

esposende 2000



Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

2020.11.16  
à reunião de Câmara

6614/20



Ex<sup>mo</sup>. Senhor Presidente da  
CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE  
Praça do Município  
4740 -223 Esposende

Esposende, 13 de novembro de 2020.

N/ Ref.ª 35|SAF|2020

Assunto: Instrumentos de gestão previsional - 2021

Exmo. Senhor Presidente da Câmara Municipal de Esposende,  
Cordiais cumprimentos.

O Conselho de Administração da Esposende 2000, E.M. Sociedade Unipessoal, Lda, vem, pelo presente, submeter à Câmara Municipal de Esposende, para apreciação, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2021, os quais aprovados na Assembleia Geral desta empresa local realizada no dia 12 de novembro de 2020.

Sem outro assunto de momento, solícito à emissão dos esclarecimentos que sobre o assunto V. Ex.ª entenda oportunos, renova cordiais cumprimentos.

O Presidente do  
Conselho de Administração

(António Maranhão Peixoto, D.)

esposende 2009



*Handwritten signature*

**INSTRUMENTOS DE  
GESTÃO PREVISIONAL**

**2021**



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

[esposende2000@esposende2000.pt](mailto:esposende2000@esposende2000.pt)

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

CAE Secundário: Gestão de Salas de Espetáculos  
e atividades conexas

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

# 2021

## Instrumentos de Gestão Previsional

## ORGÃOS SOCIAIS:

### Mesa da Assembleia Assembleia-Geral

Eng.<sup>a</sup> 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

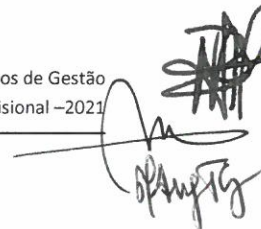
Dr.<sup>a</sup> Maria Angélica Barros Tomé da Cruz – 2ª Vogal

Fig. 1



**Índice:**

Preâmbulo.....	5
CAP.1 - Plano de Atividades para 2020.....	6
PISCINAS.....	9
Vendas de artigos.....	9
Prestação de Serviços.....	9
Lazer.....	10
Aprendizagem Geral.....	11
Projetos Sociais.....	13
Protocolos.....	18
Hidroginástica.....	18
CLUBE DE SAÚDE.....	19
AUDITÓRIO MUNICIPAL.....	21
ANIMAÇÃO.....	23
POLIDESPORTIVO DE FÃO.....	23
ÁREA COMERCIAL.....	28
CAP. 2 Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento.....	29
CAP. 3 Orçamento anual de exploração - 2020.....	33
CAP. 4 Considerações Finais.....	41
CAP. 4 – Anexos.....	44
Propostas de Tarifário para 2020.....	45
2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral).....	49
2.1.1 Rendimentos (Geral).....	50
2.1.2 Gastos (Geral).....	50
2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado.....	51
2.2.1 Rendimentos.....	51
2.2.2 Gastos.....	52
2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde.....	53
2.3.1 Rendimentos.....	53
2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães.....	55
2.4.1 Rendimentos.....	55
2.4.2 Gastos e Perdas.....	56
2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende.....	57
2.5.1 Rendimentos.....	57
2.5.2 Gastos e Perdas.....	57
2.6 Mapa de gestão previsional - Animação.....	59
2.6.1 Rendimentos.....	59
2.6.2 Gastos.....	60
2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias.....	61
2.7.1 Rendimentos.....	61
2.7.2 Gastos.....	61
2.8 Mapa de gestão previsional – Polidesportivo de Fão.....	61
2.8.1 Rendimentos.....	61
2.8.2 Gastos.....	61
3.1 Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2020.....	63
3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2020:.....	65
3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2020.....	66
CAP. 6 - Parecer do Fiscal Único.....	67



**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 2021.

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

1. Plano de Atividades para o exercício de 2021;
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 (previsionais)
5. Orçamento anual de Tesouraria (previsional);

**Estrutura do documento:**

**Capítulo 1** – Plano de Atividades 2021

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

**Capítulo 3** – Orçamento de Exploração para 2021

**Capítulo 4** – Considerações Finais

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

**Capítulo 6** – Parecer do Fiscal Único



# 01

## CAP.1 - Plano de Atividades para 2021



## Vivemos tempos muito difíceis...

É hoje exigido às pessoas que quebrem laços sociais que estão profundamente enraizados culturalmente, sendo este, porventura, um dos principais desafios à contenção da pandemia da doença COVID-19, que continua a ganhar terreno em Portugal e no mundo.

Deste modo, as palavras de ordem nas economias mundiais são **incerteza e imprevisibilidade** e, apesar de sabermos que a humanidade vai ultrapassar esta dificuldade, a fatura a pagar será proporcional ao respetivo tempo da demora. E, sabemos hoje, será muito alta e terá um impacto significativo nos próximos anos nos orçamentos das famílias, das empresas e do próprio Estado.

É neste contexto particularmente difícil e exigente que elaboramos os Instrumentos de Gestão Previsional para 2021, cujas linhas gerais de ação se apresentam nos capítulos seguintes.

No concernente à exploração, a Esposende 2000 prevê manter a atividade em todos os seus segmentos, naturalmente observando os condicionalismos impostos pelas orientações da DGS e vertidos nos nossos Planos de Contingência. Conforme temos vindo a constatar nos últimos meses, esta situação, *per se*, tem infligido perdas no volume de negócios superiores a 70%, que esperamos se mitiguem à medida que a curva epidemiológica evolua favoravelmente.

No que concerne aos projetos sociais, mantemos para já a decisão de interrupção temporária, em especial dos que são direcionados à população sénior, pelo risco acrescido que comportam a este grupo etário. Acreditamos ser possível retomar todos os projetos até final do primeiro trimestre de 2021.

Temos hoje ainda maior consciência da importância destes projetos quando diariamente somos abordados pelos utilizadores seniores que nos pedem encarecidamente para os reativar, mesmo cientes dos riscos acrescidos para a sua saúde devido ao fator da idade avançada.

Sentimos hoje, mais do que outrora, a responsabilidade de corresponder às expectativas dos nossos utilizadores que entendem o desporto como uma necessidade básica, de promoção da saúde, bem-estar e qualidade de vida e não como uma atividade supérflua. Por esta razão há que de dar sinais positivos e continuar a inovar nos serviços prestados. Se, por razões atendíveis, tivermos de voltar a interromper a atividade, teremos de dispor de alternativas para que os utilizadores se mantenham ligados e motivados, aliás, à semelhança do que já aconteceu em 2020.

Ao nível da animação desportiva, na medida em que as medidas de contenção da pandemia forem aliviando, continuaremos a promover e dinamizar eventos de reconhecida qualidade inseridos num vasto programa de atividades, capaz de fidelizar o nosso público e atrair novos participantes. Ao mesmo tempo continuaremos a afirmar Esposende como município de referência na área do Desporto, e em especial no Desporto de Natureza através dos seguintes eventos: *TransCávado BTT GPS*, Esposende em Movimento, Férias Desportivas, entre outros.

Do ponto de vista do investimento, mantemos o propósito de continuar a apostar na melhoria das condições de utilização e na eficiência nos Complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães. Elencamos um conjunto de ações que visam dar corpo a estes objetivos no âmbito da eficiência energética, requalificação e modernização dos espaços de lazer e de recreio. No âmbito da eficiência energética, aguardamos ainda o melhor desenlace da candidatura apresentada ao Programa Operacional NORTE 2020 para o Complexo Piscinas Foz do Cávado.



---

A Esposende 2000 comemorará no próximo ano as bodas de prata, uma marca histórica importante, pois são 25 anos a promover o desporto, a saúde, a qualidade de vida dos munícipes e demais utilizadores, com excelência, dedicação e ambição.

É com orgulho que observamos e relembramos o caminho percorrido, sem tirar os olhos do futuro que nos espera a cada dia e nos invita a sermos cada dia melhores, pois, ***a paixão pelo que fazemos, faz parte da nossa identidade.***

*António Maranhão Peixoto*

## 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 previsionar (€ 10 100) 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

Perspetivamos que o exercício de 2021 seja mais um exercício atípico, à semelhança do de 2020, em razão da conjuntura que o país e o mundo atravessam motivada pela pandemia da COVID-19. Prevemos que a recuperação dos indicadores de frequência seja lenta e gradual, pelo menos enquanto não for distribuída massivamente uma vacina ou seja descoberto um tratamento mais célere e eficaz.

Face ao ano de referência de 2019, conjeguramos que a recuperação económica possa efetivar-se de acordo com os seguintes indicadores, os quais serviram de base para a construção do orçamento para 2021.

1º TRIM 2021	2º TRIM 2021	3º TRIM 2021	4º TRIM 2021
60%	65%	70%	80%

A nossa proposta para 2021 assenta no pressuposto da continuidade da exploração de todos os segmentos da entidade, admitindo, no entanto, ajustamentos em função da evolução da pandemia e da conjuntura económica vivida em cada momento, e que introduz à partida um elevado grau de incerteza e imprevisibilidade.

Na área de negócio das Piscinas propomos manter todos os serviços e modalidades de utilização em vigor. Pretendemos manter a aposta na promoção dos cartões *Active*, aproveitando as sinergias da exploração conjunta da piscina e do clube de Saúde, que poderá ser estendida a outros equipamentos sob gestão da Esposende 2000. Ao nível dos equipamentos manteremos a trajetória de renovação e modernização, de molde a ir ao encontro das expectativas dos utilizadores, melhorando sempre que possível a sua operacionalidade e eficiência.

Em 2020 lançamos a APP e o Portal do Utente que reforçou a eficácia dos processos internos e tornou mais cómoda e simples a forma de o utilizador se relacionar com o seu espaço de treino, com o seu professor ou monitor, e com a entidade. Introduzimos também meios mais expeditos de pagamento que vieram agilizar e tornar mais cómoda a aquisição dos vários serviços disponíveis.

Para 2021 iremos consolidar a loja online, a partir da qual poderão ser adquiridos bilhetes de ingresso para todos os equipamentos municipais sob gestão desta empresa, para além dos diversos eventos desportivos, recreativos e culturais a promover.

Por área de atuação, passamos a apresentar:

### 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+*, *Cartão Active -x*, e *Cartão Active total*) e os cartões de débito, pré-pagos, com *pacotes de 10 utilizações*.

Continuaremos também a postar nos cartões pré-pagos direcionados a empresas e outras instituições - Cartão **Empresa + Ativa**, e **Cartão Clube/Associação**, 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. Será criado um pacote família para os fins de semana de tarde. De igual forma promoveremos a utilização livre da piscina nos horários menos concorridos, através o **VOUCHER "AMIGO"**.



Fig. 2.

Ao nível do plano de promoção e marketing, iremos renovar a imagem dos outdoors e dos demais veículos promocionais, em linha com a nova imagem criada para cada um dos segmentos de atividade. Manteremos a aposta no reforço dos 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”, “Lazer todo o ano”.

No âmbito do Lazer, perspetivam-se para 2021, os seguintes indicadores:

Modalidades utilização Livre PFC	QTD	Valor líquido
<b>Lazer Livre – entradas esporádicas</b>		
Entradas Lazer Livre	36 870	153 572 €
Festas aniversário	12	1 835 €
Outros diversos	1	20.088 €
<b>Lazer Regular - mensalidades</b>		
Utilização Regular Piscina	632	15 861 €
Cartão Active + e Active Total (Piscinas) *	520	15 414 €
Cartão de Débito		
Venda e recarga de cartões de débito	126	5 066 €
TOTAL		211 836 €

\* Valor correspondente apenas à parte de piscina

Quadro 1.

Ainda no âmbito do lazer/ outros serviços, à medida que a situação sanitária for evoluindo favoravelmente, propomos manter os serviços do *Party Club Ondinhas*, nomeadamente as festas de aniversário, com novas temáticas. Aos fins de semana e feriados, no período da tarde, propomos criar ambientes de mais divertidos para as crianças, introduzindo, nos meses de época baixa, atrativos como barcos a baterias.

Em Forjães, à semelhança dos anos anteriores, propomos manter a oferta do Lazer 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.

Em agosto, a título experimental, iremos propor a abertura ao público entre as 10h00 e as 20 horas, alargando assim o horário de funcionamento em 4 horas diárias.

Utilização Livre – Forjães	QTD	Valor líquido
Entrada Lazer Livre (esporádicas)	5 940	13 075 €
Entrada Lazer Livre (regular)	8	136 €
Cartão Débito - (Pré-Pago)	40	1 452 €
TOTAL		14 663 €

Quadro 2

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

No âmbito das Escolas de Natação, propomos manter a estratégia dos anos anteriores, fortemente consolidada. Manteremos assim a aposta estratégica na natação para bebés que é fundamental para garantir a sustentabilidade das escolas de natação, contribuindo ao mesmo tempo para promover 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 do slogan:

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



Fig.3

As Escolas de natação “O Ondinhas” e “A Boguinha” deverão funcionar ao longo do ano letivo, interrompendo nos meses de agosto, setembro e na segunda quinzena de dezembro para férias. Em julho as escolas farão um ajustamento ao n.º de turmas no sentido de ajustar a oferta à procura nesta altura do ano.

Em agosto propomos manter a realização de 2 cursos intensivos de verão para os utilizadores que se encontrem de férias e desejem aprender ou aperfeiçoar as técnicas de natação.

Ao nível do tarifário, pretendemos continuar o garantir o acesso democratizado a esta modalidade, pelo que propomos manter em 2021 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.

No que concerne à organização de eventos nas Escolas de natação, salvo uma evolução favorável da situação epidémica, os mesmos serão suspensos na época desportiva 2020/2021.

Ao nível dos recursos humanos, procuraremos potenciar 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.

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 avaliação passará a ser efetuada de forma desmaterializada, tendo o aluno/encarregado de educação acesso direto à avaliação a partir da APP ou do Portal do Utilizador.

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

Aprendizagem Geral – Piscinas Foz Cávado	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral individual	3 060	47 328 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	50	472 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	100	1 415 €
Curso Intensivo de Verão	15	408 €
Total	3 225	49 623 €

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas M. Forjães	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral	1 250	19.241€
Aprendizagem Geral (Esc. A)	100	886 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	130	1 728 €
Curso Intensivo de Verão	22	630 €
Total	1 502	22 485 €

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 estruturados e orientados para a obtenção de resultados sociais contribuindo de forma consistente para a democratização do acesso à prática desportiva na medida em que proporcionam aos seus participantes o acesso aos serviços e equipamentos geridos pela Esposende 2000 a título gracioso ou com tarifas muito reduzidas. Trata-se de um investimento significativo do Município de Esposende na promoção da saúde física e mental, qualidade de vida e longevidade dos vários público-alvo destes projetos.

**Tendo em conta a situação epidémica que o país atravessa, os projetos sociais promovidos pela Esposende 2000 encontram-se suspensos, sendo intenção desta empresa reativá-los assim que estejam reunidas as condições sanitárias que permitam a sua retoma em segurança. Perspetivamos que isso possa acontecer até final do primeiro trimestre de 2021.**



### 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 1º Ciclo do Ensino Básico. Em termos de organização e funcionamento, manteremos a estrutura já definida anteriormente que passa pela distribuição dos alunos pelos três períodos letivos. Manteremos a possibilidade instituída em 2020 de as escolas / agrupamentos frequentarem a piscina durante mais do que um período letivo, caso o solicitem. 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 técnicos da Esposende 2000 coadjuvados 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 2021;
- ✓ Comparticipação de € 0.60 por utilização (c/ IVA Incluído), exceto a utilização no 1º CEB 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 definitivamente 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 2019, em parceria com o Município de Esposende, introduzimos a prática regular da modalidade de bóccia nas freguesias, com acompanhamento especializado. Na altura o objetivo era alargar a ação do Programa “Dar Vida Aos Anos” à população sénior com maiores dificuldades motoras, mormente institucionalizados. Para 2021, propomos reiniciar o projeto, assim que possível e alargar o número de participantes.

Em 2021, caso as condições sanitárias o permitam, esperamos poder reeditar o evento “Olimpíadas 2000”, que foi apresentado pela primeira vez em 2017 e que se tem vindo a consolidar nos últimos anos com excelentes resultados e uma franca adesão.



Fig. 4

Para além das modalidades de hidroginástica, hidroterapia, natação, ginásio, bóccia e ginástica nas freguesias, em 2021 propomos incluir, no âmbito do “Programa Dar Vida aos Anos”, a modalidade de Pilates Sénior.



Fig. 5

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 certificado de residência;
- ✓ Inscrição na Junta de freguesia da área de residência ou em instituição aderente do concelho.



Fig.6

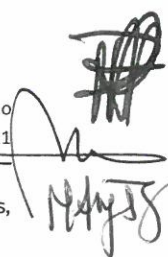
O financiamento dos projetos sociais continuará assente num modelo de comparticipação, cabendo ao utilizador aderente suportar uma mensalidade social no valor de € 10.50 e, ao Município de Esposende, o valor remanescente, nos moldes vertidos no respetivo contrato programa para 2021.

No âmbito deste projeto, à semelhança do passado, propomos aceitar a inclusão 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 iniciado há cerca de seis anos e que visa diagnosticar eventuais limitações, doenças e outras situações de condicionamento físico do avaliado ao nível cardiorrespiratório, perfil lipo proteico, glicémico e composição corporal, no sentido de planear e prescrever a sua atividade física e, bem assim, sensibilizar para a necessidade de alterar alguns hábitos e comportamentos menos salutareis e promover um estilo de vida mais ativo e saudável.

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.

Neste sentido, e como veremos adiante no capítulo de investimento, mantemos a proposta de adquirir um equipamento de avaliação corporal, por impedância que devolverá resultados ao nível da análise da composição corporal, análise músculo-gordura, análise da obesidade, análise da massa magra segmentar, análise do rácio AEC, histórico de Composição Corporal, entre outros indicadores nutricionais como água intracelular e extracelular, metabolismo basal, relação cintura/anca, nível de gordura visceral, massa celular.

No final do ano, caso as condições sanitárias tenham regressado à normalidade, 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.

#### 1.2.3.2.1 – Projeto “Bóccia nas Freguesias”

Como referimos anteriormente, a inclusão da prática regular da modalidade de Bóccia nas Freguesias, com acompanhamento técnico especializado, decorre da necessidade alargar o Programa DVA aos seniores que não tendo já, porventura, capacidades motoras para integrar os restantes projetos desportivos, possam continuar a praticar uma modalidade desportiva, com todos os seus benefícios.

O Bóccia é uma modalidade que, por não exigir da parte do participante uma boa condição física, pode ser praticada por um vasto conjunto de utentes. Em 1984, o Bóccia tornou-se mesmo uma modalidade paraolímpica tendo passado a ser permitido o uso das mãos, dos pés ou de instrumentos de auxílio, para os praticantes/atletas que estejam de alguma forma condicionados nos membros superiores e inferiores, a possam praticar.

Os benefícios da introdução desta modalidade são simultaneamente os seus objetivos que passamos a elencar:

- ✓ Manutenção de um estilo de vida ativa: Ao sair de casa para jogar Bóccia está a ocupar o seu tempo livre com uma modalidade que promove o envelhecimento ativo e saudável.
- ✓ Conserva a capacidade funcional e autonomia física durante o processo de envelhecimento.
- ✓ Melhora a mobilidade articular, a força muscular e a motricidade fina.
- ✓ Aumenta a capacidade de concentração, o equilíbrio e a coordenação motora a nível óculo-manual. O Bóccia é uma modalidade que exige precisão. Conforme tiver mais prática, irá notar melhorias na sua saúde física e mental.
- ✓ Promove uma competição saudável que permite aumentar a sensação de bem-estar e a autoestima. Todo o Ser Humano sente alguma realização pessoal quando consegue alcançar uma vitória, mesmo que seja num jogo amigável. É normal começar a sentir-se melhor consigo próprio.
- ✓ Combate o isolamento e inícios de depressão. Ao participar nesta modalidade passa a sentir-se mais integrado na sociedade, afastando-o de pensamentos negativos.
- ✓ É uma modalidade adaptada e simples de aprender. É uma ótima forma de socializar e conhecer novas pessoas.

- ✓ Desenvolve a capacidade intelectual. Quando começa a participar em competições de Bóccia é exigido um esforço intelectual mais elevado, para conseguir elaborar uma estratégia que o leve à vitória.

Em 2019, o projeto chegou até 14 instituições e cerca de 260 participantes. Para 2021, não obstante os constrangimentos conhecidos ao nível sanitário, pretendemos retomar a atividade e se possível crescer, quer em n.º de instituições aderentes quer em n.º de participantes.



Fig.7

#### 1.2.4- Protocolos

Para 2021 propomos manter, e se possível reforçar, as condições especiais de utilização para associações, instituições e empresas, mormente as ligadas ao setor hoteleiro, tendo em vista por um lado apoiar estas entidades e, por outro lado, maximizar da utilização dos equipamentos desportivos nos horários menos concorridos.

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

Para 2021 perspetivamos os seguintes indicadores de frequência e económicos:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	2 420	6 135 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 420</b>	<b>6 135 €</b>

Quadro 5.

Piscinas Municipais Forjães – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	605	1 152 €
<b>TOTAL</b>	<b>605</b>	<b>1 152 €</b>

Quadro 6.

#### 1.2.5 – Hidroginástica e Hidroterapia

No que respeita às modalidades de Hidroginástica e Hidroterapia propomos manter as turmas dos anos anteriores, admitindo a abertura de novas turmas no período matinal, caso a procura venha a suplantar a oferta. Durante os meses de agosto e setembro manteremos em funcionamento duas turmas de hidroginástica, ajustando assim a oferta à procura e indo ao encontro das expectativas dos utilizadores mais regulares que não pretendem interromper a prática desportiva e, numa boa parte dos casos, terapêutica.

No que respeita à modalidade de *Hidroterapia*, já anteriormente referimos que a oferta 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 e valores) esperados para o próximo ano:

Piscinas Foz do Cávado	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	950	25 800 €
Hidroterapia	260	7 302 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 015</b>	<b>55 170 €</b>

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	142	3 551 €
Hidroterapia	54	2 375 €
<b>TOTAL</b>	<b>196</b>	<b>5 926 €</b>

Quadro 8.

## 2 -CLUBE DE SAÚDE

O Clube de Saúde afirma-se como um segmento fundamental na exploração do Complexo Piscinas Foz do Cávado. Como antes referimos este setor tem sido o catalisador do crescimento dos serviços deste complexo. Por essa razão, continuaremos a apostar na melhoria das condições de funcionamento deste espaço, introduzindo novos fatores de inovação e competitividade.

Neste sentido, no próximo ano, propomos continuar a melhorar a qualidade dos equipamentos de treino isotónico, nomeadamente através da remodelação dos equipamentos que vão ficando 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*). Em 2020, instituímos a tarifa de Personal Trainer (PT) para famílias para ir ao encontro dos agregados familiares e aumentar a segurança do treino especialmente na fase pandémica que atravessamos. Para 2021, propomos manter esta modalidade.




Quanto ao período de funcionamento, manteremos o horário de segunda a sexta-feira das 7h00 às 22h00 e aos sábados, domingos e feriados das 9h00 às 20h00, de resto alinhado com o dos restantes serviços do Complexo.

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+*, *Active-X*, *Active-XT*, e *Active total* aproveitando deste modo as sinérgias da exploração conjunta dos serviços da piscina e do clube de Saúde. Manteremos também o *Cartão Empresa + Ativa*. Está em estudo a criação de planos de utilização simultânea de vários equipamentos sob gestão da empresa, nomeadamente, do Ginásio e das Piscinas de Forjães, enquanto não for construído o ginásio naquele espaço.

Devido à pandemia, e à necessidade de salvaguarda do cumprimento das orientações emanadas pela DGS, todo o espaço afeto ao Clube de Saúde teve de ser reorganizado para que fosse possível prestar os serviços com segurança aos nossos utilizadores e inculir-lhes confiança. Esta alteração teve um grande impacto na lotação dos espaços, em especial nas aulas

de grupo. Durante parte de 2020, estas aulas foram ministradas numa tenda instalada junto ao edifício, mas, com o aproximar do inverno e o adensar da crise pandémica, tornou-se necessário procurar alternativas. A solução encontrada, dentro de portas, passou pela disponibilização de mais aulas e horários e grupos mais reduzidos, numa espécie de solução dois em um, em que por um lado mantemos ou aumentamos a oferta e por outro aumentamos a segurança dos grupos, diminuindo o risco de exposição.

Para 2020-2021, propomos, o seguinte mapa de aulas de grupo que será ajustado em função da evolução da situação epidémica e da procura registada em cada momento pelos nossos serviços.

# HORÁRIO AULAS DE GRUPO LET'S GO

RESERVAS :  
ATRAVÉS DA APP | EMAIL: RECEPCAO@ESPOSENDE2000.PT | TELEFONE: 253964182

	2ª FEIRA	3ª FEIRA	4ª FEIRA	5ª FEIRA	6ª FEIRA	SÁBADO
	07H15   40' SPIN BIKE EST 04	07H15   40' SPIN BIKE EST 04		07H15   40' SPIN BIKE EST 04	07H15   40' SPIN BIKE EST 04	
	12H15   40' PILATES EST 02	17H15   40' PILATES EST 03	12H15   40' PILATES EST 03	17H15   40' PILATES EST 05	12H15   40' STRETCHING EST 02	09H15   40' SPIN BIKE EST 04
		18H30   40' ZUMBA EST 06	18H30   40' LOCALIZADA EST 01	18H30   40' GAP EST 03	18H30   40' ZUMBA EST 06	10H30   40' STEP EST 02
	18H30   40' GAP EST 03	19H15   40' PUMP EST 05	19H30   40' PILATES EST 02	19H30   40' HIIT EST 05	19H15   40' PUMP EST 05	11H30   40' LOCALIZADA EST 02
	19H30   40' HIIT EST 05	19H30   40' PILATES EST 02		19H30   40' SPIN BIKE EST 04	19H30   40' SPIN BIKE EST 05	
	19H30   40' SPIN BIKE EST 04	19H30   40' SPIN BIKE EST 04	20H15   40' YOGA EST 05	20H15   40' PILATES EST 02	20H15   40' YOGA EST 02	
	20H15   40' PILATES EST 02	20H15   40' YOGA EST 03			20H30   40' PILATES EST 04	
	20H30   40' SPIN BIKE EST 04	20H30   40' SPIN BIKE EST 04	20H30   40' PILATES EST 05	20H30   40' SPIN BIKE EST 04		

WWW.ESPOSENDE2000.PT

Fig.8

Para o Clube de Saúde, perspetiva-se, para 2021, os seguintes indicadores relativamente aos principais serviços:

<b>Clube de Saúde - serviços</b>	<b>QTD</b>	<b>Valor líquido</b>
Clube de Saúde – Utilização Livre	Entradas esporádicas	
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	1 300	6 128 €
Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades	Mensalidades	
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	2 240	58 450 €
Cartão Active + e Active Total (imputação CS)	1 200	31 314 €
Aulas de academia	300	6 033 €
Modalidades pré-pagas	Pacotes 10 Entradas	
Venda e recarga de cartões de débito	15	692 €
<b>TOTAL</b>		<b>102 617 €</b>

Quadro 9.

### 3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

A programação e a agenda cultural do Auditório Municipal de Esposende têm sido realizadas, desde há a altura em que se suspendeu a exibição de cinema comercial (2013), em articulação com o serviço de cultura do Município de Esposende. Desde essa altura, o espaço tem vindo a ser utilizado para os 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.

Devido à crise epidémica, praticamente todos os espetáculos e eventos programados para o Auditório Municipal tiveram de ser adiados para 2021. Desta forma mantemos atualizada a linha de ação programática para 2021, e que passa pela manutenção do atual modelo de exploração e retoma da exibição de cinema comercial caso venham a surgir medidas de apoio ao cinema que comparticipem a aquisição de equipamentos de exibição, designadamente o cinema digital.

A evolução tecnológica e a redução dos preços que tem vindo a acompanhar aos equipamentos de projeção de cinema digital, associada à permeabilidade das exibidoras que admitem hoje, mais que outrora, a chegada de películas aos cinemas fora dos grandes centros urbanos na segunda ou terceira semana após a estreia, levam-nos a equacionar a retoma da atividade de cinema de forma regular. Este desiderato será analisado conjuntamente com o Município, assim como possibilidade de deslocação de alguns eventos para outros espaços culturais concelhios, descentralizando deste modo o acesso à cultura no concelho de Esposende.

No próximo ano, além da retoma do cinema comercial, que deverá ter lugar na segunda metade do ano, tencionamos manter a exibição dos filmes infantis para os alunos das escolas e outras instituições concelhias, a um custo simbólico de um (1) euro por sessão. Estas sessões deverão ter lugar, maioritariamente, nos períodos de interregno letivo, com os seguintes objetivos:

- ✓ Proporcionar às crianças e jovens do concelho a ida a uma sessão de cinema trimestral;
- ✓ Promover o cinema, inculcando nas crianças e jovens o gosto por esta arte;
- ✓ Criar o hábito de ir ao cinema de molde a consolidar o cinema como atividade comercial futura;
- ✓ Ocupar as crianças e jovens das instituições de ensino concelhias, de uma forma divertida e pedagógica;
- ✓ Colaborar com a rede de instituições escolares do concelho;

*[Handwritten signature]*  
M. Santos



Fig. 9

No âmbito da atividade de cinema, perspetivamos os seguintes indicadores:

	n.º filmes	N.º sessões	N.º bilhetes	Valor líquido
Cinema infantil Escolas	4	16	3 225	3 042 €
Cinema comercial	10	30	1 750	5 658 €
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>46</b>	<b>4 975</b>	<b>8 700 €</b>

Quadro 10.

Tarifário cinema	Preço líquido	QTD	Total	%
Cinema infantil Escolas	0,94 €	3225	3.042 €	35%
Cinema Estudantes	2,36 €	250	590 €	7%
Cinema adultos	3,77 €	1000	3.770 €	43%
Cinema Cartão E2000 até 16 anos	1,89 €	250	473 €	5%
Cinema Cartão E2000 adulto	3,30 €	250	825 €	10%
<b>TOTAL</b>	-	<b>4 975</b>	<b>8 700 €</b>	<b>100%</b>

Quadro 11.

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 12.



#### 4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

Também no âmbito da animação desportiva, continuam atualizados os desafios futuros da entidade, já explanados nos anteriores Plano de Atividades e demais documentos de gestão previsional.

Nos últimos anos a Esposende 2000 tem vindo a dar cada vez mais atenção e destaque à vertente da animação desportiva e turística. Julgamos que a empresa tem ainda um longo caminho a percorrer neste domínio apesar de defendermos um crescimento sustentado sem pôr em causa o equilíbrio da exploração. Temos vindo a assumir 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, nos próximos anos 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.

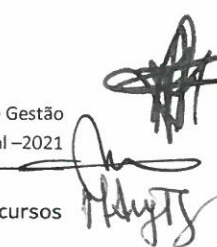
De igual modo o documento Estratégia Turismo 2027 define eixos de atuação que pretendemos potenciar a aproveitar. A Esposende 2000 pretende ter um papel importante neste processo de desenvolvimento turístico, não só através do investimento em produtos e serviços geradores de receitas próprias, mas também, atuando em rede com os restantes operadores turísticos do concelho, promovendo e comercializando 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, inicialmente prevista para 2020, mas que esperamos seja concretizada em 2021, 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. Naturalmente, esta concretização ficará dependente da evolução da atual situação epidémica.

Paralelamente, 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 a uma Linha de apoio à sustentabilidade social e ambiental no turismo.

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.



# LET'S WALK 2021

desporto outdoor  
ESPOSENDE

**ESPOSENDE EM MOVIMENTO**

## CAMINHADAS 2021

PROGRAMA DESPORTIVO DE CAMINHADAS DE LAZER, COM INTENSIDADE MODERADA, REALIZADO SEMPRE NO ÚLTIMO DOMINGO DE CADA MÊS.

A HOSPITALIDADE, O CONVÍVIO E AS BELEZAS NATURAIS DO CONCELHO DE ESPOSENDE ALIADO AOS BENEFÍCIOS RELACIONADOS COM A PRÁTICA DA ACTIVIDADE FÍSICA CONTINUAM A FAZER DESTA PROGRAMA UMA REFERÊNCIA A NÍVEL REGIONAL.

- 28 MARÇO  
PR3 TRILHO DAS CANGOSTAS
- 25 ABRIL  
CAMINHADA DA LIBERDADE
- 30 MAIO  
PR4 TRILHO DAS AZENHAS DE ANTAS
- 27 JUNHO  
PR6 CASTRO DE S. LOURENÇO
- 25 JULHO  
PR9 CAMINHOS DA FÉ
- 29 AGOSTO  
PR10 MARGENS DO NEIVA
- 26 SETEMBRO  
CAMINHADA DAS COLHEITAS  
CONVÍVIO NA EIRA E DESFOLHADA
- 31 OUTUBRO  
PR12 TRILHO DAS MASSEIRAS
- 28 NOVEMBRO  
CAMINHADA PR11 ENTRE VALES E QUINTAS 13KM
- 26 DEZEMBRO  
PR13 GEMESES: TERRA DE PASSAGEM

INFORMAÇÕES INSCRIÇÕES  
**WWW.EPOSENDE2000.PT**

esposende2000 ESPOSENDE desporto outdoor

Fig. 10

- ✓ **Caminhadas Temáticas 2021**- Trata-se de um programa de caminhadas realizadas por etapas a um local temático. Em 2021, propomos iniciar com o Temática **Caminhos de S. Bento da Porta Aberta** e realizar o percurso de

Esposende até Rio Caldo - Terras do Bouro em três etapas, a realizar em datas a anunciar tendo em conta a evolução da situação sanitária que o país atravessa.

- ✓ **Transcávado BTT GPS 5.0** – A 5ª edição do *Transcávado BTT GPS* decorrerá nos dias 18 e 19 de setembro de 2021, terá como ponto de partida a cidade de Esposende. O trajeto percorrerá as margens do Rio Cávado, proporcionando aos atletas o desfrute das majestosas paisagens de singular história e estórias de um Rio de Alma e beleza natural, aliando a prática desportiva ao deleite da Mãe Natureza. Esta organização da empresa municipal Esposende 2000 pretende que a 5ª Edição do Transcávado BTT-GPS continue a afirmação e consolidação das edições anteriores, apostando no reforço de toda a logística, nomeadamente transporte de pessoas, bicicletas, mochilas, alimentação e dormidas, com pontos de recolha em Esposende e Montalegre, assim como a particular atenção para com a responsabilidade ambiental.

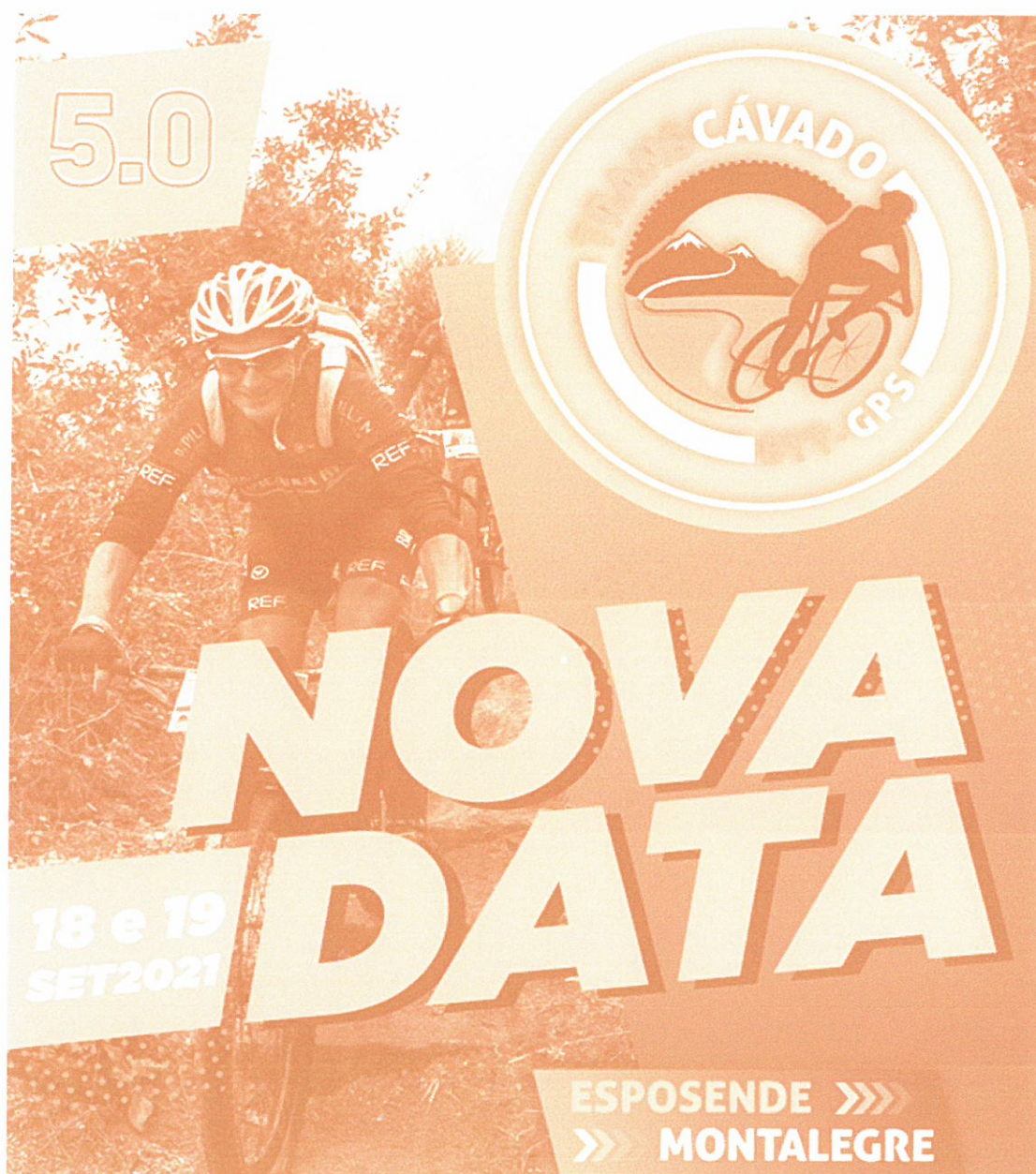


Fig. 11

- ✓ ***Dia Mundial da Atividade Física (6 abril 2021)*** – Será comemorada no domingo seguinte um programa de atividades desportivas, a título gratuito, direcionado à população em geral. Atividades de academia ao ar livre e *Open Day* nos serviços dos Complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães.
- ✓ ***Férias Desportivas 2021*** – programa de atividades a levar a efeito durante o interregno letivo do Verão que tem por objetivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma instrutiva e saudável.
- ✓ ***Animação do Parque radical*** – atividades de animação a levar a efeito no parque radical, entre outras, o aluguer de quadriciclos, insufláveis, jogos diversos e realização de eventos desportivos de Cycling, Zumba Fitness, Yoga, etc.
- ✓ ***Colaboração com o Município na execução das suas políticas desportivas e turísticas*** – nomeadamente através da coorganização de eventos desportivos como os inseridos no Programa *Esposende.Run*.

No plano da animação indoor, propomos a animação dos diversos espaços, aos fins-de-semana e feriados, como fator de atratividade e diferenciação dos nossos serviços. Nas Piscinas Foz do Cávado, no período de época alta, iremos implementar um plano de animação diário, com atividades aquáticas, concursos, jogos aquáticos e de destreza, batismos de mergulho, entre outros. Manteremos o funcionamento permanente o espaço lúdico 4Play.

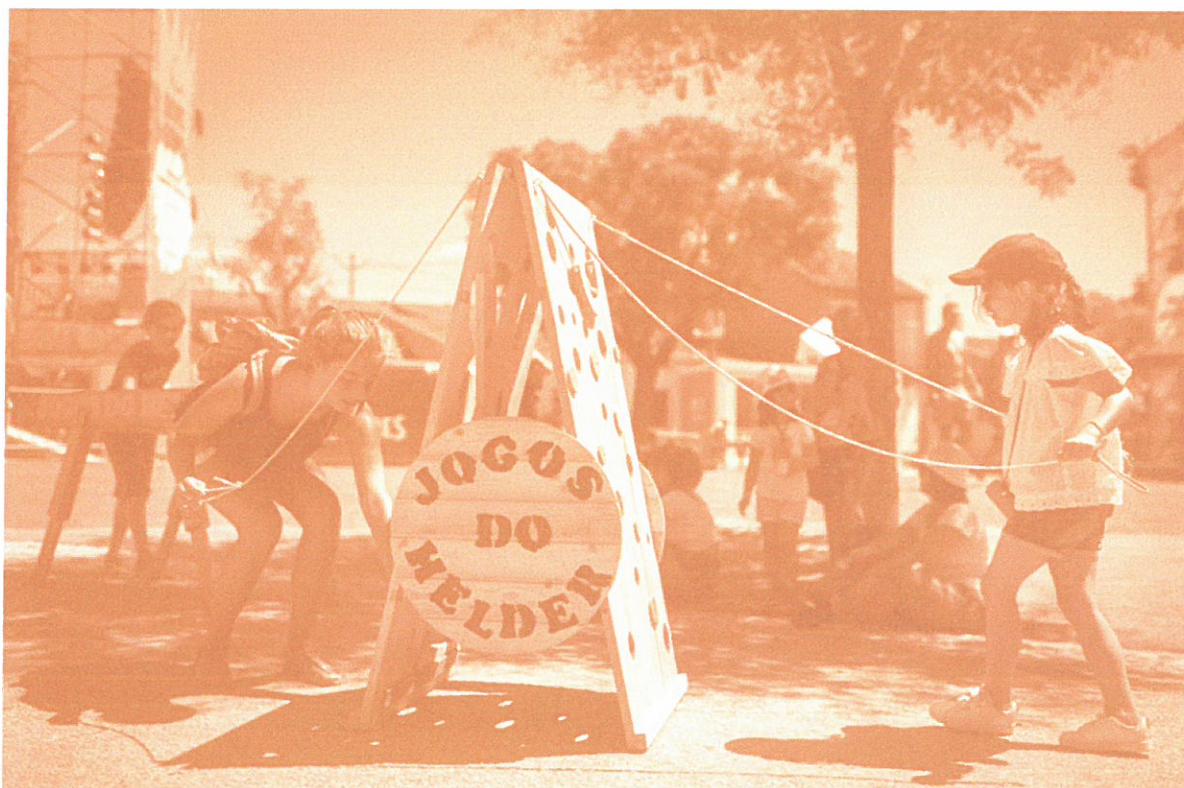


Fig.12

Ao longo do Verão, em articulação com os respetivos bares de apoio, propomos a realização de alguns eventos de carácter lúdico, associados à piscina, nomeadamente uma “*Pool Party*” e um “*Sunset*”.

## 5 - POLIDESPORTIVO DE FÃO

No início do corrente ano a Esposende 2000 assumiu mais uma competência - a gestão técnica e operacional do Pavilhão Gimnodesportivo de Fão (PGF), tendo celebrado entre o Município de Esposende um contrato de comodato com vista à cedência do uso, fruição e administração deste equipamento.

À semelhança do que acontece nos demais equipamentos municipais sob gestão desta empresa, pretendemos administrar o espaço preservando os mais elevados padrões de qualidade nos serviços prestados.

O atual panorama de reservas, aponta para uma ocupação regular (estimada), no âmbito do contrato programa, na ordem dos 85%, que deverá corresponder a cerca de 2 350 horas de utilização.

Para 2021, perspectiva-se a seguinte ocupação:

Pavilhão Gimnodesportivo de Fão				
	N.º de horas	Preço	Entidade	Contrato Programa
Zendensino/Escolas	752	11,38 €	8.559,35 €	4.512,00 €
Patinagem/HCF	980	2,60 €	2.549,59 €	28.224,00 €
Hóquei/HCF	200	2,85 €	569,11 €	6.300,00 €
ADE/Treinos	100	2,60 €	260,16 €	2.880,00 €
ADE/Jogos	42	2,85 €	119,51 €	1.323,00 €
Outras Instituições	294	2,60 €	764,88 €	9.261,00 €
Outras reservas	156	24,39 €	3.795,12 €	- €
			16.618 €	52.500 €
				<b>69.118 €</b>

Quadro 13.

Ainda que o horário nobre já esteja praticamente ocupado, propomos, a partir do próximo ano, apresentar um programa de atividades que apoie a exploração do espaço, tornando-a menos dependente das verbas incluídas no contrato programa a celebrar com o Município de Esposende. Referimo-nos, entre outros, a espetáculos de natureza desportiva, recreativa e cultural, com bilheteira.

De igual modo vamos apostar na promoção dos horários menos concorridos através dos mecanismos de que dispomos, nomeadamente a plataforma de reservas online, a APP e o Portal, o site institucional e das redes sociais.

Fig. 13



## 6- ÁREA COMERCIAL

A crise pandémica e o encerramento compulsivo da atividade da Esposende 2000, em março de 2020, por um período de 3 meses, teve um efeito muito negativo na atividade dos lojistas instalados na área comercial Piscinas Foz do Cávado. Por essa razão, o Conselho de Administração introduziu medidas extraordinárias de apoio aos lojistas com o objetivo de manter todas as lojas em funcionamento. Ainda assim este desiderato não foi alcançado, tendo encerrado uma das lojas.

Reconhecemos as dificuldades económico-financeiras que o comércio em geral atravessa, em especial o comércio integrado em pequenas superfícies comerciais como é o caso da Área Comercial do Complexo Piscinas Foz do Cávado. Por esta razão, é importante manter o estímulo aos lojistas, em especial aqueles cujas frações não têm acesso direto para a rua, que foram as mais prejudicadas durante o período de confinamento.

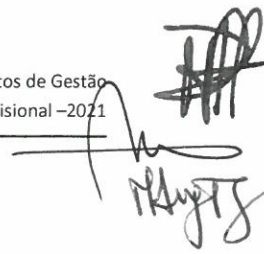
Desta forma, propomos manter as seguintes medidas de apoio financeiro:

- ✓ Desconto de 10% para valores até 500 euros e 12.5% para valores superiores, aplicável aos lojistas que tenham a sua situação em dia;

Manteremos as restantes medidas de apoio e promocionais, a saber:

- ✓ Assunção integral das despesas com publicidade no painel eletrónico instalado no *hall* de entrada das piscinas;
- ✓ Implementação de pacotes promocionais de utilização das piscinas aos domingos à tarde, de molde a trazer mais gente ao edifício nesse período;
- ✓ Definição de um plano de ação para atrair mais utilizadores à Área Comercial. Neste plano de ação deverão ser considerados alguns eventos conjuntos com as piscinas e clube de saúde, já referidos.

Caso a conjuntura económico-financeira se venha a agravar, admitimos a necessidade de reforçar as medidas de apoio financeiro aos lojistas, na exata medida em que estas se mostrem necessárias, adequadas e proporcionais às perdas registadas. Por esta razão, acompanharemos de perto o evoluir da situação através de reuniões periódicas com os lojistas.



# 02

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

Plano Plurianual de Investimentos (2021-2023)

Plano Investimentos 2021-2023

Local/Segmento	Ref.a	Acção	Tipo	Contab	Descrição da medida	Forma Realização	Datas		% Financiamento			2022	2023	TOTAL
							Início	Fim	AF	FE	FC			
<b>SNC</b>														
Piscinas Foz Cávado	2021/01	Aquisição de equipamento administrativo	AFT	435	Equipamento Administrativo	Aquis bens serviços	2021	2021	100,0%			1.500,00 €		1.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/02	Aquisição de Outros artigos Tangíveis	AFT	437	Equipamento de Limpeza	Aquis bens serviços	2021	2021	100,0%			1.000,00 €		1.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/03	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Renovação de equipamento lúdico	Aquis bens serviços	2021	2021	100,0%			5.000,00 €		5.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/04	Modernização de instalações: exterior	AFT	432	Construção de esplanada sul	Empreitada	2021	2021	100,0%			20.000,00 €		20.000,00 €
Animação	2021/05	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento de transporte /mobilidade	Aquis bens serviços	2021	2022	100,0%		1.500,00 €			1.500,00 €
Animação	2021/06	Promoção do Turismo sustentável	AFT	433	Aquisição de equipamento diverso	Aquis bens serviços	2021	2022	100,0%			50.000,00 €		50.000,00 €
Clube de Saúde	2021/07	Aquisição de equipamento de controlo	AFT	433	Equipamento de medição e controlo ginásio	Aquis bens serviços	2021	2022	100,0%			10.000,00 €		10.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/08	Modernização de instalações	AFT	432	Renovação de instalações	Empreitada	2021	2022	100,0%			15.000,00 €		15.000,00 €
Clube de Saúde	2021/09	Remodelação Balneários C. Saúde	AFT	432	Remodelação de Balneários	Empreitada	2021	2022	100,0%			10.000,00 €		10.000,00 €
Animação	2021/10	Desenvolvimento de novos serviços	AFT	432	Loja Turística -Olá Esposende	Aquis bens serviços	2021	2023	100,0%			2.500,00 €	30.000,00 €	32.500,00 €
Clube de Saúde	2021/11	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2021	2023	100,0%			4.500,00 €	12.500,00 €	17.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/12	Renovação mobiliário interior e exterior	AFT	433	Mobiliário exterior (piscina)	Aquis bens serviços	2021	2023	100,0%			2.000,00 €	2.000,00 €	4.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/13	Modernização balneários: chuveiro	AFT	433	Remodelação do chuveiro	Aquis bens serviços	2021	2023	100,0%			3.500,00 €	5.000,00 €	8.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/14	Implementação Medidas Eficiência energética	AFT	432	Diversas medidas Eficiência energética	Aquis bens serviços	2021	2023	100,0%			2.500,00 €	5.000,00 €	7.500,00 €
Animação	2021/15	Programação Cultural em Rede	AFT	435	Sistema de Contagem Automático /Digital de Visitantes	Aquis bens serviços	2021	2021	0,0%	100%		4.200,00 €		4.200,00 €
Animação	2021/16	Programação Cultural em Rede	AFT	435	Equipamento informático	Aquis bens serviços	2021	2021	0,0%	100%		3.612,22 €		3.612,22 €
Animação	2021/17	Programação Cultural em Rede	AI	443	Módulo de Bilhética Digital Desmaterializada	Aquis bens serviços	2021	2021	0,0%	100%		6.000,00 €		6.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/01	Modernização de instalações	AFT	432	Aquisição de bar de apoio piscina exterior	Empreitada	2022	2022	100,0%			35.000,00 €		35.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/02	Aquisição de equipamento de controlo	AFT	433	Equip. Dióxido de cloro	Aquis bens serviços	2022	2022	100,0%			30.000,00 €		30.000,00 €
Piscinas Municipais	2022/03	Modernização de instalações	AFT	432	Empreitada de remodelação e ampliação das Piscinas Municipais de Forjães	Empreitada	2022	2023	100,0%			5.000,00 €	175.000,00 €	180.000,00 €
Forjães	2022/04	Aquisição equipamento transporte	AFT	434	Viatura comercial	Aquis bens serviços	2022	2023	100,0%			12.000,00 €		12.000,00 €

FC - Financiamento Comunitário

FE - Financiamento Externo (Banca)

AF - Autofinanciamento

78.812,22 € 191.500,00 € 229.500,00 € 486.000,00 €

Quadro 14.

### Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Plurianual de Investimentos (PPI) para o triénio 2021-2023 acomoda uma verba na ordem dos € 486.000, distribuída por várias ações centradas na modernização de instalações e de equipamentos, eficiência energética e desenvolvimento de novos serviços. Estas ações corporizam a estratégia do órgão de gestão para o horizonte definido, embora com o olhar no futuro.



Fig 14.

Como referimos nos anteriores documentos de gestão previsional, pretendemos preparar e dotar os equipamentos desportivos municipais para a próxima década em termos de acessibilidades, comodidades. Em 2020 avançamos com os projetos de arquitetura para a remodelação dos Complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães, aguardando-se agora a melhor oportunidade para realização destas empreitadas. E a oportunidade poderá passar, no horizonte próximo, pela apresentação de candidaturas a programas que garantam cofinanciamento comunitário.

**No que concerne ao exercício de 2021, previmos um volume de investimento na ordem dos 78 812, distribuídos da seguinte forma:**

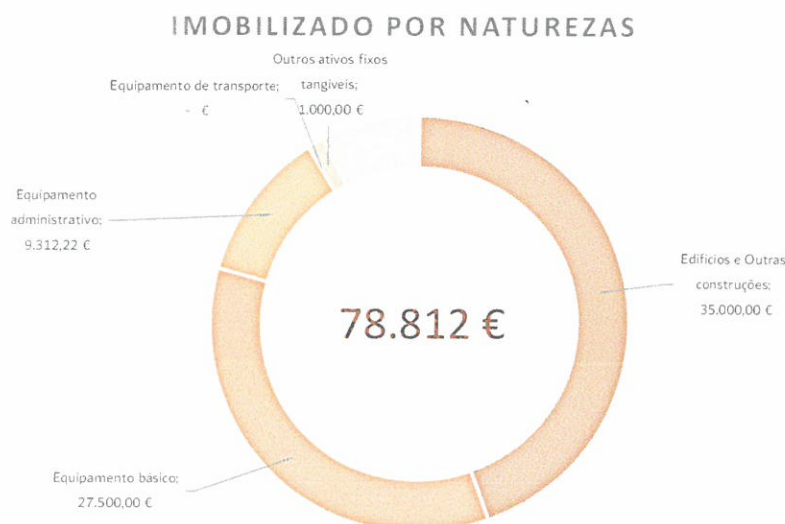


Fig 15.

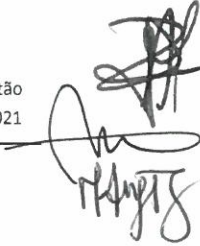
ANO 2021

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL							
Financiamento		Valores		Investimento		Valores	
<b>Interno</b>				<b>43 Activos fixos tangíveis</b>			
Resultado líquido do Exercício	-€ 173.056,66			431 Terrenos e recursos naturais		€ 0,00	
Amortizações	€ 71.914,91			432 Edifícios e Outras Construções		€ 35.000,00	
Varição das Provisões	€ 0,00			433 Equipamento Básico		€ 27.500,00	
			-€ 101.141,75	434 Equipamento de transporte		€ 0,00	
<b>Externo</b>				435 Equipamento administrativo		€ 9.312,22	
Subsídios para Investimento	€ 13.812,22			437 Outros activos fixos tangíveis		€ 1.000,00	
							€ 72.812,22
			€ 13.812,22	<b>44 Activos Intangíveis</b>			
<b>Exterior</b>				443 Programas de computador		€ 6.000,00	
Aumento de capital							€ 6.000,00
Empréstimos de Médio e Longo Prazo			€ 0,00	<b>45 Investimentos em curso</b>			
				431 Terrenos e recursos naturais			
	€ 166.141,75			432 Edifícios e Outras Construções			
<b>Varição de Fundos Circulantes</b>				433 Equipamento Básico			
			€ 166.141,75	434 Equipamento de transporte			
				435 Equipamento administrativo			
				437 Outros activos fixos tangíveis			€ 0,00
Total geral			€ 78.812,22	Total geral			€ 78.812,22

Quadro 15.

Entre outras ações, destacamos a construção da esplanada da piscina exterior do Complexo Piscinas Foz do Cávado que, estando prevista para 2020, não foi executada por razões de ordem financeira, que se deterioraram devido à crise pandémica vivida. A situação atual exigirá, mais do que nunca, a hierarquização das ações previstas em função da sua premência, ou da garantia de (co)financiamento.

Frequentemente referimos que o Plano Plurianual de Investimentos (PPI) é um guia orientador da atividade de investimento da empresa, que corporiza a estratégia do Órgão de Gestão para determinado horizonte temporal, 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.



# 03

## CAP. 3 Orçamento anual de exploração – 2021

Globalmente, os rendimentos estimados para o exercício económico de 2021 deverão ascender a € 971.774, representando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 85%. Apresenta-se de seguida, graficamente, a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico, por segmento de atividade/valência.

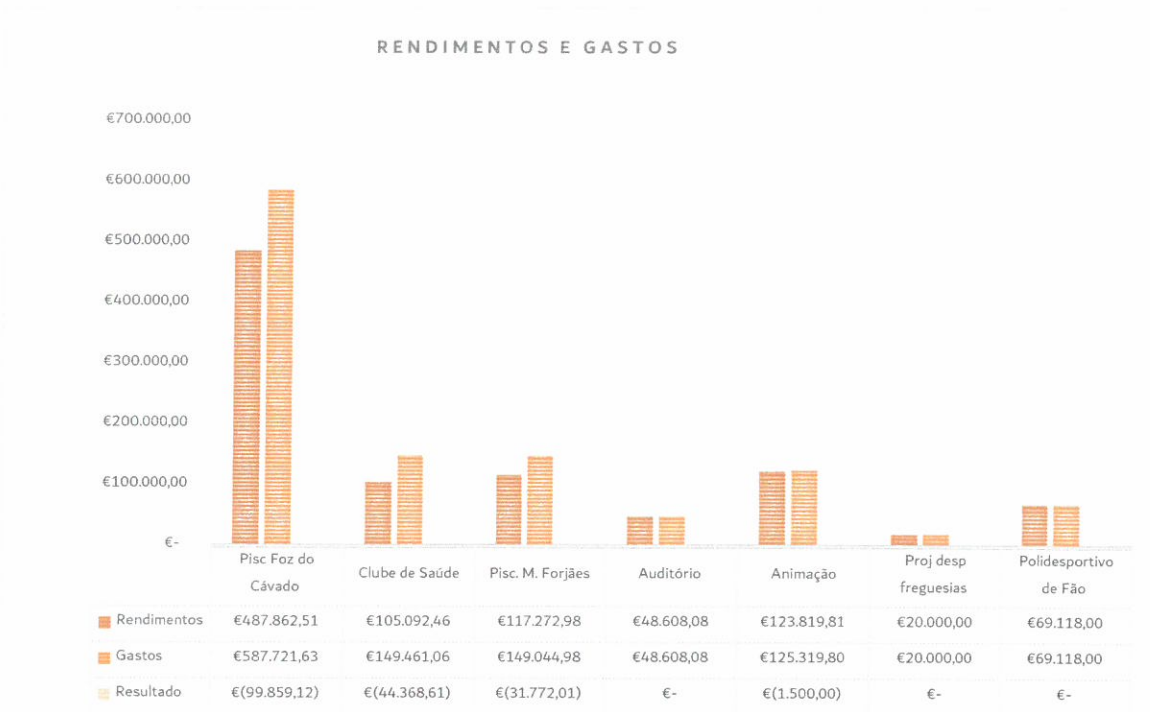


Fig. 16

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

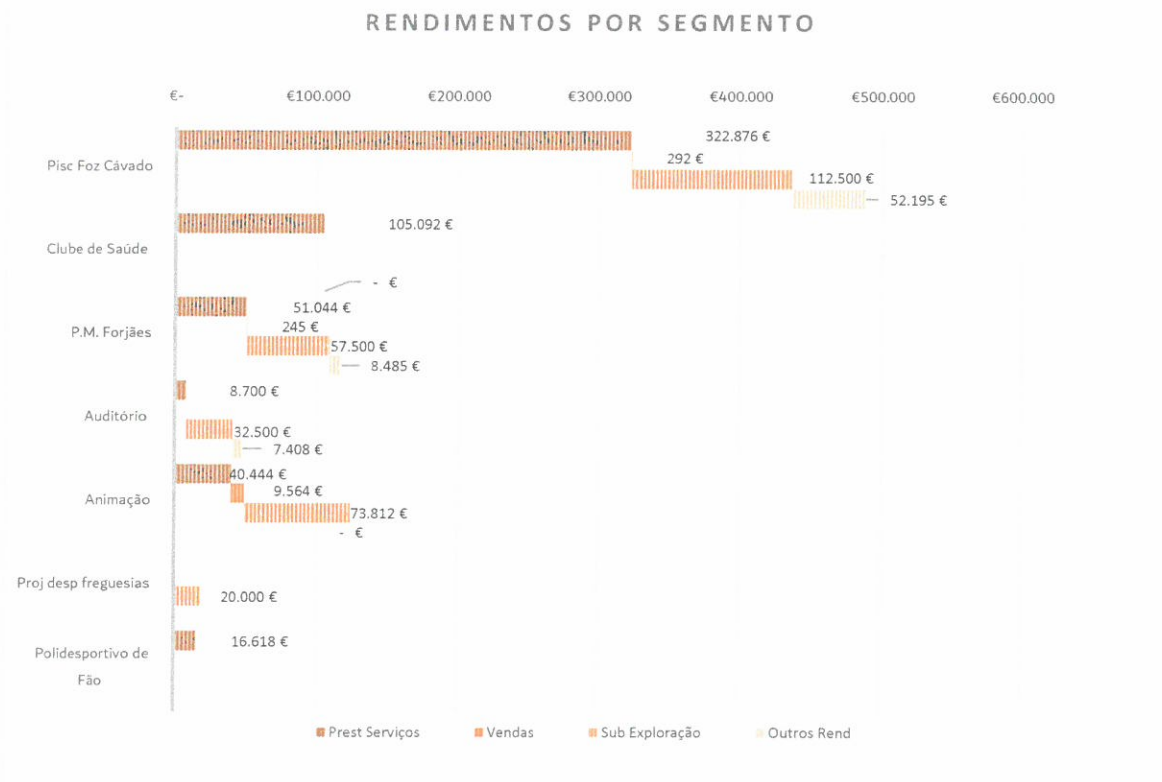


Fig. 17

Os gastos e perdas deverão ascender a € 1.149.273,56, distribuídos conforme se demonstra graficamente por segmento de atividade/valência.

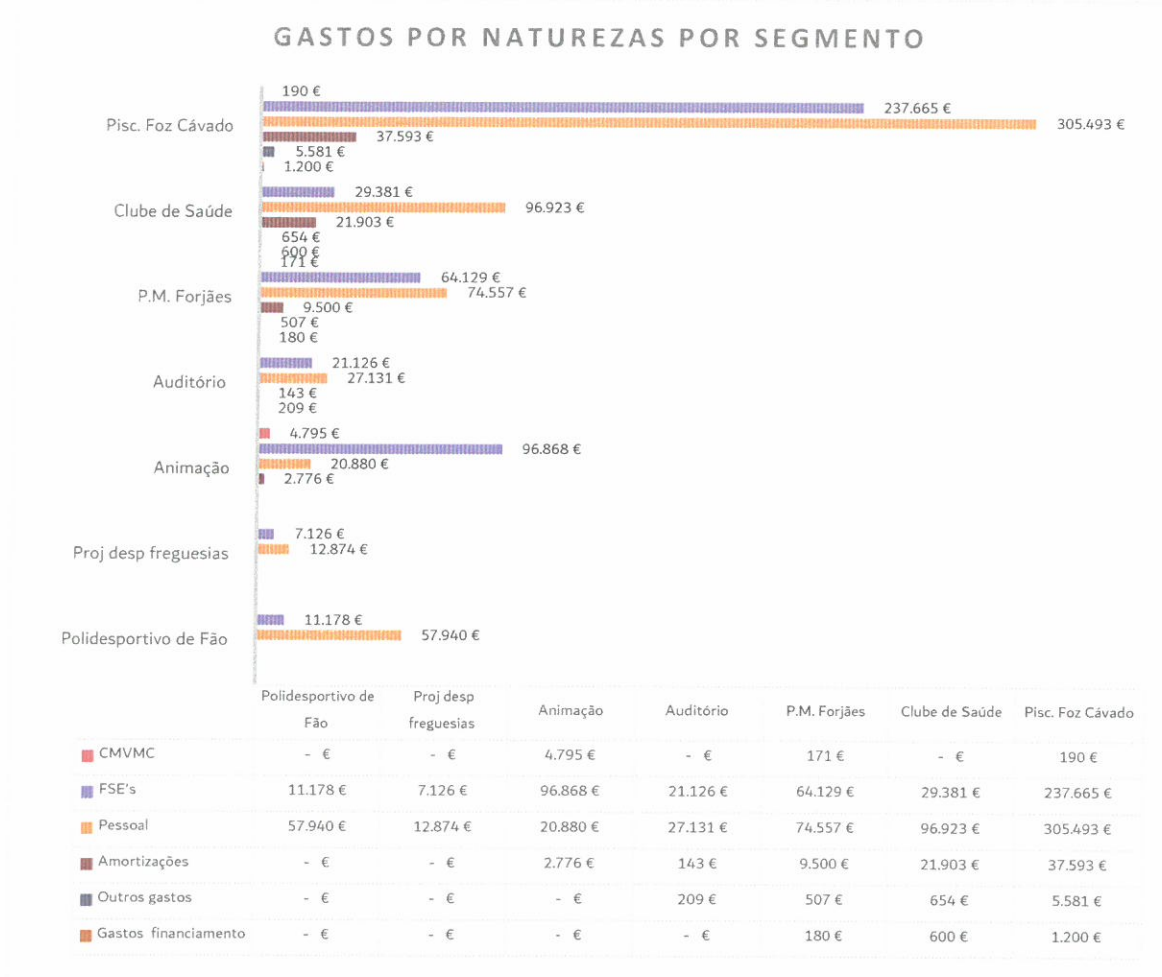


Fig. 18

Os gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) deverão ascender nos € 467.472, representando cerca de 41% dos gastos e perdas do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

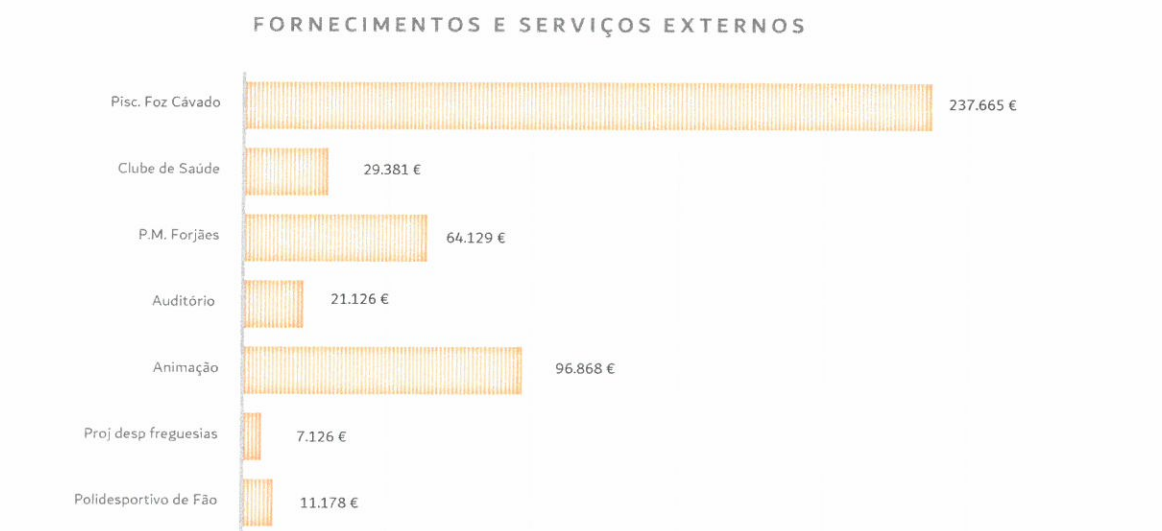


Fig. 19

Os *Gastos com o Pessoal* deverão ascender a € 595 798, representando cerca de 52% dos gastos estimados para o exercício de 2021. 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).

Foi considerada uma atualização média da massa salarial de 1.7%. Os trabalhadores com remuneração igual à RMMG, terão uma atualização em linha com o que for fixado em sede de concertação social, sendo a remuneração dos restantes trabalhadores ajustada de molde a manter o escalonamento mínimo entre categorias. Os trabalhadores com remunerações base superiores a 750 euros não terão qualquer atualização no próximo ano.

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



Fig. 20

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

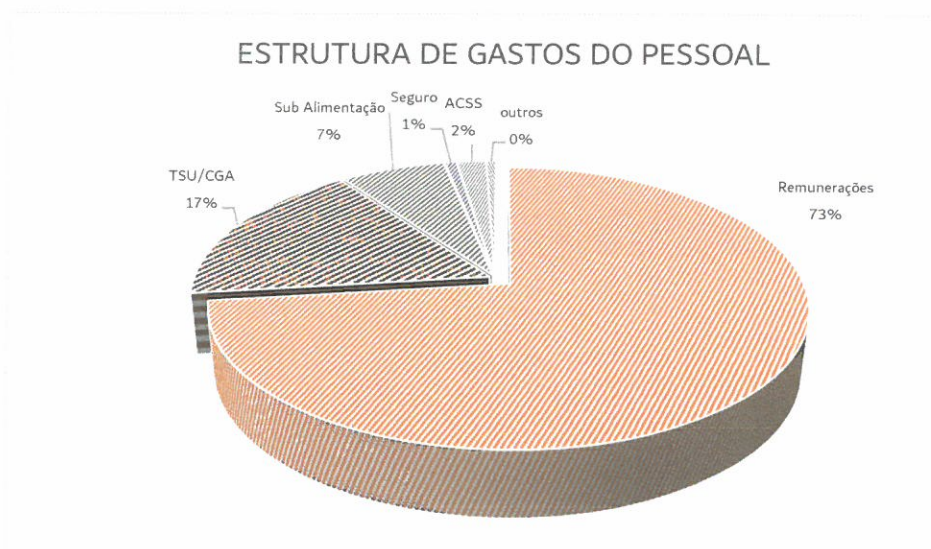


Fig. 21

Para 2021 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 três colaboradores da Esposende 2000 que prestam serviço no Município de Esposende, nas áreas funcionais, da Vereação, desporto e limpeza.

Estrutura/Organograma da Esposende 2000 (2021)

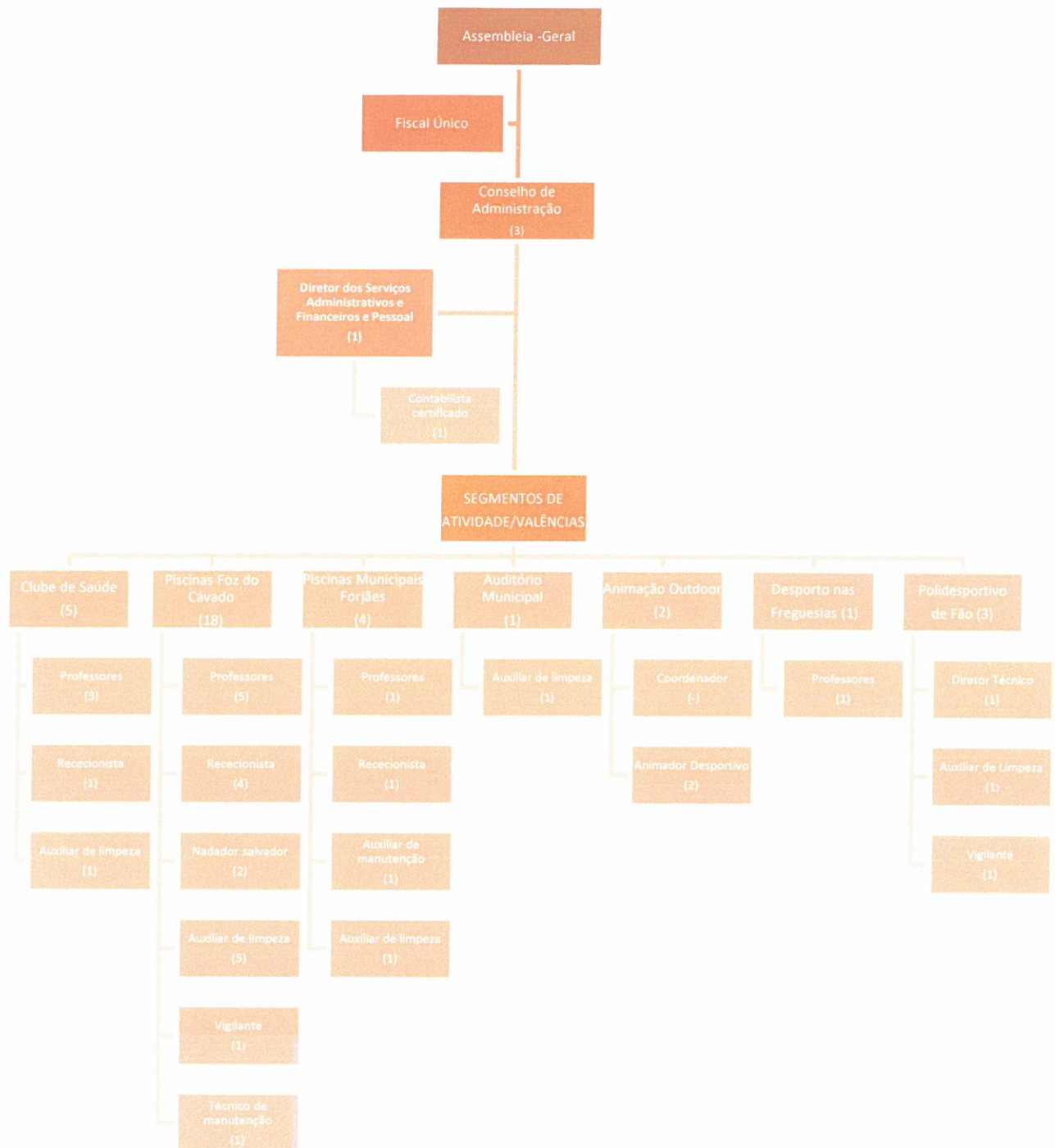


Fig. 22



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

A estrutura de recursos humanos para 2021, tendo em conta o vínculo à entidade deverá ser a seguinte:

	N.º colaboradores	Efetivo	Contrato a termo	Mandato	Trabalhadores em regime de cedência
Administrador executivo (Presidente CA)	1	-	-	1	-
Diretor de serviços/Secretario de direção	1	1	-	-	-
Contabilista certificado	1	1	-	-	-
Técnico/Professor	12	11	1	-	-1
Administrativa	1	1	-	-	-
Rececionista	6	5	1	-	-
Auxiliares de Limpeza	10	9	1	-	-1
Nadadores Salvadores	2	2	-	-	-
Vigilante	2	1	1	-	-
Animador Desportivo	2	2	-	-	-1
Técnico de manutenção	1	1	-	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-	-
<b>Total</b>	<b>40</b>	<b>35</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>

Quadro 16

Do quadro de efetivos (35) representado no quadro supra, três (3) trabalhadores deverão manter-se em regime de cedência de interesse público, no Município de Esposende.

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	Vínculo
Nadador Salvador - 4 MESES	1	Contrato a termo
Animador – 2.5 MESES	3	Contrato a termo
<b>TOTAL DE CONTRATADOS</b>	<b>4</b>	

Quadro 17

#### 4. Política de Formação Profissional

O Orçamento do Pessoal contempla uma verba de € 1 800 para a formação profissional. Estaremos atentos também a programas de formação cofinanciados e parcerias com entidades formadoras, para realização de ações que possam ir ao encontro das necessidades de formação da entidade e sejam comparticipadas.

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, em parceria com o Serviço de Desporto do Município de Esposende:

DATA	AÇÃO DE FORMAÇÃO: TEMA	Nº HORAS	CRÉDITOS
23-jan-21	<b>O Planeamento Estratégico de Organizações Desportivas: mais eficácia e eficiência.</b> <i>Público Alvo</i> Gestores Desportivos, Clubes, Técnicos de Desporto.	7h30	1,5 UC
fev-21	<b>Diabetes e Exercício Físico: perceber e saber intervir</b> <i>Público Alvo</i> Técnicos de Desporto, Professores de Educação Física.	7h30	1,5 UC
26-mar-21	<b>Aulas de academia – Instrutor de Aulas de grupo</b> <i>Público Alvo</i> Técnicos de Exercício Físico de ginásios e Professores de Educação Física.	10h	2 UC
Das 9 às 13 e das 14	<b>Ser Treinador: Tomada de decisão no futebol e futsal</b> <i>Público Alvo</i> Técnicos de Exercício Físico de ginásios e Professores de Educação Física.	10h	2 UC
16 e 17 abril 2021	<b>Hidroterapia: a escolha dos melhores exercícios preventivos e corretivos para patologias da</b> <i>Público Alvo</i> Professores de Natação, Técnicos de Exercício Físico de ginásios e Professores de Educação	20h	2 UC
15 e 16 maio 2021	<b>Ser Treinador: A importância da Comunicação</b> <i>Público Alvo</i> Treinadores, Técnicos de Exercício Físico	7 h30	1,5 UC
12 junho 2021	<b>Atividade Física para Idosos</b> <i>Público Alvo</i> Professores de Natação, Técnicos de Exercício Físico de ginásios e Professores de Educação	7h30	1,5 UC
09-out-21	<b>Suporte Básico de Vida e Primeiros Socorros</b> <i>Público Alvo</i> Técnicos de Exercício Físico, Professores de Educação Física, Treinadores.	7h30	1,5 UC
13-nov-21			

Quadro 18



**Notas ao orçamento:**

Os tarifários e os mapas de gestão previsional que sustentam o plano de atividades para 2021 apresentam-se no capítulo *Anexos*.

**1. Proposta de Tarifário para o ano de 2021;**

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

**2. Mapas de gestão previsional;**

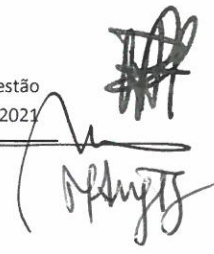
Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Global);  
Mapa de gestão previsional exploração previsional das *Piscinas Foz do Cávado*;  
Mapa de gestão previsional das *Piscinas Municipais de Forjães*;  
Mapa de gestão previsional do *Auditório Municipal de Esposende*;  
Mapa de gestão previsional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

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 31.12.2021;**

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 instrumentos de gestão previsional configuram uma das mais importantes ferramentas de apoio à gestão na medida em que neles estão vertidas as orientações estratégicas do Conselho de Administração para o futuro da empresa, no horizonte de curto, médio e longo prazos, abrangendo as dimensões operacional ou de exploração, investimento e financiamento. É da sintonia desta tricotomia que é estabelecido o rumo, o melhor caminho para alcançar os objetivos estatutários e a missão desta empresa local que, como referimos, no próximo ano completará um quarto de século.

Elaborar estes documentos numa altura de incerteza como a que se vive atualmente é, deveras, um exercício difícil imbuído de grande imprevisibilidade, na medida em que por muitos cenários que se conjeturem, mais ou menos conservadores, num quadro temporal em que o mundo inteiro anda à procura de uma solução para resolver a crise sanitária, desde o oriente ao ocidente, tudo se baseia em meras previsões, que podem ser mais ou menos assertivas ou totalmente vãs, em função do *timing* da descoberta de uma terapêutica eficaz ou a distribuição massiva de vacinas. As próprias entidades que tutelam a saúde pública, nacionais e mundiais, apontam hoje um quadro evolutivo que é totalmente desfasado passados alguns dias, o que é demonstrativo da incerteza que o futuro nos reserva.

Não se possuindo o dom da adivinhação, a verdade é que a retoma económica, principalmente em empresas de serviços de natureza análoga, está literalmente nas mãos dos investigadores e fortemente dependente do evoluir da situação epidemiológica. A Esposende 2000, apesar da inovação que sempre procura introduzir nos serviços prestados, não pode alterar o seu “*core*”, como fizeram centenas de unidades produtivas. Assim, neste particular, estamos perante uma espécie de gestão análoga à “navegação à vista”.

Nestas circunstâncias, francamente adversas, elaboramos os Instrumentos de Gestão Previsional para o próximo exercício, com base na previsão de uma retoma progressiva e gradual da atividade económica, que, comparativamente ao exercício de 2019, aponta para uma recuperação na ordem dos 60% no primeiro trimestre, 65% no segundo, 70% no terceiro e 80% a partir do 4º trimestre.

A confirmar-se este cenário, o próximo exercício será, à semelhança do de 2020, um exercício atípico e desequilibrado do ponto de vista económico-financeiro. Trata-se, todavia, de um desequilíbrio conjuntural e não estrutural, uma vez que a empresa local vinha numa senda de resultados positivos, e de consolidação o seu capital próprio.

Prevemos que os rendimentos apresentem um grau de cobertura dos gastos na ordem dos 85%, o que significa que dizer, que num orçamento de gastos na ordem de 1.149.274 euros se perspetivam resultados negativos na ordem dos 177.500 euros.

Importa referir que a atual estrutura de gastos da Esposende 2000 tem uma elevada componente de gastos fixos, pelo que a redução na procura tem um efeito muito residual do lado da despesa, assim como, a também é verdade que a mesma estrutura (atual) consegue responder a um cenário de aumento da procura na ordem dos 25 a 30%.

Esta conjectura impõe uma abordagem diferente, especialmente em relação à métrica utilizada na execução do Contrato Programa celebrado com o Município de Esposende, onde, se tivermos em linha de conta apenas os números de utilizações/participações, ou seja, a quantidade, se verifica um claro desnivelamento de verbas face às responsabilidades assumidas pela Esposende 2000. Neste sentido, propomos introduzir um novo fator na equação - o da disponibilidade dos espaços, que deverá ser o fator prevalecente numa altura em que, por exemplo, a utilização dos espaços está fortemente condicionada/limitada por razões de ordem sanitária.

Em suma, propomos que o valor do Contrato Programa seja apurado conjugando os seguintes fatores: i) disponibilidade dos espaços e recursos que corresponderá a 80% dos gastos efetivos no período afeto aos projetos sociais; ii) quantidade – corresponderá ao produto de 20% dos gastos efetivos pelo grau de cumprimento dos objetivos cumpridos (n.º de participações, mensalidades sociais, entradas, outras).

No concernente ao Investimento, a entidade previu um volume na ordem dos 78.800 euros. A execução das ações previstas no Plano de 2021 estará, no entanto, fortemente dependente da capacidade e disponibilidade financeira da empresa, sendo as ações hierarquizadas em função da sua premência ou retorno (*payback*).

Aguarda-se com expectativa, também, a aprovação pela Comissão de Gestão do Norte 2020 da operação candidatada pelo Município de Esposende no âmbito da eficiência energética, para as Piscinas Foz do Cávado, que será muito importante no processo de recuperação económica da empresa.

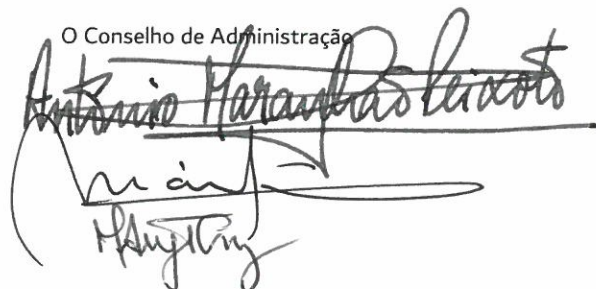
Do mesmo modo estaremos atentos aos novos programas que serão lançados pela União Europeia em resposta à crise económica provocada pela COVID-19, que irá atribuir a Portugal muitos milhões de euros, dos quais, uma parte significativa a fundo perdido. Tendo as empresas de atividades desportivas e culturais sido das que mais padeceram com a crise epidémica, temos esperança que possam ser direcionados para estas temáticas algumas verbas que pretendemos aproveitar.

É importante que a empresa continue a apostar significativamente na eficiência e eficácia dos processos, em especial na redução da fatura energética que continua a ter um peso significativo na exploração. Não havendo por agora, por razões de mercado e conjunturais, possibilidade de atualizarmos as tarifas, sem ter um efeito negativo do lado da procura, impõe-se procurar o equilíbrio da exploração pelo lado da despesa, ou seja, atuando nos fornecimentos e serviços externos, já que os gastos do pessoal terão uma tendência de crescimento natural devido à atualização anual, em especial da RMMG. Nesta matéria consideramos no orçamento de pessoal uma atualização das remunerações base em linha com a atualização da RMMG para 2021, e um ligeiro ajustamento nas remunerações até 750 euros, de forma a manter o escalonamento entre categorias. As remunerações superiores a 750 euros não serão atualizadas em 2021.

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, 2 de novembro de 2020.

O Conselho de Administração



António Maranhão Leiros



# 05

## CAP. 5 Anexos



## PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2021

Piscinas Foz do Cávado									
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
<b>Lazer Livre</b>		<b>15 setembro a 30 junho</b>				<b>1 julho a 15 setembro</b>			
Entrada esporádica s/ limite tempo	Individual	Grátis*		5.80 €	4.60 €	Grátis*	5.30 €	8.00 €	5.80 €
Entrada esporádica (até 2 horas)	Individual	Grátis*	3.15 €	4.90 €	3.90 €	Grátis*	4.50 €	6.80 €	4.90 €
Entrada (balneário + duche)	Individual	Grátis*	1.50 €	1.50 €	1.50 €	Grátis*	2.00 €	2.00 €	2.00 €
*Até 5 anos (inclusive) – grátis se acompanhado por um adulto									
<b>Utilização Regular</b>		<b>1 setembro a 30 junho</b>				<b>1 julho a 31 agosto</b>			
Individual	Mensalidade	-	27.00 €	35.00 €	33.00 €	-	40.00 €	52.00 €	48.00 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	-	18.90 €	24.50 €	23.10 €	-	28.00 €	36.40 €	33.60 €
Mod Active + ( Pisc + Gin)	Mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
Mod Active total ( Pisc+Gin+Aulas academia*)	Mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Suplemento Modalidade de Lazer *(novo)	Mensalidade	-	10.00 €	10.00 €	10.00 €	-	10.00 €	11.00 €	10.50 €
<b>Aprendizagem Geral</b>									
Individual	Mensalidade	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €
Individual (carenciados A) 50% desconto	Mensalidade	11.60 €	11.60 €	-	-	11.60 €	11.60 €	-	-
Individual (carenciados B) 25% desconto	Mensalidade	17.40 €	17.40 €	-	-	17.40 €	17.40 €	-	-
Suplemento modalidade	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Sup. Agregado Familiar	Mensalidade	19.70 €	19.70 €	24.65 €	22.20 €	19.70 €	19.70 €	24.65 €	22.20 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	-	31.00 €	31.00 €	36.00 €	32.00 €
<b>Hidroginástica / Hidroterapia</b>									
Individual	Mensalidade	-	25.00 €	37.00 €	32.00 €	-	29.00 €	37.00 €	32.00 €
Suplemento modalidade	Mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Individual 3 X Semana	Mensalidade	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €
<b>Cartão de débito</b>									
			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 €	
<b>Protocolos</b>									
Grupos > 15 elementos	Individual	3.30 €	3.30 €	4.50 €	3.95 €	3.95 €	3.95 €	5.00 €	4.60 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	2.80 €	2.80 €	4.00 €	3.95 €	3.10 €	3.10 €	4.30 €	4.30 €
<b>Projetos Sociais</b>									
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	Individual	0.60 €	0.60 €	-	-				
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	10.50 €				
<b>Festas de Aniversário</b>									
≥ 12 crianças	Opção A			13.00 €				13.00 €	
≥ 12 crianças	Opção B			14.00 €				14.00 €	
<b>Outros Serviços (GERAL)</b>									
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:**

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



**Clube de Saúde**

Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
<b>Entrada esporádica</b>									
Ginásio + Sauna	individual	-		5.80 €		-		5.80 €	
Sauna	individual	-		4.20 €		-		4.20 €	
PT One	Hora	-		22.00 €		-		22.00 €	
PT Duo	Hora	-		27.00 €		-		27.00 €	
PT Trio	Hora	-		30.00 €		-		30.00 €	
Aula spinning (grupo)	Hora	-		35.00 €		-		35.00 €	
<b>Utilização Regular</b>									
			<b>15 setembro a 30 junho</b>			<b>1 julho e 31 agosto</b>			
Individual	mensalidade	-	30.00 €	37.00 €	35.00 €	-	30.00 €	37.00 €	35.00 €
Supl. Agreg Familiar	mensalidade	-	21.00 €	25.90 €	24.50 €	-	21.00 €	25.90 €	24.50 €
Supl. Modalidades (por cada 1)	mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Mod Active + ( Pisc + Gin)	mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
<b>Mod Active total (</b>									
Pisc+Gin+Aulas academia*)	mensalidade	-	45.00 €	45.00 €	45.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Mensalidade Personal Trainer	mensalidade	-	140.00 €	140.00 €	140.00 €	-	140.00 €	140.00 €	140.00 €
<b>Cartão de débito (Sauna + Ginásio)</b>									
10 Entradas	Pacote 10		50.00 €	49.00 €		-	50.00 €	49.00 €	
<b>Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)</b>									
Individual 2 x semana	mensalidade		29.00 €	37.00 €	32.00 €	-	29.00 €	37.00 €	32.00 €
Supl. modalidades	mensalidade		12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
<b>Massagens e Tratamentos</b>									
Massagem Geral	Serv 40 min		23.00 €						
Drenagem linfática	Serv 40 min		23.00 €						
Massagem Localizada	Serv 20 min		19.00 €						
Endermoterapia	Serv 30 min		30.00 €						
Pressoterapia	Serv 20 min		10.50 €						
Massagem Geotermal (Pedras Quentes)	Serv 90 min		35.00 €						
<b>Massagem Aromatic/ Esfol/</b>									
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%

Piscinas Municipais de Forjães							
Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
<b>Lazer Livre</b>		<b>15 setembro a 30 junho</b>			<b>1 julho e 15 setembro</b>		
Entrada esporádica	Individual	2.65 €	3.60 €	3.35 €	3.25 €	4.40 €	4.05 €
Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto							
<b>Lazer Regular</b>		<b>1 setembro a 30 junho</b>			<b>1 julho e 31 agosto</b>		
Individual	Mensalidade	21.70 €	26.70 €	24.30 €	29.20 €	36.50 €	34.20 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	15.30 €	18.90 €	17.40 €	20.40 €	25.50 €	23.80 €
<b>Aprendizagem Geral</b>							
Individual	Mensalidade	21.80 €	28.20 €	26.10 €	21.80 €	28.20 €	26.10 €
Individual - CAR A	Mensalidade	10.90 €	-	-	-	-	-
Individual - CAR B	Mensalidade	16.35 €	-	-	-	-	-
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	16.70 €	19.80 €	18.30 €	16.70 €	19.80 €	18.30 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	27.20 €	32.00 €	29.60 €
<b>Hidroginástica / Hidroterapia</b>							
Individual	Mensalidade	27.50 €	36.00 €	31.00 €	27.50 €	36.00 €	31.00 €
Suplemento	Mensalidade	19.00 €	25.50 €	21.50 €	19.00 €	25.50 €	21.50 €
<b>Cartão de débito</b>		<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>		<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>	
10 Entradas	Pacote 10	-	-		32.50 €	31.50 €	
<b>Protocolos</b>							
Grupos > 15 elementos	Individual	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
<b>Projetos Sociais</b>							
Entrada Social - IPSS's e Escolas							
Concelho	Individual	0.60 €	0.60 €	-	-		
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	10.50 €		
<b>Outros Serviços (GERAL)</b>							
Cartão - Substituição Periódica	Unidade	2.50 €	<b>Anuidade Seguro</b>		<b>Unidade</b>	6.00 €	
Cartão - Perda/extravio	Unidade	3.00 €	<b>Matrícula (anual)</b>		<b>Unidade</b>	6.00 €	
Aluguer de Colchão	Unidade	1.50 €	<b>Joia de Inscrição</b>		<b>Unidade</b>	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 Auditório Municipal 2021 - CINEMA**

Tarifário cinema	Valor <sup>1</sup>
Cinema infantil Escolas	1,00 €
Cinema Estudantes	2,50 €
Cinema adultos	4,00 €
Cinema Cartão E2000 até 16	2,00 €
Cinema Cartão E2000 adulto	3,50 €

<sup>1</sup> Iva incluído à taxa legal em vigor – 6% Quadro 18.

**Proposta de tarifário Auditório Municipal 2021 – ALUGUER DA SALA**

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

Iva incluído à taxa legal em vigor – 23%, inclui a presença de 1 técnico de luz/som Quadro 19.

**Proposta de tarifário 2021 – UTILIZAÇÃO DO PGF**

Dias	Reserva	Tarifa geral	Tarifa Escolas (desconto de 30%)	Tarifa IPSS, Clubes e associações (desconto de 90%)
<b>Dias úteis</b>	9h00-18h00	20.00 €	14.00 €	2.00 €
	18h00-23h00	32.00 €	22.40 €	3.20 €
<b>Fim-de-Semana e Feriados</b>	9h00-20h00	35.00 €	24.50 €	3.50 €

Preço de utilização por hora. Inclui IVA à taxa legal de 23%.

Quadro 20.

Os tarifários supra apresentados para os diversos segmentos de atividade/ valência, refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício de 2021, devendo vigorar a partir de 1 de janeiro.

Nos meses de época baixa (período não balnear), propomos que seja aprovado pela tutela, relativamente aos serviços do Complexo Piscinas Foz do Cávado e Forjães, a possibilidade de redução das tarifas até ao limite de 50% dos valores propostos, para realização de ações promocionais estratégicas ou que se afigurem necessárias num contexto de agravamento da situação económica.

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

ORÇAMENTO ANUAL DE RENDIMENTOS E GASTOS

2.1 Mapas de gestão previsional - *Esposende 2000 (Geral)*

2.1.1 Rendimentos (Geral)

Descrição	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre
Vendas	58,12 €	209,43 €	10.047,54 €	10.100,00 €
Mercadorias	58,12 €	209,43 €	10.047,54 €	10.100,00 €
Taxa reduzida	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
> Produtos Alimentares	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
Taxa normal	58,12 €	159,43 €	9.687,54 €	9.740,00 €
> Artigos de Piscina	58,12 €	159,43 €	483,74 €	536,20 €
> Produtos alimentares	- €	- €	9.203,80 €	9.203,80 €
Prestações de serviços	96.316,41 €	214.006,63 €	430.260,86 €	544.773,46 €
Serviços	96.316,41 €	214.006,63 €	430.260,86 €	544.773,46 €
Entradas Esporádicas	11.688,94 €	35.875,27 €	170.112,19 €	180.243,59 €
> Entrada Livre (Piscina)	9.686,41 €	29.368,51 €	158.513,13 €	166.647,69 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	1.359,89 €	2.952,00 €	4.485,60 €	6.019,20 €
> Protocolos	642,64 €	3.554,76 €	7.113,46 €	7.576,71 €
Acção Social	1.063,31 €	3.192,87 €	3.635,67 €	4.298,61 €
> Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	1.063,31 €	3.192,87 €	3.635,67 €	4.298,61 €
Mensalidades	71.378,47 €	141.654,97 €	177.593,23 €	247.936,58 €
> Utilização Regular (Piscina)	3.982,58 €	8.409,80 €	11.803,68 €	15.996,90 €
> Utilização Regular (Ginásio)	14.745,70 €	29.492,45 €	42.450,00 €	58.450,00 €
> Aprendizagem Geral	24.570,15 €	45.843,37 €	49.624,95 €	72.108,48 €
> Hidroginástica	9.058,87 €	18.498,13 €	21.021,50 €	29.350,80 €
> Hidroterapia	2.465,35 €	5.206,44 €	6.367,04 €	8.727,00 €
> Aulas de Academia	1.616,86 €	3.284,35 €	4.196,32 €	6.033,00 €
> Cartão Active +	8.070,49 €	16.272,88 €	22.914,32 €	31.314,32 €
> Cartão Active total	3.687,30 €	8.182,74 €	11.762,12 €	15.414,00 €
> Mensalidades Sociais	3.181,18 €	6.464,81 €	7.453,31 €	10.542,09 €
Cartões de débito	1.151,22 €	3.776,48 €	6.184,61 €	7.361,73 €
> Cartões Débito (Piscina)	932,68 €	3.436,48 €	5.674,36 €	6.669,78 €
> Cartões Débito (Ginásio)	218,54 €	340,00 €	510,25 €	691,95 €
Anuidades	3.777,28 €	6.661,85 €	10.980,43 €	16.007,93 €
> Jóia de Inscrição	617,60 €	1.135,67 €	1.981,52 €	2.988,38 €
> Seguros	2.650,37 €	4.706,59 €	6.063,21 €	8.623,02 €
> Taxa de Inscrição	509,32 €	819,59 €	2.935,69 €	4.396,52 €
Outros Serviços	7.257,19 €	22.845,20 €	61.754,73 €	88.925,02 €
> Pedal Go Karts	- €	- €	7.771,49 €	7.771,49 €
> Publicidade	731,71 €	1.463,41 €	2.195,12 €	2.926,83 €
> Projecção de filmes	- €	- €	4.500,00 €	11.700,00 €
> Inscrições Provas /Outras act Desportivas	- €	1.521,95 €	2.472,36 €	15.718,64 €
> Festas de aniversário	746,34 €	1.132,52 €	1.264,23 €	1.835,00 €
> Outros diversos	5.779,14 €	18.727,32 €	43.551,53 €	48.973,06 €
Subsídios à exploração	68.750,00 €	137.500,00 €	280.062,22 €	348.812,22 €
> Município de Esposende	68.750,00 €	137.500,00 €	206.250,00 €	275.000,00 €
> Subsídios de outras entidades	- €	- €	73.812,22 €	73.812,22 €
Outros rendimentos e ganhos	16.466,92 €	32.933,84 €	50.511,00 €	68.088,16 €
Rendas	11.087,55 €	22.175,10 €	34.372,89 €	46.570,68 €
> Rendas (fracções comerciais)	11.087,55 €	22.175,10 €	34.372,89 €	46.570,68 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Sem regularização de Iva	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
> Petrogal, SA	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Outros	5.289,37 €	10.578,74 €	15.868,11 €	21.157,48 €
> Imputação de subsídios para investimentos	5.289,37 €	10.578,74 €	15.868,11 €	21.157,48 €
<b>TOTAL</b>	<b>181.591,45 €</b>	<b>384.649,90 €</b>	<b>770.881,62 €</b>	<b>971.773,83 €</b>

Quadro 21.

2.1.2 Gastos (Geral)

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º trimestre
<b>61 - CMVMC</b>	<b>38,39 €</b>	<b>143,99 €</b>	<b>5.121,27 €</b>	<b>5.156,15 €</b>
611 - Mercadorias	38,39 €	143,99 €	5.121,27 €	5.156,15 €
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	- €	- €	- €	- €
<b>62 - Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>96.774,88 €</b>	<b>191.064,78 €</b>	<b>345.489,65 €</b>	<b>467.472,01 €</b>
622 - Serviços especializados	22.074,46 €	46.424,46 €	127.224,46 €	163.625,71 €
6221 - Trabalhos especializados	2.895,00 €	5.790,00 €	8.685,00 €	11.580,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	2.235,00 €	4.470,00 €	66.605,00 €	81.240,00 €
6223 - Vigilância e segurança	969,46 €	1.044,46 €	1.119,46 €	1.194,46 €
6224 - Honorários	12.600,00 €	27.000,00 €	38.500,00 €	53.861,25 €
6225 - Comissões	- €	- €	- €	- €
6226 - Conservação e reparação	2.040,00 €	5.450,00 €	8.310,00 €	10.410,00 €
6228 - Outros	1.335,00 €	2.670,00 €	4.005,00 €	5.340,00 €
623 - Materiais	11.066,23 €	21.379,23 €	31.796,52 €	43.883,69 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.910,00 €	3.470,00 €	4.640,00 €	5.254,17 €
6232 - Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	616,23 €	1.219,23 €	1.831,52 €	2.434,52 €
6234 - Artigos de oferta	45,00 €	90,00 €	405,00 €	1.035,00 €
6235 - Produtos Químicos	2.835,00 €	5.920,00 €	9.085,00 €	11.920,00 €
6236 - Conservação e reparação	2.685,00 €	5.495,00 €	8.130,00 €	10.815,00 €
6238 - Outros	2.945,00 €	5.125,00 €	7.615,00 €	12.305,00 €
624 - Energia e fluídos	54.235,80 €	104.051,60 €	149.411,40 €	201.042,20 €
6241 - Electricidade	22.866,00 €	45.732,00 €	67.848,00 €	90.714,00 €
6242 - Combustíveis	25.039,80 €	45.659,60 €	60.748,40 €	83.183,20 €
6243 - Água	6.330,00 €	12.660,00 €	20.815,00 €	27.145,00 €
6248 - Outros	- €	- €	- €	- €
625 - Deslocações, estadas e transportes	159,00 €	318,00 €	517,00 €	1.478,00 €
6251 - Deslocações e estadas	135,00 €	270,00 €	405,00 €	1.330,00 €
6253 - Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
6258 - Outros	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	9.239,39 €	18.891,49 €	36.540,27 €	57.442,41 €
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	3.700,00 €	8.020,00 €
6262 - Comunicação	1.211,25 €	2.422,50 €	3.633,75 €	4.845,00 €
6263 - Seguros	2.775,85 €	5.551,70 €	8.327,55 €	11.103,40 €
6265 - Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
6266 - Despesas de representação	- €	- €	- €	- €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	2.497,29 €	4.807,29 €	7.917,29 €	10.002,29 €
6268 - Outros serviços	2.655,00 €	6.010,00 €	12.811,68 €	23.321,72 €
<b>63 - Gastos com o pessoal</b>	<b>146.545,50 €</b>	<b>293.091,00 €</b>	<b>449.253,24 €</b>	<b>595.798,74 €</b>
631 - remunerações dos órgãos sociais	10.988,93 €	21.977,86 €	32.966,79 €	43.955,72 €
632 - Remunerações do pessoal	105.438,54 €	210.877,09 €	325.265,77 €	430.704,31 €
634 - Indemnizações	- €	- €	- €	- €
635 - Encargos sobre remunerações	25.404,89 €	50.809,77 €	76.854,32 €	102.259,21 €
6351 - Segurança Social/ CGA	25.404,89 €	50.809,77 €	76.854,32 €	102.259,21 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças prof	1.056,38 €	2.112,77 €	3.196,08 €	4.252,46 €
6361 - Seguros - Isentos	1.056,38 €	2.112,77 €	3.196,08 €	4.252,46 €
638 - Outros gastos com o pessoal	3.656,76 €	7.313,52 €	10.970,28 €	14.627,04 €
6381 - ACSS	2.758,26 €	5.516,52 €	8.274,78 €	11.033,04 €
6384 - Isentos	898,50 €	1.797,00 €	2.695,50 €	3.594,00 €
<b>64 - Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>17.978,73 €</b>	<b>35.957,46 €</b>	<b>53.936,18 €</b>	<b>71.914,91 €</b>
642 - Activos fixos tangíveis	15.795,67 €	31.591,34 €	47.387,01 €	63.182,68 €
6422 - Edifícios e outras construções	9.592,26 €	19.184,52 €	28.776,77 €	38.369,03 €
6423 - Equipamento básico	4.217,81 €	8.435,63 €	12.653,44 €	16.871,25 €
6424 - Equipamento de transporte	350,61 €	701,23 €	1.051,84 €	1.402,45 €
6425 - Equipamento administrativo	1.195,34 €	2.390,68 €	3.586,02 €	4.781,36 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	439,65 €	879,30 €	1.318,94 €	1.758,59 €
643 - Activos intangíveis	2.183,06 €	4.366,12 €	6.549,17 €	8.732,23 €
6432 - Projectos de desenvolvimento	- €	- €	- €	- €
6433 - Programas de computador	2.183,06 €	4.366,12 €	6.549,17 €	8.732,23 €
6435 - Outros activos intangíveis	- €	- €	- €	- €
<b>68 - Outros gastos e perdas</b>	<b>2.306,84 €</b>	<b>3.855,14 €</b>	<b>5.403,44 €</b>	<b>6.951,74 €</b>
681 - Impostos	2.126,84 €	3.495,14 €	4.863,44 €	6.231,74 €
6811 - Impostos directos	- €	- €	- €	- €
6812 - Impostos indirectos	750,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €	3.000,00 €
6813 - Taxas	1.376,84 €	1.995,14 €	2.613,44 €	3.231,74 €
688 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6888 - Outros não especificados	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
<b>69 - Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>495,00 €</b>	<b>990,00 €</b>	<b>1.485,00 €</b>	<b>1.980,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>264.139,34 €</b>	<b>525.102,36 €</b>	<b>860.688,79 €</b>	<b>1.149.273,56 €</b>

Quadro 22.



2.2 Mapa de gestão previsional - *Piscinas Foz do Cávado*

2.2.1 Rendimentos

Descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	45,93 €	122,32 €	254,96 €	291,65 €
Taxa normal	45,93 €	122,32 €	254,96 €	291,65 €
> Artigos de Piscina	45,93 €	122,32 €	254,96 €	291,65 €
Prestações de serviços	53.762,64 €	119.340,70 €	274.134,27 €	322.875,62 €
Serviços	53.762,64 €	119.340,70 €	274.134,27 €	322.875,62 €
Taxa normal	53.762,64 €	119.340,70 €	274.134,27 €	322.875,62 €
Entradas Esporádicas	10.099,17 €	31.950,17 €	151.385,05 €	159.887,60 €
> Entrada Livre	9.654,29 €	29.270,17 €	145.470,17 €	153.572,60 €
> Protocolos	444,88 €	2.680,00 €	5.914,88 €	6.315,00 €
Acção Social	771,22 €	2.472,87 €	2.809,75 €	3.219,51 €
> Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	771,22 €	2.472,87 €	2.809,75 €	3.219,51 €
Mensalidades	37.362,48 €	73.498,09 €	86.026,75 €	120.796,58 €
> Utilização Regular (Piscina)	3.982,58 €	8.409,80 €	11.667,78 €	15.861,00 €
> Aprendizagem Geral	17.516,05 €	32.151,05 €	33.994,88 €	49.623,00 €
> Hidroginástica	7.998,52 €	16.177,91 €	18.373,85 €	25.800,00 €
> Hidroterapia	2.108,77 €	4.376,60 €	5.388,05 €	7.302,00 €
> Cartão Active (Piscina)	3.687,30 €	8.182,74 €	11.762,12 €	15.414,00 €
> Mensalidades Sociais	2.069,27 €	4.200,00 €	4.840,07 €	6.796,59 €
Cartões de débito	866,33 €	2.948,86 €	4.126,76 €	5.066,28 €
> Cartões Débito (Piscina)	866,33 €	2.948,86 €	4.126,76 €	5.066,28 €
Anuidades	2.985,38 €	5.121,96 €	9.005,85 €	11.982,42 €
> Jóia de Inscrição	491,71 €	907,32 €	1.682,92 €	2.517,06 €
> Seguros	2.089,76 €	3.573,66 €	4.586,34 €	6.146,34 €
> Taxa de Inscrição	403,91 €	640,98 €	2.736,59 €	3.319,02 €
Outros Serviços	1.678,06 €	3.348,75 €	20.780,11 €	21.923,23 €
> Festas de aniversário	746,34 €	1.132,52 €	1.264,23 €	1.835,00 €
> Outros diversos	931,72 €	2.216,23 €	19.515,88 €	20.088,23 €
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	12.493,69 €	24.987,38 €	38.591,31 €	52.195,24 €
781 - Rendimentos suplementares	8.710,53 €	17.421,06 €	27.241,83 €	37.062,60 €
Rendas (fracções comerciais)	8.710,53 €	17.421,06 €	27.241,83 €	37.062,60 €
788 - Outros	3.783,16 €	7.566,32 €	11.349,48 €	15.132,64 €
7883 - Imputação de subsídios para investim	3.783,16 €	7.566,32 €	11.349,48 €	15.132,64 €
<b>TOTAL</b>	<b>94.427,26 €</b>	<b>200.700,40 €</b>	<b>397.355,54 €</b>	<b>487.862,51 €</b>

Quadro 23

2.2.2 Gastos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
<b>61 - CMVMC</b>	<b>29,85 €</b>	<b>79,51 €</b>	<b>165,72 €</b>	<b>189,57 €</b>
611 - Mercadorias	29,85 €	79,51 €	165,72 €	189,57 €
<b>62 - Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>62.131,00 €</b>	<b>121.700,00 €</b>	<b>179.359,00 €</b>	<b>237.665,00 €</b>
622 - Serviços especializados	10.912,00 €	21.262,00 €	29.862,00 €	39.712,00 €
6221 - Trabalhos especializados	2.250,00 €	4.500,00 €	6.750,00 €	9.000,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	1.350,00 €	2.700,00 €	4.050,00 €	5.400,00 €
6223 - Vigilância e segurança	562,00 €	562,00 €	562,00 €	562,00 €
6224 - Honorários	4.500,00 €	9.000,00 €	11.750,00 €	15.750,00 €
6226 - Conservação e reparação	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €
6228 - Outros	750,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €	3.000,00 €
623 - Materiais	6.485,00 €	13.570,00 €	20.905,00 €	26.815,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	650,00 €	1.650,00 €	2.550,00 €	2.625,00 €
6232 - Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
6235 - Produtos Químicos	2.025,00 €	4.300,00 €	6.925,00 €	8.950,00 €
6236 - Conservação e Reparação	1.950,00 €	3.900,00 €	5.850,00 €	7.800,00 €
6238 - Outros	1.380,00 €	2.760,00 €	4.140,00 €	5.520,00 €
624 - Energia e fluidos	39.450,00 €	76.300,00 €	111.150,00 €	148.500,00 €
6241 - Electricidade	16.800,00 €	33.600,00 €	50.200,00 €	67.000,00 €
6242 - Combustíveis	18.000,00 €	33.400,00 €	45.600,00 €	61.500,00 €
6243 - Água	4.650,00 €	9.300,00 €	15.350,00 €	20.000,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	114,00 €	228,00 €	382,00 €	508,00 €
6251 - Deslocações e estadas	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6253 - Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
626 - Serviços diversos	5.170,00 €	10.340,00 €	17.060,00 €	22.130,00 €
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
6262 - Comunicação	825,00 €	1.650,00 €	2.475,00 €	3.300,00 €
6263 - Seguros	1.575,00 €	3.150,00 €	4.725,00 €	6.300,00 €
6265 - Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	1.320,00 €	2.740,00 €	4.660,00 €	5.980,00 €
6268 - Outros serviços	1.350,00 €	2.700,00 €	4.050,00 €	5.400,00 €
<b>63 - Gastos com o pessoal</b>	<b>75.428,40 €</b>	<b>150.856,79 €</b>	<b>230.064,88 €</b>	<b>305.493,28 €</b>
631 - remunerações dos órgãos sociais	6.373,58 €	12.747,16 €	19.120,74 €	25.494,32 €
632 - Remunerações do pessoal	53.808,47 €	107.616,93 €	164.538,49 €	218.346,96 €
635 - Encargos sobre remunerações	12.840,63 €	25.681,27 €	39.161,57 €	52.002,20 €
6351 - Segurança Social/CGA	12.840,63 €	25.681,27 €	39.161,57 €	52.002,20 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profissio	551,83 €	1.103,66 €	1.682,43 €	2.234,26 €
6361 - Seguros - Isentos	551,83 €	1.103,66 €	1.682,43 €	2.234,26 €
638 - Outros gastos com o pessoal	1.853,89 €	3.707,77 €	5.561,66 €	7.415,54 €
6381 - ACSS	1.397,02 €	2.794,04 €	4.191,06 €	5.588,08 €
6384 - Isentos	456,87 €	913,73 €	1.370,60 €	1.827,46 €
<b>64 - Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>9.398,15 €</b>	<b>18.796,29 €</b>	<b>28.194,44 €</b>	<b>37.592,58 €</b>
642 - Activos fixos tangíveis	7.465,06 €	14.930,13 €	22.395,19 €	29.860,25 €
6422 - Edifícios e outras construções	4.567,73 €	9.135,45 €	13.703,18 €	18.270,90 €
6423 - Equipamento básico	1.351,53 €	2.703,06 €	4.054,58 €	5.406,11 €
6424 - Equipamento de transporte	350,61 €	701,23 €	1.051,84 €	1.402,45 €
6425 - Equipamento administrativo	910,70 €	1.821,39 €	2.732,09 €	3.642,78 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	284,50 €	569,01 €	853,51 €	1.138,01 €
643 - Activos intangíveis	1.933,08 €	3.866,17 €	5.799,25 €	7.732,33 €
6433 - Programas de computador	1.933,08 €	3.866,17 €	5.799,25 €	7.732,33 €
<b>68 - Outros gastos e perdas</b>	<b>1.395,30 €</b>	<b>2.790,60 €</b>	<b>4.185,90 €</b>	<b>5.581,20 €</b>
681 - Impostos	1.215,30 €	2.430,60 €	3.645,90 €	4.861,20 €
6812 - Impostos indirectos	720,00 €	1.440,00 €	2.160,00 €	2.880,00 €
6813 - Taxas	495,30 €	990,60 €	1.485,90 €	1.981,20 €
688 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6888 - Outros não especificados	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
<b>69 - Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>300,00 €</b>	<b>600,00 €</b>	<b>900,00 €</b>	<b>1.200,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>148.682,70 €</b>	<b>294.823,19 €</b>	<b>442.869,94 €</b>	<b>587.721,63 €</b>

Quadro 24.

2.3 Mapa de gestão previsional - *Clube de Saúde*

2.3.1 Rendimentos

Descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	26.662,73 €	53.614,11 €	76.487,54 €	105.092,46 €
Entradas Esporádicas	1.387,10 €	3.006,43 €	4.567,25 €	6.128,07 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	1.359,89 €	2.952,00 €	4.485,60 €	6.019,20 €
> Protocolos	27,22 €	54,43 €	81,65 €	108,87 €
Acção Social	- €	- €	- €	- €
Mensalidades	24.433,04 €	49.049,68 €	69.560,63 €	95.797,32 €
> Utilização Regular (Ginásio)	14.745,70 €	29.492,45 €	42.450,00 €	58.450,00 €
> Aulas de Academia	1.616,86 €	3.284,35 €	4.196,32 €	6.033,00 €
> Cartão Active (C Saude)	8.070,49 €	16.272,88 €	22.914,32 €	31.314,32 €
Cartões de débito	218,54 €	340,00 €	510,25 €	691,95 €
> Cartões Débito (Ginásio)	218,54 €	340,00 €	510,25 €	691,95 €
Anuidades	308,78 €	617,57 €	926,35 €	1.235,12 €
> Jóia de Inscrição	52,69 €	105,37 €	158,06 €	210,73 €
> Seguros	256,10 €	512,20 €	768,29 €	1.024,39 €
Outros Serviços	315,26 €	600,43 €	923,06 €	1.240,00 €
> Massagens	- €	- €	- €	- €
> Outros diversos	315,26 €	600,43 €	923,06 €	1.240,00 €
Subsídios à exploração	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>26.662,73 €</b>	<b>53.614,11 €</b>	<b>76.487,54 €</b>	<b>105.092,46 €</b>

Quadro 25.

2.3.2 Gastos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	7.838,26 €	15.019,06 €	22.199,86 €	29.380,66 €
622 - Serviços especializados	2.977,46 €	5.872,46 €	8.767,46 €	11.662,46 €
6222 - Publicidade e propaganda	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
6223 - Vigilância e segurança	82,46 €	82,46 €	82,46 €	82,46 €
6224 - Honorários	2.250,00 €	4.500,00 €	6.750,00 €	9.000,00 €
6226 - Conservação e reparação	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6228 - Outros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
623 - Materiais	1.205,00 €	1.835,00 €	2.465,00 €	3.095,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	650,00 €	725,00 €	800,00 €	875,00 €
6233 - Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6236 - Conservação e Reparação	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
6238 - Outros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
624 - Energia e fluidos	2.965,80 €	5.931,60 €	8.897,40 €	11.863,20 €
6241 - Electricidade	1.800,00 €	3.600,00 €	5.400,00 €	7.200,00 €
6242 - Combustíveis	760,80 €	1.521,60 €	2.282,40 €	3.043,20 €
6243 - Água	405,00 €	810,00 €	1.215,00 €	1.620,00 €
626 - Serviços diversos	690,00 €	1.380,00 €	2.070,00 €	2.760,00 €
6262 - Comunicação	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6263 - Seguros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6268 - Outros serviços	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
63 - Gastos com o pessoal	24.230,77 €	48.461,54 €	72.692,30 €	96.923,07 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	1.538,45 €	3.076,90 €	4.615,35 €	6.153,80 €
632 - Remunerações do pessoal	17.768,00 €	35.536,00 €	53.304,00 €	71.072,01 €
635 - Encargos sobre remunerações	4.213,80 €	8.427,60 €	12.641,40 €	16.855,20 €
6351 - Segurança Social/CGA	4.213,80 €	8.427,60 €	12.641,40 €	16.855,20 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profissio	177,42 €	354,85 €	532,27 €	709,69 €
6361 - Seguros - Isentos	177,42 €	354,85 €	532,27 €	709,69 €
638 - Outros gastos com o pessoal	533,09 €	1.066,18 €	1.599,28 €	2.132,37 €
6381 - ACSS	404,05 €	808,09 €	1.212,14 €	1.616,19 €
6384 - Isentos	129,05 €	258,09 €	387,14 €	516,18 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	5.475,75 €	10.951,50 €	16.427,24 €	21.902,99 €
642 - Activos fixos tangíveis	5.475,75 €	10.951,50 €	16.427,24 €	21.902,99 €
6422 - Edifícios e outras construções	2.674,23 €	5.348,46 €	8.022,69 €	10.696,92 €
6423 - Equipamento básico	2.610,11 €	5.220,21 €	7.830,32 €	10.440,42 €
6425 - Equipamento administrativo	52,32 €	104,63 €	156,95 €	209,26 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	139,10 €	278,20 €	417,29 €	556,39 €
68 - Outros gastos e perdas	429,34 €	504,34 €	579,34 €	654,34 €
681 - Impostos	429,34 €	504,34 €	579,34 €	654,34 €
6812 - Impostos indirectos	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6813 - Taxas	399,34 €	444,34 €	489,34 €	534,34 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>38.124,12 €</b>	<b>75.236,43 €</b>	<b>112.348,75 €</b>	<b>149.461,06 €</b>

Quadro 26.

2.4 Mapa de gestão previsional - *Piscinas Municipais de Forjães*

2.4.1 Rendimentos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
<b>Vendas</b>	12,19 €	37,11 €	228,78 €	244,55 €
> Artigos de Piscina	12,19 €	37,11 €	228,78 €	244,55 €
<b>Prestações de serviços</b>	10.627,18 €	22.155,80 €	39.587,50 €	51.043,59 €
<b>Entradas Esporádicas</b>	202,67 €	918,67 €	14.159,90 €	14.227,93 €
> Entrada Livre	32,12 €	98,34 €	13.042,96 €	13.075,09 €
> Protocolos	170,54 €	820,33 €	1.116,94 €	1.152,84 €
<b>Acção Social</b>	292,10 €	720,00 €	825,92 €	1.079,10 €
> Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	292,10 €	720,00 €	825,92 €	1.079,10 €
<b>Mensalidades</b>	9.582,94 €	19.107,20 €	22.005,85 €	31.342,68 €
> Utilização Regular (Piscina)	- €	- €	135,90 €	135,90 €
> Aprendizagem Geral	7.054,10 €	13.692,32 €	15.630,07 €	22.485,48 €
> Hidroginástica	1.060,36 €	2.320,22 €	2.647,66 €	3.550,80 €
> Hidroterapia	356,57 €	829,85 €	978,99 €	1.425,00 €
> Mensalidades Sociais	1.111,91 €	2.264,81 €	2.613,24 €	3.745,50 €
<b>Cartões de débito</b>	66,35 €	487,61 €	1.547,60 €	1.603,50 €
> Cartões Débito (Piscina)	66,35 €	487,61 €	1.547,60 €	1.603,50 €
<b>Anuidades</b>	483,12 €	922,32 €	1.048,22 €	2.790,38 €
> Jónia de Inscrição	73,20 €	122,98 €	140,54 €	260,59 €
> Seguros	304,51 €	620,74 €	708,58 €	1.452,29 €
> Taxa de Inscrição	105,41 €	178,61 €	199,10 €	1.077,50 €
<b>Outros Serviços</b>	- €	- €	- €	- €
<b>Subsídios à exploração</b>	14.375,00 €	28.750,00 €	43.125,00 €	57.500,00 €
> Município de Esposende	14.375,00 €	28.750,00 €	43.125,00 €	57.500,00 €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	2.121,21 €	4.242,42 €	6.363,63 €	8.484,84 €
<b>Rendimentos suplementares</b>	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
> Rendas (fracções comerciais)	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
<b>Descontos de pronto pagamento obtidos</b>	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
> Petrogal, SA	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
<b>Outros</b>	1.506,21 €	3.012,42 €	4.518,63 €	6.024,84 €
> Imputação de subsídios para investimentos	1.506,21 €	3.012,42 €	4.518,63 €	6.024,84 €
<b>TOTAL</b>	<b>27.135,58 €</b>	<b>55.185,33 €</b>	<b>89.304,91 €</b>	<b>117.272,98 €</b>

Quadro 27.

2.4.2 Gastos e Perdas

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	8,53 €	25,98 €	160,15 €	171,19 €
611 - Mercadorias	8,53 €	25,98 €	160,15 €	171,19 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	18.156,10 €	35.232,20 €	46.863,30 €	64.129,40 €
622 - Serviços especializados	5.230,00 €	11.330,00 €	15.280,00 €	20.320,00 €
6221 - Trabalhos especializados	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
6223 - Vigilância e segurança	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €
6224 - Honorários	3.750,00 €	7.500,00 €	9.500,00 €	13.250,00 €
6226 - Conservação e reparação	240,00 €	1.600,00 €	2.560,00 €	2.860,00 €
6228 - Outros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
623 - Materiais	1.485,00 €	2.970,00 €	3.885,00 €	5.370,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
6233 - Material de escritório	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
6235 - Produtos Químicos	810,00 €	1.620,00 €	2.160,00 €	2.970,00 €
6236 - Conservação e Reparação	300,00 €	600,00 €	600,00 €	900,00 €
6238 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
624 - Energia e fluidos	9.825,00 €	17.700,00 €	23.100,00 €	32.225,00 €
6241 - Electricidade	3.000,00 €	6.000,00 €	8.550,00 €	11.550,00 €
6242 - Combustíveis	6.000,00 €	10.050,00 €	11.650,00 €	16.950,00 €
6243 - Água	825,00 €	1.650,00 €	2.900,00 €	3.725,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
626 - Serviços diversos	1.601,10 €	3.202,20 €	4.553,30 €	6.154,40 €
6262 - Comunicação	192,75 €	385,50 €	578,25 €	771,00 €
6263 - Seguros	373,35 €	746,70 €	1.120,05 €	1.493,40 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	285,00 €	570,00 €	855,00 €	1.140,00 €
6268 - Outros serviços	750,00 €	1.500,00 €	2.000,00 €	2.750,00 €
63 - Gastos com o pessoal	18.639,26 €	37.278,53 €	55.917,79 €	74.557,06 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	1.538,45 €	3.076,90 €	4.615,35 €	6.153,80 €
632 - Remunerações do pessoal	13.278,95 €	26.557,90 €	39.836,85 €	53.115,79 €
635 - Encargos sobre remunerações	3.250,46 €	6.500,92 €	9.751,38 €	13.001,84 €
6351 - Segurança Social	3.250,46 €	6.500,92 €	9.751,38 €	13.001,84 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças p	136,86 €	273,72 €	410,58 €	547,45 €
6361 - Seguros - Isentos	136,86 €	273,72 €	410,58 €	547,45 €
638 - Outros gastos com o pessoal	434,54 €	869,09 €	1.303,63 €	1.738,18 €
6381 - ACSS	329,50 €	659,00 €	988,50 €	1.318,00 €
6384 - Isentos	105,05 €	210,09 €	315,14 €	420,18 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	2.374,99 €	4.749,97 €	7.124,96 €	9.499,94 €
642 - Activos fixos tangíveis	2.374,99 €	4.749,97 €	7.124,96 €	9.499,94 €
6422 - Edifícios e outras construções	2.251,63 €	4.503,26 €	6.754,88 €	9.006,51 €
6423 - Equipamento básico	93,89 €	187,78 €	281,66 €	375,55 €
6425 - Equipamento administrativo	26,47 €	52,94 €	79,41 €	105,88 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	3,00 €	6,00 €	9,00 €	12,00 €
68 - Outros gastos e perdas	273,40 €	351,40 €	429,40 €	507,40 €
681 - Impostos	273,40 €	351,40 €	429,40 €	507,40 €
6813 - Taxas	273,40 €	351,40 €	429,40 €	507,40 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>39.497,28 €</b>	<b>77.728,08 €</b>	<b>110.630,59 €</b>	<b>149.044,98 €</b>

Quadro 28.



2.5 Mapa de gestão previsional - *Auditório Municipal de Esposende*

2.5.1 Rendimentos

descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	- €	- €	4.500,00 €	8.700,00 €
Outros Serviços	- €	- €	4.500,00 €	8.700,00 €
> Projecção de filmes, outros serviços	- €	- €	4.500,00 €	8.700,00 €
Subsídios à exploração	8.125,00 €	16.250,00 €	24.375,00 €	32.500,00 €
> Município de Esposende	8.125,00 €	16.250,00 €	24.375,00 €	32.500,00 €
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	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
> Rendas (fracções comerciais)	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
TOTAL	9.977,02 €	19.954,04 €	34.431,06 €	48.608,08 €

Quadro 29.

2.5.2 Gastos e Perdas

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	3.886,23 €	7.584,23 €	14.471,52 €	21.125,55 €
622 - Serviços especializados	2.025,00 €	4.050,00 €	6.375,00 €	8.700,00 €
6221 - Trabalhos especializados	345,00 €	675,00 €	1.335,00 €	2.655,00 €
6222 - Publicidade e propagação	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6224 - Honorários	1.800,00 €	3.600,00 €	5.700,00 €	7.800,00 €
6226 - Conservação e reparação	120,00 €	240,00 €	360,00 €	480,00 €
6228 - Outros	230,00 €	450,00 €	890,00 €	1.770,00 €
623 - Materiais	196,23 €	504,23 €	701,52 €	869,52 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30,00 €	185,00 €	200,00 €	215,00 €
6233 - Material de escritório	31,23 €	49,23 €	96,52 €	114,52 €
6236 - Conservação e Reparação	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6238 - Outros	345,00 €	675,00 €	1.335,00 €	2.655,00 €
624 - Energia e fluidos	690,00 €	1.380,00 €	2.070,00 €	2.760,00 €
6241 - Electricidade	540,00 €	1.080,00 €	1.620,00 €	2.160,00 €
6243 - Água	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	975,00 €	1.650,00 €	5.325,00 €	8.796,03 €
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	2.700,00 €	5.220,00 €
6262 - Comunicação	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6263 - Seguros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	2.350,00 €	4.650,00 €	8.950,00 €	17.850,00 €
6268 - Outros serviços	2.967,06 €	5.829,12 €	11.553,24 €	23.001,48 €
63 - Gastos com o pessoal	6.782,63 €	13.565,27 €	20.347,90 €	27.130,53 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	549,45 €	1.098,89 €	1.648,34 €	2.197,79 €
632 - Remunerações do pessoal	4.851,97 €	9.703,94 €	14.555,91 €	19.407,88 €
635 - Encargos sobre remunerações	1.169,75 €	2.339,49 €	3.509,24 €	4.678,99 €
6351 - Segurança Social	1.169,75 €	2.339,49 €	3.509,24 €	4.678,99 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	49,25 €	98,51 €	147,76 €	197,01 €
6361 - Seguros - Isentos	49,25 €	98,51 €	147,76 €	197,01 €
638 - Outros gastos com o pessoal	162,22 €	324,43 €	486,65 €	648,86 €
6381 - ACSS	123,00 €	246,01 €	369,01 €	492,01 €
6384 - Isentos	39,21 €	78,43 €	117,64 €	156,85 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	35,80 €	71,60 €	107,40 €	143,20 €
642 - Activos fixos tangíveis	35,80 €	71,60 €	107,40 €	143,20 €
6422 - Edifícios e outras construções	20,55 €	41,10 €	61,65 €	82,20 €
6425 - Equipamento administrativo	2,20 €	4,41 €	6,61 €	8,81 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	13,05 €	26,10 €	39,14 €	52,19 €
643 - Activos intangíveis	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
681 - Impostos	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
> Taxas e licenças	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>10.913,46 €</b>	<b>21.429,90 €</b>	<b>35.135,62 €</b>	<b>48.608,08 €</b>

Quadro 30.

2.6 Mapa de gestão previsional - Animação

2.6.1 Rendimentos

Descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
<b>Vendas</b>	- €	50,00 €	9.563,80 €	9.563,80 €
Mercadoria	- €	50,00 €	9.563,80 €	9.563,80 €
Taxa intermédia	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
> Produtos Alimentares	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
Taxa normal	- €	- €	9.203,80 €	9.203,80 €
> Produtos alimentares	- €	- €	9.203,80 €	9.203,80 €
<b>Prestações de serviços</b>	731,71 €	9.831,70 €	23.465,80 €	40.443,79 €
<b>Outros Serviços</b>	731,71 €	9.831,70 €	23.465,80 €	40.443,79 €
> Pedal Go Karts	- €	- €	7.771,49 €	7.771,49 €
> Publicidade	731,71 €	1.463,41 €	2.195,12 €	2.926,83 €
> Projecção de filmes	- €	- €	- €	3.000,00 €
> Inscrições Provas /Outras act Desportivas	- €	1.521,95 €	2.472,36 €	15.718,64 €
> Outros diversos	- €	6.846,34 €	11.026,83 €	11.026,83 €
<b>Subsídios à exploração</b>	- €	- €	73.812,22 €	73.812,22 €
> Estado e outros entes públicos	- €	- €	- €	- €
> Subsídios de outras entidades	- €	- €	73.812,22 €	73.812,22 €
<b>Outros rendimentos e ganhos</b>	- €	- €	- €	- €
> Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>731,71 €</b>	<b>9.881,70 €</b>	<b>106.841,82 €</b>	<b>123.819,81 €</b>

Quadro 31.

2.6.2 Gastos

descrição	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre
<b>61 - CMVMC</b>	- €	<b>38,50 €</b>	<b>4.795,40 €</b>	<b>4.795,40 €</b>
611 - Mercadorias	- €	38,50 €	4.795,40 €	4.795,40 €
<b>62 - Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>3.110,00 €</b>	<b>70.039,00 €</b>	<b>96.868,00 €</b>
622 - Serviços especializados	300,00 €	850,00 €	62.650,00 €	76.350,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	300,00 €	600,00 €	60.800,00 €	73.500,00 €
6224 - Honorários	- €	- €	1.500,00 €	2.500,00 €
6226 - Conservação e reparação	- €	250,00 €	350,00 €	350,00 €
623 - Materiais	375,00 €	785,00 €	1.910,00 €	5.220,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6234 - Artigos de oferta	45,00 €	90,00 €	405,00 €	1.035,00 €
6236 - Conservação e Reparação	- €	125,00 €	375,00 €	375,00 €
6238 - Outros	270,00 €	450,00 €	950,00 €	3.570,00 €
624 - Energia e fluídos	150,00 €	300,00 €	504,00 €	654,00 €
6241 - Electricidade	126,00 €	252,00 €	378,00 €	504,00 €
6242 - Combustíveis	24,00 €	48,00 €	126,00 €	150,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	30,00 €	60,00 €	90,00 €	910,00 €
6251 - Deslocações e estadas	30,00 €	60,00 €	90,00 €	910,00 €
626 - Serviços diversos	145,00 €	1.115,00 €	4.885,00 €	13.734,00 €
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	- €	1.800,00 €
6262 - Comunicação	37,50 €	75,00 €	112,50 €	150,00 €
6263 - Seguros	107,50 €	215,00 €	322,50 €	430,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	- €	125,00 €	250,00 €	250,00 €
6268 - Outros serviços	- €	700,00 €	4.200,00 €	11.104,00 €
<b>63 - Gastos com o pessoal</b>	<b>3.760,79 €</b>	<b>7.521,58 €</b>	<b>17.119,42 €</b>	<b>20.880,20 €</b>
631 - remunerações dos órgãos sociais	549,45 €	1.098,89 €	1.648,34 €	2.197,79 €
632 - Remunerações do pessoal	2.116,31 €	4.232,62 €	12.185,98 €	14.302,29 €
635 - Encargos sobre remunerações	888,41 €	1.776,82 €	2.665,23 €	3.553,64 €
6351 - Segurança Social	888,41 €	1.776,82 €	2.665,23 €	3.553,64 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profiss	37,41 €	74,81 €	112,22 €	149,63 €
6361 - Seguros - Isentos	37,41 €	74,81 €	112,22 €	149,63 €
638 - Outros gastos com o pessoal	169,22 €	338,43 €	507,65 €	676,86 €
6381 - ACSS	123,00 €	246,01 €	369,01 €	492,01 €
6384 - Isentos	46,21 €	92,43 €	138,64 €	184,85 €
<b>64 - Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>694,05 €</b>	<b>1.388,10 €</b>	<b>2.082,15 €</b>	<b>2.776,20 €</b>
642 - Activos fixos tangíveis	444,08 €	888,15 €	1.332,23 €	1.776,30 €
6422 - Edifícios e outras construções	78,13 €	156,25 €	234,38 €	312,50 €
6423 - Equipamento básico	162,29 €	324,59 €	486,88 €	649,17 €
6425 - Equipamento administrativo	203,66 €	407,32 €	610,97 €	814,63 €
643 - Activos intangíveis	249,98 €	499,95 €	749,93 €	999,90 €
6433 - Programas de computador	249,98 €	499,95 €	749,93 €	999,90 €
<b>68 - Outros gastos e perdas</b>	- €	- €	- €	- €
<b>69 - Gastos e perdas de financiamento</b>	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>5.454,84 €</b>	<b>12.058,18 €</b>	<b>94.035,97 €</b>	<b>125.319,80 €</b>

Quadro 32.

2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias

2.7.1 Rendimentos

Descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	- €	- €	- €	- €
Subsídios à exploração	5.000,00 €	10.000,00 €	15.000,00 €	20.000,00 €
> Município de Esposende	5.000,00 €	10.000,00 €	15.000,00 €	20.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>

Quadro 33.

2.7.2 Gastos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	990,00 €	2.855,00 €	4.396,68 €	7.125,86 €
622 - Serviços especializados	30,00 €	1.860,00 €	2.490,00 €	4.320,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6224 - Honorários	- €	1.800,00 €	2.400,00 €	4.200,00 €
623 - Materiais	960,00 €	995,00 €	1.010,00 €	1.234,17 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	250,00 €	250,00 €	250,00 €	369,17 €
6233 - Material de escritório	15,00 €	30,00 €	35,00 €	50,00 €
6238 - Outros	695,00 €	715,00 €	725,00 €	815,00 €
626 - Serviços diversos	- €	- €	896,68 €	1.571,69 €
6268 - Outros serviços	- €	- €	896,68 €	1.571,69 €
63 - Gastos com o pessoal	3.218,53 €	6.437,07 €	9.655,60 €	12.874,14 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	219,78 €	439,56 €	659,34 €	879,11 €
632 - Remunerações do pessoal	2.314,47 €	4.628,93 €	6.943,40 €	9.257,86 €
635 - Encargos sobre remunerações	556,65 €	1.113,29 €	1.669,94 €	2.226,59 €
6351 - Segurança Social	556,65 €	1.113,29 €	1.669,94 €	2.226,59 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profiss	23,44 €	46,88 €	70,31 €	93,75 €
6361 - Seguros - Isentos	23,44 €	46,88 €	70,31 €	93,75 €
638 - Outros gastos com o pessoal	104,21 €	208,41 €	312,62 €	416,82 €
6381 - ACSS	79,02 €	158,04 €	237,06 €	316,08 €
6384 - Isentos	25,19 €	50,37 €	75,56 €	100,74 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>4.208,53 €</b>	<b>9.292,07 €</b>	<b>14.052,28 €</b>	<b>20.000,00 €</b>

Quadro 34.

2.8 Mapa de gestão previsional – Polidesportivo de Fão

2.8.1 Rendimentos

descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	4.532,16 €	9.064,32 €	12.085,76 €	16.618,00 €
Outros Serviços	4.532,16 €	9.064,32 €	12.085,76 €	16.618,00 €
> Outros diversos	4.532,16 €	9.064,32 €	12.085,76 €	16.618,00 €
Subsídios à exploração	13.125,00 €	26.250,00 €	39.375,00 €	52.500,00 €
> Município de Esposende	13.125,00 €	26.250,00 €	39.375,00 €	52.500,00 €
> Subsídios de outras entidades	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>17.657,16 €</b>	<b>35.314,32 €</b>	<b>51.460,76 €</b>	<b>69.118,00 €</b>

Quadro 35.

2.8.2 Gastos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	2.773,29 €	5.564,29 €	8.160,29 €	11.177,54 €
622 - Serviços especializados	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.561,25 €
6221 - Trabalhos especializados	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
6223 - Vigilância e segurança	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
6224 - Honorários	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.361,25 €
6228 - Outros	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
623 - Materiais	360,00 €	720,00 €	920,00 €	1.280,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	150,00 €	300,00 €	300,00 €	450,00 €
6233 - Material de escritório	15,00 €	30,00 €	35,00 €	50,00 €
6236 - Conservação e Reparação	120,00 €	240,00 €	360,00 €	480,00 €
6238 - Outros	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
624 - Energia e fluidos	1.155,00 €	2.440,00 €	3.690,00 €	5.040,00 €
6241 - Electricidade	600,00 €	1.200,00 €	1.700,00 €	2.300,00 €
6242 - Combustíveis	255,00 €	640,00 €	1.090,00 €	1.540,00 €
6243 - Água	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	658,29 €	1.204,29 €	1.750,29 €	2.296,29 €
6262 - Comunicação	36,00 €	72,00 €	108,00 €	144,00 €
6263 - Seguros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	262,29 €	412,29 €	562,29 €	712,29 €
6268 - Outros serviços	60,00 €	120,00 €	180,00 €	240,00 €
63 - Gastos com o pessoal	14.485,11 €	28.970,23 €	43.455,34 €	57.940,46 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	219,78 €	439,56 €	659,34 €	879,11 €
632 - Remunerações do pessoal	11.300,38 €	22.600,76 €	33.901,14 €	45.201,52 €
635 - Encargos sobre remunerações	2.485,19 €	4.970,37 €	7.455,56 €	9.940,74 €
6351 - Segurança Social	2.485,19 €	4.970,37 €	7.455,56 €	9.940,74 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profiss	80,17 €	160,34 €	240,51 €	320,67 €
6361 - Seguros - Isentos	80,17 €	160,34 €	240,51 €	320,67 €
638 - Outros gastos com o pessoal	399,60 €	799,20 €	1.198,80 €	1.598,40 €
6381 - ACSS	302,67 €	605,33 €	908,00 €	1.210,66 €
6384 - Isentos	96,94 €	193,87 €	290,81 €	387,74 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
<b>soma mensal</b>	<b>17.258,40 €</b>	<b>34.534,52 €</b>	<b>51.615,63 €</b>	<b>69.118,00 €</b>

Quadro 36.



3.1 Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2021

Rubricas	NOTAS	DATAS	
		31.12.2021 (PREV)	31.12.2020 (PROV)
<b>ACTIVO NÃO CORRENTE</b>			
Ativos fixos tangíveis	-	600.742,17 €	599.112,63 €
Propriedades de Investimento	-		
Goodwill	-		
Ativos Intangíveis	-	29.856,65 €	32.588,88 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outros ativos financeiros	-	6.501,09 €	5.141,13 €
Ativos por impostos diferidos	-		
		<b>637.099,91 €</b>	<b>636.842,64 €</b>
<b>ACTIVO CORRENTE</b>			
Inventários	-	1.346,40 €	1.346,40 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-	12.399,80 €	12.399,80 €
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-	4.881,00 €	4.881,00 €
Acionistas/ Sócios	-		
Outras contas a receber	-	- €	18.000,00 €
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	-	149.516,84 €	101.525,64 €
		<b>171.944,04 €</b>	<b>141.952,84 €</b>
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>		<b>809.043,95 €</b>	<b>778.795,48 €</b>

Quadro 37.

**Nota:** Os valores previsionais relativos ao ano de 2020 foram ajustados tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

Rubricas	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
		31.12.2021 (PREV)	31.12.2020 (PREV)
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital Próprio</b>			
Capital realizado	-	100.000,00 €	100.000,00 €
Acções (quotas) próprias	-		
Prestações suplementares e outros instr. de capital próprio	-		
Prémios de emissão	-		
Reservas legais	-	5.174,33 €	44.490,24 €
Outras reservas	-	173.094,72 €	180.748,43 €
Resultados transitados	-	394.540,77 €	1.381,71 €
Ajustamentos em activos financeiros	-		
Excedentes de revalorização	-		
Outras variações no capital próprio	-	184.935,96 €	207.661,28 €
Resultado líquido do exercício	-	- 173.056,66 €	- 393.159,06 €
Interesses minoritários	-	- €	- €
Total do Capital Próprio	-	338.499,68 €	141.122,60 €
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões	-		
Financiamentos obtidos	-	191.666,67 €	241.666,67 €
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-		
Passivos por impostos diferidos	-	37.780,51 €	42.223,58 €
Outras contas a pagar	-		
		229.447,18 €	283.890,25 €
<b>Passivo Corrente</b>			
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	-	50.000,00 €	8.333,33 €
Outras contas a pagar	-	120.988,79 €	275.341,00 €
Diferimentos	-	14.608,30 €	14.608,30 €
Passivos financeiros detidos por negociação	-		
Outros passivos financeiros	-		
Passivos não correntes detidos para venda	-		
	-	241.097,09 €	353.782,63 €
<b>Total do Passivo</b>	-	<b>470.544,27 €</b>	<b>637.672,88 €</b>
<b>Total do cp + p</b>	-	<b>809.043,95 €</b>	<b>778.795,48 €</b>

Quadro 38.

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2020 foram ajustados, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

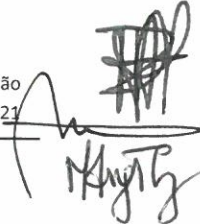
3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2021:

**Esposende 2000 - Actividades Desportivas e Recreativas, EM**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
**31.DEZEMBRO 2021 (PREVISIONAL)**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		31.12.2021 (PREV)	31.12.2020 (PREV)	
+ Vendas e Serviços Prestados	-	554.873,45 €	320.000,00 €	73,4%
+ Subsídios à Exploração	-	348.812,22 €	171.473,39 €	103,4%
+/- Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreen	-			
+/- Variação nos inventários de produção	-			
+ Trabalhos para a própria entidade	-			
- Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	5.156,15 €	8.900,00 €	-42,1%
- Fornecimentos e serviços externos	-	467.472,01 €	275.000,00 €	70,0%
- Gastos com o Pessoal	-	595.798,74 €	580.000,00 €	2,7%
-/+ Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-			
-/+ Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-			
-/+ Provisões (aumentos/reduções)	-			
-/+ Imparidades de activos não depreciables/amortizáveis (perdas/re	-			
+/- Aumentos / reduções de justo valor	-			
+ Outros rendimentos e ganhos	-	68.088,16 €	62.332,22 €	9,2%
- Outros gastos e perdas	-	6.951,74 €	20.682,29 €	-66,4%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	-	<b>103.604,82 €</b>	<b>330.776,68 €</b>	<b>-68,7%</b>
-/+ Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	71.914,91 €	65.765,06 €	9,4%
-/+ Imparidadee de activos depreciables/amortizáveis (perdas/revers	-	0,00 €	0,00 €	
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	-	<b>175.519,73 €</b>	<b>396.541,74 €</b>	<b>-55,7%</b>
+ Juros e rendimentos similares obtidos	-			
- Juros e gastos similares suportados	-	1.980,00 €	850,00 €	132,9%
<b>Resultado antes de Impostos</b>	-	<b>177.499,73 €</b>	<b>397.391,74 €</b>	<b>-55,3%</b>
-/+ Imposto sobre o rendimento do período	-	4.443,07 €	4.232,68 €	5,0%
<b>Resultado Líquido do período</b>	-	<b>173.056,66 €</b>	<b>393.159,06 €</b>	<b>-56,0%</b>
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-			
<b>Resultado Líquido do período atribuível a: (2)</b>	-			
Detentores do Capital da empresa-mãe	-			
Interesses minoritários	-			
Resultado por acção básico	-			

Quadro 39.

**Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2020 foram ajustados tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.**



3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2021

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			<b>Pagamentos</b>		
Caixa	825,00 €		Fornecedores de imobilizado	96.939,03 €	
Depósitos bancários	100.700,64 €		Fornecedores c/c	559.829,91 €	
		<b>101.525,64 €</b>	Estado	229.261,50 €	
Recebimentos			Pessoal	413.126,93 €	
Clientes	682.433,14 €		Empréstimos	10.313,34 €	
Subsídios à Exploração	348.812,22 €		Outros Credores	150.000,00 €	
Empréstimos	- €				<b>1.459.470,71 €</b>
Outros recebimentos	18.000,00 €				
Outros devedores e credores	46.930,68 €				
Estado	18.126,81 €				
Subsídios para investimento	- €		<b>Saldo final</b>		- €
Cobertura de prejuízos	393.159,06 €		Caixa		825,00 €
		<b>1.507.461,91 €</b>	Depósitos bancários		148.691,84 €
					<b>149.516,84 €</b>
<b>Total ...</b>		<b>1.608.987,55 €</b>	<b>Total ...</b>		<b>1.608.987,55 €</b>

Quadro 40.



# 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@rsmt.pt

Rua da Saudade, 132-3º 4150-682 Porto

**T:** +351 22 2074 350 **F:** +351 22 2081 477 **E:** geral.porto@rsmt.pt

www.rsmt.pt

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

### Introdução

Nos termos do artigo 25.º, número 6, 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 período de 1 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021, que compreendem o Plano de Atividades para 2021, o Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento, o Orçamento Anual de Exploração de 2021, Considerações Finais e Anexos, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no Capítulo 1 – Plano de Atividades para 2021.

### 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.

### Matérias relevantes a enfatizar

O modelo de projeções financeiras que suporta os instrumentos de gestão previsional em apreciação, tem como ano base previsões financeiras para o exercício de 2020. Consequentemente, a sua construção exigiu estimar, de acordo com a informação disponibilizada pelo Conselho de Administração, o resultado líquido e os saldos de balanço reportados a 31 de dezembro de 2020. Nestas circunstâncias, poderão ser diferentes os fluxos financeiros previstos, devido ao impacto das diferenças entre os saldos de balanço estimados e os saldos finais apurados.

**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**  
AUDIT | TAX | CONSULTING

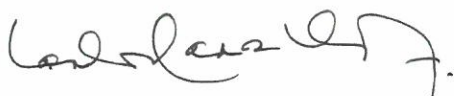


### Conclusão e opinião

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. No período que atravessamos, acresce um fator de elevada instabilidade associado à evolução da pandemia COVID-19 e, conseqüentemente, tais resultados reais dependerão também dos condicionalismos operacionais impostos ou a impor pelas orientações da Direção Geral da Saúde

Porto, 2 de novembro de 2020

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlos de Jesus Pinto de Carvalho'.

RSM & ASSOCIADOS – SROC, LDA.

Representada por Carlos de Jesus Pinto de Carvalho (ROC n° 622)  
registado na CMVM com o n° 20160268