposende" I etapa (Fonte Boa> Esposende)

Fevereiro

15 - BTT Orientação no Concelho de Esposende

09 – Caminhada " Caminhos de Santiago no Concelho de Esposende" II Etapa (Esposende > Antas)



Março

01 – Trail " Desfio Esposende N/S" 25 Km (Forjães - Esposende)

08 - Descida do Rio Neiva em Kayak - Forjães

16 – BTT "Caminhos de Santiago no Concelho de Esposende"

17 - 21 – "Vamos de Férias - Páscoa 2014"

29 – Caminhada/Corrida "Entre Campos e Masseiras" da Póvoa de Varzim a Esposende

Abril

25 – Dia da Liberdade (Atelier Papagaios)

26 – BTT Luso Galaico

26 - Caminhada "Movimento Solidário" - Banco Local de Voluntariado Esposende

Maio

10 – Ginástica na Praça + Caminhada Solidária APPACDM – (Zona Ribeirinha de Esposende)

17 - BTT – "Caminhos de Santiago no Concelho de Esposende"

31 – Caminhada – "Trilho das Azenhas de Antas"

Fig.9

Junho

22 – Ginástica na Praça + Caminhada Solidária Bombeiros – (Largo dos Bombeiros)

22 –24 de Julho – Férias Desportivas 2015

28 – Caminhada / Corrida "Pelas Margens do Rio Cávado" da Barca do Lago a Barcelos

Julho

19 – Ginástica na Praça + Caminhada Solidária Paramiloidose (largo Fonseca Lima)

26 - Caminhada Noturna "Trilhos Galaicos"

Agosto

02 - Kayak Descida Noturna do Rio Cávado (Festa da Barca do Lago - Gemeses)

16 – Ginástica na Praça – Festival da Juventude – Zona Ribeirinha

30 - Caminhada "Margens do Rio neiva " – Antas

Setembro

06 - Duatlo * BTT / Kayak – Rio Neiva

13 – Ginástica na Praça + Caminhada Cruz Vermelha (Praça do Município)

27 - Caminhada das colheitas com convívio na eira - Vindimas ou Desfolhada (Palmeira / Curvos)

Outubro

01 – Comemorações do "Dia Internacional do Idoso" – Caminhada
11 - BTT Orientação no Concelho de Esposende
25 - Caminhada "Á Descoberta do património de Gemeses"

Novembro

08 - BTT – "Volta ao Concelho de Esposende"
29 - Caminhada "Castro de S. Lourenço"

Dezembro

06 - Natal em Movimento (Escolas Natação Esposende 2000)
14 a 18 – "Vamos de Férias – Natal 2015"
06 – Aniversário Piscinas Foz do Cávado
20 – Kayak no Rio Neiva
27 - Caminhada "Arriba Fóssil"

No concernente à animação do parque radical propomos continuar a renovar a frota dos pedal-go-karts, de molde tornar este serviço mais atrativo e, desta forma dinamizar a exploração. A exploração destes equipamentos deverá ocorrer a partir de maio aos fins-de-semana e diariamente nos meses de verão (julho e agosto). Aos fins-de-semana faremos sessões de ginástica direcionadas ao público em geral.

Fig.10

6– ÁREA COMERCIAL

Como já expendemos anteriormente sobre o assunto, o comércio em geral, e o comércio integrado em pequenas áreas comerciais em particular, atravessa tempos difíceis mercê da conjuntura económica desfavorável que o país atravessa e da alteração, desde há uns anos a esta parte, dos hábitos dos consumidores que preferem espaços comerciais âncora em detrimento de pequenas superfícies comerciais.

Apesar do esforço empreendido nos últimos anos no sentido de melhorar as condições da Área Comercial, de que são exemplo a melhoria das acessibilidades, a requalificação de espaços e a renovação integral dos sanitários levada a cabo em 2014, percebemos nas reuniões de acompanhamento e contacto que vamos mantendo com os lojistas que a sua situação económica não melhorou.

Destarte, consideramos para 2015, manter as seguintes medidas de apoio aos lojistas:

- A redução do valor das rendas em 10% para valores até 500 euros e 12.5% para valores superiores, aplicável aos lojistas que tenham a sua situação em dia;
- Assunção integral das despesas com publicidade no painel eletrónico instalado no *hall* de entrada das piscinas;
- Implementação de pacotes promocionais de utilização das piscinas aos domingos à tarde, de molde a trazer mais gente ao edifício nesse período;
- Definição de um plano de ação para atrair mais utilizadores à Área Comercial. Neste plano de ação deverão ser considerados alguns eventos conjuntos com as piscinas e clube de saúde.

Caso a conjuntura económica de agrave, admitimos novas medidas de apoio aos lojistas, entre outras, a possibilidade de redução das rendas até ao limite de 25% do valor atual.

Como referimos anteriormente o objetivo é manter todos os lojistas, pois numa galeria tão pequena como esta, o efeito da saída um lojista pode ter um efeito de contágio que queremos evitar. Por esta razão, acompanharemos de perto a evolução da situação mantendo reuniões regulares com os lojistas.

02

CAP. 2 - Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento

Plano Plurianual de Investimentos (2015-2017)

Local/Segmento	Ref.ª	Acção	Tipo	Contab	Desc	Forma Realização	Datas		% Financiamenrto			2015	2016	2017	TOTAL
	Acção			SNC			Início	Fim	AF	FE	FC				
Clube de Saúde	2015/01	Equipamento de Ginásio	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			7.500,00 €	5.000,00 €	7.500,00 €	20.000,00 €
Clube de Saúde	2015/02	Aquisição de Unidade Tratamento Ar	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			4.500,00 €			4.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2015/03	Aquisição Material Informático	AFT	435	Equipamento Administrativo	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			4.000,00 €			4.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2015/04	Aquisição de sistema Videovigilância	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			2.000,00 €			2.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2015/05	Aquisição grupo hidraulico - bombas	AFT	433	Equipamento básico	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			3.000,00 €			3.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2015/06	Aquisição de software	AI	443	Programas de computador	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			5.000,00 €			5.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2015/07	Aquisição equip. limpeza	AFT	437	Outros activos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			800,00 €			800,00 €
Piscinas Foz Cávado	2015/08	Aqusição de secadores de cabelo/mãos	AFT	437	Outros activos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			750,00 €			750,00 €
Piscinas Foz Cávado	2015/09	Remodelação Piscinas Exteriores	AFT	432	Edifícios e outras construções	Empreitada	2015	2015	100,0%			6.000,00 €			6.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2015/10	Aquisição outro equipamento técnico	AFT	437	Outros activos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			500,00 €			500,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2015/11	Aquisição de sistema de segurança	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			1.500,00 €			1.500,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2015/12	Equipamentos de limpeza	AFT	437	Outros activos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			600,00 €			600,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2015/13	Remodelação Piscinas Exteriores	AFT	432	Edifícios e outras construções	Empreitada	2015	2015	100,0%			5.000,00 €			5.000,00 €
Animação	2015/14	Aquisição de Pedal Go Karts	AFT	433	Equipamento básico	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			1.000,00 €			1.000,00 €
Animação	2015/15	Aquisição de Estrutura em módulo	AFT	433	Equipamento básico	Aquis bens serviços	2015	2015	100,0%			2.500,00 €			2.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/02	Promoção medidas eficiência energética	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2016	2017	0,0%	20,0%	80,0%	- €	120.000,00 €	600.000,00 €	720.000,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2016/03	Promoção medidas eficiência energética	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2016	2017	0,0%	20,0%	80,0%	- €	60.000,00 €	60.000,00 €	120.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2016/04	Viatura comercial	AFT	434	Equipamentos de transporte	Aquis bens serviços	2016	2016	100,0%				10.000,00 €		
												44.650,00 €	195.000,00 €	667.500,00 €	897.150,00 €

FC - Financiamento Comunitário
FE - Financiamento Externo (Banca)
AF - Auto financiamento

Quadro 12.

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
Interno					
			43 Activos fixos tangíveis		
Resultado liquido do Exercício	€ 2.179,24		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0,00	
Amortizações	€ 52.903,53		432 Edificios e Outras Construções	€ 19.000,00	
Variação das Provisões	€ 0,00		433 Equipamento Básico	€ 14.000,00	
		€ 55.082,77	434 Equipamento de transporte	€ 0,00	
Externo			435 Equipamento administrativo	€ 4.000,00	
Subsídios para Investimento	€ 0,00		437 Outros activos fixos tangiveis	€ 2.650,00	
					€ 39.650,00
		€ 0,00			
			44 Activos Intangíveis		
Exterior			443 Programas de computador	€ 5.000,00	
Aumento de capital					€ 5.000,00
Empréstimo de Médio e Longo Prazo					
		€ 0,00			
			45 Investimentos em curso		
	-€ 10.432,77		431 Terrenos e recursos naturais		
Variação de Fundos Circulantes		-€ 10.432,77	432 Edificios e Outras Construções		
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros activos fixos tangiveis		
					€ 0,00
Total geral		**€ 44.650,00**	Total geral		**€ 44.650,00**

Justificação/Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Anual de Investimentos para o exercício de 2015 contempla um orçamento de € 44 650 distribuídos por 15 ações. Algumas destas ações transitaram de anos anteriores por não terem sido ainda executadas, por razões de ordem financeira ou estratégica. As ações previstas correspondem às necessidades curto prazo atinentes a Investimentos de desenvolvimento da atividade de exploração e investimentos de substituição, onde foram consideradas, entre outras, a aquisição equipamentos para o ginásio, a aquisição de mais um lote Pedal-go-karts, a renovação do servidor de base de dados, e a substituição do software de gestão de clientes prevista para 2014, mas que teve de ser adiada por razões de ordem funcional dos serviços.

Outras ações inscritas no PI para 2015 emergem da necessidade de renovar instalações ou equipamentos por razões de segurança ou de comodidade dos utilizadores, como é o caso da intervenção nos tanques das piscinas exteriores de Esposende e Forjães, que apresentam sinais visíveis de perecimento, sendo urgente repor o revestimento e regularizar/tomar as juntas.

Nos anteriores Planos Plurianuais de Investimentos, temos vindo a enfatizar a necessidade imperiosa de reduzir substancialmente a fatura energética que representa, juntamente com os Gastos com o Pessoal, a maior fatia da despesa. Como se extrai dos mapas de gestão previsional as rubricas de energia deverão representar, em 2015, cerca de 60% dos Fornecimentos e Serviços Externos (FSE´s).

O esforço em torno da redução da fatura energética tem sido uma constante ao longo dos últimos anos, tendo vindo a ser adotadas medidas tendentes a reduzir o peso desta rubrica na exploração, desde medidas de alteração de hábitos e comportamentos ligados ao consumo a medidas tecnológicas como a substituição dos grupos térmicos por equipamentos de queima de última geração, a instalação e equipamentos de AVAC com recuperador de calor, a remodelação integral das condutas de ar, a instalação de mantas térmicas em Forjães, entre outras. Não obstante o esforço empreendido neste domínio, o agravamento dos preços dos combustíveis, motivado pelas flutuações de mercado, (indexantes nos mercados internacionais), ou pela fiscalidade, praticamente tem absorvido a poupança obtida. É uma verdade incontornável que se nada tivesse sido feito a este nível, a situação seria bem mais desfavorável.

Por isso, nos próximos anos, e com o horizonte de 2020 será fundamental para a Esposende 2000 continuar na senda da modernização tecnológica no que concerne à eficiência energética, principalmente por razões de sustentabilidade económica dos equipamentos sob sua gestão mas também por razões de ordem ambiental e de contributo para o cumprimento das metas de redução de consumos definidas pelas instâncias nacionais e comunitárias.

Com vista a preparar um novo Plano de Ação, está em curso uma nova auditoria energética ao Complexo Piscinas Foz do Cávado, tendo em vista caracterizar o perfil de consumos, identificar um conjunto de medidas aplicáveis a este equipamento e as respetivas poupanças suscetíveis de se alcançar com a sua implementação. Seguir-se-á o mesmo procedimento nas Piscinas Municipais de Forjães, onde, numa visão mais abrangente e racional, poderá vir a ser estudada a instalação de uma central térmica que possa abastecer mais do que um equipamento publico, dada a grande proximidade entre eles (Piscinas, Estádio e Centro escolar).

O objetivo é preparar desde já o processo e desenvolver os projetos necessários com vista a uma eventual candidatura aos Programas Operacionais temáticos, no âmbito da sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos.

Mantêm-se assim atuais todas as medidas identificadas anteriormente nos Planos Plurianual de Investimento para serem considerados para os próximos anos, a saber:

- ✓ Instalação de painéis solares térmicos e/Bomba de Calor - estas medidas serão fundamentais para aumentar a eficiência energética e reduzir a dependência dos combustíveis fósseis, levando a uma redução significativa dos gastos operacionais e das emissões de CO2+
- ✓ Instalação de novos reservatórios de Agua quente;

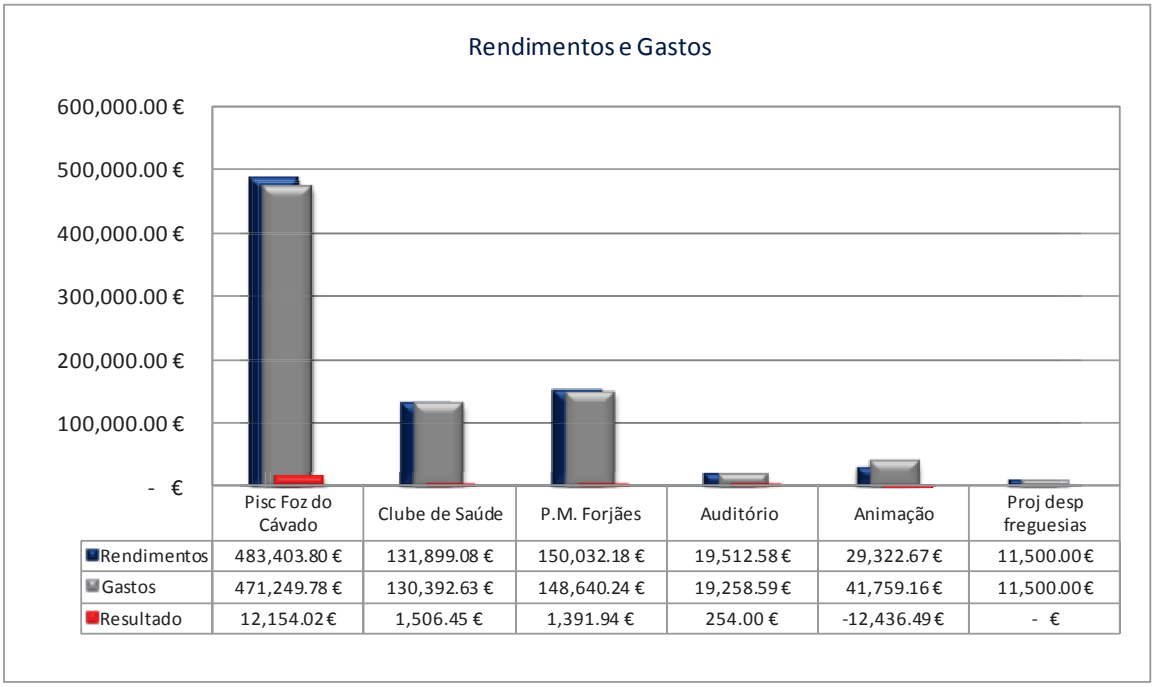
- Instalação de um sistema de gestão centralizada da energia;
- Instalação de uma nova cobertura da nave do Complexo Piscinas Foz do Cávado – esta medida, para além de necessária, dado o estado de degradação da mesma, permitirá obter alguns ganhos energéticos pela redução das transferências de energia, se forem instalados painéis com melhores características térmicas.
- Requalificação da estrutura e caixilharia exterior em alumínio – esta estrutura começa a dar sinais de desgaste e corrosão, pelo que deve merecer especial atenção.
- Substituição dos grupos de bombagem centrifuga por grupos mais eficientes. Os existentes têm aproximadamente 18 anos, devendo ser acautelada a sua remodelação.
- Remodelação da tubagem do todo o circuito primário e instalação de um sistema de descalcificação.
- Substituição dos permutadores de calor dos reservatórios de água quente por permutadores de baixa temperatura. Esta medida permitirá o funcionamento do sistema de aquecimento a temperaturas mais baixas, obtendo-se maior eficiência.

Algumas destas ações, pelo elevado investimento em causa, deverão ser analisadas conjuntamente com o Município de Esposende que é o dono do Edifício.

03

CAP. 3 Orçamento anual de exploração - 2015

Globalmente, os rendimentos estimados para o exercício económico de 2015 deverão ascender nos € 825 670, registando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 100.35%. Apresenta-se de seguida, graficamente, a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico, por segmento de atividade/valência.



	Pisc Foz do Cávado	Clube de Saúde	P.M. Forjães	Auditório	Animação	Proj desp freguesias
Rendimentos	483,403.80 €	131,899.08 €	150,032.18 €	19,512.58 €	29,322.67 €	11,500.00 €
Gastos	471,249.78 €	130,392.63 €	148,640.24 €	19,258.59 €	41,759.16 €	11,500.00 €
Resultado	12,154.02 €	1,506.45 €	1,391.94 €	254.00 €	-12,436.49 €	- €

Fig. 12

Atente-se a origem dos rendimentos previsionais, por naturezas e segmento de atividade:

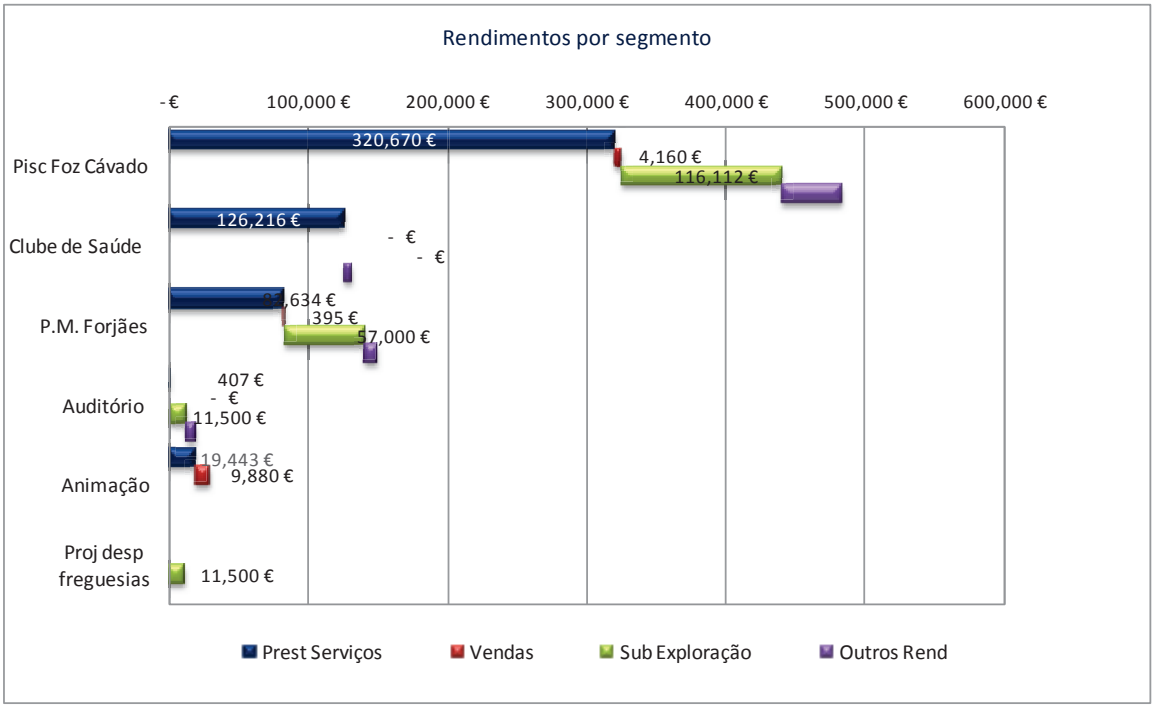
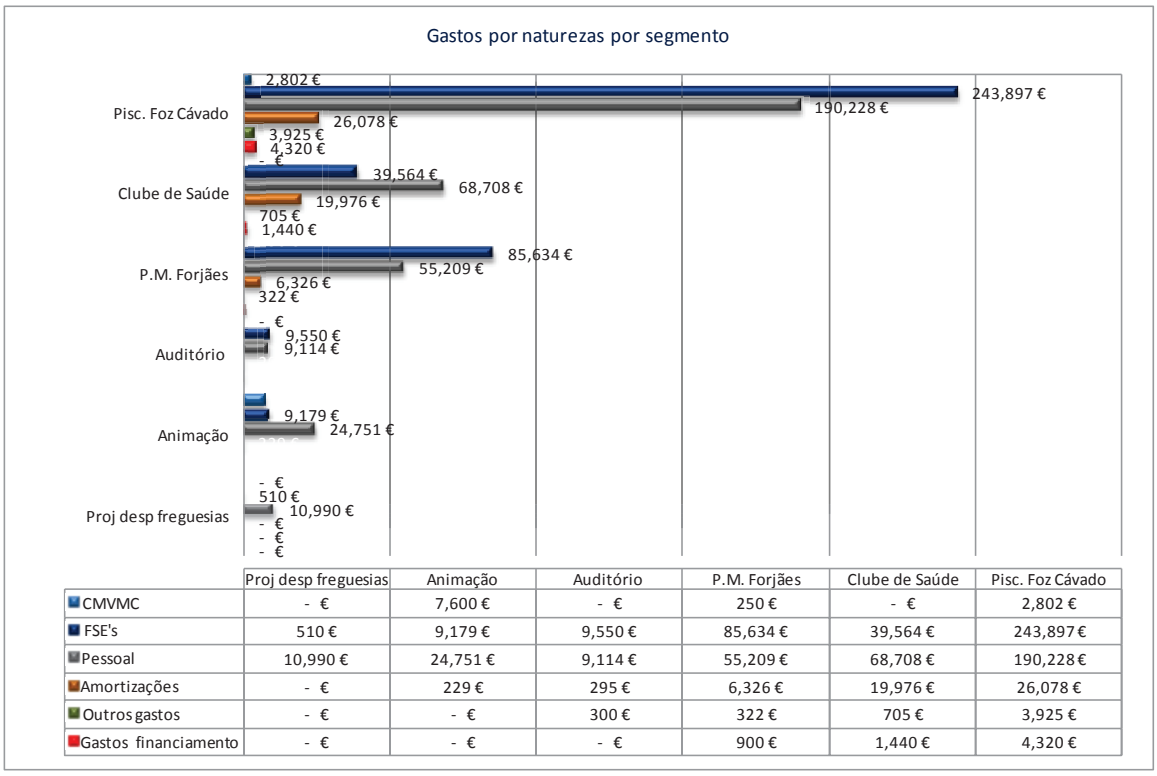


Fig. 13

Os gastos e perdas do período deverão ascender a € 822 800, distribuídos conforme se demostra graficamente, por segmento de atividade/valência.



	Proj desp freguesias	Animação	Auditório	P.M. Forjães	Clube de Saúde	Pisc. Foz Cávado
CMVMC	- €	7,600 €	- €	250 €	- €	2,802 €
FSE's	510 €	9,179 €	9,550 €	85,634 €	39,564 €	243,897 €
Pessoal	10,990 €	24,751 €	9,114 €	55,209 €	68,708 €	190,228 €
Amortizações	- €	229 €	295 €	6,326 €	19,976 €	26,078 €
Outros gastos	- €	- €	300 €	322 €	705 €	3,925 €
Gastos financiamento	- €	- €	- €	900 €	1,440 €	4,320 €

Fig. 14

Os gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) deverão situar-se nos € 388 334, representando cerca de 47% dos gastos e perdas do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

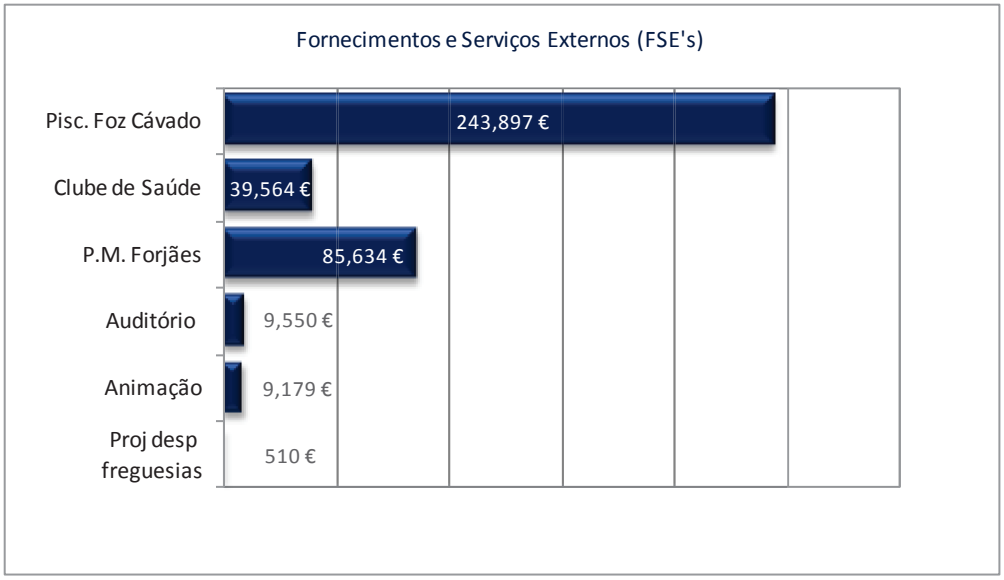


Fig. 15

Os *Gastos com o Pessoal* deverão ascender a € 359 000, representando cerca de 43% dos gastos e perdas globais previstos para o exercício de 2015. Neste montante estão incluídas as remunerações, encargos sobre as remunerações, seguros, e demais encargos com a estrutura de recursos humanos ao serviço da entidade, incluindo os trabalhadores sazonais (nadadores salvadores, animadores e auxiliares de limpeza).

Neste montante foram também englobados os gastos com duas bolsas de estágio, no montante de € 11 306, respeitantes ao Programa Estágios Emprego (Portaria n.º 204/2013, de 18 de junho, alterada pela Portaria n.º 375/2013, de 27 de dezembro), iniciados em 2014.

Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade/valência:

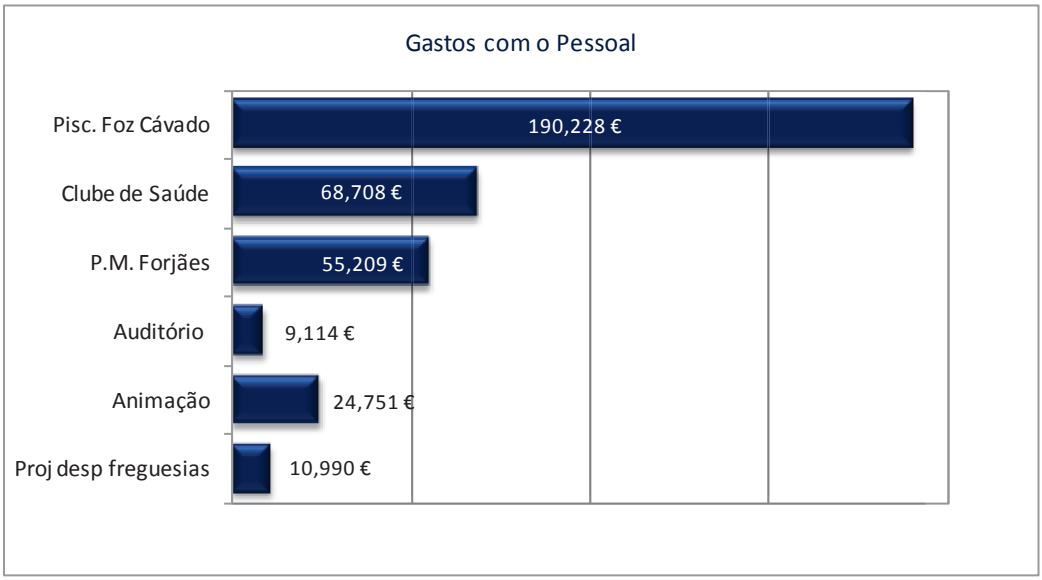


Fig. 16

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

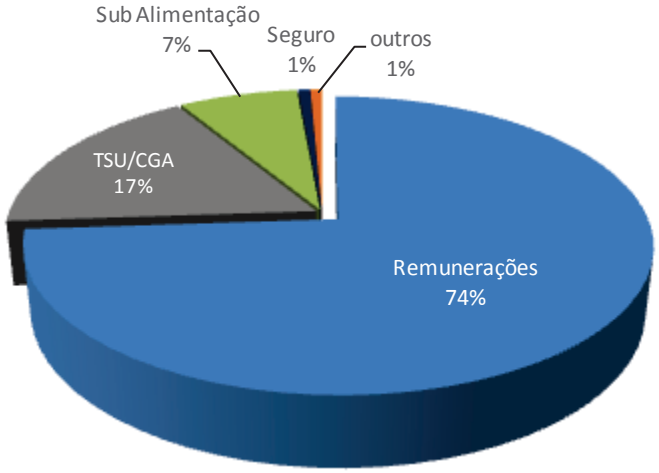


Fig. 17

Em 2015, manter-se-á o regime de cedência de interesse público, nos termos previstos na Lei 12-A/2008 de 27 de fevereiro e Decreto-Lei 133/2013 de 3 de outubro, relativamente aos trabalhadores da Esposende 2000 que prestam trabalho na Casa da Juventude, nas áreas de coordenação, receção e limpeza.

Organograma da Esposende 2000 após entrada em vigor da Lei 50/2012 de 31 de agosto, que aprova o Regime jurídico da atividade empresarial local e das participações sociais.

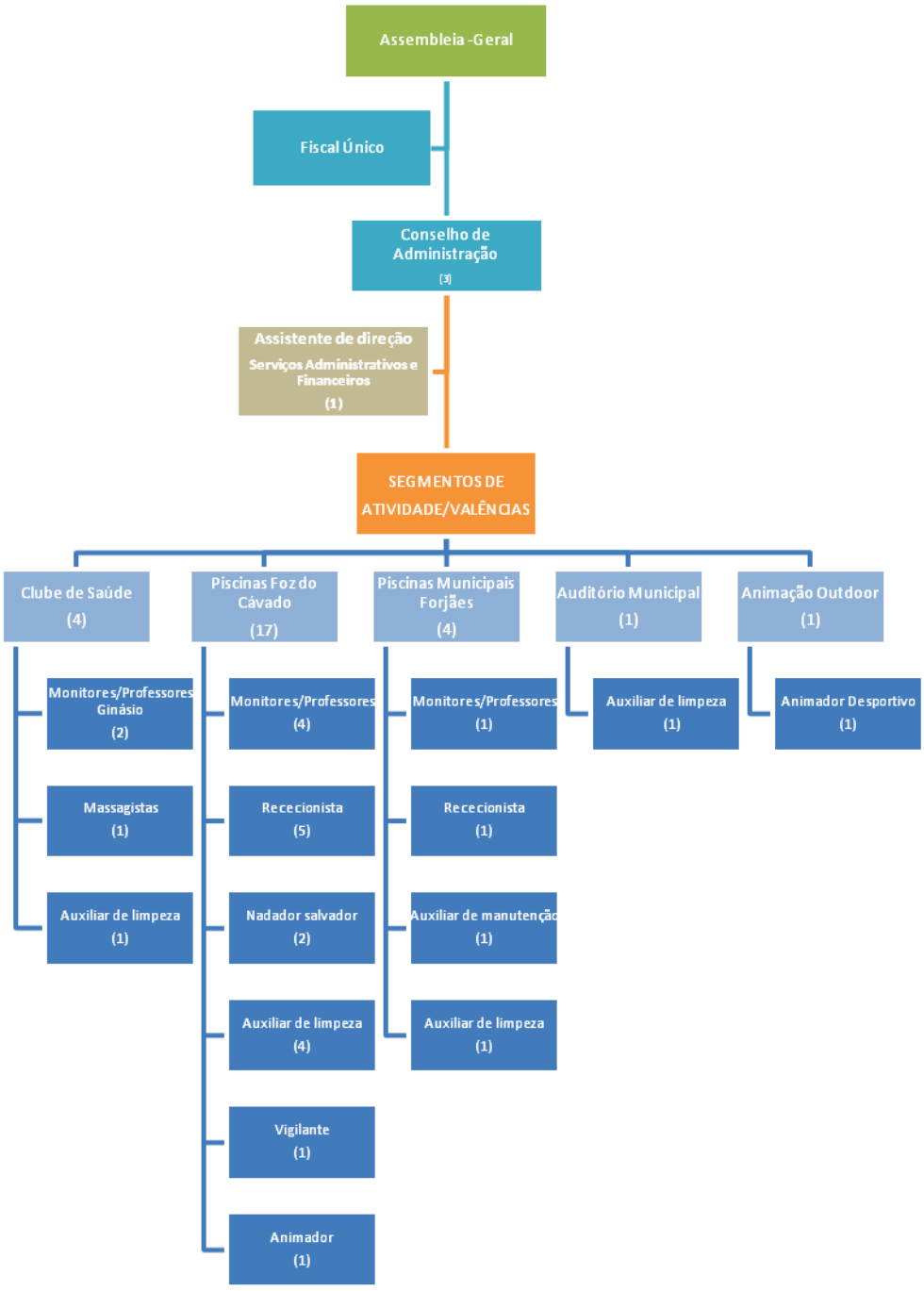


Fig. 18

3.1 Estrutura atual de Recursos Humanos, tendo em conta o vínculo à entidade:

	N.º colaboradores	Efetivo	Contrato a termo	Mandato
Conselho de Administração (1 executivo)	3	-	-	3
Administrativo principal/Secretario de direção	1	1	-	-
Técnico/Professor	6	3	3	-
Administrativa	1	1	-	-
Rececionista	6	5	1	-
Auxiliares de Limpeza	7	5	2	-
Nadadores Salvadores	3	2	1	-
Vigilante	1	1	-	-
Animador Desportivo	2	2	-	-
Massagista	1	1	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-
Total	**32**	**22**	**7**	**3**

Quadro 14

Da estrutura de efetivos (22) representada no quadro 14, três trabalhadores encontram-se a prestar trabalho na Casa da Juventude e dois trabalhadores encontram-se de licença sem vencimento por período superior a 1 ano.
Durante o ano de 2015, sem prejuízo da legislação em vigor sobre a matéria, propomos a passagem para o quadro de efetivos de 3 trabalhadores que atualmente se encontram a termo resolutivo certo, uma vez que as necessidades temporárias que deram lugar a estas admissões se converteram em necessidades permanentes.

Para além da estrutura supra indicada, foi contemplada a contratação a termo resolutivo certo dos seguintes recursos para a época de Verão:

Categoria profissional	N.º colaboradores	situação
Auxiliar de limpeza – 3 MESES	1	Contrato a termo
Animador de Verão (Pedal-Go-Karts) – 2.5 MESES	3	Contrato a termo
Nadador Salvador – 3 MESES	2	Contrato a termo
TOTAL DE CONTRATADOS	6	

Quadro 15

4. Política de Formação Profissional

O Orçamento do Pessoal consigna uma verba para a formação profissional, na ordem dos de € 1 216. Estaremos atentos aos programas de formação cofinanciados, para realização de ações que possam ir ao encontro das necessidades de formação da entidade. A entidade continuará a apoiar, nos termos definidos no respetivo estatuto do trabalhador estudante, os colaboradores que pretendam obter maior grau de escolaridade.

No âmbito da formação profissional propomos manter o Projeto Esposende Academy, em parceria com a ACICE. Este projeto tem em vista os seguintes objetivos:

- Promover ações de formação certificadas de curta duração, aos técnicos da Esposende 2000, investindo no capital humano;
- Projetar a imagem de marca da Esposende 2000 e o trabalho desenvolvido ao nível dos desportos de academia;
- Abrir estas ações à população em geral, procurando a sua sustentabilidade;
- Otimizar a gestão dos espaços, designadamente do Auditório Municipal e do Ginásio, onde as ações são ministradas.

Fig.19

5. Política de Segurança e Saúde no Local de Trabalho

Manteremos o programa de vigilância no âmbito da medicina do trabalho com consultas regulares aos trabalhadores, nos termos regulamentados no Código do Trabalho e demais legislação em vigor.

Ao nível da Segurança, a política da empresa continuará a assentar nos princípios legais estabelecidos na legislação citada anteriormente e que destacamos: a promoção e melhoria contínua das condições de higiene e segurança no trabalho e prevenção de acidentes profissionais, tendo como prioridade a redução dos riscos profissionais. Neste sentido entendemos como dever a adoção dos seguintes princípios:

- ✓ Assegurar um ambiente de trabalho seguro e saudável;
- ✓ Promover a formação sobre os riscos profissionais inerentes às tarefas desenvolvidas pelos seus colaboradores;
- ✓ Assumir a segurança como parte integrante da qualidade dos serviços prestados;

Notas ao orçamento:

O tarifário e os mapas de gestão previsional que dão suporte ao Plano de Atividades para 2015 apresentam-se no capítulo Anexos.

1. Proposta de Tarifário para o ano de 2015;

Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde;
Piscinas Municipais de Forjães;
Auditório Municipal de Esposende;

2. Mapas de gestão previsional;

Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Global);
Mapa de gestão previsional exploração previsional das *Piscinas Foz do Cávado;*
Mapa de gestão previsional das *Piscinas Municipais de Forjães;*
Mapa de gestão previsional do *Auditório Municipal de Esposende;*
Mapa de gestão previsional do *Plano de Animação*;
Mapa de gestão previsional Programa Desporto nas Freguesias

Os quadros de gestão previsional, em anexo, apresentam valores agregados por trimestres (acumulados) para permitir uma melhor compreensão da evolução económico-financeira da empresa, aquando da disponibilização da informação reportada a cada período em apreço (Relatórios trimestrais de Execução Orçamental).

3. Orçamento Anual de Tesouraria (Previsional);
4. Balanço Previsional e Demonstração Previsional dos Resultados em 31.12.2015;

O controlo orçamental será permanente através das ferramentas de análise e execução orçamental implementados pela empresa, sendo emitidos relatórios de execução trimestrais à tutela, no âmbito dos deveres de informação preceituados no art.º 42º da Lei 50/2012 de 31 de Agosto.

04

CAP. 4 Considerações Finais

O presente documento de gestão previsional é o principal instrumento de gestão da entidade e nele estão vertidas as orientações estratégicas do órgão de gestão para o exercício económico de 2015, mas também as linhas de atuação

para o horizonte de médio prazo no concernente às opções de investimento. Estas orientações afiguram-se-nos como as mais adequadas à prossecução dos objetivos da empresa, bem como das suas atribuições estatutárias, tendo em conta a atual conjuntura socioeconómica e financeira.

Os mapas de gestão previsional apontam para uma situação de equilíbrio no termo do exercício económico de 2015. Já anteriormente referimos que o equilíbrio de exploração é importante para que a empresa possa continuar na senda da modernidade e determinante para a sua subsistência face aos preceitos introduzidos pela Lei 50/2012 de 31 de agosto. Não obstante, o equilíbrio da exploração deve ser alcançado sem perder de vista a prossecução do interesse público e a função social que está permanentemente associada a esta entidade.

Os valores inscritos nos mapas de gestão previsional, apesar de terem sido calculados com base em critérios de rigor e com a prudência que deve sempre acompanhar as projeções, são estimativas, e como tal, num cenário de incerteza como o que ainda se vive atualmente, podem observar desvios na execução de maior ou menor amplitude. Por essa razão manteremos o acompanhamento rigoroso da evolução da atividade da empresa e da sua posição financeira não afastando a possibilidade reformular os objetivos em caso de necessidade.

Uma palavra de consideração para todos os colaboradores e trabalhadores, que diariamente nos ajudaram a projetar a Esposende 2000, criando uma imagem de confiança e de credibilidade para abraçar o futuro com mais otimismo.

Por último, queremos referir que este órgão de gestão se encontra sempre disponível para emitir todos os esclarecimentos que sobre esta ou outras matérias a tutela entenda oportunos, na certeza de que todos juntos seremos capazes de ultrapassar as adversidades e servir da melhor forma os nossos utentes.

Esposende, 7 de Novembro de 2014.

O Conselho de Administração.

05

CAP. 4 Anexos

PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2015

		Setembro a Junho				Julho e Agosto			
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Foz do Cávado									
Lazer Livre									
Entrada esporádica s/ limite tempo	Individual	Grátis*	3.70 €	5.80 €	4.60 €	Grátis*	5.30 €	8.00 €	5.80 €
Entrada esporádica (até 2 horas)	Individual	Grátis*	3.15 €	4.90 €	3.90 €	Grátis*	4.50 €	6.80 €	4.90 €
Entrada (balneário + duche)	Individual	Grátis*	1.50 €	1.50 €	1.50 €	Grátis*	2.00 €	2.00 €	2.00 €
*Até 5 anos (inclusive) – grátis se acompanhado por um adulto									
Lazer Regular									
Individual	Mensalidade	-	28.00 €	36.50 €	34.00 €	-	39.40 €	54.50 €	48.70 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	-	19.60 €	25.50 €	23.50 €	-	25.50 €	34.80 €	30.15 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	Mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas academia*)	Mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Suplemento Modalidade de Lazer *(novo)	Mensalidade	-	10.00 €	10.00 €	10.00 €		10.00 €	11.00 €	10.50 €
Aprendizagem Geral									
Individual	Mensalidade	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €
Individual (carenciados A) 50% desconto	Mensalidade	11.60 €	11.60 €	-		11.60 €	11.60 €	-	-
Individual (carenciados B) 25% desconto	Mensalidade	17.40 €	17.40 €	-	-	17.40 €	17.40 €	-	-
Suplemento modalidade	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Sup. Agregado Familiar	Mensalidade	19.70 €	19.70 €	24.65 €	22.20 €	19.70 €	19.70 €	24.65 €	22.20 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	-	31.00 €	31.00 €	36.00 €	32.00 €
Hidroginástica / Hidroterapia									
Individual	Mensalidade	-	25.00 €	37.00 €	32.00 €	-	29.00 €	37.00 €	32.00 €
Suplemento modalidade	Mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Individual 3 X Semana	Mensalidade	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €
Cartão de débito			Venda	Recarga			Venda	Recarga	
10 Entradas	Pacote 10		47.50 €	46.50 €			62.60 €	61.60 €	
Empresa + ativa	Pacote 50		200.00 €	199.00 €			250.00 €	249.00 €	
Protocolos									
Grupos > 15 elementos	Individual	3.30 €	3.30 €	4.50 €	3.95 €	3.95 €	3.95 €	5.00 €	4.60 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	2.80 €	2.80 €	4.00 €	3.95 €	3.10 €	3.10 €	4.30 €	4.30 €
Projetos Sociais									
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	Individual	0.60 €	0.60 €	-	-				
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	10.50 €				
Festas de Aniversário									
≥ 12 crianças	Opção A			12.50 €				12.50 €	
≥ 12 crianças	Opção B			13.50 €				13.50 €	
Outros Serviços (GERAL)									
Cartão – substituição periódica	Unidade		2.50 €	**Anuidade Seguro**				Unidade	6.00 €
Cartão - perda/extravio	Unidade		3.00 €	**Matricula (anual)**				Unidade	6.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade		1.50 €	**Joia de Inscrição**				Unidade	6.00 €

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades suscetíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Os utentes do Cartão Active Total para participarem na (s) aula (s) terão de inscrever-se no próprio dia, nos 30 minutos anteriores ao início da aula
6. Nas modalidades Active, a partir do 2º elemento do mesmo agregado familiar é concedido um desconto de 25%
6. Iva Incluído à taxa de 23%

			Setembro a Junho				Julho e Agosto		
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Clube de Saúde									
Entrada esporádica									
Ginásio + Sauna	individual	-		5.80 €		-		5.80 €	
Sauna	individual	-		4.20 €		-		4.20 €	
PT One	Hora	-		22.00 €				22.00 €	
PT Duo	Hora	-		27.00 €				27.00 €	
PT Trio	Hora	-		30.00 €				30.00 €	
Aula spinning (grupo)	Hora	-		35.00 €				35.00 €	
Entrada Regular									
Individual	mensalidade	-	30.00 €	37.00 €	35.00 €	-	30.00 €	37.00 €	35.00 €
Supl. Agreg Familiar	mensalidade	-	21.00 €	25.90 €	24.50 €	-	21.00 €	25.90 €	24.50 €
Supl. Modalidades (por cada 1)	mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas academia*)	mensalidade	-	45.00 €	45.00 €	45.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Cartão de débito (Sauna + Ginásio)									
10 Entradas	Pacote 10		50.00 €	49.00 €			50.00 €	49.00 €	
Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)									
Individual 2 x semana	mensalidade		29.00 €	37.00 €	32.00 €		29.00 €	37.00 €	32.00 €
Supl. modalidades	mensalidade		12.00 €	12.00 €	12.00 €		12.00 €	12.00 €	12.00 €
Massagens e Tratamentos									
Massagem Geral	Serv 40 min		23.00 €						
Drenagem linfática	Serv 40 min		23.00 €						
Massagem Localizada	Serv 20 min		19.00 €						
Endermoterapia	Serv 30 min		30.00 €						
Pressoterapia	Serv 20 min		10.50 €						
Massagem Geotermal (Pedras Quentes)	Serv 90 min		35.00 €						
Massagem Aromatic/ Esfol/ Hidrat	Serv 45 min		30.00 €						
Envolvimentos café, chocolate	Serv 45 min		35.00 €						

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;

2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades suscetíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;

4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.

5. Os utentes do Cartão Active Total para participarem na (s) aula (s) terão de inscrever-se no próprio dia, nos 30 minutos anteriores ao início da aula

6. Nas modalidades Active, a partir do 2º elemento do mesmo agregado familiar é concedido um desconto de 25%

6. Iva Incluído à taxa de 23%

		Setembro a Junho			Julho e Agosto		
Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Municipais de Forjães							
Lazer Livre							
Entrada esporádica	**Individual**	2.65 €	3.60 €	3.35 €	3.25 €	4.40 €	4.05 €
Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto							
Lazer Regular							
Individual	**Mensalidade**	21.70 €	26.70 €	24.30 €	29.20 €	36.50 €	34.20 €
Agregado Familiar > Suplemento	**Mensalidade**	15.30 €	18.90 €	17.40 €	20.40 €	25.50 €	23.80 €
Aprendizagem Geral							
Individual	**Mensalidade**	21.80 €	28.20 €	26.10 €	21.80 €	28.20 €	26.10 €
Individual - CAR A	**Mensalidade**	10.90 €	14.10 €	13.05 €	10.90 €	14.10 €	13.05 €
Individual - CAR B	**Mensalidade**	16.35 €	21.15 €	19.60 €	16.35 €	21.15 €	19.60 €
Agregado Familiar > Suplemento	**Mensalidade**	16.70 €	19.80 €	18.30 €	16.70 €	19.80 €	18.30 €
Curso Intensivo de Verão	**Mensalidade**	-	-	-	27.20 €	32.00 €	29.60 €
Hidroginástica / Hidroterapia							
Individual	**Mensalidade**	27.50 €	36.00 €	31.00 €	27.50 €	36.00 €	31.00 €
Suplemento	**Mensalidade**	19.00 €	25.50 €	21.50 €	19.00 €	25.50 €	21.50 €
Cartão de débito		**Venda**	**Recarga**		**Venda**	**Recarga**	
10 Entradas	**Pacote 10**	-	-		32.50 €	31.50 €	
Protocolos							
Grupos > 15 elementos	**Individual**	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
IPSS e Outras Inst.	**Individual**	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
Projectos Sociais							
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	**Individual**	0.60 €	0.60 €	-	-		
Mensalidade Social DVA	**Mensalidade**	-	-	-	10.50 €		
Outros Serviços (GERAL)							
Cartão - subst. Periódica	**Unidade**	2.50 €	**Anuidade Seguro**			**Unidade**	6.00 €
Cartão - perda/extravio	**Unidade**	3.00 €	**Matricula (anual)**			**Unidade**	6.00 €
Aluguer de Colchão	**Unidade**	1.50 €	**Jóia de Inscrição**			**Unidade**	6.00 €

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades susceptíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Iva incluído à taxa de 23%

Proposta de tarifário para o Auditório Municipal (cinema) – 2015

Tarifa/Sessão	Unidade	Preço
Bilhete social	Bilhete	€ 0.60

Proposta de tarifário para cedência /aluguer – 2015

Dias	Reserva	Valor
Dias úteis	Até 3 horas	86.00 €
	Até 4 horas	112.00 €
	Dia todo	215.50 €
Fim-de-Semana / Feriado	Até 3 horas	103.50 €
	Até 4 horas	130.00 €
	Dia Todo	236.00 €

Inclui a presença de 1 técnico iluminação e sonoplastia.

Os tarifários supra apresentados para os diversos segmentos de atividade/ valência, refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício de 2015, devendo vigorar a partir de 1 de Janeiro.

Nos meses de época baixa (período não balnear), propomos que seja aprovado pela tutela, a possibilidade de redução das tarifas propostas até ao limite de 50% dos valores indicados, para realização de ações promocionais de ordem estratégica ou que se afigurem necessárias num contexto de agravamento da situação económica.

A realização destas ações promocionais dependerá de uma criteriosa análise do Conselho de Administração apoiada em indicadores de gestão ao seu dispor ou, sendo o caso, de informação de entidades oficiais.

2. ORÇAMENTO ANUAL DE RENDIMENTOS E GASTOS

2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral)

2.1.1 Rendimentos (Geral)

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	169.50 €	2,767.00 €	14,164.50 €	14,434.50 €
Mercadorias	169.50 €	2,767.00 €	14,164.50 €	14,434.50 €
Taxa reduzida	- €	50.00 €	380.00 €	380.00 €
> Produtos Alimentares	- €	50.00 €	380.00 €	380.00 €
Taxa normal	169.50 €	2,717.00 €	13,784.50 €	14,054.50 €
> Merchandising	52.50 €	105.00 €	157.50 €	210.00 €
> Artigos de Piscina	117.00 €	1,162.00 €	4,127.00 €	4,344.50 €
> Produtos alimentares	- €	1,450.00 €	9,500.00 €	9,500.00 €
Prestações de serviços	110,017.00 €	232,366.61 €	436,275.32 €	549,369.12 €
Taxa normal	110,017.00 €	232,366.61 €	436,275.32 €	549,369.12 €
Entradas Esporádicas	11,659.14 €	33,108.24 €	164,546.80 €	176,340.36 €
> Entrada Livre (Piscina)	8,337.80 €	24,725.56 €	150,067.78 €	158,410.00 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	2,210.00 €	3,950.00 €	6,955.00 €	8,655.00 €
> Protocolos	1,111.34 €	4,432.68 €	7,524.02 €	9,275.36 €
Ação Social	2,247.93 €	6,317.57 €	10,413.33 €	13,528.81 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1,045.00 €	2,090.00 €	2,090.00 €	3,135.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	1,202.93 €	4,227.57 €	8,323.33 €	10,393.81 €
Mensalidades	83,137.81 €	164,025.65 €	204,289.24 €	284,444.09 €
> Utilização Regular (Piscina)	6,020.67 €	13,501.09 €	19,204.69 €	24,490.09 €
> Utilização Regular (Ginásio)	12,500.00 €	24,800.00 €	34,700.00 €	46,200.00 €
> Aprendizagem Geral	28,100.13 €	54,488.75 €	58,847.18 €	86,680.00 €
> Hidroginástica	11,710.03 €	22,707.11 €	27,023.50 €	38,713.84 €
> Hidroterapia	3,819.27 €	7,411.82 €	9,187.22 €	13,010.00 €
> Aulas de Academia	1,818.00 €	3,636.00 €	5,048.00 €	6,866.00 €
> Cartão Active +	11,300.00 €	21,400.00 €	29,000.00 €	39,200.00 €
> Cartão Active total	4,028.25 €	8,056.50 €	12,084.75 €	16,100.00 €
> Mensalidades Sociais	3,841.46 €	8,024.39 €	9,193.91 €	13,184.17 €
Cartões de débito	1,850.41 €	5,422.78 €	9,875.71 €	12,186.69 €
> Cartões Débito (Piscina)	1,689.43 €	5,100.82 €	9,392.77 €	11,542.77 €
> Cartões Débito (Ginásio)	160.98 €	321.96 €	482.94 €	643.92 €
Anuidades	4,015.00 €	6,912.84 €	11,296.06 €	19,299.28 €
> Joia de Inscrição	663.59 €	1,234.48 €	2,068.90 €	3,354.59 €
> Seguros	2,756.11 €	4,726.85 €	5,921.96 €	10,360.98 €
> Taxa de Inscrição	595.30 €	951.51 €	3,305.21 €	5,583.72 €
Outros Serviços	7,106.72 €	16,579.53 €	35,854.18 €	43,569.90 €
> Massagens	5,400.00 €	10,800.00 €	14,600.00 €	20,600.00 €
> Pedal Go Karts	- €	600.00 €	10,200.00 €	10,200.00 €
> Inscrições Provas /Outras act Desportivas	834.76 €	1,555.15 €	2,398.91 €	3,242.67 €
> Festas de aniversário	- €	380.48 €	570.72 €	570.72 €
> Outros diversos	750.00 €	3,000.00 €	7,800.00 €	8,550.00 €
Subsídios à exploração	50,468.08 €	100,282.18 €	148,612.22 €	196,112.22 €
> Município de Esposende	47,500.00 €	95,000.00 €	142,500.00 €	190,000.00 €
> Subsídios de outras entidades	2,968.08 €	5,282.18 €	6,112.22 €	6,112.22 €
Outros rendimentos e ganhos	16,363.62 €	32,727.24 €	49,390.86 €	65,754.48 €
Rendimentos suplementares	10,876.68 €	21,753.36 €	32,930.04 €	43,806.72 €
> Rendas (frações comerciais)	10,876.68 €	21,753.36 €	32,930.04 €	43,806.72 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Petrogal, SA	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
Rendimentos e ganhos em subsidiárias,	900.00 €	1,800.00 €	2,700.00 €	3,600.00 €
> Petrogal, SA	900.00 €	1,800.00 €	2,700.00 €	3,600.00 €
Outros	4,496.94 €	8,993.88 €	13,490.82 €	17,987.76 €
> Imputação de subsídios para investimentos	4,496.94 €	8,993.88 €	13,490.82 €	17,987.76 €
TOTAL	**177,018.20 €**	**368,143.03 €**	**648,442.90 €**	**825,670.32 €**

2.1.2 Gastos (Geral)

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**468.00 €**	**1,753.70 €**	**8,982.20 €**	**10,651.70 €**
Mercadorias	468.00 €	1,753.70 €	8,982.20 €	10,651.70 €
Fornecimentos e serviços externos	**104,231.65 €**	**200,308.99 €**	**287,290.61 €**	**388,334.05 €**
Serviços especializados	29,705.32 €	56,946.32 €	76,587.32 €	104,628.32 €
Trabalhos especializados	2,748.00 €	5,496.00 €	7,944.00 €	10,692.00 €
Publicidade e propaganda	1,233.00 €	2,466.00 €	3,699.00 €	4,932.00 €
Vigilância e segurança	664.32 €	664.32 €	664.32 €	664.32 €
Honorários	20,400.00 €	40,800.00 €	53,900.00 €	75,350.00 €
Conservação e reparação	2,295.00 €	4,840.00 €	7,235.00 €	9,530.00 €
Outros	515.00 €	830.00 €	1,295.00 €	1,610.00 €
Materiais	9,276.00 €	18,662.00 €	29,418.00 €	38,665.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	510.00 €	940.00 €	1,385.00 €	1,890.00 €
Livros de documentação técnica	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Material de escritório	594.00 €	1,188.00 €	1,772.00 €	2,366.00 €
Artigos de oferta	45.00 €	90.00 €	405.00 €	450.00 €
Produtos Químicos	2,430.00 €	5,010.00 €	8,090.00 €	10,520.00 €
Conservação e Reparação	2,070.00 €	4,265.00 €	6,585.00 €	8,655.00 €
Limpeza, higiene e conforto	1,662.00 €	3,324.00 €	4,986.00 €	6,639.00 €
Outros	1,935.00 €	3,785.00 €	6,105.00 €	8,025.00 €
624 - Energia e fluídos	61,055.40 €	115,980.80 €	165,160.20 €	224,355.60 €
Eletricidade	23,185.90 €	46,241.80 €	68,417.70 €	91,443.60 €
Combustíveis	32,299.00 €	57,898.00 €	76,351.00 €	106,950.00 €
Água	5,570.50 €	11,841.00 €	20,391.50 €	25,962.00 €
Deslocações, estadas e transportes	230.00 €	460.00 €	730.00 €	940.00 €
Deslocações e estadas	210.00 €	420.00 €	630.00 €	840.00 €
Transportes de mercadorias	20.00 €	40.00 €	100.00 €	100.00 €
Serviços diversos	3,964.93 €	8,259.87 €	15,395.08 €	19,745.13 €
Rendas e alugueres	67.07 €	134.15 €	156.50 €	223.58 €
Comunicação	1,008.67 €	2,017.34 €	3,026.01 €	4,034.79 €
Seguros	1,761.25 €	3,522.50 €	5,283.75 €	7,045.00 €
Contencioso e notariado	170.00 €	170.00 €	255.00 €	255.00 €
Outros serviços	957.94 €	2,290.88 €	6,423.82 €	7,936.76 €
Gastos com o pessoal	**86,354.12 €**	**171,644.92 €**	**273,705.81 €**	**359,000.00 €**
Remunerações dos órgãos sociais	10,272.37 €	20,544.74 €	30,817.11 €	41,089.48 €
Remunerações do pessoal	59,468.11 €	118,936.22 €	191,064.34 €	250,532.46 €
Encargos sobre remunerações	14,895.92 €	29,791.83 €	47,326.36 €	62,222.28 €
Segurança Social	14,895.92 €	29,791.83 €	47,326.36 €	62,222.28 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças prof.	657.79 €	1,312.20 €	1,969.99 €	2,627.78 €
Seguros - Isentos	657.79 €	1,312.20 €	1,969.99 €	2,627.78 €
Outros gastos com o pessoal	1,059.93 €	1,059.93 €	2,528.00 €	2,528.00 €
Gastos de depreciação e de amortização	**13,225.89 €**	**26,451.77 €**	**39,677.66 €**	**52,903.54 €**
Ativos fixos tangíveis	12,846.46 €	25,692.91 €	38,539.37 €	51,385.82 €
Edifícios e outras construções	8,236.29 €	16,472.57 €	24,708.86 €	32,945.14 €
Equipamento básico	3,615.62 €	7,231.24 €	10,846.85 €	14,462.47 €
Equipamento de transporte	3.96 €	7.92 €	11.87 €	15.83 €
Equipamento administrativo	395.88 €	791.77 €	1,187.65 €	1,583.53 €
Outros ativos fixos tangíveis	594.72 €	1,189.43 €	1,784.14 €	2,378.85 €
Ativos intangíveis	379.43 €	758.86 €	1,138.29 €	1,517.72 €
Programas de computador	379.43 €	758.86 €	1,138.29 €	1,517.72 €
Outros gastos e perdas	**2,746.11 €**	**3,581.11 €**	**4,416.11 €**	**5,251.11 €**
Impostos	2,121.11 €	2,331.11 €	2,541.11 €	2,751.11 €
Impostos indiretos	210.00 €	420.00 €	630.00 €	840.00 €
Taxas	1,911.11 €	1,911.11 €	1,911.11 €	1,911.11 €
Outros	625.00 €	1,250.00 €	1,875.00 €	2,500.00 €
Gastos e perdas de financiamento	**1,665.00 €**	**3,330.00 €**	**4,995.00 €**	**6,660.00 €**
TOTAL	**208,690.77 €**	**407,070.49 €**	**619,067.38 €**	**822,800.40 €**

2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado

2.2.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	**139.50 €**	**1,167.00 €**	**3,919.50 €**	**4,159.50 €**
> Merchandising	52.50 €	105.00 €	157.50 €	210.00 €
> Artigos de Piscina	87.00 €	1,062.00 €	3,762.00 €	3,949.50 €
Prestações de serviços	**55,814.42 €**	**124,428.65 €**	**261,688.65 €**	**320,670.08 €**
Entradas Esporádicas	8,627.80 €	27,515.56 €	138,767.78 €	148,040.00 €
> Entrada Livre	8,337.80 €	24,725.56 €	133,267.78 €	141,610.00 €
> Protocolos	290.00 €	2,790.00 €	5,500.00 €	6,430.00 €
Ação Social	1,202.93 €	4,177.57 €	7,923.33 €	9,943.81 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1,000.00 €	2,000.00 €	2,000.00 €	3,000.00 €
> Ação Social (outros)	202.93 €	2,177.57 €	5,923.33 €	6,943.81 €
Mensalidades	41,438.41 €	82,644.23 €	99,785.67 €	140,490.09 €
> Utilização Regular (Piscina)	6,020.67 €	13,501.09 €	18,694.69 €	23,980.09 €
> Aprendizagem Geral	17,489.91 €	33,843.43 €	35,958.68 €	53,180.00 €
> Hidroginástica	9,120.80 €	17,784.57 €	21,499.97 €	30,870.00 €
> Hidroterapia	2,209.27 €	4,131.82 €	5,512.22 €	7,760.00 €
> Cartão Active (Piscina)	4,028.25 €	8,056.50 €	12,084.75 €	16,100.00 €
> Mensalidades Sociais	2,569.51 €	5,326.82 €	6,035.36 €	8,600.00 €
Cartões de débito	1,689.43 €	4,882.12 €	6,412.77 €	8,562.77 €
> Cartões Débito (Piscina)	1,689.43 €	4,882.12 €	6,412.77 €	8,562.77 €
Anuidades	2,780.85 €	4,678.69 €	8,003.38 €	12,762.70 €
> Joia de Inscrição	439.20 €	829.60 €	1,488.40 €	2,418.00 €
> Seguros	1,902.45 €	3,117.09 €	3,785.38 €	6,492.70 €
> Taxa de Inscrição	439.20 €	732.00 €	2,729.60 €	3,852.00 €
Outros Serviços	75.00 €	530.48 €	795.72 €	870.72 €
> Festas de aniversário	- €	380.48 €	570.72 €	570.72 €
> Outros diversos	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Subsídios à exploração	**30,468.08 €**	**60,282.18 €**	**88,612.22 €**	**116,112.22 €**
> Município de Esposende	27,500.00 €	55,000.00 €	82,500.00 €	110,000.00 €
> Subsídios de outras entidades	2,968.08 €	5,282.18 €	6,112.22 €	6,112.22 €
Outros rendimentos e ganhos	**10,540.50 €**	**21,081.00 €**	**31,921.50 €**	**42,462.00 €**
Rendimentos suplementares	8,512.56 €	17,025.12 €	25,837.68 €	34,350.24 €
> Rendas (frações comerciais)	8,512.56 €	17,025.12 €	25,837.68 €	34,350.24 €
Outros	2,027.94 €	4,055.88 €	6,083.82 €	8,111.76 €
> Imputação de subsídios para investimentos	675.98 €	675.98 €	675.98 €	8,111.76 €
total	**96,962.50 €**	**206,958.82 €**	**386,141.86 €**	**483,403.80 €**

2.2.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**450.00 €**	**533.70 €**	**1,150.20 €**	**2,801.70 €**
Mercadorias	450.00 €	533.70 €	1,150.20 €	2,801.70 €
Fornecimentos e serviços externos	**63,916.86 €**	**125,606.86 €**	**179,921.86 €**	**243,896.86 €**
Serviços especializados	13,781.86 €	26,981.86 €	34,181.86 €	48,881.86 €
Trabalhos especializados	1,875.00 €	3,750.00 €	5,625.00 €	7,500.00 €
Publicidade e propaganda	675.00 €	1,350.00 €	2,025.00 €	2,700.00 €
Vigilância e segurança	581.86 €	581.86 €	581.86 €	581.86 €
Honorários	9,000.00 €	18,000.00 €	21,000.00 €	31,500.00 €
Conservação e reparação	1,350.00 €	2,700.00 €	4,050.00 €	5,400.00 €
Outros	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
Materiais	6,225.00 €	12,550.00 €	19,375.00 €	25,375.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	300.00 €	550.00 €	800.00 €	875.00 €
Livros de documentação técnica	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Material de escritório	450.00 €	900.00 €	1,350.00 €	1,800.00 €
Produtos Químicos	1,650.00 €	3,450.00 €	5,750.00 €	7,400.00 €
Conservação e Reparação	1,350.00 €	2,700.00 €	4,050.00 €	5,400.00 €
Limpeza, higiene e conforto	1,185.00 €	2,370.00 €	3,555.00 €	4,740.00 €
Outros	1,260.00 €	2,520.00 €	3,780.00 €	5,040.00 €
Energia e fluídos	41,500.00 €	80,800.00 €	117,600.00 €	158,100.00 €
Eletricidade	16,800.00 €	33,600.00 €	49,600.00 €	66,400.00 €
Combustíveis	20,400.00 €	37,900.00 €	51,900.00 €	71,300.00 €
Água	4,300.00 €	9,300.00 €	16,100.00 €	20,400.00 €
Deslocações, estadas e transportes	185.00 €	370.00 €	595.00 €	760.00 €
Deslocações e estadas	165.00 €	330.00 €	495.00 €	660.00 €
Transportes de mercadorias	20.00 €	40.00 €	100.00 €	100.00 €
Serviços diversos	2,225.00 €	4,905.00 €	8,170.00 €	10,780.00 €
Comunicação	675.00 €	1,350.00 €	2,025.00 €	2,700.00 €
Seguros	1,005.00 €	2,010.00 €	3,015.00 €	4,020.00 €
Contencioso e notariado	170.00 €	170.00 €	255.00 €	255.00 €
Outros serviços	375.00 €	1,375.00 €	2,875.00 €	3,805.00 €
Gastos com o pessoal	**46,462.72 €**	**92,289.96 €**	**144,397.82 €**	**190,228.44 €**
Remunerações dos órgãos sociais	6,163.43 €	12,326.85 €	18,490.28 €	24,653.70 €
Remunerações do pessoal	31,410.99 €	62,821.98 €	98,836.61 €	130,247.60 €
Encargos sobre remunerações	7,906.83 €	15,813.67 €	24,680.00 €	32,586.83 €
Segurança Social/CGA	7,906.83 €	15,813.67 €	24,680.00 €	32,586.83 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças	349.37 €	695.37 €	1,044.74 €	1,394.11 €
Seguros - Isentos	349.37 €	695.37 €	1,044.74 €	1,394.11 €
Outros gastos com o pessoal	632.10 €	632.10 €	1,346.20 €	1,346.20 €
Com iva dedutível	- €	- €	82.00 €	82.00 €
Isentos	632.10 €	632.10 €	1,264.20 €	1,264.20 €
Gastos de depreciação e de amortização	**6,519.47 €**	**13,038.94 €**	**19,558.40 €**	**26,077.87 €**
Ativos fixos tangíveis	6,140.04 €	12,280.08 €	18,420.11 €	24,560.15 €
Edifícios e outras construções	4,176.81 €	8,353.62 €	12,530.42 €	16,707.23 €
Equipamento básico	1,189.94 €	2,379.88 €	3,569.81 €	4,759.75 €
Equipamento de transporte	3.96 €	7.92 €	11.87 €	15.83 €
Equipamento administrativo	378.22 €	756.44 €	1,134.66 €	1,512.88 €
Outros ativos fixos tangíveis	391.12 €	782.23 €	1,173.35 €	1,564.46 €
Ativos intangíveis	379.43 €	758.86 €	1,138.29 €	1,517.72 €
Programas de computador	379.43 €	758.86 €	1,138.29 €	1,517.72 €
Outros gastos e perdas	**1,464.91 €**	**2,284.91 €**	**3,104.91 €**	**3,924.91 €**
Impostos	839.91 €	1,034.91 €	1,229.91 €	1,424.91 €
Impostos indiretos	195.00 €	390.00 €	585.00 €	780.00 €
Taxas	644.91 €	644.91 €	644.91 €	644.91 €
Outros	625.00 €	1,250.00 €	1,875.00 €	2,500.00 €
Outros não especificados	625.00 €	1,250.00 €	1,875.00 €	2,500.00 €
Gastos e perdas de financiamento	**1,080.00 €**	**2,160.00 €**	**3,240.00 €**	**4,320.00 €**
total	**119,893.96 €**	**235,914.37 €**	**351,373.19 €**	**471,249.78 €**

2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde

2.3.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	**34,514.34 €**	**67,158.68 €**	**93,712.02 €**	**126,216.36 €**
Entradas Esporádicas	2,221.34 €	3,972.68 €	6,989.02 €	8,700.36 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	2,210.00 €	3,950.00 €	6,955.00 €	8,655.00 €
> Protocolos	11.34 €	22.68 €	34.02 €	45.36 €
Ação Social	- €	- €	- €	- €
Mensalidades	25,618.00 €	49,836.00 €	68,748.00 €	92,266.00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	12,500.00 €	24,800.00 €	34,700.00 €	46,200.00 €
> Aulas de Academia	1,818.00 €	3,636.00 €	5,048.00 €	6,866.00 €
> Cartão Active (Clube de Saúde)	11,300.00 €	21,400.00 €	29,000.00 €	39,200.00 €
Cartões de débito	160.98 €	321.96 €	482.94 €	643.92 €
> Cartões Débito (Ginásio)	160.98 €	321.96 €	482.94 €	643.92 €
Anuidades	439.02 €	878.04 €	1,317.06 €	1,756.08 €
> Joia de Inscrição	73.17 €	146.34 €	219.51 €	292.68 €
> Seguros	365.85 €	731.70 €	1,097.55 €	1,463.40 €
Outros Serviços	6,075.00 €	12,150.00 €	16,175.00 €	22,850.00 €
> Massagens	5,400.00 €	10,800.00 €	14,600.00 €	20,600.00 €
> Outros diversos (Estética)	675.00 €	1,350.00 €	1,575.00 €	2,250.00 €
Subsídios à exploração	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	**1,420.68 €**	**2,841.36 €**	**4,262.04 €**	**5,682.72 €**
Imputação de subsídios para investimentos	1,420.68 €	2,841.36 €	4,262.04 €	5,682.72 €
total	**35,935.02 €**	**70,000.04 €**	**97,974.06 €**	**131,899.08 €**

2.3.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	- €	- €	- €	**- €**
Fornecimentos e serviços externos	**10,265.36 €**	**20,248.26 €**	**30,381.16 €**	**40,364.06 €**
Serviços especializados	6,072.46 €	11,862.46 €	17,802.46 €	23,592.46 €
Publicidade e propaganda	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
Vigilância e segurança	82.46 €	82.46 €	82.46 €	82.46 €
Honorários	5,400.00 €	10,800.00 €	16,200.00 €	21,600.00 €
Conservação e reparação	240.00 €	480.00 €	720.00 €	960.00 €
Outros	200.00 €	200.00 €	350.00 €	350.00 €
Materiais	645.00 €	1,290.00 €	1,935.00 €	2,580.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Material de escritório	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Conservação e Reparação	225.00 €	450.00 €	675.00 €	900.00 €
Limpeza, higiene e conforto	165.00 €	330.00 €	495.00 €	660.00 €
Outros	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
Energia e fluídos	3,132.90 €	6,265.80 €	9,398.70 €	12,531.60 €
Eletricidade	1,899.90 €	3,799.80 €	5,699.70 €	7,599.60 €
Combustíveis	975.00 €	1,950.00 €	2,925.00 €	3,900.00 €
Água	258.00 €	516.00 €	774.00 €	1,032.00 €
Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
Serviços diversos	415.00 €	830.00 €	1,245.00 €	1,660.00 €
Comunicação	92.50 €	185.00 €	277.50 €	370.00 €
Seguros	262.50 €	525.00 €	787.50 €	1,050.00 €
Outros serviços	60.00 €	120.00 €	180.00 €	240.00 €
Gastos com o pessoal	**17,171.51 €**	**34,235.20 €**	**51,644.41 €**	**68,708.09 €**
Remunerações dos órgãos sociais	1,335.41 €	2,670.82 €	4,006.22 €	5,341.63 €
Remunerações do pessoal	12,571.48 €	25,142.97 €	37,714.45 €	50,285.93 €
Encargos sobre remunerações	3,029.25 €	6,058.49 €	9,087.74 €	12,116.98 €
Segurança Social/CGA	3,029.25 €	6,058.49 €	9,087.74 €	12,116.98 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	127.55 €	255.10 €	382.64 €	510.19 €
Seguros - Isentos	127.55 €	255.10 €	382.64 €	510.19 €
Outros gastos com o pessoal	107.83 €	107.83 €	453.36 €	453.36 €
Isentos	107.83 €	107.83 €	453.36 €	453.36 €
Gastos de depreciação e de amortização	**4,993.89 €**	**9,987.79 €**	**14,981.68 €**	**19,975.57 €**
Ativos fixos tangíveis	4,993.89 €	9,987.79 €	14,981.68 €	19,975.57 €
Edifícios e outras construções	2,669.06 €	5,338.11 €	8,007.17 €	10,676.22 €
Equipamento básico	2,184.08 €	4,368.16 €	6,552.23 €	8,736.31 €
Equipamento administrativo	13.69 €	27.38 €	41.07 €	54.76 €
Outros ativos fixos tangíveis	127.07 €	254.14 €	381.21 €	508.28 €
Ativo intangíveis	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	**659.91 €**	**674.91 €**	**689.91 €**	**704.91 €**
Impostos	659.91 €	674.91 €	689.91 €	704.91 €
Impostos indiretos	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
Taxas	644.91 €	644.91 €	644.91 €	644.91 €
Outros	- €	- €	- €	- €
Gastos e perdas de financiamento	**360.00 €**	**720.00 €**	**1,080.00 €**	**1,440.00 €**
total	**33,450.68 €**	**65,866.15 €**	**97,977.16 €**	**130,392.63 €**

2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães

2.4.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	30.00 €	100.00 €	365.00 €	395.00 €
Mercadoria	30.00 €	100.00 €	365.00 €	395.00 €
Artigos de Piscina	30.00 €	100.00 €	365.00 €	395.00 €
Prestações de serviços	18,731.53 €	36,880.24 €	61,991.19 €	82,633.50 €
Serviços	18,731.53 €	36,880.24 €	61,991.19 €	82,633.50 €
Entradas Esporádicas	810.00 €	1,620.00 €	18,790.00 €	19,600.00 €
> Entrada Livre	- €	- €	16,800.00 €	16,800.00 €
> Protocolos	810.00 €	1,620.00 €	1,990.00 €	2,800.00 €
Ação Social	1,045.00 €	2,140.00 €	2,490.00 €	3,585.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	45.00 €	90.00 €	90.00 €	135.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	1,000.00 €	2,050.00 €	2,400.00 €	3,450.00 €
Mensalidades	16,081.40 €	31,545.43 €	35,755.57 €	51,688.00 €
> Utilização Regular (Piscina)	- €	- €	510.00 €	510.00 €
> Aprendizagem Geral	10,610.22 €	20,645.32 €	22,888.50 €	33,500.00 €
> Hidroginástica	2,589.23 €	4,922.54 €	5,523.53 €	7,843.84 €
> Hidroterapia	1,610.00 €	3,280.00 €	3,675.00 €	5,250.00 €
> Mensalidades Sociais	1,271.95 €	2,697.57 €	3,158.55 €	4,584.17 €
Cartões de débito	- €	218.70 €	2,980.00 €	2,980.00 €
> Cartões Débito (Piscina)	- €	218.70 €	2,980.00 €	2,980.00 €
Anuidades	795.13 €	1,356.11 €	1,975.62 €	4,780.50 €
> Joia de Inscrição	151.22 €	258.54 €	360.99 €	643.91 €
> Seguros	487.81 €	878.06 €	1,039.03 €	2,404.88 €
> Taxa de Inscrição	156.10 €	219.51 €	575.61 €	1,731.72 €
Outros Serviços	- €	- €	- €	- €
Subsídios à exploração	14,250.00 €	28,500.00 €	42,750.00 €	57,000.00 €
> Município de Esposende	14,250.00 €	28,500.00 €	42,750.00 €	57,000.00 €
Outros rendimentos e ganhos	2,500.92 €	5,001.84 €	7,502.76 €	10,003.68 €
Rendimentos suplementares	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
Rendas	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
> Rendas (frações comerciais)	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Petrogal, SA	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
Outros rendimentos e ganhos	900.00 €	1,800.00 €	2,700.00 €	3,600.00 €
> Petrogal, SA	900.00 €	1,800.00 €	2,700.00 €	3,600.00 €
Outros	1,048.32 €	2,096.64 €	3,144.96 €	4,193.28 €
> Imputação de subsídios para investimentos	1,048.32 €	2,096.64 €	3,144.96 €	4,193.28 €
total	**35,512.45 €**	**70,482.08 €**	**112,608.95 €**	**150,032.18 €**

2.4.2 Gastos e Perdas

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**18.00 €**	**60.00 €**	**232.00 €**	**250.00 €**
Mercadorias	18.00 €	60.00 €	232.00 €	250.00 €
Fornecimentos e serviços externos	**26,490.70 €**	**47,201.40 €**	**62,612.10 €**	**85,633.80 €**
Serviços especializados	8,438.00 €	15,026.00 €	19,614.00 €	25,452.00 €
Trabalhos especializados	873.00 €	1,746.00 €	2,319.00 €	3,192.00 €
Publicidade e propaganda	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
Honorários	4,950.00 €	9,900.00 €	13,150.00 €	17,350.00 €
Conservação e reparação	600.00 €	1,200.00 €	1,800.00 €	2,400.00 €
Outros	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
Materiais	1,824.00 €	3,648.00 €	5,472.00 €	7,287.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Material de escritório	45.00 €	90.00 €	135.00 €	180.00 €
Produtos Químicos	780.00 €	1,560.00 €	2,340.00 €	3,120.00 €
Conservação e Reparação	420.00 €	840.00 €	1,260.00 €	1,680.00 €
Limpeza, higiene e conforto	264.00 €	528.00 €	792.00 €	1,047.00 €
Outros	240.00 €	480.00 €	720.00 €	960.00 €
Energia e fluídos	15,680.00 €	27,430.00 €	35,880.00 €	50,700.00 €
Eletricidade	3,910.00 €	7,690.00 €	11,390.00 €	15,140.00 €
Combustíveis	10,900.00 €	18,000.00 €	21,400.00 €	31,600.00 €
Água	870.00 €	1,740.00 €	3,090.00 €	3,960.00 €
Deslocações, estadas e transportes	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
Serviços diversos	533.70 €	1,067.40 €	1,601.10 €	2,134.80 €
Comunicação	158.70 €	317.40 €	476.10 €	634.80 €
Seguros	270.00 €	540.00 €	810.00 €	1,080.00 €
Outros serviços	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
Gastos com o pessoal	**13,199.18 €**	**26,213.47 €**	**42,194.22 €**	**55,208.50 €**
Remunerações dos órgãos sociais	1,540.86 €	3,081.71 €	4,622.57 €	6,163.42 €
Remunerações do pessoal	9,082.96 €	18,165.92 €	29,550.69 €	38,633.65 €
Encargos sobre remunerações	2,290.01 €	4,580.02 €	7,349.77 €	9,639.78 €
Segurança Social	2,290.01 €	4,580.02 €	7,349.77 €	9,639.78 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças	100.46 €	200.93 €	301.39 €	401.85 €
Seguros - Isentos	100.46 €	200.93 €	301.39 €	401.85 €
Outros gastos com o pessoal	184.90 €	184.90 €	369.80 €	369.80 €
Com iva dedutível	- €	- €	80.00 €	80.00 €
Isentos	184.90 €	184.90 €	289.80 €	289.80 €
Gastos de depreciação e de amortização	**1,581.57 €**	**3,163.15 €**	**4,744.72 €**	**6,326.29 €**
Ativos fixos tangíveis	1,581.57 €	3,163.15 €	4,744.72 €	6,326.29 €
Edifícios e outras construções	1,345.37 €	2,690.75 €	4,036.12 €	5,381.49 €
Equipamento básico	169.73 €	339.47 €	509.20 €	678.93 €
Equipamento administrativo	3.97 €	7.95 €	11.92 €	15.89 €
Outros ativos fixos tangíveis	62.50 €	124.99 €	187.49 €	249.98 €
Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	**321.65 €**	**321.65 €**	**321.65 €**	**321.65 €**
Impostos	**321.65 €**	**321.65 €**	**321.65 €**	**321.65 €**
Taxas	**321.65 €**	**321.65 €**	**321.65 €**	**321.65 €**
Gastos e perdas de financiamento	**225.00 €**	**450.00 €**	**675.00 €**	**900.00 €**
Total	**41,836.11 €**	**77,409.66 €**	**110,779.69 €**	**148,640.24 €**

2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende

2.5.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	121.95 €	243.90 €	284.55 €	406.50 €
Outros Serviços	121.95 €	243.90 €	284.55 €	406.50 €
> Projeção de filmes, outros serviços	121.95 €	243.90 €	284.55 €	406.50 €
Subsídios à exploração	2,875.00 €	5,750.00 €	8,625.00 €	11,500.00 €
> Município de Esposende	2,875.00 €	5,750.00 €	8,625.00 €	11,500.00 €
Outros rendimentos e ganhos	1,901.52 €	3,803.04 €	5,704.56 €	7,606.08 €
Rendimentos suplementares	1,901.52 €	3,803.04 €	5,704.56 €	7,606.08 €
> Rendas (frações comerciais)	1,901.52 €	3,803.04 €	5,704.56 €	7,606.08 €
total	**4,898.47 €**	**9,796.94 €**	**14,614.11 €**	**19,512.58 €**

2.5.2 Gastos e Perdas

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Fornecimentos e serviços externos	**2,413.73 €**	**4,797.47 €**	**6,851.48 €**	**9,550.22 €**
Serviços especializados	1,263.00 €	2,526.00 €	3,489.00 €	5,052.00 €
Publicidade e propaganda	108.00 €	216.00 €	324.00 €	432.00 €
Honorários	1,050.00 €	2,100.00 €	2,850.00 €	4,200.00 €
Conservação e reparação	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
Materiais	177.00 €	324.00 €	486.00 €	648.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
Material de escritório	24.00 €	48.00 €	72.00 €	96.00 €
Conservação e Reparação	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Limpeza, higiene e conforto	48.00 €	96.00 €	144.00 €	192.00 €
Energia e fluídos	592.50 €	1,185.00 €	1,777.50 €	2,370.00 €
Eletricidade	450.00 €	900.00 €	1,350.00 €	1,800.00 €
Água	142.50 €	285.00 €	427.50 €	570.00 €
Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
Serviços diversos	381.23 €	762.47 €	1,098.98 €	1,480.22 €
Comunicação	29.97 €	59.94 €	89.91 €	119.88 €
Seguros	116.25 €	232.50 €	348.75 €	465.00 €
Outros serviços	1,175.58 €	2,351.16 €	4,702.32 €	9,236.70 €
Gastos com o pessoal	**2,291.41 €**	**4,557.02 €**	**6,848.43 €**	**9,114.05 €**
Remunerações dos órgãos sociais	513.62 €	1,027.24 €	1,540.85 €	2,054.47 €
Remunerações do pessoal	1,333.26 €	2,666.51 €	3,999.77 €	5,333.03 €
Encargos sobre remunerações	401.82 €	803.64 €	1,205.46 €	1,607.28 €
Segurança Social	401.82 €	803.64 €	1,205.46 €	1,607.28 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	16.92 €	33.84 €	50.75 €	67.67 €
Seguros - Isentos	16.92 €	33.84 €	50.75 €	67.67 €
Outros gastos com o pessoal	25.80 €	25.80 €	51.60 €	51.60 €
Isentos	25.80 €	25.80 €	51.60 €	51.60 €
Gastos de depreciação e de amortização	**73.68 €**	**147.34 €**	**221.01 €**	**294.68 €**
Ativos fixos tangíveis	73.68 €	147.34 €	221.01 €	294.68 €
Edifícios e outras construções	45.05 €	90.10 €	135.15 €	180.20 €
Equipamento básico	14.59 €	29.18 €	43.76 €	58.35 €
Outros ativos fixos tangíveis	14.04 €	28.07 €	42.10 €	56.13 €
Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	**299.64 €**	**299.64 €**	**299.64 €**	**299.64 €**
Impostos	299.64 €	299.64 €	299.64 €	299.64 €
Taxas e licenças	299.64 €	299.64 €	299.64 €	299.64 €
Gastos e perdas de financiamento	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
total	**5,078.46 €**	**9,801.47 €**	**14,220.56 €**	**19,258.59 €**

2.6 Mapa de gestão previsional - Animação

2.6.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	**- €**	**1,500.00 €**	**9,880.00 €**	**9,880.00 €**
Mercadoria	- €	1,500.00 €	9,880.00 €	9,880.00 €
Taxa reduzida	- €	50.00 €	380.00 €	380.00 €
> Produtos Alimentares	- €	50.00 €	380.00 €	380.00 €
Taxa normal	- €	1,450.00 €	9,500.00 €	9,500.00 €
> Produtos alimentares	- €	1,450.00 €	9,500.00 €	9,500.00 €
Prestações de serviços	**834.76 €**	**3,655.15 €**	**18,598.91 €**	**19,442.67 €**
Outros Serviços	834.76 €	3,655.15 €	18,598.91 €	19,442.67 €
> Pedal Go Karts	- €	600.00 €	10,200.00 €	10,200.00 €
> Inscrições Provas /Outras atividades desportivas	834.76 €	1,555.15 €	2,398.91 €	3,242.67 €
> Outros diversos	- €	1,500.00 €	6,000.00 €	6,000.00 €
Subsídios à exploração	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Outros rendimentos e ganhos	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Total	834.76 €	5,155.15 €	28,478.91 €	29,322.67 €

2.6.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	**- €**	**1,160.00 €**	**7,600.00 €**	**7,600.00 €**
Mercadorias	- €	1,160.00 €	7,600.00 €	7,600.00 €
Fornecimentos e serviços externos	**1,070.00 €**	**2,300.00 €**	**8,109.00 €**	**9,179.00 €**
Serviços especializados	120.00 €	490.00 €	2,210.00 €	2,330.00 €
Publicidade e propaganda	120.00 €	240.00 €	360.00 €	480.00 €
Honorários	- €	- €	1,500.00 €	1,500.00 €
Conservação e reparação	- €	250.00 €	350.00 €	350.00 €
Materiais	375.00 €	785.00 €	2,070.00 €	2,445.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Material de escritório	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Artigos de oferta	45.00 €	90.00 €	405.00 €	450.00 €
Conservação e Reparação	- €	125.00 €	375.00 €	375.00 €
Outros	270.00 €	450.00 €	1,110.00 €	1,380.00 €
Energia e fluídos	150.00 €	300.00 €	504.00 €	654.00 €
Eletricidade	126.00 €	252.00 €	378.00 €	504.00 €
Combustíveis	24.00 €	48.00 €	126.00 €	150.00 €
Deslocações, estadas e transportes	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Deslocações e estadas	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Serviços diversos	395.00 €	665.00 €	3,235.00 €	3,630.00 €
Comunicação	37.50 €	75.00 €	112.50 €	150.00 €
Seguros	107.50 €	215.00 €	322.50 €	430.00 €
Limpeza, higiene e conforto	- €	125.00 €	250.00 €	250.00 €
Outros serviços	250.00 €	250.00 €	2,550.00 €	2,800.00 €
Gastos com o pessoal	**4,483.68 €**	**8,878.56 €**	**20,356.15 €**	**24,751.03 €**
Remunerações dos órgãos sociais	513.62 €	1,027.24 €	1,540.85 €	2,054.47 €
Remunerações do pessoal	3,057.61 €	6,115.23 €	14,927.39 €	17,985.00 €
Encargos sobre remunerações	780.68 €	1,561.36 €	3,541.40 €	4,322.08 €
Segurança Social	780.68 €	1,561.36 €	3,541.40 €	4,322.08 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	42.97 €	85.94 €	128.91 €	171.88 €
Seguros - Isentos	42.97 €	85.94 €	128.91 €	171.88 €
Outros gastos com o pessoal	88.80 €	88.80 €	217.60 €	217.60 €
Gastos de depreciação e de amortização	**57.28 €**	**114.57 €**	**171.85 €**	**229.13 €**
Ativos fixos tangíveis	57.28 €	114.57 €	171.85 €	229.13 €
Equipamento básico	57.28 €	114.57 €	171.85 €	229.13 €
68 - Outros gastos e perdas	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
69 - Gastos e perdas de financiamento	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Total	**5,610.96 €**	**12,453.12 €**	**36,237.00 €**	**41,759.16 €**

2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias

2.7.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Subsídios à exploração	2,875.00 €	5,750.00 €	8,625.00 €	11,500.00 €
> Município de Esposende	2,875.00 €	5,750.00 €	8,625.00 €	11,500.00 €
Total	**2,875.00 €**	**5,750.00 €**	**8,625.00 €**	**11,500.00 €**

2.7.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	- €	- €	- €	- €
Fornecimentos e serviços externos	**75.00 €**	**155.00 €**	**215.00 €**	**510.11 €**
Serviços especializados	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Publicidade e propaganda	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
Materiais	30.00 €	65.00 €	80.00 €	330.00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	- €	- €	- €	235.00 €
Material de escritório	15.00 €	30.00 €	35.00 €	50.00 €
Outros	15.00 €	35.00 €	45.00 €	45.00 €
Energia e fluídos	- €	- €	- €	- €
Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
Serviços diversos	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.11 €
Comunicação	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.11 €
Gastos com o pessoal	**2,745.61 €**	**5,470.73 €**	**8,264.78 €**	**10,989.89 €**
Remunerações dos órgãos sociais	205.45 €	410.90 €	616.34 €	821.79 €
Remunerações do pessoal	2,011.81 €	4,023.63 €	6,035.44 €	8,047.25 €
Encargos sobre remunerações	487.33 €	974.67 €	1,462.00 €	1,949.33 €
Segurança Social	487.33 €	974.67 €	1,462.00 €	1,949.33 €
Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	20.52 €	41.04 €	61.56 €	82.08 €
Seguros - Isentos	20.52 €	41.04 €	61.56 €	82.08 €
Outros gastos com o pessoal	20.50 €	20.50 €	89.44 €	89.44 €
Com iva dedutível	- €	- €	7.44 €	7.44 €
Isentos	20.50 €	20.50 €	82.00 €	82.00 €
Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
Total	**2,820.61 €**	**5,625.73 €**	**8,479.78 €**	**11,500.00 €**

3.1 Balanço em 31 de Dezembro de 2015

Rubricas	NOTAS	DATAS 31.12.2015 (PREV)	DATAS 31.12.2014 (PREV)
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	-	625.432,10 €	637.852,39 €
Propriedades de Investimento	-		
Goodwill	-		
Ativos Intangíveis	-	10.451,25 €	6.284,50 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos por impostos diferidos	-		
		635.883,35 €	**644.136,89 €**
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	-	375,00 €	375,00 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-	- €	- €
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-	5.880,76 €	5.880,76 €
Acionistas/ Sócios	-	- €	- €
Outras contas a receber	-	42.000,00 €	42.000,00 €
Diferimentos	-		
Ativos financeiros detidos para negociação	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos não correntes detidos para venda	-		
Caixa e depósitos bancários	-	11.908,47 €	19.380,38 €
		60.164,23 €	**67.636,14 €**
TOTAL DO ACTIVO		**696.047,58 €**	**711.773,03 €**

Rubricas	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO 30.12.2015 (PREV)	31.12.2014 (PREV)	var%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital realizado	-	100.000,00 €	100.000,00 €	0%
Acções (quotas) próprias	-			
Prestaçoes suplementares e outros instr. de capital próprio	-			
Prémios de emissão	-			
Reservas legais	-	24.274,52 €	23.994,78 €	1%
Outras reservas	-			
Resultados transitados	-	26.897,57 €	20.288,90 €	33%
Ajustamentos em activos financeiros	-			
Excedentes de revalorização	-			
Outras variações no capital próprio	-	185.069,79 €	192.421,30 €	-4%
Resultado líquido do exercício	-	**6.764,17 €**	**2.797,38 €**	**142%**
Interesses minoritários	-	**- €**	**- €**	
Total do Capital Próprio	-	**343.006,05 €**	**339.502,36 €**	**1%**
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões	-		- €	
Financiamentos obtidos	-	41.746,68 €	49.357,08 €	-15%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-			
Passivos por impostos diferidos	-	62.498,01 €	64.140,44 €	-3%
Outras contas a pagar	-			
		104.244,69 €	**113.497,52 €**	**-8%**
Passivo Corrente				
Fornecedores	-	56.072,37 €	56.072,37 €	0%
Adiantamentos de clientes	-			
Estado e outro entes públicos	-	17.578,54 €	17.578,54 €	0%
Acionistas/Sócios	-			
Financiamentos obtidos	-	87.619,05 €	97.595,36 €	-10%
Outras contas a pagar	-	70.078,17 €	70.078,17 €	0%
Diferimentos	-	17.448,71 €	17.448,71 €	0%
Passivos financeiros detidos por negociação	-			
Outros passivos financeiros	-			
Passivos não correntes detidos para venda	-			
	-	**248.796,84 €**	**258.773,15 €**	**-4%**
Total do Passivo	-	**353.041,53 €**	**372.270,67 €**	**-5%**
Total do cp + p	-	**696.047,58 €**	**711.773,03 €**	**-2%**

3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2015:

	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO 2015 (PREV)	PERÍODO 2014 (PREV)	Var.%
+	Vendas e Serviços Prestados	-	563.803,62 €	624.496,57 €	-9,7%
+	Subsídios à Exploração	-	196.112,22 €	159.142,92 €	23,2%
+/-	Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conjunt	-			
+/-	Variação nos inventários de produção	-			
+	Trabalhos para a própria entidade	-			
-	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	- 10.651,70 €	- 16.788,70 €	-36,6%
-	Fornecimentos e serviços externos	-	- 388.334,05 €	- 404.035,95 €	-3,9%
-	Gastos com o Pessoal	-	- 359.000,00 €	- 352.161,54 €	1,9%
-/+	Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-			
-/+	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-			
-/+	Provisões (aumentos/reduções)	-			
-/+	Imparidades de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-			
+/-	Aumentos / reduções de justo valor	-			
+	Outros rendimentos e ganhos	-	65.754,48 €	66.674,44 €	-1,4%
-	Outros gastos e perdas	-	- 5.251,11 €	- 4.750,00 €	10,5%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	**62.433,46 €**	**72.577,74 €**	**-14,0%**
-/+	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 52.903,54 €	- 62.187,90 €	-14,9%
-/+	Imparidadee de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-			
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	**9.529,92 €**	**10.389,84 €**	**-8,3%**
+	Juros e rendimentos similares obtidos	-			
-	Juros e gastos similares suportados	-	- 6.660,00 €	- 6.660,00 €	0,0%
	Resultado antes de Impostos	-	**2.869,92 €**	**3.729,84 €**	-23,1%
-/+	Imposto sobre o rendimento do período	-	3.894,26 €	-932,46 €	#######
	Resultado Líquido do período	-	**6.764,17 €**	**2.797,38 €**	#######
		-			
		-			
	Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-	-	-	-
		-			
	Resultado Líquido do período atribuível a: (2)	-			
	Detentores do Capital da empresa-mãe	-			
	Interesses minoritários	-			
		-			
	Resultado por acção básico	-			

3.3 Orçamento anual de Tesouraria

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			**Pagamentos**		
Caixa	825.00 €		Fornecedores de imobilizado	52,389.50 €	
Depósitos bancários	18,555.38 €		Fornecedores c/c	466,008.43 €	
		19,380.38 €	Estado	160,577.06 €	
			Pessoal	248,319.31 €	
Recebimentos			Empréstimos	149,270.40 €	
Clientes	693,413.85 €				
Subsídios à Exploração	196,112.22 €				**1,076,564.70 €**
Empréstimos	135,000.00 €				
Outros devedores e credores	40,566.72 €				
Estado	4,000.00 €				
Subsídios para investimento	0.00 €		**Saldo final**		
		1,069,092.79 €	Caixa		825.00 €
			Depósitos bancários		11,083.47 €
					11,908.47 €
Total ...		**1,088,473.17 €**	Total ...		**1,088,473.17 €**

06

Cap. 6 - Parecer do Fiscal Único

J.

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

INTRODUÇÃO

1. Para os efeitos do artigo 25.º, alínea j) da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2015, da Esposende 2000 - Actividades Desportivas e Recreativas, E.M. - Sociedade unipessoal, Lda., consistindo: no Plano de atividades para o exercício de 2015, Plano plurianual de investimentos e financiamento, e Orçamento anual de investimento, Orçamento anual de exploração, Balanço previsional, Demonstração dos Resultados previsional e Orçamento anual de tesouraria.

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 contidos 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 rever:

      - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;

      - 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, 7 de Novembro de 2014

Patrício, Moreira, Valente & Associados, SROC, LDA
representada por José Carlos Nogueira Faria e Matos (ROC nº. 1034)