

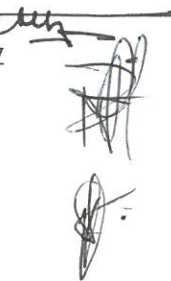
esposende 2000



Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

# Instrumentos de Gestão Previsional 2017





**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](http://www.esposende2000.pt)

[esposende2000@esposende2000.pt](mailto: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 carácter socioeconómico, científico e turístico

# 2017

## 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. Carlos de Jesus Pinto de Carvalho, ROC n.º 622

**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 2017 .....	6
PISCINAS .....	9
Vendas de artigos .....	9
Prestação de Serviços .....	9
Lazer .....	9
Aprendizagem Geral .....	11
Projetos Sociais .....	13
Protocolos .....	15
Hidroginástica .....	16
CLUBE DE SAÚDE .....	16
AUDITÓRIO MUNICIPAL .....	18
ANIMAÇÃO .....	20
ÁREA COMERCIAL .....	25
CAP. 2 Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento .....	26
Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos .....	29
CAP. 3 Orçamento Anual de Exploração 2017 .....	30
CAP. 4 Considerações Finais .....	38
CAP. 4 Anexos .....	40
1. Propostas de Tarifário para 2017 .....	41
2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral) .....	45
2.1.1 Rendimentos (Geral) .....	45
2.1.2 Gastos (Geral) .....	46
2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado .....	47
2.2.1 Rendimentos .....	47
2.2.2 Gastos .....	48
2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde .....	49
2.3.1 Rendimentos .....	49
2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães .....	51
2.4.1 Rendimentos .....	51
2.4.2 Gastos e Perdas .....	52
2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende .....	53
2.5.1 Rendimentos .....	53
2.5.2 Gastos e Perdas .....	53
2.6 Mapa de gestão previsional - Animação .....	54
2.6.1 Rendimentos .....	54
2.6.2 Gastos .....	54
2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias .....	55
2.7.1 Rendimentos .....	55
2.7.2 Gastos .....	55
3.1 Balanço Previsional em 31 de Dezembro de 2017 .....	56
3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2017: .....	58
3.3 Orçamento anual de Tesouraria .....	59
Cap. 6 - Parecer do Fiscal Único .....	60



**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 2017.

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

1. Plano de Atividades para o exercício de 2017;
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:

**Capítulo 1** – Plano de Atividades 2017

**Capítulo 2** – Plano Anual de Investimentos e Orçamento Anual de Investimento

**Capítulo 3** – Orçamento de Exploração para 2017

**Capítulo 4** – Considerações Finais

**Capítulo 5** – Anexos (Proposta de tarifário, Orçamento de Exploração, Orçamento de tesouraria, Demonstrações financeiras previsionais)

**Capítulo 6** – Parecer do Fiscal Único





*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

# 01

## CAP.1 - Plano de Atividades para 2017



Os Instrumentos de Gestão Previsional da Esposende 2000 EM, para o ano de 2017, foram elaborados numa perspetiva de continuidade do trabalho que tem vindo a ser desenvolvido.

Como ponto preliminar, o Conselho de Administração, que assumiu funções a 18 outubro de 2013, apresenta os Instrumentos de gestão Previsional para o ano de 2017, numa perspetiva de continuidade do trabalho desenvolvido, registando com elevada satisfação o objetivo cumprido, pelo facto de ter sido possível apresentar resultados positivos nas suas contas no decorrer destes anos, conseguindo desta forma inverter algumas tendências, como a dependência das receitas no período balnear, estabilizando resultados económicos e financeiros, permitindo abraçar o próximo ano com confiança e aumentar a oferta dos nossos programas e serviços.

O Conselho de Administração da Esposende 2000 EM continua ciente dos desafios que se avizinham na gestão da empresa, nomeadamente com a concretização de obras de remodelação e modernização das instalações, com a dotação dos equipamentos de uma melhor eficiência energética, tendo sempre presente as orientações estratégicas emanadas do acionista único da empresa, e que são transversais ao atual mandato, 2013/2017.

No que diz respeito aos serviços a prestar em 2017, pretendemos avançar com novos projetos, novos desafios e mais serviços, inculcando ânimo e esperança pelo desporto, pela sã convivência e pelo bem-estar dos cidadãos.

Neste sentido, estamos focados na gestão rigorosa e eficiente dos recursos públicos, assumindo a empresa uma preocupação diária em receber e servir bem os nossos utilizadores/clientes, continuando a encarar o futuro como um desafio.

Na área da animação prevemos continuar com a senda de eventos de qualidade, apresentando um diversificado plano de atividades, com o intuito de atrair novos públicos e contribuir para que Esposende seja um concelho cada vez mais dinâmico e procurado, ajudando a perpetuar Esposende como marca de concelho pioneiro e multifacetado na realização de alguns eventos que aqui propomos.

Pela periodicidade com que realizamos as nossas atividades ou pelo carácter inovador, queremos assumir que somos uma referência na região, com profissionais qualificados e que servem, em quase total exclusividade, os cidadãos e instituições do concelho, mantendo especial enfoque na qualidade dos serviços prestados e dos que deles usufruem. O desporto para todos, seja em que idade for, continua a ser o nosso desafio, a nossa missão e a nossa aposta.

No plano da exploração, em 2017 projetamos manter todos os serviços e programas iniciados anteriormente, desde os serviços de utilização geral aos projetos sociais, reforçando a componente técnica, com novas propostas de avaliação física e funcional da nossa população sénior, nomeadamente com a implementação do projeto "Olimpíadas 2000 - jogos adaptados para a população sénior". Desta forma, continuaremos a fomentar a democratização do acesso aos serviços aos cidadãos com maiores fragilidades sócio económicas que, de outro modo, teriam maior dificuldade em beneficiar ou participar.

Em virtude dos objetivos delineados, é expectativa deste Conselho de Administração que a atividade da Esposende 2000 continue a registar um incremento na qualidade e variedade dos serviços prestados e no investimento, perspetivando-se que, em 2017, sejam realizadas melhorias ao nível dos equipamentos, nomeadamente na resolução de alguns problemas associados à manutenção e remodelação dos edifícios sob sua gestão, nomeadamente o das Piscinas Foz do Cávado e das Piscinas Municipais de Forjães, no âmbito de duas candidaturas já submetidas ao Fundo de Eficiência Energética e de uma candidatura submetida no âmbito da Modernização Administrativa.

Elaboramos ainda estudos de auditoria e certificação energética, com vista a que o Município elabore uma candidatura ao Quadro Comunitário de Apoio - Portugal 2020, com o objetivo de dotar o edifício das Piscinas Foz do Cávado de uma maior e melhor sustentabilidade energética, visando a redução dos consumos com as perdas



energéticas, com a substituição da cobertura da nave central, a substituição de caixilharia e vidros, impermeabilizações e incremento de novos modelos de energia, ambientalmente mais benéficos.

Na reta final deste círculo autárquico, adotamos o *slogan* que tem norteado a gestão desta instituição: "A paixão pelo que fazemos faz parte da nossa identidade".



**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 (€ 15 544) correspondem à previsão das *Vendas de artigos* para o próximo exercício, nas seguintes áreas:

- ✓ Artigos desportivos – entre outros, chinelos, toucas e fraldas de água;
- ✓ 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 continuar a apostar na promoção dos cartões *Active*, aproveitando desta forma as sinergias da exploração conjunta da Piscina e do clube de Saúde. No próximo ano propomos também, além de rever em baixa as tarifas do *Lazer Livre*, incluir mais serviços, como é o caso das saunas para os titulares destes cartões.

**1.2.1 Lazer**

À semelhança dos anos anteriores, o *Lazer* deverá funcionar, durante todo o ano nas piscinas cobertas e de maio 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 de débito, pré pagos, com *pacotes de 10 utilizações*.

Continuaremos também a postar nos cartões pré-pagos direcionados a empresas e outras instituições - *Cartão Empresa + Ativa*, com pacotes de 25 e 50 utilizações.

No que concerne ao *lazer livre* será importante manter a estratégia de aos fins-de-semana e feriados, durante a época baixa, manter os pacotes promocionais de utilização da piscina, em especial para as famílias. Para além da redução das tarifas, a título promocional, iremos estimular a procura introduzindo nos atrativos.

Ao nível do plano de promoção e marketing, iremos renovar a imagem dos outdoors e dos demais veículos promocionais. Continuaremos, no entanto, a enfatizar os atributos que nos diferenciam das demais piscinas públicas, que são as ondas, promovendo os slogans “Faça Praia o Ano Inteiro” e “Sinta a magia da água”



Fig. 1



No âmbito do Lazer, perspetivam-se para 2017, os seguintes indicadores:

Modalidades	QTD	Valor líquido
<b>Lazer Livre – entradas esporádicas</b>		
Entradas Lazer Livre	40 795	169 927 €
Outros serviços	-	300 €
<b>Lazer Regular - mensalidades</b>		
Utilização Regular Piscina	1 100	23 721 €
Cartão Active + e Active Total (Piscinas) *	1 000	24 640 €
Cartão de Débito		
Venda e recarga de cartões de débito	200	8 028 €
<b>TOTAL</b>		<b>208 665 €</b>

\* Valor correspondente apenas à parte de piscina

Quadro 1.

Ainda no âmbito do *lazer/ outros serviços*, propomos manter os serviços do **Party Club Ondinhas**, nomeadamente as festas de aniversário, serviço que pretendemos incrementar com novos atrativos, já referidos, e também novos menus.



**Pack 1**



- ✓ Bolo de aniversário decorado com um tema à escolha
- ✓ Tacinha de gelatina
- ✓ Pipocas
- ✓ Batatas fritas
- ✓ Sumo de laranja
- ✓ Água

**€12.50**

Por pessoa com o mínimo de 1,2

**Pack 2**




- ✓ Bolo de aniversário decorado com um tema à escolha
- ✓ Tacinha de gelatina
- ✓ Lacinha de Mousse de chocolate
- ✓ Flocos de leite / Bãndas ou queijos
- ✓ Pipocas
- ✓ Batatas fritas
- ✓ Taça de gomas
- ✓ Sumo de laranja
- ✓ Água

**€13.50**

Por pessoa com o mínimo de 1,2

**Pack Premium**



- ✓ Bolo de aniversário decorado com um tema à escolha
- ✓ Tacinha de gelatina
- ✓ Tacinha de Mousse de chocolate
- ✓ Panadinhos
- ✓ Croquetes
- ✓ Cupcakes
- ✓ Bolachas decoradas com o tema
- ✓ Pipocas
- ✓ Batatas fritas
- ✓ Taça de gomas
- ✓ Sumo de laranja
- ✓ Água
- ✓ Decoração do espaço
- ✓ Outros serviços personalizados

**Sob consulta**



Fig.2



Em Forjães propomos, à semelhança dos anos anteriores, manter a oferta do Lazer apenas durante a época balnear, durante os meses de julho e agosto. Esta proposta assenta em critérios de racionalidade económica, tendo em conta a relativa proximidade entre as duas piscinas públicas.

Utilização Livre – Forjães	QTD	Valor líquido
Entrada Lazer Livre (esporádicas)	4 925	16 800 €
Entrada Lazer Livre (regular)	10	510 €
Cartão Débito - (Pré -Pago)	85	2 980 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 020</b>	<b>20 290 €</b>

Quadro 2

### 1.2.2 - Aprendizagem Geral- Escolas de Natação “O Ondinhas” e “A Boguinha”

No próximo ano continuaremos a apostar nas Escolas de Natação “O Ondinhas” e “A Boguinha” e enfatizando a ideia de que:

***“Aprender a Nadar ...  
Um investimento para toda a vida”***

A aposta na promoção das escolas de natação tem vindo a dar bons frutos, principalmente na Escola “O Ondinhas”, onde se registou um crescimento exponencial das turmas de bebés. Este crescimento do n.º de alunos bebés é importante não só para garantir a continuidade e sustentabilidade das escolas de natação, uma vez que os alunos vão transitando de nível, mas sobretudo porque vão criando hábitos de vida saudáveis desde cedo.

Acreditamos que o crescimento do n.º de alunos bebés, está associado à ideia lançada nos últimos anos de que aprender a nadar é mesmo um investimento para a vida, e que deve revestir especial importância se atendermos à localização geográfica do 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.



Fig.3



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 utilizadores que se encontrem de férias e queiram aprender/aperfeiçoar as técnicas de natação.

Ao nível do tarifário, pretendemos continuar a garantir o acesso democratizado a esta modalidade, pelo que propomos manter em 2017 as mensalidades sociais que 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.

Ao longo do ano (2016/2017 e 2017/2018) serão organizadas atividades envolvendo ambas as Escolas de Natação, entre outras, as seguintes:

- ✓ Março – “II Torneio da Primavera”;
- ✓ Junho - “XVI Festival das Escolas de Natação”;
- ✓ Dezembro – “Festival de Natal”.

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 mantida a aposta nos projetos pedagógicos vigentes, e 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 vários níveis.

A distribuição dos conteúdos de aprendizagem está assim organizada de uma forma gradual, pelos vários níveis e momentos, de modo a proporcionar 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 Cávado	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral individual	4 445	71 723 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	50	478 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	100	1 415 €
Curso Intensivo de Verão	30	1 238 €
<b>Total</b>	<b>4 625</b>	<b>74 854 €</b>

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas M. Forjães	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral	1 925	32 593 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	100	810 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	130	1 728 €
<b>Total</b>	<b>2 030</b>	<b>35 131 €</b>

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 asseguradas 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 2017;
- ✓ 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”

A atividade física, a saúde e a qualidade de vida estão intimamente interligadas. Uma das formas de promover o envelhecimento ativo é criar as condições para que a população sénior melhore o seu bem estar e condição 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 Programa “Dar Vida Aos Anos”. O projeto “Desporto nas Freguesias” inserido programa “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.

Em 2017, vamos introduzir novos desafios aos participantes deste projeto. Pretendemos, para além da participação que será sempre o fator mais importante, introduzir fatores de estímulo e competição.



Por essa razão, estamos já a preparar o projeto denominado por Olimpíadas 2000. Trata-se de um evento com jogos adaptados para a população sénior, que terá numa primeira fase implementação no concelho de Esposende e, numa fase seguinte, poderá ser aberto a outros concelhos que queiram participar, promovendo uma espécie de encontro da população sénior ativa.



Fig. 4

No que concerne aos requisitos de adesão aos programas DVA e Desporto nas Freguesias, manter-se-ão os já instituídos, de forma cumulativa, a saber:

- ✓ 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.

## DAR VIDA AOS ANOS

esposende 2000

A CÂMARA MUNICIPAL E A EMPRESA MUNICIPAL ESPOSENDE 2000, AJUDAM-NO A MANTER-SE EM FORMA!

Natação, Hidroginástica, Ginásio, Aulas de Grupo e Desporto nas Freguesias

Informe-se na sua Junta de Freguesia.

	NATAÇÃO	HIROGINÁSTICA	GINÁSIO/AULAS DE GRUPO	DESPORTO NA FREGUESIA	
PISCINAS MUNICIPAIS DE FORJAES	Apúlia	3ª Feira - 09h30	5ª feira - 10h15	3ª feira - 14h30	4ª feira - 15h30
	Esposende	3ª feira - 09h30	5ª feira - 10h45	3ª feira - 14h30	2ª feira - 16h30
	Fão	3ª feira - 09h30	5ª feira - 10h15	3ª feira - 14h30	5ª feira - 16h30
	Fonte Boa	6ª feira - 10h15	4ª feira - 10h45	3ª feira - 14h30	5ª feira - 14h30
	Gandra	6ª feira - 09h30	4ª feira - 10h45	5ª feira - 14h30	3ª feira - 16h30
	Gemoses	6ª feira - 10h15	3ª feira - 10h15	5ª feira - 14h30	3ª feira - 15h30
	Mar	6ª feira - 09h30	3ª feira - 10h15	5ª feira - 14h30	6ª-feira - 15h30
	Marinhas	2ª feira - 9h30	3ª feira - 10h15	5ª feira - 14h30	4ª feira - 14h30
	Palmeira	3ª feira - 09h30	5ª feira - 10h45	3ª feira - 14h30	4ª feira - 16h30
	Rio Tinto	6ª feira - 10h15	4ª feira - 10h45	3ª feira - 14h30	5ª feira - 15h30
PISCINAS MUNICIPAIS DE FORJAES	NATAÇÃO	HIROGINÁSTICA	GINÁSIO ESPOSENDE	DESPORTO NA FREGUESIA	
	Antas	3ª feira - 9h30	6ª feira - 9h30	5ª feira - 14h30	2ª feira - 15h30
	Belinho	3ª feira - 9h30	6ª feira - 9h30	5ª feira - 14h30	2ª feira - 14h30
	Curvos	2ª feira - 9h30	4ª feira - 9h30	5ª feira - 14h30	3ª feira - 14h30
	Forjães	2ª feira - 9h30	4ª feira - 9h30	3ª feira - 14h30	6ª feira - 14h30
Vila-Chã	3ª feira - 9h30	6ª feira - 9h30	3ª feira - 14h30	6ª feira - 13h30	

DAR VIDA AOS ANOS

1. Para participar tem que ter idade igual ou superior a 65 anos, ou pelo menos um dos elementos do casal ter essa idade;
2. Residente no concelho de Esposende, confirmado através de atestado de residência;
3. Inscrição na Junta de freguesia da área de residência ou em instituição aderente do Concelho.

Mensalidade social € 10,50 (IVA incluído)

Contactos: 253 954 182 . esposende2000@esposende2000.pt

Fig.5

O modelo de financiamento destes projetos será assegurado através das mensalidades sociais suportadas pelo utilizador aderente, no valor de € 10.50 (Iva incluído), e pelo Município de Esposende nos moldes vertidos no respetivo contrato programa para 2017.

No âmbito deste projeto, à semelhança do passado, propomos aceitar a adesão de munícipes que, não cumprindo os critérios de adesão supra indicados, necessitem praticar natação/hidroginástica/hidroterapia por razões terapêuticas 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 cinco anos. Certos da necessidade de inverter alguns hábitos de vida e comportamentos menos salutareos 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 para 2017 será incluído um encontro anual seguido de 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

Atendendo à existência de boas condições de acesso aos diversos serviços, em especial no que concerne à utilização regular, as entradas protocoladas têm vindo a esmorecer. No entanto, propomos manter condições especiais visando apoiar as associações, instituições e empresas, mormente as ligadas ao setor hoteleiro e por outro lado a maximizar da utilização dos equipamentos desportivos, mormente nos horários menos concorridos.

Desta forma, para 2017, as condições especiais de utilização serão analisadas casuisticamente com cada uma das entidades protocoladas de molde a ir ao encontro das suas expectativas e das dos seus associados, sem comprometer naturalmente o normal funcionamento e a rentabilidade dos serviços e sem ferir o princípio da equidade.



Para 2017 estimamos os seguintes indicadores/valores:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	2 680	6 790 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 680</b>	<b>6 790 €</b>

Quadro 5.

Piscinas Municipais Forjães – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	936	1 779 €
<b>TOTAL</b>	<b>936</b>	<b>1 779 €</b>

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. Durante os meses de agosto e setembro manteremos em funcionamento duas turmas de hidroginástica, ajustando assim a oferta à procura, e indo ao encontro das expectativas dos utilizadores mais regulares que não pretendem interromper a prática desportiva e numa boa parte dos casos terapêutica.

No que respeita à modalidade de *Hidroterapia*, já anteriormente referimos que a oferta contínua deste serviço extravasa a vertente económica, devendo ser entendida numa ótica de serviço público, na medida em que a Esposende 2000 gere as duas piscinas públicas do 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	1 460	39 440 €
Hidroterapia	335	9 338 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 795</b>	<b>48 778 €</b>

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	230	6 058 €
Hidroterapia	120	3 240 €
<b>TOTAL</b>	<b>350</b>	<b>9 298 €</b>

Quadro 8.

## 2 -CLUBE DE SAÚDE

O Ginásio do Clube de Saúde tem sido, nos últimos anos, o catalisador do crescimento do Complexo Piscinas Foz do Cávado, em geral, pelo que se justifica plenamente a criação de cada vez melhores condições de utilização para utilizadores. Já neste ano remodelamos a cabina de sauna húmida (banho turco) por uma esteticamente mais agradável, mais funcional e com maior capacidade. Entre outras razões, esteve presente nesta decisão, o alargamos do serviço aos utilizadores regulares da piscina, conforme já referido.

Neste sentido, no próximo exercício, estamos apostados em melhorar a qualidade dos equipamentos de treino e aumentar o n.º de postos de exercício, já a partir de do mês de janeiro. Por essa razão, consideramos no Plano de Investimento uma verba de 32 500 euros para remodelar todas as máquinas de pesos livres, por máquinas convergentes mais evoluídas em termos biomecânicos, e mais consentâneas com o treino de elevada prestação. Também o pavimento será objeto de remodelação, devendo ser instalado um piso mais confortável.

No plano da exploração, é nossa intenção continuar a promover 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.

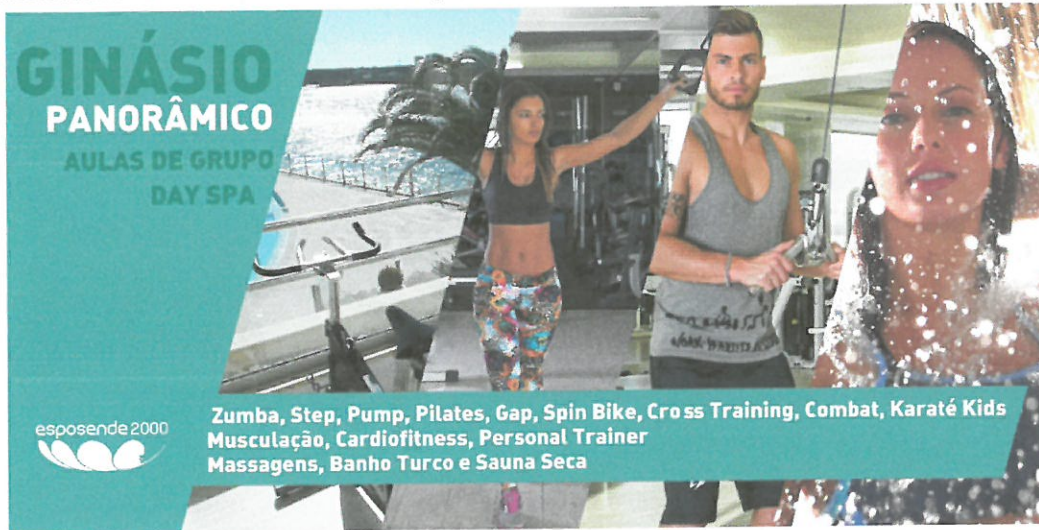


Fig.6

Ao nível do tarifário, a estratégia de agregação de serviços deverá manter-se, por ser a mais vantajosa e apelativa para o utilizador. 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. Manteremos também o *Cartão Empresa + Activa* que aproveitará todos os serviços do clube de saúde exceto do Day SPA.

Ao nível das modalidades de academia, propomos a seguinte oferta, admitindo alterações ao mapa de aulas sempre que a procura ou a necessidade de maior dinâmica ou racionalidade económica o justifiquem.



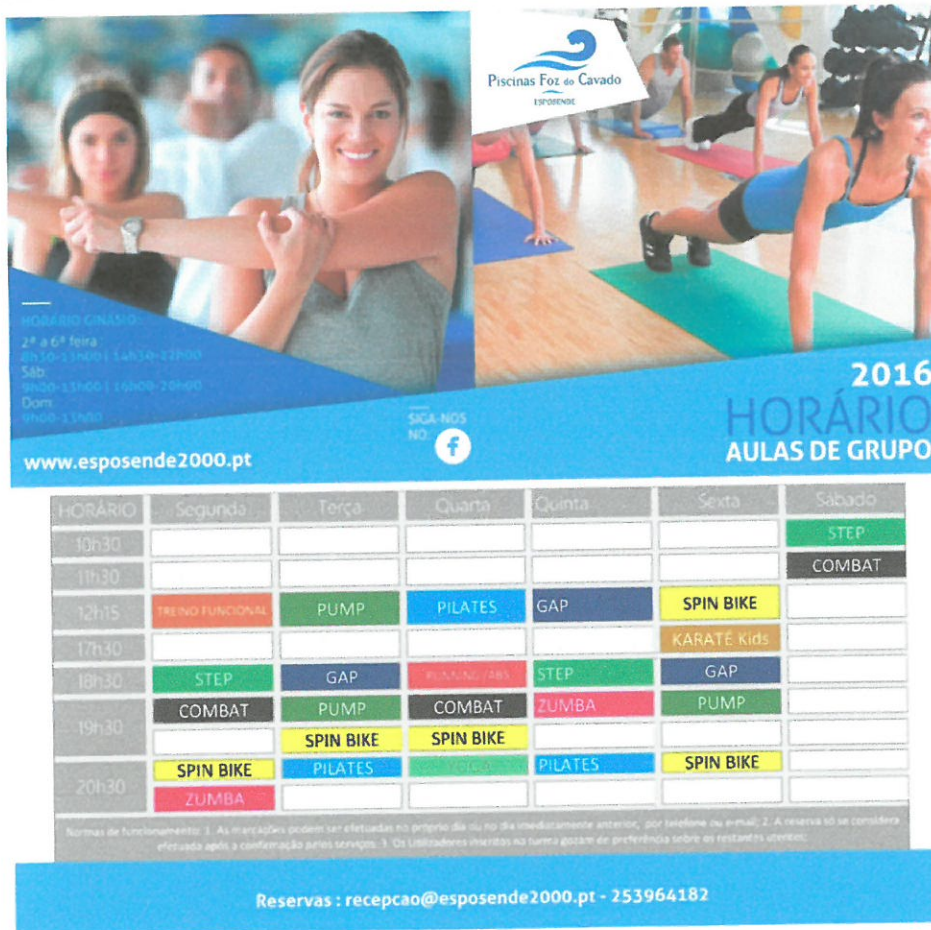


Fig.7

Na valência de *Day Spa*, propomos manter os atuais serviços de estética. Neste segmento ponderamos efetuar uma remodelação dos espaços tornando-os mais modernos e confortáveis, em linha com as novas abordagens do setor.

Para o Clube de Saúde, perspectiva-se, para 2017, os seguintes indicadores relativamente aos principais serviços:

	QTD	Valor líquido
Clube de Saúde – Utilização Livre		
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	1 810	8 538 €
Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades		Mensalidades
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	2 356	65 064 €
Cartão Active + e Active Total (imputação CS)	2 315	53 200 €
Aulas de academia	545	10 583 €
Modalidades pré-pagas		Pacotes 10 Entradas
Venda e recarga de cartões de débito	24	970 €
Serviços Day SPA/Reservas		
Massagens e outros serviços de estética	1 285	23 417 €
<b>TOTAL</b>		<b>161 772 €</b>

Quadro 9.

### 3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

Desde a interrupção da exibição do cinema comercial, em 2013, o Auditório Municipal tem vindo a ser mais utilizado para outros fins culturais, tendo registado uma procura em crescendo por parte de associações, escolas e outras instituições locais.



A programação cultural deste espaço tem sido efetuada em articulação com os serviços culturais do município de Esposende, de forma a responder de forma eclética a vários públicos-alvo. Para o próximo ano propomos manter esta estratégia.

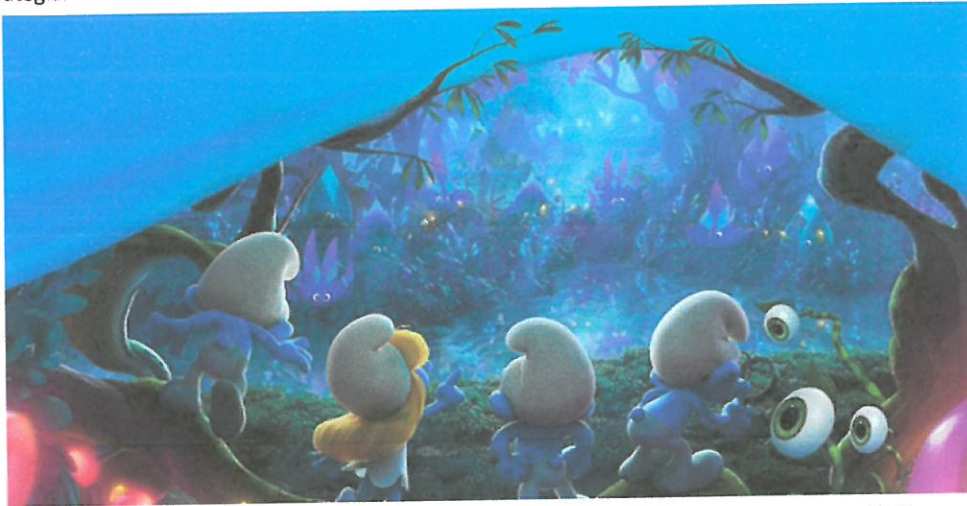


Fig. 8

No que refere à atividade de cinema, a ideia passa por continuar a exhibir filmes infantis para os alunos das escolas e outras instituições concelhias, a um custo simbólico de 1 euro por sessão. Estas sessões deverão ter lugar durante os interregnos letivos com os seguintes objetivos:

- ✓ Proporcionar às crianças e jovens do concelho a ida a uma sessão de cinema quinzenal/mensal;
- ✓ Promover o cinema, inculcando 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.

No âmbito do cinema infantil, estimamos os seguintes indicadores:

	n.º filmes	N.º sessões	N.º bilhetes	Valor líquido
Cinema infantil	4	28	3 225	2 854 €
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>28</b>	<b>3 225</b>	<b>2 854 €</b>

Quadro 10.

Nos espaços livres de programação, o Auditório Municipal estará disponível para cedência 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 no vertente *outdoor*. Assumimos perfeitamente o défice de exploração deste segmento como um investimento em prol da promoção do desporto, dos hábitos de vida saudáveis e da promoção do concelho de Esposende como um destino associado ao turismo de natureza sustentável.

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 e reforçar com novos projetos, de que é um bom exemplo o evento desportivo Transcávado, lançado em 2016.

No plano interno, a ideia passa por manter a aposta na animação dos espaços aos fins-de-semana e feriados nas Piscinas Foz do Cávado, como fator de atratividade, diferenciação e complementaridade dos nossos serviços. A aquisição de novos equipamentos lúdicos, como insufláveis aquáticos, deverá contribuir para atrair um público mais jovem que normalmente “arrasta os pais”.



Fig.9

Além do insuflável aquático, mantemos o propósito de manter as 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 alguns eventos de carácter lúdico, associados à piscina, nomeadamente uma “*Pool Party*” e um “*Sunset*”.

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 pedestres já marcados pelo Município de Esposende.





Fig. 10

- ✓ **Trail Running**– Atividades destinadas a amantes do desporto na natureza, que englobam, entre outras, corridas por trilhos técnicos, normalmente inacessíveis.
- ✓ **Step Running** – Corrida no escadório da Sr.ª da Guia, em Belinho.
- ✓ **Desafio vertical** – Btt /ciclismo na estrada de acesso à Sr.ª da Paz, em Marinhas.
- ✓ **Transcávado BTT GPS** – evento desportivo a realizar durante o mês de setembro, que englobará 2 provas de BTT (Race e Slow Race) desde a nascente do Rio Cávado até à Foz, em Esposende. Esta prova atravessa assim dois distritos e oito municípios, designadamente Montalegre, Terras de Bouro, Vieira do Minho, Amares, Póvoa de Lanhoso, Vila Verde, Braga, Barcelos, Esposende. O TRANCÁVADO BTT-GPS apresenta-se como um desafio de superação em BTT e uma experiência única, aliando a prática desportiva à fruição da natureza e aventura, em autonomia, com orientação por GPS. Com um trajeto aproximado de 140 Km, pode ser percorrido em duas etapas, o SLOW RACE, ligando Montalegre a Terras de Bouro e Terras de Bouro a Esposende, ou numa só etapa, na versão RACE (competição). O percurso inicia-se junto à nascente do Rio Cávado, na Serra do Larouco, em Montalegre, desenvolvendo-se ao longo das suas margens, por antigos caminhos rurais, maioritariamente em terra, e fabulosos *single tracks*, até chegar à Foz, em Esposende.



Fig. 11



- ✓ **Férias Desportivas 2017** – 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.



Fig. 12

- ✓ **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.



Fig.13



## Calendário de Iniciativas

### Janeiro

**29** - Caminhada - PR1 – “Entre Neiva e o Atlântico” – 9.5Km

### Fevereiro

**12** – BTT – “Caminhos de santiago no Concelho de Esposende I” – 30 km

**26** – Caminhada PR2 – “Trilho da Natureza: Entre o Cávado e o Atlântico” – 12 Km

### Março

**12** – III Trail “Esposende, um privilégio da natureza”

**19** - Descida do Rio Neiva em Kayak - Forjães

**29** – Caminhada PR3 “Trilho das Cangostas” – 12 Km

### Abril

**05** – “Vamos de Férias - Páscoa 2017”

**09** - BTT – “Caminhos de santiago no Concelho de Esposende II” – 30 km

**22** – BTT Luso Galaico – Passeio Júnior

**23** – BTT Luso Galaico

**25** – Dia da liberdade - Atelier de Papagaios

**24** – Caminhada PR4 “Trilho das Azenhas de Antas” – 12 Km

### Maio

**14** – Caminhada – “Cávado, o Rio que nos Une”- 21 Km

**21** – BTT/Ciclismo – Desafio Vertical – Senhora da Paz, Marinhas

**28** – Corrida da Primavera ( a correr ou a caminhar)

### Junho

**09** – Olimpíadas 2000 – Desporto Sénior – Zona Ribeirinha

**18** – Atletismo “Step Running” – Escadaria Sr.ª Guia - Belinho

**25** – Caminhada PR6 “Castro de S. Lourenço”

### Julho

**03** - Férias Desportivas 2017

**15** - Proriver

**31** – Caminhada noturna “ Trilhos Galaicos” - Galaicofolia

**31** – Caminhada PR7 “Percurso pedestre pela cidade de Esposende” – 13 Km

### Agosto

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

**11** – Caminhada “Do nascer ao pôr-do-sol – “Festa Marisco Fão” – 25 km

**27** - Caminhada PR8 “Percurso pedestre pela Vila de Fão” – 12 Km

### Setembro

**23** – Duetlo \* Trail / Kayak – Rio Cávado

**12** – Corrida da Praia – Fão|Apulia|Fão

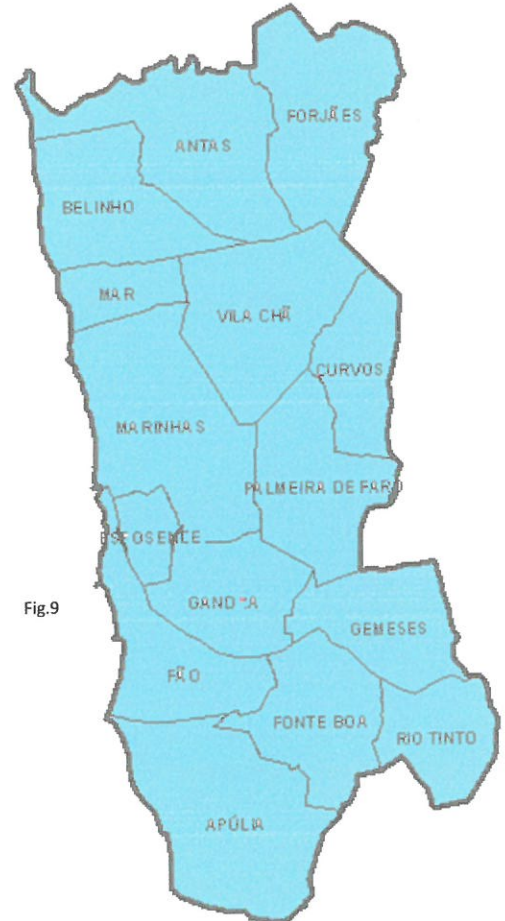


Fig.9

Fig.14





**16** – Transcávado BTT – GPS – Etapas I e II

**25** – Caminhada PR9 “Caminhos da Fé” – 9 Km

## Outubro

**01** – Comemorações do “Dia Internacional do Idoso” – Caminhada

**29** – Caminhada PR10 “Margens do Neiva” – 14 km

## Novembro

**12** - BTT – “Arriba fóssil” - 35 Km

**26** – Caminhada PR11 “ Entre quintas e vales” – 13 km

## Dezembro

**10** – Descida de Kayak no Rio Neiva

**15** – Aniversário Piscinas Foz do Cávado

**18** - “Vamos de Férias – Natal 2016”

**21** - Caminhada PR12 “Trilho das masseiras” – 10 km





## 6- ÁREA COMERCIAL

Fruto das reorganizações levadas a cabo nos últimos anos e de uma seleção mais cuidada da natureza dos comércios ou serviços instalados, a área comercial tem vindo a estabilizar os seus lojistas. Em 2016, as frações estiveram todas ocupadas durante todo o ano, o que é positivo, tendo em conta as dificuldades sentidas no comércio integrado em pequenas áreas comerciais.

Apesar de se registar uma ligeira melhoria da performance dos lojistas, justifica-se manter as medidas de apoio implementadas nos exercícios anteriores, a saber:

- ✓ 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, já referidos.

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

Temos vindo a referir que o objetivo principal é a manutenção de todas as frações ocupadas, 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.



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

# 02

## CAP. 2 - Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento



## Plano Plurianual de Investimentos (2017-2019)

Local/Segmento	Ref.ª	Ação	Tipo	Comad	SNC	Data	Forma Realização	Datas	% Financiamento	2017	2018	2019	TOTAL
								Início	Fim	AF	FE	FC	
Clube de Saúde	2017/01	Equipamento de ginásio	AFT	433	Equipamento Básico		Aquis. bens serviços	2016	2018	100,0%			52.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/02	Eficiência energética	AFT	432	Bombas de circulação Pisc Interiores		Aquis. bens serviços	2017	2017	20,0%			9.214,98 €
Piscinas Foz Cávado	2017/03	Eficiência energética	AFT	432	Bombas Circulação Pisc Exterior		Aquis. bens serviços	2017	2017	20,0%			15.840,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/04	Eficiência energética	AFT	432	Cobertura térmica Plano de Água		Aquis. bens serviços	2017	2017	20,0%			28.800,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/05	Eficiência energética	AFT	432	Rede hidráulica/Isolamento		Empreitada	2017	2017	20,0%			20.946,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/06	Eficiência energética	AFT	432	Substituição da iluminação		Aquis. bens serviços	2017	2017	20,0%			8.519,59 €
Piscinas Foz Cávado	2017/07	Remodelação mobiliário	AFT	433	Mobiliário interior e exterior		Aquis. bens serviços	2017	2017	100,0%			1.400,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/08	Equipamento diverso	AFT	437	Equipamento de limpeza		Aquis. bens serviços	2017	2017	100,0%			1.891,32 €
Piscinas Foz Cávado	2017/09	Modernização Administrativa	AFT	443	Software ERP Gestão Piscinas		Aquis. bens serviços	2017	2018	20,0%			25.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/10	Equipamento Administrativo	AFT	435	Equipamento Informático		Aquis. bens serviços	2017	2017	100,0%			1.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/11	Segurança das instalações	AFT	432	Grade de vidro p/ piscina interior		Aquis. bens serviços	2017	2017	100,0%			5.500,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/12	Eficiência energética	AFT	432	Bombas de circulação		Aquis. bens serviços	2017	2017	20,0%			7.449,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/13	Eficiência energética	AFT	432	Energia Solar térmica/Fotovoltaica		Aquis. bens serviços	2017	2017	20,0%			23.006,71 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/14	Eficiência energética	AFT	432	Cobertura térmica Plano de Água		Empreitada	2017	2017	20,0%			17.099,89 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/15	Eficiência energética	AFT	432	Substituição de UTA		Aquis. bens serviços	2017	2017	20,0%			15.250,30 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/16	Eficiência energética	AFT	432	Rede hidráulica/Isolamento		Empreitada	2017	2017	20,0%			4.962,10 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/17	Remodelação balneários de Forjães	AFT	432	Construção e ampliação de Bar		Empreitada	2017	2018	100,0%			4.520,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/18	Remodelação balneários de Forjães	AFT	432	Remodelação balneários		Empreitada	2017	2018	100,0%			35.000,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/19	Aquisição Pedal Go Karts	AFT	433	Pedal Go Karts		Aquis. bens serviços	2017	2017	100,0%			10.000,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/20	Equipamento desinfeção	AFT	433	Equip. Dióxido de cloro		Aquis. bens serviços	2018	2018	100,0%			28.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/21	Equipamentos filtragem	AFT	432	Substituição Areia filtros		Aquis. bens serviços	2018	2019	100,0%			15.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/22	Remodelação Balneários C. Saúde	AFT	432	Equip. Produção de Hipoclorito		Aquis. bens serviços	2018	2019	100,0%			1.000,00 €
													40.000,00 €
													41.000,00 €
													- €
													225.000,00 €
													131.099,89 €
													50.000,00 €
													406.099,89 €

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

Quadro 12.

ANO 2017

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
<b>Interno</b>			<b>43 Activos fixos tangíveis</b>		
Resultado líquido do Exercício	€ 25.268,54		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0,00	
Amortizações	€ 66.438,72		432 Edifícios e Outras Construções	€ 156.508,68	
Variação das Provisões	€ 0,00		433 Equipamento Básico	€ 35.100,00	
		€ 91.707,26	434 Equipamento de transporte	€ 0,00	
<b>Externo</b>			435 Equipamento administrativo	€ 1.500,00	
Subsídios para Investimento	€ 133.622,62		437 Outros activos fixos tangíveis	€ 1.891,32	
		€ 133.622,62			€ 195.000,00
<b>Exterior</b>			<b>44 Activos Intangíveis</b>		
Aumento de capital			443 Programas de computador	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Empréstimo de Médio e Longo Prazo		€ 0,00			
			<b>45 Investimentos em curso</b>		
	-€ 329,88		431 Terrenos e recursos naturais		
<b>Variação de Fundos Circulantes</b>		-€ 329,88	432 Edifícios e Outras Construções		
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros activos fixos tangíveis		€ 0,00
<b>Total geral</b>		<b>€ 225.000,00</b>	<b>Total geral</b>		<b>€ 225.000,00</b>

Quadro 13



## Justificação/Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Anual de Investimentos para o exercício de 2017 contempla um orçamento de € 225 000 distribuídos por vinte e duas ações. Uma boa parte das ações englobadas nos planos de intervenção ao nível da eficiência energética, de Esposende e Forjães foram candidatas a cofinanciamento através do Fundo da Eficiência Energética. As ações contempladas são aquelas que o órgão de gestão, apoiado nos relatórios de auditoria energética de cada um dos edifícios, entendeu serem as mais apropriadas para reduzir a fatura energética, mas também para renovar alguns equipamentos que começam a dar sinais claros de obsolescência. No cômputo global, prevemos investir ao abrigo deste programa de eficiência energética cerca de € 155 609.

Entidade	Projeto	Valor Total	FEE	Auto financiamento
Esposende 2000	Piscinas Esposende	83.321 €	66.656 €	16.665 €
Esposende 2000	Piscinas de Forjães	72.288 €	57.830 €	14.458 €

Quadro 14.

As restantes ações consideradas para o próximo ano respondem, em princípio, às necessidades mais prementes da entidade para os diversos segmentos de atividade, e visam dotar a exploração dos meios necessários para apoiar a prestação de um serviço público de qualidade.

Nesta linha de pensamento, foram consideradas algumas ações de natureza incremental, mas também alguns investimentos de substituição. Estas últimas advêm da necessidade de renovar instalações e equipamento básico, por razões de comodidade e qualidade do serviço prestado, como é o caso da substituição de equipamentos de treino no Clube de Saúde, onde estimamos investir cerca de € 32.500 euros, e a renovação dos balneários em Forjães, onde estimamos investir no próximo ano cerca de 10.000 euros.

Numa área distinta de intervenção, efetuamos também uma candidatura ao programa de modernização administrativa, com um volume de investimento na casa dos 50.000 euros repartido por dois anos, e cuja principal ação será substituição integral do ERP de gestão de utilizadores, tornando-o mais eficiente eficaz, mais user friendly, mais próximo do cliente e também ecologicamente mais sustentável, na medida em que pretende adotar, entre outras ferramentas, a faturação eletrónica.

O investimento no Complexo Piscinas Foz do Cávado não se deve esgotar nas ações referidas no PPI. No próximo ano, será apresentada, no âmbito dos programas do Portugal 2020, uma nova candidatura que visará o cofinanciamento de novas ações de eficiência energética do Complexo Piscinas Foz do Cávado. Atendendo à tipologia das operações e ao elevado investimento em causa, estas ações deverão ser analisadas conjuntamente com o Município de Esposende, dono do Edifício.



*[Handwritten signature and scribbles]*

# 03

## CAP. 3 Orçamento anual de exploração - 2016



Globalmente, os rendimentos estimados para o exercício económico de 2017 deverão ascender nos € 965 953, mais 12% do que a estimativa para 2016, registando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 103.34%. Apresenta-se de seguida, graficamente, a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico, por segmento de atividade/valência.

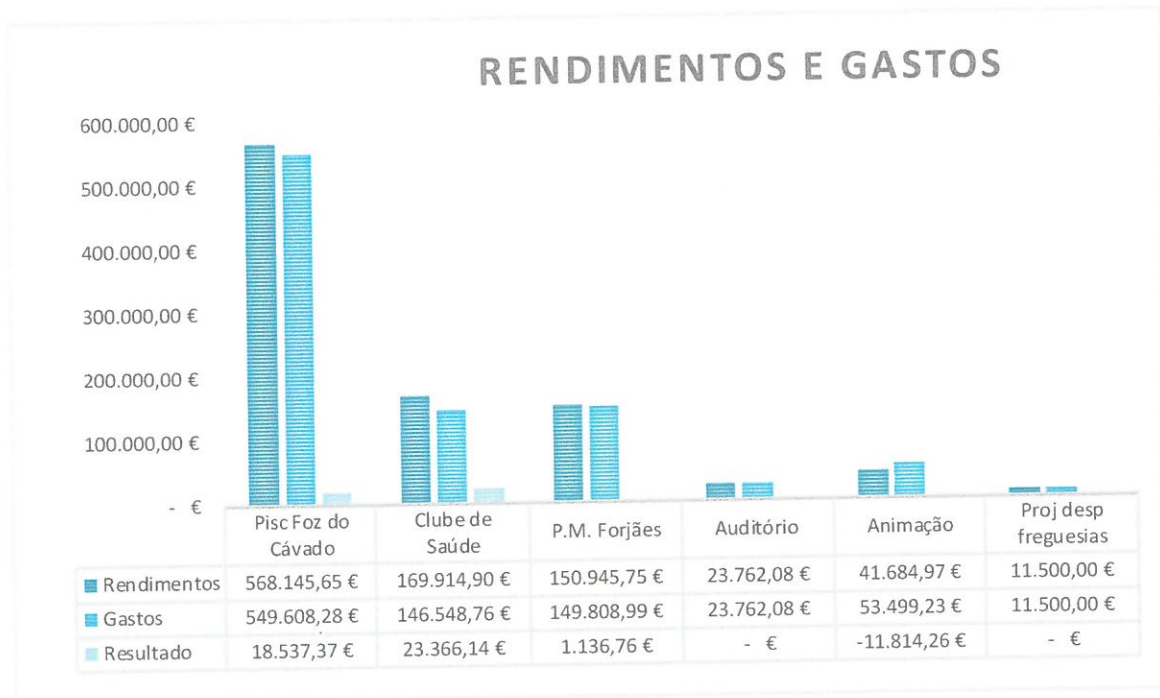


Fig. 15

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

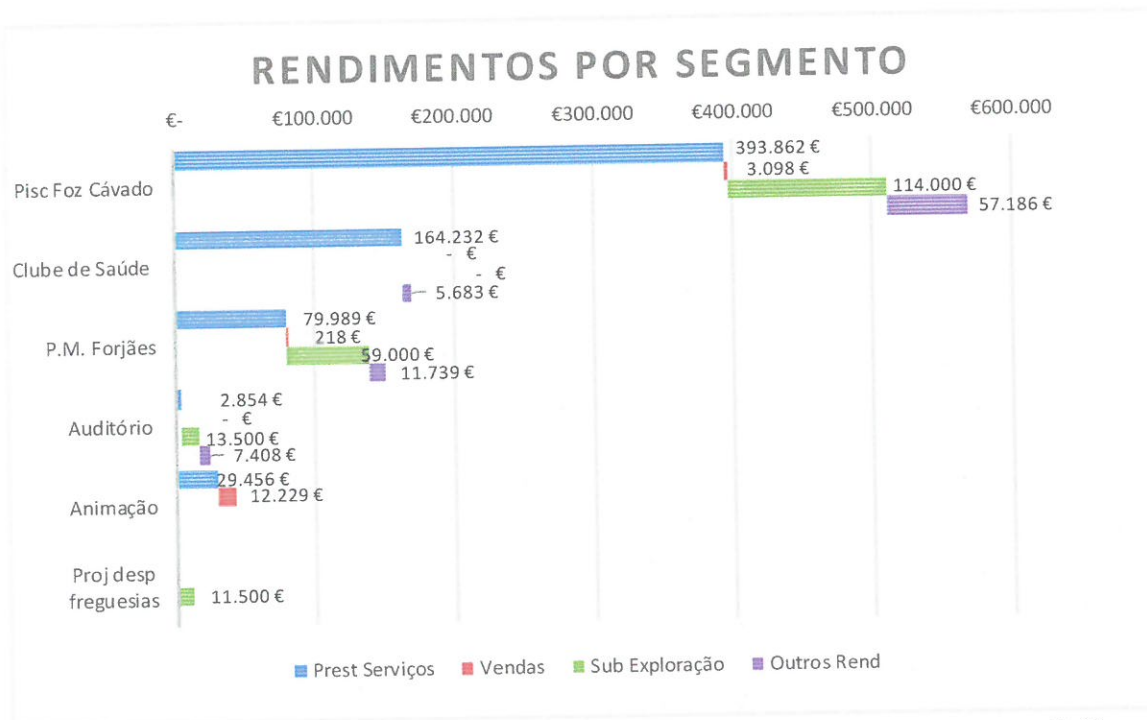


Fig. 16



Os gastos e perdas do período deverão ascender a € 934 727, distribuídos conforme se demonstra graficamente, por segmento de atividade/valência.

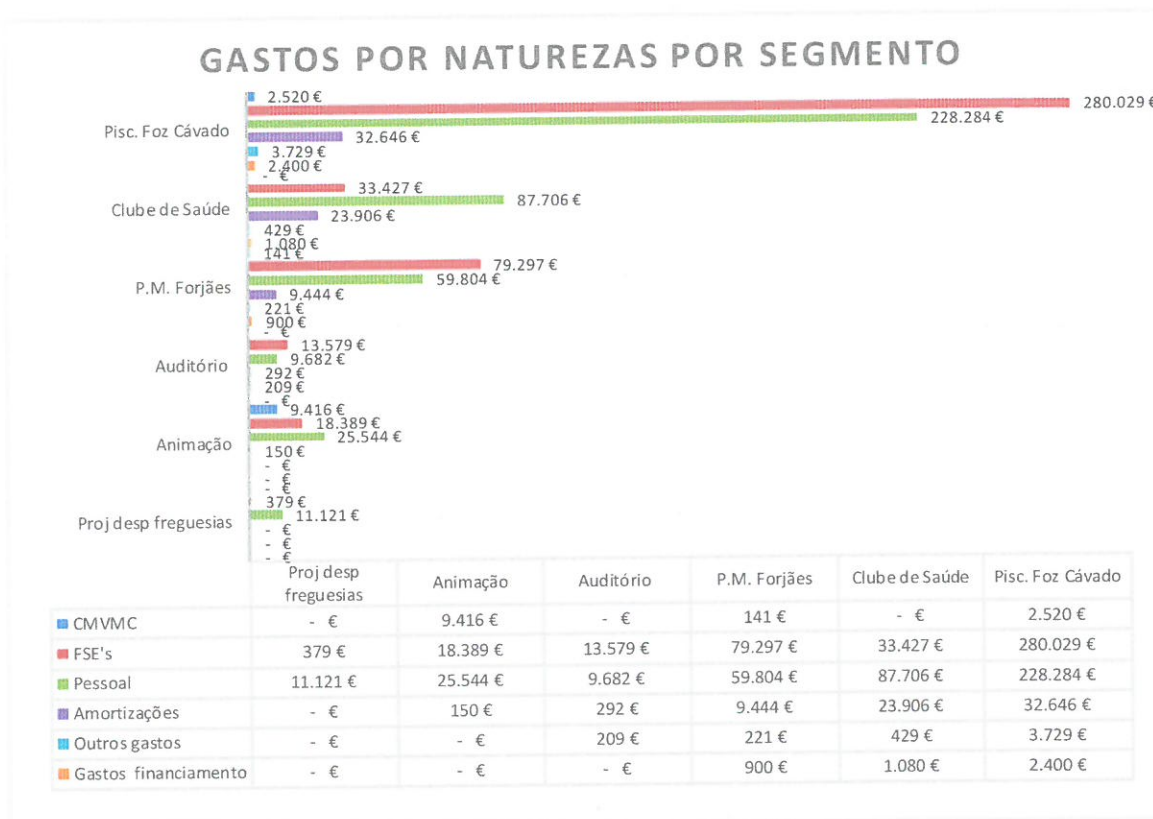


Fig. 17

Os gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) deverão posicionar-se nos € 425 100, representando cerca de 45% dos gastos e perdas do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

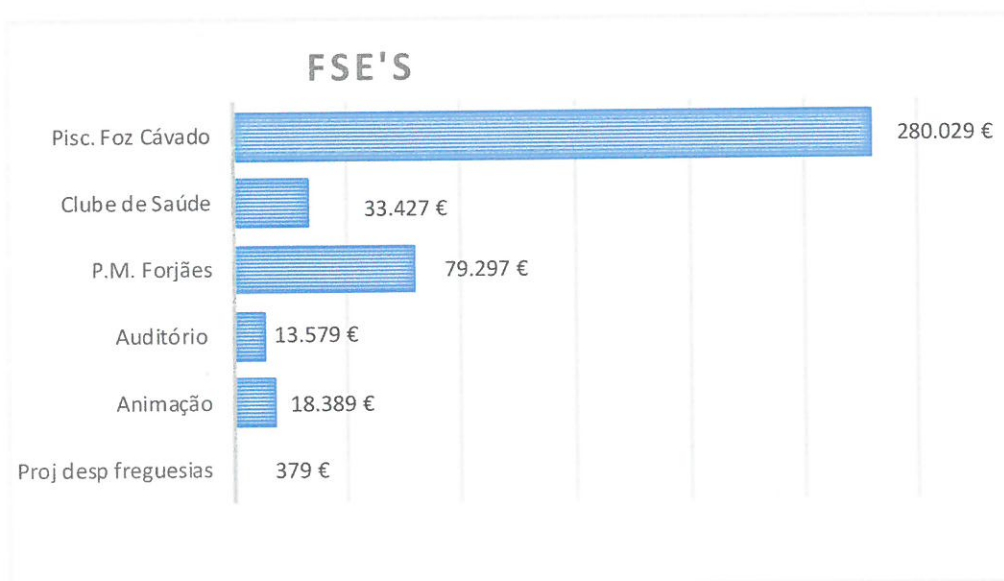


Fig. 18

Os *Gastos com o Pessoal* deverão ascender a € 422 142, representando cerca de 45% dos gastos previstos para o exercício de 2017. 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).

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

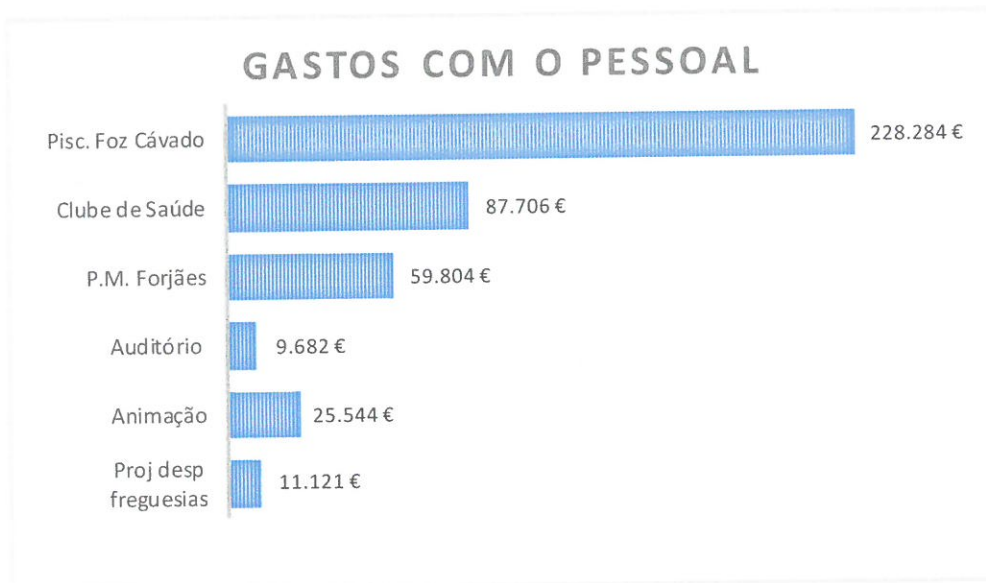


Fig. 19

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

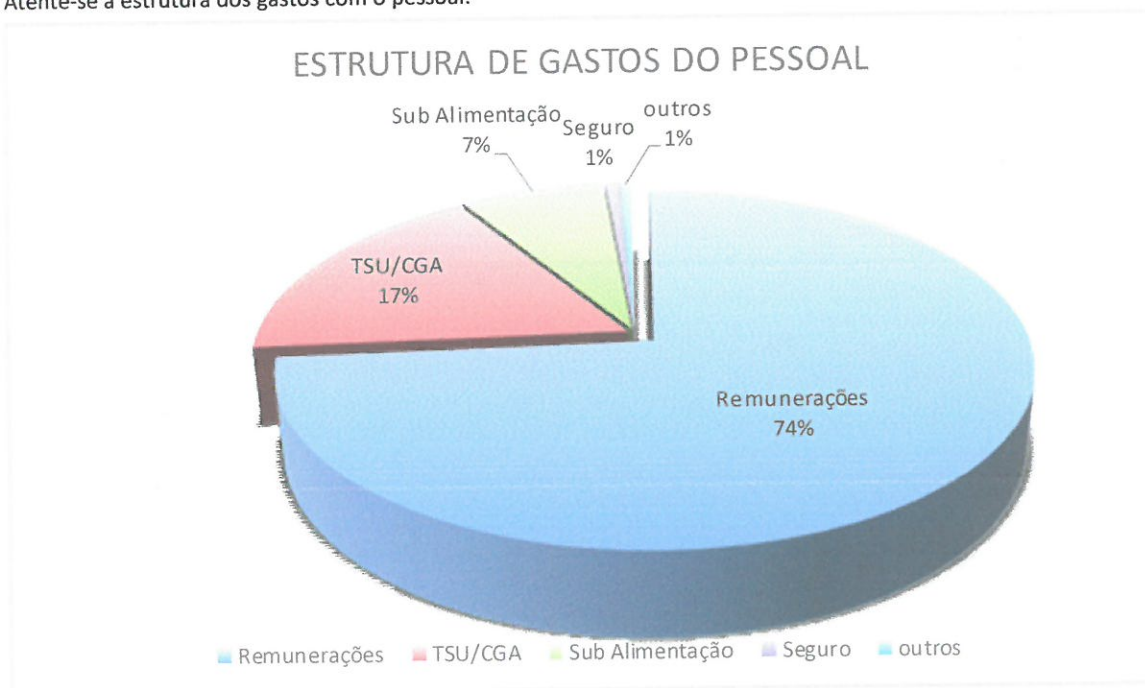


Fig. 20

Em 2017, deverá manter-se 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 a um trabalhador da Esposende 2000 que presta serviço na Casa da Juventude, nas áreas de coordenação 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.

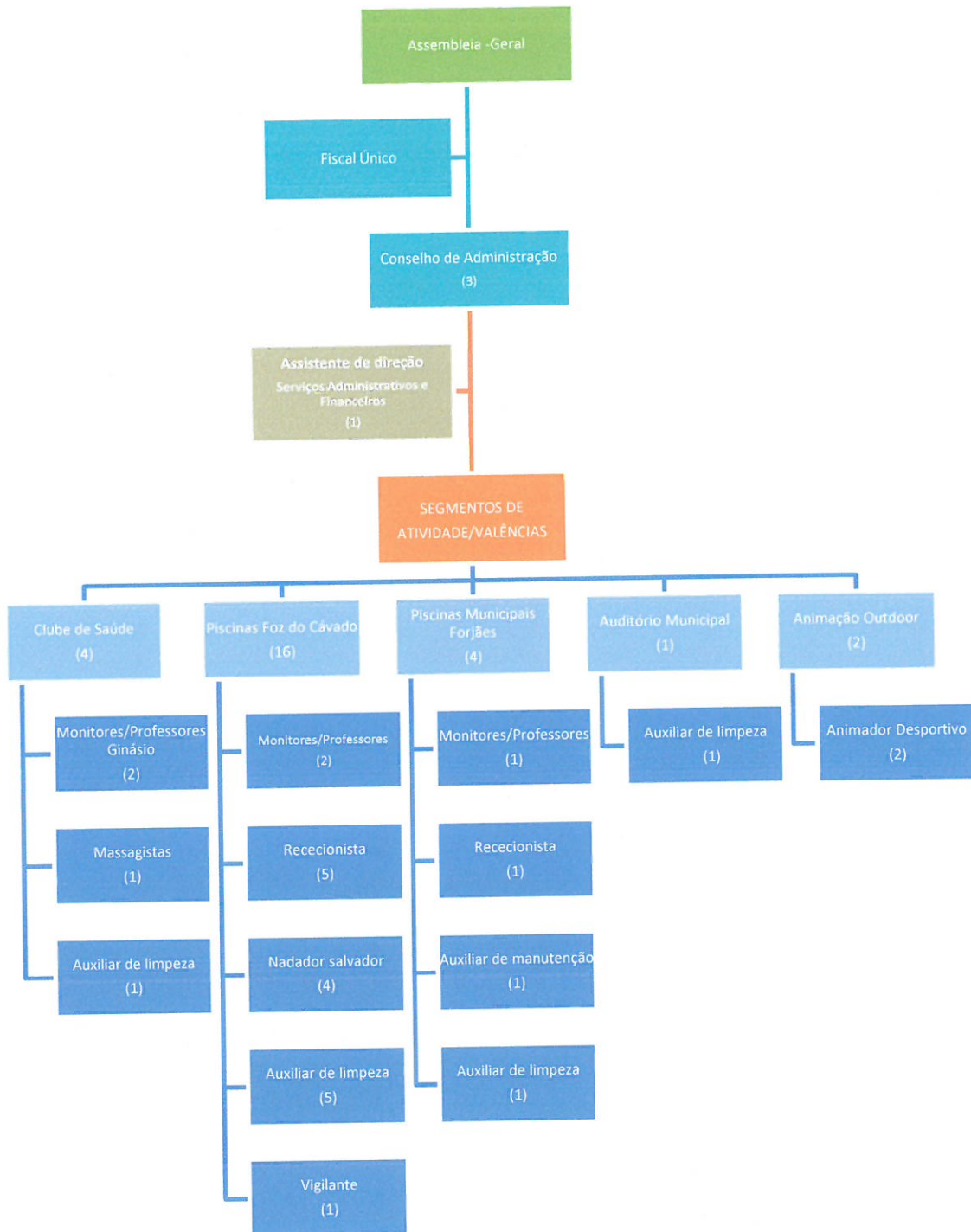


Fig. 21



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	5	1	-
Administrativa	1	1	-	-
Rececionista	5	4	1	-
Auxiliares de Limpeza	8	7	1	-
Nadadores Salvadores	2	2	-	-
Vigilante	1	1	-	-
Animador Desportivo	2	1	1	-
Massagista	1	1	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>24</b>	<b>4</b>	<b>3</b>

Quadro 15

Do quadro de efetivos (24) representado no quadro 13, um trabalhador estará alocado à Casa da Juventude, em regime de cedência de interesse público.

No início da época desportiva 2017/2018, e sem prejuízo da legislação em vigor sobre a matéria, propomos a contratação de 2 trabalhadores a termo resolutivo certo, a tempo parcial, para a função de técnico de natação. A presente medida resulta da estabilização do quadro de técnicos afetos às Escolas de Natação “ O Ondinhas” e “ A Boguinha”.

Para além da estrutura supra indicada foi contemplada no orçamento de pessoal a contratação a termo resolutivo certo, para a época de Verão dos seguintes recursos:

Categoria profissional	N.º colaboradores	Situação
Nadador Salvador - 4 MESES	1	Contrato a termo
Animador de Verão - 3 MESES	3	Contrato a termo
<b>TOTAL DE CONTRATADOS</b>	<b>4</b>	

Quadro 16

**4. Política de Formação Profissional**

O Orçamento do Pessoal consigna uma verba para a formação profissional, na ordem dos de € 1 450. Estaremos atentos aos programas de formação cofinanciados, para realização de ações que possam ir ao encontro das necessidades de formação da entidade.

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.22

No âmbito deste projeto, temos já previstas as seguintes ações:

Ação de formação	Data	Carga horária	Tipo
Alongamentos: Como, quando e porquê	26-11-2016	3	Interna
Dores lombares prevenção, tratamento e recuperação	17-12-2016	3	Interna
Treino para equilíbrio postural	21-01-2016	3	Interna
Treino para idosos : Manutenção da qualidade de vida	25-02-2016	3	Interna
Treino com crianças e Jovens	18-03-2016	3	Interna
Treino na Mulher	08-04-2016	3	Interna
Treino para Diabetes do tipo II	20-05-2016	3	Interna
Treino para Emagrecimento saudável	17-06-2016	3	Interna
Hipertrofia muscular	15-07-2016	3	Interna
Personal Training na Mulher	25-03-2016	5	Externa Certificada
Hidroginástica reais benefícios	27-05-2016	5	Externa Certificada
Personal Training no Idoso	29-07-2016	5	Externa Certificada

Quadro 17.

## 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 2017 apresentam-se no capítulo Anexos.

**1. Proposta de Tarifário para o ano de 2017;**

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 mapas 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.

**3. Orçamento Anual de Tesouraria (Previsional);**

**4. Balanço Previsional e Demonstração Previsional dos Resultados em 31.12.2017;**

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





# 04

## CAP. 4 Considerações Finais



Durante o ano de 2017, assinalar-se-á o vigésimo ano da empresa local Esposende 2000. Num percurso marcado por constantes alterações legais e fiscais, ao sabor da governação central, a empresa local sempre soube ajustar-se de

molde a cumprir os preceitos legais instituídos, e desenvolver-se de forma autónoma, procurando sempre, em cada opção tomada, acrescentar valor à exploração.

Está provado, hoje, que a linha de ação adotada pelos sucessivos Conselhos de Administração, foi a mais ajustada, e a Esposende 2000 assume-se hoje como uma das entidades de referência no panorama regional e nacional. É também uma das entidades com menor grau de subsidiodependência da tutela. E isto foi alcançado sem comprometer a sua sustentabilidade económica nem perder de vista o cariz eminentemente social que lhe está permanentemente associado. De referir também a boa performance financeira e os resultados obtidos nos últimos exercícios não são melhores ou mais proeminentes por falta de investimento, antes pelo contrário, a empresa tem vindo a fazer investimento seletivo, com critério e racionalidade, que garante retorno económico e a satisfação dos utilizadores. Podemos afirmar mesmo que uma boa parte do sucesso alcançado está alicerçado no investimento realizado nos últimos anos.

No presente documento estão incluídos os instrumentos de gestão previsional para o exercício económico de 2017. Estes instrumentos refletem as orientações estratégicas do órgão de gestão as linhas de atuação para o horizonte de curto prazo e também de médio prazo no que respeita ao Plano Plurianual de Investimento (PPI).

Os mapas de gestão previsional e as demonstrações financeiras em anexo apontam para uma situação de equilíbrio económico com os rendimentos (€ 965 953) a suplantarem os gastos (€ 934 727) em cerca de 3.34% (€ 31226). Caso a execução seja plena, a empresa manterá a trajetória de equilíbrio económico e financeiro que tem vindo a consolidar nos últimos exercícios.


Sistematicamente temos vindo a referir que o equilíbrio económico-financeiro é importante para que a empresa possa continuar a modernizar-se, mas é determinante para a sua subsistência face às normas introduzidas pela Lei 50/2012 de 31 de agosto.

Por essa razão manteremos o acompanhamento dos principais indicadores da atividade da empresa e da posição financeira não afastando a possibilidade reformular os objetivos em caso de necessidade.

Por último, referimos que o órgão de gestão se encontra totalmente disponível para emitir os esclarecimentos que, sobre esta ou outras matérias, a tutela entenda oportunos.

Esposende, 15 de Novembro de 2016.

O Conselho de Administração.

  
António Margaridas Leixões


# 05

CAP. 5 Anexos



## PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2017

Modalidade	Unidade	Setembro a Junho				Julho e Agosto			
		Criança	Jovem	Adulto	Sênior	Criança	Jovem	Adulto	Sênior
<b>Piscinas Foz do Cávado</b>									
<b>Lazer Livre</b>									
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									
<b>Lazer Regular</b>									
Individual	Mensalidade	-	27.00 €	35.00 €	33.00 €	-	40.00 €	52.00 €	48.00 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	-	18.90 €	24.50 €	23.10 €	-	28.00 €	36.40 €	33.60 €
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 €
<b>Aprendizagem Geral</b>									
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 €
<b>Hidroginástica / Hidroterapia</b>									
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 €
<b>Cartão de débito</b>									
			<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>			<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>	
10 Entradas	Pacote 10		47.50 €	46.50 €			62.60 €	61.60 €	
Empresa + ativa	Pacote 50		200.00 €	199.00 €			250.00 €	249.00 €	
<b>Protocolos</b>									
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 €
<b>Projetos Sociais</b>									
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	Individual	0.60 €	0.60 €	-	-				
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	10.50 €				
<b>Festas de Aniversário</b>									
≥ 12 crianças	Opção A			12.50 €				12.50 €	
≥ 12 crianças	Opção B			13.50 €				13.50 €	
<b>Outros Serviços (GERAL)</b>									
Cartão – substituição periódica	Unidade		2.50 €	<b>Anuidade Seguro</b>				Unidade	6.00 €
Cartão - perda/extravio	Unidade		3.00 €	<b>Matricula (anual)</b>				Unidade	6.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade		1.50 €	<b>Joia de Inscrição</b>				Unidade	6.00 €

**Notas:**

- Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
- Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
- 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;
- As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
- 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
- Nas modalidades Active, a partir do 2º elemento do mesmo agregado familiar é concedido um desconto de 25%
- Iva Incluído à taxa de 23%

## Setembro a Junho

## Julho e Agosto

Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
<b>Clube de Saúde</b>									
<b>Entrada esporádica</b>									
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 €	
<b>Entrada Regular</b>									
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 €
<b>Cartão de débito (Sauna + Ginásio)</b>									
10 Entradas	Pacote 10		50.00 €	49.00 €			50.00 €	49.00 €	
<b>Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)</b>									
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 €
<b>Massagens e Tratamentos</b>									
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%





Modalidade	Unidade	Setembro a Junho			Julho e Agosto		
		Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
<b>Piscinas Municipais de Forjães</b>							
<b>Lazer Livre</b>							
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							
<b>Lazer Regular</b>							
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 €
<b>Aprendizagem Geral</b>							
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 €
<b>Hidroginástica / Hidroterapia</b>							
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 €
<b>Cartão de débito</b>			<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>	<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>	
10 Entradas	Pacote 10	-	-	-	32.50 €	31.50 €	-
<b>Protocolos</b>							
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 €
<b>Projectos Sociais</b>							
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	Individual	0.60 €	0.60 €	-	-	-	-
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	10.50 €	-	-
<b>Outros Serviços (GERAL)</b>							
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:**

- Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
- Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
- 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;
- As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
- Iva incluído à taxa de 23%



Proposta de tarifário para cedência /aluguer – 2017

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

Inclui a presença de 1 técnico de luz/som

Os tarifários supra apresentados para os diversos segmentos de atividade/ valência, refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício de 2017, 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 eventual 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
<b>Vendas</b>	<b>148,61 €</b>	<b>2.842,17 €</b>	<b>15.397,28 €</b>	<b>15.543,72 €</b>
Mercadorias	148,61 €	2.842,17 €	15.397,28 €	15.543,72 €
Produtos Alimentares (tx reduz)	- €	50,00 €	325,00 €	325,00 €
Artigos de Piscina	148,61 €	562,18 €	3.168,78 €	3.315,22 €
Produtos alimentares (tv normal)	- €	2.229,99 €	11.903,50 €	11.903,50 €
<b>Prestações de serviços</b>	<b>140.332,90 €</b>	<b>305.348,20 €</b>	<b>536.873,56 €</b>	<b>670.394,18 €</b>
Entradas Esporádicas	14.174,63 €	40.152,69 €	191.377,79 €	203.891,01 €
Entrada Livre (Piscina)	10.662,74 €	33.039,81 €	177.077,02 €	186.742,77 €
Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	2.225,38 €	4.450,75 €	6.676,13 €	8.538,22 €
Protocolos	1.286,51 €	2.662,13 €	7.624,64 €	8.610,02 €
Ação Social	1.762,28 €	4.347,48 €	4.876,54 €	5.987,29 €
Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1.175,12 €	3.105,84 €	3.512,67 €	4.443,90 €
Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	587,16 €	1.241,64 €	1.363,87 €	1.543,39 €
Mensalidades	107.030,19 €	216.524,89 €	267.050,10 €	363.245,75 €
Utilização Regular (Piscina)	5.939,93 €	12.430,26 €	17.355,35 €	24.101,62 €
Utilização Regular (Ginásio)	17.343,05 €	35.122,68 €	50.547,36 €	65.064,30 €
Aprendizagem Geral	35.720,89 €	71.091,07 €	76.434,37 €	109.985,10 €
Hidroginástica	14.232,96 €	28.436,05 €	33.173,67 €	45.498,63 €
Hidroterapia	3.386,15 €	7.237,84 €	9.024,16 €	12.579,35 €
Aulas de Academia	2.913,18 €	5.930,44 €	7.803,82 €	10.583,33 €
Cartão Active +	15.455,77 €	31.254,95 €	40.719,30 €	53.199,72 €
Cartão Active total	6.941,95 €	14.521,62 €	19.912,82 €	24.639,80 €
Mensalidades Sociais	5.096,34 €	10.500,01 €	12.079,28 €	17.593,92 €
Cartões de débito	2.048,53 €	6.776,01 €	11.336,09 €	12.830,88 €
Cartões Débito (Piscina)	1.765,61 €	6.210,97 €	10.528,78 €	11.860,97 €
Cartões Débito (Ginásio)	282,92 €	565,04 €	807,31 €	969,91 €
Anuidades	5.790,24 €	10.899,99 €	18.347,54 €	26.701,21 €
Joia de Inscrição	1.123,16 €	2.219,48 €	3.367,04 €	4.743,86 €
Seguros	3.618,29 €	7.080,49 €	10.199,99 €	14.454,88 €
Taxa de Inscrição	1.048,79 €	1.600,02 €	4.780,50 €	7.502,47 €
Outros Serviços	9.527,03 €	26.647,14 €	43.885,51 €	57.738,05 €
Massagens	6.257,72 €	13.089,41 €	18.117,86 €	23.416,64 €
Pedal Go Karts	- €	422,77 €	7.914,59 €	7.914,59 €
Inscrições Provas /Outras act Desportivas	1.288,21 €	2.810,16 €	3.760,57 €	11.002,85 €
Festas de aniversário	1.021,14 €	1.558,54 €	1.558,54 €	1.710,94 €
Outros diversos	75,00 €	6.996,34 €	10.764,03 €	10.839,03 €
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>49.500,00 €</b>	<b>99.000,00 €</b>	<b>148.500,00 €</b>	<b>198.000,00 €</b>
Município de Esposende	49.500,00 €	99.000,00 €	148.500,00 €	198.000,00 €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>20.503,86 €</b>	<b>41.007,71 €</b>	<b>61.511,57 €</b>	<b>82.015,44 €</b>
Rendimentos suplementares	12.213,42 €	24.426,84 €	36.640,26 €	48.853,68 €
Rendas (frações comerciais)	12.213,42 €	24.426,84 €	36.640,26 €	48.853,68 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Petrogal, SA	675,00 €	1.350,00 €	2.025,00 €	2.700,00 €
Outros	7.525,44 €	15.050,87 €	22.576,31 €	30.101,76 €
Imputação de subsídios para investimentos	7.525,44 €	15.050,87 €	22.576,31 €	30.101,76 €
<b>Total</b>	<b>210.485,37 €</b>	<b>448.198,09 €</b>	<b>762.282,41 €</b>	<b>965.953,35 €</b>



2.1.2 Gastos (Geral)

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>CMVMC</b>	<b>455,60 €</b>	<b>2.316,63 €</b>	<b>10.382,63 €</b>	<b>12.077,73 €</b>
Mercadorias	455,60 €	2.316,63 €	10.382,63 €	12.077,73 €
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>113.280,07 €</b>	<b>216.840,58 €</b>	<b>311.162,15 €</b>	<b>425.100,23 €</b>
Serviços especializados	36.141,00 €	71.647,00 €	97.103,00 €	132.659,00 €
Trabalhos especializados	4.500,00 €	9.000,00 €	13.500,00 €	18.000,00 €
Publicidade e propaganda	1.446,00 €	2.892,00 €	4.338,00 €	5.784,00 €
Vigilância e segurança	685,00 €	685,00 €	685,00 €	685,00 €
Honorários	23.400,00 €	46.800,00 €	60.150,00 €	83.850,00 €
Conservação e reparação	5.595,00 €	11.440,00 €	17.135,00 €	22.730,00 €
Outros	515,00 €	830,00 €	1.295,00 €	1.610,00 €
<b>Materiais</b>	<b>11.345,56 €</b>	<b>22.241,56 €</b>	<b>34.247,56 €</b>	<b>48.161,90 €</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste	1.119,56 €	1.699,56 €	2.144,56 €	2.518,90 €
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	2.805,00 €	5.860,00 €	9.265,00 €	12.070,00 €
Conservação e Reparação	2.945,00 €	5.815,00 €	9.010,00 €	11.955,00 €
Limpeza, higiene e conforto	1.782,00 €	3.564,00 €	5.346,00 €	7.107,00 €
Outros	2.025,00 €	3.965,00 €	6.215,00 €	11.575,00 €
Energia e fluídos	58.876,75 €	108.513,50 €	154.544,25 €	208.083,06 €
Eletricidade	21.632,75 €	43.125,50 €	65.158,25 €	86.553,06 €
<b>Combustíveis</b>	<b>32.343,50 €</b>	<b>54.887,00 €</b>	<b>71.384,50 €</b>	<b>98.628,00 €</b>
Água	4.900,50 €	10.501,00 €	18.001,50 €	22.902,00 €
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 €
<b>Serviços diversos</b>	<b>6.686,76 €</b>	<b>13.978,52 €</b>	<b>24.537,34 €</b>	<b>35.256,27 €</b>
Rendas e alugueres	750,00 €	1.500,00 €	3.000,00 €	3.750,00 €
Comunicação	1.107,57 €	2.215,14 €	3.322,71 €	4.430,39 €
Seguros	1.881,25 €	3.762,50 €	5.643,75 €	7.525,00 €
Contencioso e notariado	170,00 €	170,00 €	255,00 €	255,00 €
Despesas de representação	- €	- €	- €	- €
Limpeza, higiene e conforto	500,00 €	625,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €
<b>Outros serviços</b>	<b>2.277,94 €</b>	<b>5.705,88 €</b>	<b>11.065,88 €</b>	<b>18.045,88 €</b>
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>102.747,94 €</b>	<b>207.837,70 €</b>	<b>320.063,35 €</b>	<b>422.141,78 €</b>
Remunerações dos órgãos sociais	10.958,68 €	21.917,36 €	32.876,04 €	43.834,72 €
Remunerações do pessoal	72.211,88 €	147.205,26 €	226.951,69 €	299.163,56 €
Encargos sobre remunerações	17.776,43 €	35.782,68 €	55.502,27 €	73.278,70 €
Segurança Social/CGA	17.776,43 €	35.782,68 €	55.502,27 €	73.278,70 €
Seguros de acidentes no trabalho	736,45 €	1.472,90 €	2.209,35 €	2.945,80 €
Outros gastos com o pessoal	1.064,50 €	1.459,50 €	2.524,00 €	2.919,00 €
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>16.609,69 €</b>	<b>33.219,37 €</b>	<b>49.829,06 €</b>	<b>66.438,72 €</b>
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>16.309,14 €</b>	<b>32.618,28 €</b>	<b>48.927,42 €</b>	<b>65.236,54 €</b>
Edifícios e outras construções	10.363,12 €	20.726,24 €	31.089,35 €	41.452,47 €
Equipamento básico	4.439,76 €	8.879,52 €	13.319,27 €	17.759,01 €
Equipamento de transporte	323,91 €	647,81 €	971,72 €	1.295,62 €
Equipamento administrativo	584,44 €	1.168,88 €	1.753,32 €	2.337,76 €
Outros ativos fixos tangíveis	597,92 €	1.195,84 €	1.793,76 €	2.391,68 €
<b>Ativos intangíveis</b>	<b>300,55 €</b>	<b>601,09 €</b>	<b>901,64 €</b>	<b>1.202,18 €</b>
Programas de computador	300,55 €	601,09 €	901,64 €	1.202,18 €
<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>2.023,88 €</b>	<b>2.878,88 €</b>	<b>3.733,88 €</b>	<b>4.588,88 €</b>
<b>Impostos</b>	<b>1.723,88 €</b>	<b>2.278,88 €</b>	<b>2.833,88 €</b>	<b>3.388,88 €</b>
Impostos indiretos	555,00 €	1.110,00 €	1.665,00 €	2.220,00 €
Taxas	1.168,88 €	1.168,88 €	1.168,88 €	1.168,88 €
Outros não especificados	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Gastos e perdas de financiamento	1.095,00 €	2.190,00 €	3.285,00 €	4.380,00 €
<b>Total</b>	<b>236.212,17 €</b>	<b>465.283,16 €</b>	<b>698.456,07 €</b>	<b>934.727,34 €</b>





## 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
<b>Vendas</b>	<b>139,99 €</b>	<b>542,11 €</b>	<b>2.957,69 €</b>	<b>3.097,68 €</b>
Artigos de Piscina	139,99 €	542,11 €	2.957,69 €	3.097,68 €
<b>Prestações de serviços</b>	<b>75.495,57 €</b>	<b>166.353,60 €</b>	<b>326.166,22 €</b>	<b>393.862,27 €</b>
Entradas Esporádicas	11.339,68 €	34.403,01 €	166.628,66 €	176.716,25 €
Entrada Livre	10.548,79 €	32.732,12 €	160.329,16 €	169.926,98 €
Protocolos	790,89 €	1.670,89 €	6.299,51 €	6.789,27 €
Ação Social	1.112,68 €	3.043,40 €	3.450,23 €	3.987,29 €
Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1.112,68 €	3.043,40 €	3.450,23 €	3.987,29 €
Mensalidades	56.042,60 €	113.573,06 €	132.951,86 €	183.782,85 €
Utilização Regular (Piscina)	5.939,93 €	12.430,26 €	16.974,78 €	23.721,05 €
Aprendizagem Geral	24.715,87 €	49.493,90 €	52.364,46 €	74.854,03 €
Hidroginástica	12.417,09 €	24.719,37 €	28.855,16 €	39.440,08 €
Hidroterapia	2.587,53 €	5.382,30 €	6.862,93 €	9.338,85 €
Cartão Active (Piscina)	6.941,95 €	14.521,62 €	19.912,82 €	24.639,80 €
Mensalidades Sociais	3.440,25 €	7.025,62 €	7.981,72 €	11.789,05 €
Cartões de débito	1.628,86 €	5.498,77 €	6.788,53 €	8.028,36 €
Cartões Débito (Piscina)	1.628,86 €	5.498,77 €	6.788,53 €	8.028,36 €
Anuidades	4.275,61 €	8.126,83 €	14.563,40 €	19.336,59 €
Joia de Inscrição	823,16 €	1.646,33 €	2.469,49 €	3.292,65 €
Seguros	2.579,27 €	5.158,53 €	7.737,80 €	10.317,06 €
Taxa de Inscrição	873,18 €	1.321,97 €	4.356,12 €	5.726,88 €
Outros Serviços	1.096,14 €	1.708,54 €	1.783,54 €	2.010,94 €
Festas de aniversário	1.021,14 €	1.558,54 €	1.558,54 €	1.710,94 €
Outros diversos	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>28.500,00 €</b>	<b>57.000,00 €</b>	<b>85.500,00 €</b>	<b>114.000,00 €</b>
Município de Esposende	28.500,00 €	57.000,00 €	85.500,00 €	114.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	14.296,42 €	28.592,84 €	42.889,26 €	57.185,70 €
<b>Rendimentos suplementares</b>	<b>9.898,80 €</b>	<b>19.797,60 €</b>	<b>29.696,40 €</b>	<b>39.595,20 €</b>
Rendas (frações comerciais)	9.898,80 €	19.797,60 €	29.696,40 €	39.595,20 €
Outros	4.397,62 €	8.795,24 €	13.192,86 €	17.590,50 €
Imputação de subsídios para investimentos	4.397,62 €	8.795,24 €	13.192,86 €	17.590,50 €
<b>Total</b>	<b>118.431,98 €</b>	<b>252.488,55 €</b>	<b>457.513,17 €</b>	<b>568.145,65 €</b>



2.2.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>CMVMC</b>	<b>450,00 €</b>	<b>547,99 €</b>	<b>829,48 €</b>	<b>2.520,38 €</b>
Mercadorias	450,00 €	547,99 €	829,48 €	2.520,38 €
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>76.785,29 €</b>	<b>146.723,04 €</b>	<b>209.535,79 €</b>	<b>280.028,54 €</b>
Serviços especializados	24.482,54 €	48.362,54 €	63.092,54 €	86.972,54 €
Trabalhos especializados	4.200,00 €	8.400,00 €	12.600,00 €	16.800,00 €
Publicidade e propaganda	780,00 €	1.560,00 €	2.340,00 €	3.120,00 €
Vigilância e segurança	602,54 €	602,54 €	602,54 €	602,54 €
Honorários	14.250,00 €	28.500,00 €	33.600,00 €	47.850,00 €
Conservação e reparação	4.350,00 €	8.700,00 €	13.050,00 €	17.400,00 €
Outros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
<b>Materiais</b>	<b>7.455,00 €</b>	<b>15.185,00 €</b>	<b>23.115,00 €</b>	<b>30.270,00 €</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste	375,00 €	775,00 €	1.025,00 €	1.100,00 €
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	2.025,00 €	4.300,00 €	6.925,00 €	8.950,00 €
Conservação e Reparação	1.950,00 €	3.900,00 €	5.850,00 €	7.800,00 €
Limpeza, higiene e conforto	1.275,00 €	2.550,00 €	3.825,00 €	5.100,00 €
Outros	1.350,00 €	2.700,00 €	4.050,00 €	5.400,00 €
<b>Energia e fluidos</b>	<b>41.000,00 €</b>	<b>75.200,00 €</b>	<b>108.700,00 €</b>	<b>144.500,00 €</b>
Eletricidade	15.000,00 €	30.000,00 €	45.700,00 €	60.700,00 €
Combustíveis	22.400,00 €	37.300,00 €	49.500,00 €	66.700,00 €
Água	3.600,00 €	7.900,00 €	13.500,00 €	17.100,00 €
<b>Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>185,00 €</b>	<b>370,00 €</b>	<b>595,00 €</b>	<b>760,00 €</b>
Deslocações e estadas	165,00 €	330,00 €	495,00 €	660,00 €
Transportes de mercadorias	20,00 €	40,00 €	100,00 €	100,00 €
<b>Serviços diversos</b>	<b>3.662,75 €</b>	<b>7.605,50 €</b>	<b>14.033,25 €</b>	<b>17.526,00 €</b>
Rendas e alugueres	- €	- €	1.500,00 €	1.500,00 €
Comunicação	717,75 €	1.435,50 €	2.153,25 €	2.871,00 €
Seguros	1.125,00 €	2.250,00 €	3.375,00 €	4.500,00 €
Contencioso e notariado	170,00 €	170,00 €	255,00 €	255,00 €
Outros serviços	1.650,00 €	3.750,00 €	6.750,00 €	8.400,00 €
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>55.821,62 €</b>	<b>113.079,09 €</b>	<b>172.462,45 €</b>	<b>228.284,06 €</b>
Remunerações dos órgãos sociais	6.575,21 €	13.150,42 €	19.725,62 €	26.300,83 €
Remunerações do pessoal	38.873,62 €	78.983,20 €	120.754,72 €	159.628,34 €
<b>Encargos sobre remunerações</b>	<b>9.596,43 €</b>	<b>19.392,76 €</b>	<b>29.653,02 €</b>	<b>39.249,45 €</b>
Segurança Social/CGA	9.596,43 €	19.392,76 €	29.653,02 €	39.249,45 €
<b>Seguros de acidentes no trabalho</b>	<b>381,36 €</b>	<b>762,72 €</b>	<b>1.144,08 €</b>	<b>1.525,44 €</b>
Seguros - Isentos	381,36 €	762,72 €	1.144,08 €	1.525,44 €
<b>Outros gastos com o pessoal</b>	<b>395,00 €</b>	<b>790,00 €</b>	<b>1.185,00 €</b>	<b>1.580,00 €</b>
Isentos	395,00 €	790,00 €	1.185,00 €	1.580,00 €
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>8.161,49 €</b>	<b>16.322,98 €</b>	<b>24.484,47 €</b>	<b>32.645,96 €</b>
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>7.860,95 €</b>	<b>15.721,89 €</b>	<b>23.582,84 €</b>	<b>31.443,78 €</b>
Edifícios e outras construções	5.287,42 €	10.574,84 €	15.862,26 €	21.149,68 €
Equipamento básico	1.291,33 €	2.582,66 €	3.873,98 €	5.165,31 €
Equipamento de transporte	323,91 €	647,81 €	971,72 €	1.295,62 €
Equipamento administrativo	558,51 €	1.117,02 €	1.675,52 €	2.234,03 €
Outros ativos fixos tangíveis	399,79 €	799,57 €	1.199,36 €	1.599,14 €
<b>Ativos intangíveis</b>	<b>300,55 €</b>	<b>601,09 €</b>	<b>901,64 €</b>	<b>1.202,18 €</b>
Programas de computador	300,55 €	601,09 €	901,64 €	1.202,18 €
<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>1.209,34 €</b>	<b>2.049,34 €</b>	<b>2.889,34 €</b>	<b>3.729,34 €</b>
<b>Impostos</b>	<b>909,34 €</b>	<b>1.449,34 €</b>	<b>1.989,34 €</b>	<b>2.529,34 €</b>
Impostos indiretos	540,00 €	1.080,00 €	1.620,00 €	2.160,00 €
Taxas	369,34 €	369,34 €	369,34 €	369,34 €
<b>Outros não especificados</b>	<b>300,00 €</b>	<b>600,00 €</b>	<b>900,00 €</b>	<b>1.200,00 €</b>
<b>Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>600,00 €</b>	<b>1.200,00 €</b>	<b>1.800,00 €</b>	<b>2.400,00 €</b>
<b>Total</b>	<b>143.027,74 €</b>	<b>279.922,44 €</b>	<b>412.001,52 €</b>	<b>549.608,28 €</b>

*[Handwritten signatures and initials]*



2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde

2.3.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>71 - Vendas</b>	- €	- €	- €	- €
<b>72 - Prestações de serviços</b>	<b>45.134,79 €</b>	<b>91.729,27 €</b>	<b>126.653,09 €</b>	<b>164.232,18 €</b>
Entradas Esporádicas	2.235,82 €	4.471,63 €	6.707,45 €	8.579,98 €
Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	2.225,38 €	4.450,75 €	6.676,13 €	8.538,22 €
Protocolos	10,44 €	20,88 €	31,32 €	41,76 €
Mensalidades	35.711,99 €	72.308,06 €	99.070,47 €	128.847,34 €
Utilização Regular (Ginásio)	17.343,05 €	35.122,68 €	50.547,36 €	65.064,30 €
Aulas de Academia	2.913,18 €	5.930,44 €	7.803,82 €	10.583,33 €
Cartão Active (C. Saúde)	15.455,77 €	31.254,95 €	40.719,30 €	53.199,72 €
Cartões de débito	282,92 €	565,04 €	807,31 €	969,91 €
Cartões Débito (Ginásio)	282,92 €	565,04 €	807,31 €	969,91 €
Anuidades	646,35 €	1.295,13 €	1.950,00 €	2.418,31 €
Joia de Inscrição	158,54 €	324,39 €	590,24 €	821,96 €
Seguros	487,81 €	970,74 €	1.359,76 €	1.596,34 €
Outros Serviços	6.257,72 €	13.089,41 €	18.117,86 €	23.416,64 €
Massagens	6.257,72 €	13.089,41 €	18.117,86 €	23.416,64 €
Outros diversos (Estética)	- €	- €	- €	- €
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
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 €
<b>Total</b>	<b>46.555,47 €</b>	<b>94.570,63 €</b>	<b>130.915,13 €</b>	<b>169.914,90 €</b>



2.3.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>CMVMC</b>	- €	- €	- €	- €
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>8.932,02 €</b>	<b>17.047,02 €</b>	<b>25.312,02 €</b>	<b>33.427,02 €</b>
Serviços especializados	4.272,46 €	8.262,46 €	12.402,46 €	16.392,46 €
Publicidade e propaganda	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
Vigilância e segurança	82,46 €	82,46 €	82,46 €	82,46 €
Honorários	3.600,00 €	7.200,00 €	10.800,00 €	14.400,00 €
Conservação e reparação	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
Outros	200,00 €	200,00 €	350,00 €	350,00 €
<b>Materiais</b>	<b>1.179,56 €</b>	<b>1.824,56 €</b>	<b>2.469,56 €</b>	<b>3.114,56 €</b>
Ferramentas e utensílios de desgaste	609,56 €	684,56 €	759,56 €	834,56 €
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 €
<b>Energia e fluidos</b>	<b>3.050,25 €</b>	<b>6.100,50 €</b>	<b>9.150,75 €</b>	<b>12.201,00 €</b>
Eletricidade	1.972,75 €	3.945,50 €	5.918,25 €	7.891,00 €
Combustíveis	819,50 €	1.639,00 €	2.458,50 €	3.278,00 €
Água	258,00 €	516,00 €	774,00 €	1.032,00 €
<b>Serviços diversos</b>	<b>429,75 €</b>	<b>859,50 €</b>	<b>1.289,25 €</b>	<b>1.719,00 €</b>
Comunicação	107,25 €	214,50 €	321,75 €	429,00 €
Seguros	262,50 €	525,00 €	787,50 €	1.050,00 €
Outros serviços	60,00 €	120,00 €	180,00 €	240,00 €
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>22.063,42 €</b>	<b>43.853,25 €</b>	<b>65.916,67 €</b>	<b>87.706,49 €</b>
Remunerações dos órgãos sociais	1.424,63 €	2.849,26 €	4.273,88 €	5.698,51 €
Remunerações do pessoal	16.354,61 €	32.709,23 €	49.063,84 €	65.418,45 €
<b>Encargos sobre remunerações</b>	<b>3.848,94 €</b>	<b>7.697,89 €</b>	<b>11.546,83 €</b>	<b>15.395,77 €</b>
Segurança Social/CGA	3.848,94 €	7.697,89 €	11.546,83 €	15.395,77 €
<b>Seguros de acidentes no trabalho</b>	<b>161,64 €</b>	<b>323,28 €</b>	<b>484,92 €</b>	<b>646,56 €</b>
Seguros - Isentos	161,64 €	323,28 €	484,92 €	646,56 €
<b>Outros gastos com o pessoal</b>	<b>273,60 €</b>	<b>273,60 €</b>	<b>547,20 €</b>	<b>547,20 €</b>
Isentos	273,60 €	273,60 €	547,20 €	547,20 €
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>5.976,48 €</b>	<b>11.952,96 €</b>	<b>17.929,43 €</b>	<b>23.905,91 €</b>
<b>Ativos fixos tangíveis</b>	<b>5.976,48 €</b>	<b>11.952,96 €</b>	<b>17.929,43 €</b>	<b>23.905,91 €</b>
Edifícios e outras construções	2.904,59 €	5.809,17 €	8.713,76 €	11.618,34 €
Equipamento básico	2.926,61 €	5.853,22 €	8.779,83 €	11.706,44 €
Equipamento administrativo	13,67 €	27,34 €	41,00 €	54,67 €
<b>Outros ativos fixos tangíveis</b>	<b>131,62 €</b>	<b>263,23 €</b>	<b>394,85 €</b>	<b>526,46 €</b>
<b>Ativos intangíveis</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>384,34 €</b>	<b>399,34 €</b>	<b>414,34 €</b>	<b>429,34 €</b>
Impostos	384,34 €	399,34 €	414,34 €	429,34 €
Impostos indiretos	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
Taxas	369,34 €	369,34 €	369,34 €	369,34 €
<b>Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>270,00 €</b>	<b>540,00 €</b>	<b>810,00 €</b>	<b>1.080,00 €</b>
<b>Total</b>	<b>37.626,26 €</b>	<b>73.792,56 €</b>	<b>110.382,46 €</b>	<b>146.548,76 €</b>





## 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
<b>Vendas</b>	<b>8,62 €</b>	<b>20,07 €</b>	<b>211,09 €</b>	<b>217,54 €</b>
Mercadoria	8,62 €	20,07 €	211,09 €	217,54 €
Artigos de Piscina	8,62 €	20,07 €	211,09 €	217,54 €
<b>Prestações de serviços</b>	<b>17.529,37 €</b>	<b>35.416,14 €</b>	<b>60.070,14 €</b>	<b>79.989,27 €</b>
Serviços	17.529,37 €	35.416,14 €	60.070,14 €	79.989,27 €
Entradas Esporádicas	599,13 €	1.278,05 €	18.041,68 €	18.594,78 €
Entrada Livre	113,95 €	307,69 €	16.747,87 €	16.815,79 €
Protocolos	485,18 €	970,36 €	1.293,82 €	1.779,00 €
Ação Social	649,60 €	1.304,08 €	1.426,31 €	2.000,00 €
Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	62,44 €	62,44 €	62,44 €	456,61 €
Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	587,16 €	1.241,64 €	1.363,87 €	1.543,39 €
Mensalidades	15.275,60 €	30.643,77 €	35.027,77 €	50.615,56 €
Utilização Regular (Piscina)	- €	- €	380,57 €	380,57 €
Aprendizagem Geral	11.005,02 €	21.597,17 €	24.069,91 €	35.131,08 €
Hidroginástica	1.815,87 €	3.716,69 €	4.318,52 €	6.058,56 €
Hidroterapia	798,62 €	1.855,54 €	2.161,23 €	3.240,50 €
Mensalidades Sociais	1.656,09 €	3.474,39 €	4.097,56 €	5.804,87 €
Cartões de débito	136,75 €	712,20 €	3.740,25 €	3.832,61 €
Cartões Débito (Piscina)	136,75 €	712,20 €	3.740,25 €	3.832,61 €
Anuidades	868,29 €	1.478,04 €	1.834,13 €	4.946,32 €
Joia de Inscrição	141,46 €	248,77 €	307,31 €	629,25 €
Seguros	551,22 €	951,22 €	1.102,44 €	2.541,48 €
Taxa de Inscrição	175,61 €	278,05 €	424,38 €	1.775,59 €
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>14.750,00 €</b>	<b>29.500,00 €</b>	<b>44.250,00 €</b>	<b>59.000,00 €</b>
Município de Esposende	14.750,00 €	29.500,00 €	44.250,00 €	59.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	2.934,74 €	5.869,47 €	8.804,21 €	11.738,94 €
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 €
Rendimentos e ganhos em subsidiárias,	675,00 €	1.350,00 €	2.025,00 €	2.700,00 €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>675,00 €</b>	<b>1.350,00 €</b>	<b>2.025,00 €</b>	<b>2.700,00 €</b>
Petrogal, SA	675,00 €	1.350,00 €	2.025,00 €	2.700,00 €
Outros	1.707,14 €	3.414,27 €	5.121,41 €	6.828,54 €
Imputação de subsídios para investimentos	1.707,14 €	3.414,27 €	5.121,41 €	6.828,54 €
<b>Total</b>	<b>35.222,73 €</b>	<b>70.805,68 €</b>	<b>113.335,44 €</b>	<b>150.945,75 €</b>





## 2.4.2 Gastos e Perdas

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>CMVMC</b>	<b>5,60 €</b>	<b>13,05 €</b>	<b>137,21 €</b>	<b>141,40 €</b>
Mercadorias	5,60 €	13,05 €	137,21 €	141,40 €
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>22.474,10 €</b>	<b>42.508,20 €</b>	<b>56.982,30 €</b>	<b>79.297,40 €</b>
Serviços especializados	5.865,00 €	11.730,00 €	14.995,00 €	20.860,00 €
Trabalhos especializados	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Publicidade e propaganda	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
Honorários	4.500,00 €	9.000,00 €	10.900,00 €	15.400,00 €
Conservação e reparação	900,00 €	1.800,00 €	2.700,00 €	3.600,00 €
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	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 fluidos	14.000,00 €	25.560,00 €	34.160,00 €	48.010,00 €
Eletricidade	4.000,00 €	7.860,00 €	11.560,00 €	15.310,00 €
Combustíveis	9.100,00 €	15.900,00 €	19.300,00 €	28.500,00 €
Água	900,00 €	1.800,00 €	3.300,00 €	4.200,00 €
Deslocações, estadas e transportes	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
Serviços diversos	770,10 €	1.540,20 €	2.310,30 €	3.080,40 €
Comunicação	200,10 €	400,20 €	600,30 €	800,40 €
Seguros	270,00 €	540,00 €	810,00 €	1.080,00 €
Outros serviços	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>15.053,20 €</b>	<b>29.902,16 €</b>	<b>44.955,36 €</b>	<b>59.804,31 €</b>
Remunerações dos órgãos sociais	1.643,80 €	3.287,61 €	4.931,41 €	6.575,21 €
Remunerações do pessoal	10.464,88 €	20.929,76 €	31.394,64 €	41.859,52 €
Encargos sobre remunerações	2.629,55 €	5.259,11 €	7.888,66 €	10.518,21 €
Segurança Social	2.629,55 €	5.259,11 €	7.888,66 €	10.518,21 €
Seguros de acidentes no trabalho	110,72 €	221,44 €	332,15 €	442,87 €
Seguros - Isentos	110,72 €	221,44 €	332,15 €	442,87 €
Outros gastos com o pessoal	204,25 €	204,25 €	408,50 €	408,50 €
Isentos	204,25 €	204,25 €	408,50 €	408,50 €
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>2.361,12 €</b>	<b>4.722,24 €</b>	<b>7.083,36 €</b>	<b>9.444,48 €</b>
Ativos fixos tangíveis	2.361,12 €	4.722,24 €	7.083,36 €	9.444,48 €
Edifícios e outras construções	2.126,06 €	4.252,13 €	6.378,19 €	8.504,25 €
Equipamento básico	169,73 €	339,47 €	509,20 €	678,93 €
Equipamento administrativo	12,27 €	24,53 €	36,80 €	49,06 €
Outros ativos fixos tangíveis	53,06 €	106,12 €	159,18 €	212,24 €
Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	221,40 €	221,40 €	221,40 €	221,40 €
Impostos	221,40 €	221,40 €	221,40 €	221,40 €
<b>Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>225,00 €</b>	<b>450,00 €</b>	<b>675,00 €</b>	<b>900,00 €</b>
<b>Total</b>	<b>40.340,43 €</b>	<b>77.817,04 €</b>	<b>110.054,63 €</b>	<b>149.808,99 €</b>



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
<b>Vendas</b>	- €	- €	- €	- €
<b>Prestações de serviços</b>	<b>884,96 €</b>	<b>1.769,92 €</b>	<b>1.769,92 €</b>	<b>2.854,00 €</b>
Outros Serviços	884,96 €	1.769,92 €	1.769,92 €	2.854,00 €
Projeção de filmes, outros serviços	884,96 €	1.769,92 €	1.769,92 €	2.854,00 €
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>3.375,00 €</b>	<b>6.750,00 €</b>	<b>10.125,00 €</b>	<b>13.500,00 €</b>
Município de Esposende	3.375,00 €	6.750,00 €	10.125,00 €	13.500,00 €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	<b>1.852,02 €</b>	<b>3.704,04 €</b>	<b>5.556,06 €</b>	<b>7.408,08 €</b>
Rendimentos suplementares	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
Rendas (frações comerciais)	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
<b>Total</b>	<b>6.111,98 €</b>	<b>12.223,96 €</b>	<b>17.450,98 €</b>	<b>23.762,08 €</b>

2.5.2 Gastos e Perdas

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>CMVMC</b>	- €	- €	- €	- €
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>4.013,66 €</b>	<b>7.297,32 €</b>	<b>9.978,04 €</b>	<b>13.578,82 €</b>
Serviços especializados	1.191,00 €	2.382,00 €	3.273,00 €	4.764,00 €
Publicidade e propaganda	36,00 €	72,00 €	108,00 €	144,00 €
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	482,00 €	734,00 €	1.201,00 €	1.656,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste	30,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
Material de escritório	24,00 €	48,00 €	72,00 €	96,00 €
Conservação e Reparação	350,00 €	500,00 €	850,00 €	1.200,00 €
Limpeza, higiene e conforto	78,00 €	156,00 €	234,00 €	300,00 €
Energia e fluidos	676,50 €	1.353,00 €	2.029,50 €	2.718,06 €
Eletricidade	534,00 €	1.068,00 €	1.602,00 €	2.148,06 €
Água	142,50 €	285,00 €	427,50 €	570,00 €
Serviços diversos	1.664,16 €	2.828,32 €	3.474,54 €	4.440,76 €
Rendas e alugueres	750,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €
Comunicação	29,97 €	59,94 €	89,91 €	119,88 €
Seguros	116,25 €	232,50 €	348,75 €	465,00 €
Limpeza, higiene e conforto	2.000,00 €	4.000,00 €	7.500,00 €	15.000,00 €
Outros serviços	943,82 €	1.887,64 €	3.775,28 €	7.282,62 €
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>2.434,77 €</b>	<b>4.841,05 €</b>	<b>7.275,82 €</b>	<b>9.682,09 €</b>
Remunerações dos órgãos sociais	547,94 €	1.095,87 €	1.643,81 €	2.191,74 €
Remunerações do pessoal	1.413,34 €	2.826,69 €	4.240,03 €	5.653,37 €
Encargos sobre remunerações	427,02 €	854,03 €	1.281,05 €	1.708,06 €
Segurança Social	427,02 €	854,03 €	1.281,05 €	1.708,06 €
Seguros de acidentes de trabalho	17,98 €	35,96 €	53,94 €	71,92 €
Seguros - Isentos	17,98 €	35,96 €	53,94 €	71,92 €
Outros gastos com o pessoal	28,50 €	28,50 €	57,00 €	57,00 €
Isentos	28,50 €	28,50 €	57,00 €	57,00 €
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>73,10 €</b>	<b>146,20 €</b>	<b>219,29 €</b>	<b>292,37 €</b>
Ativos fixos tangíveis	73,10 €	146,20 €	219,29 €	292,37 €
Edifícios e outras construções	45,05 €	90,10 €	135,15 €	180,20 €
Equipamento básico	14,59 €	29,18 €	43,76 €	58,33 €
Outros ativos fixos tangíveis	13,46 €	26,92 €	40,38 €	53,84 €
Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
<b>Outros gastos e perdas</b>	<b>208,80 €</b>	<b>208,80 €</b>	<b>208,80 €</b>	<b>208,80 €</b>
Impostos	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
<b>Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Total</b>	<b>6.730,33 €</b>	<b>12.493,36 €</b>	<b>17.681,95 €</b>	<b>23.762,08 €</b>



2.6 Mapa de gestão previsional - Animação

2.6.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>Vendas</b>	- €	<b>2.279,99 €</b>	<b>12.228,50 €</b>	<b>12.228,50 €</b>
Mercadoria	- €	2.279,99 €	12.228,50 €	12.228,50 €
Produtos Alimentares - tx intermedia	- €	50,00 €	325,00 €	325,00 €
Produtos alimentares – tx normal	- €	2.229,99 €	11.903,50 €	11.903,50 €
<b>Prestações de serviços</b>	<b>1.288,21 €</b>	<b>10.079,27 €</b>	<b>22.214,19 €</b>	<b>29.456,47 €</b>
Outros Serviços	1.288,21 €	10.079,27 €	22.214,19 €	29.456,47 €
Pedal Go Karts	- €	422,77 €	7.914,59 €	7.914,59 €
Inscrições Provas /Outras act. desportivas	1.288,21 €	2.810,16 €	3.760,57 €	11.002,85 €
Outros diversos	- €	6.846,34 €	10.539,03 €	10.539,03 €
<b>Subsídios à exploração</b>	- €	- €	- €	- €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	- €	- €	- €	- €
<b>Total</b>	<b>4,074.07 €</b>	<b>14,716.37 €</b>	<b>37,785.75 €</b>	<b>38,362.59 €</b>

2.6.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>CMVMC</b>	- €	<b>1.755,60 €</b>	<b>9.415,95 €</b>	<b>9.415,95 €</b>
Mercadorias	- €	1.755,60 €	9.415,95 €	9.415,95 €
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>3.110,00 €</b>	<b>9.139,00 €</b>	<b>18.389,00 €</b>
Serviços especializados	300,00 €	850,00 €	3.250,00 €	3.550,00 €
Publicidade e propaganda	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Honorários	- €	- €	2.000,00 €	2.000,00 €
Conservação e reparação	- €	250,00 €	350,00 €	350,00 €
Material	375,00 €	785,00 €	1.910,00 €	5.635,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste	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 €	950,00 €	4.570,00 €
Energia e fluidos	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	145,00 €	1.115,00 €	3.385,00 €	8.430,00 €
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	- €	700,00 €	2.700,00 €	7.600,00 €
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>4.570,09 €</b>	<b>10.601,89 €</b>	<b>21.087,95 €</b>	<b>25.544,28 €</b>
Remunerações dos órgãos sociais	547,94 €	1.095,87 €	1.643,81 €	2.191,74 €
Remunerações do pessoal	3.081,17 €	7.707,88 €	15.425,69 €	18.506,85 €
Encargos sobre remunerações	783,17 €	1.596,26 €	3.658,76 €	4.441,93 €
Segurança Social	783,17 €	1.596,26 €	3.658,76 €	4.441,93 €
Seguros de acidentes no trabalho	44,07 €	88,13 €	132,20 €	176,26 €
Seguros - Isentos	44,07 €	88,13 €	132,20 €	176,26 €
Outros gastos com o pessoal	113,75 €	113,75 €	227,50 €	227,50 €
Isentos	113,75 €	113,75 €	227,50 €	227,50 €
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>37,50 €</b>	<b>75,00 €</b>	<b>112,50 €</b>	<b>150,00 €</b>
Ativos fixos tangíveis	37,50 €	75,00 €	112,50 €	150,00 €
Equipamento básico	37,50 €	75,00 €	112,50 €	150,00 €
<b>Total</b>	<b>5.607,59 €</b>	<b>15.542,48 €</b>	<b>39.755,39 €</b>	<b>53.499,23 €</b>



## 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
<b>Subsídios à exploração</b>	<b>2,875.00 €</b>	<b>5,750.00 €</b>	<b>8,625.00 €</b>	<b>11,500.00 €</b>
> Município de Esposende	2,875.00 €	5,750.00 €	8,625.00 €	11,500.00 €
<b>Total</b>	<b>2,875.00 €</b>	<b>5,750.00 €</b>	<b>8,625.00 €</b>	<b>11,500.00 €</b>

## 2.7.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
<b>CMVMC</b>	-	- €	- €	- €
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>		<b>155,00 €</b>	<b>215,00 €</b>	<b>379,45</b>
Serviços especializados		60,00 €	0,00 €	120,00 €
Publicidade e propaganda	30,00	60,00 €	,00 €	120,00 €
Materiais		65,00 €	0 €	199,34 €
Ferramentas e utensílios de desgaste	€	- €	- €	104,34 €
Material de escritório	15,00 €	30,00 €	35,00 €	50,00 €
Outros	15,00 €	35,00 €	45,00 €	45,00 €
Serviços diversos	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,11 €
Comunicação	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,11 €
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>2.804,84 €</b>	<b>5.560,28 €</b>	<b>8.365,11 €</b>	<b>11.120,55 €</b>
Remunerações dos órgãos sociais		438,35 €	657,52 €	876,69 €
Remunerações do pessoal		4.048,52 €	6.072,77 €	8.097,03 €
Encargos sobre remunerações		982,64 €	1.473,96 €	1.965,28 €
Segurança Social		982,64 €	1.473,96 €	1.965,28 €
Seguros de acidentes no trabalho	20,69 €	41,38 €	62,06 €	82,75 €
Seguros - Isentos	20,69 €	41,38 €	62,06 €	2,75 €
Outros gastos com o pessoal	49,40 €	49,40 €	98,80 €	98,80 €
Isentos		49,40 €	98,80 €	98,80 €
<b>Gastos de depreciação e de amortização</b>	-	- €	- €	- €
<b>Total</b>	<b>2.879,84 €</b>	<b>5.715,28 €</b>	<b>8.580,11 €</b>	<b>11.500,00 €</b>



## 3.1 Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2017

Rubricas	NOTAS	DATAS	
		31.12.2017 (PREV)	31.12.2016 (PREV CORRIG)
<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>			
Ativos fixos tangíveis	-	718.977,75 €	585.416,97 €
Propriedades de Investimento	-	2.263,11 €	1.363,11 €
Goodwill	-		
Ativos Intangíveis	-	32.717,07 €	7.716,57 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos por impostos diferidos	-		
		<b>753.957,93 €</b>	<b>594.496,65 €</b>
<b>ACTIVO CORRENTE</b>			
Inventários	-	375,00 €	375,00 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-		
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outras contas a receber	-	20.000,00 €	25.969,10 €
Diferimentos	-	3.800,00 €	3.800,00 €
Ativos financeiros detidos para negociação	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos não correntes detidos para venda	-		
Caixa e depósitos bancários	-	56.884,50 €	76.825,00 €
		<b>81.059,50 €</b>	<b>106.969,10 €</b>
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>		<b>835.017,43 €</b>	<b>701.465,75 €</b>

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2015 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.



Rubricas	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		var%
		30.12.2017 (PREV)	31.12.2016 (PREV CORRIG)	
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>				
<b>Capital Próprio</b>				
Capital realizado	-	100.000,00 €	100.000,00 €	0%
Acções (quotas) próprias	-			
Prestações suplementares e outros instr. de capital próprio	-			
Prémios de emissão	-			
Reservas legais	-	35.745,33 €	29.133,93 €	23%
Outras reservas	-			
Resultados transitados	-	77.699,93 €	18.197,35 €	327%
Ajustamentos em activos financeiros	-			
Excedentes de revalorização	-			
Outras variações no capital próprio	-	283.999,22 €	190.551,33 €	49%
Resultado Líquido do exercício	-	<b>25.268,54 €</b>	<b>66.113,98 €</b>	<b>-62%</b>
Interesses minoritários	-	- €	- €	
Total do Capital Próprio	-	<b>522.713,02 €</b>	<b>403.996,59 €</b>	<b>29%</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões	-			
Financiamentos obtidos	-	26.242,20 €	33.852,60 €	-22%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-			
Passivos por impostos diferidos	-	64.031,44 €	39.028,61 €	64%
Outras contas a pagar	-			
		<b>90.273,64 €</b>	<b>72.881,21 €</b>	<b>24%</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores	-	43.688,48 €	43.688,48 €	0%
Adiantamentos de clientes	-			
Estado e outro entes públicos	-	28.500,00 €	30.500,00 €	-7%
Acionistas/Sócios	-			
Financiamentos obtidos	-			
Outras contas a pagar	-	135.093,58 €	134.310,47 €	1%
Diferimentos	-	14.748,71 €	16.089,00 €	-8%
Passivos financeiros detidos por negociação	-			
Outros passivos financeiros	-			
Passivos não correntes detidos para venda	-			
	-	<b>222.030,77 €</b>	<b>224.587,95 €</b>	<b>-1%</b>
Total do Passivo	-	<b>312.304,41 €</b>	<b>297.469,16 €</b>	<b>5%</b>
Total do cp + p	-	<b>835.017,43 €</b>	<b>701.465,75 €</b>	<b>19%</b>

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2015 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.



3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2016:

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		2017 (PREV)	2016 (PREV CORRIG)	
+ Vendas e Serviços Prestados	-	685.937,91 €	706.000,00 €	-2,8%
+ Subsídios à Exploração	-	198.000,00 €	198.000,00 €	0,0%
+/- Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreendedores	-			
+/- Variação nos inventários de produção	-			
+ Trabalhos para a própria entidade	-			
- Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	- 12.077,73 €	- 10.651,70 €	13,4%
- Fornecimentos e serviços externos	-	- 425.100,24 €	- 410.095,00 €	3,7%
- Gastos com o Pessoal	-	- 422.141,78 €	- 411.403,00 €	2,6%
-/+ 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	-	82.015,44 €	73.743,00 €	11,2%
- Outros gastos e perdas	-	- 4.588,88 €	- 6.730,00 €	-31,8%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	-	<b>102.044,72 €</b>	<b>138.863,30 €</b>	<b>-26,5%</b>
-/+ Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 66.438,72 €	- 58.205,00 €	14,1%
-/+ Imparidade de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-			
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	-	<b>35.606,00 €</b>	<b>80.658,30 €</b>	<b>-55,9%</b>
+ Juros e rendimentos similares obtidos	-			
- Juros e gastos similares suportados	-	- 4.380,00 €	- 1.600,00 €	173,8%
<b>Resultado antes de Impostos</b>	-	<b>31.226,00 €</b>	<b>79.058,30 €</b>	<b>-60,5%</b>
-/+ Imposto sobre o rendimento do período	-	-5.957,46 €	- 12.944,32 €	-54,0%
<b>Resultado Líquido do período</b>	-	<b>25.268,54 €</b>	<b>66.113,98 €</b>	<b>-61,8%</b>
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-	-	-	-
<b>Resultado Líquido do período atribuível a: (2)</b>	-			
Detentores do Capital da empresa-mãe	-			
Interesses minoritários	-			
Resultado por acção básico	-			

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2015 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.



3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2017

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			Pagamentos		
Caixa	825,00 €		Fornecedores de imobilizado	244.898,00 €	
Depósitos bancários	76.000,00 €		Fornecedores c/c	510.050,06 €	
		76.825,00 €	Estado	173.217,77 €	
Recebimentos			Pessoal	294.753,27 €	
Clientes	843.648,38 €		Empréstimos	91.990,40 €	
Subsídios à Exploração	198.000,00 €				1.314.909,50 €
Empréstimos	80.000,00 €				
Outros devedores e credores	46.513,68 €				
Estado	0,00 €		Saldo final		
Subsídios para investimento	126.806,94 €		Caixa		825,00 €
		1.294.969,00 €	Depósitos bancários		56.059,50 €
					56.884,50 €
Total ...		1.371.794,00 €	Total ...		1.371.794,00 €





# 06

## Cap. 6 - Parecer do Fiscal Único



RSM & Associados – Sroc, Lda

Av. do Brasil, 15-1º 1749-112 Lisboa (Sede)  
T: +351 21 3553 550 F: +351 21 3561 952 E: geral.lisboa@rsmpt.pt  
Rua da Saudade, 132-3º 4150-682 Porto  
T: +351 22 2074 350 F: +351 22 2081 477 E: geral.porto@rsmpt.pt

www.rsmpt.pt

## PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

### INTRODUÇÃO

1. Para os efeitos da alínea j) do n.º 6 do artigo 25.º, da Lei 50/2012, de 31 de agosto, apresentamos o nosso parecer sobre os "Instrumentos de Gestão Previsional 2017", da ESPOSENDE 2000 – ATIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS, E.M. – SOCIEDADE UNIPessoal, LDA, que evidencia um total de rendimentos de 965.953 euros e de um total de gastos de 940.685 euros, consistindo no Plano de Atividades para 2017, Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento, Orçamento Anual de Exploração 2017, Considerações Finais e Anexos onde estão incluídos designadamente o Balanço Previsional 2017, Demonstração Previsional dos Resultados 2017 e o 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 objetivo 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 efetuado com base nas Normas Técnicas e Diretrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objetivo, e consistiu:

a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:

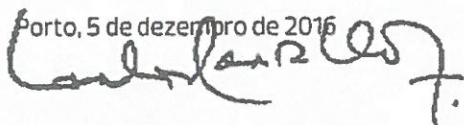
- a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
- a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
- a apresentação da informação previsional; e

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

- b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

#### PARECER

6. Com base no trabalho efetuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da Informação financeira previsional do documento acima referido, 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 adotados 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, 5 de dezembro de 2016  
A handwritten signature in black ink, appearing to read "Carlos de Jesus Pinto de Carvalho".

RSM & ASSOCIADOS - S.R.O.C., Lda.  
representada por Carlos de Jesus Pinto de Carvalho (roc nº 622)