

3835/22

esposende 2000



Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

CÂMARA MUNICIPAL  
ESPOSENDE

- 8 AGO. 2022

ENTRADA N.º 2873

L.º N.º \_\_\_\_\_ Fls. N.º \_\_\_\_\_

Exmo. Senhor Presidente da

Câmara Municipal de Esposende

Praça do Município

4740-204 Esposende

2022.08.08  
À Reunião da Câmara -

Esposende, 5 de agosto de 2022.

N. Ref.ª 013|SAF|2022

Assunto: **Relatório de Execução Orçamental – 1º Trimestre 2022.**

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

O Conselho de Administração da Esposende 2000, no âmbito dos deveres de informação das empresas locais a que alude o artigo n.º 42º da Lei 50/2012 de 31 de agosto, vem, através do presente, remeter à Câmara Municipal de Esposende, para conhecimento, o Relatório de Execução Orçamental reportado ao 1º Trimestre de 2022.

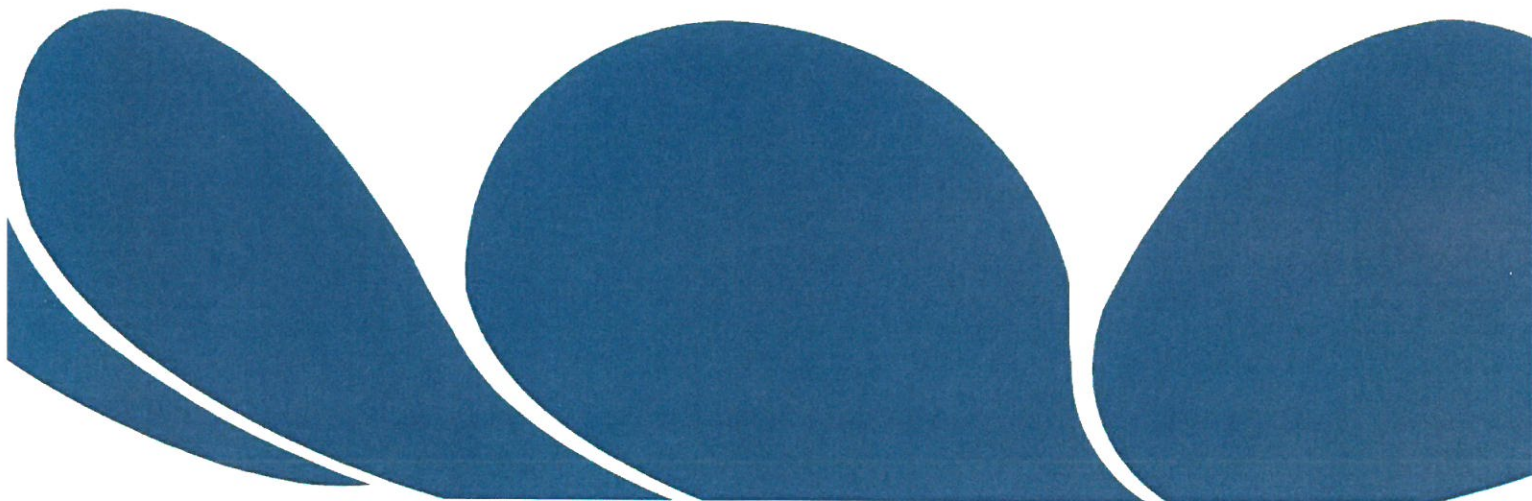
De acordo com a redação introduzida pela Lei n.º 69/2015, de 16/07, esta informação deverá ser facultada também aos órgãos deliberativos do Município de Esposende, tendo em vista o seu acompanhamento e controlo.

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

O Presidente do  
Conselho de Administração

(Antonio Maranhão Peixoto, Dr.)

# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 1º TRIMESTRE 2022





## ORGÃOS SOCIAIS:

### Mesa da Assembleia Assembleia-Geral

Eng.º Artur Guilherme Lima Sousa Emilio – Presidente

Dr. Manuel António Barbosa Gomes - Secretário

### Fiscal Único

RSM & Associados - SROC, Lda representada por

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

### Conselho de Administração

Dr. António Maranhão Peixoto - Presidente

Dr. Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa– 1º Vogal

Dr.ª Maria Alexandra Campos Esteves Faria de Vilar– 2ª Vogal



**Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, EM**

**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.: 93110 – Gestão de Instalações Desportivas

CAE Secundário 90040: Exploração de Salas de Espetáculos  
e atividades conexas

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

# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

## 1.º TRIMESTRE 2022



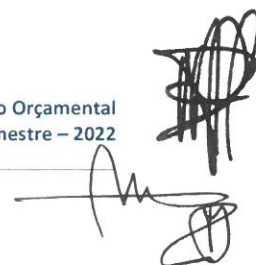
Índice:

Cap. 1 - Exploração.....	5
RENDIMENTOS.....	6
Prestação de serviços.....	7
Subsídios à exploração.....	7
Outros rendimentos.....	8
GASTOS E PERDAS.....	9
Fornecimentos e serviços externos (FSE).....	11
Evolução das principais rubricas de (FSE).....	12
Gastos com o pessoal.....	13
Distribuição do pessoal por segmento de atividade.....	13
Distribuição dos gastos com o pessoal por segmento de atividade.....	14
Gastos de depreciação e amortização.....	14
Gastos de financiamento.....	14
Análise dos resultados (operacionais) do semestre.....	15
CAP. 2 - Execução do Plano anual de investimentos.....	15
CAP. 3 - Considerações finais.....	17
CAP. 4 - Demonstrações financeiras.....	19



01

**EXPORAÇÃO**



## 1. RENDIMENTOS

No cômputo geral, os rendimentos reportados a 31 de março de 2022 ascenderam a 206 478 €. Atente-se a variação homóloga registrada face a 2021 e face aos valores estimados para o período em apreço:

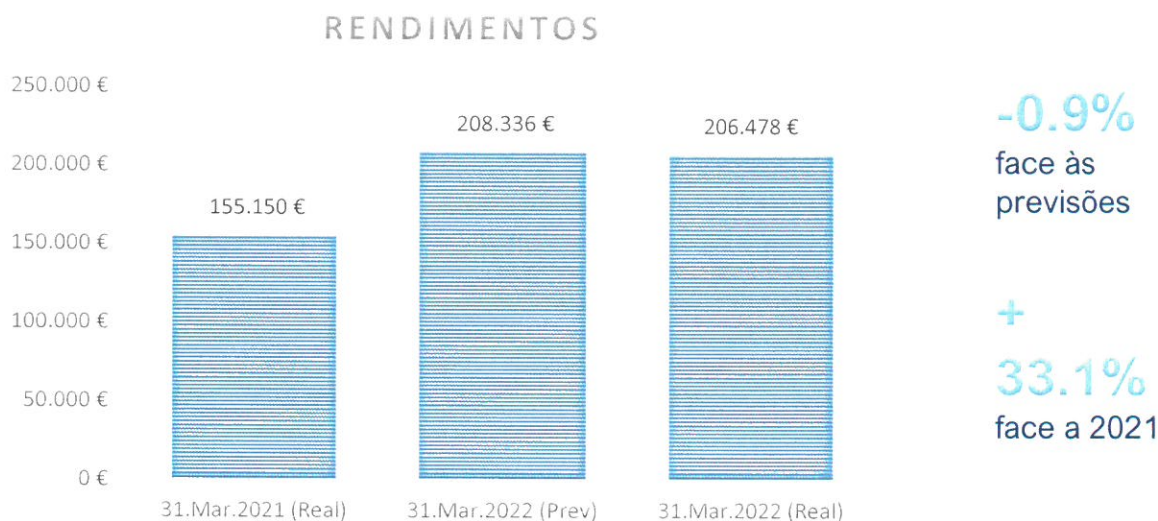


Fig. 1

### 1.1 Variação dos Rendimentos por naturezas:

RENDIMENTOS POR NATUREZAS	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1º T2021
Vendas	315 €	226 €	39,6%	3 €	9472,3%
Prestações de Serviços	118.572 €	119.381 €	-0,7%	14.215 €	734,1%
Subsídios à Exploração	73.268 €	72.500 €	1,1%	134.040 €	-45,3%
Outros Rendimentos e Ganhos	14.323 €	16.229 €	-11,7%	6.892 €	107,8%
Juros, dividendos e Outros Rendimentos					
<b>TOTAL</b>	<b>206.478 €</b>	<b>208.336 €</b>	<b>-0,9%</b>	<b>155.150 €</b>	<b>33,1%</b>

Quadro 1

### 1.2 Atente-se a evolução dos Rendimentos operacionais por segmento de atividade/valência face aos indicadores homólogos:

SEGMENTO DE ATIVIDADE	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1º T2021
Piscinas Foz do Cávado	106.282 €	107.793 €	-1,4%	81.903 €	29,8%
Clube de Saúde	28.635 €	30.827 €	-7,1%	15.450 €	85,3%
Piscinas Municipais de Forjães	31.465 €	29.882 €	5,3%	25.483 €	23,5%
Auditório Municipal de Esposende	17.374 €	15.227 €	14,1%	8.442 €	105,8%
Animação/Outros	649 €	732 €	-11,2%	1.579 €	-58,9%
Projeto Desporto nas Freguesias	5.015 €	5.000 €	0,3%	6.090 €	-17,6%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	17.057 €	18.875 €	-9,6%	16.203 €	5,3%
<b>TOTAL</b>	<b>206.478 €</b>	<b>208.336 €</b>	<b>-0,9%</b>	<b>155.150 €</b>	<b>33,1%</b>

Quadro 2



### 1.3 Prestação de serviços

Como de pode verificar na tabela seguinte, a prestação de serviços ascendeu a 118 572 €, representando 57.4% do total dos rendimentos obtidos no período. Atente-se a evolução registada nos principais segmentos/valências da empresa.

PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1º T2021
Piscinas Foz do Cávado	63.859 €	64.946 €	-1,7%	6.214 €	927,6%
Clube de Saúde	28.528 €	30.827 €	-7,5%	5.976 €	377,4%
Piscinas Municipais de Forjães	15.551 €	13.127 €	18,5%	2.025 €	668,0%
Auditório Municipal de Esposende	7.356 €	5.250 €	40,1%	- €	-%
Animação/Outros	611 €	732 €	-16,5%	- €	-%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	2.667 €	4.500 €	-40,7%	- €	-%
<b>TOTAL</b>	<b>118.572 €</b>	<b>119.381 €</b>	<b>-0,7%</b>	<b>14.215 €</b>	<b>734,1%</b>

Quadro 3

A evolução dos serviços prestados face ao período homólogo do ano anterior, derivou do facto de, no ano em curso, a entidade ter laborado durante todo o período, ao invés do que sucedeu no ano anterior, em que teve de suspender a atividade em razão da necessidade de ampliação das medidas de combate à pandemia da Covid-19, tendo em conta a situação de emergência vivida à data. (Decreto n.º 3-A/2021 do governo da república, que regulamentou o estado de emergência decretado pelo Senhor Presidente da República, e que foi objeto de sucessivas renovações até ao dia 30 de abril de 2021, não obstante o alívio das medidas de confinamento no último mês.)

Relativamente aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, os valores estão praticamente em linha com as previsões, assinalando-se um desvio (desfavorável) praticamente negligenciável de 0.7%.

### 1.3 Subsídios à Exploração

Os subsídios à exploração ascenderam a 73.268, representando cerca de 36% dos rendimentos obtidos no período. Neste montante estão englobados: i) três duodécimos do valor do Contrato Programa celebrado com o Município de Esposende, para o ano de 2022, no âmbito dos Projetos Sociais e da gestão do Auditório Municipal de Esposende e Pavilhão Gimnodesportivo de Fão; ii) Apoio do IEFP – incentivo à manutenção postos trabalho. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade e por natureza:

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1º T2021
Piscinas Foz do Cávado	30.945 €	30.500 €	1,5%	70.473 €	-56,1%
Clube de Saúde	108 €	- €	100,0%	9.474 €	-98,9%
Piscinas Municipais de Forjães	14.608 €	14.500 €	0,7%	21.779 €	-32,9%
Auditório de Esposende	8.163 €	8.125 €	0,5%	8.442 €	-3,3%
Animação	38 €	- €	100,0%	1.579 €	-97,6%
Projeto Desporto nas Freguesias	5.015 €	5.000 €	0,3%	6.090 €	-100,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	14.390 €	14.375 €	0,1%	16.203 €	-11,2%
<b>TOTAL</b>	<b>73.268 €</b>	<b>72.500 €</b>	<b>1,1%</b>	<b>134.040 €</b>	<b>-45,3%</b>

Quadro 4

DISTRIBUIÇÃO DOS SUBSÍDIOS POR SEGMENTO



1.4 Outros Rendimentos

O valor contabilizado nesta rubrica ascendeu a 14.323 €, representando cerca de 7% do total dos rendimentos obtidos do período. Neste montante estão englobadas as rendas dos espaços comerciais afetos aos diversos segmentos de atividade da empresa, a cedência de instalações, os benefícios contratuais decorrentes do Contrato de Fornecimento de Gás Propano (Forjães), a imputação de subsídios para investimentos relacionados com as empreitadas de remodelação do Complexo Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães (2012), de Implementação de Medidas de Eficiência energética nas Piscinas Municipais de Forjães (2019) e de implementação de medidas de modernização administrativa (2019).

Atente-se a evolução desta rubrica, face aos respetivos indicadores homólogos:

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1º T2021
<b>Piscinas Foz do Cávado e C. Saúde</b>	<b>11.162 €</b>	<b>12.185 €</b>	-8,4%	<b>5.212 €</b>	114,2%
Rendas	7.687 €	8.428 €	-8,8%	1.455 €	428,4%
Imputação de subsídios para investimentos	3.475 €	3.758 €	-7,5%	3.758 €	-7,5%
<b>Clube de Saúde</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	-	<b>- €</b>	-
Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	-	- €	-
<b>Piscinas Municipais de Forjães</b>	<b>1.306 €</b>	<b>2.191 €</b>	-40,4%	<b>1.679 €</b>	-22,2%
Rendas	- €	525 €	-100,0%	- €	-
Imputação de subsídios para investimentos	1.306 €	1.666 €	-21,6%	1.679 €	-22,2%
<b>Auditório Municipal de Esposende</b>	<b>1.855 €</b>	<b>1.852 €</b>	0,2%	<b>- €</b>	-
Rendas	1.852 €	1.852 €	0,0%	- €	-
Outros	3 €	0 €	100,0%	- €	-
<b>Pavilhão Gimnodesportivo de Fão</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	-	<b>- €</b>	-
Rendas	- €	- €	-	- €	-
Outros	- €	- €	0,0%	- €	-
<b>TOTAL</b>	<b>14.323 €</b>	<b>16.229 €</b>	<b>-11,7%</b>	<b>6.891 €</b>	<b>107,8%</b>

Quadro 5

Relativamente aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, o desvio assinalado na rubrica *Rendas* ficou a dever-se a um ajustamento excecional destes proventos nas frações da área comercial Piscinas Foz do Cávado, como medida de estímulo à regularização de rendas vencidas e de apoio aos lojistas.

## 2. GASTOS E PERDAS

Os Gastos incorridos no período ascenderam a 307.081 €, situando-se, face aos indicadores homólogos e de base comparativa, conforme se demonstra graficamente:

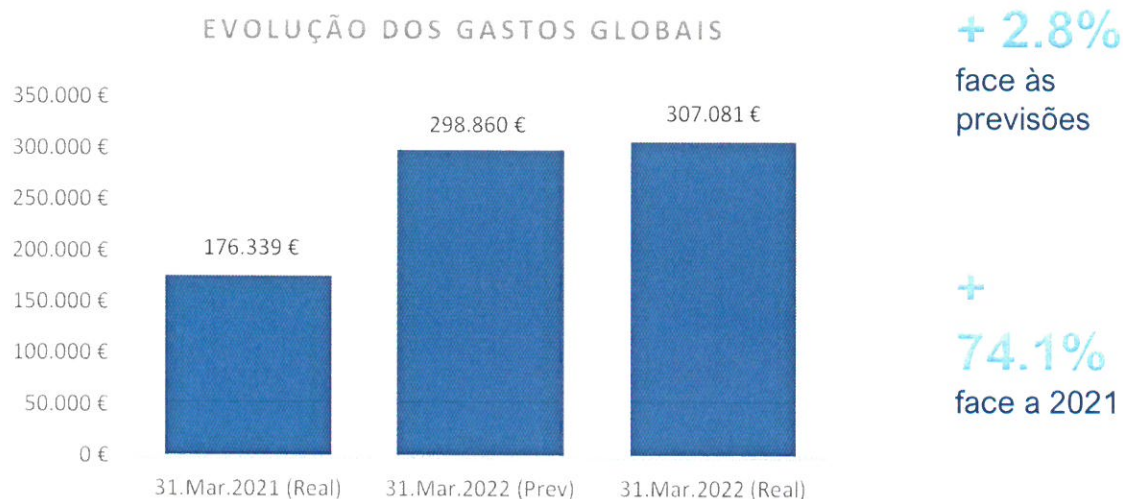


Fig. 2

Atente-se a evolução dos Gastos por Naturezas:

GASTOS POR NATUREZAS	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1º T2021
CMVMC	-	-	-	-	-
Fornecimentos e Serviços Externos	130.524 €	122.127 €	6,9%	39.311 €	232,0%
Gastos com o Pessoal	159.232 €	156.049 €	2,0%	121.495 €	31,1%
Depreciações e Amortizações	15.681 €	17.951 €	-12,6%	15.066 €	4,1%
Outros Gastos e Perdas	1.213 €	2.007 €	-39,6%	74 €	1540,1%
Gastos de Financiamento	430 €	600 €	-28,3%	393 €	9,6%
<b>TOTAL</b>	<b>307.081 €</b>	<b>298.734 €</b>	<b>2,8%</b>	<b>176.339 €</b>	<b>74,1%</b>

Quadro 6

Evolução dos Gastos (exceto financeiros) por segmento de atividade/valência:

GASTOS E PERDAS OPERACIONAIS	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1º T2021
Piscinas Foz do Cávado	177.933 €	171.948 €	3,5%	102.624 €	73,4%
Clube de Saúde	39.618 €	39.332 €	0,7%	26.729 €	48,2%
Piscinas Municipais de Forjães	48.659 €	42.091 €	15,6%	22.840 €	113,0%
Auditório Municipal de Esposende	14.175 €	15.696 €	-9,7%	7.282 €	94,7%
Animação/Outros	7.833 €	5.132 €	52,6%	4.571 €	71,4%
Projeto Desporto nas Freguesias	3.731 €	5.357 €	-30,3%	2.961 €	-100,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	14.701 €	18.705 €	-21,4%	8.940 €	64,5%
<b>TOTAL</b>	<b>306.651 €</b>	<b>298.260 €</b>	<b>2,8%</b>	<b>175.946 €</b>	<b>74,3%</b>

Quadro 7

Distribuição dos Gastos Operacionais por segmento de atividade/valência

DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS OPERACIONAIS POR SEGMENTO DE ATIVIDADE

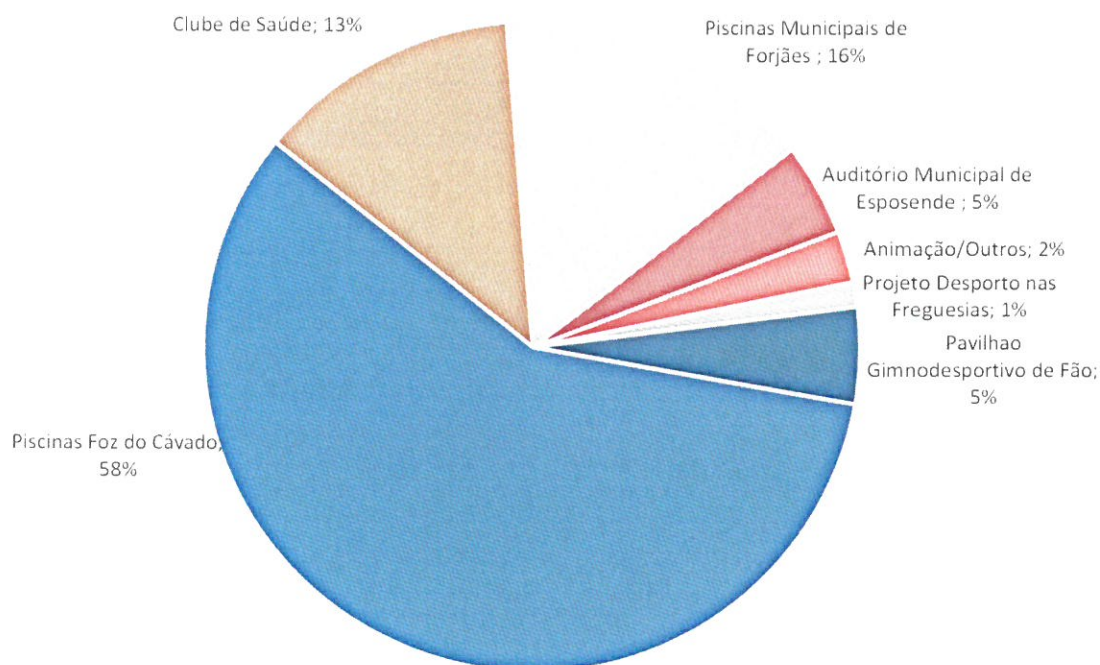


Fig. 3

## 2.1 Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)

Os Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's) ascenderam a 130.524 €, representando cerca de 42% dos gastos operacionais do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

### DISTRIBUIÇÃO DOS FSE'S POR SEGMENTO

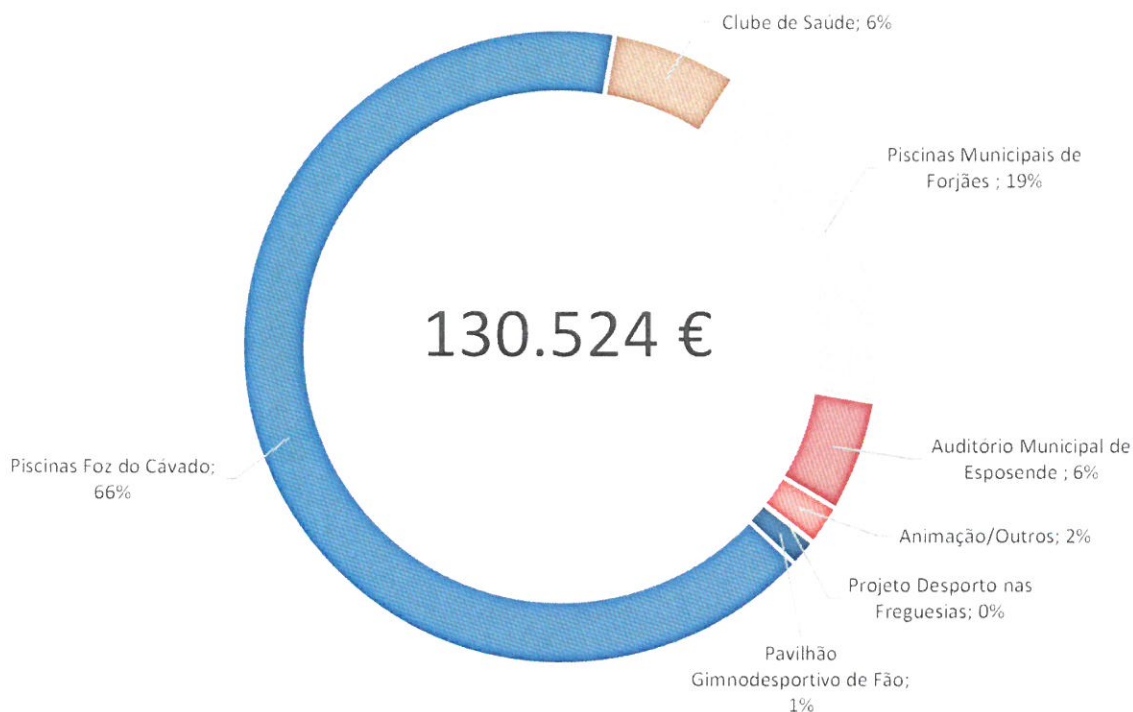


Fig.4

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE'S)	31.Mar.2022 (Real)	31.Mar.2022 (Prev)	Var % face (Prev)	31.Mar.2021 (Real)	Var% face 1T 2021
Piscinas Foz do Cávado	85.855 €	78.776 €	9,0%	29.894 €	187,2%
Clube de saúde	8.259 €	9.232 €	-10,5%	1.681 €	391,4%
Piscinas Municipais de Forjães	24.448 €	19.995 €	22,3%	4.313 €	466,9%
Auditório Municipal de Esposende	7.463 €	8.374 €	-10,9%	2.476 €	201,4%
Animação/Outros	2.662 €	874 €	204,6%	217 €	1125,0%
Projeto Desporto nas Freguesias	53 €	2.115 €	-97,5%	87 €	-38,5%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	1.784 €	2.761 €	-35,4%	643 €	177,4%
<b>TOTAL</b>	<b>130.524 €</b>	<b>122.127 €</b>	<b>6,9%</b>	<b>39.311 €</b>	<b>232,0%</b>

Quadro 8

2.1.1 Evolução das principais rubricas de F.S.E.'s:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1º T2021
<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>22.882 €</b>	<b>25.809 €</b>	<b>-11,3%</b>	<b>6.820 €</b>	<b>235,5%</b>
<b>SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>22.882 €</b>	<b>25.809 €</b>	<b>-11,3%</b>	<b>6.820 €</b>	<b>235,5%</b>
Trabalhos especializados	3.864 €	3.195 €	20,9%	1.592 €	142,7%
Publicidade e propaganda	83 €	2.265 €	-96,4%	- €	-
Honorários	17.688 €	15.725 €	12,5%	3.917 €	351,6%
Conservação e reparação <sup>1</sup>	828 €	2.550 €	-67,5%	900 €	-8,0%
Outros	420 €	2.074 €	-79,8%	411 €	2,0%
<b>MATERIAIS:</b>	<b>9.076 €</b>	<b>10.131 €</b>	<b>-10,4%</b>	<b>2.991 €</b>	<b>203,5%</b>
Ferramentas e utensilios de desgaste rápido	653 €	1.835 €	-64,4%	- €	-
Material de Escritório	778 €	616 €	26,3%	150 €	418,7%
Produtos Quimicos	2.683 €	2.925 €	-8,3%	878 €	205,7%
Conservação e reparação (materiais)	4.558 €	2.260 €	101,7%	1.705 €	167,4%
Outros ...	403 €	2.495 €	-83,8%	258 €	56,2%
<b>ENERGIA E FLUÍDOS:</b>	<b>86.750 €</b>	<b>73.038 €</b>	<b>18,8%</b>	<b>21.470 €</b>	<b>304,0%</b>
Electricidade	19.523 €	33.853 €	-42,3%	7.721 €	152,8%
Combustíveis	63.638 €	33.479 €	90,1%	12.468 €	410,4%
Água	3.589 €	5.706 €	-37,1%	1.282 €	180,0%
<b>DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES</b>	<b>42 €</b>	<b>159 €</b>	<b>-73,9%</b>	<b>11 €</b>	<b>280,7%</b>
Deslocações e estadas	42 €	135 €	-69,3%	11 €	280,7%
Transporte de mercadorias / Pessoal	- €	24 €	-100,0%	- €	-
<b>SERVIÇOS DIVERSOS:</b>	<b>11.775 €</b>	<b>12.989 €</b>	<b>-9,4%</b>	<b>8.019 €</b>	<b>46,8%</b>
Rendas e Alugueres	3.740 €	3.900 €	0,0%	- €	-
Comunicação	1.433 €	1.211 €	18,3%	1.332 €	7,6%
Seguros	3.251 €	2.716 €	19,7%	4.423 €	-26,5%
Limpeza, Higiene e Conforto	2.156 €	2.497 €	-13,7%	404 €	433,3%
<b>TOTAL</b>	<b>130.524 €</b>	<b>122.127 €</b>	<b>6,9%</b>	<b>39.311 €</b>	<b>232,0%</b>

Quadro 8

No cômputo global os *Fornecimentos e Serviços Externos* assinalaram um agravamento de 232% (91.213 €) face a 2021 e um hiato desfavorável de 6.9 % (8.397 €) face aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional para o período em apreço.

A evolução desfavorável dos FSE's face ao período homólogo do exercício anterior derivou da suspensão da atividade em 2021, praticamente durante todo o trimestre (a partir de 15 de janeiro).

Já comparativamente aos valores inscritos nos mapas de gestão previsional, o desvio assinalado ficou a dever-se, mormente, da evolução da rubrica *Energia e Fluidos* que assinalou um hiato de 18.8% (13.711 €). A evolução desfavorável desta rubrica, face aos valores estimados, ficou a dever-se ao aumento dos preços da energia nos mercados internacionais, devido à elevada instabilidade causada, entre outros, pelo conflito entre a Rússia e a Ucrânia.

## 2.2 Gastos com o pessoal

Os gastos com o pessoal ascenderam a 159.232 €. Neste montante estão englobadas remunerações, encargos sobre as remunerações, proporcionais de férias, subsídios de férias e Natal, seguros e outras despesas com a estrutura de recursos humanos ao serviço da Esposende 2000.

No último dia do trimestre esta estrutura era composta, para além do Conselho de Administração (1 administrador executivo), por 38 trabalhadores, 3 dos quais em regime de contrato de trabalho a termo resolutivo.

Da estrutura de recursos humanos suprarreferida, 3 trabalhadores encontravam-se em regime de cedência de interesse público ao Município de Esposende.

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

### ESTRUTURA DOS GASTOS COM O PESSOAL

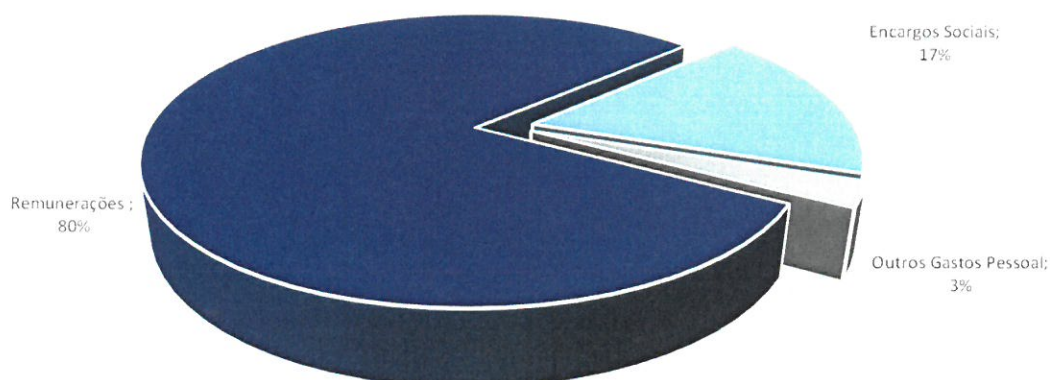


Fig.5

Distribuição do pessoal do serviço, por vínculo e segmento de atividade:

<u>Pessoal (31.03.2022)</u>	<u>Mandato</u>	<u>Efetivo</u>	<u>Contratado</u>	<u>Total</u>
Piscinas Foz Cávado e Clube Saúde	1	20	1	22
Clube de Saúde	-	4	-	4
Projeto Dar Vida aos Anos (PFC)	-	1	-	1
Piscinas Municipais Forjães	-	4	-	4
Auditório	-	-	1	1
Animação	-	1	-	1
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	-	1	1	2
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>31</b>	<b>3</b>	<b>35</b>

\* Não estão considerados neste quadro os 3 colaboradores cedidos ao Município de Esposende.

Quadro 9

Distribuição dos Gastos com o pessoal por segmento de atividade/valência

GASTOS COM O PESSOAL	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1ºT2021
Piscinas Foz do Cávado	82.973 €	82.314 €	0,8%	65.028 €	27,6%
Clube de Saúde	26.571 €	24.786 €	7,2%	20.296 €	30,9%
Piscinas Municipais Forjães	21.670 €	19.315 €	12,2%	16.035 €	35,1%
Auditório Municipal Esposende	6.337 €	7.030 €	-9,9%	4.682 €	35,3%
Animação	5.086 €	3.419 €	48,8%	4.285 €	18,7%
Projeto Desporto nas Freguesias	3.678 €	3.242 €	13,4%	2.874 €	28,0%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	12.917 €	15.943 €	-19,0%	8.296 €	55,7%
<b>TOTAL</b>	<b>159.232 €</b>	<b>156.049 €</b>	<b>2,0%</b>	<b>121.495 €</b>	<b>31,1%</b>

Quadro 10

Comparativamente ao período homólogo de 2021, os gastos com o pessoal registaram um agravamento de 31.1% que derivou das seguintes situações:

- i) **A crescer** - atualização da massa salarial (média), em 2022, na ordem dos 4.1% (1.217 €);
- ii) **A crescer** - Contratação de um trabalhador a tempo inteiro para o Pavilhão Gimnodesportivo de Fão;
- iii) **A crescer** – Em 2021, a adesão da empresa ao mecanismo de lay-off simplificado a partir do dia 16 de janeiro de 2021, teve um impacto (positivo) nas seguintes rubricas de pessoal: *encargos sobre as remunerações* (-€ 15.276,95), *subsídio de alimentação* (-€ 6.844,95) e *ouros subsídios* (-€ 1.397,73)
- iv) **A diminuir** – Saída de um trabalhador (Instrutor) no final do ano 2021, não tendo sido substituído no decurso do primeiro trimestre de 2022.

Face às projeções para o período assinalou-se um hiato (desfavorável) de 2p.p. Este desvio deriva do facto de no valor real estarem refletidos 3 duodécimos das remunerações e respetivos encargos com férias, subsídio de férias e subsídio de natal, ao passo que na estimativa orçamental apenas estão refletidos os duodécimos respeitantes ao subsídio de férias e subsídio de natal. Se efetuados os devidos ajustamentos, os gastos reais com o pessoal ficariam aquém dos projetados para o período.

### 2.3 Gastos de depreciação e de amortização

Os gastos de depreciação e amortização dos bens do ativo com benefícios económicos futuros, ascenderam, conforme se pode extrair do quadro seguinte, a 15.681 €, representando cerca de 5.1% dos gastos operacionais do período. Na linha do que aconteceu nos exercícios anteriores, a empresa utilizou como critério de amortização o método das quotas constantes, adotando para o efeito quotas iguais a metade das máximas legalmente aceites em termos fiscais.

Foram considerados no período 3 duodécimos do valor das amortizações anuais incidentes sobre os bens do ativo depreciables, adquiridos ou colocados em funcionamento até 31 de março de 2022.

GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	31.MAR.2022 (REAL)	31.MAR.2022 (PREV)	Var % (PREV)	31.MAR.2021 (REAL)	Var% 1ºT2021
Piscinas Foz do Cávado	8.412 €	9.683 €	-13,1%	7.853 €	7,1%
Clube de saúde	4.789 €	4.883 €	-1,9%	4.750 €	0,8%
Piscinas Municipais Forjães	2.360 €	2.463 €	-4,2%	2.360 €	0,0%
Auditório Municipal Esposende	36 €	84 €	-57,2%	36 €	0,0%
Animação	84 €	839 €	-90,0%	69 €	22,8%
Pavilhão Gimnodesportivo de Fão	- €	- €	-	- €	-
<b>TOTAL</b>	<b>15.681 €</b>	<b>17.951 €</b>	<b>-12,6%</b>	<b>15.066 €</b>	<b>4,1%</b>

Quadro 11

### 2.4 – Gastos de financiamento

Os encargos financeiros suportados no período em apreço totalizaram 430 €. Este montante respeita a juros e demais encargos com os contratos de financiamento celebrados em 2020 para apoio à tesouraria, a saber:

EMPRÉSTIMOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO	VALOR CONTRATADO	VALOR EM DÍVIDA	JUROS PAGOS 31.MAR.2022
Empréstimo M/L prazo – Crédito Agrícola	250.000,00 €	237.706,67 €	430,33 €

### 3 – Análise dos resultados operacionais

Os resultados operacionais reportados ao 1º trimestre de 2022 ascenderam a -100.172,84 €, assinalando uma significativa deterioração comparativamente ao período homólogo de 2021 (-79.377 €). Atente-se a sua origem por segmento de atividade/valência:

### Resultados Operacionais

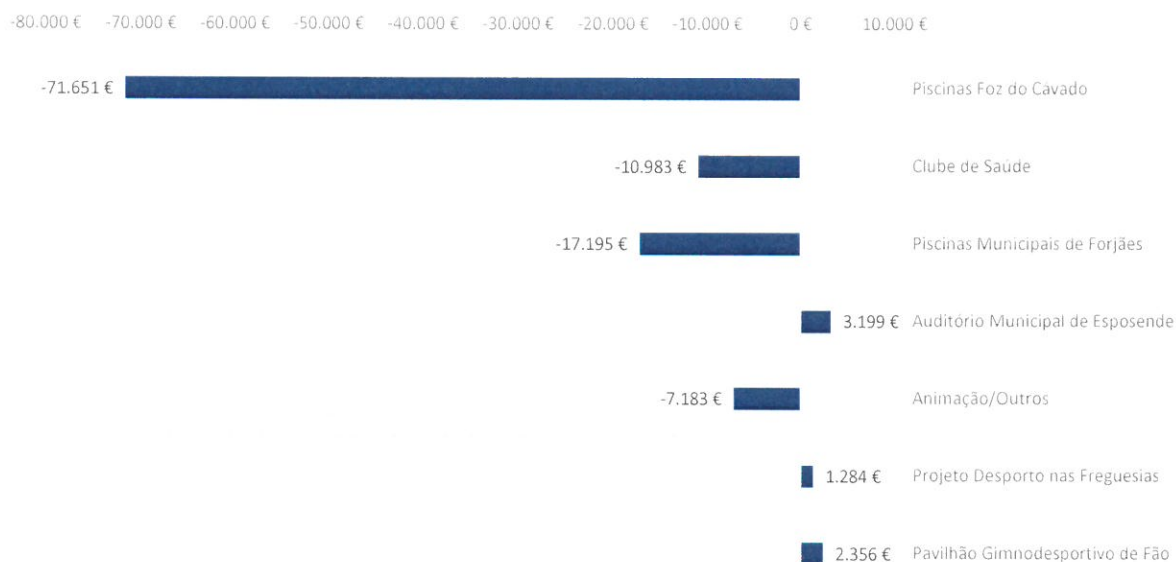


Fig.6



# 02

## **EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTO**

No Plano de Investimento para o exercício em curso foram inscritas ações no valor global de € 78.812, não tendo sido concluída qualquer ação até 31 de março de 2021.

## INVESTIMENTO



Fig.7

Rubricas de imobilizado:

IMOBILIZADO POR NATUREZAS	31.MAR.2022 (REAL)	%	Previsto	Execução anual %
<b>ACTIVOS TANGÍVEIS</b>	<b>11.375 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>230.000 €</b>	<b>4,9%</b>
Edifícios e outras construções	9.475 €	83,3%	154.000 €	6,2%
Equipamento básico	1.900 €	16,7%	57.000 €	3,3%
Equipamento de transporte	-	-%	16.500 €	-%
Equipamento Administrativo	-	-%	1.500 €	-%
Outros Ativos fixos tangíveis	-	-%	1.000 €	-%
<b>ACTIVOS INTANGÍVEIS</b>	<b>- €</b>	<b>-%</b>	<b>- €</b>	<b>-%</b>
Programas de Computador	-€	-%	6.000 €	-%
<b>TOTAL</b>	<b>11.375 €</b>	<b>100%</b>	<b>78.812 €</b>	<b>9,8%</b>

Quadro 12

IMOBILIZADO POR SEGMENTO DE ATIVIDADE	31.MAR.2022 (REAL)	%	Previsto	Execução anual %
Piscinas Foz do Cávado	-	-%	148.500 €	-%
Clube de Saúde	1.900 €	16,7%	27.500 €	-%
Piscinas Municipais Forjães	9.475 €	-%	25.000 €	-%
Auditório Municipal Esposende	-	-%	0 €	-%
Animação	-	-%	29.000 €	-%
<b>TOTAL</b>	<b>11.375 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>230.000 €</b>	<b>4,9%</b>

Quadro 13



# 03

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

Conforme se pode extrair do presente relatório, a execução orçamental reportada ao primeiro trimestre do exercício económico de 2022 registou uma evolução em linha com as previsões para o período, no que concerne aos rendimentos, e um hiato desfavorável nos gastos operacionais, que ficou a dever-se, essencialmente, ao agravamento dos fornecimentos e serviços externos, com principal incidência nas rubricas de energia.

O aumento dos preços dos fornecimentos e serviços era uma tendência que se vinha a verificar, embora numa escala mais reduzida, devido à estabilização de preços nos mercados de abastecimento mundiais, tendo sido acentuada ou mesmo exponenciada pelo conflito internacional gerado na sequência da agressão da Federação Russa à Ucrânia.

Este acontecimento terá certamente repercussões que estimamos poderem vir a ser mesmo mais severas do que as decorrentes da pandemia, pois, à medida que o inverno for chegando e as necessidades energéticas aumentando, o preço da energia poderá vir a atingir valores inoportunos para a maioria das atividades económicas onde este fator de produção é relevante. E no caso da Esposende 2000, no conjunto de fatores produtivos, a energia representa 66% dos gastos com fornecimentos e serviços externos e cerca de 28% do total de gastos operacionais.

Por outro lado, a inflação perto dos dois dígitos e o conseqüente aumento das despesas diminuirá seguramente o poder de compra das famílias, não sendo de descurar o abrandamento da procura dos serviços prestados por esta empresa local. Não podemos olvidar que apesar de não serem considerados supérfluos numa sociedade moderna, os serviços prestados por esta empresa são, ainda assim, “menos essenciais” num cenário de contração económica. Acreditamos, no entanto, que, até ao final do Verão, os indicadores da procura se irão manter estáveis, com perspetiva até de ligeiro crescimento face ao último ano cruzeiro.

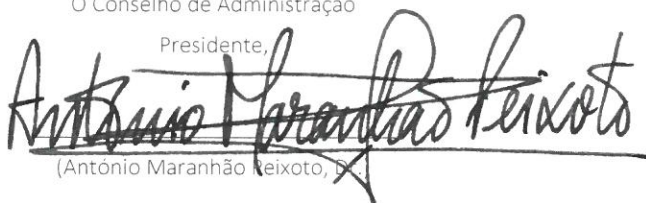
Em contraciclo deverão evoluir os gastos operacionais, impulsionados, sobretudo, pelos custos energéticos que deverão registar a maior subida de sempre. Esta situação, a verificar-se, deverá anular totalmente a boa performance da Esposende 2000 em termos de rendimentos, e atirar novamente a empresa para uma situação de desequilíbrio à data de balanço.

Por esta razão, é urgente concluir os processos de melhoria da eficiência energética em carteira, contribuindo para mitigar a dependência quer dos combustíveis fósseis quer da eletricidade.

Por último acrescenta-se que o Conselho de Administração se encontra disponível para a prestação dos esclarecimentos que a tutela entenda oportunos.

Esposende, 22 de junho de 2022

O Conselho de Administração  
Presidente,

  
(António Maranhão Leixoto, Dr.)

Vogais:  
  
(Mário Rui Pereira Ferreira Neiva Losa, Dr.)

  
(Maria Alexandra Campos Esteves Faria de Vilar, Dr.ª)



# 04

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Balanço em 31 de março de 2022

Rubricas	NOTAS	DATAS		Var%
		31.03.2022	31.12.2021	
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo não corrente</b>				
Ativos fixos tangíveis	7, 8	554.737,62 €	582.472,69 €	-4,8%
Propriedades de Investimento				
Goodwill				
Ativos Intangíveis	6	23.052,09 €	30.784,42 €	-25,1%
Ativos biológicos				
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial				
Outros investimentos financeiros		5.593,69 €	4.965,61 €	12,6%
Créditos a receber				
Ativos por impostos diferidos				
		<b>583.383,40 €</b>	<b>618.222,72 €</b>	<b>-5,6%</b>
<b>Ativo corrente</b>				
Inventários	10	2.119,30 €	1.028,87 €	106,0%
Ativos biológicos				
Clientes		26.615,58 €	24.631,35 €	8,1%
Estado e outros entes públicos		4.492,82 €	11.027,60 €	-59,3%
Capital Subscrito e não realizado				
Outros créditos a receber		14.872,78 €	4.754,78 €	212,8%
Diferimentos				
Ativos financeiros detidos para negociação				
Outros ativos financeiros				
Ativos não correntes detidos para venda				
Caixa e depósitos bancários	4	358.730,49 €	215.931,47 €	66,1%
		<b>406.830,97 €</b>	<b>257.374,07 €</b>	<b>58,1%</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>990.214,37 €</b>	<b>875.596,79 €</b>	<b>13,1%</b>

Rubricas	NOTAS	DATAS		Var.%
		31.03.2022	31.12.2021	
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>				
<b>Capital Próprio</b>				
Capital subscrito		100.000,00 €	100.000,00 €	0,0%
Ações (quotas) próprias				
Outros instrumentos de capital próprio				
Prémios de emissão				
Reservas legais		44.490,24 €	44.490,24 €	0,0%
Outras reservas		180.748,43 €	180.748,43 €	0,0%
Resultados transitados		- 64.848,33 €	- 264.833,38 €	-75,5%
Excedentes de revalorização				
Ajustamentos /outras variações no capital próprio		186.506,49 €	203.321,51 €	-8,3%
Resultado líquido do período		- 99.714,54 €	- 20.194,73 €	393,8%
Interesses que não controlam			- €	
Total do Capital Próprio		<b>347.182,29 €</b>	<b>243.532,07 €</b>	<b>42,6%</b>
<b>PASSIVO</b>				
<b>Passivo não corrente</b>				
Provisões				
Financiamentos obtidos	9	200.697,38 €	250.000,00 €	-19,7%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego				
Passivos por impostos diferidos		37.329,58 €	41.229,44 €	100,0%
Outras dívidas a pagar				
		<b>238.026,96 €</b>	<b>291.229,44 €</b>	<b>-18,3%</b>
<b>Passivo Corrente</b>				
Fornecedores		53.762,46 €	14.993,30 €	258,6%
Adiantamentos de clientes		58.761,30 €	- €	
Estado e outros entes públicos		16.366,37 €	7.413,60 €	120,8%
Financiamentos obtidos	9	37.009,29 €	149.000,00 €	-75,2%
Outras dívidas a pagar		239.105,70 €	169.428,38 €	41,1%
Diferimentos				
Passivos financeiros detidos para negociação				
Outros passivos financeiros				
Passivos não correntes detidos para venda				
		<b>405.005,12 €</b>	<b>340.835,28 €</b>	<b>18,8%</b>
Total do Passivo		<b>643.032,08 €</b>	<b>632.064,72 €</b>	<b>1,7%</b>
Total do Capital Próprio e do Passivo		<b>990.214,37 €</b>	<b>875.596,79 €</b>	<b>13,1%</b>

2. Demonstração dos Resultados por Naturezas em 31 de março de 2022

	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		31.03.2022	31.03.2021	
Vendas e serviços prestados		118.886,64 €	14.218,77 €	736,1%
Subsídios à exploração		73.267,92 €	134.039,58 €	-45,3%
Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conj				
Variação nos inventários de produção				
Trabalhos para a própria entidade				
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			- €	-100,0%
Fornecimentos e serviços externos		- 130.524,25 €	- 39.310,85 €	232,0%
Gastos com o pessoal	11	- 159.232,33 €	- 121.495,16 €	31,1%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)				
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)				
Provisões (aumentos/reduções)				
Imparidades de ativos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
Aumentos / reduções de justo valor				
Outros rendimentos		14.323,17 €	6.891,50 €	107,8%
Outros gastos		- 1.213,01 €	- 73,96 €	1540,1%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>- 84.491,86 €</b>	<b>- 5.730,12 €</b>	<b>1374,5%</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		- 15.680,98 €	- 15.066,15 €	4,1%
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)				
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>- 100.172,84 €</b>	<b>- 20.796,27 €</b>	<b>381,7%</b>
Juros e rendimentos similares obtidos			0,00 €	0,0%
Juros e gastos similares suportados		- 430,33 €	- 392,60 €	9,6%
<b>Resultado antes de Impostos</b>		<b>- 100.603,17 €</b>	<b>- 21.188,87 €</b>	<b>374,8%</b>
Imposto sobre o rendimento do período		883,63 €	994,14 €	-11,1%
<b>Resultado Líquido do período</b>		<b>- 99.719,54 €</b>	<b>- 20.194,73 €</b>	<b>393,8%</b>
Resultado das atividades 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 que não controlam				
Resultado por ação básico				