

Exmo. Senhor Presidente da
CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE
Praça do Município
4740 -223 Esposende

Esposende, 23 de novembro de 2023.

N/ Ref.ª 033|SAF|2023

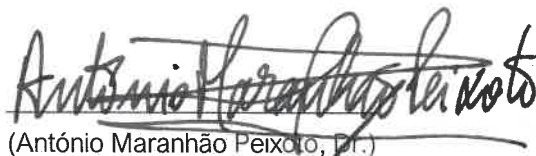
Assunto: **Instrumentos de gestão previsional - 2024**

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 Camara Municipal de Esposende, para conhecimento, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2024, os quais foram aprovados na Assembleia Geral desta empresa local realizada no dia 24 de novembro de 2023.

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

O Presidente do
Conselho de Administração


(António Maranhão Peixoto, Dr.)

esposende 2000



ARE YOU
READY?..
LETS GO



INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2024

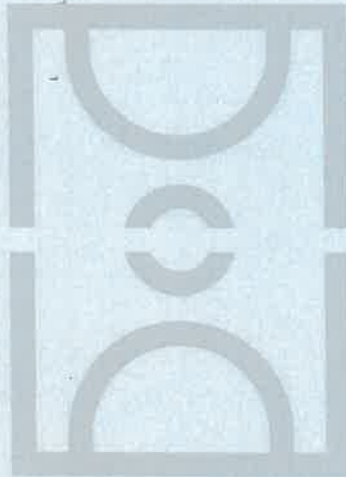
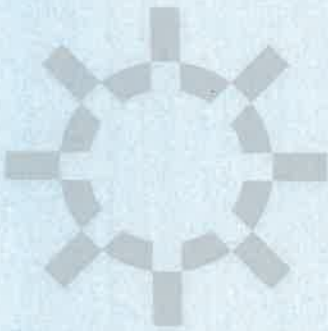


esposende 2000



ARE YOU
READY?..
LETS GO

READY
LETS GO



piscinas
**FOZ DO
CÁVADO**
esposende



piscinas
municipais
FORJÃES
esposende



ginásio
**FOZ DO
CÁVADO**
esposende



**AUDITÓRIO
MUNICIPAL**
esposende



desporto outdoor
ESPOSENDE



pavilhão
gimno
desportivo
FÃO
esposende



Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, E.M
Sociedade Unipessoal, Lda
NIPC 503 879 614

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

www.esposende2000.pt

esposende2000@esposende2000.pt


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

CAE Secundário: Gestão de Salas de Espetáculos
e atividades conexas

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

2024

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL



ORGÃOS SOCIAIS:

Mesa da Assembleia Assembleia-Geral

Eng.º Artur Guilherme Lima Sousa Emílio – 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

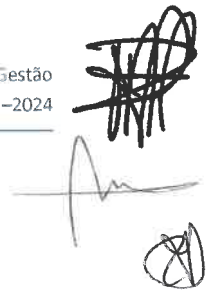
Fig. 1





Índice:

PREÂMBULO.....	5
CAP 1. PLANO DE ATIVIDADES.....	8
PISCINAS.....	9
Vendas de artigos.....	9
Prestação de Serviços.....	9
Lazer.....	9
Aprendizagem Geral.....	11
Projetos Sociais.....	12
Protocolos.....	18
Hidroginástica.....	19
CLUBE DE SAÚDE.....	20
AUDITÓRIO MUNICIPAL.....	22
ANIMAÇÃO.....	24
POLIDESPORTIVO DE FÃO.....	30
ÁREA COMERCIAL.....	30
CAP. 2 PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTO.....	32
CAP. 3 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO.....	37
Gastos de depreciação e de amortização.....	44
Gastos e perdas de financiamento.....	44
CAP. 4 CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	46
CAP. 5 ANEXOS.....	49
2.1 Mapas de gestão previsional - <i>Esposende 2000 (Geral)</i>	55
2.1.1 Rendimentos (Geral).....	55
2.1.2 Gastos (Geral).....	56
2.2 Mapa de gestão previsional - <i>Piscinas Foz do Cávado</i>	57
2.2.1 Rendimentos.....	57
2.2.2 Gastos.....	58
2.3 Mapa de gestão previsional - <i>Clube de Saúde</i>	59
2.3.1 Rendimentos.....	59
2.3.1 Gastos e Perdas.....	62
2.4 Mapa de gestão previsional - <i>Piscinas Municipais de Forjães</i>	61
2.4.1 Rendimentos.....	61
2.4.2 Gastos e Perdas.....	62
2.5 Mapa de gestão previsional - <i>Auditório Municipal de Esposende</i>	63
2.5.1 Rendimentos.....	63
2.5.2 Gastos e Perdas.....	64
2.6 Mapa de gestão previsional - <i>Animação</i>	65
2.6.1 Rendimentos.....	65
2.6.2 Gastos.....	66
2.7 Mapa de gestão previsional - <i>Projeto Desporto nas Freguesias</i>	67
2.7.1 Rendimentos.....	67
2.7.2 Gastos.....	67
2.8 Mapa de gestão previsional - <i>Projeto Desporto nas Freguesias</i>	67
2.8.1 Rendimentos.....	68
2.8.2 Gastos.....	68
3.1 Balanço previsional em 31 dezembro 2024.....	72
3.2 Demonstração previsional dos Resultados em 21 dezembro 2024.....	72
3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2024.....	72
CAP. 6 PARECER DO FISCAL ÚNICO.....	73



Preâmbulo.

O Conselho de Administração submete à apreciação da Assembleia Geral, nos termos da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto e dos Estatutos da Esposende 2000, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2024.

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

1. Plano de Atividades para o exercício de 2024;
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 2024

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

Capítulo 3 – Orçamento de Exploração para 2024

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

*A verdadeira generosidade com o futuro
consiste em dar tudo ao presente.*

Albert Camus (1913-1960)

Num quotidiano cenário internacional de permanente imprevisibilidade, face aos conflitos bélicos em proliferação e às ameaças constantes que podem gerar uma insustentabilidade civilizacional, acrescido de uma crise de governação nacional, cujos contornos só emergirão no primeiro semestre de 2024, vimos apresentar a nossa proposta de caminho rumo ao futuro próximo.

A certeza de que sempre teremos de continuar, muito mais agora que recuperamos a confiança dos nossos utilizadores, após uma longa crise pandémica, e toda a responsabilidade que sobre nós impende, exigirá uma resposta cada vez mais afirmativa e próxima dos utilizadores e clientes.

Neste sentido, refinamos a estratégia para o exercício de 2024, para cada uma das áreas de atividade ou valências da empresa.

No Complexo Foz do Cávado, para além de mantermos todos os serviços ativos, pretendemos abrir um novo serviço num espaço identificado como GAS – Gabinete de Apoio à Saúde. Nesta nova unidade, pretendemos complementar a nossa já densa oferta, com serviços de fisioterapia, osteopatia, massagens e nutricionismo, entre outros serviços de saúde, lazer e bem-estar. Acreditamos que este pode ser mais um marco importante na estratégia de desenvolvimento da empresa, atendendo às sinergias decorrentes da exploração conjunta dos serviços da piscina e ginásio.

No Auditório Municipal, o investimento em curso em tecnologias de vanguarda, no que concerne à projeção de cinema e equipamento audiovisual, contribuirá sobremaneira para melhorar a oferta aos Municípios, que terão a oportunidade de visualizar filmes em tecnologia de última geração. Naturalmente esta oportunidade será estendida a todos os projetos sociais em curso, como o “cinema infantil” e “cinema para seniores”, assim como aos demais eventos culturais. Com a melhoria do Rider Técnico, o Auditório Municipal estará mais bem preparado para acolher outro tipo de produções inclusive, as que requeiram a captação, edição, e gravação de vídeo/áudio e streaming. Acreditamos que este investimento trará uma nova dinâmica ao Auditório Municipal.

Temos como objetivo, continuar a apostar na formação de novos públicos, na diversificação e elevação das várias ordens culturais, desde o teatro à dança, conscientes de que a cultura também é economia e de que uma comunidade sem cultura não vislumbra o seu futuro.

No plano da animação desportiva e turística, manteremos a programação regular das atividades de ar livre, cuja a adesão tem vindo a registar uma procura em crescendo, sendo já uma referência no panorama regional. Pretendemos igualmente manter os projetos direcionados aos mais novos, nos interregnos letivos, de que são exemplo os Campos de férias, nomeadamente o “Esposende Summer Camp”.

Uma menção especial para a 8.ª edição do TransCávado BTT GPS® que pretendemos realizar nos dias 28 e 29 de setembro de 2024. Desta vez o percurso será de Montalegre para Esposende, isto é, da nascente até à foz. O segmento RACE, mais competitivo e radical em apenas uma etapa, será no primeiro dia, mantendo-se a vertente SLOW RACE em duas etapas e permanecendo o polo logístico em Rio Caldo, no município de Terras de Bouro.

Recordamos que este é, desde 2016 até agora, o único evento nacional nesta modalidade no âmbito de um vale fluvial. Congrega 9 Municípios (Esposende, Barcelos, Braga, Vila Verde, Amares, Terras de Bouro, Póvoa de Lanhoso, Vieira do Minho

e Montalegre), 3 comunidades Intermunicipais (CIM do Cávado, CIM do Ave e CIM do Alto Tâmega), 2 Províncias (Minho e Trás-Os-Montes e Alto Douro), 2 Áreas Naturais Protegidas (PNLN – Parque Natural Litoral Norte e PNPG – Parque Nacional da Peneda-Gerês), cobrindo territórios que vão desde a fronteira com o Atlântico à da raia seca com o país vizinho.

Do impactante êxito gerado por este evento nasceu uma proposta de “**Declaração Magna do Cávado**”, que o Município enviará, brevemente, à Comunidade Intermunicipal do Cávado, e que tem por missão reforçar a necessidade de salvaguarda, preservação e proteção da biodiversidade e dos ecossistemas deste curso fluvial.

No plano social, pretendemos manter todos os projetos em curso, desde os destinados crianças e jovens, como os projetos de “Adaptação ao Meio Aquático” e “Cinema Infantil”, aos projetos direcionados à população sénior, como o “Dar Vida aos Anos” e o “Cinema Sénior” mais densificados no plano de atividades que se segue. Complementarmente, a Esposende 2000 assegurará, a partir da época 2023/2024, o enquadramento técnico especializado dos recursos humanos no âmbito da iniciativa “Diabetes em Movimento®”

Trabalhamos com o mais elevado esmero e dedicação de forma a, quotidianamente, proporcionar serviços de excelência aos nossos utilizadores, a enriquecer a sua qualidade de vida e a tonificar a melodia da sua felicidade, sempre cientes em enobrecer o nosso Município.

O plano plurianual de investimento será uma ferramenta essencial para continuar a dotar as instalações da qualidade e conforto que os nossos utilizadores anseiam e valorizam.

Com este intuito, investimos este ano na requalificação e modernização do balneário feminino em Forjães. Esperamos concretizar, o mais brevemente possível, a segunda fase desta intervenção, que contemplará a remodelação do balneário masculino, receção, bar de apoio e a instalação de um ginásio.

Assim, como outras intervenções necessárias nos vários edifícios sob gestão da empresa, de onde destacamos a necessidade de remodelação do pavimento dos tanques exteriores das Piscinas Foz do Cávado e Municipais de Forjães, bem como a aquisição de equipamentos para apetrechamento do ginásio e sala de aulas de grupo.

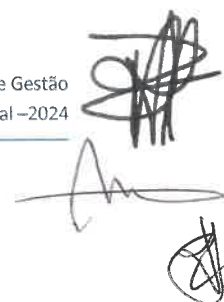
Naturalmente não descuremos a comunicação com os Municípios e Clientes e procuraremos adequar o nosso plano de comunicação e publicidade aos objetivos traçados, atualizando e reforçando a imagem da nossa “marca” nos outdoors posicionados em locais estratégicos, à maior presença nas redes sociais, e no sítio oficial da internet.

Um generoso agradecimento, com toda a grandeza de alma e coração, à família Esposende 2000, pela sua entrega, consagração profissional e harmoniosa humanidade em cada ocasião. A todos um Fraternal bem-haja.

A Empresa somos nós e continuamos com sede de infinito!

*Não nos deixamos deliciar pela honra e orgulho do passado,
vivemos o presente,
caminhando com determinação para o Futuro.*

António Maranhão Peixoto

Handwritten signatures and stamps in the top right corner, including a large scribble, a signature, and a circular stamp.

01

CAP.1 – PLANO DE ATIVIDADES



PISCINAS

1.1 Vendas de artigos

Propomos manter a venda de artigos relacionados com a atividade principal da entidade. Os valores indicados nos mapas de gestão previsional (€ 29.700) correspondem à previsão de *Vendas de artigos* no próximo exercício, nas seguintes áreas de atividade/segmentos:

- ✓ Artigos desportivos – entre outros, chinelos, toucas e fraldas de água;
- ✓ Artigos alimentares diversos: em complemento à atividade principal desenvolvida pela empresa nos segmentos da piscina (bar de apoio), Auditório e quiosque instalado no Parque Radical.

1.2 Prestação de serviços

A proposta do Conselho de Administração para o exercício económico de 2024 baseia-se no pressuposto da continuidade da exploração de todos os serviços prestados nos diversos segmentos de atividade da empresa, admitindo eventuais ajustamentos em função da evolução da conjuntura económica vivida que, à semelhança dos últimos exercícios económicos, volta a imbuir-se um elevado grau de incerteza e imprevisibilidade, em resultado, sobretudo, dos conflitos armados na Europa e Médio Oriente, que tem impactado sobremaneira nas economias europeia e nacional.

Não obstante esta realidade, a Esposende 2000 irá prosseguir o seu objetivo primordial de fomentar e estimular a prática desportiva em geral, garantindo o acesso democratizado aos serviços e equipamentos desportivos e culturais sob sua gestão.

Pretendemos manter a aposta na promoção das modalidades de utilização *Active+ e Active total*, aproveitando as sinergias da exploração conjunta da piscina e do clube de saúde, que poderá ser estendida, a partir do próximo ano, a outros equipamentos sob gestão da Esposende 2000.

Ao nível dos equipamentos sob gestão desta entidade manteremos a trajetória de renovação e modernização, dentro das condicionalidades impostas pelo orçamento, de molde a ir ao encontro das expectativas dos utilizadores, e melhorando, sempre que possível, a sua operacionalidade e eficiência.

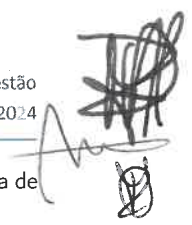
Por área de atuação, passamos a apresentar:

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. Manteremos o pacote família como medida de estímulo da procura aos fins de semana de tarde.

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 e espaços de lazer.

No âmbito do Lazer, perspetivam-se para 2024, os seguintes indicadores:

Modalidades utilização Livre PFC	QTD	Valor líquido
<i>Lazer Livre – entradas esporádicas</i>		
Entradas Lazer Livre (n.º entradas)	52 500	230 506 €
Festas aniversário (n.º participações)	600	3 015 €
Outros diversos	-	2 456 €
<i>Lazer Regular - mensalidades</i>		
Utilização Regular Piscina	1 300	31 000 €
Cartão Active + e Active Total (Piscinas) *	2 100	49 311 €
<i>Cartão de Débito (pacotes 10x)</i>		
Venda e recarga de cartões de débito	100	3 600 €
TOTAL		319 888 €

* Valor correspondente apenas à parte de piscina

Quadro 1.

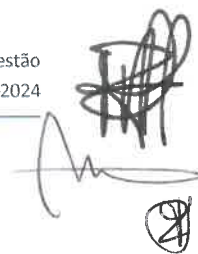
Para 2024 pretendemos reformular os serviços do *Party Club Ondinhas*, nomeadamente as festas de aniversário, passando a oferecer um serviço exclusivo de animação, que poderá ser completado ou suplementado por um serviço de catering externo, totalmente customizado, à medida do cliente. Aos fins de semana e feriados, no período da tarde, propomos criar ambientes de mais lúdicos para famílias com crianças, introduzindo, sobretudo nos meses de época baixa, novos atrativos como insufláveis e jogos aquáticos.

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

Para 2024, estimamos os seguintes indicadores:

Utilização Livre – Forjães	QTD	Valor líquido
<i>Lazer Livre – entradas esporádicas</i>		
Entrada Lazer Livre (esporádicas)	6 200	25 635 €
<i>Lazer Regular - mensalidades</i>		
Entrada Lazer Livre (regular)	16	240 €
<i>Cartão de Débito (pacotes 10x)</i>		
Cartão Débito - (Pré-Pago)	65	2 105 €
TOTAL		27 980 €

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 delineada e consolidada ao longo dos últimos anos, reforçando a aposta na natação para bebés que se afirma absolutamente fundamental para garantir a sustentabilidade presente e futura das escolas de natação, contribuindo ao mesmo tempo para promover hábitos de vida saudáveis nas crianças 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”

Fig2



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 do mês de dezembro para férias. Em julho e agosto serão ministrados cursos de verão para os utilizadores que se encontrem de férias e desejem aprender ou aperfeiçoar as técnicas de natação.

Em 2023, reintroduzimos os eventos nas escolas de natação, após a interrupção de dois anos devido à pandemia. Em 2024 pretendemos realizar os seguintes eventos:

- i) Torneio de Páscoa;
- ii) Festival das Escolas de Natação;
- iii) Festival de Natal. Para além destas organizações as Escolas de Natação participarão nos torneios organizados pela Associação de Natação do Minho.

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 Plano de Formação Desportiva do Município de Esposende e no Projeto *Esposende Academy*, que deverá ser retomado. 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.

No âmbito das Escolas de Natação, perspetivamos para 2024, os seguintes indicadores, n.º de mensalidades e valores:

Aprendizagem Geral – Piscinas Foz Cávado	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral individual	7 478	128 379 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	50	549 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	100	1 620 €
Curso Intensivo de Verão	42	1 272 €
TOTAL	7 670	131 820 €

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas M. Forjães	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral	2 700	47 142 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	50	528 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	100	1 585 €
Curso Intensivo de Verão	20	545 €
TOTAL		49 800 €

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 participantes (municípios) o acesso aos serviços e equipamentos geridos pela Esposende

2000 a título gracioso ou usufruindo de tarifas muito reduzidas. Trata-se de um investimento muito significativo do Município de Esposende na promoção da saúde e bem-estar dos munícipes aderentes.

Para 2024, perspetivamos manter os projetos sociais em curso, reforçando, na medida do possível, a adesão.

1.2.3.1 Projeto “A Natação no ensino Pré-escolar e 1º CEB” e NEE

Este projeto seguirá a linha de orientação dos anos anteriores focada em duas áreas de intervenção: A natação no pré-escolar (IPSS's) 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 por 3 ciclos coincidentes com os três períodos letivos. Em 2024, a utilização pelo primeiro ciclo será alargada, passando a abranger os alunos dos 3º e 4º anos. Já as crianças do pré-escolar passam a poder utilizar a piscina nos mesmos moldes que até aqui, se integradas em instituições da rede municipal de apoio à família (IPSS's), nas valências de creche e jardim.

Manteremos a prerrogativa instituída desde 2020 de proporcionar às escolas e outras instituições de ensino a possibilidade de 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, de molde a não comprometer a restante utilização social.

As sessões serão orientadas por técnicos licenciados na área de educação física, 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 2024;
- ✓ Comparticipação de € 0.75 por utilização, IVA incluído, exceto no que concerne à utilização no 1º CEB que ficará isenta desta tarifa;
- ✓ Os alunos carenciados ficam igualmente isentos do pagamento na proporção do respetivo escalão em que estão inseridos;



Fig. 3

No que concerne aos alunos com Necessidades Educativas Especiais (NEE), as aulas decorrerão ao longo do ano letivo, abrangendo os alunos do 1º e 2º ciclos do Ensino Básico dos vários agrupamentos de escolas do Município de Esposende.

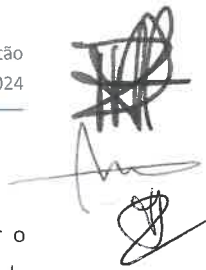
Há uma necessidade educativa especial quando um problema (físico, sensorial, intelectual, emocional, social ou qualquer combinação destas problemáticas) afeta a aprendizagem ao ponto de serem necessários acessos especiais ao currículo, ao currículo especial ou modificado, ou a condições de aprendizagem especialmente adaptadas para que o aluno possa receber uma educação apropriada. Tal necessidade educativa pode classificar-se de ligeira a severa e pode ser permanente ou manifestar-se durante uma fase do desenvolvimento do aluno". (Brennan, 1988:36, Cruz, 2012

A realização de atividades no meio aquático (hidroterapia) facilita a aquisição de novas competências fundamentais para o desenvolvimento harmonioso das crianças e dos jovens. A Natação Adaptada pretende adaptar o indivíduo à água utilizando técnicas de aprendizagem e aperfeiçoamento (adaptados a cada situação), normalmente utilizadas na natação educativa, mas modificadas com a finalidade essencialmente terapêutica.

Para além da adaptação ao meio aquático, etapa fundamental da aprendizagem da natação, pretende-se que os alunos desenvolvam competências que lhes permitam deslocar-se autonomamente e com segurança no meio aquático, sem ser necessariamente através de um padrão de nado estilizado (crol, costas, bruços ou mariposa), embora não se exclua a possibilidade de aprendizagem das técnicas de nado nos casos em que tal seja possível.

Os objetivos deste projeto são:

- ✓ Dotar os alunos de um conjunto de competências que lhes permitam deslocar-se autonomamente no meio aquático;
- ✓ Melhorar a resistência cardiovascular, muscular e a flexibilidade;
- ✓ Melhorar a capacidade perceptivo-motora, através de movimentos em diversos planos.
- ✓ Melhorar a consciência do próprio corpo e das suas potencialidades.
- ✓ Proporcionar momentos de interação social e emocional. A água proporciona uma sensação de liberdade, de autonomia, que leva a melhor autoestima.



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 a sua condição de saúde e bem-estar. Desde há quase 2 décadas que a Esposende 2000 e o Município de Esposende, atentos à evolução demográfica no concelho, têm vindo a criar condições para elevar a qualidade de vida da população sénior através da implementação do Programa “Dar Vida Aos Anos”, que engloba os projetos de *Natação, Hidroginástica, Hidroterapia, Ginásio, Boccia e ginástica nas freguesias.*

Fig. 4





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

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

O financiamento dos projetos sociais continuará apoiado num modelo de comparticipação, cabendo ao utilizador aderente suportar uma mensalidade social no valor de € 12.00 e ao Município de Esposende o valor remanescente, nos moldes vertidos no respetivo contrato programa para 2024.

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 salutares 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.

Durante o ano de 2024 propomos realizar uma gala/cimeira 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 ano letivo anterior e onde serão entregues os certificados de participação e os resultados do programa de avaliação aos utilizadores aderentes.



1.2.3.2.1 – Projeto “Boccia nas Freguesias”

Como referimos anteriormente, a inclusão da prática regular da modalidade de Boccia nas Freguesias, com acompanhamento técnico especializado, decorreu da necessidade e oportunidade de alargar o Programa DVA a uma franja de participantes seniores que não tendo porventura capacidades físicas/motoras para integrar os restantes projetos desportivos, podem ainda assim praticar esta modalidade desportiva, menos exigente, mas com todos os benefícios associados.

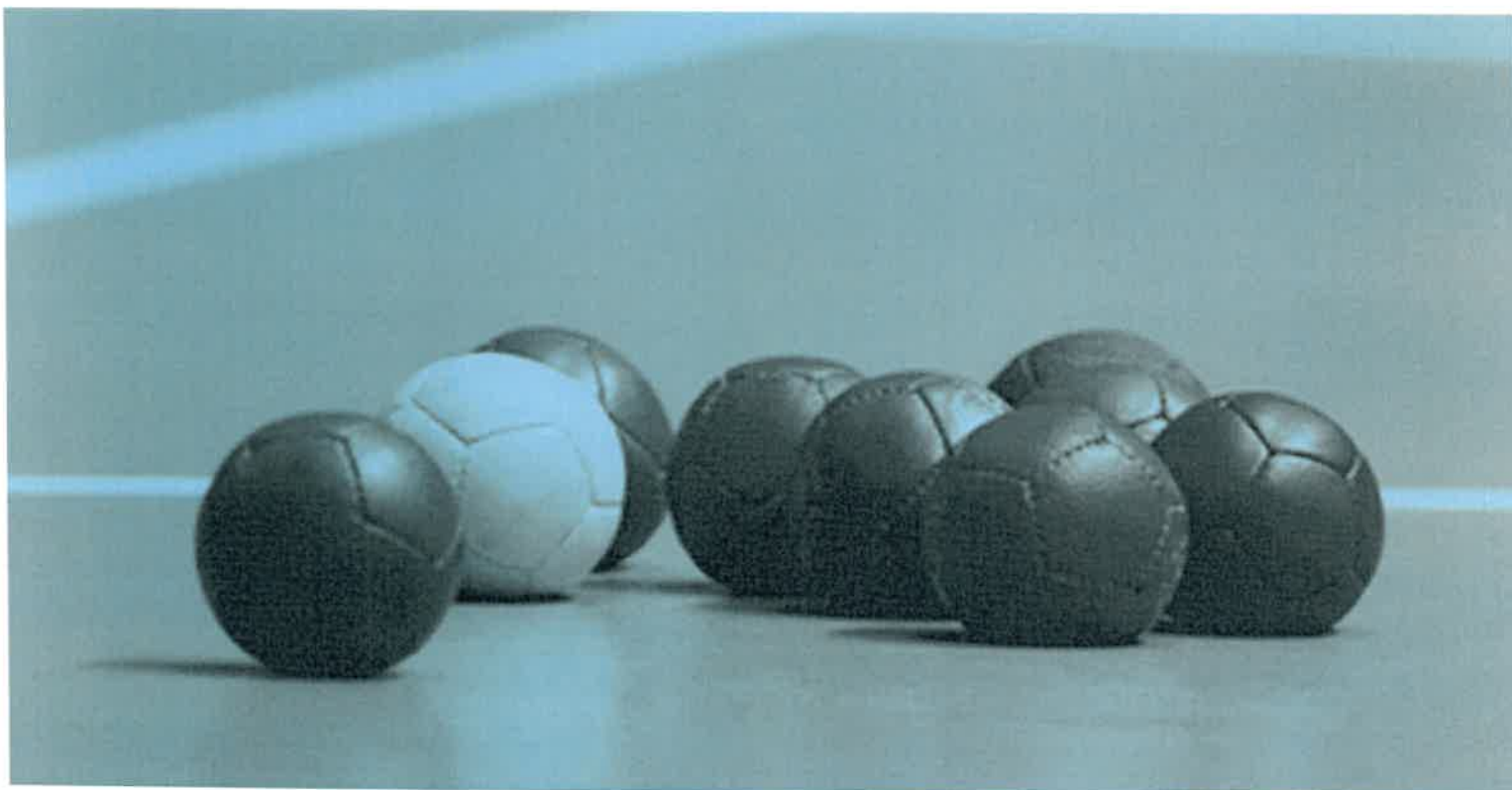
O Boccia é uma modalidade desportiva que por não exigir uma elevada performance física, pode ser praticada por um vasto conjunto de utentes, sendo ajustada à população sénior. Em 1984, o Boccia tornou-se uma modalidade paraolímpica tendo passado a ser permitido o uso das mãos, dos pés ou de instrumentos 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 Boccia 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 Boccia é uma modalidade que exige precisão. Conforme tiver mais pratica, 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 Boccia é exigido um esforço intelectual mais elevado, para conseguir elaborar uma estratégia que o leve à vitória.

Para 2024 perspetivamos número de instituições aderentes e o número de participantes.

Fig.5



1.2.3.3 – Projeto “Diabetes em Movimento”

No sentido de apoiar as políticas do Município de Esposende que aderiu à iniciativa “Diabetes em Movimento”, integrado no “Programa de Ação Nacional para a Atividade Física”, Esposende 2000 irá colaborar com o enquadramento dos Técnicos de Exercício Físico para os polos de Forjães e Fão.

Esta iniciativa é destinada a homens e mulheres, com diabetes tipo 2 diagnosticada clinicamente, entre os 50 e os 80 anos de idade, seguidos e recrutados nas Unidade de Saúde (Centros de Saúde ou Hospitais) aderentes ao programa e pertencentes ao Serviço Nacional de Saúde. Esta iniciativa visa aumentar os níveis de atividade física da população portuguesa com diabetes tipo 2, melhorar o controlo glicémico, diminuir o risco cardiovascular, melhorar a aptidão física e aumentar a qualidade de vida dos participantes.

Neste âmbito, prevê-se que sejam ministradas, em cada um dos polos (Forjães e Fão), 3 sessões semanais supervisionadas por profissionais de exercício físico e enfermeiros, com a duração de 75 minutos.



1.2.4- Protocolos

No próximo ano propomos manter e 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 2024 perspetivamos os seguintes indicadores de frequência e económicos:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	1 850	6 580 €
TOTAL	1 850	6 580 €

Quadro 5.

Piscinas Municipais Forjães – Protocolos	TD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	1 740	4 208 €
TOTAL	1 740	4 208 €

Quadro 6.

1.2.5 – Hidroginástica e Hidroterapia

No que respeita às modalidades de Hidroginástica e Hidroterapia propomos manter a estratégia dos anos transatos bem como o número de turmas disponíveis, admitindo, no entanto, a abertura de novas turmas no período da manhã caso a procura assim o justifique. Durante os meses de agosto e setembro manteremos em funcionamento duas turmas de hidroginástica, de molde a ajustar a procura à oferta e indo ao encontro das expectativas dos utilizadores mais regulares que pretendem manter a prática desportiva e, numa boa parte dos casos, a terapêutica.

No que respeita à modalidade de *Hidroterapia*, já anteriormente aludimos que a oferta ininterrupta deste serviço deve 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	2 000	60 471 €
Hidroterapia	400	11 421 €
TOTAL	2 400	71 892 €

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor Líquido
Hidroginástica	250	6 000 €
Hidroterapia	115	1 750 €
TOTAL	265	7 750 €

Quadro 8.



2 -CLUBE DE SAÚDE

O Clube de Saúde tem vindo a afirmar-se, ao longo do tempo, como um subsegmento relevante na exploração do Complexo Piscinas Foz do Cávado. Como já referimos anteriormente este setor tem-se afirmado como catalisador do crescimento dos serviços deste complexo. Por essa razão, continuaremos a apostar na melhoria das condições de funcionamento do espaço, introduzindo, sempre que possível, fatores de inovação e de competitividade. Temos ainda em carteira um projeto de alargamento do ginásio que, quando executado, possibilitará um acréscimo instantâneo da utilização de 15-20 utentes, melhorando consideravelmente a rentabilidade do espaço.

No plano da exploração, manteremos todos os serviços e modalidades de utilização, desde a regular à esporádica, bem como os serviços de *Personal Training* (PT), nas modalidades *PT One*, *PT Duo*, *PT Trio*. Manteremos igualmente condições vantajosas para os Treinadores Pessoais (*freelancers*).

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, alinhado com o dos demais serviços do Complexo. Admitimos em determinadas alturas do ano, reduzir a atividade ao domingo, por razões de eficácia e eficiência.

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 sinergias 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.

Relativamente às modalidades do Clube de Saúde, são esperados os seguintes indicadores de frequência e rendimento:

Clube de Saúde - serviços	QTD	Valor líquido
<i>Clube de Saúde - Utilização Livre</i>		
<i>Entradas esporádicas</i>		
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	1 780	5 330 €
<i>Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades</i>		
<i>Mensalidades</i>		
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	4 080	90 000 €
Cartão Active + e Active Total (imputação CS)	3 600	49 735 €
Aulas de academia	1 820	8 800 €
<i>Modalidades pré-pagas</i>		
<i>Pacotes 10 Entradas</i>		
Venda e recarga de cartões de débito	20	820 €
TOTAL		154 685 €

Quadro 9.

LET'S GO

AULAS DE GRUPO

23, 24 HORÁRIO

ginásio
FOZ DO CÁVADO
esposende

2º FEIRA

3º FEIRA

4º FEIRA

5º FEIRA

6º FEIRA

SÁBADO

07H15 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

07H15 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

07H15 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

08H30 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

11H15 | 40'
PILATES
EST.2

11H15 | 40'
PILATES
EST.2

11H15 | 40'
STRETCHING
EST.2

09H30 | 40'
LOCALIZADA
EST.2

12H15 | 40'
PILATES
EST.2

12H15 | 40'
PILATES
EST.2

12H15 | 40'
STRETCHING
EST.2

10H30 | 40'
HIIT | ABS
EST.2

17H30 | 40'
LOCALIZADA
EST.2

18H30 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

18H30 | 40'
GAP
EST.2

18H30 | 40'
PUMP
EST.2

18H30 | 40'
GAP
EST.2

19H30 | 40'
PILATES
EST.3

19H30 | 40'
ZUMBA
EST.3

18H30 | 40'
LOCALIZADA
EST.2

19H30 | 40'
PILATES
EST.3

18H30 | 40'
PUMP
EST.2

19H30 | 25'
ABS
EST.2

19H30 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

19H30 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

19H30 | 25'
ABS
EST.2

19H30 | 30'
STEP
EST.2

20H30 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

20H30 | 40'
TREINO FUNCIONAL
EST.2

19H30 | 40'
HIIT
EST.2

20H30 | 40'
PILATES
EST.3

19H30 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

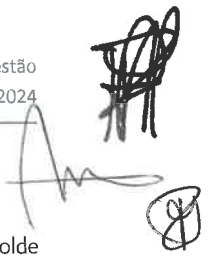
19H30 | 40'
PILATES
EST.3

20H30 | 40'
PILATES
EST.3

20H30 | 40'
STRETCHING
EST.2

20H30 | 40'
SPIN BIKE
EST.4

20H30 | 40'
YOGA
EST.3



3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

No próximo ano pretendemos manter a atividade de cinema regular, em articulação com outras opções culturais, de molde a tornar a programação do espaço o mais eclética e atrativa possível. Atividades como o teatro, dança, concertos, espetáculos de stand-up comedy e magia, são algumas das sugestões culturais que pretendemos oferecer em articulação com os serviços de cultura do Município de Esposende e outros promotores privados.

Este espaço deverá ser apetrechado com novos equipamentos tecnológicos, de última geração, que vão certamente proporcionar maior qualidade de som e imagem, ao mesmo tempo que conferem uma maior eficiência.

Para além do cinema comercial, tencionamos manter a exibição de 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, mormente, durante os períodos de interregno letivo, tendo os seguintes objetivos:

- ✓ Proporcionar às crianças e jovens do concelho a ida a uma sessão de cinema bimestral;
- ✓ 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;

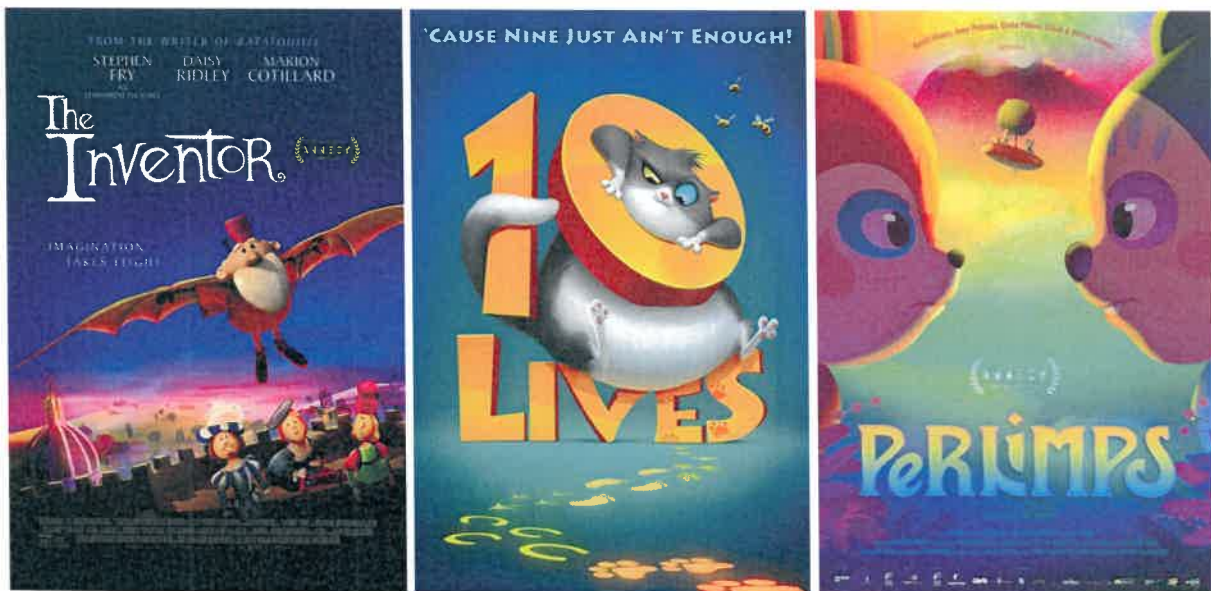


Fig. 7

Pretendemos ainda manter o projeto – o **cinema sénior** – direcionado à população sénior e institucionalizada do concelho de Esposende. O projeto deverá registar, à semelhança do que sucedeu ano de arranque, quatro sessões anuais, uma por trimestre, e deverá ter como propósito atrair novos públicos através da exibição de filmes temáticos, clássicos ou documentários que os envolvam e/ou façam refletir sobre a sua vida, a sua história, as suas vivências, contribuindo também para o processo de envelhecimento ativo. O cinema pode proporcionar muitos ganhos em termos de resgate de memórias, capacidade de lembrar e contar histórias, desenvolvimento da linguagem, interação social e valorização pessoal.

Para além da aposta numa política de preços acessíveis, a Esposende 2000 irá centrar a sua ação, no que concerne à atividade de cinema, na introdução de serviços complementares, nomeadamente a venda de pipocas e bebidas. Pretendemos ser uma



verdadeira alternativa aos cinemas comerciais, aproveitando as externalidades decorrentes do aumento do custo das deslocações, e aproveitando o facto de termos filmes atuais, em linha com a programação dos cinemas nacionais. Apesar de não ter registado uma procura significativa, pretendemos manter o PASS CINEMA, introduzido em 2022, reforçando na aposta promocional. Esta modalidade, em regime de pagamento mensal, dará acesso ao signatário a uma sessão semanal de cinema. Propomos introduzir ainda, a título excecional, a oferta de um pack de bebida + pipocas aos utilizadores que optem por esta modalidade, numa das sessões à escolha.



fig. 8

No âmbito da atividade do auditório, perspetivamos os seguintes indicadores:

CINEMA	n.º filmes	N.º sessões	N.º bilhetes	Valor líquido
Cinema infantil Escolas	8	16	3 000	2 830 €
Cinema sénior	4	4	600	- €
Cinema comercial	44	88	7 000	23 170 €
Outras atividades/eventos	-	12	2 500	7 552 €
TOTAL	56	120	13 100	33 552 €

Quadro 10.

Nos espaços livres de programação, o Auditório Municipal estará disponível para cedência para outros fins, nomeadamente para seminários, palestras, apresentações. Neste caso o tarifário a aplicar dependerá das datas e do tempo de utilização, nos termos na tabela de tarifas de cedência do espaço, que inclui a presença de um técnico de iluminação e de sonoplastia. (ver pág. 53).

4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

No âmbito da animação desportiva, continuam atuais todos os desafios e objetivos da entidade, já amplamente explanados nos anteriores planos 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 aposta 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 partir do parque radical. Mantemos atual o objetivo de potenciar a oferta turística em termos globais criando sinergias com os vários operadores económicos do concelho e da região. Como já referimos anteriormente sobre o tema, alguns operadores económicos são microempresas que não têm recursos suficientes para alocar à promoção e marketing. A gestão em rede através de uma loja turística permitiria 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.

Matemos assim a ideia de concentrar na “loja turística” da Esposende 2000 a venda de experiências e 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 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, tendo em conta o significativo investimento necessário, deverá ser candidatado a uma Linha de apoio ao turismo, na oportunidade.

No plano *outdoor*, pretendemos 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.

- ✓ **Transcávado - Caminhadas Esposende > Montalegre**- Trata-se de um programa de caminhadas, realizadas em 4 etapas, desde Esposende até Montalegre, passando por **de S. Bento da Porta Aberta** (Rio Caldo).
- ✓ **Transcávado BTT GPS 8.0** – A 8ª edição do *Transcávado BTT GPS* decorrerá nos dias 28 e 29 de setembro de 2024, terá como ponto de partida a cidade de Montalegre e de chegada, 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. Pretendemos que esta prova prossiga o processo de 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. Neste âmbito a Esposende 2000 levará junto dos Municípios que integram a Comunidade Intermunicipal do Cávado (CIM Cávado) um compromisso ambiental, social e económico - A CARTA MAGNA DO CAVADO.
- ✓ **Dia Mundial da Atividade Física e Dia Mundial da Saúde (Dias 6 e 7 abril 2024, respetivamente)** – Estas datas serão assinaladas com um conjunto de ações que serão concentradas no fim-de-semana seguinte às datas comemorativas, direcionadas à população em geral e tendencialmente gratuitas. Atividades de academia ao ar livre e *Open Day* nos serviços do Complexo Piscinas Foz do Cávado.
- ✓ **Dia 25 de Abril (Atelier de Papagaios)** – Atividade a ser desenvolvida em parceria com a Esposende Ambiente, tendo como objetivo assinalar a data com uma mensagem alusiva ao **dia da liberdade**.
- ✓ **Férias Desportivas 2024** – 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 divertida, criativa e saudável, privilegiando o contacto com a natureza e enfatizando os valores como a autonomia, a empatia, a capacidade de iniciativa, a confiança e a autoestima, elementos fundamentais no processo de socialização, aprendizagem e relacionamento.
- ✓ **Vamos de Férias Natal 2024** - programa de atividades a levar a efeito durante o interregno letivo de Natal que tem por objetivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma instrutiva e saudável.
- ✓ **Animação do Parque radical** – atividades de animação a levar a efeito no parque radical, entre outras, o aluguer de quadriciclos, 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 Programas Esposende.Run., Diabetes em Movimento, Encontro Luso Galaico em BTT, entre outros.





ESPOSENDE
EM MOVIMENTO

espoosende 2000



ESPOSENDE



Esposende Ambiente



desporto outdoor

ESPOSENDE

**E TU?
POR ONDE
VAIS ANDAR?**

JANEIRO

28 CAMINHADA ESPOSENDE EM MOVIMENTO
**NATUREZA, PATRIMÓNIO E
DOÇARIA DE FÃO | 12 KM**

FEVEREIRO

25 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**À DESCOBERTA DE FORJÃES
| 14 KM**

MARÇO

24 - CAMINHADA
TRAIL DE ESPOSENDE

31 CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**"DA FOZ DO NEIVA À FOZ DO
CÁVADO"**

ABRIL

28 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**"CÁVADO: O RIO QUE NOS
UNE" - CAMINHOS DE
S. BENTO**

1ª ETAPA - ESPOSENDE / BARCELOS - 20KM

MAIO

26 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**"CÁVADO: O RIO QUE NOS
UNE" - CAMINHOS DE
S. BENTO**

2ª ETAPA - BARCELOS / BRAGA - 16KM

PLANO DE CAMINHADAS

2024

JUNHO

30 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**"CÁVADO: O RIO QUE NOS
UNE" - CAMINHOS DE
S. BENTO**

3ª ETAPA - BRAGA / AMARES - 17KM

JULHO

30 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**"CÁVADO: O RIO QUE NOS
UNE" - CAMINHOS DE
S. BENTO**

4ª ETAPA - AMARES / TERRAS DE BOURO - 20
KM

AGOSTO

24 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**"ESPOSENDE AO LUAR"
(CAMINHADA NOTURNA)**

SETEMBRO

22 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**"DE VIANA DO CASTELO A
ESPOSENDE - 24 KM**

OUTUBRO

27 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
**"DE ESPOSENDE À POVOA DE
VARZIM - 21 KM**

NOVEMBRO

24 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
"À DESCOBERTA DE VILA CHÃ

31 - CAMINHADA "HALLOWEEN"
- FORJÃES

DEZEMBRO

29 - CAMINHADA "ESPOSENDE EM MOVIMENTO"
"À DESCOBERTA DE APÚLIA"

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

INFORMAÇÕES | INSCRIÇÕES

WWW.ESPOSENDE2024.PT



Handwritten signature and scribbles in the top right corner.

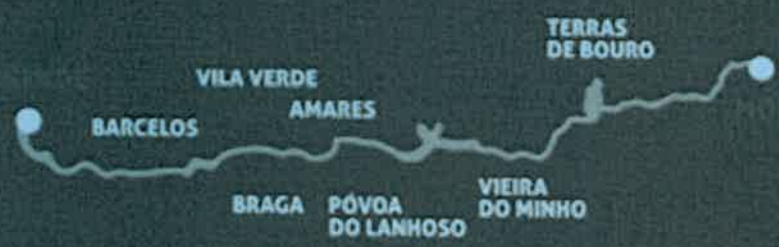
**MONTALEGRE
ESPOSENDE**

8-0

**28 E 29
SETEMBRO
2024**

29 SET - 150 KM

28 E 29 SET - 150 KM





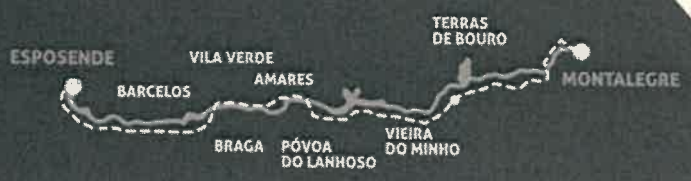
2023

30 SET.

1ª ETAPA



ESPOSENDE »
» BARCELOS
25 KM



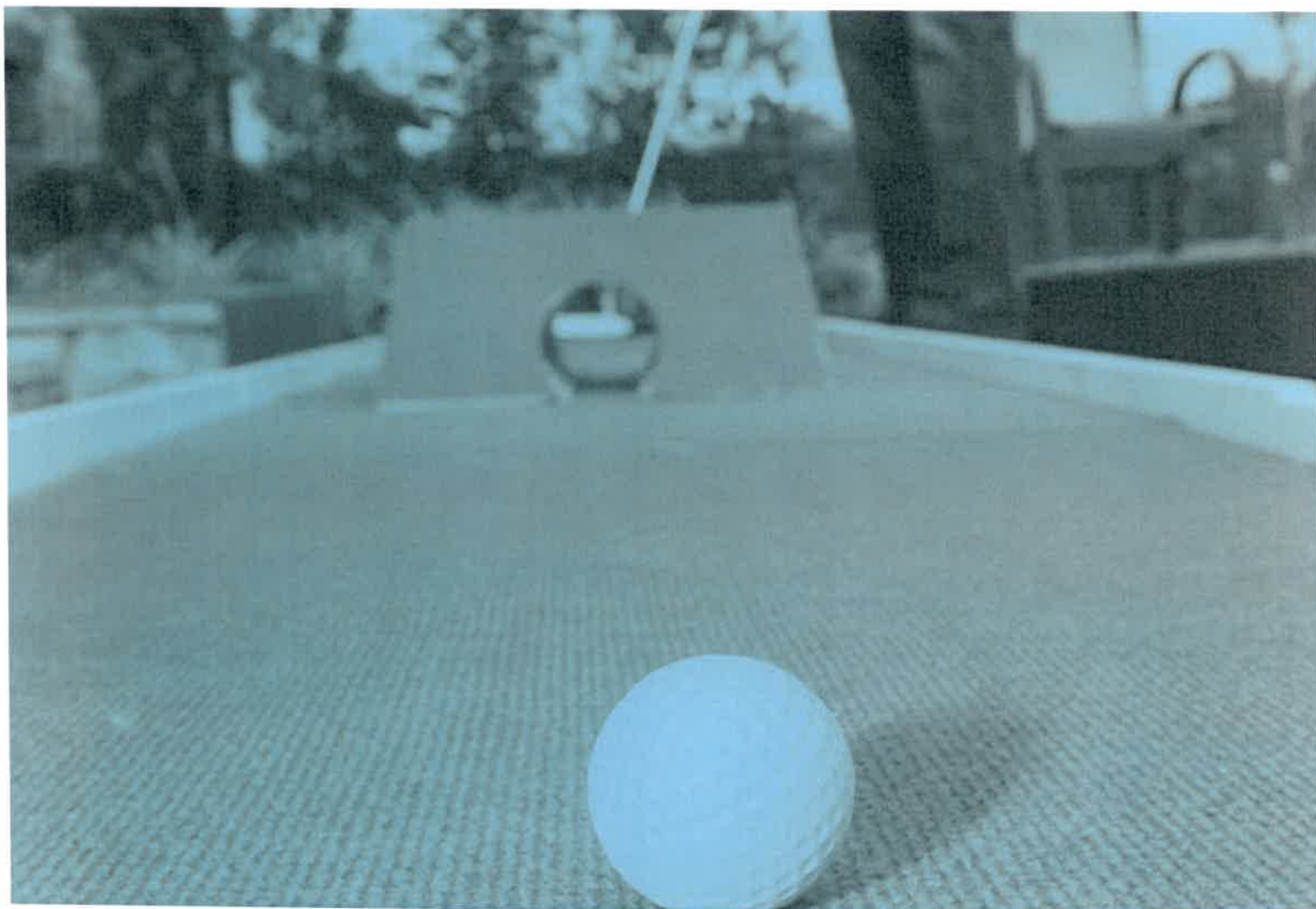


No plano da animação indoor, propomos a animação dos diversos espaços, aos fins-de-semana e feriados, como fator de atratividade e diferenciação dos nossos serviços. Além dos insufláveis aquáticos, mantemos o propósito de manter as sessões animadas de *hidroginástica e aquazumba*.

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, minigolfe, entre outros. Manteremos o funcionamento permanente o espaço lúdico 4Play, assim como o bar de apoio.

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".

Fig.12



5 - POLIDESPORTIVO DE FÃO

A Esposende 2000 é a entidade responsável pela gestão técnica e operacional do Pavilhão Gimnodesportivo de Fão (PGF) desde 2020, altura em que foi celebrado com o Município de Esposende o contrato de comodato desta instalação e estabelecidos os moldes do respetivo contrato-programa.

O espaço tem neste momento uma ocupação significativa, quase plena no horário nobre. No próximo ano prevemos manter uma ocupação regular por parte de escolas e clubes, que deverá ascender a cerca de 2.640 horas de utilização, incluindo os fins de semana e feriados para treinos e jogos dos calendários desportivo dos respetivos clubes.

Para 2024, perspetivam-se os seguintes indicadores:

Pavilhão Gimnodesportivo de Fão				
	N.º de horas	Preço	Entidade	Contrato Programa
Zendensino/Escolas	800	13,09 €	10.471,54 €	5.520,00 €
Patinagem/HCF	952	2,93 €	2.786,34 €	30.844,80 €
hóquei/HCF	200	3,25 €	650,41 €	7.200,00 €
ADE/Jogos	12	3,25 €	39,02 €	432,00 €
Outras Instituições	100	2,93 €	292,68 €	3.600,00 €
Reservas DVA	160	- €	- €	4.402,92 €
Outras reservas	25	24,39 €	609,76 €	- €
			14.850 €	52.000 €

Quadro 11.

Ainda que o horário nobre já esteja praticamente ocupado, mantemos o propósito de, a partir do próximo ano, apresentar uma proposta de atividades que apoie a exploração do espaço, entre outros, a espetáculos de natureza desportiva, recreativa e cultural, com bilheteira associada.

6- ÁREA COMERCIAL

A área comercial do Complexo Piscinas Foz do Cávado tem atualmente um conjunto de 6 frações que oferecem, maioritariamente, produtos e serviços mais ou menos afins com o espaço onde estão integradas, tendo, por essa razão, uma dependência assinalável da performance dos serviços prestados pela Esposende 2000.

A crise pandémica e o encerramento da atividade da Esposende 2000 nos dois últimos anos teve um impacto muito negativo na atividade destes lojistas, razão pela qual o Conselho de Administração introduziu medidas extraordinárias de apoio às rendas, com o objetivo de manter as lojas em pleno funcionamento.

Tendo em conta o crescimento económico registado no último ano, mas também o cenário económico previsto para o próximo exercício, o Conselho de Administração propõe uma atualização das rendas dos diversos espaços sob gestão da Esposende 2000, EM., na ordem dos 3%, em vez dos 6.94% fixados pelo Aviso n.º 20980-A/2023, de 30 de outubro.

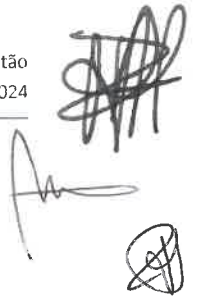
Local	Cessionário	Renda 2023	Coefficiente de atualização	Renda 2024
Área Comercial Piscinas Foz do Cávado	Fração A1	1.400,00 €	1,030	1.442,00 €
	Fração F	411,20 €	1,030	423,54 €
	Fração E	265,10 €	1,030	273,05 €
	Fração H	265,10 €	1,030	273,05 €
	Fração J	750,00 €	1,030	772,50 €
	Fração G	- €	-	- €
Piscinas M. Forjães	Bar Apoio - Piscinas	175,00 €	1,030	180,25 €
Auditório Municipal	Café Cine - Auditório	617,34 €	1,030	635,86 €

Quadro n.º

Naturalmente, reconhecendo as dificuldades 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, o Conselho de Administração não afasta a possibilidade, caso da conjuntura económico-financeira se venha a agravar, 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. Das medidas de apoio em vigor, iremos manter, temporariamente, as seguintes:

- ✓ Assunção integral das despesas de limpeza e higienização da área comercial, bem como dos consumíveis;
- ✓ 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 estimular a frequência do edifício nesse período, e definição de um plano de ação para atrair mais utilizadores à Área Comercial.



02

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTO

Plano Plurianual de Investimentos (2024-2026)

Plano Investimentos 2024-2026		Ref.ª	Acção	Tipo	Contab	SNC	Descrição da medida	Forma Realização	Datas		% Financiamento			2024	2025	2026	TOTAL
Local/Segmento	Acção								Início	Fim	AF	FE	FC				
Piscinas Municipais Foz Jões	2022/02	Implementação Medidas Eficiência energética	AFT	432	Instalação painéis fotovoltaicos/bomba calor	Empreitada			2022	2025	15,0%	0,0%	85,0%	22.500,00 €	50.000,00 €	25.000,00 €	72.500,00 €
Piscinas Municipais Foz Jões	2022/06	Modernização de instalações	AFT	432	Empreitada de remodelação e ampliação das Piscinas	Empreitada			2022	2026	100,0%	0,0%	0,0%	22.500,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	50.000,00 €
Piscinas Municipais Foz Jões	2024/02	Modernização de instalações: Grandes reparações	AFT	432	Renovação do piso da piscina exterior	Empreitada			2023	2024	0,0%	0,0%	100,0%	22.500,00 €	-	-	22.500,00 €
Piscinas Municipais Foz Jões	2024/04	Modernização de instalações	AFT	432	Remodelação Banheiros	Empreitada			2024	2024	0,0%	0,0%	100,0%	20.000,00 €	-	-	20.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/03	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento básico diverso	Aquis bens serviços			2021	2024	100,0%	0,0%	0,0%	4.000,00 €	-	-	4.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/12	Renovação mobiliário interior e exterior	AFT	433	Mobiliário exterior (piscina)	Aquis bens serviços			2021	2026	100,0%	0,0%	0,0%	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	6.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/13	Modernização banheiros/chaveiro	AFT	433	Remodelação do chaveiro	Aquis bens serviços			2021	2026	100,0%	0,0%	0,0%	-	1.500,00 €	5.000,00 €	6.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/01	Implementação Medidas Eficiência energética	AFT	432	Diversas medidas Eficiência energética	Aquis bens serviços			2022	2026	15,0%	0,0%	85,0%	2.500,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	202.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/03	Aquisição equipamento básico	AFT	432	Aquisição Outdoor LED	Aquis bens serviços			2022	2026	100,0%	0,0%	0,0%	-	2.000,00 €	40.000,00 €	42.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/05	Aquisição de equipamento de controlo	AFT	433	Controladores/Doseadores da qualidade da água	Aquis bens serviços			2022	2025	100,0%	0,0%	0,0%	2.500,00 €	5.000,00 €	7.500,00 €	
Piscinas Foz Cávado	2022/07	Aquisição equipamento transporte	AFT	434	Viatura comercial	Aquis bens serviços			2022	2024	100,0%	0,0%	0,0%	16.500,00 €	-	-	16.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2023/01	Aquisição de equipamento administrativo	AFT	435	Equipamento Administrativo (mobiliário)	Aquis bens serviços			2021	2024	100,0%	0,0%	0,0%	1.500,00 €	-	-	1.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2024/01	Modernização de instalações: Grandes reparações	AFT	432	Renovação do piso da piscina exterior	Empreitada			2021	2024	0,0%	0,0%	100,0%	45.000,00 €	-	-	45.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2024/03	Melhoria da qualidade água piscina	AFT	433	Substituição do leito filtrante dos filtros piscinas	Aquis bens serviços			2024	2025	100,0%	0,0%	0,0%	-	-	-	-
Piscinas Foz Cávado	2024/06	Gestão Dinâmica/Contabilidade	AFI	443	Aquisição software de contabilidade	Aquis bens serviços			2024	2024	100,0%	0,0%	0,0%	3.500,00 €	-	-	3.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2024/07	Aquisição de Outros Ativos Tangíveis	AFT	437	Equipamento de Limpeza (aspirador)	Aquis bens serviços			2024	2024	100,0%	0,0%	0,0%	750,00 €	-	-	750,00 €
Clube de Saúde	2021/09	Remodelação Banheiros C. Saúde	AFT	432	Remodelação de Banheiros	Empreitada			2021	2024	100,0%	0,0%	0,0%	-	7.500,00 €	7.500,00 €	15.000,00 €
Clube de Saúde	2021/11	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços			2021	2026	100,0%	0,0%	0,0%	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	22.500,00 €
Clube de Saúde	2024/05	Modernização instalações	AFT	432	Remodelação do piso das salas de aulas de grupo	Aquis bens serviços			2024	2026	100,0%	0,0%	0,0%	5.000,00 €	-	-	5.000,00 €
Animação	2021/05	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento de transporte /mobilidade	Aquis bens serviços			2021	2025	100,0%	0,0%	0,0%	1.500,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	16.500,00 €
Animação	2021/06	Promoção do Turismo sustentável	AFT	433	Aquisição de equip. diverso	Aquis bens serviços			2021	2026	100,0%	0,0%	0,0%	-	5.000,00 €	50.000,00 €	55.000,00 €
														17.500,00 €	740.500,00 €	737.000,00 €	9.347.500,00 €

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

Quadro 12.

Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Plurianual de Investimentos (PPI) para o triénio 2024-2026 acomoda uma verba na ordem dos € 614.750, distribuída por várias ações centradas na modernização de instalações e de equipamentos, eficiência energética e desenvolvimento de novos serviços. Estas ações alinham com a estratégia de desenvolvimento da empresa para os horizontes de médio e longo prazos, sendo absolutamente fundamentais para garantir a sustentabilidade da empresa.

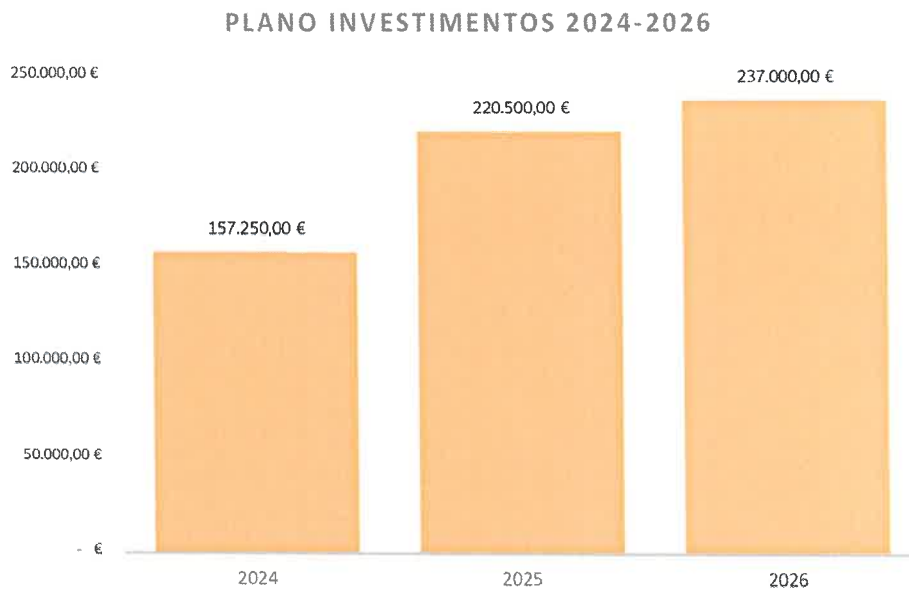


Fig 13.

A Esposende 2000 tem vindo a preparar os projetos de desenvolvimento dos equipamentos desportivos municipais para a próxima década em termos de operacionalidade, acessibilidades, conforto e comodidade, enfatizando a eficiência energética como vetor estratégico deste desenvolvimento.

Apesar de a meta traçada de para 2023 e 2024, em termos energéticos, o atraso na abertura de avisos para candidaturas a programas de valorização/eficiência energética têm condicionado a progressão desejada. Já antes referimos que é necessário e urgente alterar o paradigma de consumo energético destes equipamentos municipais, assente essencialmente em combustíveis fósseis, para um modelo mais sustentável, gradualmente tendente para o conceito de “energia 100% verde”.

Este desiderato resulta, em primeiro lugar, da intenção de nos afirmarmos no panorama regional como empresa socialmente responsável no processo global de descarbonização e, em segundo lugar, da necessidade reduzirmos a fatura energética, através da implementação de sistemas de produção provenientes de fontes renováveis. Temos objetivos ambiciosos nesta matéria e tencionamos não perder o comboio da inovação e sustentabilidade.

Reafirmamos a importância da execução, pelo Município de Esposende, dono do edifício, da empreitada de remodelação da cobertura do Complexo Piscinas Foz do Cávado, para que se possa avançar posteriormente com a instalação de um sistema de produção de energia para autoconsumo “coletivo”, além de outras ações de melhoria da eficiência energética.

No que concerne ao exercício de 2024, consideramos volume de investimento na ordem dos € 157.250, distribuídos da seguinte forma:

IMOBILIZADO POR NATUREZAS

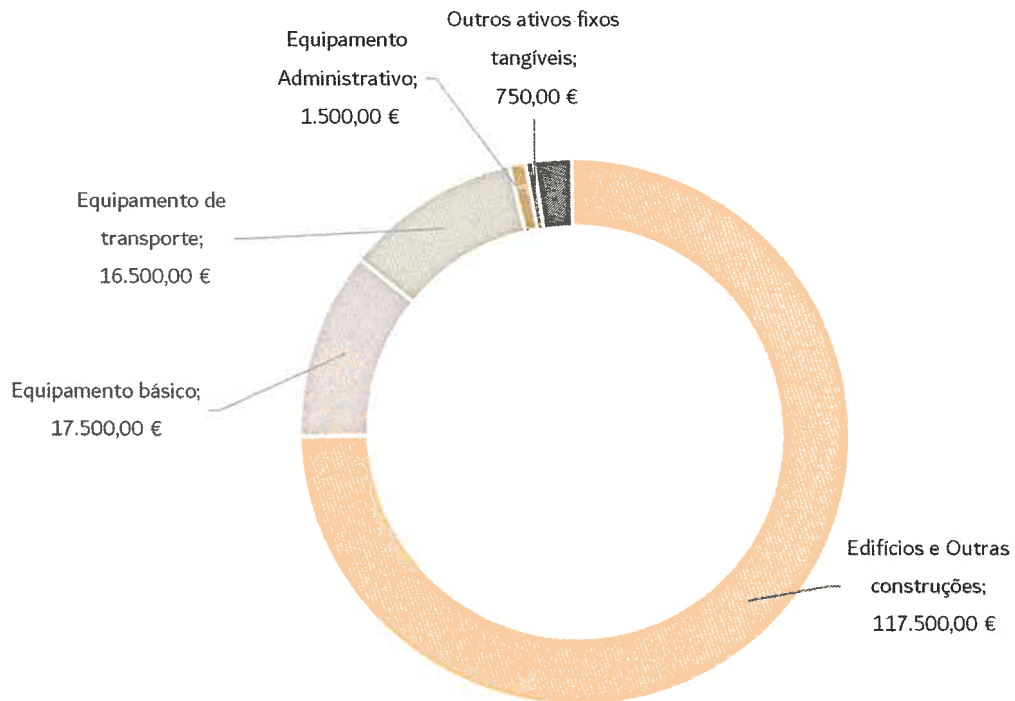


Fig 15.

ANO 2024

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
INTERNO			43 Ativos fixos tangíveis		
Resultado Líquido do Exercício	€ 6.061,42		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0,00	
Amortizações	€ 64.013,44		432 Edifícios e Outras Construções	117.500,00	
Variação das Provisões	€ 0,00		433 Equipamento Básico	€ 17.500,00	
		€ 70.074,86	434 Equipamento de transporte	€ 16.500,00	
EXTERNO			435 Equipamento administrativo	€ 1.500,00	
Subsídios para Investimento			437 Outros ativos fixos tangíveis	€ 750,00	
		€ 0,00			€ 53.750,00
EXTERNO			44 Ativos Intangíveis		
Aumento de capital			443 Programas de computador	€ 3.500,00	
Cobertura de Prejuízos					€ 3.500,00
Empréstimos de Médio e Longo Prazo					
		€ 0,00			
VARIAÇÃO FUNDOS CIRCULANTES			45 Investimentos em curso		
	€ 87.175,14		431 Terrenos e recursos naturais		
		€ 87.175,14	432 Edifícios e Outras Construções		
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros ativos fixos tangíveis		
					€ 0,00
Total geral		€ 57.250,00	Total geral		€ 57.250,00

Quadro 13.

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 é, nem deve ser, um documento fechado, devendo admitir tantas alterações quantas se mostrem necessárias e compatíveis com a prossecução do interesse público em cada momento, atentas também as oportunidades geradas pelas janelas temporais em termos de fundos comunitários.



03

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

No cômputo global, os rendimentos estimados para o exercício económico de 2024 deverão ascender a € 1.438.695 revelando um grau de cobertura dos gastos na ordem dos 100%. Apresenta-se de seguida, graficamente, a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico, por segmento de atividade/valência.

RENDIMENTOS E GASTOS

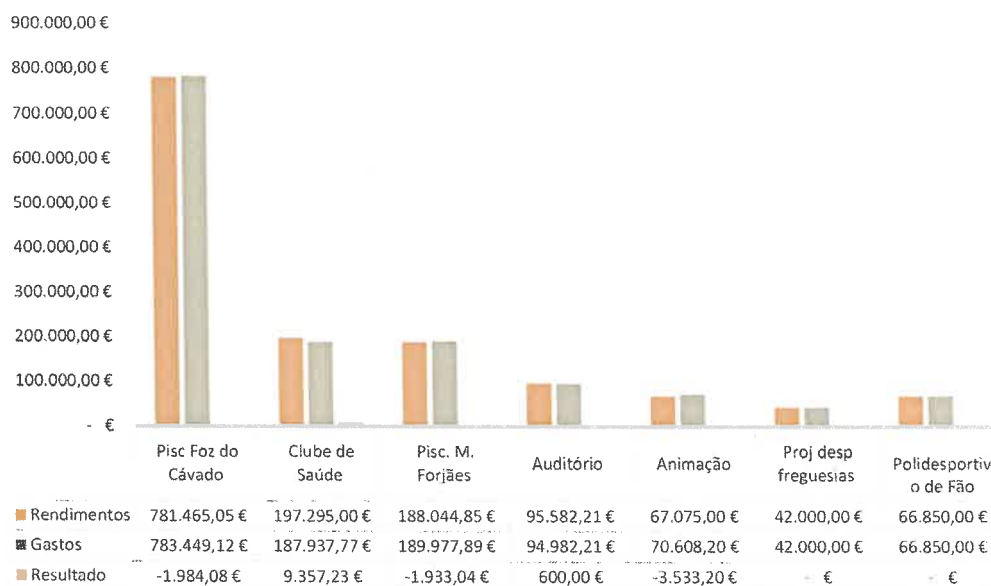


Fig. 16

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

RENDIMENTOS POR SEGMENTO

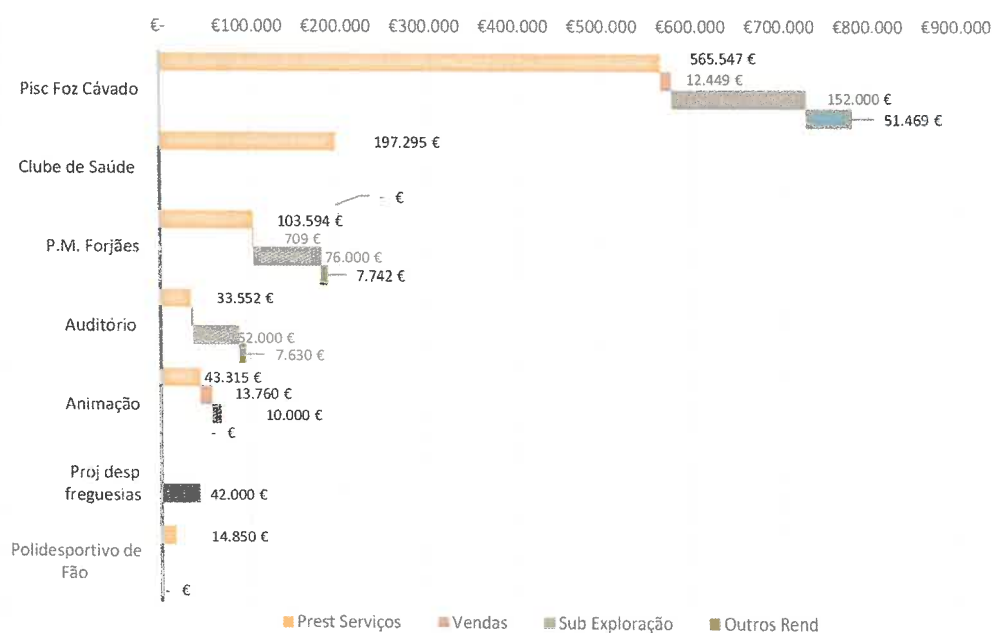


Fig. 17



Os gastos e perdas deverão ascender a € 1.435.997, distribuídos conforme se demonstra graficamente por segmento de atividade/valência.

GASTOS POR NATUREZAS POR SEGMENTO

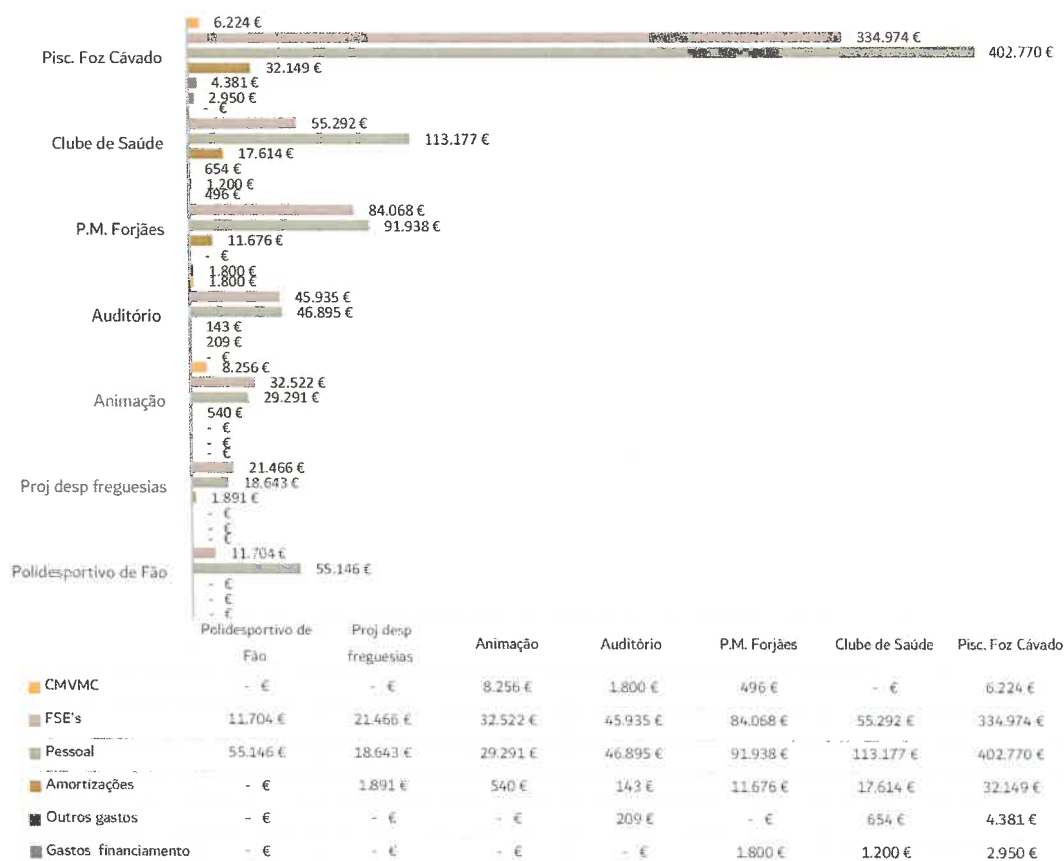


Fig. 18

Os gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) deverão ascender nos € 585.960, representando cerca de 41% dos gastos e perdas do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

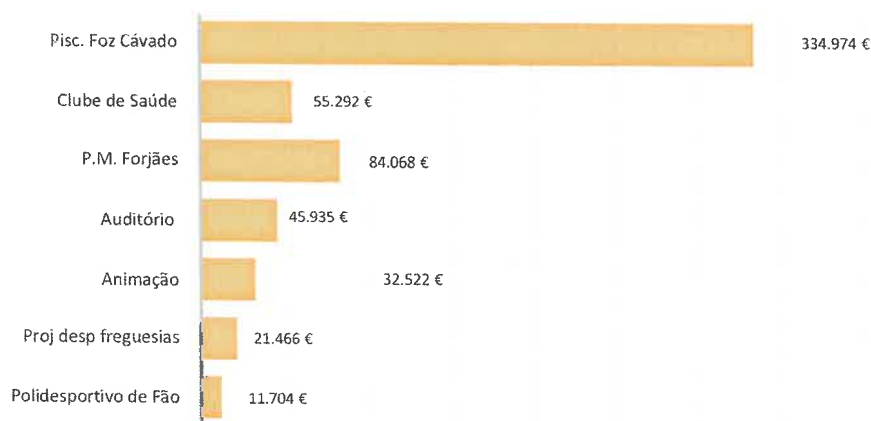


Fig. 19

Os *Gastos com o Pessoal* deverão ascender a € 757.860, representando cerca de 53% da estrutura de gastos previsionais para o exercício de 2024. 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 da massa salarial média de 5.71%, impulsionada pela atualização da RMM que irá aumentar 7.89% face a 2023, para os 820,00 €, nos termos da proposta apresentada pelo governo. A remuneração dos restantes trabalhadores foi ajustada de molde a manter um escalonamento mínimo entre categorias profissionais, em 52,40 €.

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



Fig. 20

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

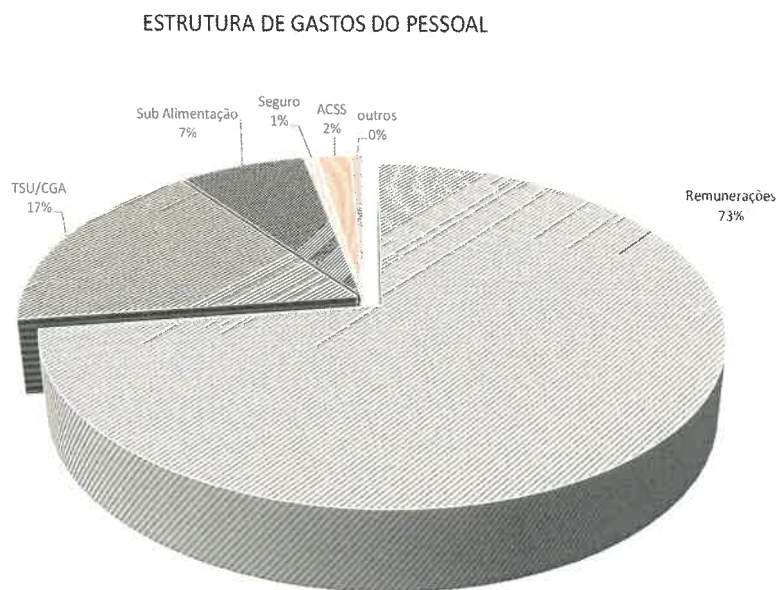


Fig. 21

Estrutura/Organograma da Esposende 2000 (2024)

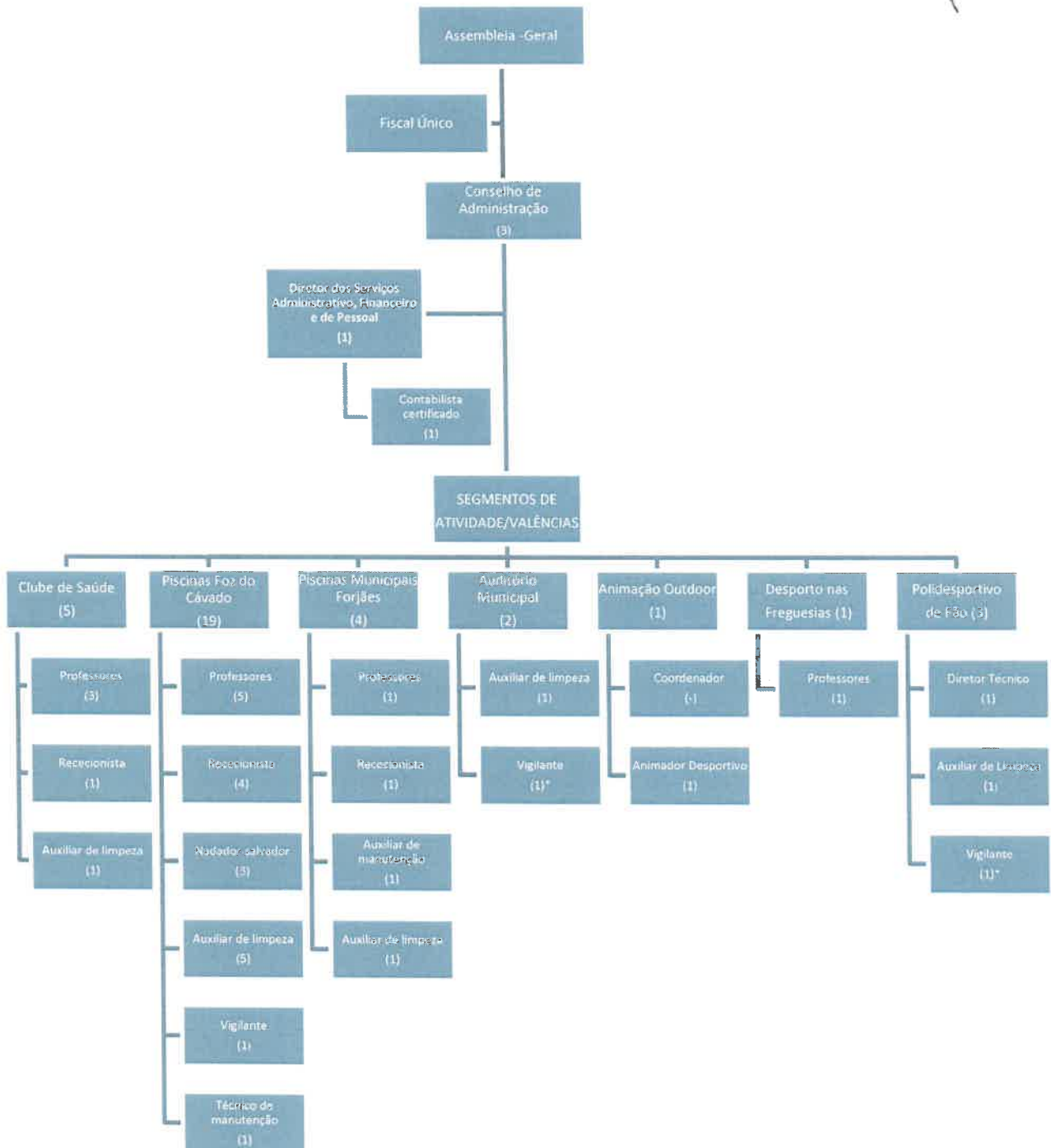


Fig. 22

* tempo parcial

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

A estrutura de recursos humanos para 2024, tendo em conta o vínculo à entidade deverá ser a seguinte:

Categoria Profissional	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	3	2	1	-	-
Vigilante	2	2	-	-	-
Animador Desportivo	2	2	-	-	-1
Técnico de manutenção	1	1	-	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-	-
TOTAL	41	36	4	1	-3

Quadro 14

Do quadro de efetivos (36) representado no quadro supra, três (3) trabalhadores deverão manter-se em regime de cedência de interesse público, no Município de Esposende, nos termos previstos na Lei 12-A/2008 de 27 de fevereiro e Decreto-Lei 133/2013 de 3 de outubro, com redação atual.

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

Categoria profissional	N.º colaboradores	Vínculo
Nadador Salvador - 3 meses	2	Termo resolutivo certo
Animador – 2 meses	3	Termo resolutivo certo
Auxiliar de limpeza – 4 meses	1	Termo resolutivo certo
TOTAL DE CONTRATOS A TERMO	4	-

Quadro 15

4. Política de Formação Profissional

O Orçamento do Pessoal contempla uma verba de € 2 340 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 participadas.

No âmbito da formação profissional propomos manter o *Projeto Esposende Academy*. 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 previstas as seguintes ações:

DATA	AÇÃO DE FORMAÇÃO: TEMÁTICA	N.º HORAS	CRÉDITOS
FEV/2024	Treino de força.	7	1.5
MAR/2024	Hidroginástica	7	-
MAI/2024	Técnicas de Natação	7	-
SET/2024	Suporte Básico de Vida e Primeiros Socorros	25	-

Quadro 16.

2.3 Gastos de depreciação e de amortização

Os gastos de depreciação e amortização dos bens do ativo com benefícios económicos futuros, tendo em conta as novas incorporações, deverão ascender a € 64.013, representando cerca de 4% dos gastos operacionais do período. Em obediência ao princípio da consistência a empresa utilizará como critério de amortização o método das quotas constantes, adotando para o efeito taxas iguais a metade das máximas legalmente aceites em termos fiscais.

AMORTIZAÇÕES

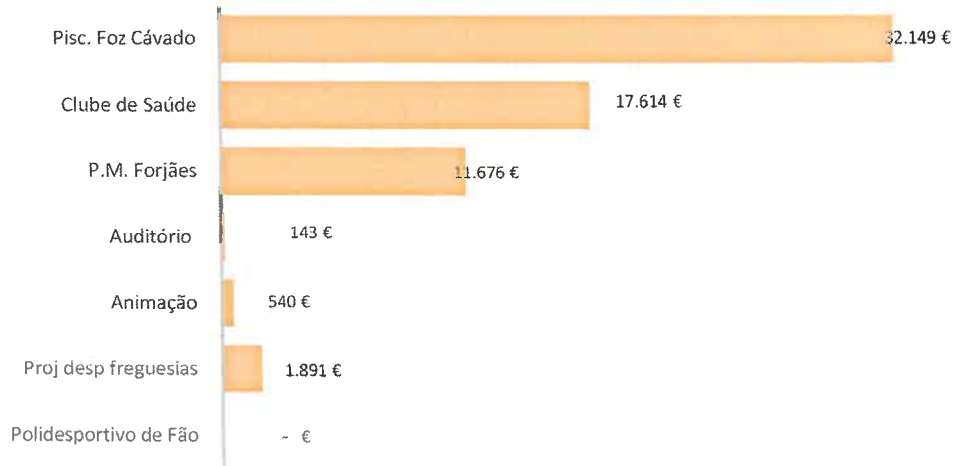


Fig. 16

2.4 – Gastos e perdas de financiamento

Os gastos e perdas de financiamento estimados para o exercício de 2024 deverão ascender a 5 950 €, respeitando a juros, encargos e outras despesas associadas ao empréstimo de M/L prazo contratado com o Crédito Agrícola em 27 de dezembro de 2021. Estimamos uma taxa de juro de na ordem dos 3.25% (2.55% EURIBOR +0.7% SPREAD).

EMPRÉSTIMOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO	VALOR CONTRATADO	VALOR EM DÍVIDA 31.12.2024 (p)	JUROS E ENCARGOS 31.DEZ.2024 (p)
Empréstimo M/L Prazo – Crédito Agrícola	250.000,00 €	101.050,90 €	5.950,00 €

Quadro 17.



Notas ao orçamento:

1. Os tarifários e os mapas de gestão previsional que sustentam o plano de atividades para 2024 apresentam-se no capítulo *Anexos*.

1. Anexo 1 - Proposta de Tarifário para o ano de 2024;

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

2. Anexo 2 - Mapas de gestão previsional;

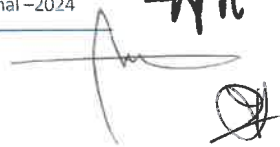
- Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Global);
- Mapa de gestão previsional exploração previsional das *Piscinas Foz do Cávado*;
- Mapa de gestão previsional das *Piscinas Municipais de Forjães*;
- Mapa de gestão previsional do *Auditório Municipal de Esposende*;
- Mapa de gestão previsional 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 de execução.

3. Orçamento Anual de Tesouraria (Previsional);

4. Balanço Previsional e Demonstração Previsional dos Resultados em 31.12.2024;

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

CONSIDERAÇÕES FINAIS



Os últimos exercícios económicos têm sido pautados por acontecimentos extraordinários que têm vindo a afetar a economia à escala global, com repercussões na economia nacional e aos quais esta entidade não é incólume. Desde logo, pela incerteza que estes acontecimentos geram e o impacto que têm sobre os mercados dos principais bens, mercadorias e serviços que, conforme é sabido, sofreram um processo inflacionista sem precedentes no passado recente.

No plano interno, a inflação, o agravamento das taxas de juro e a conseqüente deterioração do poder de compra das famílias, a que se juntam a deterioração da situação social e agora também política, reacende os receios sobre a evolução da situação económico-financeira do país, aumentando o grau de incerteza. Outras economias mais robustas no centro da Europa registam atualmente um cenário de estagnação ou mesmo recessão e esta realidade poderá alastrar-se à economia dos restantes estados membros.

Neste enquadramento, apesar de não desprezarmos os indicadores avançados pelas instâncias nacionais, como o Banco de Portugal e o Conselho de Finanças Públicas, a previsão do Conselho de Administração, no concernente à evolução dos indicadores de atividade foi mais conservadora, nomeadamente tendo em conta a natureza dos serviços prestados por esta entidade que, apesar de não serem considerados supérfluos nas sociedades modernas, são ainda assim mais facilmente dispensáveis num cenário de erosão dos orçamentos familiares.

No plano da despesa, o agravamento dos gastos operacionais reflete, sobretudo, o crescimento dos gastos com o pessoal impulsionados pela atualização obrigatória da RMM. Os demais gastos operacionais deverão registar uma evolução em linha com o exercício de 2023, perspetivando-se até um ligeiro desagravamento dos fornecimentos e serviços externos, motivado pela previsível redução dos preços da energia (eletricidade e gás) em relação ao estimado para o exercício corrente. Conforme temos expandido nos anteriores documentos de prestação de contas, estes gastos representam uma fatia significativa do orçamento geral da empresa e foi devido a esta evolução menos gravosa do que o esperado que, já em 2023, a Esposende 2000 deverá retomar a trajetória de equilíbrio orçamental, com perspetiva de ligeiro excedente, contrariamente às previsões iniciais à data de apresentação dos instrumentos de Gestão Previsional.

Para não perder de vista o equilíbrio da exploração, o Conselho de Administração propõe uma atualização do tarifário geral dos serviços prestados, em torno dos 5.4% (média), que deverá alinhar-se, ou mesmo ficar aquém, da inflação esperada para 2023.

Como se pode extrair dos mapas de gestão previsional, no plano da exploração, prevê-se que os rendimentos do próximo exercício económico ascendam a 1 438 312 euros contra gastos na ordem de € 1.435.805 euros, verificando-se uma taxa de cobertura dos gastos na ordem dos 100,17%. Espera-se, assim, uma situação de equilíbrio orçamental, fundamental para assegurar a sustentabilidade da empresa a curto, médio e longo prazos.

No plano do Investimento, conforme se pode extrair do CAP. 2, inscrevemos ações no valor global de 157.250 euros para o exercício de 2024, distribuídos por várias rubricas de investimento. Estas ações centram-se em torno modernização de instalações assim como na realização de algumas obras de conservação com impacto plurianual como é o caso da reposição do piso dos tanques exteriores.

Na medida que a disponibilidade orçamental o permita, vamos continuar o caminho de modernização dos nossos equipamentos desportivos e culturais, mantendo-os atrativos e funcionais e, sempre que possível, introduzindo fatores de inovação.

Temos vindo a preparar projetos para que, na janela de oportunidade, possamos candidatá-los a financiamentos comunitários no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR) e/ou do quadro comunitário Portugal 2030. Neste domínio, será importante que as entidades gestoras destes fundos atribuam a importância devida aos equipamentos municipais, nomeadamente as piscinas públicas, enquanto grandes consumidores de energia.

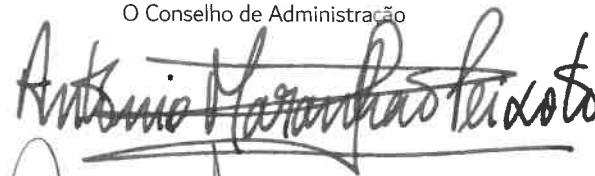
Por convicção e por necessidade, para melhor eficiência de recursos, temos vindo a referir a importância e urgência de apresentamos um ambicioso plano de Investimento, com ênfase na implementação de medidas de eficiência energética e de produção de energia (UPAC). Não esmorecemos quanto aos objetivos definidos nos anos anteriores de alcançarmos a meta 50% da energia consumida proveniente de fontes inesgotáveis ou renováveis. Para que este desiderato se torne uma realidade será fundamental que o Município de Esposende (dono do edifício), execute previamente a empreitada de remodelação/substituição da cobertura do Complexo Piscinas Foz do Cávado, em planeamento. Nesta fase, afigura-se importante, também, dar a devida atenção a toda a envolvente envidraçada do edifício, bem como à estrutura de alumínio que a suporta, cuja vetustez e deterioração são assinaláveis comprometendo significativamente a eficiência e conforto térmico da nave.

Apesar dos enormes desafios que tem pela frente, o Conselho de Administração não deixa de estar otimista quanto ao futuro da empresa, acreditando que o caminho traçado e a dedicação e competência dos seus ativos mais valiosos - os trabalhadores - serão determinantes para o sucesso.

Por último, referimos que o órgão de gestão se encontra disponível para emitir os esclarecimentos que, sobre esta ou outras matérias, a Assembleia-Geral e a tutela entendam oportunos.

Esposende, 20 de novembro de 2023.

O Conselho de Administração





Handwritten signature and a circular stamp.

05

ANEXOS

esposende 2000



ARE YOU
READY?..
LETS GO

PROPOSTA DE TARIFÁRIO GERAL 2024

(ARTº. 17º, Nº1, ALÍNEA H) DOS ESTATUTOS DA ESPOSENDE 2000




PISCINAS FOZ DO CÁVADO

Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Lazer Livre		1 setembro a 30 junho				1 julho a 31 agosto			
Entrada esporádica s/ limite tempo	Individual	Grátis*	4.25 €	6.50 €	5.20 €	Grátis*	6.00 €	9.00 €	6.50 €
Entrada esporádica (até 2 horas)	Individual	Grátis*	3.60 €	5.50 €	4.40 €	Grátis*	5.00 €	7.60 €	5.50 €
Entrada (balneário + duche)	Individual	Grátis*	2.00 €	2.00 €	2.00 €	Grátis*	2.50 €	2.50 €	2.50 €
Duche (Eventos desportivos)	Individual	Grátis*	1.00 €	1.00 €	1.00 €	Grátis*	1.50 €	1.50 €	1.50 €
*Até 5 anos (inclusive) – grátis se acompanhado por um adulto									
Utilização Regular		1 setembro a 30 junho				1 julho a 31 agosto			
Individual	Mensalidade	-	30.00 €	38.00 €	36.50 €	-	43.50 €	57.00 €	54.00 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	-	22.50 €	28.50 €	27.40 €	-	32.60 €	42.75 €	40.50 €
Mod Active + (Pisc + Gin) ou (Pisc + AG)	Mensalidade	-	42.00 €	42.00 €	42.00 €	-	62.00 €	67.50 €	66.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+AG)	Mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	66.00 €	72.00 €	70.00 €
Suplemento Modalidade de Lazer *(novo)	Mensalidade	-	10.00 €	10.00 €	10.00 €	-	10.00 €	10.00 €	10.00 €
Aprendizagem Geral									
Individual	Mensalidade	27.00 €	27.00 €	33.00 €	30.00 €	27.00 €	27.00 €	33.00 €	30.00 €
Individual (carenciados A) 50% desconto	Mensalidade	13.50 €	13.50 €	-	-	13.50 €	13.50 €	-	-
Individual (carenciados B) 25% desconto	Mensalidade	20.25 €	20.25 €	-	-	20.25 €	20.25 €	-	-
Suplemento modalidade 2x	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Agreg. Familiar – suplemento (Desc. 15%)	Mensalidade	22.95 €	22.95 €	28.05 €	25.50 €	22.95 €	22.95 €	28.05 €	25.50 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	-	36.50 €	36.50 €	43.50 €	40.00 €
Hidroginástica / Hidroterapia									
Individual 2 x semana	Mensalidade	-	32.50 €	40.50 €	37.50 €	-	32.50 €	40.50 €	37.50 €
Agreg. Familiar > Suplem - 2x sem (Desc~15%)	Mensalidade	-	27.60 €	34.40 €	31.90 €	-	27.60 €	34.40 €	31.90 €
Suplemento modalidade 2x semana	Mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Individual 3 X Semana	Mensalidade	-	41.50 €	49.50 €	46.50 €	-	41.50 €	49.50 €	46.50 €
Cartão de débito		Venda		Recarga		Venda		Recarga	
10 Entradas	Pacote 10	53.50 €		52.50 €		70.00 €		69.00 €	
Empresa + ativa	Pacote 50	225.00 €		224.00 €		292.50 €		291.50 €	
Cartão Clube/Associação (50)	Pacote 50	38.50 €		37.50 €		38.50 €		37.50 €	
Protocolos									
Grupos > 15 elementos	Individual	3.70 €	3.70 €	5.00 €	4.50 €	4.50 €	4.50 €	5.80 €	5.20 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	3.20 €	3.20 €	4.50 €	4.00 €	3.50 €	3.50 €	4.80 €	4.20 €
Projetos Sociais									
Entrada Social - IPSS's, Escolas Concelho	Individual	0.75 €	0.75 €	-	-				
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	12.00 €				
Festas de Aniversário									
≥ 12 crianças (sem Catering)	Opção A	7.50 €				N/ disponível			
Serviço catering/decoração	Opção B	Sob consulta				N/ disponível			
Outros Serviços (GERAL)									
Cartão – substituição periódica	Unidade	2.50 €	Anuidade Seguro			Unidade	6.00 €		
Cartão - perda/extravio	Unidade	3.00 €	Matrícula (anual)			Unidade	6.00 €		
Aluguer de Colchão	Unidade	2.00 €	Joia de Inscrição			Unidade	7.00 €		

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto, havendo-o;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade principal será a de *Lazer Regular* ou, na falta desta, a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades suscetíveis de utilização quinzenal serão taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades de aprendizagem que admitam 1 aula semanal são tarifadas a cerca de 75% do valor da respetiva mensalidade por inteiro.
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%

CLUBE DE SAÚDE

Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Entrada esporádica									
Ginásio + Sauna	individual	-		6.50 €		-		6.50 €	
Sauna	individual	-		4.70 €		-		4.70 €	
PT One	Hora	-		25.50 €		-		25.50 €	
PT Duo	Hora	-		30.50 €		-		30.50 €	
PT Trio	Hora	-		33.50 €		-		33.50 €	
Aula SPIN BIKE (grupo)	Hora	-		40.00 €		-		40.00 €	
Utilização Regular									
			<i>15 setembro a 30 junho</i>			<i>1 julho e 31 agosto</i>			
Individual	mensalidade	-	32.00 €	39.00 €	37.00 €	-	32.00 €	39.00 €	37.00 €
Supl. Agreg Familiar	mensalidade	-	24.00 €	29.30 €	27.80 €	-	24.00 €	29.30 €	27.80 €
Supl. Modalidades (por cada 1)	mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Mod Active + (Gin+ Pisc)	mensalidade	-	42.00 €	42.00 €	42.00 €	-	42.00 €	42.00 €	42.00 €
Mod Active + (Gin + AG)	mensalidade	-	42.00 €	42.00 €	42.00 €	-	42.00 €	42.00 €	42.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+AG)	mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €
Mensalidade Personal Trainer (2x)	mensalidade	-	158.00 €	158.00 €	158.00 €	-	158.00 €	158.00 €	158.00 €
Mensalidade Personal Trainer (Supl)	Mensalidade	-	50.00 €	50.00 €	50.00 €	-	50.00 €	50.00 €	50.00 €
Cartão de débito (Sauna + Ginásio)			Venda	Recarga		Venda	Recarga		
10 Entradas	Pacote 10		53.50 €	52.50 €		-	53.50 €	52.50 €	
Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)									
Individual 2 x semana	mensalidade		32.00 €	39.00 €	37.00 €	-	32.00 €	39.00 €	37.00 €
Supl. modalidades	mensalidade		12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Massagens e Tratamentos									
Massagem Geral /Drenagem	Serv 40 min		26.00 €						
Massagem Localizada	Serv 20 min		23.00 €						
Tratamentos/envolvimentos	Serv 60 min		37.50 €						
Outros serviços									
Fisioterapia Osteopatia (consultas)	Consulta		35.00 €						
Nutricionista	Consulta		35.00 €						
Fisioterapia (tratamentos)	Tratamento		22.00 €						
Diagnóstico Composição corporal	Exame		25.00 €						

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de *Utilização Regular*, sendo o primeiro elemento 1 adulto, havendo-o;
2. Na adição de modalidades suplementares (mesmo utente) a modalidade principal será a de *Lazer Regular* ou, na falta desta, a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades suscetíveis de utilização quinzenal, serão cobradas a 60% do valor da tarifa por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal serão cobradas a 75% do valor da respetiva tarifa por inteiro.
5. 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%

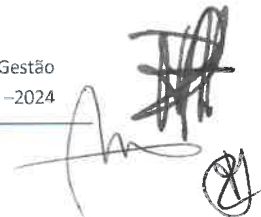


PISCINAS MUNICIPAIS DE FORJÃES

Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
Lazer Livre		15 setembro a 30 junho			1 julho e 31 agosto		
Entrada esporádica	Individual	3.00 €	4.10 €	3.80 €	4.00 €	5.00 €	4.50 €
Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto							
Lazer Regular		1 setembro a 30 junho			1 julho e 31 agosto		
Individual	Mensalidade	24.00 €	30.00 €	27.50 €	33.00 €	41.00 €	39.00 €
Agreg Familiar > Suplemento (Desc. ~25%)	Mensalidade	18.00 €	22.50 €	20.65 €	24.75 €	30.75 €	29.25 €
Aprendizagem Geral							
Individual	Mensalidade	26.00 €	32.00 €	30.00 €	26.00 €	32.00 €	30.00 €
Individual - CAR A	Mensalidade	13.00 €	-	-	-	-	-
Individual - CAR B	Mensalidade	19.50 €	-	-	-	-	-
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	20.10 €	27.20 €	25.50 €	20.10 €	27.20 €	25.50 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	33,50 €	38,00 €	35,00 €
Suplemento Aula (2x)	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Hidroginástica / Hidroterapia							
Individual	Mensalidade	31.50 €	39.50 €	33.50 €	31.50 €	39.50 €	33.50 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	23,60 €	29,60 €	25,10 €	23,60 €	29,60 €	25,10 €
Suplemento Aula (2x)	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Cartão de débito		Venda	Recarga		Venda	Recarga	
10 Entradas	Pacote 10	-	-		40.00 €	39.00 €	
Protocolos							
Grupos > 15 elementos	Individual	3.00 €	3.50 €	3.30 €	3.30 €	3.80 €	3.60 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	2.60 €	3.00 €	2.90 €	2.80 €	3.30 €	3.10 €
Projetos Sociais							
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	Individual	0.75 €	0.75 €	-	-	-	-
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	12.00 €	-	-
Outros Serviços (GERAL)							
Cartão - Substituição Periódica	Unidade	2.50 €	Anuidade Seguro			Unidade	6.00 €
Cartão - Perda/extravio	Unidade	3.00 €	Matrícula (anual)			Unidade	6.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade	2.00 €	Joia de Inscrição			Unidade	7.00 €

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, serão cobradas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal serão cobradas a 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Iva incluído à taxa de 23%


AUDITÓRIO MUNICIPAL DE ESPOSENDE
CINEMA

Tarifário cinema	Valor ¹
Bilhete de ingresso – adultos (>=17 anos)	4,00 €
Bilhete de ingresso - crianças/Jovens até 16 anos	3,00 €
Cinema infantil Escolas/IPSS	1,00 €
Bilhete ingresso - Estudantes	2,50 €
Bilhete ingresso - Cartão E2000/Jovem Municipal >= 17 anos	3,50 €
Bilhete ingresso - Cartão E2000/Jovem Municipal até 16 anos	2,50 €

¹ Iva incluído à taxa legal em vigor – 6%

ALUGUER DA SALA

Dias	Reserva	Valor
Dias úteis	Até 3 horas	96.50 €
	Até 4 horas	126.00 €
	Dia todo	242.00 €
Fim-de-Semana / Feriado	Até 3 horas	120.00 €
	Até 4 horas	157.00 €
	Dia Todo	300.00 €

Iva incluído à taxa legal em vigor – 23%,

inclui a presença de 1 técnico de luz/som

PAVILHÃO GIMNODESPORTIVO DE FÃO

Dias	Reserva	Tarifa geral	Tarifa Escolas (desconto de 30%)	Tarifa IPSS, Clubes e associações (desconto de 90%)
Dias úteis	9h00-18h00	23.00 €	16.10 €	2.30 €
	18h00-23h00	36.00 €	25.20 €	3.60 €
Fim-de-Semana e Feriados	9h00-20h00	40.00 €	28.00 €	4.00 €

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

Os tarifários supra apresentados para os diversos segmentos de atividade/ valência refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício económico de 2024, devendo vigorar a partir de 1 de janeiro.

Nos meses de época baixa (período não balnear), propomos que seja aprovado pela tutela, relativamente às tarifas dos 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. No que concerne à atividade de cinema, propõe-se igualmente a possibilidade de redução de tarifas dos bilhetes de ingresso até ao limite de 50% nos meses com menor procura, como medida de estímulo e fomento, e bem assim, durante o mês de novembro em que se assinala o dia mundial do cinema.

A realização destas ações promocionais dependerá sempre 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)

DESCRICAÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	818,43 €	7.226,71 €	28.533,31 €	29.317,07 €
Mercadorias	818,43 €	7.226,71 €	28.533,31 €	29.317,07 €
Taxa reduzida	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
> Produtos Alimentares	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
Taxa normal	818,43 €	7.176,71 €	28.173,31 €	28.957,07 €
> Artigos de Piscina	218,43 €	2.176,71 €	12.973,31 €	13.157,07 €
> Produtos alimentares	600,00 €	5.000,00 €	15.200,00 €	15.800,00 €
Prestações de serviços	195.463,55 €	448.350,42 €	763.670,78 €	958.153,35 €
Serviços	195.463,55 €	448.350,42 €	763.670,78 €	958.153,35 €
Entradas Esporádicas	14.927,44 €	62.095,17 €	255.942,11 €	272.258,74 €
> Entrada Livre (Piscina)	13.195,92 €	55.862,87 €	242.919,89 €	256.140,74 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	460,00 €	1.510,00 €	3.350,00 €	5.150,00 €
> Protocolos	1.271,52 €	4.722,30 €	9.672,22 €	10.968,00 €
Ação Social	1.597,53 €	4.380,07 €	5.663,71 €	7.250,00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1.597,53 €	4.380,07 €	5.663,71 €	7.250,00 €
Mensalidades	146.334,26 €	295.177,94 €	364.145,73 €	496.248,83 €
> Utilização Regular (Piscina)	8.850,93 €	17.612,32 €	24.056,96 €	31.240,00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	24.091,96 €	48.102,29 €	69.258,17 €	90.000,00 €
> Aprendizagem Geral	58.800,00 €	118.300,00 €	127.470,00 €	181.620,00 €
> Hidroginástica	21.169,70 €	42.624,00 €	47.771,50 €	66.471,50 €
> Hidroterapia	3.692,93 €	7.971,23 €	9.982,85 €	13.171,00 €
> Aulas de Academia	2.455,35 €	4.806,07 €	6.977,13 €	8.800,00 €
> Cartão Active +	12.291,45 €	25.095,96 €	37.443,54 €	49.735,00 €
> Cartão Active total	9.350,00 €	19.350,00 €	28.350,00 €	37.750,00 €
> Mensalidades Sociais	5.631,94 €	11.316,07 €	12.835,59 €	17.461,35 €
Cartões de débito	1.204,83 €	3.210,62 €	5.338,14 €	6.525,00 €
> Cartões Débito (Piscina)	970,99 €	2.767,15 €	4.711,79 €	5.705,00 €
> Cartões Débito (Ginásio)	233,84 €	443,47 €	626,35 €	820,00 €
Anuidades	7.936,98 €	14.331,70 €	25.687,16 €	39.683,12 €
> Joia de Inscrição	1.804,94 €	3.410,73 €	5.780,75 €	7.692,95 €
> Seguros	4.824,59 €	8.935,39 €	11.950,05 €	20.890,63 €
> Taxa de Inscrição	1.307,45 €	1.985,58 €	7.956,36 €	11.099,54 €
Outros Serviços	23.462,51 €	69.154,93 €	106.893,93 €	136.187,65 €
> Pedal Go Karts	- €	1.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
> Publicidade	- €	- €	- €	5.000,00 €
> Projeção de filmes	5.114,75 €	11.230,82 €	19.100,00 €	26.000,00 €
> Inscrições Provas /Outras act	675,00 €	11.375,00 €	16.925,00 €	17.225,00 €
> Festas de aniversário	1.073,17 €	2.477,64 €	2.611,79 €	3.014,24 €
> Outros diversos	7.599,59 €	25.071,48 €	37.257,15 €	44.948,42 €
Subsídios à exploração	96.000,00 €	192.000,00 €	288.000,00 €	384.000,00 €
> Município de Esposende	96.000,00 €	192.000,00 €	288.000,00 €	384.000,00 €
> Subsídios de outras entidades	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	16.710,42 €	33.420,84 €	50.131,26 €	66.841,68 €
Rendas	11.907,27 €	23.814,54 €	35.721,81 €	47.629,08 €
> Rendas (frações comerciais)	11.907,27 €	23.814,54 €	35.721,81 €	47.629,08 €
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	4.713,15 €	9.426,30 €	14.139,45 €	18.852,60 €
> Imputação de sub. para investimentos	4.713,15 €	9.426,30 €	14.139,45 €	18.852,60 €
TOTAL	308.992,40 €	680.997,97 €	1.130.335,35 €	1.438.312,10 €

2.1.2 Gastos (Geral)

DESCRICAO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	572,03 €	4.323,98 €	16.221,55 €	16.776,24 €
611 - Mercadorias	422,03 €	4.023,98 €	15.771,55 €	16.176,24 €
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	152.042,33 €	297.290,30 €	427.242,46 €	585.960,40 €
622 - Serviços especializados	44.493,46 €	90.974,46 €	127.505,46 €	175.664,86 €
6221 - Trabalhos especializados	3.355,00 €	8.710,00 €	12.565,00 €	18.608,40 €
6222 - Publicidade e propaganda	1.395,00 €	2.790,00 €	4.145,00 €	5.440,00 €
6223 - Vigilância e segurança	1.607,46 €	1.682,46 €	1.757,46 €	1.832,46 €
6224 - Honorários	34.020,00 €	68.040,00 €	95.070,00 €	131.640,00 €
6226 - Conservação e reparação	2.601,00 €	6.722,00 €	9.423,00 €	12.084,00 €
6228 - Outros	1.515,00 €	3.030,00 €	4.545,00 €	6.060,00 €
623 - Materiais	13.715,00 €	26.915,00 €	41.895,00 €	56.846,06 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.445,00 €	4.055,00 €	6.010,00 €	7.740,00 €
6232 - Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	1.320,00 €	2.640,00 €	3.945,00 €	5.265,00 €
6234 - Artigos de oferta	45,00 €	90,00 €	590,00 €	2.451,06 €
6235 - Produtos Químicos	3.195,00 €	6.865,00 €	11.120,00 €	14.300,00 €
6236 - Conservação e Reparação	4.920,00 €	9.940,00 €	15.060,00 €	18.060,00 €
6238 - Outros	1.760,00 €	3.265,00 €	5.080,00 €	8.910,00 €
624 - Energia e fluídos	80.919,67 €	153.337,44 €	212.763,62 €	286.717,40 €
6241 - Eletricidade	32.386,77 €	62.999,54 €	93.535,72 €	123.464,50 €
6242 - Combustíveis	42.772,90 €	78.102,90 €	98.717,90 €	136.532,90 €
6243 - Água	5.760,00 €	12.235,00 €	20.510,00 €	26.720,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	144,00 €	398,00 €	582,00 €	1.208,00 €
6251 - Deslocações e estadas	120,00 €	350,00 €	470,00 €	1.060,00 €
6253 - Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
626 - Serviços diversos	12.770,20 €	25.665,40 €	44.496,38 €	65.524,08 €
6261 - Rendas e alugueres	3.900,00 €	7.800,00 €	12.425,00 €	18.000,00 €
6262 - Comunicação	1.256,85 €	2.513,70 €	3.770,55 €	5.027,40 €
6263 - Seguros	2.975,85 €	5.951,70 €	8.927,55 €	12.800,90 €
6265 - Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	2.070,00 €	4.365,00 €	7.413,28 €	9.483,28 €
6268 - Outros serviços	2.467,50 €	4.935,00 €	11.810,00 €	20.062,50 €
63 - Gastos com o pessoal	184.346,58 €	373.811,78 €	573.514,19 €	757.860,78 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	11.739,97 €	23.479,95 €	35.219,92 €	46.959,89 €
632 - Remunerações do pessoal	135.118,57 €	274.468,39 €	422.280,70 €	557.399,27 €
635 - Encargos sobre remunerações	31.480,88 €	63.849,11 €	97.992,07 €	129.472,94 €
6351 - Segurança Social/CGA	31.480,88 €	63.849,11 €	97.992,07 €	129.472,94 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	1.319,71 €	2.639,41 €	3.959,12 €	5.278,83 €
6361 - Seguros - Isentos	1.319,71 €	2.639,41 €	3.959,12 €	5.278,83 €
638 - Outros gastos com o pessoal	4.687,46 €	9.374,92 €	14.062,38 €	18.749,84 €
6381 - ACSS	3.525,21 €	7.050,42 €	10.575,63 €	14.100,84 €
6384 - Isentos	1.162,25 €	2.324,50 €	3.486,75 €	4.649,00 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	16.162,91 €	32.130,43 €	48.045,94 €	64.013,44 €
642 - Ativos fixos tangíveis	13.946,82 €	27.893,63 €	41.840,45 €	55.787,25 €
6422 - Edifícios e outras construções	9.258,56 €	18.517,13 €	27.775,69 €	37.034,24 €
6423 - Equipamento básico	2.805,00 €	5.610,00 €	8.415,00 €	11.220,00 €
6424 - Equipamento de transporte	790,23 €	1.580,46 €	2.370,69 €	3.160,92 €
6425 - Equipamento administrativo	656,05 €	1.312,09 €	1.968,14 €	2.624,18 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	436,98 €	873,96 €	1.310,93 €	1.747,91 €
643 - Ativos intangíveis	2.216,10 €	4.236,80 €	6.205,49 €	8.226,19 €
6433 - Programas de computador	2.216,10 €	4.236,80 €	6.205,49 €	8.226,19 €
68 - Outros gastos e perdas	1.733,44 €	2.903,74 €	4.074,04 €	5.244,34 €
681 - Impostos	1.553,44 €	2.543,74 €	3.534,04 €	4.524,34 €
6812 - Impostos indiretos	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
6813 - Taxas	1.103,44 €	1.643,74 €	2.184,04 €	2.724,34 €
688 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6888 - Outros não especificados	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	5.950,00 €
TOTAL	356.357,29 €	713.460,22 €	1.073.598,18 €	1.435.805,19 €

2.2 Mapa de gestão previsional - Piscinas Foz do Cávado

2.2.1 Rendimentos

DESCRICAÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	154,38 €	2.048,61 €	12.328,86 €	12.448,57 €
Taxa normal	154,38 €	2.048,61 €	12.328,86 €	12.448,57 €
> Artigos de Piscina	154,38 €	2.048,61 €	12.328,86 €	12.448,57 €
Prestações de serviços	111.507,78 €	253.410,81 €	461.521,79 €	565.547,04 €
Serviços	111.507,78 €	253.410,81 €	461.521,79 €	565.547,04 €
Taxa normal	111.507,78 €	253.410,81 €	461.521,79 €	565.547,04 €
Entradas Esporádicas	13.599,37 €	56.470,34 €	223.205,22 €	237.085,74 €
> Entrada Livre	13.154,49 €	53.790,34 €	217.290,34 €	230.505,74 €
> Protocolos	444,88 €	2.680,00 €	5.914,88 €	6.580,00 €
Acção Social	1.155,00 €	3.495,00 €	4.485,00 €	5.625,00 €
> Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	1.155,00 €	3.495,00 €	4.485,00 €	5.625,00 €
Mensalidades	87.825,37 €	177.293,14 €	205.683,60 €	284.023,84 €
> Utilização Regular (Piscina)	8.850,93 €	17.612,32 €	23.816,96 €	31.000,00 €
> Aprendizagem Geral	43.500,00 €	87.000,00 €	92.670,00 €	131.820,00 €
> Hidroginástica	19.219,70 €	38.774,00 €	43.471,50 €	60.471,50 €
> Hidroterapia	3.167,93 €	6.921,23 €	8.757,85 €	11.421,00 €
> Cartão Active (Piscina)	9.350,00 €	19.350,00 €	28.350,00 €	37.750,00 €
> Mensalidades Sociais	3.736,81 €	7.635,59 €	8.617,30 €	11.561,35 €
Cartões de débito	900,00 €	1.800,00 €	2.700,00 €	3.600,00 €
> Cartões Débito (Piscina)	900,00 €	1.800,00 €	2.700,00 €	3.600,00 €
Anuidades	6.141,50 €	10.652,75 €	20.794,30 €	29.741,70 €
> Joia de Inscrição	1.346,34 €	2.434,15 €	4.336,61 €	5.482,95 €
> Seguros	3.800,03 €	6.755,17 €	9.033,24 €	15.660,63 €
> Taxa de Inscrição	995,13 €	1.463,43 €	7.424,45 €	8.598,12 €
Outros Serviços	1.886,54 €	3.699,58 €	4.653,67 €	5.470,76 €
> Festas de aniversário	1.073,17 €	2.477,64 €	2.611,79 €	3.014,24 €
> Outros diversos	813,37 €	1.221,94 €	2.041,88 €	2.456,52 €
Subsídios à exploração	38.000,00 €	76.000,00 €	114.000,00 €	152.000,00 €
> Município de Esposende	38.000,00 €	76.000,00 €	114.000,00 €	152.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	12.867,36 €	25.734,72 €	38.602,08 €	51.469,44 €
781 - Rendimentos suplementares	9.459,69 €	18.919,38 €	28.379,07 €	37.838,76 €
Rendas (frações comerciais)	9.459,69 €	18.919,38 €	28.379,07 €	37.838,76 €
788 - Outros	3.407,67 €	6.815,34 €	10.223,01 €	13.630,68 €
7883 - Imputação de subsídios para investimentos	3.407,67 €	6.815,34 €	10.223,01 €	13.630,68 €
TOTAL	162.529,52 €	357.194,14 €	626.452,73 €	781.465,05 €

2.2.2 Gastos

DESCRICAO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	77,19 €	1.024,31 €	6.164,43 €	6.224,29 €
611 - Mercadorias	77,19 €	1.024,31 €	6.164,43 €	6.224,29 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	91.598,00 €	177.396,00 €	251.734,00 €	334.974,00 €
622 - Serviços especializados	18.950,00 €	36.800,00 €	47.550,00 €	65.400,00 €
6221 - Trabalhos especializados	1.800,00 €	3.600,00 €	4.200,00 €	6.000,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.400,00 €
6223 - Vigilância e segurança	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €
6224 - Honorários	12.600,00 €	25.200,00 €	31.900,00 €	44.500,00 €
6226 - Conservação e reparação	1.800,00 €	3.600,00 €	5.400,00 €	7.200,00 €
6228 - Outros	1.050,00 €	2.100,00 €	3.150,00 €	4.200,00 €
623 - Materiais	8.760,00 €	17.920,00 €	27.380,00 €	34.020,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.050,00 €	2.100,00 €	3.150,00 €	4.200,00 €
6232 - Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	1.050,00 €	2.100,00 €	3.150,00 €	4.200,00 €
6235 - Produtos Químicos	2.100,00 €	4.600,00 €	7.400,00 €	9.500,00 €
6236 - Conservação e Reparação	3.780,00 €	7.560,00 €	11.340,00 €	13.000,00 €
6238 - Outros	750,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €	3.000,00 €
624 - Energia e fluídos	58.550,00 €	112.000,00 €	159.800,00 €	213.300,00 €
6241 - Eletricidade	25.500,00 €	49.500,00 €	73.500,00 €	97.000,00 €
6242 - Combustíveis	29.000,00 €	54.000,00 €	71.500,00 €	97.000,00 €
6243 - Água	4.050,00 €	8.500,00 €	14.800,00 €	19.300,00 €
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	5.224,00 €	10.448,00 €	16.622,00 €	21.746,00 €
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	400,00 €	400,00 €
6262 - Comunicação	879,00 €	1.758,00 €	2.637,00 €	3.516,00 €
6263 - Seguros	1.575,00 €	3.150,00 €	6.300,00 €	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 €
63 - Gastos com o pessoal	98.641,39 €	199.333,93 €	304.128,79 €	402.770,18 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	6.809,18 €	13.618,37 €	20.427,55 €	27.236,74 €
632 - Remunerações do pessoal	71.952,76 €	145.601,03 €	222.640,29 €	294.593,05 €
635 - Encargos sobre remunerações	16.662,33 €	33.680,32 €	51.409,63 €	68.071,96 €
6351 - Segurança Social/CGA	16.662,33 €	33.680,32 €	51.409,63 €	68.071,96 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	706,11 €	1.412,22 €	2.118,33 €	2.824,44 €
6361 - Seguros - Isentos	706,11 €	1.412,22 €	2.118,33 €	2.824,44 €
638 - Outros gastos com o pessoal	2.511,00 €	5.022,00 €	7.533,00 €	10.043,99 €
6381 - ACSS	1.897,29 €	3.794,57 €	5.691,86 €	7.589,14 €
6384 - Isentos	613,71 €	1.227,43 €	1.841,14 €	2.454,85 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	8.037,37 €	16.074,74 €	24.112,10 €	32.149,46 €
642 - Ativos fixos tangíveis	6.094,67 €	12.189,34 €	18.284,01 €	24.378,67 €
6422 - Edifícios e outras construções	4.141,72 €	8.283,43 €	12.425,15 €	16.566,85 €
6423 - Equipamento básico	764,43 €	1.528,86 €	2.293,28 €	3.057,71 €
6424 - Equipamento de transporte	317,57 €	635,15 €	952,72 €	1.270,29 €
6425 - Equipamento administrativo	625,73 €	1.251,46 €	1.877,19 €	2.502,92 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	245,23 €	490,45 €	735,68 €	980,90 €
643 - Ativos intangíveis	1.942,70 €	3.885,40 €	5.828,09 €	7.770,79 €
6433 - Programas de computador	1.942,70 €	3.885,40 €	5.828,09 €	7.770,79 €
68 - Outros gastos e perdas	1.095,30 €	2.190,60 €	3.285,90 €	4.381,20 €
681 - Impostos	915,30 €	1.830,60 €	2.745,90 €	3.661,20 €
6812 - Impostos indiretos	420,00 €	840,00 €	1.260,00 €	1.680,00 €
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 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	750,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €	2.950,00 €
TOTAL	200.199,25 €	397.519,57 €	591.675,22 €	783.449,12 €

2.3 Mapa de gestão previsional - *Clube de Saúde*

2.3.1 Rendimentos

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	50.518,15 €	101.315,97 €	149.727,71 €	197.295,00 €
Entradas Esporádicas	505,00 €	1.600,00 €	3.485,00 €	5.330,00 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	460,00 €	1.510,00 €	3.350,00 €	5.150,00 €
> Protocolos	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
Ação Social	- €	- €	- €	- €
Mensalidades	38.838,76 €	78.004,32 €	113.678,84 €	148.535,00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	24.091,96 €	48.102,29 €	69.258,17 €	90.000,00 €
> Aulas de Academia	2.455,35 €	4.806,07 €	6.977,13 €	8.800,00 €
> Cartão Active (C Saude)	12.291,45 €	25.095,96 €	37.443,54 €	49.735,00 €
Cartões de débito	233,84 €	443,47 €	626,35 €	820,00 €
> Cartões Débito (Ginásio)	233,84 €	443,47 €	626,35 €	820,00 €
Anuidades	902,44 €	1.804,87 €	2.706,59 €	3.610,00 €
> Joia de Inscrição	292,68 €	585,36 €	877,32 €	1.170,00 €
> Seguros	609,76 €	1.219,51 €	1.829,27 €	2.440,00 €
Outros Serviços	10.038,11 €	19.463,31 €	29.230,93 €	39.000,00 €
> Massagens, Tratamentos, Consultas	9.000,00 €	18.000,00 €	27.000,00 €	36.000,00 €
> Outros diversos	1.038,11 €	1.463,31 €	2.230,93 €	3.000,00 €
Subsídios à exploração	- €	- €	- €	- €
TOTAL	50.518,15 €	101.315,97 €	149.727,71 €	197.295,00 €



2.3.2 Gastos

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	14.397,46 €	27.987,46 €	41.702,46 €	55.292,46 €
622 - Serviços especializados	9.532,46 €	18.982,46 €	28.432,46 €	37.882,46 €
6222 - Publicidade e propaganda	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
6223 - Vigilância e segurança	82,46 €	82,46 €	82,46 €	82,46 €
6224 - Honorários	8.850,00 €	17.700,00 €	26.550,00 €	35.400,00 €
6226 - Conservação e reparação	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
6228 - Outros	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
623 - Materiais	1.370,00 €	2.015,00 €	2.785,00 €	3.430,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	800,00 €	875,00 €	1.075,00 €	1.150,00 €
6233 - Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6236 - Conservação e Reparação	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
6238 - Outros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
624 - Energia e fluídos	2.805,00 €	5.610,00 €	8.415,00 €	11.220,00 €
6241 - Eletricidade	1.350,00 €	2.700,00 €	4.050,00 €	5.400,00 €
6242 - Combustíveis	1.050,00 €	2.100,00 €	3.150,00 €	4.200,00 €
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	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	120,00 €	240,00 €	360,00 €	480,00 €
6268 - Outros serviços	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
63 - Gastos com o pessoal	28.294,17 €	56.588,34 €	84.882,52 €	113.176,69 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	1.643,60 €	3.287,19 €	4.930,79 €	6.574,38 €
632 - Remunerações do pessoal	20.909,81 €	41.819,63 €	62.729,44 €	83.639,26 €
635 - Encargos sobre remunerações	4.889,16 €	9.778,33 €	14.667,49 €	19.556,65 €
6351 - Segurança Social/CGA	4.889,16 €	9.778,33 €	14.667,49 €	19.556,65 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	205,86 €	411,72 €	617,58 €	823,44 €
6361 - Seguros - Isentos	205,86 €	411,72 €	617,58 €	823,44 €
638 - Outros gastos com o pessoal	645,74 €	1.291,48 €	1.937,22 €	2.582,96 €
6381 - ACSS	489,91 €	979,83 €	1.469,74 €	1.959,66 €
6384 - Isentos	155,83 €	311,65 €	467,48 €	623,30 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	4.403,57 €	8.807,14 €	13.210,71 €	17.614,28 €
642 - Ativos fixos tangíveis	4.403,57 €	8.807,14 €	13.210,71 €	17.614,28 €
6422 - Edifícios e outras construções	2.318,82 €	4.637,64 €	6.956,45 €	9.275,27 €
6423 - Equipamento básico	1.893,77 €	3.787,54 €	5.681,31 €	7.575,08 €
6425 - Equipamento administrativo	15,28 €	30,56 €	45,83 €	61,11 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	175,71 €	351,41 €	527,12 €	702,82 €
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 indiretos	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6813 - Taxas	399,34 €	444,34 €	489,34 €	534,34 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
TOTAL	40.405,58 €	79.889,35 €	119.588,12 €	158.321,90 €

2.4 Mapa de gestão previsional - Piscinas Municipais de Forjães

2.4.1 Rendimentos

DESCRICÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	64,05 €	128,10 €	644,45 €	708,50 €
> Artigos de Piscina	64,05 €	128,10 €	644,45 €	708,50 €
Prestações de serviços	21.899,77 €	47.631,60 €	79.411,95 €	103.594,43 €
Entradas Esporádicas	823,07 €	4.024,83 €	29.251,89 €	29.843,00 €
> Entrada Livre	41,43 €	2.072,53 €	25.629,55 €	25.635,00 €
> Protocolos	781,64 €	1.952,30 €	3.622,34 €	4.208,00 €
Ação Social	442,53 €	885,07 €	1.178,71 €	1.625,00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	442,53 €	885,07 €	1.178,71 €	1.625,00 €
Mensalidades	19.670,13 €	39.880,48 €	44.783,29 €	63.690,00 €
> Utilização Regular (Piscina)	-	-	240,00 €	240,00 €
> Aprendizagem Geral	15.300,00 €	31.300,00 €	34.800,00 €	49.800,00 €
> Hidroginástica	1.950,00 €	3.850,00 €	4.300,00 €	6.000,00 €
> Hidroterapia	525,00 €	1.050,00 €	1.225,00 €	1.750,00 €
> Mensalidades Sociais	1.895,13 €	3.680,48 €	4.218,29 €	5.900,00 €
Cartões de débito	70,99 €	967,15 €	2.011,79 €	2.105,00 €
> Cartões Débito (Piscina)	70,99 €	967,15 €	2.011,79 €	2.105,00 €
Anuidades	893,04 €	1.874,08 €	2.186,27 €	6.331,42 €
> Joia de Inscrição	165,92 €	391,22 €	566,82 €	1.040,00 €
> Seguros	414,80 €	960,71 €	1.087,54 €	2.790,00 €
> Taxa de Inscrição	312,32 €	522,15 €	531,91 €	2.501,42 €
Outros Serviços	-	-	-	-
Subsídios à exploração	19.000,00 €	38.000,00 €	57.000,00 €	76.000,00 €
> Município de Esposende	19.000,00 €	38.000,00 €	57.000,00 €	76.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	1.935,48 €	3.870,96 €	5.806,44 €	7.741,92 €
Rendimentos suplementares	540,00 €	1.080,00 €	1.620,00 €	2.160,00 €
> Rendas (frações comerciais)	540,00 €	1.080,00 €	1.620,00 €	2.160,00 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
> Petrogal, SA	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Outros	1.305,48 €	2.610,96 €	3.916,44 €	5.221,92 €
> Imputação de subsídios para investimentos	1.305,48 €	2.610,96 €	3.916,44 €	5.221,92 €
TOTAL	42.899,30 €	89.630,66 €	142.862,84 €	188.044,85 €

2.4.2 Gastos e Perdas

DESCRICÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	44,84 €	89,67 €	451,12 €	495,95 €
611 - Mercadorias	44,84 €	89,67 €	451,12 €	495,95 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	25.216,60 €	47.750,30 €	61.524,00 €	84.067,70 €
622 - Serviços especializados	5.435,00 €	11.640,00 €	15.525,00 €	20.670,00 €
6221 - Trabalhos especializados	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6223 - Vigilância e segurança	350,00 €	350,00 €	350,00 €	350,00 €
6224 - Honorários	3.900,00 €	7.800,00 €	10.500,00 €	14.400,00 €
6226 - Conservação e reparação	240,00 €	1.600,00 €	1.840,00 €	2.140,00 €
6228 - Outros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
623 - Materiais	2.175,00 €	4.425,00 €	6.960,00 €	9.120,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	210,00 €	420,00 €	630,00 €	840,00 €
6233 - Material de escritório	135,00 €	270,00 €	405,00 €	540,00 €
6235 - Produtos Químicos	1.095,00 €	2.265,00 €	3.720,00 €	4.800,00 €
6236 - Conservação e Reparação	555,00 €	1.110,00 €	1.665,00 €	2.220,00 €
6238 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
624 - Energia e fluídos	16.397,90 €	29.267,90 €	35.537,90 €	49.692,90 €
6241 - Eletricidade	3.600,00 €	6.800,00 €	10.300,00 €	13.400,00 €
6242 - Combustíveis	11.942,90 €	20.442,90 €	22.042,90 €	32.242,90 €
6243 - Água	855,00 €	2.025,00 €	3.195,00 €	4.050,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	1.208,70 €	2.417,40 €	3.501,10 €	4.584,80 €
6262 - Comunicação	175,35 €	350,70 €	526,05 €	701,40 €
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	375,00 €	750,00 €	1.000,00 €	1.250,00 €
63 - Gastos com o pessoal	21.949,67 €	44.934,20 €	69.988,45 €	91.938,12 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	1.643,60 €	3.287,19 €	4.930,79 €	6.574,38 €
632 - Remunerações do pessoal	15.818,79 €	32.492,83 €	50.877,36 €	66.696,15 €
635 - Encargos sobre remunerações	3.796,43 €	7.772,47 €	12.107,73 €	15.904,16 €
6351 - Segurança Social	3.796,43 €	7.772,47 €	12.107,73 €	15.904,16 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças prof.	158,30 €	316,60 €	474,90 €	633,20 €
6361 - Seguros - Isentos	158,30 €	316,60 €	474,90 €	633,20 €
638 - Outros gastos com o pessoal	532,56 €	1.065,11 €	1.597,67 €	2.130,22 €
6381 - ACSS	404,04 €	808,09 €	1.212,13 €	1.616,17 €
6384 - Isentos	128,51 €	257,03 €	385,54 €	514,05 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	3.078,58 €	5.961,76 €	8.792,94 €	11.676,12 €
642 - Ativos fixos tangíveis	2.805,18 €	5.610,36 €	8.415,54 €	11.220,72 €
6422 - Edifícios e outras construções	2.695,46 €	5.390,92 €	8.086,37 €	10.781,83 €
6423 - Equipamento básico	93,89 €	187,78 €	281,66 €	375,55 €
6425 - Equipamento administrativo	12,84 €	25,67 €	38,51 €	51,34 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	3,00 €	6,00 €	9,00 €	12,00 €
643 - Ativos intangíveis	273,40 €	351,40 €	377,40 €	455,40 €
6433 - Programas de computador	273,40 €	351,40 €	377,40 €	455,40 €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
681 - Impostos	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
TOTAL	50.739,69 €	99.635,93 €	142.106,50 €	189.977,89 €

2.5 Mapa de gestão previsional - Auditório Municipal de Esposende

2.5.1 Rendimentos

DESCRICÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.400,00 €
711 - Mercadoria	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.400,00 €
711113 - Taxa normal	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.400,00 €
7111134 - Produtos alimentares	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.400,00 €
Prestações de serviços	6.812,86 €	14.627,04 €	24.194,33 €	33.551,89 €
721 - Serviços	6.812,86 €	14.627,04 €	24.194,33 €	33.551,89 €
Outros Serviços	6.812,86 €	14.627,04 €	24.194,33 €	33.551,89 €
> Publicidade	- €	- €	- €	- €
> Projeção de filmes, outros serviços	5.114,75 €	11.230,82 €	19.100,00 €	26.000,00 €
> Outros diversos	1.698,11 €	3.396,23 €	5.094,34 €	7.551,90 €
Subsídios à exploração	13.000,00 €	26.000,00 €	39.000,00 €	52.000,00 €
> Município de Esposende	13.000,00 €	26.000,00 €	39.000,00 €	52.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	1.907,58 €	3.815,16 €	5.722,74 €	7.630,32 €
Rendimentos suplementares	1.907,58 €	3.815,16 €	5.722,74 €	7.630,32 €
Rendas	1.907,58 €	3.815,16 €	5.722,74 €	7.630,32 €
> Rendas (frações comerciais)	1.907,58 €	3.815,16 €	5.722,74 €	7.630,32 €
788 - Outros	- €	- €	- €	- €
> Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	- €	- €
TOTAL	22.320,44 €	45.642,20 €	70.717,07 €	95.582,21 €

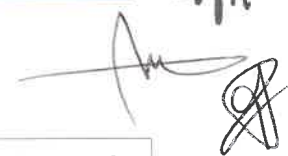
2.5.2 Gastos e Perdas

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
611 - Mercadorias	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.150,00 €	2.250,00 €	4.450,00 €	8.850,00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	10.313,50 €	22.767,00 €	35.023,00 €	45.934,90 €
622 - Serviços especializados	4.636,00 €	11.272,00 €	17.608,00 €	22.532,40 €
6221 - Trabalhos especializados	1.000,00 €	4.000,00 €	6.700,00 €	7.988,40 €
6222 - Publicidade e propaganda	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6224 - Honorários	3.360,00 €	6.720,00 €	10.080,00 €	13.440,00 €
6226 - Conservação e reparação	156,00 €	312,00 €	468,00 €	624,00 €
6228 - Outros	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
623 - Materiais	270,00 €	680,00 €	935,00 €	1.190,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30,00 €	200,00 €	215,00 €	230,00 €
6233 - Material de escritório	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
6236 - Conservação e Reparação	135,00 €	270,00 €	405,00 €	540,00 €
6238 - Outros	60,00 €	120,00 €	180,00 €	240,00 €
624 - Energia e fluidos	900,00 €	1.800,00 €	2.700,00 €	3.600,00 €
6241 - Eletricidade	675,00 €	1.350,00 €	2.025,00 €	2.700,00 €
6243 - Água	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	4.507,50 €	9.015,00 €	13.780,00 €	18.612,50 €
6261 - Rendas e alugueres	3.900,00 €	7.800,00 €	12.025,00 €	16.250,00 €
6262 - Comunicação	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6263 - Seguros	195,00 €	390,00 €	585,00 €	780,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6268 - Outros serviços	202,50 €	405,00 €	540,00 €	742,50 €
63 - Gastos com o pessoal	11.723,83 €	23.447,65 €	35.171,48 €	46.895,31 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	587,00 €	1.174,00 €	1.761,00 €	2.347,99 €
632 - Remunerações do pessoal	8.695,53 €	17.391,07 €	26.086,60 €	34.782,14 €
635 - Encargos sobre remunerações	2.062,35 €	4.124,70 €	6.187,05 €	8.249,40 €
6351 - Segurança Social	2.062,35 €	4.124,70 €	6.187,05 €	8.249,40 €
636 - Seguros acidentes no trab. e doenças prof.	63,22 €	126,44 €	189,66 €	252,89 €
6361 - Seguros - Isentos	63,22 €	126,44 €	189,66 €	252,89 €
638 - Outros gastos com o pessoal	315,72 €	631,44 €	947,16 €	1.262,88 €
6381 - ACSS	239,53 €	479,07 €	718,60 €	958,13 €
6384 - Isentos	76,19 €	152,38 €	228,56 €	304,75 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	35,80 €	71,60 €	107,40 €	143,20 €
642 - Ativos 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 ativos fixos tangíveis	13,05 €	26,10 €	39,14 €	52,19 €
643 - Ativos 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	- €	- €	- €	- €
TOTAL	22.731,93 €	47.395,05 €	71.860,68 €	94.982,21 €



2.6 Mapa de gestão previsional - Animação

2.6.1 Rendimentos



DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	- €	3.850,00 €	13.760,00 €	13.760,00 €
Mercadoria	- €	3.850,00 €	13.760,00 €	13.760,00 €
Taxa intermédia	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
> Produtos Alimentares	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
Taxa normal	- €	3.800,00 €	13.400,00 €	13.400,00 €
7111131 - Merchandising	- €	- €	- €	- €
7111133 - Outros artigos	- €	- €	- €	- €
> Produtos alimentares	- €	3.800,00 €	13.400,00 €	13.400,00 €
Prestações de serviços	675,00 €	23.265,00 €	38.015,00 €	43.315,00 €
721 - Serviços	675,00 €	23.265,00 €	38.015,00 €	43.315,00 €
721113 - Taxa normal	675,00 €	23.265,00 €	38.015,00 €	43.315,00 €
Outros Serviços	675,00 €	23.265,00 €	38.015,00 €	43.315,00 €
> Pedal Go Karts	- €	1.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
> Publicidade	- €	- €	- €	5.000,00 €
> Inscrições Provas /Outras act. desportivas	675,00 €	11.375,00 €	16.925,00 €	17.225,00 €
> Outros diversos	- €	10.890,00 €	17.090,00 €	17.090,00 €
Subsídios à exploração	2.500,00 €	5.000,00 €	7.500,00 €	10.000,00 €
> Município de Esposende	2.500,00 €	5.000,00 €	7.500,00 €	10.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
> Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	- €	- €
TOTAL	3.175,00 €	32.115,00 €	59.275,00 €	67.075,00 €

2.6.2 Gastos

DESCRICÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	- €	2.310,00 €	8.256,00 €	8.256,00 €
611 - Mercadorias	- €	2.310,00 €	8.256,00 €	8.256,00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	1.395,00 €	3.561,00 €	13.847,00 €	32.521,50 €
622 - Serviços especializados	300,00 €	1.000,00 €	4.900,00 €	10.000,00 €
6221 - Trabalhos especializados	- €	- €	- €	2.400,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.100,00 €
6224 - Honorários	- €	- €	3.500,00 €	6.000,00 €
6226 - Conservação e reparação	- €	400,00 €	500,00 €	500,00 €
623 - Materiais	375,00 €	760,00 €	2.020,00 €	5.930,00 €
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 €	590,00 €	2.120,00 €
6236 - Conservação e Reparação	- €	100,00 €	300,00 €	300,00 €
6238 - Outros	270,00 €	450,00 €	950,00 €	3.270,00 €
624 - Energia e fluídos	45,00 €	216,00 €	442,00 €	814,00 €
6241 - Eletricidade	- €	126,00 €	252,00 €	294,00 €
6242 - Combustíveis	45,00 €	90,00 €	190,00 €	520,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	30,00 €	170,00 €	200,00 €	700,00 €
6251 - Deslocações e estadas	30,00 €	170,00 €	200,00 €	700,00 €
626 - Serviços diversos	645,00 €	1.415,00 €	6.285,00 €	15.077,50 €
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	- €	1.350,00 €
6262 - Comunicação	37,50 €	75,00 €	112,50 €	150,00 €
6263 - Seguros	307,50 €	615,00 €	922,50 €	2.127,50 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	- €	125,00 €	250,00 €	250,00 €
6268 - Outros serviços	300,00 €	600,00 €	5.000,00 €	11.200,00 €
63 - Gastos com o pessoal	5.290,14 €	12.612,88 €	24.000,81 €	29.290,95 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	587,00 €	1.174,00 €	1.761,00 €	2.347,99 €
632 - Remunerações do pessoal	3.595,93 €	8.872,36 €	17.509,79 €	21.105,71 €
635 - Encargos sobre remunerações	915,85 €	2.183,80 €	4.155,94 €	5.071,79 €
6351 - Segurança Social	915,85 €	2.183,80 €	4.155,94 €	5.071,79 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças prof.	53,39 €	106,77 €	160,16 €	213,55 €
6361 - Seguros - Isentos	53,39 €	106,77 €	160,16 €	213,55 €
638 - Outros gastos com o pessoal	137,98 €	275,95 €	413,93 €	551,90 €
6381 - ACSS	81,35 €	162,70 €	244,05 €	325,40 €
6384 - Isentos	56,63 €	113,25 €	169,88 €	226,50 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	134,94 €	269,88 €	404,81 €	539,75 €
642 - Ativos fixos tangíveis	134,94 €	269,88 €	404,81 €	539,75 €
6422 - Edifícios e outras construções	82,02 €	164,05 €	246,07 €	328,09 €
6423 - Equipamento básico	52,92 €	105,83 €	158,75 €	211,66 €
6425 - Equipamento administrativo	- €	- €	- €	- €
643 - Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
6433 - Programas de computador	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
TOTAL	6.820,08 €	18.753,76 €	46.508,62 €	70.608,20 €

2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias

2.7.1 Rendimentos

DESCRICÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	- €	- €	- €	- €
Subsídios à exploração	10.500,00 €	21.000,00 €	31.500,00 €	42.000,00 €
> Município de Esposende	10.500,00 €	21.000,00 €	31.500,00 €	42.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
TOTAL	10.500,00 €	21.000,00 €	31.500,00 €	42.000,00 €

2.7.2 Gastos

DESCRICÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	6.210,00 €	12.005,00 €	14.755,00 €	21.466,06 €
622 - Serviços especializados	5.370,00 €	10.740,00 €	12.530,00 €	17.900,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	60,00 €	120,00 €	140,00 €	200,00 €
6224 - Honorários	5.310,00 €	10.620,00 €	12.390,00 €	17.700,00 €
623 - Materiais	450,00 €	485,00 €	805,00 €	1.756,06 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	250,00 €	250,00 €	550,00 €	750,00 €
6233 - Material de escritório	15,00 €	30,00 €	40,00 €	55,00 €
6234 - Artigos de oferta	- €	- €	- €	331,06 €
6236 - Conservação e Reparação	- €	- €	- €	200,00 €
6238 - Outros	185,00 €	205,00 €	215,00 €	420,00 €
624 - Energia e fluídos	375,00 €	750,00 €	875,00 €	1.250,00 €
6242 - Combustíveis	375,00 €	750,00 €	875,00 €	1.250,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	15,00 €	30,00 €	545,00 €	560,00 €
6262 - Comunicação	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
6268 - Outros serviços	- €	- €	500,00 €	500,00 €
63 - Gastos com o pessoal	4.660,83 €	9.321,65 €	13.982,48 €	18.643,31 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	234,80 €	469,60 €	704,40 €	939,20 €
632 - Remunerações do pessoal	3.435,73 €	6.871,47 €	10.307,20 €	13.742,94 €
635 - Encargos sobre remunerações	806,23 €	1.612,46 €	2.418,69 €	3.224,92 €
6351 - Segurança Social	806,23 €	1.612,46 €	2.418,69 €	3.224,92 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	33,95 €	67,89 €	101,84 €	135,79 €
6361 - Seguros - Isentos	33,95 €	67,89 €	101,84 €	135,79 €
638 - Outros gastos com o pessoal	150,12 €	300,23 €	450,35 €	600,47 €
6381 - ACSS	113,89 €	227,78 €	341,67 €	455,57 €
6384 - Isentos	36,23 €	72,45 €	108,68 €	144,90 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	472,66 €	945,32 €	1.417,97 €	1.890,63 €
642 - Ativos fixos tangíveis	472,66 €	945,32 €	1.417,97 €	1.890,63 €
6424 - Equipamento de transporte	472,66 €	945,32 €	1.417,97 €	1.890,63 €
643 - Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
TOTAL	11.343,48 €	22.271,97 €	30.155,45 €	42.000,00 €



2.8 Mapa de gestão previsional – Polidesportivo de Fão

2.8.1 Rendimentos

DESCRÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	4.050,00 €	8.100,00 €	10.800,00 €	14.850,00 €
Outros Serviços	4.050,00 €	8.100,00 €	10.800,00 €	14.850,00 €
> Outros diversos	4.050,00 €	8.100,00 €	10.800,00 €	14.850,00 €
Subsídios à exploração	13.000,00 €	26.000,00 €	39.000,00 €	52.000,00 €
> Município de Esposende	13.000,00 €	26.000,00 €	39.000,00 €	52.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
TOTAL	17.050,00 €	34.100,00 €	49.800,00 €	66.850,00 €

2.8.2 Gastos

DESCRÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	2.911,77 €	5.823,54 €	8.657,00 €	11.703,78 €
622 - Serviços especializados	270,00 €	540,00 €	960,00 €	1.280,00 €
6221 - Trabalhos especializados	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
6223 - Vigilância e segurança	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
6224 - Honorários	- €	- €	150,00 €	200,00 €
6226 - Conservação e reparação	105,00 €	210,00 €	315,00 €	420,00 €
6228 - Outros	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
623 - Materiais	315,00 €	630,00 €	1.010,00 €	1.400,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75,00 €	150,00 €	300,00 €	450,00 €
6233 - Material de escritório	15,00 €	30,00 €	35,00 €	50,00 €
6236 - Conservação e Reparação	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
6238 - Outros	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
624 - Energia e fluídos	1.846,77 €	3.693,54 €	4.993,72 €	6.840,50 €
6241 - Eletricidade	1.261,77 €	2.523,54 €	3.408,72 €	4.670,50 €
6242 - Combustíveis	360,00 €	720,00 €	960,00 €	1.320,00 €
6243 - Água	225,00 €	450,00 €	625,00 €	850,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	480,00 €	960,00 €	1.693,28 €	2.183,28 €
6262 - Comunicação	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6263 - Seguros	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	165,00 €	330,00 €	748,28 €	913,28 €
6268 - Outros serviços	60,00 €	120,00 €	180,00 €	250,00 €
63 - Gastos com o pessoal	13.786,56 €	27.573,11 €	41.359,67 €	55.146,22 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	234,80 €	469,60 €	704,40 €	939,20 €
632 - Remunerações do pessoal	10.710,01 €	21.420,01 €	32.130,02 €	42.840,02 €
635 - Encargos sobre remunerações	2.348,51 €	4.697,03 €	7.045,54 €	9.394,05 €
6351 - Segurança Social	2.348,51 €	4.697,03 €	7.045,54 €	9.394,05 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	98,88 €	197,77 €	296,65 €	395,54 €
6361 - Seguros - Isentos	98,88 €	197,77 €	296,65 €	395,54 €
638 - Outros gastos com o pessoal	394,35 €	788,71 €	1.183,06 €	1.577,41 €
6381 - ACSS	299,19 €	598,38 €	897,57 €	1.196,76 €
6384 - Isentos	95,16 €	190,33 €	285,49 €	380,65 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
TOTAL	16.698,33 €	33.396,65 €	50.016,67 €	66.850,00 €

3.1 Balanço previsional em 31 de dezembro 2024

Rubricas	NOTAS	DATAS	
		31.12.2024 (PREV)	31.12.2023 (PROV)
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	-	626.721,15 €	529.213,80 €
Propriedades de Investimento	-		
<i>Goodwill</i>	-		
Ativos intangíveis	-	6.182,34 €	10.453,12 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Outros investimentos financeiros	-		
Créditos a receber	-	4.686,70 €	4.686,70 €
Ativos por impostos diferidos	-		
		637.590,18 €	544.353,62 €
ATIVO CORRENTE			
Inventários	-	1.346,40 €	1.346,40 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-	25.724,94 €	25.724,94 €
Estado e outros entes públicos	-	14.773,58 €	14.773,58 €
Capital subscrito e não realizado	-		
Outros créditos a receber	-	- €	8.225,44 €
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	-	161.978,19 €	368.649,43 €
		207.623,11 €	422.519,79 €
TOTAL DO ATIVO		845.213,29 €	966.873,41 €

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2023 foram ajustados tendo em conta a projeção de encerramento do exercício

Rubricas	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
		31.12.2024 (PREV)	31.12.2023 (PREV)	var%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio				
Capital subscrito	-	100.000,00 €	100.000,00 €	0%
Acções (quotas) próprias	-			
Outros instrumentos de capital próprio	-			
Prémios de emissão	-			
Reservas legais	-	50.728,10 €	44.490,24 €	14%
Outras reservas	-	236.889,18 €	180.748,43 €	
Resultados transitados	-	6.561,59 €	61.878,44 €	-89%
Excedentes de revalorização	-			
Ajustamentos/Outras variações no capital próprio	-	155.031,42 €	173.884,02 €	-11%
Resultado líquido do exercício	-	6.061,42 €	62.378,61 €	-90%
Interesses que não controlam	-	- €	- €	
Total do Capital Próprio	-	555.271,71 €	623.379,74 €	-11%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões	-			
Financiamentos obtidos	-	50.156,20 €	100.153,77 €	-50%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-			
Passivos por impostos diferidos	-	27.554,65 €	31.109,17 €	-11%
Outras dívidas a pagar	-			
		77.710,85 €	131.262,94 €	-41%
Passivo Corrente				
Fornecedores	-	28.833,04 €	28.833,04 €	0%
Adiantamentos de clientes	-			
Estado e outros entes públicos	-	29.959,32 €	29.959,32 €	0%
Financiamentos obtidos	-	50.894,70 €	50.894,70 €	0%
Outras dívidas a pagar	-	87.935,37 €	87.935,37 €	0%
Diferimentos	-	14.608,30 €	14.608,30 €	0%
Passivos financeiros detidos para negociação	-			
Outros passivos financeiros	-			
Passivos não correntes detidos para venda	-			
	-	212.230,73 €	212.230,73 €	0%
Total do Passivo	-	289.941,58 €	343.493,67 €	-16%
Total do cp + p	-	845.213,29 €	966.873,41 €	-13%

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2023 foram ajustados tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.


3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro 2024:

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		31.12.2024 (PREV)	31.12.2023 (PREV)	
+ Vendas e serviços prestados	-	987.470,42 €	1.016.380,00 €	-2,8%
+ Subsídios à exploração	-	384.000,00 €	358.000,00 €	7,3%
+/- Ganhos/perdas de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-			
+/- Variação nos inventários da produção	-			
+ Trabalhos para a própria entidade	-			
- Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	16.776,24 €	20.500,00 €	-18,2%
- Fornecimentos e serviços externos	-	585.960,40 €	590.310,00 €	-0,7%
- Gastos com o Pessoal	-	757.860,78 €	683.264,79 €	10,9%
-/+ Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-			
-/+ Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-			
-/+ Provisões (aumentos/reduções)	-			
-/+ Imparidades de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-			
+/- Aumentos / reduções de justo valor	-			
+ Outros rendimentos	-	66.841,68 €	53.780,88 €	24,3%
- Outros gastos	-	5.244,34 €	4.062,00 €	29,1%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	72.470,34 €	130.024,09 €	-44,3%
-/+ Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	64.013,44 €	62.300,00 €	2,8%
-/+ Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00 €	0,00 €	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	8.456,90 €	67.724,09 €	-87,5%
+ Juros e rendimentos similares obtidos	-	0,00 €	0,00 €	
- Juros e gastos similares suportados	-	5.950,00 €	8.900,00 €	-33,1%
Resultado antes de Impostos	-	2.506,90 €	58.824,09 €	-95,7%
-/+ Imposto sobre o rendimento do período	-	3.554,52 €	3.554,52 €	0,0%
Resultado Líquido do período	-	6.061,42 €	62.378,61 €	-90,3%
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-	-	-	-
Resultado Líquido do período atribuível a: (2)	-			
Detentores do Capital da empresa-mãe	-			
Interesses que não controlam	-			
Resultado por ação básico	-			

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2023 foram ajustados tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2024

RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Saldo inicial			Pagamentos		
Caixa	880,00 €		Fornecedores de imobilizado	193.417,50 €	
Depósitos bancários	367.769,43 €		Fornecedores c/c	702.046,47 €	
		368.649,43 €	Estado	356.423,96 €	
Recebimentos			Pessoal	533.708,33 €	
Clientes	1.214.527,42 €		Empréstimos	56.844,70 €	
Subsídios à Exploração	384.000,00 €		Outros Credores	46.914,29 €	
Empréstimos	- €				1.889.355,24 €
Outros recebimentos	- €				
Outros devedores e credores	47.989,08 €				
Estado	36.167,50 €		Saldo final		
Subsídios para investimento	- €		Caixa		880,00 €
Cobertura de prejuízos	- €		Depósitos bancários		161.098,19 €
		1.682.684,00 €			161.978,19 €
Total ..		2.051.333,43 €	Total ..		2.051.333,43 €



06

PARECER DO FISCAL ÚNICO

RSM & Associados – Sroc, Lda

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

www.rsmpt.pt

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

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 2024 a 31 de dezembro de 2024, que compreendem o Plano de Atividades para 2024, o Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento para o período 2024/2026, o Orçamento Anual de Exploração de 2024, Considerações Finais e Anexos, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no Capítulo 1 – Plano de Atividades para 2024.

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 para 2024, tem como ano base previsões financeiras do exercício de 2023. Consequentemente, a sua construção exigiu estimar, o resultado líquido e os saldos de balanço reportados a 31 de dezembro de 2023. Nestas circunstâncias, poderão ser diferentes os fluxos financeiros previstos, devido ao impacto das diferenças entre os saldos de balanço iniciais estimados e os saldos finais apurados.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

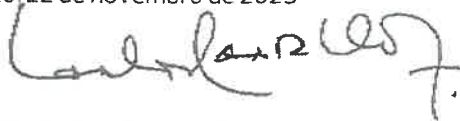


Conclusão e opinião

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.

Porto, 22 de novembro de 2023

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 nº 622)
registado na CMVM com o nº 20160268