ATA Nº 06/AM/2017 * 2017.12.18

EXTRATO DA ATA DA SESSÃO ORDINÁRIA DA ASSEMBLEIA MUNICIPAL, REALIZADA EM 18 DE DEZEMBRO DE 2017

ASSUNTO

02.36 – INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL DA ESPOSENDE 2000 – ATIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS, EM PARA O ANO DE 2018, PARA CONHECIMENTO, NOS TERMOS DO ARTIGO 42º DA LEI Nº 50/2012, DE 31 DE AGOSTO.

DELIBERAÇÃO
A ASSEMBLEIA MUNICIPAL TOMOU CONHECIMENTO.----------

TRAMITAÇÃO:

À Dr.ª Mafalda Ferreira para dar seguimento à deliberação tomada através de comunicação ao Senhor Presidente da Câmara Municipal. Remeter ainda, para os devidos efeitos, cópia da presente deliberação e respetivo processo ao Senhor Presidente do Conselho de Administração da Esposende 2000 – Atividades Desportivas e Recreativas, EM – Sociedade Unipessoal, Lda..

O Presidente da Assembleia Municipal,
20 de dezembro de 2017

(*José Agostinho Veloso da Silva, Dr.*)

EXTRATO DA ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE, REALIZADA EM 07 DE DEZEMBRO DE 2017

ASSUNTO

07.02 – INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL DA ESPOSENDE 2000 PARA O ANO DE 2018 – PARA CONHECIMENTO.----------

DELIBERAÇÃO

A CÂMARA MUNICIPAL TOMOU CONHECIMENTO.----------
MAIS DELIBEROU REMETER OS DOCUMENTOS À ASSEMBLEIA MUNICIPAL PARA CONHECIMENTO.----------

TRAMITAÇÃO:

À Dr.ª Mafalda Ferreira, para remeter cópia da presente deliberação e respetivo processo ao Ex.mo Senhor Presidente da Assembleia Municipal, para agendamento na próxima sessão daquele órgão.

A Coordenadora do Gabinete de Apoio aos Órgãos Autárquicos
11 de dezembro de 2017

Custódia Manuela de Magalhães

(Custódia Manuela de Magalhães, dr.ª)

Praça do Município 4740-223 Esposende
tel_253 960 100 fax_253 960 176
www.cm-esposende.pt

esposende 2000

Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

2017.12.04
À reunião de Câmara

Exmo. Senhor Presidente
CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE
Arq. *Benjamim Pereira*
Praça do Município
4740 –223 Esposende

Esposende, 30 de novembro de 2017.
N/ Ref.ª 150 /SAF/2017
Assunto: Instrumentos de gestão previsional - 2018

O Conselho de Administração da Esposende 2000, E.M. Sociedade Unipessoal, Lda, vem, pelo presente, submeter à Camara Municipal de Esposende, para apreciação, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2018, aprovados hoje na reunião da Assembleia Geral desta empresa local.

Com os melhores cumprimentos.

O Presidente
do Conselho de Administração

Esposende 2000
E.M. Desp. Recreativas
Sociedade Unipessoal, Lda
A Administração
(António Maranhão Peixoto, Dr.)

Av. Engº. Eduardo Arantes e Oliveira
4740-204 Esposende

Tel 253 964 182
Fax: 253 964 183

www.esposende2000.pt
esposende2000@esposende2000.pt

esposende 2000

Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

2018

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

ESPOSENDE 2000 EM

Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, E.M

Sociedade Unipessoal, Lda

NIPC 503 879 614

Sede: Avenida Eng.º Arantes e Oliveira, n.º 851, 4740 – 204 Esposende

www.esposende2000.pt

esposende2000@esposende2000.pt

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

CAE Secundário: Gestão de Salas de Espetáculos

e atividades conexas

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

2018

Instrumentos de Gestão Previsional

ORGÃOS SOCIAIS:

Mesa da Assembleia Assembleia-Geral

Eng.ª Alexandra Suzana Abreu de Faria Carvalho Roeger– Presidente
Dr. Manuel António Barbosa Gomes - Secretário

Fiscal Único

RSM & Associados - SROC, Lda representada por
Dr. Carlos de Jesus Pinto de Carvalho, ROC n.º 622

Conselho de Administração

Dr. António Maranhão Peixoto - Presidente
Dr. Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa– 1º Vogal
Dr.ª Maria Angélica Barros Tomé da Cruz– 2ª Vogal

Índice:

Preâmbulo 5
CAP. 1 - Plano de Atividades para 2018 ..... **6**
PISCINAS 8
Vendas de artigos 8
Prestação de Serviços 8
Lazer 8
Aprendizagem Geral 10
Projetos Sociais 12
Protocolos 14
Hidroginástica 15
CLUBE DE SAÚDE 15
AUDITÓRIO MUNICIPAL 17
ANIMAÇÃO 18
ÁREA COMERCIAL 24
CAP. 2 Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento **25**
CAP. 3 Orçamento anual de exploração - 2018 ..... **29**
CAP. 4 Considerações Finais **37**
CAP. 5 Anexos **39**
PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2018 40
2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral) 44
2.2 Mapa de gestão previsional Piscinas Foz do Cávado 46
2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde 48
2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães 50
2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende 52
2.6 Mapa de gestão previsional Animação 53
2.7 Mapa de gestão previsional Projeto Desporto nas Freguesias 54
3.1 Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2018 55
3.1 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2018 55
3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2018 58
Cap. 6 - Parecer do Fiscal Único **59**

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 2018.

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

1. Plano de Atividades para o exercício de 2018;
2. Plano Plurianual de Investimentos e Orçamento anual de Investimento;
3. Orçamento de Exploração desdobrado em Orçamento de Gastos e Rendimentos;
4. Balanço e Demonstração dos resultados
5. Orçamento anual de Tesouraria;

Estrutura do documento:

Capitulo 1 – Plano de Atividades 2018
Capitulo 2 – Plano Anual de Investimentos e Orçamento Anual de Investimento
Capitulo 3 – Orçamento de Exploração para 2018
Capitulo 4 – Considerações Finais
Capitulo 5 – Anexos (Proposta de tarifário, Orçamento de Exploração, Orçamento de tesouraria, Demonstrações financeiras previsionais)
Capitulo 6 – Parecer do Fiscal Único

01

CAP.1 - Plano de Atividades para 2018

Os Instrumentos de Gestão Previsional da Esposende 2000, EM, para o ano de 2018 estão elaborados numa perspetiva de continuidade e consolidação do trabalho que tem vindo a ser desenvolvido.

Os resultados positivos obtidos nos anos transatos e a estabilização económica e financeira potenciam, sem dúvida, uma nova dimensão nas áreas de requalificação e modernização de equipamentos, nomeadamente, na dotação de uma melhor eficiência energética e na qualidade dos programas e serviços a disponibilizar.

O presente Conselho de Administração da Esposende 2000, que assumiu funções no dia 9 de novembro, agirá sempre em conformidade com as orientações estratégicas e opções prioritárias emanadas do acionista único da empresa que, naturalmente, serão transversais ao mandato de 2017/2021 agora iniciado.

Estão em curso novos projetos, novos desafios e o planeamento da oferta de mais serviços, alicerçando a entusiástica prática desportiva, o lazer e a animação social e familiar, vetores geradores da sã convivência, do bem-estar e da qualidade de vida dos cidadãos.

Estruturada numa gestão rigorosa, eficaz e eficiente dos seus recursos, a empresa pauta a sua preocupação quotidiana em receber e servir bem os nossos clientes/utilizadores, bem como apostar na conquista de novos públicos.

Na vertente da animação desportiva, recreativa e turística continuarão a ser dinamizados eventos de qualidade inseridos num vasto plano de atividades, capaz de atrair mais e diferentes participantes, e ao mesmo tempo continuar a afirmar Esposende como município de referência.

A periodicidade de realização das nossas atividades e, muitas vezes, o seu cunho inovador, permitem à Esposende 2000 sobressair no aro regional, afirmar os seus profissionais e facultar aos residentes, visitantes e utentes institucionais o usufruto de serviços recomendados.

Para 2018 propomos a continuidade desde os serviços de utilização geral aos programas sociais, que asseguram a democratização do acesso aos serviços de cidadãos com reconhecidas fragilidades na plataforma familiar e económica, sendo, por vezes, a única forma de usufruto e participação. Realçamos, por exemplo, o projeto "Olimpíadas 2000 – jogos adaptados para a população sénior" que na área Desporto para Todos, independentemente da idade, reforça a nossa aposta e a nossa missão.

Os objetivos traçados visam a afirmação da qualidade e variedade dos serviços prestados, bem como do investimento. Assim, serão efetuadas mais melhorias nas Piscinas Foz do Cávado e nas Piscinas Municipais de Forjães, no âmbito das candidaturas já submetidas ao Fundo de Eficiência Energética e à Modernização Administrativa, podendo esta última também abranger o Auditório Municipal.

Depois de elaborados os estudos de auditoria e certificação energética e submetidas as respetivas candidaturas, entendemos ser chegada a hora de o Município, enquanto dono do edifício, programar a elaboração de uma candidatura ao Quadro Comunitário de Apoio – Portugal 2020 para substituir a cobertura da nave central, caixilharia, vidros e impermeabilização das Piscinas Foz do Cávado, de forma a dotar esta estrutura, construída há mais de duas décadas, com uma maior e melhor sustentabilidade energética.

Por sua vez, o complexo das Piscinas Municipais de Forjães a celebrar 25 anos de atividade exigem um redimensionamento de forma a dar resposta às exigências atuais e dos desafios do futuro próximo.

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 aposta na promoção dos cartões *Active,* aproveitando assim as sinergias da exploração conjunta da piscina e do clube de Saúde. Ao nível dos equipamentos será importante continuar a trajetória de renovação, de molde a ir ao encontro das expectativas dos seus utilizadores, melhorando sempre que possível a sua operacionalidade e eficiência. Em 2018, iremos também implementar uma nova plataforma totalmente integrada de gestão que irá seguramente melhorar a comunicação com o utilizador, tornar mais eficiente a gestão dos processos associados a cada serviço e desta forma tornar mais cómoda e simples a sua forma de se relacionar com o seu espaço de treino ou a inscrição em atividades. A este propósito referir-nos-emos mais adiante, com maior detalhe, no capitulo de investimentos.

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 existentes, ou seja, as entradas esporádicas, as mensalidades (*Lazer Livre, Cartão Active+ e Cartão Active total*) e os cartões de débito, pré pagos, com p*acotes 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 novos 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"*.

Nas Piscinas Foz do Cávado, como fator de inovação e diferenciação do espaço, pretendemos introduzir, a cada ciclo de um ou dois anos, uma nova temática no espaço interior (nave central). No próximo ano a temática será *"o estuário do Cávado"*. Pretendemos será trazer o estuário para dentro das nossas instalações colocando alguns apontamentos da fauna e flora deste espaço privilegiado da natureza.

Fig. 1

No âmbito do Lazer, perspetivam-se para 2018, os seguintes indicadores:

Modalidades	QTD	Valor líquido
Lazer Livre – entradas esporádicas		
Entradas Lazer Livre	46 100	192 000 €
Outros serviços	12	1 835 €
Lazer Regular - mensalidades		
Utilização Regular Piscina	1 220	26 327 €
Cartão Active + e Active Total (Piscinas) *	1 015	24 965 €
Cartão de Débito		
Venda e recarga de cartões de débito	210	8 443 €
TOTAL		253 570 €

* 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, como novas ideias

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)	5 350	18 226 €
Entrada Lazer Livre (regular)	8	436 €
Cartão Débito - (Pré-pago)	106	3 718€
TOTAL		22 380 €

Quadro 2

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

Os resultados que têm vindo a ser alcançados nas escolas de natação justificam plenamente a sua continuidade nos atuais moldes. Tem sido desenvolvida uma forte aposta na natação para bebés, que é muito importante, como já referimos, para garantir a sustentabilidade e o futuro das escolas de natação, uma vez que os alunos vão transitando de nível, e também para fomentar a criação de hábitos de vida saudáveis desde a mais tenra idade.

Acreditamos que o crescimento do n.º de alunos nas escolas de natação esta associado à melhoria das condições e da qualidade do ensino e também à ideia amplamente propalada pelo nosso marketing 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. Por isso, a este nível, a nossa estratégia de promoção continuará em torno da citação:

"Aprender a Nadar ...
Um investimento para toda a vida"

Fig.3

Em linha com os anos anteriores, a modalidade de *Aprendizagem Geral* decorrerá durante 10 meses, interrompendo nos meses de agosto e setembro para férias. Em julho a escola fará um ajustamento ao n.º de turmas dada a normal e recorrente redução do n.º de alunos, e também a maior utilização da piscina com o lazer.

Em agosto propomos manter a realização de 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 o garantir o acesso democratizado a esta modalidade, pelo que propomos manter em 2018 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 modalidade de aprendizagem geral para alunos do concelho de Esposende com escalão B e A, respetivamente.

Ao longo dos anos letivos 2017/2018 e 2018/20119 serão organizadas várias atividades envolvendo ambas as Escolas de Natação, das quais se destacam:

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

No sentido de promover as escolas de natação e premiar os melhores alunos, propomos também continuar a participar em provas de natação pura desportiva promovidas por outras instituições (por exemplo, ANMinho e Varzim Lazer), assim como continuar a organizar, em parceria com a Associação de Natação do Minho, uma prova destinada às Escolas de Natação da área geográfica desta associação.

Ao nível dos recursos humanos, procuraremos melhorar as competências dos nossos técnicos através da promoção de ações de formação especializadas sempre que possível integradas no Projeto *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.

A partir de janeiro de 2018, propomos uma alteração do vínculo contratual de alguns elementos da estrutura de recursos humanos que constitui o corpo técnico das Escolas de Natação. A ideia é admitir para os quadros da Esposende 2000 até quatro elementos a tempo parcial. A aposta justifica-se com a necessidade de consolidar a equipa de trabalho, investir na sua formação e especialização e torná-la mais bem preparada e regular.

Ao nível pedagógico será mantida a aposta nos projetos 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	4 700	75 811 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	50	472 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	100	1 415 €
Curso Intensivo de Verão	30	760 €
Total	**4 880**	**78 458 €**

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas M. Forjães	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral	2 035	34 462 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	100	810 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	130	1 728 €
Total	2 265	37 000 €

Quadro 4.

1.2.3 – Projetos Sociais

O programa social de apoio ao desporto engloba atualmente os projetos da "Natação no Ensino Pré-Escolar e 1º CEB", Projeto "Dar Vida Aos Anos" e Projeto "Desporto nas Freguesias". Estes projetos foram pensados e estão orientados para a obtenção de resultados sociais contribuído de forma consistente para a democratização do acesso à prática desportiva na medida em que proporcionam 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: A natação no Pré-escolar e o Enriquecimento Curricular (AEC), destinado aos alunos do 1º CEB. Em termos de organização e funcionamento manteremos a estrutura já definida anteriormente que passa pela distribuição dos alunos pelos três períodos letivos. No próximo ano, a escola ou o agrupamento poderá, caso o pretenda, utilizar a piscina mais do que um período letivo. Esta situação estará, no entanto, condicionada à disponibilidade de horários da piscina.

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 2018;
- ✓ Comparticipação do Utente de € 0.60 por utilização (c/ IVA Incluído), exceto a utilização no âmbito do Programa de Enriquecimento Curricular (AEC's), que ficará 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, introduzimos um novo desafio aos participantes deste projeto, imbuído de um espirito de competição saudável - as Olimpíadas 2000. Em 2018, pretendemos cimentar esta atividade, e ensaiar a sua extensão a outros concelhos que tenham instituído projetos desportivos similares direcionados à população sénior. O objetivo é criar um megaencontro desportivo para a população sénior.

OLIMPÍADAS2000
JOGOS ADAPTADOS PARA A POPULAÇÃO SÉNIOR

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.

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 2018.

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 salutares e de promover um estilo de vida mais saudável dando **Mais Vida aos Anos**, o programa de avaliações permitirá não só realizar o despiste de eventuais condições menos saudáveis ao nível cardiorrespiratório, do perfil lipo proteico, glicémico e da composição corporal, como também estimular e informar os participantes sobre as orientações a seguirem.

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

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

No final do ano, realizaremos uma gala do Programa "Dar Vida aos Anos" onde será dado a conhecer à população, à comunicação social, aos participantes e demais interessados o trabalho realizado durante o período, e onde serão entregues os certificados de participação e os resultados do programa de avaliação aos utilizadores aderentes.

Perspetivamos ainda a realização de outros encontros de que são exemplo um almoço de Natal e um piquenique visando promover a criação de laços sociais e o convívio entre os participantes.

1.2.4- Protocolos

Em 2018 propomos manter condições especiais de utilização para associações, instituições e empresas, mormente as ligadas ao setor hoteleiro e por outro lado a maximizar da utilização dos equipamentos desportivos nos horários menos concorridos.

Desta forma, para 2018, 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 principio da equidade. Os protocolos existentes serão mantidos.

Para 2018 perspetivamos os seguintes indicadores/valores:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	2 425	6 144 €
TOTAL	2 425	6 144 €

Quadro 5.

Piscinas Municipais Forjães – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	1 010	1 921 €
TOTAL	1 010	1 921 €

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. Durantes 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 pratica desportiva e, numa boa parte dos casos, terapêutica.

No que respeita à modalidade de *Hidroterapia*, já anteriormente referimos que a oferta ininterrupta deste serviço extravasa a vertente económica, devendo ser percebida numa ótica de serviço público, na medida em que a Esposende 2000 gere as duas piscinas públicas do concelho onde é possível oferecer este serviço.

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

Piscinas Foz do Cávado	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	1 410	38 116 €
Hidroterapia	360	10 034 €
TOTAL	1 770	48 150 €

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	195	5 150 €
Hidroterapia	80	2 190 €
TOTAL	275	7 340 €

Quadro 8.

2 -CLUBE DE SAÚDE

O Clube de Saúde, e em especial o ginásio, assume hoje um papel determinante na atividade de exploração do Complexo Piscinas Foz do Cávado. Como antes referimos este setor tem-se afirmado como o catalisador do crescimento dos serviços deste complexo. Por essa razão, continuaremos a apostar na criação de melhores condições de funcionamento deste espaço, introduzindo novos fatores de inovação e diferenciação.

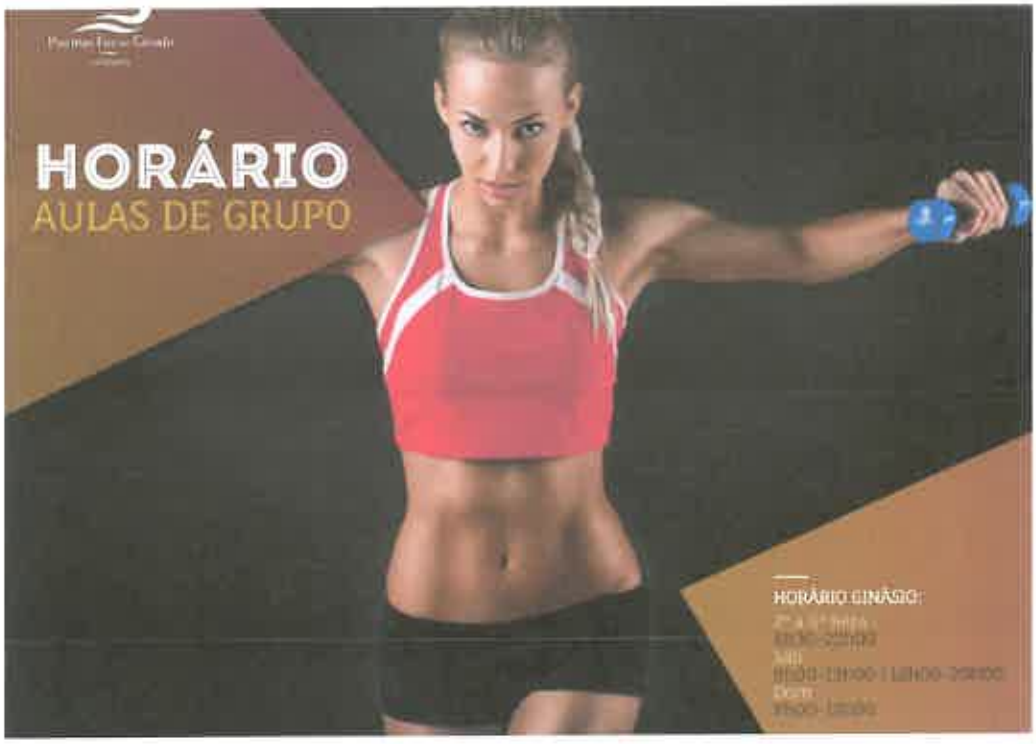
E neste sentido, no próximo exercício, propomos continuar a melhorar a qualidade dos equipamentos de treino isotónico, nomeadamente através da substituição das máquinas/estações de placas que já estão em fim de linha por outras mais evoluídas do ponto de vista funcional, biomecânico e estético.

No plano da exploração, manteremos o serviço de *Personal Training* (PT), nas modalidades *PT One, PT Duo, PT Trio,* assim como as condições vantajosas para os Treinadores Pessoais (*freelancers*).

Propomos ainda, a titulo experimental, alargar o horário de funcionamento dos serviços aos sábados e domingos, alinhando-o com o dos restantes serviços da piscina. O objetivo é melhorar a oferta e distribuir melhor incidência de utilizadores nos horários mais concorridos.

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 da piscina e do 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.



2º FEIRA	3º FEIRA	4º FEIRA	5º FEIRA	6º FEIRA	SÁBADO
TREINO FUNCIONAL	PUMP	PILATES CARDIO	GAP	PILATES	STEP
STEP	GAP	PILATES	STEP	KARATE KIDS	COMBAT
COMBAT	PUMP	COMBAT	ZUMBA	GAP	
SPIN BIKE	SPIN BIKE	SPIN BIKE	PILATES	PUMP	
ZUMBA	PILATES	YOGA		SPIN BIKE	

Fig.7

Na valência de *Day Spa*, não obstante propomos a manutenção dos serviços de estética, não afastamos a possibilidade reorientar a estratégia no que respeita a este serviço, uma vez que o crescimento do ginásio está algo constrangido pela insuficiência ao nível dos balneários, principalmente no horário nobre. Sendo o espaço atualmente destinado a massagens o único disponível para o efeito, e apesar deste serviço se enquadrar na dinâmica do espaço, julgamos que poderá ser prescindível dada a elevada oferta privada existente em Esposende.

Para o Clube de Saúde, perspetiva-se, para 2018, os seguintes indicadores relativamente aos principais serviços:

	QTD	Valor líquido
Clube de Saúde – Utilização Livre	Entradas esporádicas	
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	2 115	9 784 €
Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades	Mensalidades	
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	3 130	86 462 €
Cartão Active + e Active Total (imputação CS)	2 310	53 062 €
Aulas de academia	595	11 535 €
Modalidades pré-pagas	Pacotes 10 Entradas	
Venda e recarga de cartões de débito	17	685 €
Serviços *Day SPA*/Reservas		
Massagens e outros serviços de estética	980	17 880 €
TOTAL		**179 408 €**

Quadro 9.

3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

A agenda e a programação cultural do Auditório Municipal de Esposende têm sido realizadas, desde 2013 (altura em que se suspendeu a exibição de cinema comercial), em articulação com o serviço de cultura do Município de Esposende. Desde essa altura, o espaço tem vindo a ser utilizado para diversos eventos culturais, artísticos, sociais e institucionais, que vão desde o teatro à música, à dança, a palestras, etc., registado uma procura em crescendo por parte de associações, escolas, empresas e outras instituições locais.

A gestão operacional do espaço competirá à Esposende 2000, sendo o financiamento assegurado no âmbito do respetivo contrato-programa celebrado para o efeito.

No que refere à atividade de cinema, propomos continuar a exibir 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, incutindo nas crianças e jovens o gosto por esta arte;
- ✓ Criar o hábito de ir ao cinema de molde a consolidar o cinema como atividade comercial futura;
- ✓ Ocupar as crianças e jovens das instituições de ensino concelhias, de uma forma divertida e pedagógica;
- ✓ Colaborar com a rede de instituições escolares do concelho;
- ✓ Fazer uso dos equipamentos sociais do Município.

Fig. 8

No âmbito do cinema infantil, estimamos os seguintes indicadores:

	n.º filmes	N.º sessões	N.º bilhetes	Valor líquido
Cinema infantil	3	21	4 000	3 540 €
TOTAL	**3**	**21**	**4 000**	**3 540 €**

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

Nos últimos anos a Esposende 2000 tem vido a dar cada vez mais atenção e destaque à vertente de animação desportiva e turística. Julgamos que a empresa tem ainda um longo caminho a percorrer neste domínio apesar de defendermos um crescimento sustentado sem por em causa o equilíbrio da exploração. Assumimos, entretanto, o défice de exploração neste segmento de atividade como um investimento na promoção do município e da empresa local. Trata-se de semear hoje para colher no futuro de forma mais profícua e duradoura.

E neste sentido, no próximo orçamento iremos continuar a apostar fortemente na animação turística. Os vários planos estratégicos do turismo têm vindo a sugerir a aposta, para esta região e para este concelho, na dinamização do *turismo de natureza e do touring*. O Plano Estratégico de Desenvolvimento do Turismo de Esposende 2025, também refere a importância desta vertente para o desenvolvimento do concelho. Esposende assume-se como um território

privilegiado pela natureza. A sua localização, entre horizontes de mar e montanha, atravessado por dois cursos de água, potencia a região como um destino de eleição.

A Esposende 2000 pretende ter um papel importante neste processo de desenvolvimento turístico, não só através do investimento em produtos e serviços geradores de receitas próprias, mas também, atuando em rede com os restantes operadores turísticos do concelho, promovendo e comercializado os seus produtos e serviços na loja turística, a abrir futuramente.

O objetivo é potenciar a oferta turística em termos globais criando sinergias com os vários operadores económicos do concelho e da região. Refira-se que alguns operadores económicos são microempresas que não têm recursos suficientes para alocar à promoção e marketing. A gestão em rede através da loja permitirá a obtenção de ganhos de eficiência para estes operadores na medida em que lhes dispensa a existência de um espaço físico e de recursos humanos para o atendimento comercial.

A ideia é concentrar na loja turística da Esposende 2000 a venda dos pacotes de serviços das empresas de animação e dos operadores marítimo turísticos, entre outros produtos e serviços locais, complementado a oferta através dos seus canais próprios. Estes pacotes abarcarão, entre outros, passeios fluviais, passeios marítimos na costa, viagens de interpretação ambiental, descidas organizadas dos rios Cávado e Neiva, caminhadas, passeios equestres, etc.

Paralelemente, pretendemos que o projeto se estenda à mobilidade, oferecendo um novo serviço de transporte inteligente e ecológico aos turistas e veraneantes. Além de podermos vender os serviços de outros operadores, propomos ainda fazer o *transfer* desde a loja turística, ou outro local de Esposende, até ao local de prestação do serviço e o seu regresso. Este projeto, será oportunamente candidatado ao Portugal 2020, através da Linha de apoio à sustentabilidade social e ambiental no turismo, Despacho Normativo n.º 18/2017 de 24 de outubro).

Fig. 9

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.

- ***Corridas d'Aventura*** – Recuperar o êxito obtido aquando dos inícios do "Trail" as corridas que proporcionam experiências aventureiras no património natural do Concelho de Esposende, com grau de intensidade física de moderado, organizado na primeira quinzena de cada mês. Têm por objetivo acompanhar as novas tendências do desporto aventura e divulgar o património local. Para público exigente que procura fortes sensações em plena natureza.

- ***Transcávado BTT GPS*** – Tendo como cenário as magníficas paisagens que ladeiam o rio Cávado, desde foz em Esposende, até à Serra do Larouco, em Montalegre, 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 Esposende a Terras de Bouro e Terras de Bouro a Montalegre, ou numa só etapa, na versão RACE (competição). O percurso inicia-se em plena foz do rio Cávado, em Esposende, desenvolvendo-se ao longo das suas margens, por antigos caminhos rurais, maioritariamente em terra, e fabulosos *single tracks*, até chegar a Montalegre

Fig. 11

- ***Férias Desportivas 2018*** **–** 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.

- ***Ginástica na Praça*** **-** Ocorrerá mensalmente de maio a setembro, visando a promoção das atividades de academia, do Clube de Saúde das Piscinas Foz do Cávado, ao mesmo tempo que anima diferentes locais da Cidade. Para todo o tipo de público.

- ***Outdoor Challenger*** - Programa de multiactividades desportivas em parceria com Empresas de animação do Concelho. Desafio para os mais jovens até clientes empresariais, tornando-se um veículo promocional do Concelho de Esposende.

- ***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*, Esposende.Run, entre outros.

Calendário de atividades/eventos

Janeiro

- Caminhada "Gemeses: Terra de Passagem"14 km

Fevereiro

– Caminhada "Desafio Esposende N/S" 24 Km (Forjães > Esposende)

Março

04 – Corrida D´aventura "Desafio Esposende N/S" 19 Km (Esposende > Apúlia)

19 - Descida do Rio Neiva em Kayak - Forjães

26 – "Vamos de Férias - Páscoa 2018"

– Caminhada/Corrida "Entre Campos e Masseiras" de Apúlia à Povoa de Varzim

Abril

05 – Outdoor Challanger – (Corrida de Orientação e Kayak no Rio Cávado)

22 – 1.ª Prova de corridas de aventura – Rui Tinto

25 – Dia da liberdade - Atelier de Papagaios

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

Maio

06 – Outdoor Challanger – (BTT e Corrida) – Margens do Rio Neiva

– Ginástica na Praça - Largo Rodrigues Sampaio

20 – BTT – BTT – "Rota das Capelas"

– Caminhada – "Natureza, Património e Doçaria de Apúlia e Fão"

Junho

03 – Outdoor Challanger – (equitação / corrida) Barca do Lago

18 – 2.ª Prova de corridas de aventura * Vila Chã *

13 – Ginástica na Praça – Praça do Município

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

25 - Férias Desportivas 2017

Julho

02 - Férias no "CAMINHO DE SANTIAGO" (Jovens dos 12aos 16 anos)

08 - Outdoor Challanger – (Escalada/Slide/Rapel e circuito aventura com obstáculos) Vila Chã

15 – 3.ª Prova de corridas de aventura - Apúlia > Fão

22 – Ginástica na Praça - Relvado dos Bombeiros

– Caminhada noturna "Trilhos Galaicos"

Agosto

04 - Kayak Descida noturna do Rio Cávado (Festa da Barca do Lago - Gemeses)

12 – Outdoor Challanger – (Surf / Bodyboard / Padalle Surf / Kayak) – Ofir

19 – Ginástica na Praça – Parque radical, em frente Piscinas Municipais

- Caminhada "Trilho das Cangostas" - Antas

Fig 12

Setembro

02 – Outdoor Challanger – Prova de obstáculos por equipas / freguesias * Marginal de Esposende
09 – 9 - A CORRIDA MAIS LOUCA DO ANO – Rio Neiva
16 – 16 – Ginástica na Praça – Largo Fonseca Lima
30 – Caminhada das colheitas com convívio na eira - Vindimas ou Desfolhada (Palmeira / Curvos)

Outubro

01 – 1 – Comemorações do "Dia Internacional do Idoso" – Caminhada
06 – TRANSCÁVADO BTT GPS
08 – Caminhada "Á Descoberta das Freguesias: Rio Tinto e Fonte Boa"

Novembro

11 - BTT – "Volta ao Concelho de Esposende"
25 – Caminhada "Caminhos da Fé" - Belinho

Dezembro

16 – Descida de Kayak no Rio Neiva
15 – Aniversário Piscinas Foz do Cávado
17 - "Vamos de Férias – Natal 2018"
31 - Caminhada "Fim D´Ano"

Fig 13

No plano interno, propomos a animação dos espaços, aos fins-de-semana e feriados, nas Piscinas Foz do Cávado, como fator de atratividade e diferenciação dos nossos serviços. Como referimos antes, iremos proceder a uma decoração da nave interior tendo como mote – o estuário do Cávado.

Além dos insufláveis aquáticos, 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 caracter lúdico, associados à piscina, nomeadamente uma *"Pool Party"* e um *"Sunset"*.

Fig 14

6– ÁREA COMERCIAL

Em 2017 as frações adstritas aos vários segmentos de atividade da Esposende 2000 estiveram ocupadas durante todo o ano, o que é um sinal positivo, se atendermos às dificuldades sentidas no comércio integrado em pequenas galerias comerciais. Já antes referimos que numa galeria tão pequena como a do Complexo Piscinas Foz do Cávado, a saída de um lojista pode ter um efeito de contágio nos outros que queremos sempre evitar. É preferível manter todas as lojas ocupadas, ainda que isso importe uma diminuição das rendas.

Apesar de se registar uma ligeira melhoria dos indicadores económicos em geral, consideramos que se justificará ainda a manutenção durante o próximo ano das medidas de apoio implementadas nos anos 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.

Não é expectável para 2018 um cenário de quebra da atividade económica. Não obstante, se isso vier a acontecer, a nível geral ou na própria galeria, admitimos novas medidas de apoio aos lojistas, nomeadamente, a possibilidade de redução das rendas até ao limite de 25% do valor atual.

Por esta razão, acompanharemos de perto a evolução da situação mantendo reuniões regulares com os lojistas.

02

CAP. 2 - Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento

Plano Plurianual de Investimentos (2018-2020)

Plano investimentos 2018

Localização	Ref.ª Acção	Acção	Tipo	Contab. SNC	Descrição da rubrica	Forma Realização	Datas Início	Fim	% Financiamento AF	FE	FC	2018	2019	2020	TOTAL
Piscinas Foz Cávado	2017/02	Eficiência energética	AFT	432	Bombas de circulação Pisc Interior	Aquis bens serviços	2017	2019	20,0%		80,0%		9.214,98 €		9.214,98 €
Piscinas Foz Cávado	2017/03	Eficiência energética	AFT	432	Bombas Circulação Pisc Exterior	Aquis bens serviços	2017	2019	20,0%		80,0%		15.840,00 €		15.840,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/04	Eficiência energética	AFT	432	Cobertura térmica Plano de Água	Aquis bens serviços	2017	2019	20,0%		80,0%		28.800,00 €		28.800,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/05	Eficiência energética	AFT	432	Redre hidráulica/isolamento	Empreitada	2017	2019	20,0%		80,0%		20.946,00 €		20.946,00 €
Piscinas Foz Cávado	2017/06	Eficiência energética	AFT	432	Substituição da iluminação	Aquis bens serviços	2017	2019	20,0%		80,0%		8.519,59 €		8.519,59 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/12	Eficiência energética	AFT	432	Bombas de circulação	Aquis bens serviços	2017	2019	20,0%		80,0%		7.449,00 €		7.449,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/13	Eficiência energética	AFT	432	Energia Solar térmica/Fotovoltaica	Empreitada	2017	2019	20,0%		80,0%		23.006,71 €		23.006,71 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/14	Eficiência energética	AFT	432	Cobertura térmica Plano de Água	Aquis bens serviços	2017	2019	20,0%		80,0%		15.250,30 €		15.250,30 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/15	Eficiência energética	AFT	432	Substituição de UTA	Aquis bens serviços	2017	2019	20,0%		80,0%		4.962,10 €		4.962,10 €
Piscinas Municipais Forjães	2017/16	Eficiência energética	AFT	432	Redre hidráulica/isolamento	Empreitada	2017	2019	20,0%		80,0%		4.520,00 €		4.520,00 €
Clube de Saúde	2018/01	Equipamento de Ginásio	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2018	2020	100,0%			17.500,00 €	10.000,00 €	12.500,00 €	40.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2018/02	Remodelação mobiliário	AFT	433	Mobiliário Interior e exterior	Aquis bens serviços	2018	2018	100,0%			3.150,00 €			3.150,00 €
Piscinas Foz Cávado	2018/03	Equipamento diverso	AFT	437	Equipamento de limpeza	Aquis bens serviços	2018	2018	100,0%			1.859,36 €			1.859,36 €
Piscinas Foz Cávado	2018/04	Modernização Administrativa	AFI	443	Software ERP Gestão Piscinas	Aquis bens serviços	2018	2018	20,0%		85,0%	58.290,64 €			58.290,64 €
Piscinas Foz Cávado	2018/05	Equipamento Administrativo	AFT	435	Equipamento infomático	Aquis bens serviços	2018	2018	100,0%			1.500,00 €			1.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2018/06	Segurança das instalações	AFT	432	Grade de vidro p/ piscina interior	Aquis bens serviços	2018	2018	100,0%			5.500,00 €			5.500,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2018/07	Remodelação balneários de Forjães	AFT	432	Remodelação balneários	Empreitada	2018	2018	100,0%			15.000,00 €			15.000,00 €
Animação	2018/08	Aquisição Pedal Go Karts	AFT	433	Pedal Go Karts	Aquis bens serviços	2018	2018	100,0%			1.200,00 €			1.200,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2018/09	Remodelação Edifício Forjães	AFT	432	Remodelação instalações sanitárias	Empreitada	2018	2020	100,0%			2.500,00 €		35.000,00 €	37.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2018/10	Remodelação Balneários C. Saúde	AFT	432	Remodelação de Balneários	Empreitada	2018	2020	100,0%			12.500,00 €			12.500,00 €
Animação	2018/11	Promoção do Turismo sustentável	AFT	434	Aquisição de equip. diverso Programa	Aquis bens serviços	2018	2019	20,0%		80,0%	50.000,00 €	75.000,00 €		125.000,00 €
Animação	2018/12	Promoção do Turismo sustentável	AFT	432	Aquisição de estrutura modular	Aquis bens serviços	2018	2019	20,0%		80,0%	25.000,00 €	- €		25.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2019/01	Equipamento desinfeção	AFT	433	Equip. Dioxido de cloro	Aquis bens serviços	2018	2020	100,0%					28.000,00 €	28.000,00 €
Piscinas Municipais Forjães															- €
												194.000,00 €	221.500,68 €	75.500,00 €	493.000,68 €

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

Quadro 12.

ANO 2018

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
Interno					
			43 Activos fixos tangíveis		
Resultado liquido do Exercício	€ 23.648,34		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0,00	
Amortizações	€ 81.264,24		432 Edificios e Outras Construções	€ 60.500,00	
Variação das Provisões	€ 0,00		433 Equipamento Básico	€ 21.850,00	
		€ 104.912,57	434 Equipamento de transporte	€ 50.000,00	
Externo			435 Equipamento administrativo	€ 1.500,00	
Subsídios para Investimento	€ 109.547,04		437 Outros activos fixos tangiveis	€ 1.859,36	
					€ 135.709,36
		€ 109.547,04			
			44 Activos Intangíveis		
Exterior			443 Programas de computador	€ 58.290,64	
Aumento de capital					€ 58.290,64
Empréstimo de Médio e Longo Prazo					
		€ 0,00			
			45 Investimentos em curso		
	-€ 20.459,62		431 Terrenos e recursos naturais		
Variação de Fundos Circulantes		-€ 20.459,62	432 Edificios e Outras Construções		
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros activos fixos tangiveis		
					€ 0,00
Total geral		€ 194.000,00	Total geral		€ 194.000,00

Quadro 13

Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Plurianual de Investimentos (PPI) para o triénio 2018-2020 acomoda uma verba na ordem dos € 493.000, distribuída por várias ações centradas na eficiência energética, modernização administrativa, e renovação e modernização de instalações e equipamentos.

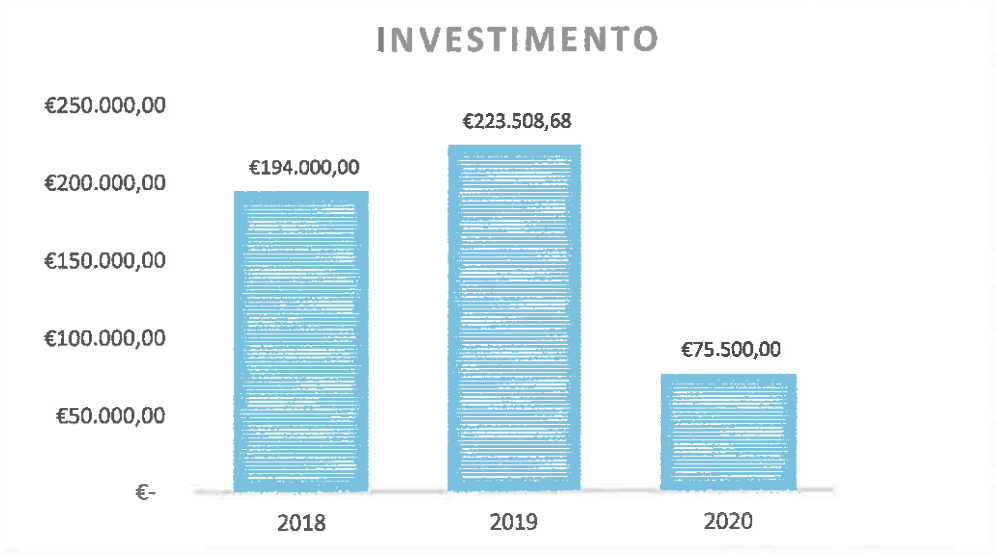


Fig 15

Apesar de ter sido prevista para o ano em curso (2017), reprogramamos as ações referentes à candidatura apresentada ao Fundo da Eficiência Energética, na espectativa de que, até final de 2019, possam abrir novas fases de candidatura (concursos), ou ainda, de a mesma poder ser "repescada" neste concurso.

Entidade	Projeto	Valor Total	FEE	Autofinanciamento
Esposende 2000	Piscinas Esposende	83.321,00 €	66.656,00 €	16.665,00 €
Esposende 2000	Piscinas Forjães	72.288,00 €	57.830,00 €	14.458,00 €

Quadro 14

Naturalmente, se isso vier a acontecer, iremos preterir ou reprogramar algumas ações autofinanciadas em prol das que tiverem financiamento comunitário garantido.

Centrando-nos no plano para 2018, as grandes ações são em torno do processo de modernização administrativa e na candidatura à Linha de apoio à sustentabilidade social e ambiental no turismo nos termos do Despacho Normativo n.º 18/2017 de 24 de outubro. Estes dois projetos, distribuídos em várias ações, concentram 68% do investimento previsto.

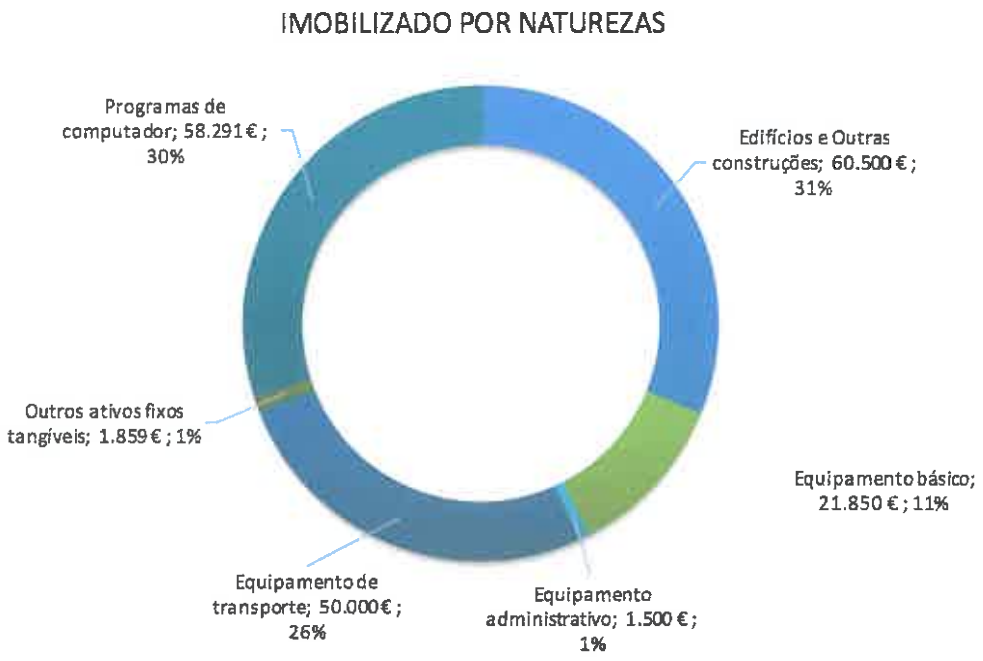


Fig 16

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. Entre outros referimo-nos à remodelação dos balneários das Piscinas Municipais de Forjães e do Clube de Saúde onde estimamos investir no conjunto cerca de 30.000 euros.

O Plano Plurianual de Investimentos (PPI) pretende ser um guia orientador da atividade de investimento da empresa, mas não deve ser um documento fechado, devendo admitir tantas alterações quantas se mostrem necessárias e compatíveis com a prossecução do interesse público e a oportunidade de cofinanciamento comunitário.

Estaremos atentos e admitimos a todo o tempo, a submissão de novas candidaturas no âmbito dos programas do Portugal 2020, nomeadamente no tocante à área da eficiência energética onde ainda há muito para fazer. Atendendo à tipologia das operações e ao elevado investimento em causa, algumas destas ações deverão ser analisadas conjuntamente com o Município de Esposende, dono do Edifício.

03

CAP. 3 Orçamento anual de exploração – 2018

Globalmente, os rendimentos estimados para o exercício económico de 2018 deverão ascender ~~a € 1 033 847~~ registando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 102.84%. Apresenta-se de seguida, graficamente, a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico, por segmento de atividade/valência.

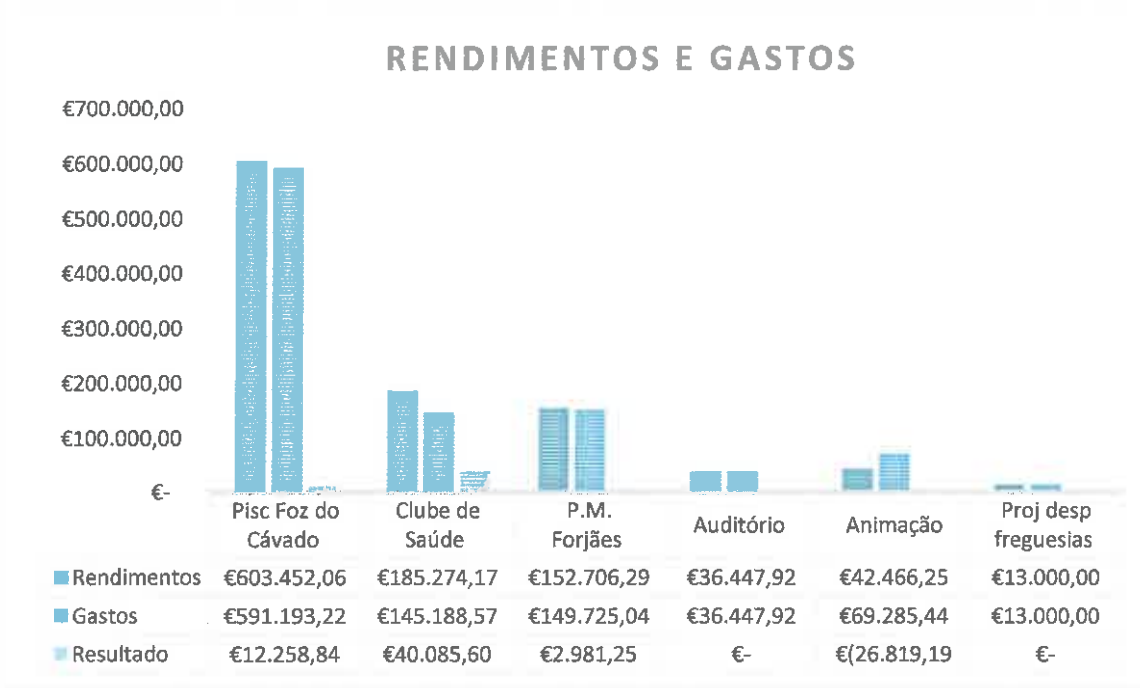


Fig. 17

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

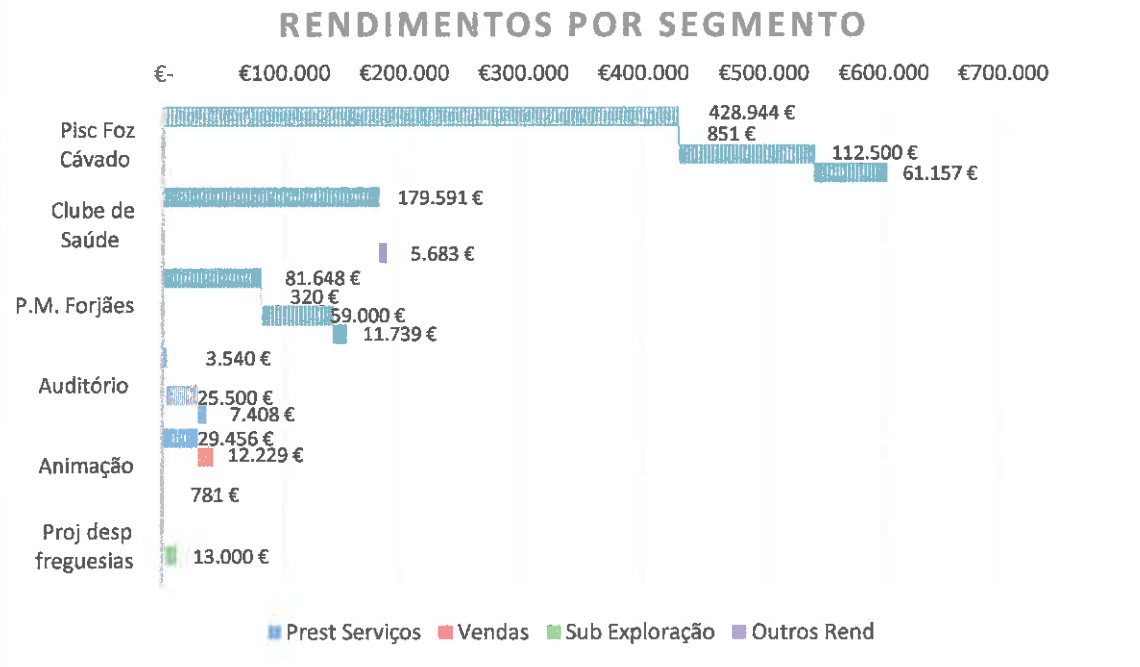


Fig. 18

Os gastos e perdas deverão ascender a € 1 004 840, distribuídos conforme se demostra graficamente, por segmento de atividade/valência.

	Proj desp freguesias	Animação	Auditório	P.M. Forjães	Clube de Saúde	Pisc. Foz Cávado
CMVMC	- €	9.423 €	- €	224 €	- €	596 €
FSE's	1.444 €	18.389 €	14.033 €	77.203 €	31.829 €	255.749 €
Pessoal	11.556 €	38.720 €	21.913 €	63.973 €	85.000 €	286.837 €
Amortizações	- €	2.754 €	292 €	7.805 €	26.731 €	43.682 €
Outros gastos	- €	- €	209 €	221 €	429 €	3.729 €
Gastos financiamento	- €	- €	- €	300 €	1.200 €	600 €

Fig. 19

Os gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) deverão posicionar-se nos € 398 647, representando cerca de 40% dos gastos e perdas do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

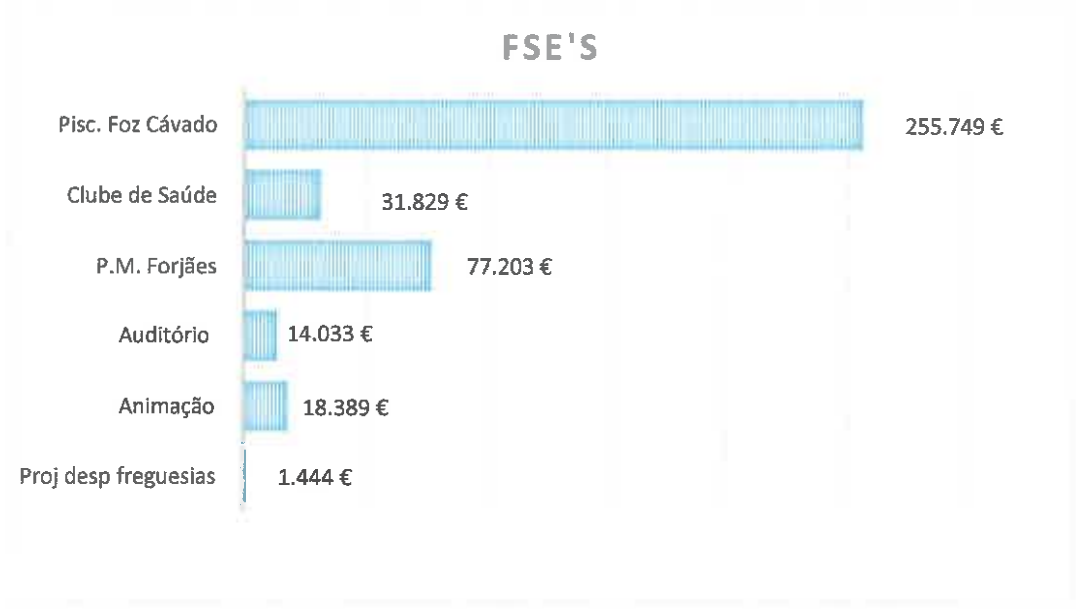


Fig. 20

Os *Gastos com o Pessoal* deverão ascender a € 507 998, representando cerca de 51% dos gastos previstos para o exercício de 2018. 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).

No próximo ano iremos proceder, ao fim de muitos anos, ao ajustamento das remunerações dos trabalhadores. Trata-se de uma medida de reposição da justiça social da empresa, que deverá continuar nos próximos exercícios sem comprometer a sustentabilidade da empresa.

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

Fig. 21

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

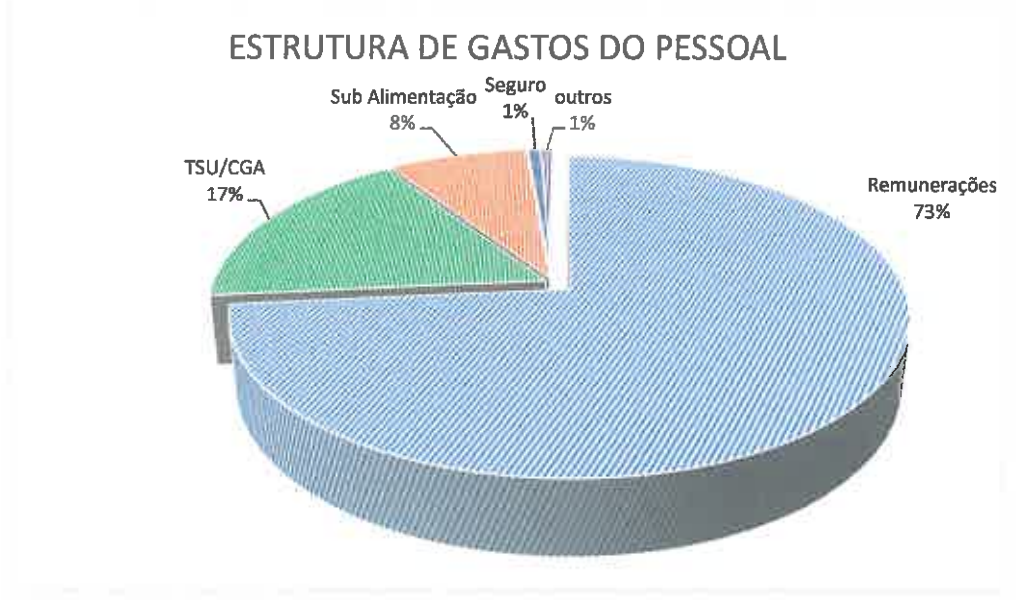


Fig. 22

Em 2018 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 dois trabalhadores da Esposende 2000 que prestam serviço na Casa da Juventude, nas áreas de coordenação e limpeza.

Estrutura/Organograma da Esposende 2000

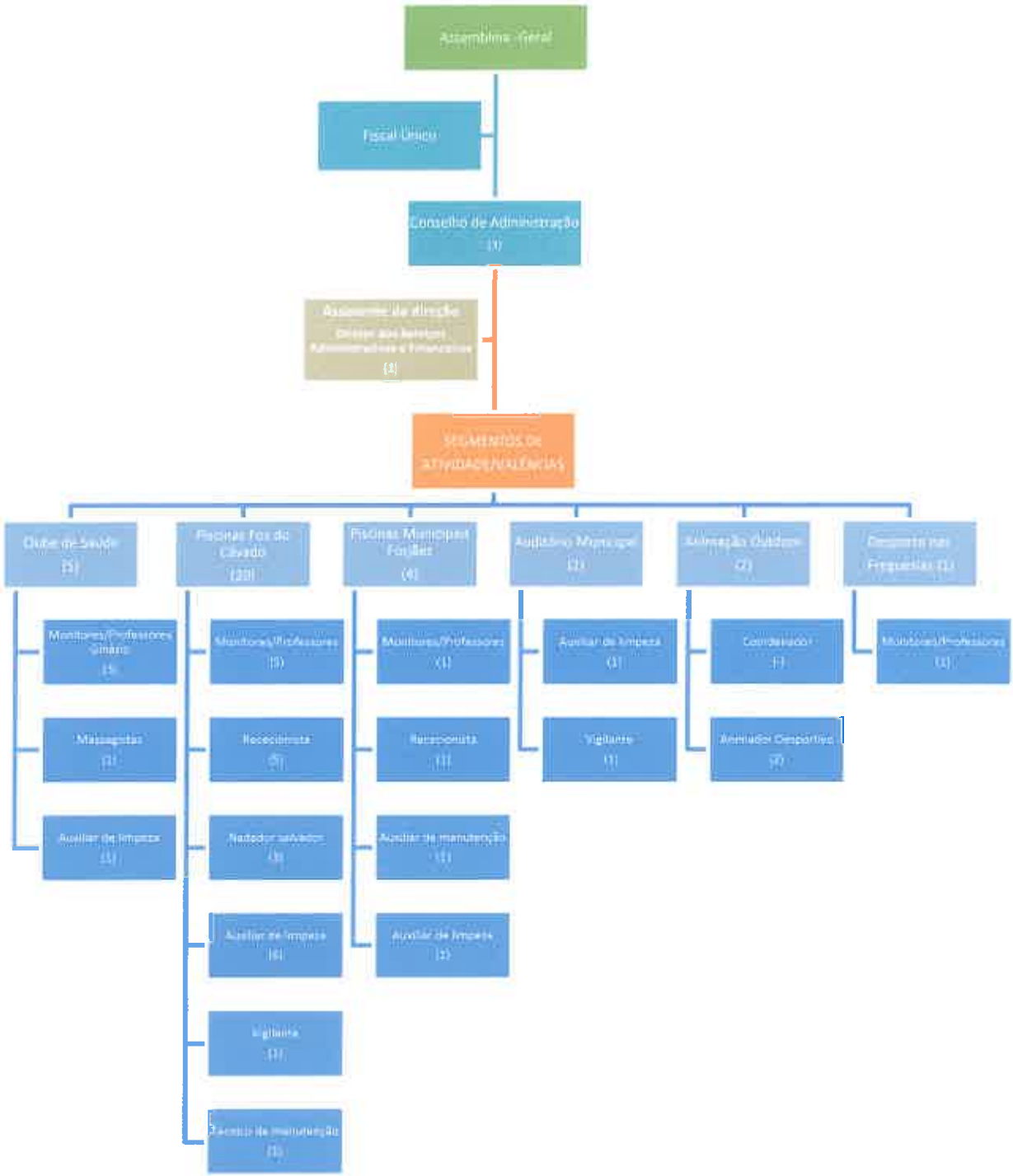


Fig. 23

3.1 Estrutura dos recursos humanos, tendo em conta o vínculo à entidade:

	N.º colaboradores	Efetivo	Contrato a termo	Mandato	Cedência
Conselho de Administração (1 executivo)	3	-	-	3	-
Diretor de serviços/Secretario de direção	1	1	-	-	-
Técnico/Professor	10	5	5	-	-
Administrativa	1	1	-	-	-
Rececionista	5	4	1	-	-
Auxiliares de Limpeza	9	8	1	-	-
Nadadores Salvadores	2	2	-	-	-
Vigilante	2	1	1	-	-
Coordenador Animação	-	-	-	-	
Animador Desportivo	2	2	-	-	-
Massagista	1	1	-	-	-
Técnico de manutenção	1	-	1	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-	-
Total	**38**	**26**	**9**	**3**	**-**

Quadro 15

Do quadro de efetivos (26) representado no quadro acima, dois trabalhadores devem manter-se em regime de cedência de interesse público, na Casa da Juventude.

Em janeiro propomos a contratação de 4 técnicos a termo resolutivo certo, a tempo parcial, dos quais 1 instrutor de atividade física e 3 professores de natação. A presente medida resulta da estabilização do quadro de técnicos afetos às Escolas de Natação *" O Ondinhas" e " A Boguinha"*, já referida anteriormente.

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 – 2.5 MESES	3	Contrato a termo
TOTAL DE CONTRATADOS	**4**	

Quadro 16

4. Política de Formação Profissional

O Orçamento do Pessoal contempla uma verba de € 1 700 para a formação profissional. 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.

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

Ação de formação	Carga horária	Tipo
Cinesiologia dos exercícios de Musculação I	3	Interna
Cinesiologia dos exercícios de Musculação II	3	Interna
Cinesiologia dos exercícios de Musculação III	3	Interna
Treino de Força com Crianças e Jovens	3	Interna
Avaliação Inicial no Ginásio	3	Interna
Personal Training no Idoso	3	Interna
Treino de Força na Mulher grávida	3	Interna
Treino de Força e Fibromialgia	3	Interna
Treino para Emagrecimento saudável	3	Interna
Treino para Hipertrofia muscular	3	Interna
Personal Training no Idoso	5	Externa Certificada

ESPOSENDE academy

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:

Os tarifários e os mapas de gestão previsional que sustentam o plano de atividades para 2018 apresentam-se no capítulo *Anexos*.

1. Proposta de Tarifário para o ano de 2018;

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 31.12.2018;

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

Os mapas de gestão previsional e as demonstrações financeiras que se seguem apontam para uma situação de equilíbrio económico no próximo exercício, com os rendimentos (€ 1 033 346) a excederem os gastos (€ 1 004 840) em cerca de 2.84% (€ 28 506). Caso a execução deste orçamento seja plena, a empresa manterá a trajetória de equilíbrio económico e financeiro que tem vindo a consolidar nos últimos exercícios, que a posiciona hoje num patamar financeiro bastante confortável.

Importa destacar que o grande mérito da consolidação económica e financeira alcançada nos **últimos** anos foi a empresa conseguir fazê-lo sem onerar os utilizadores, isto é, sem aumentar um único cêntimo o tarifário desde 2008, o que valoriza ainda mais o trabalho realizado. Para 2018, também não consideramos qualquer ajustamento ao tarifário, pelo que o crescimento, a verificar-se, será novamente pelo lado da procura.

Por outro lado, há que salientar também que os equipamentos municipais sob gestão da Esposende 2000 têm mais de 20 anos de funcionamento, o que é um período de certa forma longo se atentarmos aos ciclos de maturidade económica dos produtos e serviços. Só se consegue a atenção e fidelização dos utilizadores inovando nos serviços, melhorando a qualidade do serviço prestado, remodelando instalações e substituindo os equipamentos que vão acusando obsolescência. Julgamos que os munícipes e o público em geral têm vindo a reconhecer essa qualidade nos serviços prestados pela empresa municipal a avaliar pelo feedback obtido no contacto pessoal, mas sobretudo pelo aumento da procura.

Crescemos de forma sustentada, segura, sem alavancar o crescimento na dívida. A Esposende 2000 tem hoje um grau de autonomia financeira na ordem dos 70%, o que é excelente em termos de posição financeira, não estando refém da volatilidade das taxas de juros ou coibida de fazer novos investimentos por falta de liquidez ou de margem de acesso ao crédito. Também não somos subsídio-dependentes. Os subsídios da tutela, para as áreas sociais, representam hoje apenas 20% dos rendimentos da entidade. O equilíbrio económico-financeiro é importante para que a empresa possa continuar a modernizar-se, mas é acima de tudo determinante para a sua subsistência face às normas de equilíbrio financeiro introduzidas pela Lei 50/2012 de 31 de agosto.

Ao nível do investimento, esperamos realizar no próximo ano cerca de 194.000 euros. São investimentos que são importantes para a estratégia da empresa municipal que atingiu a maturidade suficiente para poder reforçar a aposta noutros objetivos estatutários, nomeadamente, a animação desportiva e turística, e a organização e gestão de eventos de maior envergadura.

Os mapas de gestão previsional apesar de terem sido elaborados com base em critérios de rigor não deixam de ser uma previsão cuja execução estará sempre dependente da verificação efetiva dos pressupostos que estiveram na sua origem, e que os sustentam. 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, 26 de novembro de 2018

O Conselho de Administração

05

CAP. 5 Anexos

PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2018

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

Notas:

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

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

Notas:

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

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

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

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

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

6. Iva Incluído à taxa de 23%

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

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades 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. Iva incluído à taxa de 23%

Proposta de tarifário para cedência /aluguer – 2018

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

Inclui a presença de 1 técnico 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 2018, 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
Mercadorias	127,72 €	2.740,17 €	13.252,11 €	13.399,20 €
> Produtos Alimentares tx reduzida	- €	50,00 €	325,00 €	325,00 €
> Artigos de Piscina	127,72 €	460,18 €	1.023,61 €	1.170,70 €
> Produtos alimentares tx normal	- €	2.229,99 €	11.903,50 €	11.903,50 €
Prestações de serviços	142.932,87 €	319.203,26 €	571.536,52 €	723.179,49 €
Entradas Esporádicas	14.004,38 €	48.480,08 €	216.111,25 €	228.257,45 €
> Entrada Livre (Piscina)	10.645,42 €	39.665,87 €	200.009,12 €	210.226,50 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	2.677,86 €	4.950,80 €	8.155,52 €	9.784,00 €
> Protocolos	681,10 €	3.863,41 €	7.946,61 €	8.246,95 €
Ação Social	1.557,80 €	5.037,79 €	6.395,83 €	7.277,30 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1.557,80 €	5.037,79 €	6.395,83 €	7.277,30 €
Mensalidades	115.878,98 €	228.066,41 €	281.802,99 €	391.488,25 €
> Utilização Regular (Piscina)	7.452,72 €	14.618,82 €	19.772,49 €	26.762,86 €
> Utilização Regular (Ginásio)	22.977,04 €	44.786,63 €	66.041,43 €	86.462,90 €
> Aprendizagem Geral	37.739,91 €	72.385,10 €	78.038,94 €	115.458,50 €
> Hidroginástica	13.051,13 €	26.056,39 €	29.137,98 €	43.265,80 €
> Hidroterapia	2.908,75 €	7.224,48 €	9.064,62 €	12.223,50 €
> Aulas de Academia	3.493,67 €	6.957,82 €	8.474,01 €	11.535,15 €
> Cartão Active +	15.936,11 €	30.869,68 €	40.463,66 €	53.062,60 €
> Cartão Active total	7.458,06 €	14.731,51 €	18.879,97 €	24.965,10 €
> Mensalidades Sociais	4.861,60 €	10.435,99 €	11.929,90 €	17.751,85 €
Cartões de débito	1.767,30 €	6.092,97 €	10.907,34 €	12.847,65 €
> Cartões Débito (Piscina)	1.686,81 €	5.931,18 €	10.503,27 €	12.162,30 €
> Cartões Débito (Ginásio)	80,49 €	161,79 €	404,07 €	685,35 €
Anuidades	5.873,18 €	10.029,27 €	16.919,51 €	27.734,05 €
> Joia de Inscrição	980,49 €	1.814,63 €	3.217,06 €	4.787,75 €
> Seguros	4.019,51 €	6.839,02 €	8.780,49 €	15.760,95 €
> Taxa de Inscrição	873,18 €	1.375,62 €	4.921,96 €	7.185,35 €
Outros Serviços	3.851,23 €	21.496,75 €	39.399,61 €	55.574,79 €
> Massagens	- €	6.831,69 €	11.860,14 €	17.880,00 €
> Pedal Go Karts	- €	422,77 €	7.914,60 €	7.914,60 €
> Inscrições Provas /activ desportivas	1.288,21 €	2.810,16 €	3.760,57 €	11.002,85 €
> Festas de aniversário	746,34 €	1.132,52 €	1.264,23 €	1.835,00 €
> Outros diversos	931,72 €	8.529,69 €	12.830,15 €	13.402,50 €
Subsídios à exploração	52.500,00 €	105.000,00 €	157.500,00 €	210.000,00 €
> Município de Esposende	52.500,00 €	105.000,00 €	157.500,00 €	210.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	20.464,56 €	40.929,11 €	61.393,67 €	86.768,00 €
781 - Rendimentos suplementares	12.174,12 €	24.348,24 €	36.522,36 €	48.696,48 €
> Rendas (frações comerciais)	12.174,12 €	24.348,24 €	36.522,36 €	48.696,48 €
782 - Descontos p/ pagamento obtidos	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
785 – Beneficio Contratuais	675,00 €	1.350,00 €	2.025,00 €	2.700,00 €
> Petrogal, SA	675,00 €	1.350,00 €	2.025,00 €	2.700,00 €
788 - Outros	7.525,44 €	15.050,87 €	22.576,31 €	35.011,52 €
> Imputação de subsídios para investimentos	7.525,44 €	15.050,87 €	22.576,31 €	35.011,52 €
TOTAL	216.025,15 €	467.872,54 €	803.682,30 €	1.033.346,69 €

2.1.2 Gastos (Geral)

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	89,40 €	2.084,51 €	10.139,26 €	10.242,22 €
Mercadorias	89,40 €	2.084,51 €	10.139,26 €	10.242,22 €
Fornecimentos e serviços externos	102.042,11 €	198.185,68 €	295.202,42 €	398.645,99 €
Serviços especializados	23.688,54 €	46.618,54 €	68.998,54 €	90.853,54 €
Trabalhos especializados	3.570,00 €	7.140,00 €	10.710,00 €	14.280,00 €
Publicidade e propaganda	1.590,00 €	3.180,00 €	4.770,00 €	6.360,00 €
Vigilância e segurança	1.008,54 €	1.008,54 €	1.008,54 €	1.008,54 €
Honorários	12.450,00 €	24.900,00 €	35.850,00 €	47.475,00 €
Conservação e reparação	3.600,00 €	7.450,00 €	12.250,00 €	15.850,00 €
Outros	1.470,00 €	2.940,00 €	4.410,00 €	5.880,00 €
Materiais	13.000,00 €	25.985,00 €	40.459,16 €	55.562,50 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.735,00 €	3.065,00 €	4.310,00 €	4.834,34 €
Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Material de escritório	573,00 €	1.146,00 €	1.738,16 €	2.311,16 €
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	3.495,00 €	7.115,00 €	10.860,00 €	14.355,00 €
Limpeza, higiene e conforto	1.842,00 €	3.784,00 €	6.226,00 €	8.047,00 €
Outros	2.475,00 €	4.865,00 €	7.565,00 €	13.375,00 €
Energia e fluídos	58.088,50 €	110.277,00 €	158.334,50 €	212.823,00 €
Eletricidade	23.155,80 €	46.311,60 €	69.467,40 €	92.623,20 €
Combustíveis	29.084,80 €	52.269,60 €	68.708,40 €	95.093,20 €
Água	5.847,90 €	11.695,80 €	20.158,70 €	25.106,60 €
Deslocações, estadas e transportes	159,00 €	318,00 €	517,00 €	688,00 €
Deslocações e estadas	135,00 €	270,00 €	405,00 €	540,00 €
Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
Serviços diversos	7.106,07 €	14.987,14 €	26.893,22 €	38.719,95 €
Rendas e alugueres	650,00 €	1.300,00 €	2.800,00 €	3.450,00 €
Comunicação	1.175,22 €	2.350,44 €	3.525,66 €	4.700,88 €
Seguros	2.535,85 €	5.071,70 €	7.607,55 €	10.143,40 €
Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
Limpeza, higiene e conforto	350,00 €	475,00 €	950,00 €	950,00 €
Outros serviços	2.295,00 €	5.690,00 €	11.860,01 €	19.325,67 €
Gastos com o pessoal	124.419,44 €	250.339,99 €	383.578,42 €	507.997,86 €
Remunerações dos órgãos sociais	10.988,93 €	21.977,86 €	32.966,79 €	43.955,72 €
Remunerações do pessoal	90.174,04 €	181.593,31 €	279.083,12 €	369.257,16 €
Indemnizações	- €	- €	- €	- €
Encargos sobre remunerações	21.480,19 €	43.216,25 €	66.199,66 €	87.679,85 €
Segurança Social/CGA	21.480,19 €	43.216,25 €	66.199,66 €	87.679,85 €
Seguros de acidentes no trabalho	902,53 €	1.805,07 €	2.707,60 €	3.610,14 €
Outros gastos com o pessoal	873,75 €	1.747,50 €	2.621,25 €	3.495,00 €
Gastos de depreciação e de amortização	19.665,02 €	39.330,05 €	59.646,11 €	81.264,24 €
Ativos fixos tangíveis	16.935,94 €	33.871,89 €	51.458,87 €	70.347,92 €
Edifícios e outras construções	9.835,94 €	19.671,89 €	29.638,04 €	39.864,60 €
Equipamento básico	5.042,44 €	10.084,88 €	15.127,32 €	20.169,74 €
Equipamento de transporte	701,22 €	1.402,44 €	2.624,49 €	4.888,21 €
Equipamento administrativo	748,92 €	1.497,84 €	2.246,75 €	2.995,67 €
Outros ativos fixos tangíveis	607,42 €	1.214,85 €	1.822,27 €	2.429,69 €
Ativos intangíveis	2.729,08 €	5.458,16 €	8.187,24 €	10.916,32 €
Programas de computador	2.729,08 €	5.458,16 €	8.187,24 €	10.916,32 €
Outros gastos e perdas	2.023,88 €	2.878,88 €	3.733,88 €	4.588,88 €
Impostos	1.723,88 €	2.278,88 €	2.833,88 €	3.388,88 €
Outros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Gastos e perdas de financiamento	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
TOTAL	**248.764,86 €**	**493.869,10 €**	**753.875,09 €**	**1.004.840,19 €**

2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado
2.2.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	112,64 €	424,30 €	723,50 €	851,20 €
> Artigos de Piscina	112,64 €	424,30 €	723,50 €	851,20 €
Prestações de serviços	78.465,42 €	176.421,22 €	349.228,52 €	428.943,85 €
Entradas Esporádicas	10.897,94 €	41.735,05 €	187.778,54 €	198.144,10 €
> Entrada Livre	10.546,44 €	39.329,57 €	181.829,57 €	192.000,00 €
> Protocolos	351,50 €	2.405,48 €	5.948,97 €	6.144,10 €
Ação Social	1.285,36 €	4.121,45 €	4.682,91 €	5.245,35 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1.285,36 €	4.121,45 €	4.682,91 €	5.245,35 €
Mensalidades	58.204,06 €	114.424,32 €	131.450,88 €	189.509,75 €
> Utilização Regular (Piscina)	7.452,72 €	14.618,82 €	19.336,74 €	26.327,11 €
> Aprendizagem Geral	25.930,72 €	49.291,28 €	52.210,74 €	78.458,50 €
> Hidroginástica	11.741,69 €	23.056,67 €	25.734,19 €	38.115,80 €
> Hidroterapia	2.317,22 €	5.896,78 €	7.555,11 €	10.033,50 €
> Cartão Active (Piscina)	7.458,06 €	14.731,51 €	18.879,97 €	24.965,10 €
> Mensalidades Sociais	3.303,66 €	6.829,26 €	7.734,14 €	11.609,75 €
Cartões de débito	1.443,89 €	4.914,77 €	6.877,94 €	8.443,80 €
> Cartões Débito (Piscina)	1.443,89 €	4.914,77 €	6.877,94 €	8.443,80 €
Anuidades	4.956,11 €	8.409,76 €	14.882,92 €	22.902,40 €
> Joia de Inscrição	819,52 €	1.512,20 €	2.804,87 €	4.195,10 €
> Seguros	3.463,41 €	5.829,26 €	7.517,07 €	13.175,60 €
> Taxa de Inscrição	673,18 €	1.068,30 €	4.560,98 €	5.531,70 €
Outros Serviços	1.678,06 €	2.815,87 €	3.555,33 €	4.698,45 €
> Festas de aniversário	746,34 €	1.132,52 €	1.264,23 €	1.835,00 €
> Outros diversos	931,72 €	1.683,35 €	2.291,10 €	2.863,45 €
Subsídios à exploração	28.125,00 €	56.250,00 €	84.375,00 €	112.500,00 €
> Município de Esposende	28.125,00 €	56.250,00 €	84.375,00 €	112.500,00 €
Outros rendimentos e ganhos	14.257,12 €	28.514,24 €	42.771,36 €	61.157,01 €
Rendimentos suplementares	9.859,50 €	19.719,00 €	29.578,50 €	39.438,00 €
> Rendas (frações comerciais)	9.859,50 €	19.719,00 €	29.578,50 €	39.438,00 €
Outros	4.397,62 €	8.795,24 €	13.192,86 €	21.719,01 €
> Imputação de subsídios para investimentos	4.397,62 €	8.795,24 €	13.192,86 €	21.719,01 €
TOTAL	120.960,18 €	261.609,76 €	477.098,38 €	603.452,06 €

2.2.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	78,85 €	297,01 €	506,45 €	595,84 €
Mercadorias	78,85 €	297,01 €	506,45 €	595,84 €
Fornecimentos e serviços externos	66.825,08 €	130.474,08 €	193.863,08 €	255.749,08 €
Serviços especializados	13.606,08 €	26.536,08 €	37.466,08 €	50.396,08 €
Trabalhos especializados	3.000,00 €	6.000,00 €	9.000,00 €	12.000,00 €
Publicidade e propaganda	780,00 €	1.560,00 €	2.340,00 €	3.120,00 €
Vigilância e segurança	676,08 €	676,08 €	676,08 €	676,08 €
Honorários	5.250,00 €	10.500,00 €	13.750,00 €	19.000,00 €
Conservação e reparação	3.000,00 €	6.000,00 €	9.000,00 €	12.000,00 €
Outros	900,00 €	1.800,00 €	2.700,00 €	3.600,00 €
Materiais	8.605,00 €	18.010,00 €	28.165,00 €	36.295,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	550,00 €	1.550,00 €	2.450,00 €	2.525,00 €
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	2.850,00 €	5.700,00 €	8.550,00 €	11.400,00 €
Limpeza, higiene e conforto	1.320,00 €	2.740,00 €	4.660,00 €	5.980,00 €
Outros	1.380,00 €	2.760,00 €	4.140,00 €	5.520,00 €
Energia e fluídos	40.500,00 €	77.400,00 €	112.900,00 €	149.700,00 €
Eletricidade	16.800,00 €	33.600,00 €	50.400,00 €	67.200,00 €
Combustíveis	19.200,00 €	34.800,00 €	47.000,00 €	63.400,00 €
Água	4.500,00 €	9.000,00 €	15.500,00 €	19.100,00 €
Deslocações, estadas e transportes	114,00 €	228,00 €	382,00 €	508,00 €
Deslocações e estadas	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
Serviços diversos	4.000,00 €	8.300,00 €	14.950,00 €	18.850,00 €
Rendas e alugueres	- €	- €	1.500,00 €	1.500,00 €
Comunicação	825,00 €	1.650,00 €	2.475,00 €	3.300,00 €
Seguros	1.575,00 €	3.150,00 €	4.725,00 €	6.300,00 €
Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
Outros serviços	1.500,00 €	3.400,00 €	6.100,00 €	7.600,00 €
Gastos com o pessoal	70.770,98 €	143.043,07 €	216.065,71 €	286.836,69 €
Remunerações dos órgãos sociais	6.593,36 €	13.186,71 €	19.780,07 €	26.373,43 €
Remunerações do pessoal	51.101,60 €	103.448,43 €	156.417,89 €	207.519,49 €
Encargos sobre remunerações	12.074,96 €	24.405,79 €	36.864,55 €	48.939,51 €
Segurança Social/CGA	12.074,96 €	24.405,79 €	36.864,55 €	48.939,51 €
Seguros de acidentes no trabalho	497,94 €	995,88 €	1.493,82 €	1.991,76 €
Outros gastos com o pessoal	503,13 €	1.006,25 €	1.509,38 €	2.012,50 €
Gastos de depreciação e de amortização	10.920,57 €	21.841,14 €	32.761,70 €	43.682,27 €
Ativos fixos tangíveis	8.191,49 €	16.382,98 €	24.574,46 €	32.765,95 €
Edifícios e outras construções	4.836,22 €	9.672,45 €	14.508,67 €	19.344,89 €
Equipamento básico	1.680,61 €	3.361,22 €	5.041,82 €	6.722,43 €
Equipamento de transporte	701,22 €	1.402,44 €	2.103,66 €	2.804,88 €
Equipamento administrativo	607,60 €	1.215,20 €	1.822,79 €	2.430,39 €
Outros ativos fixos tangíveis	365,84 €	731,68 €	1.097,52 €	1.463,36 €
Ativos intangíveis	2.729,08 €	5.458,16 €	8.187,24 €	10.916,32 €
Programas de computador	2.729,08 €	5.458,16 €	8.187,24 €	10.916,32 €
Outros gastos e perdas	1.209,34 €	2.049,34 €	2.889,34 €	3.729,34 €
Impostos	909,34 €	1.449,34 €	1.989,34 €	2.529,34 €
Outros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Outros não especificados	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Gastos e perdas de financiamento	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
TOTAL	**149.954,82 €**	**298.004,64 €**	**446.536,28 €**	**591.193,22 €**

2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde

2.3.1 Rendimentos

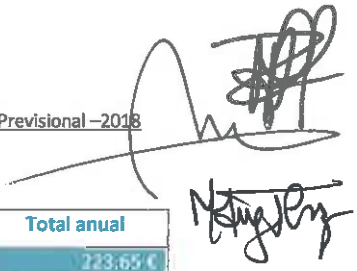
Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	45.210,53 €	94.649,13 €	135.534,91 €	179.591,45 €
Entradas Esporádicas	2.723,22 €	5.041,52 €	8.291,60 €	9.965,45 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	2.677,86 €	4.950,80 €	8.155,52 €	9.784,00 €
> Protocolos	45,36 €	90,72 €	136,08 €	181,45 €
Mensalidades	42.406,82 €	82.614,13 €	114.979,10 €	151.060,65 €
> Utilização Regular (Ginásio)	22.977,04 €	44.786,63 €	66.041,43 €	86.462,90 €
> Aulas de Academia	3.493,67 €	6.957,82 €	8.474,01 €	11.535,15 €
> Cartão Active (Clube de Saúde)	15.936,11 €	30.869,68 €	40.463,66 €	53.062,60 €
Cartões de débito	80,49 €	161,79 €	404,07 €	685,35 €
> Cartões Débito (Ginásio)	80,49 €	161,79 €	404,07 €	685,35 €
Outros Serviços	- €	6.831,69 €	11.860,14 €	17.880,00 €
> Massagens	- €	6.831,69 €	11.860,14 €	17.880,00 €
Outros rendimentos e ganhos	1.420,68 €	2.841,36 €	4.262,04 €	5.682,72 €
> Imputação de subsídios para investimentos	1.420,68 €	2.841,36 €	4.262,04 €	5.682,72 €
TOTAL	46.631,21 €	97.490,49 €	139.796,95 €	185.274,17 €

2.3.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	- €	- €	- €	- €
Fornecimentos e serviços externos	8.450,26 €	16.243,06 €	24.035,86 €	31.828,66 €
Serviços especializados	3.187,46 €	6.292,46 €	9.397,46 €	12.502,46 €
Publicidade e propaganda	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
Vigilância e segurança	82,46 €	82,46 €	82,46 €	82,46 €
Honorários	2.400,00 €	4.800,00 €	7.200,00 €	9.600,00 €
Conservação e reparação	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
Outros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Materiais	1.760,00 €	2.945,00 €	4.130,00 €	5.315,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	650,00 €	725,00 €	800,00 €	875,00 €
Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Conservação e Reparação	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
Limpeza, higiene e conforto	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
Outros	675,00 €	1.350,00 €	2.025,00 €	2.700,00 €
Energia e fluídos	2.932,80 €	5.865,60 €	8.798,40 €	11.731,20 €
Eletricidade	1.854,00 €	3.708,00 €	5.562,00 €	7.416,00 €
Combustíveis	760,80 €	1.521,60 €	2.282,40 €	3.043,20 €
Água	318,00 €	636,00 €	954,00 €	1.272,00 €
Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
Serviços diversos	570,00 €	1.140,00 €	1.710,00 €	2.280,00 €
Comunicação	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Seguros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Outros serviços	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
Gastos com o pessoal	21.249,96 €	42.499,92 €	63.749,88 €	84.999,84 €
Remunerações dos órgãos sociais	1.428,56 €	2.857,12 €	4.285,68 €	5.714,24 €
Remunerações do pessoal	15.806,49 €	31.612,98 €	47.419,48 €	63.225,97 €
Encargos sobre remunerações	3.732,81 €	7.465,62 €	11.198,43 €	14.931,24 €
Segurança Social/CGA	3.732,81 €	7.465,62 €	11.198,43 €	14.931,24 €
Seguros de acidentes no trabalho	157,17 €	314,34 €	471,51 €	628,68 €
Outros gastos com o pessoal	124,93 €	249,85 €	374,78 €	499,70 €
Gastos de depreciação e de amortização	6.682,68 €	13.365,37 €	20.048,05 €	26.730,73 €
Ativos fixos tangíveis	6.682,68 €	13.365,37 €	20.048,05 €	26.730,73 €
Edifícios e outras construções	3.282,82 €	6.565,65 €	9.848,47 €	13.131,29 €
Equipamento básico	3.134,65 €	6.269,31 €	9.403,96 €	12.538,61 €
Equipamento administrativo	101,19 €	202,38 €	303,56 €	404,75 €
Outros ativos fixos tangíveis	164,02 €	328,04 €	492,06 €	656,08 €
Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	384,34 €	399,34 €	414,34 €	429,34 €
Impostos	384,34 €	399,34 €	414,34 €	429,34 €
Gastos e perdas de financiamento	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
TOTAL	**37.067,24 €**	**73.107,69 €**	**109.148,13 €**	**145.188,57 €**

2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães
2.4.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	15,08 €	35,88 €	300,11 €	319,50 €
Mercadoria	15,08 €	35,88 €	300,11 €	319,50 €
> Artigos de Piscina	15,08 €	35,88 €	300,11 €	319,50 €
Prestações de serviços	17.083,75 €	36.283,73 €	62.788,95 €	81.647,85 €
Serviços	17.083,75 €	36.283,73 €	62.788,95 €	81.647,85 €
Entradas Esporádicas	383,22 €	1.703,51 €	20.041,11 €	20.147,90 €
> Entrada Livre	98,98 €	336,30 €	18.179,55 €	18.226,50 €
> Protocolos	284,24 €	1.367,21 €	1.861,56 €	1.921,40 €
Acão Social	272,44 €	916,34 €	1.712,92 €	2.031,95 €
> Acão Social (IPSS e Escolas concelho)	272,44 €	916,34 €	1.712,92 €	2.031,95 €
Mensalidades	15.268,10 €	31.027,96 €	35.373,01 €	50.917,85 €
> Utilização Regular (Piscina)	- €	- €	435,75 €	435,75 €
> Aprendizagem Geral	11.809,19 €	23.093,82 €	25.828,21 €	37.000,00 €
> Hidroginástica	1.309,44 €	2.999,72 €	3.403,79 €	5.150,00 €
> Hidroterapia	591,53 €	1.327,70 €	1.509,51 €	2.190,00 €
> Mensalidades Sociais	1.557,94 €	3.606,73 €	4.195,76 €	6.142,10 €
Cartões de débito	242,92 €	1.016,41 €	3.625,33 €	3.718,50 €
> Cartões Débito (Piscina)	242,92 €	1.016,41 €	3.625,33 €	3.718,50 €
Anuidades	917,07 €	1.619,51 €	2.036,59 €	4.831,65 €
> Joia de Inscrição	160,97 €	302,43 €	412,19 €	592,65 €
> Seguros	556,10 €	1.009,76 €	1.263,42 €	2.585,35 €
> Taxa de Inscrição	200,00 €	307,32 €	360,98 €	1.653,65 €
Subsídios à exploração	14.750,00 €	29.500,00 €	44.250,00 €	59.000,00 €
> 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 €
Outros rend. e ganhos – benefícios contratuais	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 €
TOTAL	34.783,57 €	71.689,08 €	116.143,27 €	152.706,29 €



2.4.2 Gastos e Perdas

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	10,56 €	25,12 €	210,08 €	223,65 €
Mercadorias	10,56 €	25,12 €	210,08 €	223,65 €
Fornecimentos e serviços externos	21.692,90 €	40.835,80 €	56.793,70 €	77.201,60 €
Serviços especializados	5.290,00 €	10.330,00 €	14.970,00 €	18.885,00 €
Trabalhos especializados	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
Publicidade e propaganda	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
Vigilância e segurança	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €
Honorários	3.750,00 €	7.500,00 €	9.750,00 €	12.375,00 €
Conservação e reparação	300,00 €	600,00 €	2.000,00 €	2.300,00 €
Outros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
Materiais	1.689,00 €	3.378,00 €	5.067,00 €	6.747,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Produtos Químicos	780,00 €	1.560,00 €	2.340,00 €	3.120,00 €
Conservação e Reparação	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Limpeza, higiene e conforto	264,00 €	528,00 €	792,00 €	1.047,00 €
Outros	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Energia e fluídos	13.832,80 €	25.365,60 €	34.113,40 €	48.046,20 €
Eletricidade	3.847,80 €	7.695,60 €	11.543,40 €	15.391,20 €
Combustíveis	9.100,00 €	15.900,00 €	19.300,00 €	28.500,00 €
Água	885,00 €	1.770,00 €	3.270,00 €	4.155,00 €
Deslocações, estadas e transportes	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
Serviços diversos	866,10 €	1.732,20 €	2.598,30 €	3.464,40 €
Comunicação	192,75 €	385,50 €	578,25 €	771,00 €
Seguros	373,35 €	746,70 €	1.120,05 €	1.493,40 €
Outros serviços	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
Gastos com o pessoal	15.993,17 €	31.986,35 €	47.979,52 €	63.972,69 €
Remunerações dos órgãos sociais	1.648,34 €	3.296,68 €	4.945,02 €	6.593,36 €
Remunerações do pessoal	11.307,54 €	22.615,08 €	33.922,63 €	45.230,17 €
635 - Encargos sobre remunerações	2.816,57 €	5.633,15 €	8.449,72 €	11.266,30 €
6351 - Segurança Social	2.816,57 €	5.633,15 €	8.449,72 €	11.266,30 €
636 - Seguros de acidentes no trabalho	118,59 €	237,19 €	355,78 €	474,37 €
638 - Outros gastos com o pessoal	102,13 €	204,25 €	306,38 €	408,50 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	1.951,18 €	3.902,35 €	5.853,53 €	7.804,70 €
642 - Ativos fixos tangíveis	1.951,18 €	3.902,35 €	5.853,53 €	7.804,70 €
6422 - Edifícios e outras construções	1.671,85 €	3.343,70 €	5.015,54 €	6.687,39 €
6423 - Equipamento básico	175,09 €	350,19 €	525,28 €	700,37 €
6425 - Equipamento administrativo	40,13 €	80,27 €	120,40 €	160,53 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	64,10 €	128,21 €	192,31 €	256,41 €
643 - Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
6433 - Programas de computador	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	221,40 €	221,40 €	221,40 €	221,40 €
681 - Impostos	221,40 €	221,40 €	221,40 €	221,40 €
Gastos e perdas de financiamento	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
TOTAL	**39.944,20 €**	**77.121,01 €**	**111.283,22 €**	**149.725,04 €**

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
Prestações de serviços	884,96 €	1.769,92 €	1.769,92 €	3.539,84 €
Outros Serviços	884,96 €	1.769,92 €	1.769,92 €	3.539,84 €
> Projeção de filmes, outros serviços	884,96 €	1.769,92 €	1.769,92 €	3.539,84 €
75 - Subsídios à exploração	6.375,00 €	12.750,00 €	19.125,00 €	25.500,00 €
> Município de Esposende	6.375,00 €	12.750,00 €	19.125,00 €	25.500,00 €
78 - Outros rendimentos e ganhos	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
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 €
TOTAL	9.111,98 €	18.223,96 €	26.450,98 €	36.447,92 €

2.5.2 Gastos e Perdas

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	- €	- €	- €	- €
Fornecimentos e serviços externos	3.763,87 €	7.147,74 €	10.075,77 €	14.033,30 €
Serviços especializados	1.275,00 €	2.550,00 €	3.625,00 €	5.200,00 €
Trabalhos especializados	345,00 €	675,00 €	1.335,00 €	2.655,00 €
Publicidade e propaganda	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Honorários	1.050,00 €	2.100,00 €	2.950,00 €	4.300,00 €
Conservação e reparação	120,00 €	240,00 €	360,00 €	480,00 €
Outros	230,00 €	450,00 €	890,00 €	1.770,00 €
Materiais	291,00 €	552,00 €	857,16 €	1.121,16 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
Material de escritório	18,00 €	36,00 €	83,16 €	101,16 €
Conservação e Reparação	120,00 €	240,00 €	360,00 €	480,00 €
Limpeza, higiene e conforto	78,00 €	156,00 €	234,00 €	300,00 €
Outros	345,00 €	675,00 €	1.335,00 €	2.655,00 €
Energia e fluídos	672,90 €	1.345,80 €	2.018,70 €	2.691,60 €
Eletricidade	528,00 €	1.056,00 €	1.584,00 €	2.112,00 €
Água	144,90 €	289,80 €	434,70 €	579,60 €
Serviços diversos	1.524,97 €	2.699,94 €	3.574,91 €	5.020,54 €
Rendas e alugueres	650,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.950,00 €
Comunicação	29,97 €	59,94 €	89,91 €	119,88 €
Seguros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
Limpeza, higiene e conforto	1.400,00 €	2.800,00 €	5.250,00 €	10.500,00 €
Outros serviços	2.956,32 €	5.807,64 €	11.510,28 €	22.915,56 €
Gastos com o pessoal	5.478,36 €	10.956,73 €	16.435,09 €	21.913,45 €
Remunerações dos órgãos sociais	549,45 €	1.098,89 €	1.648,34 €	2.197,79 €
Remunerações do pessoal	3.902,97 €	7.805,95 €	11.708,92 €	15.611,89 €
Encargos sobre remunerações	947,79 €	1.895,57 €	2.843,36 €	3.791,15 €
Segurança Social	947,79 €	1.895,57 €	2.843,36 €	3.791,15 €
Seguros de acidentes no trabalho	39,91 €	79,81 €	119,72 €	159,63 €
Outros gastos com o pessoal	38,25 €	76,50 €	114,75 €	153,00 €
Gastos de depreciação e de amortização	73,10 €	146,20 €	219,29 €	292,37 €
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	- €	- €	- €	- €
Outros gastos e perdas	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
Impostos	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
TOTAL	9.524,13 €	18.459,46 €	26.938,95 €	36.447,92 €

2.6 Mapa de gestão previsional - Animação

2.6.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Vendas	- €	2.279,99 €	12.228,50 €	12.228,50 €
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 €
Prestações de serviços	1.288,21 €	10.079,27 €	22.214,22 €	29.456,50 €
Outros Serviços	1.288,21 €	10.079,27 €	22.214,22 €	29.456,50 €
> Pedal Go Karts	- €	422,77 €	7.914,60 €	7.914,60 €
> Inscrições Provas desportivas	1.288,21 €	2.810,16 €	3.760,57 €	11.002,85 €
> Outros diversos	- €	6.846,34 €	10.539,05 €	10.539,05 €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	781,25 €
Outros	- €	- €	- €	781,25 €
> Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	- €	781,25 €
TOTAL	**1.288,21 €**	**12.359,26 €**	**34.442,72 €**	**42.466,25 €**

2.6.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
CMVMC	- €	1.762,38 €	9.422,73 €	9.422,73 €
Mercadorias	- €	1.762,38 €	9.422,73 €	9.422,73 €
Fornecimentos e serviços externos	1.000,00 €	3.110,00 €	9.139,00 €	18.389,00 €
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 €
Materiais	375,00 €	785,00 €	1.910,00 €	5.635,00 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Artigos de oferta	45,00 €	90,00 €	405,00 €	450,00 €
Conservação e Reparação	- €	125,00 €	375,00 €	375,00 €
Outros	270,00 €	450,00 €	950,00 €	4.570,00 €
Energia e fluídos	150,00 €	300,00 €	504,00 €	654,00 €
Eletricidade	126,00 €	252,00 €	378,00 €	504,00 €
Combustíveis	24,00 €	48,00 €	126,00 €	150,00 €
Deslocações, estadas e transportes	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Deslocações e estadas	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Serviços diversos	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 €
Gastos com o pessoal	8.038,05 €	16.076,10 €	30.681,49 €	38.719,54 €
Remunerações dos órgãos sociais	549,45 €	1.098,89 €	1.648,34 €	2.197,79 €
Remunerações do pessoal	5.942,61 €	11.885,21 €	23.275,73 €	29.218,34 €
Encargos sobre remunerações	1.397,93 €	2.795,86 €	5.313,21 €	6.711,14 €
Segurança Social	1.397,93 €	2.795,86 €	5.313,21 €	6.711,14 €
Seguros de acidentes no trabalho	67,44 €	134,89 €	202,33 €	269,78 €
Outros gastos com o pessoal	80,63 €	161,25 €	241,88 €	322,50 €
Gastos de depreciação e de amortização	37,50 €	75,00 €	763,54 €	2.754,17 €
Ativos fixos tangíveis	37,50 €	75,00 €	763,54 €	2.754,17 €
Edifícios e outras construções	- €	- €	130,21 €	520,83 €
Equipamento básico	37,50 €	75,00 €	112,50 €	150,00 €
Equipamento de transporte	- €	- €	520,83 €	2.083,33 €
TOTAL	**9.075,55 €**	**21.023,49 €**	**50.006,76 €**	**69.285,44 €**

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
75 - Subsídios à exploração	3.250,00 €	6.500,00 €	9.750,00 €	13.000,00 €
> Município de Esposende	3.250,00 €	6.500,00 €	9.750,00 €	13.000,00 €
TOTAL	**3.250,00 €**	**6.500,00 €**	**9.750,00 €**	**13.000,00 €**

2.7.2 Gastos

Rubrica	1º Trim	2º Trim (acum)	3º Trim (acum)	Total anual
Fornecimentos e serviços externos	310,00 €	375,00 €	1.295,01 €	1.444,35 €
Serviços especializados	30,00 €	60,00 €	290,00 €	320,00 €
Publicidade e propaganda	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
Honorários	- €	- €	200,00 €	200,00 €
Materiais	280,00 €	315,00 €	330,00 €	449,34 €
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	250,00 €	250,00 €	250,00 €	354,34 €
Material de escritório	15,00 €	30,00 €	35,00 €	50,00 €
Outros	15,00 €	35,00 €	45,00 €	45,00 €
Serviços diversos	- €	- €	675,01 €	675,01 €
Outros serviços	- €	- €	675,01 €	675,01 €
Gastos com o pessoal	2.888,91 €	5.777,82 €	8.666,73 €	11.555,65 €
Remunerações dos órgãos sociais	219,78 €	439,56 €	659,34 €	879,11 €
Remunerações do pessoal	2.112,83 €	4.225,65 €	6.338,48 €	8.451,30 €
Encargos sobre remunerações	510,13 €	1.020,26 €	1.530,39 €	2.040,51 €
Segurança Social	510,13 €	1.020,26 €	1.530,39 €	2.040,51 €
Seguros de acidentes no trabalho	21,48 €	42,96 €	64,44 €	85,92 €
Seguros - Isentos	21,48 €	42,96 €	64,44 €	85,92 €
Outros gastos com o pessoal	24,70 €	49,40 €	74,10 €	98,80 €
Isentos	24,70 €	49,40 €	74,10 €	98,80 €
TOTAL	**3.198,91 €**	**6.152,82 €**	**9.961,74 €**	**13.000,00 €**

3.1 Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2018

Rubricas	NOTAS	DATAS 31.12.2018 (PREV)	31.12.2017 (CORRIG)
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	-	668.264,62 €	608.820,00 €
Propriedades de Investimento	-	2.263,11 €	1.363,11 €
Goodwill	-		
Ativos Intangíveis	-	61.007,71 €	7.716,57 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos por impostos diferidos	-		
		731.535,44 €	**617.899,68 €**
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	-	375,00 €	375,00 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-		
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outras contas a receber	-	25.969,10 €	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	-	72.088,62 €	**96.825,00 €**
		102.232,72 €	**126.969,10 €**
TOTAL DO ACTIVO		**833.768,16 €**	**744.868,78 €**

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2017 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

Rubricas	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
		31.12.2018 (PREV)	31.12.2017 (CORRIG)
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital realizado	-	100.000,00 €	100.000,00 €
Acções (quotas) próprias	-		
Prestaçoes suplementares e outros instr. de capital próprio	-		
Prémios de emissão	-		
Reservas legais	-	43.775,93 €	38.249,08 €
Outras reservas	-	124.319,71 €	124.578,02 €
Resultados transitados	-	9.579,67 €	12.637,59 €
Ajustamentos em activos financeiros	-		
Excedentes de revalorização	-		
Outras variações no capital próprio	-	262.163,75 €	175.621,59 €
Resultado líquido do exercício	-	23.120,13 €	55.268,54 €
Interesses minoritários	-	- €	- €
Total do Capital Próprio	-	612.959,20 €	506.354,82 €
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	-		
Financiamentos obtidos	-	16.810,85 €	25.153,49 €
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-		
Passivos por impostos diferidos	-	55.917,65 €	35.970,69 €
Outras contas a pagar	-		
		72.728,50 €	61.124,18 €
Passivo Corrente			
Fornecedores	-	25.000,00 €	25.000,00 €
Adiantamentos de clientes	-		
Estado e outro entes públicos	-	30.500,00 €	30.500,00 €
Acionistas/Sócios	-		
Financiamentos obtidos	-		
Outras contas a pagar	-	77.972,17 €	105.800,78 €
Diferimentos	-	14.608,30 €	16.089,00 €
Passivos financeiros detidos por negociação	-		
Outros passivos financeiros	-		
Passivos não correntes detidos para venda	-		
	-	148.080,47 €	177.389,78 €
Total do Passivo	-	220.808,97 €	238.513,96 €
Total do cp + p	-	833.768,17 €	744.868,78 €

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2017 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2018:

	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO 31.12.2018 (PREV)	PERÍODO 31.12.2017 (CORRIG)	Var.%
+	Vendas e Serviços Prestados	-	736.578,69 €	723.912,60 €	1,7%
+	Subsídios à Exploração	-	210.000,00 €	198.000,00 €	6,1%
+/-	Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend	-			
+/-	Variação nos inventários de produção	-			
+	Trabalhos para a própria entidade	-			
-	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	- 10.242,22 €	- 12.077,73 €	-15,2%
-	Fornecimentos e serviços externos	-	- 398.646,99 €	-425.100,24 €	-6,2%
-	Gastos com o Pessoal	-	- 507.997,86 €	-422.141,78 €	20,3%
-/+	Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-			
-/+	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-			
-/+	Provisões (aumentos/reduções)	-			
-/+	Imparidades de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/re	-			
+/-	Aumentos / reduções de justo valor	-			
+	Outros rendimentos e ganhos	-	86.768,00 €	82.015,44 €	5,8%
-	Outros gastos e perdas	-	- 4.588,88 €	- 4.588,88 €	0,0%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	**111.870,74 €**	**140.019,41 €**	**-20,1%**
-/+	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 81.264,24 €	- 66.438,72 €	22,3%
-/+	Imparidadee de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/revers	-			
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	**30.606,50 €**	**73.580,69 €**	**-58,4%**
+	Juros e rendimentos similares obtidos	-			
-	Juros e gastos similares suportados	-	- 2.100,00 €	- 4.380,00 €	-52,1%
	Resultado antes de impostos	-	**28.506,50 €**	**69.200,69 €**	**-58,8%**
-/+	Imposto sobre o rendimento do período	-	- 5.386,36 €	-13.932,14 €	-61,3%
	Resultado Líquido do período	-	**23.120,13 €**	**55.268,54 €**	**-58,2%**
		-			
	Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-	-	-	-
	Resultado Líquido do período atribuível a: (2)	-			
	Detentores do Capital da empresa-mãe	-			
	Interesses minoritários	-			
		-			
	Resultado por acção básico	-			

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2017 foram objeto de atualização, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2018

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			**Pagamentos**		
Caixa	825,00 €		Fornecedores de imobilizado	225.213,15 €	
Depósitos bancários	96.000,00 €		Fornecedores c/c	483.246,36 €	
		96.825,00 €	Estado	219.189,70 €	
			Pessoal	358.484,59 €	
Recebimentos			Empréstimos	10.442,64 €	
Clientes	905.936,54 €				
Subsídios à Exploração	210.000,00 €				1.296.576,45 €
Empréstimos	0,00 €				
Outros devedores e credores	46.356,48 €				
Estado	0,00 €				
Subsídios para investimento	109.547,04 €		**Saldo final**		
		1.271.840,07 €	Caixa		825,00 €
			Depósitos bancários		71.263,62 €
					72.088,62 €
Total ...		1.368.665,07 €	Total ...		1.368.665,07 €

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

Para os efeitos do artigo 25.º, número 1, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da ESPOSENDE 2000 – ATIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS, E.M. – SOCIEDADE UNIPESSOAL, LDA.(a Entidade) relativos ao exercício de 2018, que compreendem o Plano de Atividades para 2018, o Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento, Orçamento Anual de Exploração de 2018, Considerações Finais e Anexos, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos ao longo dos diferentes capítulos que integram os referidos instrumentos de gestão previsional.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística adotado em Portugal.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 28 de novembro de 2017

RSM & ASSOCIADOS - SROC, LDA

representada por Carlos de Jesus Pinto de Carvalho (roc nº 622)