Esposende 2000

Instrumentos de Gestão Previsional

2013

Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, E.E.M

NIPC 503 879 614

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

www.esposende2000.pt

esposende2000@esposende2000.pt

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

CAE Secundário: Gestão de Salas de Espetáculos

e atividades conexas

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

2013

Instrumentos de Gestão Previsional

Conselho de Administração:

Rui Manuel Martins Pereira
Adelino Carvalho do Vale
Manuel António Barbosa Gomes

Índice:

Preâmbulo **5**
CAP. I - Plano Actividades 2013 ..... **6**
PISCINAS 9
Vendas de artigos 9
Prestação de Serviços 9
Lazer 9
Aprendizagem Geral 11
Aprendizagem Social 12
Protocolos 13
Hidroginástica 13
CLUBE DE SAÚDE 14
AUDITÓRIO MUNICIPAL 15
ANIMAÇÃO 16
ÁREA COMERCIAL 19
CAP. II Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento **20**
Plano Plurianual de Investimentos e Finaciamento 20
Plano Plurianual de Investimentos 22
Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos 23
CAP. III Orçamento Anual de Exploração **24**
Orçamento de exploração para 2013 24
CAP. IV - Considerações Finais **31**
Considerações Finais 31
CAP. V - Anexos **33**
Propostas de Tarifário para 2013. 34
Orçamento Anual desdobrado em Orçamento de Rendimentos e Gastos 38
Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral) 38
Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde 40
Mapa de gestão previsional das Piscinas Municipais de Forjães 42
Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende 44
Mapa de gestão previsional - Animação 45
Mapa de gestão previsional – Casa da Juventude 46
Balanço em 31.12.2012 47
Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2013: 49
Orçamento anual de Tesouraria 50
Cap. VI - Parecer Fiscal Único **51**

Preâmbulo.

O presente documento de gestão previsional é elaborado em obediência ao preceituado no art. 42º da Lei 50/2012 de 31 de Agosto e n.º 1 do art.º 17º-A dos Estatutos da Esposende 2000.

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

1. Plano de Atividades para o exercício de 2013;
2. Plano Plurianual de Investimentos e Orçamento anual de Investimento;
3. Orçamento de Exploração desdobrado em Orçamento de Gastos e Rendimentos;
4. Balanço e Demonstração dos resultados
5. Orçamento anual de Tesouraria;

Estrutura do documento:

Capitulo I – Plano de Atividades 2013
Capitulo II – Plano Anual de Investimentos e Orçamento Anual de Investimento
Capitulo III – Orçamento de Exploração para 2013
Capitulo IV – Considerações Finais
Capitulo V – Anexos (Proposta de tarifário, Orçamento de Exploração, Orçamento de tesouraria, Demonstrações financeiras previsionais)
Capitulo VI – Parecer do Fiscal Único

CAP. I

Plano de Atividades para 2013

O orçamento para 2013 será, porventura, um dos mais difíceis de executar desde o início da atividade de exploração da Esposende 2000. Isto deve-se à influência do fator incerteza que lhe está associado e que deriva da situação cada vez mais difícil em que se encontra a economia nacional. Em resultado desta evolução negativa, assiste-se a um aumento da taxa de desemprego e à deterioração acentuada do rendimento disponível das pessoas e dos agregados familiares, motivada, entre outros, pelo agravamento da fiscalidade, que, em 2013, terá um impacto sem precedentes nos orçamentos familiares.

Por esta razão, apesar de o equilíbrio da exploração reclamar à partida o aumento das tarifas, a proposta do Conselho de Administração será no sentido oposto, isto é, da manutenção das tarifas e/ou ajustamento das mesmas para baixo, visando manter o atual nível de procura. Não podemos esquecer que a tarifa média dos serviços, por utente individual, ronda os 5% do rendimento médio de um trabalhador e que num cenário de crise como o que se vive atualmente, as pessoas ponderam a alteração de hábitos de consumo, no sentido de maximizar a utilidade dos seus orçamentos. A percentagem tende a agravar-se no caso dos agregados familiares que têm mais do que um elemento a frequentar os serviços.

Por essa razão, o tarifário proposto para o próximo ano demonstra uma preocupação social com a situação mais frágil das famílias, o contemplar a criação, pela primeira vez desde o início da exploração, de uma tarifa social para o acesso à modalidade de Aprendizagem Geral. Consideramos um desconto de 50% para os Utentes que beneficiam do escalão A e de 25% para os Utentes que beneficiam do Escalão B, no âmbito escolar. Ao nível dos agregados familiares consideramos um sistema de descontos no caso de haver mais do que um elemento da mesma família a frequentar.

Como referimos, esta medida visa por um lado dar resposta aos utentes com mais parcos recursos e, por outro, manter o nível de procura. Num período de forte contração do consumo, como o que se vive atualmente, uma quebra acentuada da procura seria mais nefasta para a exploração do que a perda de receita resultante do ajustamento do tarifário já que os gastos fixos da exploração representam mais de 85% dos gastos globais da entidade.

Para procurar o equilíbrio da exploração será necessário o controlo ainda mais rigoroso do lado da despesa, em especial daqueles gastos que podem ainda ser objeto de racionalização, que passarão a ser ainda mais escrutinados e orientados para o essencial. Os investimentos realizados no âmbito da eficiência energética tiveram impacto positivo sobre os consumos, pese embora uma parte da poupança gerada tenha vindo a ser absorvida pelos contantes aumentos dos preços da energia, esperando-se um novo agravamento em 2013, na ordem dos 7%. Em breve entrarão em funcionamento novos equipamentos e infraestruturas AVAC que, estamos certos, deverão contribuir para o desagravamento da fatura energética.

Muito importante para a estratégia da entidade foi a modernização das instalações. Estamos certos que as intervenções levadas a efeito terão um efeito positivo sobre a procura. A empresa estaria pior preparada para enfrentar um cenário de contração no consumo como o que se espera no próximo ano, se não tivesse modernizado as instalações e melhorado o conforto do utente. Referimos a este propósito a intervenção levada a efeito na nave da Piscina Interior de Forjães, a intervenção nos balneários em Esposende, a substituição de equipamentos e infraestruturas AVAC de ambas as piscinas, a substituição dos grupos térmicos, a melhoria das acessibilidades, etc.

Consideramos que a política de investimento dos últimos anos foi acertada, ao direcionar para a eficiência e modernização das instalações, mas ainda há muito por fazer neste domínio. Assim, continuaremos a envidar esforços no sentido de encontrar soluções que gerem valor acrescentado para a empresa e para o ambiente.

No plano da exploração, a nossa linha de atuação encontra-se vertida com maior detalhe no plano de atividades que se segue, sendo transversal a todos os segmentos a intenção de manter a qualidade do serviço prestado e melhorar a oferta tendo sempre subjacentes critérios de racionalidade económica.

Propomos manter os objetivos gerais já expendidos em anteriores instrumentos de gestão previsional, e que aqui se renovam:

- Contribuir para a promoção da atividade física e desportiva no concelho, aumentando a qualidade de vida das pessoas;
- Fomentar a democratização do acesso aos serviços através da implementação, entre outros, de projetos de matriz social – Projeto *Adaptação ao meio aquático*, *Projeto Dar Vida aos Anos* e *Projeto Desporto nas Freguesias*;
- Contribuir para alargar os laços sociais entre utentes, nomeadamente através do desenvolvimento de atividades recreativas de grupo;
- Contribuir para a promoção de atividades de animação que vão ao encontro das expectativas dos seus destinatários;
- Colaborar com as associações e outras instituições concelhias;
- Colaborar com o município na execução das políticas desportivas e educativas.

Pretendemos manter todos os projetos iniciados e desenvolvidos nos anos anteriores, sem prejuízo de alguns ajustamentos no sentido de obter ganhos de eficiência.

No final de 2011 a entidade assumiu a responsabilidade técnica para coordenação técnica e limpeza da Casa da Juventude. No próximo ano, propomos reforçar a atuação da Esposende 2000 neste equipamento municipal, assegurando também o funcionamento da receção.

No âmbito da atividade de investimento, foram inscritos no plano para o próximo exercício 47 700 euros, distribuídos por onze ações que serão adiante objeto de maior detalhe no Capitulo de Investimento.

Por último referir que apesar das dificuldades que temos pela frente estamos certos que no futuro, tal como no passado e presente, o órgão de gestão terá a determinação e competência para levar por diante os desígnios da entidade.

1. 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 correspondem à previsão das *Vendas de artigos* para o próximo exercício, nas seguintes áreas:

- Artigos desportivos – entre outros, chinelos, toucas e fraldas de água;
- Merchandising – artigos diversos: bonés, robes, toalhas, etc.
- Artigos alimentares: água, refrigerantes e gelados (complemento à atividade Outdoor desenvolvida a partir do quiosque instalado no Parque Radical.)

1.2 Prestação de serviços

Na área de Piscina propomos a manutenção de todos os serviços e modalidades de utilização. Pretendemos reforçar a adesão aos cartões *Active +* e *Active Total,* implementados em 2011, aproveitando as sinergias da exploração conjunta da Piscina e do clube de Saúde.

No concernente à atividade de lazer será importante manter a estratégia de, aos fins-de-semana e feriados, dinamizar a piscina através de atividades lúdicas como o insuflável aquático, mega sessões de hidroginástica, etc.

Fig.1

1.2.1 Lazer

O Lazer deverá funcionar, à semelhança dos anos anteriores, durante todo o ano nas piscinas cobertas e de Junho a Setembro também nas piscinas exteriores (descobertas). Quanto aos modelos de utilização manteremos os atuais, ou seja, as entradas esporádicas, as mensalidades (*Lazer Livre, Cartão Active+ e Cartão Active total*) e os cartões pré pagos (*Pacotes de 10 utilizações*).

No próximo ano propomos ainda a criação de uma nova tarifa de lazer livre, que estará disponível para os utentes que pretendam fazer manutenção utilizando a piscina até um máximo de 2 horas. Esta tarifa terá um desconto de aproximadamente 15% face à tarifa normal sem tempo limite associado.

No âmbito do Lazer, perspetivamos os seguintes indicadores:

Modalidades - Lazer Livre	QTD	Valor líquido
Entradas Lazer Livre	**36 500**	168 250 €
Outros serviços	-	12 925 €
Modalidades - Lazer Regular		
Utilização Regular Piscina	**840**	23 700€
Cartão Active +	**200**	3 120 €
Cartão Active Total	**265**	5 030 €
Modalidades – Cartão de Débito		
Venda e recarga de cartões de débito	**335**	12 800 €
TOTAL	**32 805**	**233 975 €**

Quadro 1.

Ao nível dos cartões de débito de entradas (cartões pré-recarregados) iremos manter no próximo ano a oferta de pacotes de 10 entradas.

Na rubrica outros serviços, estão englobadas as festas de aniversário, serviço que pretendemos manter e reforçar através da criação de tarifas mais competitivas e mais meios de atratividade.

Fig.2

No segmento Piscinas Municipais de Forjães, o Lazer tem expressão apenas na época balnear com a abertura da piscina descoberta. Propomos criar medidas que incentivem a utilização esporádica e regular ao longo de todo o ano, nomeadamente a disponibilização de uma pista em permanência para estes utentes. Ao nível do lazer foram estimados os seguintes valores por tipo de utilização:

Utilização Livre – Forjães	QTD	Valor líquido
Entrada Lazer Livre (esporádicas)	**4 500**	14 030 €
Cartão Débito - (Pré -Pago)	**126**	2 860 €
TOTAL		**16 890 €**

Quadro 2

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

Aprender a Nadar é um investimento para toda a vida. Faz sentido, sobretudo pela localização do Município, uma aposta crescente na formação/aprendizagem.

Como referimos no preâmbulo deste Plano de Atividades, no concernente ao tarifário, a atual situação financeira dos agregados familiares justifica a criação de condições mais vantajosas no acesso à modalidade. Por essa razão propomos a criação de tarifas especiais para utentes com parcos recursos económicos e descontos para agregados familiares.

Na linha dos anos anteriores, a modalidade de *Aprendizagem Geral* decorrerá durante 10 meses, interrompendo em Agosto e Setembro para férias. Em Agosto propomos 2 cursos intensivos de Verão para os Utentes que se encontrem de férias e queiram aprender/aperfeiçoar as técnicas de natação. Em ambas as escolas serão criadas turmas mistas de molde a permitir a frequência de utentes de várias idades, sendo depois segregadas por momentos branco, amarelo, verde, por ordem crescente de aprendizagem e domínio das técnicas.

Continuaremos a apostar na aprendizagem para bebés como estratégia que visa para além da estimulação para a prática da natação, a sustentabilidade a prazo das Escolas.

Durante o ano letivo serão organizadas atividades envolvendo ambas as Escolas de Natação, entre outros, os seguintes:

- - Fevereiro – 1º Torneio - "Técnicas alternadas";
- - Abril – 2º Torneio – "Técnicas simultâneas";
- - Junho – "XIII Festival das Escolas de Natação"
- - Dezembro – "Natal em Movimento";

Propomos ainda estimular a participação dos alunos em torneios, em regime não federado, visando promover a imagem das Escolas no panorama regional e estimular os alunos para um melhor empenho pessoal. Será dada ainda continuidade aos modelos de avaliação de alunos e professores implementados em 2009.

Perspetivamos, para esta modalidade, os seguintes indicadores/valores:

Aprendizagem Geral – Piscinas Foz do Cávado	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral	**2 800**	47 800 €
Curso Intensivo de Verão	**25**	650 €
TOTAL	**2 825**	**48 450 €**

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas Municipais Forjães	QTD	Valor líquido
Aprendizagem Geral	**2 300**	37.550 €
TOTAL	**2 300**	**37 550 €**

Quadro 4.

1.2.3 -Aprendizagem Social

Englobando atualmente os Projetos da "Natação no Pré-Escolar e 1º CEB" e "Dar Vida Aos Anos" estes projetos têm contribuído sobremaneira para a democratização da pratica desportiva, proporcionando aos Munícipes com maior fragilidade socioeconómica o acesso aos serviços e equipamentos gratuitamente ou com taxas de comparticipação reduzidas.

1.2.3.1 Projeto "A Natação no Pré-escolar e 1º CEB"

Este projeto seguirá a linha de orientação dos anos anteriores focada em duas áreas de intervenção: O Programa de natação no Pré-escolar e o Programa de Enriquecimento Curricular (PEC), destinado aos alunos do 1º CEB. Em termos organizacionais manteremos a estrutura já definida que passa pela distribuição dos alunos por 3 períodos de utilização, cada um deles com um ciclo de 10 horas de 45 minutos. As sessões serão orientadas por técnicos licenciados na área de educação física que, no caso do PEC, serão assegurados pelas Escolas.

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;

Em termos de financiamento, propomos manter o vigente, i.é:

- Comparticipação do Município de Esposende conforme estabelecido no Protocolo de Cooperação de 1 de Setembro de 2011, com redação atualizada;
- Comparticipação do Utente de € 0.60 por utilização; exceto os carenciados e os do 1º CEB;
- Os alunos carenciados ficam isentos de pagamento na proporção do escalão em que estão inseridos;

1.2.3.2 – Projeto " Dar Vida aos Anos"

Em 2012 assinalou-se o Ano Europeu do Envelhecimento Ativo. Consideramos que uma das formas de promover o envelhecimento ativo é criar as condições para que esta população se sinta em boa forma física e motivada. A Esposende 2000 e o Município de Esposende, atentos ao aumento significativo do peso deste grupo etário, desde há alguns anos a esta parte têm vindo a criar condições para elevar a sua qualidade de vida, através da implementação do Projeto "Dar Vida Aos Anos". Este é um projeto verdadeiramente mobilizador que tem vindo a registar uma procura em crescendo e excelentes resultados.

O programa "Desporto nas Freguesias" inserido "Projeto Dar Vida aos Anos", tem registado boa adesão. No entanto considera-se importante proceder a ajustamentos no sentido de proporcionar alguma escala ao projeto. Isso passará por uma melhor articulação entre o promotor, as Juntas de Freguesias e as instituições aderentes

Quanto aos requisitos de adesão manter-se-ão os seguintes, que terão de ser cumulativos:

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

O modelo de financiamento do projeto será assegurado através das mensalidades sociais, no valor de € 10.50, suportadas pelo Utente aderente e pelo Município de Esposende nos moldes vertidos no Protocolo de Cooperação celebrado com a Esposende 2000 EEM em 1 de Setembro de 2011. Em casos devidamente justificados será autorizado o pagamento esporádico de € 0.60.

1.2.4- Protocolos

Tendo em vista apoiar as associações, instituições e empresas, mormente as ligadas ao setor hoteleiro e por outro lado a maximizar da utilização dos equipamentos desportivos, especialmente nos horários menos concorridos, no próximo ano manteremos os protocolos com estas entidades. Propomos ainda alargar o horário de utilização ao abrigo destes protocolos, situação que será analisada casuisticamente com cada uma das entidades protocoladas de molde a ir ao encontro das expectativas dos seus utentes/associados sem comprometer o normal funcionamento e a rentabilidade dos serviços.

Para 2013 são esperados os seguintes indicadores/valores:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	**2 400**	6 100 €
TOTAL	**2 400**	**6 100 €**

Quadro 5.

Piscinas Municipais de Forjães – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	**1 100**	2075 €
TOTAL	**1 100**	**2 075€**

Quadro 6.

1.2.5 – Hidroginástica e Hidroterapia

No que respeita às modalidades de Hidroginástica e Hidroterapia manteremos a estrutura dos anos anteriores, que se encontra estabilizada, e tem satisfeito plenamente a procura. Propomos apenas como alteração a manutenção de pelo menos 2 turmas nos meses de Agosto e Setembro, indo assim ao encontro da vontade do Utentes.

Atente-se os indicadores esperados para o próximo ano:

Piscinas Foz do Cávado	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	**1 280**	38 000 €
Hidroterapia	**270**	8 075 €
TOTAL	**1 280**	**46 075 €**

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	**260**	7 400 €
Hidroterapia	**225**	6 512€
TOTAL	**200**	**13 912 €**

Quadro 8.

2 -CLUBE DE SAÚDE

Ao nível do Clube de Saúde, consideramos, para o próximo exercício, a manutenção de todos os serviços e modalidades de utilização. Pretendemos, como referimos anteriormente, potenciar as modalidades Ative+ e Active total aproveitando deste modo as sinergias da exploração conjunta dos serviços de piscina e Clube de Saúde.

Fig.3

Mantemos o propósito de introduzir, a título experimental, a modalidade de utilização – **Grupo de amigos** – Trata-se de uma modalidade destinada à utilização em grupo, com um horário dedicado e pré determinado fora da oferta base da entidade. Esta modalidade permitirá rentabilizar a sala de aulas de academia nos espaços mortos garantindo uma rendibilidade fixa por turma.

Ao nível do tarifário, propomos uma ligeira redução, no intuito de contrariar a tendência de redução da procura, motivada, entre outros pela atual conjuntura económica.

Nesta área de atividade, perspetiva-se, para o próximo exercício, os seguintes indicadores:

	QTD	Valor líquido
Clube de Saúde – Utilização Livre		
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	**1 625**	7 596 €
Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades	**Mensalidades**	
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	**2 200**	60 300 €
Cartão Active +	**200**	3 120 €
Cartão Active total	**265**	5 030 €
Aulas de academia	**175**	4 050 €
Modalidades pré-pagas	**Pacotes 10 Entradas**	
Venda e recarga de cartões de débito	**58**	2 300 €
Serviços Day SPA/Reservas		
Massagens	**1 250**	22 950 €
TOTAL		**105 346 €**

Quadro 9.

3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

O Auditório Municipal é um equipamento municipal que, pelas suas características, deve estar permanentemente ao serviço da população. Até há uns anos atrás, a exploração deste equipamento era assegurada pela exibição de cinema comercial, gerando até excedente para a restante atividade de exploração da empresa. Todavia, a (r) evolução tecnologia para o digital, a oferta de cinema em casa, a pirataria, entre outros, conduziu o setor a uma crise profunda que tem levado ao encerramento de salas de norte a sul do país. Provavelmente estaremos numa nova era da exibição, onde apenas os grandes distribuidores têm presença assegurada.

Desta forma, como já anteriormente expendemos sobre o assunto, a exibição de cinema comercial só se poderá compreender se for percebida numa lógica de serviço público de proximidade. O cinema deixou de ser a atividade principal do auditório para ser mais uma atividade que, em nosso entender, não deve ser excluída. Daremos no entanto primazia a outras organizações e espetáculos, como teatro, dança, musica, etc. Na linha do que vem acontecendo, estas atividades poderão resultar de promoções próprias ou da cedência do espaço a entidades ou associações que se proponham desenvolvê-las para a população em geral, sem bilheteira ou a preços simbólicos.

Para 2013, consideramos a manutenção de 3 sessões semanais de cinema, nos fins-de-semana que não sejam destinados a outras atividades culturais.

Na atividade de exibição cinematográfica, perspetiva-se os seguintes indicadores:

Auditório de Esposende	QTD	Receita
Número de películas a exibir	**45**	
Total de Sessões previstas	**135**	
Total de bilhetes vendidos	**2 400**	7 434€
Média por sessão	**17.7**	
Taxa de ocupação da sala	**6.2%**	
	TOTAL	7 434 €

Quadro 10.

Relativamente à cedência do Auditório Municipal para outros fins, o tarifário a aplicar dependerá do tempo de ocupação da sala e dos recursos humanos necessários. A tabela seguinte apresenta a proposta de valores para a cedência do espaço, que inclui apenas a presença de um vigilante.

Dias	Reserva	Valor
Dias úteis	Manhã / Tarde	60.00 €
	Dia todo	80.00 €
Fim-de-Semana / Feriado	Manhã / Tarde	80.00 €
	Dia Todo	125.00 €

Quadro 11.

4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

No plano interno, reforçaremos a aposta da animação, mormente aos fins-de-semana e feriados nas Piscinas Foz do Cávado, como fator de atratividade. Assim, para além dos jogos e insufláveis aquáticos, iremos introduzir a animação pessoal como complemento, promovendo sessões animadas de hidroginástica ao longo de todo o ano. Nos meses de Julho e Agosto este complemento será diário.

Fig.4

No plano externo, iremos manter os programas desenvolvidos nos últimos anos, a saber:

- ***Esposende em Movimento*** – programa de atividades mensais direcionadas ao público em geral que têm por missão, para além da promoção da prática desportiva, dar a conhecer aos participantes os recantos do concelho de Esposende, divulgando o seu património cultural e paisagístico. Visa também criar ou aprofundar laços sociais entre os participantes. Normalmente compreende atividades mais descontraídas, menos exigentes do ponto de vista físico, e por isso acessível a qualquer participante.

- ***Corridas D'Aventura*** – atividade com um calendário de três provas a realizar no concelho, destinado aos amantes do desporto na natureza.

- ***Férias Desportivas 2013 –*** programa de atividades a levar a efeito durante os interregnos letivos 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, aulas experimentais, insufláveis, jogos.

- ***Colaboração com o Município na execução das suas políticas desportivas e turísticas –*** nomeadamente através da coorganização de eventos como o Esposende Luso Galaico e o Esposende Eco Emotions, entre outros.

No que respeita aos programas Esposende em Movimento consideramos o seguinte calendário:

Janeiro
27 - Caminhada " À Descoberta das Freguesias de marinhas e Vila Chã"

Fevereiro
24 – Caminhada "Azenhas do Rio Neiva"

Março
3 - 1.ª Prova de corridas de Aventura * Belinho *;
10– Descida do Rio Neiva em Kayak;
24; Caminhada " Entre Campos e masseiras" da Póvoa de Varzim à Apúlia;
25-29 – Programa Vamos de Férias – Páscoa 2013.

Abril
7 – 2ª Prova de corridas de Aventura * Marinhas/Palmeira/Curvos;
25 – Dia da liberdade – Atelier de Papagaios;
28 – Caminhada "Banco Local de Voluntariado Esposende"* Voluntariado em movimento.

Maio
12 - 3.ª Prova de corridas de aventura * Forjães *
26 – Caminhada – "Natureza, Património e Doçaria de Fão"

Junho
8 – Festival das Escolas de Natação "Forjães";
30 - Caminhada "Pelas Margens do Rio Cávado" de Barcelos à Barca do Lago.

Julho
1 a 26 de Julho / Férias Desportivas * Programa e orçamento específico;
28 - Caminhada Noturna ao Monte de S. Lourenço." II *

Agosto
1 a 31 – Praias Divertidas – 4 praias;
25 - Caminhada "Da foz do Rio Neiva à foz do Rio Cávado"

Setembro
8 - Duatlo * BTT / Kayak – Rio Neiva;
22 - 4.ª Prova de corridas de aventura - Fão / Apúlia;
29 - Caminhada "À descoberta das Freguesias - Gandra e Gemeses"

Outubro
1 - Dia Internacional do Idoso – Caminhada (Parceria Acão Social CME);
13 - BTT Orientação "Concelho de Esposende";
27 - Caminhada "Margens do Neiva".

Novembro
10 - BTT – "Volta ao Concelho de Esposende"
24 – Caminhada de Outono (Convívio popular – Animação, Rojões e castanhas) - Palmeira

Dezembro
1 - Natal em Movimento (Escolas Natação Esposende 2000);
8 – Descida de Kayak no Rio Neiva;
16 a 21 – Vamos de Férias – Natal 2013;
29 - Caminhada "Trilho da Cascata".

ESPOSENDE em MOVIMENTO

24 Fevereiro – Caminhada "Azenhas do Rio Neiva" – ANTAS

25 Agosto – Caminhada – Da Foz do Neiva à Foz do Cávado

28 Julho – Caminhada noturna ao Monte de S. Lourenço.

3 Março – 1ª Prova Corridas d'Aventura - BELINHO

29 dezembro – Caminhada – Trilho da cascata

27 Janeiro - Caminhada "Á Descoberta das Freguesias – Marinhas e Vila Chã

24 Novembro – Caminhada de Outono - Palmeira

28 Abril - Caminhada Banco Local Voluntariado - Esposende

29 Setembro – Caminhada "À descoberta das Freguesias de Gandra e Gemeses"

26 Maio– Caminhada "Natureza, Património e Doçaria de Fão.

30 Junho– Caminhada pelas margens do Cávado de Barcelos à Barca do Lago;

24 Março – Caminhada entre campos e masseiras – P. Varzim a Apúlia

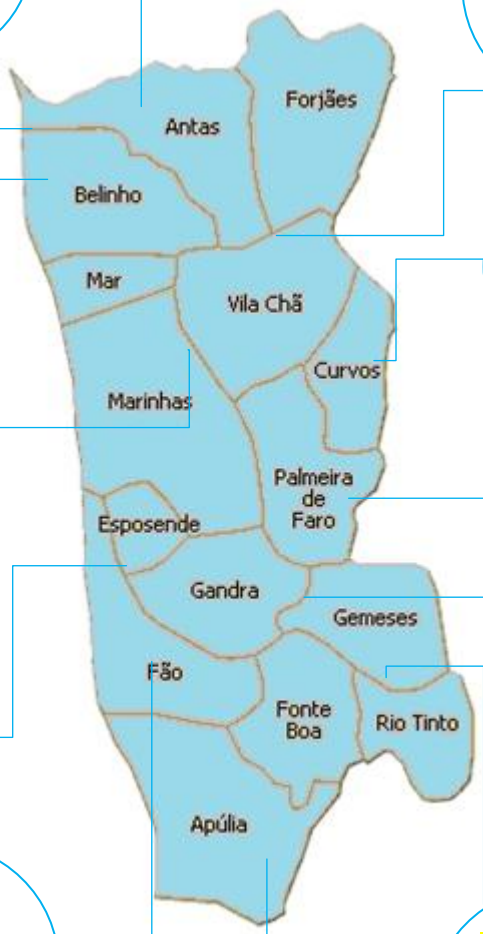


Fig.5

Na animação do Parque Radical, propomos iniciar a exploração dos *Pedal-go-karts* a partir de março e até setembro, sendo uma das principais fontes de financiamento da animação outdoor.

6– ÁREA COMERCIAL

A área comercial é um espaço composto atualmente por 4 lojas comerciais, uma cafetaria e um Bar. Tal como o comércio em geral, e o integrado em particular, tem atravessado dias difíceis. Em 2012, promovemos algumas medidas que vieram valorizar esta galeria, tais como a remodelação do teto, a instalação de um elevador para pessoas com mobilidade condicionada, a instalação de um sistema de música ambiente, entre outros pequenos arranjos estéticos. Estamos certos que estas medidas contribuirão para melhorar a performance do espaço. No entanto, caso a conjuntura económica de agrave, admitimos novas medidas de apoio aos lojistas, entre outras, a possibilidade de redução das rendas até ao limite de 25% do valor atual. O objetivo é manter todos os lojistas, pois numa galeria tão pequena como esta, o efeito da saída pode ter um efeito de contágio que queremos evitar. Por esta razão, acompanharemos de perto a evolução da situação mantendo reuniões regulares com os lojistas.

Consideramos ainda instalar um *acess point wi-fi* para que os utilizadores do Complexo possam dispor gratuitamente deste serviço. Esta medida tinha sido já programada para 2012, mas não foi possível executar por razões de ordem técnica.

Fig.6

CAP. II

Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento

Plano Plurianual de Investimentos

Local/Segmento	Ref.ª	Acção	Tipo	Contab	Desc	Forma Realização	Datas		% Financiamento			2013	2014	2015
	Acção			SNC			Início	Fim	AF	FE	FC			
Clube de Saúde	2013/01	Equipamento de Ginásio	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			12 500.00 €	5 000.00 €	7 500.00 €
Piscinas Foz Cávado	2013/02	Aquisição Pedal-Go-Karts	AFT	433	Equipamento básico	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			4 500.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2013/03	Aquisição Material Informático	AFT	435	Equipamento Administrativo	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			2 500.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2013/04	Aquisição de sistema Videovigilância	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			2 000.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2013/05	Aquisição mobiliário diversos	AFT	435	Equipamento administrativo	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			1 500.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2013/06	Aquisição de software	AI	443	Programas de computador	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			4 300.00 €		
Piscinas Municipais Forjães	2013/07	Aquisição de sistema de segurança	AFT	432	Edifícios e outras construções	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			1 000.00 €		
Piscinas Municipais Forjães	2013/08	Equipamentos de limpeza	AFT	437	Outros ativos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			800.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2013/09	Acessibilidades	AFT	432	Edifícios e outras construções	Empreitada	2013	2013	100.0%			4 500.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2013/10	Substituição de Vidros Hall Edifício	AFT	432	Edifícios e outras construções	Empreitada	2013	2013	100.0%			13 500.00 €		
Auditório Municipal Esposende	2013/11	Aquisição equipamentos	AFT	437	Outros ativos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			600.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2012	Cobertura da Nave Piscinas Foz Cávado	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2013	100.0%				55 000.00 €	
Piscinas Municipais Forjães	2013	Painéis Solares/Bomba Calor	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2013	2013	100.0%					65 000.00 €
Piscinas Municipais Forjães	2013	Painéis Solares/Bomba calor	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2013	2013	100.0%					40 000.00 €
												47,700.00 €	60.000.00 €	112 500.00 €

FC - Financiamento Comunitário

FE - Financiamento Externo (Banca)

AF - Auto financiamento

Quadro 12.

Orçamento Anual de Investimento

Financiamento	Valores		Investimento		Valores	
Interno						
			43	Ativos fixos tangíveis		
Resultado liquido do Exercício	€ 639.46		431	Terrenos e recursos naturais	€ 0.00	
Amortizações	€ 61,761.40		432	Edifícios e Outras Construções	€ 21,000.00	
Variação das Provisões	€ 0.00		433	Equipamento Básico	€ 17,000.00	
		€ 62,400.86	434	Equipamento de transporte	€ 0.00	
Externo			435	Equipamento administrativo	€ 4,000.00	
Subsídios ao Investimento	€ 0.00		437	Outros ativos fixos tangíveis	€ 1,400.00	
						€ 43,400.00
		€ 0.00				
			44	Ativos Intangíveis		
Exterior			446	Outros ativos intangíveis	€ 4,300.00	
Aumento de capital						€ 4,300.00
Empréstimo de Médio e Longo Prazo						
		€ 0.00				
			45	Investimentos em curso		
	-€ 14,700.86		431	Terrenos e recursos naturais		
Variação de Fundos Circulantes		-€ 14,700.86	432	Edifícios e Outras Construções		
			433	Equipamento Básico		
			434	Equipamento de transporte		
			435	Equipamento administrativo		
			437	Outros ativos fixos tangíveis		
						€ 0.00
Total geral		**€ 47,700.00**		Total geral		**€ 47,700.00**

Quadro 13

Justificação/Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Anual de Investimentos para o exercício de 2013, contempla um orçamento de € 47 700. Não sendo o Plano desejável, é ainda assim o possível, tendo em conta o atual contexto económico.

Estas despesas de capital (previsionais) distribuem-se em 2 grupos, a saber;

- Investimentos de desenvolvimento da atividade de exploração – onde está considerado a aquisição de novos equipamentos para o ginásio e a aquisição de novos Pedal-go-karts. São investimentos que deverão contribuir para aumentar a receita e por essa via criar valor acrescentado para a exploração;

- Investimentos de substituição/ funcionamento - onde se podem incluir as restantes medidas do Plano. Trata-se de despesas com aquisições que não tendo impacto direto na obtenção de receita são, ainda assim imprescindíveis para garantir o bom funcionamento dos equipamentos. Referimos a título exemplificativo a aquisição de software que não gerando por si só valor acrescentado em termos de receita direta, permitirá uma melhor gestão dos utentes, designadamente através de novas funcionalidades CRM. De outro âmbito referimos a substituição dos vidros do Hall de entrada, um investimento necessário para melhorar o conforto térmico do edifício e, consequentemente, ganhos em termos de eficiência energética. Trará também uma enorme vantagem em termos estéticos.

Destacamos de seguida os Investimentos que, não fazendo parte do Plano para 2013, deverão ser considerados nos próximos anos, ou antes, caso surjam programas de incentivo ao investimento para estas medidas:

- Instalação de painéis solares térmicos e/Bomba de Calor - estas medidas serão fundamentais para aumentar a eficiência energética e reduzir a dependência dos combustíveis fósseis, levando a uma redução significativa dos gastos operacionais e das emissões de CO2;

- Instalação de um sistema de gestão centralizada da energia;

- Instalação de uma nova cobertura da nave do Complexo Piscinas Foz do Cávado – esta medida, para além de necessária, dado o estado de degradação da mesma, permitirá obter alguns ganhos energéticos pela redução das transferências de energia, se forem instalados painéis com melhores características térmicas.

- Requalificação da estrutura exterior em alumínio – esta estrutura começa a dar sinais de desgaste e corrosão, pelo que deve merecer especial atenção.

- Substituição dos grupos de bombagem centrifuga por grupos mais eficientes. Os existentes têm aproximadamente 16 anos, devendo ser acautelada a sua remodelação.

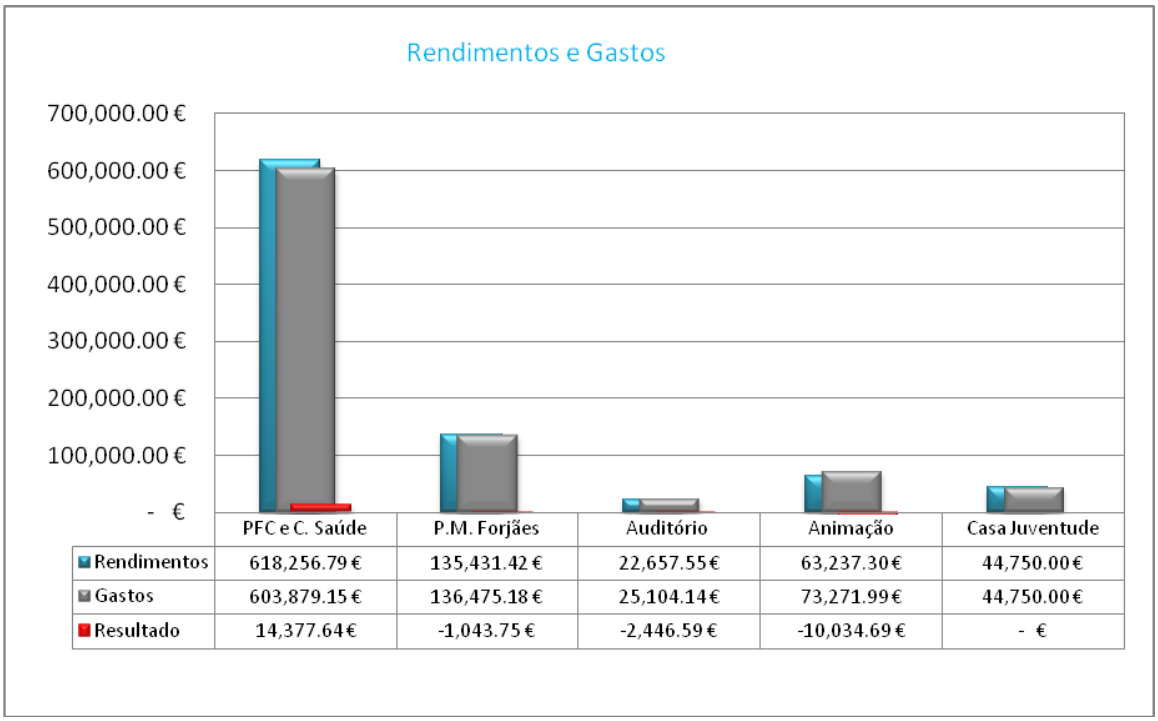
- Remodelação da tubagem do todo o circuito primário e instalação de um sistema de descalcificação.

- Substituição dos permutadores de calor por permutadores de baixa temperatura. Esta medida permitirá o funcionamento do sistema de aquecimento a temperaturas mais baixas, obtendo-se maior eficiência.

CAP. III

Orçamento de exploração para 2013

Os rendimentos globais previstos para 2013 deverão ascender a € 884 333, registando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 100.1%. Apresenta-se graficamente a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico.



	PFC e C. Saúde	P.M. Forjães	Auditório	Animação	Casa Juventude
Rendimentos	618,256.79 €	135,431.42 €	22,657.55 €	63,237.30 €	44,750.00 €
Gastos	603,879.15 €	136,475.18 €	25,104.14 €	73,271.99 €	44,750.00 €
Resultado	14,377.64 €	-1,043.75 €	-2,446.59 €	-10,034.69 €	- €

Fig. 7

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

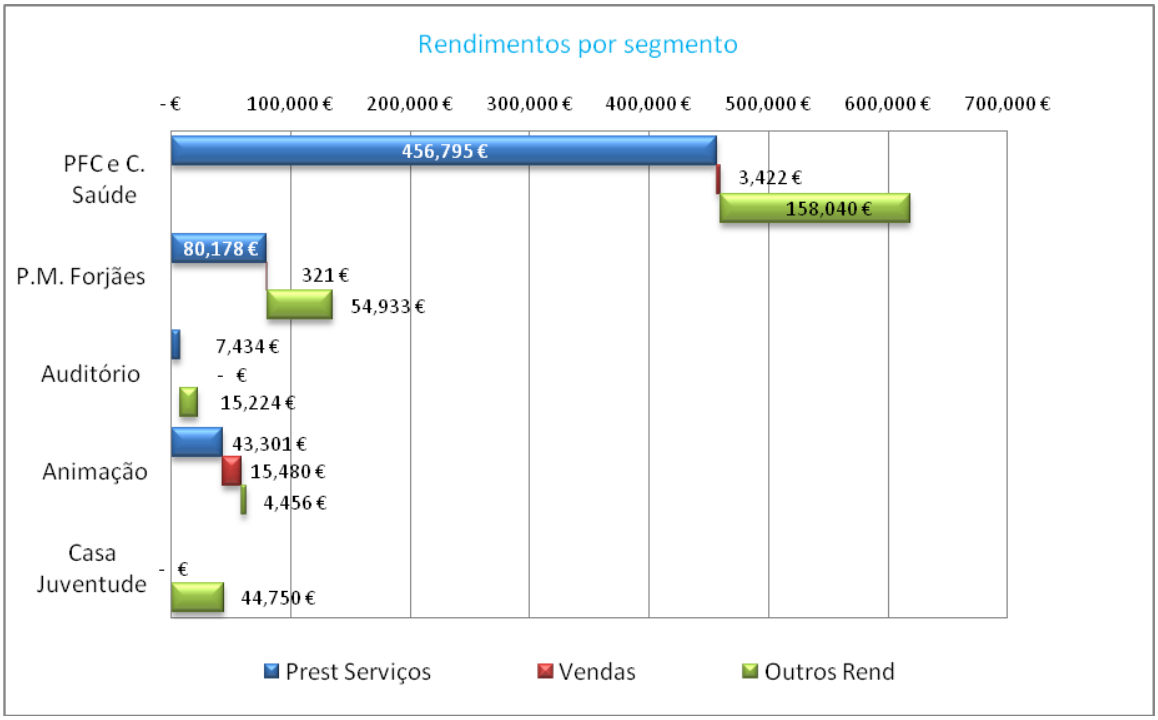
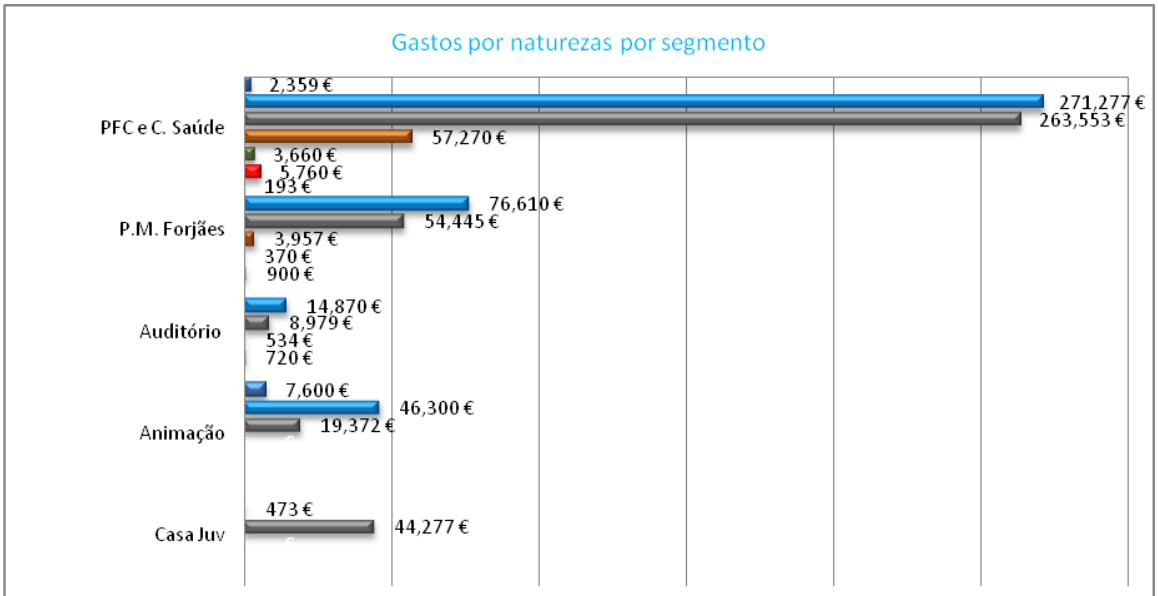


Fig. 8

Foram estimados para o próximo exercício gastos na ordem dos € 883 480, distribuídos conforme se demostra graficamente.



	Casa Juv	Animação	Auditório	P.M. Forjães	PFC e C. Saúde
CMVMC	- €	7,600 €	- €	193 €	2,359 €
FSE's	473 €	46,300 €	14,870 €	76,610 €	271,277 €
Pessoal	44,277 €	19,372 €	8,979 €	54,445 €	263,553 €
Amortizações	- €	- €	534 €	3,957 €	57,270 €
Outros gastos	- €	- €	720 €	370 €	3,660 €

Fig. 9

Foram estimados gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) na ordem dos € 409 531, representando cerca de 46% dos gastos globais do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

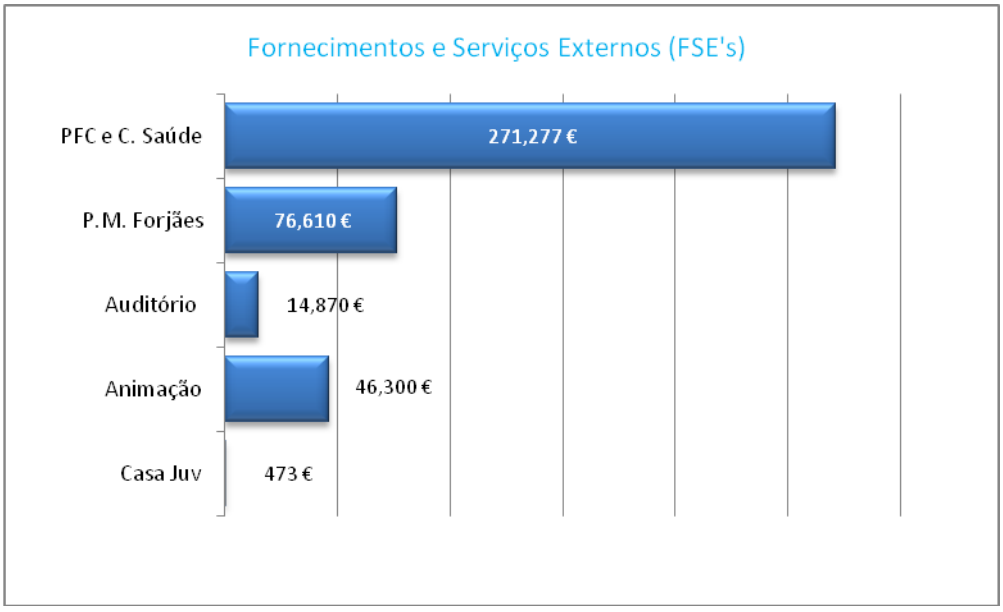


Fig. 10

Os gastos com o pessoal deverão situar-se nos € 390 627, cerca de 44% dos gastos globais, distribuídos conforme se demonstra graficamente. Neste montante estão incluídas as remunerações, encargos sobre as remunerações, seguros, e demais encargos com a estrutura de recursos humanos ao serviço da empresa, incluindo os trabalhadores sazonais (nadadores salvadores, animadores e auxiliares de limpeza).

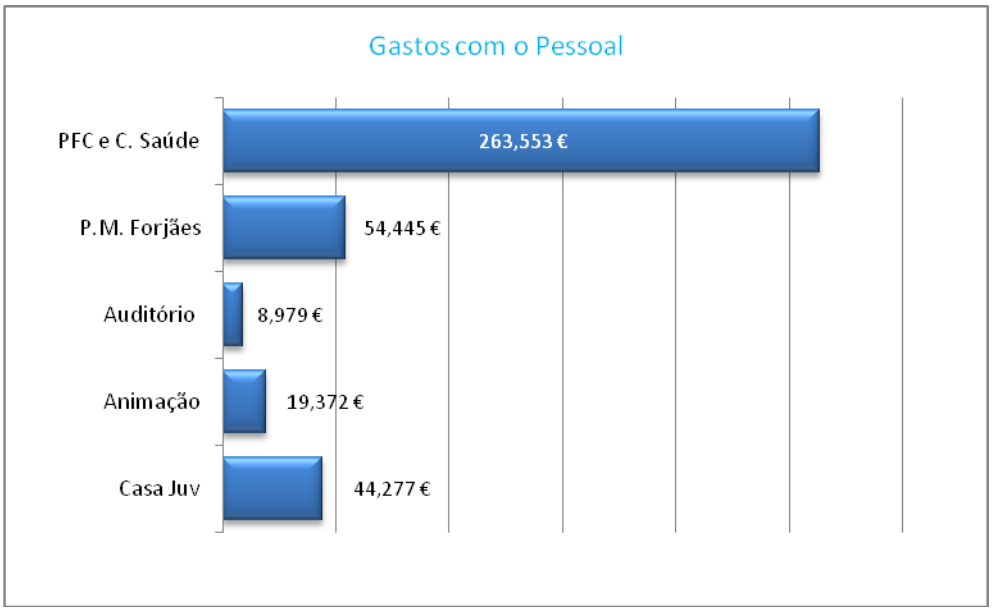
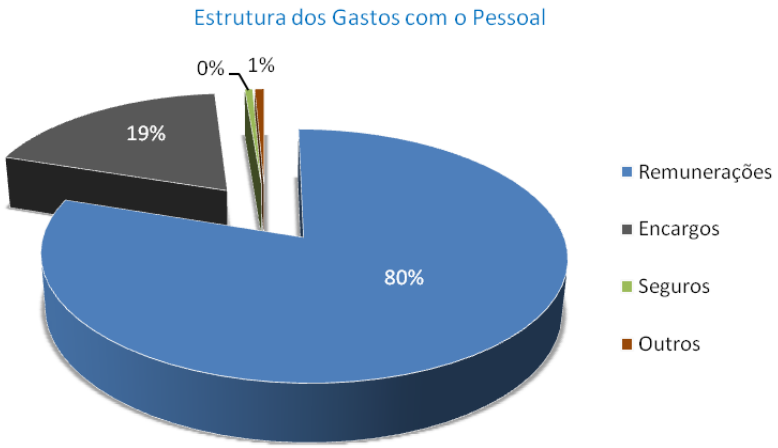
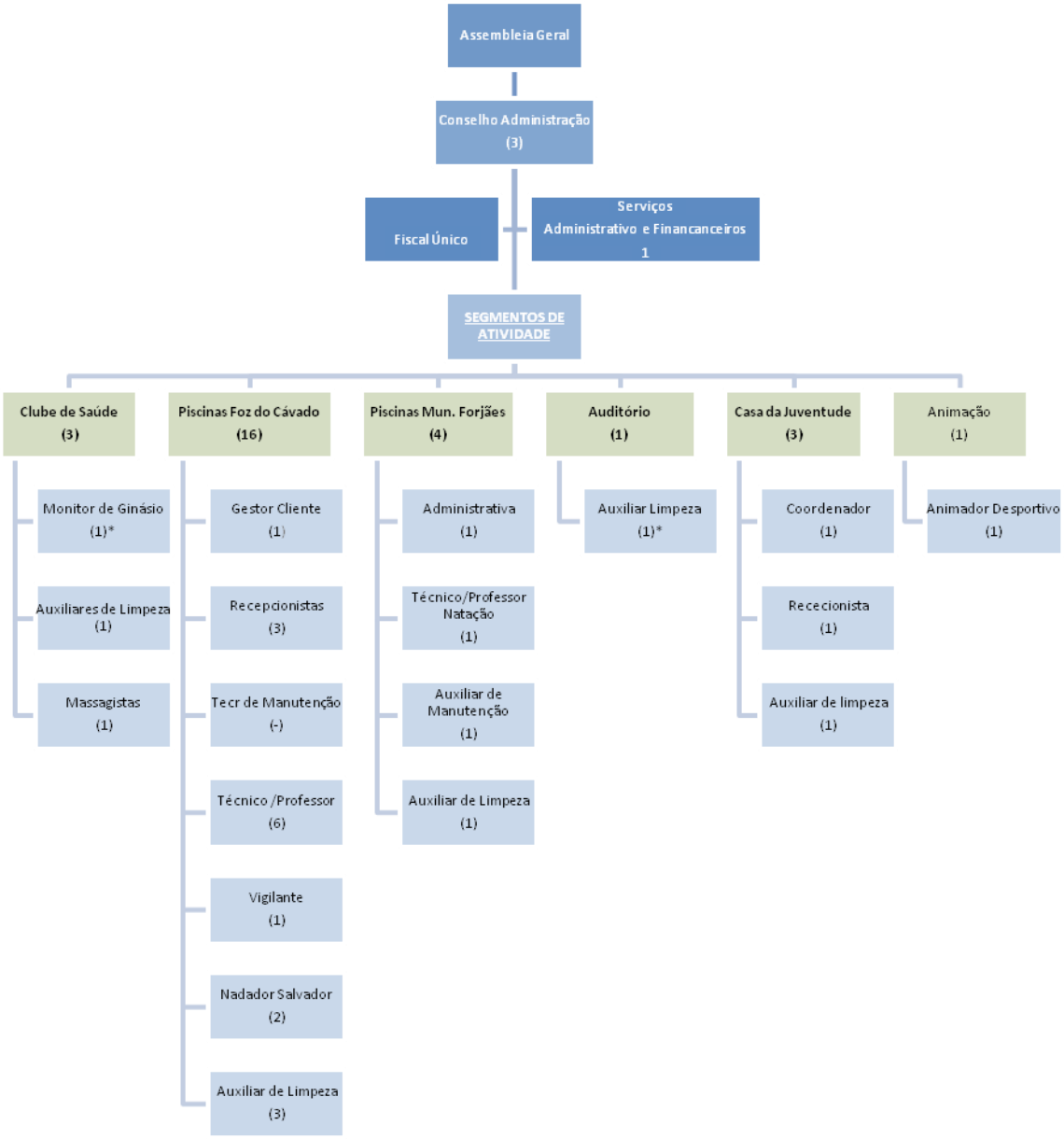


Fig. 11

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:



Com as alterações preconizadas pela Lei 50/2012 de 31 de agosto, que aprova o Regime jurídico da atividade empresarial local e das participações sociais, o organigrama da entidade passará a ter a seguinte configuração.



* Colaboradores que prestam serviços em ambos os segmentos.

Fig. 12

3.1 Estrutura de Recursos Humanos, tendo em conta a situação na entidade:

		Situação		
	N.º colaboradores	Efetivo	Contrato a termo	Mandato
Conselho de Administração	3	-	-	3
Administrativo principal (1)	1	1	-	-
Técnico/Professor	7	2	5	-
Gestor Cliente	1	1	-	-
Administrativa	1	1	-	-
Rececionista	4	4	-	-
Auxiliares de Limpeza (2)	6	6	-	-
Nadadores Salvadores	2	2	-	-
Vigilante	1	1	-	-
Animador Desportivo (3)	2	2	-	-
Massagista	1	1	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-
Total	30	22	5	3

Quadro 14

[(1)] Encontra-se a exercer funções de vogal do Conselho de Administração da Esposende 2000, em regime de comissão de serviço;

[(2)] Uma colaboradora presta serviço no Complexo Piscinas Foz do Cávado (50%) e No Auditório Municipal (50%)

[(3)] Um dos animadores encontra-se a desempenhar a função de coordenador técnico da Casa da Juventude em regime de comissão de serviço;

Para além da estrutura supra indicada, foi contemplada a contratação a termo resolutivo certo dos seguintes recursos para a época de Verão:

Categoria profissional	N.º colaboradores	situação
Auxiliar de limpeza (Verão) – 2 MESES	1	Contrato a termo
Animador de Verão (Pedal-Go-Karts) – 2.5 MESES	3	Contrato a termo
Nadador Salvador (Verão) – 2 MESES	2	Contrato a termo
TOTAL DE CONTRATADOS	6	

Quadro 15

4. Política de Formação Profissional

O Orçamento do Pessoal consigna uma verba para a formação profissional, na ordem dos de € 1 306. Estaremos atentos aos programas de formação cofinanciados, para realização de ações que possam ir ao encontro das necessidades de formação da entidade. A entidade apoiará, nos termos do respetivo estatuto, os colaboradores que pretendam obter maior grau de escolaridade.

5. Política de Segurança e Saúde no Local de Trabalho

Manteremos o programa de vigilância no âmbito da medicina do trabalho com consultas regulares aos trabalhadores, nos termos regulamentados no Código do Trabalho e demais legislação em vigor.

Ao nível da Segurança, a política da empresa continuará a assentar nos princípios legais estabelecidos na legislação citada anteriormente e que destacamos: a promoção e melhoria contínua das condições de higiene e segurança no

trabalho e prevenção de acidentes profissionais, tendo como prioridade a redução dos riscos profissionais. Neste sentido entendemos como dever a adoção dos seguintes princípios:

- Assegurar um ambiente de trabalho seguro e saudável;
- Promover a formação sobre os riscos profissionais inerentes às tarefas desenvolvidas pelos seus colaboradores;
- Assumir a segurança como parte integrante da qualidade dos serviços prestados;

Notas ao orçamento:

O tarifário e os mapas de gestão previsional que dão suporte ao Plano de Atividades para 2013 apresentam-se no capítulo Anexos.

1. Proposta de Tarifário para o ano de 2013;

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

2. Mapas de gestão previsional;

Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Global);
Mapa de gestão previsional exploração previsional das *Piscinas Foz do Cávado;*
Mapa de gestão previsional das *Piscinas Municipais de Forjães;*
Mapa de gestão previsional do *Auditório Municipal de Esposende;*
Mapa de gestão previsional do *Plano de Animação*;
Mapa de gestão previsional Casa da Juventude

Os quadros de gestão previsional em anexo apresentam-se por trimestres (em valores acumulados) para permitir uma melhor compreensão da evolução económico-financeira da empresa, aquando da disponibilização da informação reportada a cada período em apreço (Relatórios trimestrais de Execução Orçamental).

3. Orçamento Anual de Tesouraria;
4. Balanço Previsional e Demonstração Previsional dos Resultados em 31.12.2013;

O controlo orçamental será permanente através das ferramentas de análise e execução orçamental da empresa, sendo emitidos à tutela relatórios de execução trimestrais, conforme definido no art.º 42º da Lei 50/2012 de 31 de Agosto.

CAP. IV

Considerações Finais

No presente documento de gestão previsional, estão vertidas as orientações estratégicas que o órgão de gestão entende serem as mais adequadas à prossecução dos objetivos estatutários da entidade tendo em conta a atual conjuntura económico-financeira que, como referimos, é francamente desfavorável, máxime tendo em conta a natureza dos serviços prestados.

Apesar de a exploração apontar para um situação de equilíbrio, não podemos deixar de referir que os valores inscritos nos mapas de gestão previsional, apesar de terem sido calculados com base em critérios de rigor e com a prudência que deve sempre acompanhar as projeções, são estimativas, e como tal, num cenário de incerteza como o que se vive atualmente, podem registar desvios mais ou menos significativos na execução.

Não obstante, mantém-se firme o desiderato do órgão de gestão na procura do equilíbrio da exploração sem perder de vista a prossecução do interesse público e a função social que lhe está permanentemente associada.

Não é por veleidade ou porque lhe tivesse sido imposto que o órgão de gestão envida esforços no sentido de alcançar o equilíbrio da exploração. Consideramos que ele impõe-se para que a entidade possa prosseguir os objetivos estatutários sem estar "dependente" da tutela e consiga libertar alguns recursos para a atividade de investimento.

A este propósito enfatizamos a realização de investimentos que a posicionam num patamar de qualidade ambicionável. Sem perder o rumo do equilíbrio, a entidade tem feito um percurso de renovação dos principais equipamentos municipais que lhe estão confiados, incrementando um relevante valor patrimonial.

Fica assim provado que o trajeto seguido ao longo dos últimos anos foi o mais acertado. Deve ser motivo de orgulho o facto de a Esposende 2000 EEM figurar entre as entidades com os mesmos fins estatutários que não foram reclassificadas nem estão em risco de extinção segundo os critérios de dissolução definidos no art.º 62º da Lei 50/2012 de 31 de agosto.

Neste percurso, é justo dizê-lo, tivemos sempre o apoio incondicional da tutela que nos deu total liberdade de gestão. Aproximando-se o fim do ciclo deste mandato, e sendo este o último documento de gestão previsional submetido por este Conselho de Administração, queremos aproveitar o oportuno para agradecer o apoio e a confiança concedidos que muito contribuíram para o sucesso alcançado.

Um especial apreço para todos aqueles que diariamente nos ajudaram a transformar a Esposende 2000 na imagem de confiança que tem hoje, designadamente os trabalhadores e demais colaboradores.

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

Esposende, 30 de Novembro de 2012.

O Conselho de Administração.

CAP. V

Anexos

PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2013

		Setembro a Junho				Julho e Agosto			
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Foz do Cávado									
Lazer Livre									
Entrada esporádica s/ limite tempo	Individual	Gratis*	3.70 €	5.80 €	4.60 €	Gratis*	5.30 €	8.00 €	5.80 €
Entrada esporádica (até 2 horas)	Individual	Gratis*	3.15 €	4.90 €	3.90 €	Gratis*	4.50 €	6.80 €	4.90 €
Entrada (balneário+duche)	Individual	Gratis*	1.50 €	1.50 €	1.50 €	Gratis*	2.00 €	2.00 €	2.00 €
*Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto									
Lazer Regular									
Individual	Mensalidade	-	28.00 €	36.50 €	34.00 €	-	39.40 €	54.50 €	48.70 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	-	19.60 €	25.50 €	23.50 €	-	25.50 €	34.80 €	30.15 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	Mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas academia*)	Mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Aprendizagem Geral									
Individual	Mensalidade	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €
Individual (carenciados A)	Mensalidade	11.60 €	11.60 €	-		11.60 €	11.60 €	-	-
Individual (carenciados B)	Mensalidade	17.40 €	17.40 €	-	-	17.40 €	17.40 €	-	-
Suplemento modalidade	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Sup. Agregado Familiar	Mensalidade	19.70 €	19.70 €	24.65 €	22.20 €	19.70 €	19.70 €	24.65 €	22.20 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	-	31.00 €	31.00 €	36.00 €	32.00 €
Hidroginástica / Hidroterapia									
Individual	Mensalidade	-	25.00 €	37.00 €	32.00 €	-	29.00 €	37.00 €	32.00 €
Suplemento modalidade	Mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Individual 3 X Semana	Mensalidade	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €
Cartão de débito			Venda	Recarga			Venda	Recarga	
10 Entradas	Pacote 10		47.50 €	46.50 €			62.60 €	61.60 €	
Protocolos									
Grupos > 15 elementos	Individual	3.30 €	3.30 €	4.50 €	3.95 €	3.95 €	3.95 €	5.00 €	4.60 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	2.80 €	2.80 €	4.00 €	3.95 €	3.10 €	3.10 €	4.30 €	4.30 €
Projetos Sociais									
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	Individual	0.60 €	0.60 €	-	-				
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	10.50 €				
Festas de Aniversário									
≥ 12 crianças	Opção A			12.50 €				12.50 €	
≥ 12 crianças	Opção B			13.50 €				13.50 €	
Outros Serviços (GERAL)									
Cartão – substituição periódica	Unidade		2.50 €	**Anuidade Seguro**				Unidade	6.00 €
Cartão - perda/extravio	Unidade		3.00 €	**Matricula (anual)**				Unidade	6.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade		1.50 €	**Joia de Inscrição**				Unidade	6.00 €

Notas:

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

		Setembro a Junho				Julho e Agosto			
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Clube de Saúde									
Entrada esporádica									
Ginásio + Sauna	individual	-		5.80 €		-		5.80 €	
Sauna	individual	-		4.20 €		-		4.20 €	
Entrada Regular									
Individual	mensalidade	-	30.00 €	37.00 €	35.00 €	-	30.00 €	37.00 €	35.00 €
Supl. Agreg Familiar	mensalidade	-	21.00 €	25.90 €	24.50 €	-	21.00 €	25.90 €	24.50 €
Supl. Modalidades (por cada 1)	mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas academia*)	mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Cartão de débito (Sauna + Ginásio)									
10 Entradas	Pacote 10		50.00 €	49.00 €			50.00 €	49.00 €	
Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)									
Individual	mensalidade		29.00 €	37.00 €	32.00 €		29.00 €	37.00 €	32.00 €
Supl. modalidades	mensalidade		12.00 €	12.00 €	12.00 €		12.00 €	12.00 €	12.00 €
Massagens e Tratamentos									
Massagem Localizada	Serv 20 min		19.00 €						
Endermoterapia	Serv 30 min		30.00 €						
Pressoterapia	Serv 20 min		10.50 €						
Massagem Geotermal (Pedras Quentes)	Serv 90 min		35.00 €						
Duche Vichy	Serv 30 min		30.00 €						
Massagem Aromatic/ Esfol/ Hidrat	Serv 45 min		30.00 €						
Envolvimentos café, chocolate	Serv 45 min		35.00 €						

Notas:

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

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

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

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

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

6. Iva Incluído à taxa de 23%

		Setembro a Junho			Julho e Agosto		
Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Municipais de Forjães							
Lazer Livre							
Entrada esporádica	**Individual**	2.65 €	3.60 €	3.35 €	3.25 €	4.40 €	4.05 €
Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto							
Lazer Regular							
Individual	**Mensalidade**	21.70 €	26.70 €	24.30 €	29.20 €	36.50 €	34.20 €
Agregado Familiar > Suplemento	**Mensalidade**	15.30 €	18.90 €	17.40 €	20.40 €	25.50 €	23.80 €
Aprendizagem Geral							
Individual	**Mensalidade**	21.80 €	28.20 €	26.10 €	21.80 €	28.20 €	26.10 €
Individual - CAR A	**Mensalidade**	10.90 €	14.10 €	13.05 €	10.90 €	14.10 €	13.05 €
Individual - CAR B	**Mensalidade**	16.35 €	21.15 €	19.60 €	16.35 €	21.15 €	19.60 €
Suplemento	**Mensalidade**	16.70 €	19.80 €	18.30 €	16.70 €	19.80 €	18.30 €
Curso Intensivo de Verão	**Mensalidade**	-	-	-	27.20 €	32.00 €	29.60 €
Hidroginástica / Hidroterapia							
Individual	**Mensalidade**	27.50 €	36.00 €	31.00 €	27.50 €	36.00 €	31.00 €
Suplemento	**Mensalidade**	19.00 €	25.50 €	21.50 €	19.00 €	25.50 €	21.50 €
Cartão de débito		**Venda**	**Recarga**		**Venda**	**Recarga**	
10 Entradas	**Pacote 10**	27.80 €	26.80 €		32.50 €	31.50 €	
Protocolos							
Grupos > 15 elementos	**Individual**	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
IPSS e Outras Inst.	**Individual**	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
Projectos Sociais							
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	**Individual**	0.60 €	0.60 €	-	-		
Mensalidade Social DVA	**Mensalidade**	-	-	-	10.50 €		
Outros Serviços (GERAL)							
Cartão - subst. Periódica	**Unidade**	2.50 €	**Anuidade Seguro**			**Unidade**	6.00 €
Cartão - perda/extravio	**Unidade**	3.00 €	**Matricula (anual)**			**Unidade**	6.00 €
Aluguer de Colchão	**Unidade**	1.50 €	**Jóia de Inscrição**			**Unidade**	6.00 €

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre a modalidade de Utilização Regular, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será o Lazer Regular ou a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades susceptíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Iva incluído à taxa de 23%

Proposta de tarifário para o Auditório Municipal (cinema) – 2013

Sessão	Unidade	Preço
Bilhete normal	Bilhete	3.50 €
Portadores de Cartão Esposende 2000 /cartão jovem municipal	Bilhete	3.00 €

As tarifas apresentadas refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício de 2013, devendo vigorar a partir de 1 de Janeiro.

Nos meses de época baixa (período não balnear), propomos que seja aprovado pela tutela, a possibilidade de reduzir os preços indicados até ao limite de 50% dos valores apresentados nas propostas supra, se as mesmas se justificarem num contexto de agravamento da situação económica dos agregados familiares. A realização destas promoções dependerá de uma criteriosa análise do Conselho de Administração apoiada em indicadores de gestão ao seu dispor e de informação de entidades oficiais.

2. ORÇAMENTO ANUAL DESDOBRADO EM ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS E GASTOS

2.1 Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral)

2.1.1 Rendimentos (Geral)

Descrição	Total	1º trimestre	2.º trimestre	3º trimestre	4º trimestre
Vendas	**19,222.85 €**	**155.40 €**	**8,318.15 €**	**18,966.95 €**	**19,222.85 €**
711 - Mercadoria	19,222.85 €	155.40 €	8,318.15 €	18,966.95 €	19,222.85 €
> Produtos Alimentares	380.00 €	- €	50.00 €	380.00 €	380.00 €
> Merchandising	5,810.00 €	52.50 €	5,705.00 €	5,757.50 €	5,810.00 €
> Artigos de Piscina	3,532.85 €	102.90 €	1,113.15 €	3,329.45 €	3,532.85 €
> Produtos alimentares	9,500.00 €	- €	1,450.00 €	9,500.00 €	9,500.00 €
Prestações de serviços	**587,708.15 €**	**107,666.64 €**	**265,900.81 €**	**483,178.85 €**	**587,708.15 €**
Entradas Esporádicas	198,051.00 €	13,616.00 €	43,415.00 €	184,977.00 €	198,051.00 €
> Entrada Livre (Piscina)	182,280.00 €	11,052.00 €	35,702.00 €	172,155.00 €	182,280.00 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	7,596.00 €	1,899.00 €	3,798.00 €	5,697.00 €	7,596.00 €
> Protocolos	8,175.00 €	665.00 €	3,915.00 €	7,125.00 €	8,175.00 €
Ação Social	5,720.00 €	1,950.00 €	3,800.00 €	3,920.00 €	5,720.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	4,520.00 €	1,590.00 €	3,080.00 €	3,080.00 €	4,520.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	1,200.00 €	360.00 €	720.00 €	840.00 €	1,200.00 €
Mensalidades	262,101.00 €	76,549.75 €	154,544.50 €	191,301.25 €	262,101.00 €
> Utilização Regular (Piscina)	24,240.00 €	6,600.00 €	14,145.00 €	19,740.00 €	24,240.00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	60,300.00 €	16,000.00 €	32,100.00 €	45,000.00 €	60,300.00 €
> Aprendizagem Geral	86,000.00 €	27,400.00 €	55,200.00 €	60,650.00 €	86,000.00 €
> Hidroginástica	45,400.00 €	13,370.00 €	26,740.00 €	32,930.00 €	45,400.00 €
> Hidroterapia	14,587.50 €	4,128.75 €	8,257.50 €	10,458.75 €	14,587.50 €
> Aulas de Academia	4,050.00 €	1,050.00 €	2,100.00 €	3,000.00 €	4,050.00 €
> Cartão Active +	6,240.00 €	1,560.00 €	3,120.00 €	4,680.00 €	6,240.00 €
> Cartão Active total	10,060.50 €	2,700.00 €	5,400.00 €	7,360.50 €	10,060.50 €
> Mensalidades Sociais	11,223.00 €	3,741.00 €	7,482.00 €	7,482.00 €	11,223.00 €
Cartões de débito	15,660.00 €	3,054.00 €	7,775.00 €	12,765.00 €	15,660.00 €
> Cartões Débito (Piscina)	13,360.00 €	2,424.00 €	6,575.00 €	11,035.00 €	13,360.00 €
> Cartões Débito (Ginásio)	2,300.00 €	630.00 €	1,200.00 €	1,730.00 €	2,300.00 €
Anuidades	18,995.50 €	3,628.72 €	6,825.24 €	11,732.12 €	18,995.50 €
> Joia de Inscrição	2,825.50 €	483.12 €	917.44 €	1,751.92 €	2,825.50 €
> Seguros	10,818.00 €	2,560.00 €	4,883.00 €	6,909.00 €	10,818.00 €
> Taxa de Inscrição	5,352.00 €	585.60 €	1,024.80 €	3,071.20 €	5,352.00 €
Outros Serviços	87,180.65 €	8,868.17 €	49,541.07 €	78,483.48 €	87,180.65 €
> Massagens	22,950.00 €	6,000.00 €	12,000.00 €	17,150.00 €	22,950.00 €
> Pedal Go Karts	9,545.00 €	100.00 €	1,225.00 €	9,425.00 €	9,545.00 €
> Publicidade	6,000.00 €		6,000.00 €	6,000.00 €	6,000.00 €
> Projeção de filmes	7,433.63 €	1,858.41 €	3,716.81 €	5,575.22 €	7,433.63 €
> Inscrições Provas /Outras ativ. Desportivas	27,756.30 €	834.76 €	26,068.77 €	26,912.54 €	27,756.30 €
> Festas de aniversário	570.72 €		380.48 €	570.72 €	570.72 €
> Outros diversos	12,925.00 €	75.00 €	150.00 €	12,850.00 €	12,925.00 €
Subsídios à exploração	**206,823.84 €**	**50,591.96 €**	**105,639.92 €**	**156,231.88 €**	**206,823.84 €**
> Município de Esposende	206,823.84 €	50,591.96 €	105,639.92 €	156,231.88 €	206,823.84 €
Outros rendimentos e ganhos	**70,578.22 €**	**17,644.56 €**	**35,289.11 €**	**52,933.67 €**	**70,578.22 €**
Rendimentos suplementares	48,306.36 €	12,076.59 €	24,153.18 €	36,229.77 €	48,306.36 €
> Rendas (frações comerciais)	48,306.36 €	12,076.59 €	24,153.18 €	36,229.77 €	48,306.36 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	300.00 €	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Rendimentos e ganhos	3,600.00 €	900.00 €	1,800.00 €	2,700.00 €	3,600.00 €
Outros	18,371.86 €	4,592.97 €	9,185.93 €	13,778.90 €	18,371.86 €
> Imputação de subsídios para investimentos	18,371.86 €	4,592.97 €	9,185.93 €	13,778.90 €	18,371.86 €

Total	884,333.06 €	176,058.56 €	415,147.99 €	711,311.34 €	884,333.06 €

2.1.2 Gastos (Geral)

Descrição	total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º trimestre
CMVMC	**10,151.71 €**	**459.54 €**	**1,724.39 €**	**8,933.17 €**	**10,151.71 €**
> Mercadorias	10,151.71 €	459.54 €	1,724.39 €	8,933.17 €	10,151.71 €
Fornecimentos e serviços externos	**409,530.42 €**	**99,316.18 €**	**233,234.17 €**	**313,652.23 €**	**409,530.42 €**
Serviços especializados	96,755.60 €	26,705.56 €	54,139.92 €	70,750.04 €	96,755.60 €
> Trabalhos especializados	12,551.60 €	2,863.56 €	6,225.92 €	9,688.04 €	12,551.60 €
> Publicidade e propaganda	3,852.00 €	963.00 €	1,926.00 €	2,889.00 €	3,852.00 €
> Vigilância e segurança	1,130.00 €	750.00 €	1,130.00 €	1,130.00 €	1,130.00 €
> Honorários	57,440.00 €	16,785.00 €	34,070.00 €	40,755.00 €	57,440.00 €
> Conservação e reparação	7,770.00 €	1,905.00 €	3,860.00 €	5,865.00 €	7,770.00 €
> Outros	14,012.00 €	3,439.00 €	6,928.00 €	10,423.00 €	14,012.00 €
Materiais	66,740.00 €	9,208.00 €	47,458.00 €	57,920.00 €	66,740.00 €
> Ferramentas e ut. desgaste rápido	1,755.00 €	835.00 €	1,190.00 €	1,560.00 €	1,755.00 €
> Livros de documentação técnica	120.00 €	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
> Material de escritório	2,208.00 €	552.00 €	1,104.00 €	1,656.00 €	2,208.00 €
> Artigos de oferta	450.00 €	45.00 €	90.00 €	405.00 €	450.00 €
> Produtos Químicos	10,200.00 €	2,088.00 €	4,573.00 €	7,860.00 €	10,200.00 €
> Conservação e Reparação	7,815.00 €	1,860.00 €	3,845.00 €	5,955.00 €	7,815.00 €
> Limpeza, higiene e conforto	6,372.00 €	1,593.00 €	3,186.00 €	4,779.00 €	6,372.00 €
> Outros	37,820.00 €	2,205.00 €	33,410.00 €	35,615.00 €	37,820.00 €
624 - Energia e fluídos	205,480.65 €	57,855.00 €	108,230.00 €	150,075.65 €	205,480.65 €
> Eletricidade	82,744.00 €	21,411.00 €	42,822.00 €	61,333.00 €	82,744.00 €
> Combustíveis	97,100.00 €	31,124.00 €	53,748.00 €	68,426.00 €	97,100.00 €
> Água	25,636.65 €	5,320.00 €	11,660.00 €	20,316.65 €	25,636.65 €
Deslocações, estadas e transportes	2,260.00 €	560.00 €	1,120.00 €	1,720.00 €	2,260.00 €
> Deslocações e estadas	720.00 €	180.00 €	360.00 €	540.00 €	720.00 €
> Transportes de mercadorias	1,540.00 €	380.00 €	760.00 €	1,180.00 €	1,540.00 €
Serviços diversos	38,294.17 €	4,987.62 €	22,286.25 €	33,186.54 €	38,294.17 €
> Rendas e alugueres	5,938.50 €	1,022.12 €	3,894.25 €	4,916.37 €	5,938.50 €
> Comunicação	4,692.00 €	1,173.00 €	2,346.00 €	3,519.00 €	4,692.00 €
> Seguros	7,270.00 €	1,817.50 €	3,635.00 €	5,452.50 €	7,270.00 €
> Contencioso e notariado	520.00 €	435.00 €	435.00 €	520.00 €	520.00 €
> Despesas de representação	360.00 €	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Outros serviços	19,513.67 €	450.00 €	11,796.00 €	18,508.67 €	19,513.67 €
Gastos com o pessoal	**390,626.93 €**	**96,448.86 €**	**192,251.96 €**	**294,823.79 €**	**390,626.93 €**
> Remunerações dos órgãos sociais	32,717.45 €	8,179.38 €	16,358.74 €	24,538.09 €	32,717.45 €
> Remunerações do pessoal	280,178.14 €	68,818.20 €	137,636.40 €	211,359.94 €	280,178.14 €
Encargos sobre remunerações	72,720.23 €	17,922.76 €	35,845.52 €	54,797.44 €	72,720.22 €
> Taxa social única	72,720.23 €	17,922.76 €	35,845.52 €	54,797.44 €	72,720.22 €
Seguros de acidentes no trabalho	2,270.12 €	567.52 €	1,135.05 €	1,702.57 €	2,270.12 €
> Seguros - Isentos	2,270.12 €	567.52 €	1,135.05 €	1,702.57 €	2,270.12 €
Outros gastos com o pessoal	2,741.00 €	961.00 €	1,276.25 €	2,425.75 €	2,741.00 €
Gastos de depreciação / amortização	**61,761.40 €**	**15,440.35 €**	**30,880.70 €**	**46,321.05 €**	**61,761.40 €**
Ativos fixos tangíveis	59,626.20 €	14,906.55 €	29,813.10 €	44,719.65 €	59,626.20 €
> Edifícios e outras construções	33,047.68 €	8,261.92 €	16,523.84 €	24,785.76 €	33,047.68 €
> Equipamento básico	20,789.54 €	5,197.39 €	10,394.77 €	15,592.16 €	20,789.54 €
> Equipamento de transporte	635.63 €	158.91 €	317.82 €	476.72 €	635.63 €
> Equipamento administrativo	2,010.57 €	502.64 €	1,005.29 €	1,507.93 €	2,010.57 €
> Outros ativos fixos tangíveis	3,142.78 €	785.70 €	1,571.39 €	2,357.09 €	3,142.78 €
Ativos intangíveis	2,135.20 €	533.80 €	1,067.60 €	1,601.40 €	2,135.20 €
> Programas de computador	2,135.20 €	533.80 €	1,067.60 €	1,601.40 €	2,135.20 €
Outros gastos e perdas	**4,750.00 €**	**1,750.00 €**	**2,750.00 €**	**3,750.00 €**	**4,750.00 €**
Impostos	2,250.00 €	1,125.00 €	1,500.00 €	1,875.00 €	2,250.00 €
Outros	2,500.00 €	625.00 €	1,250.00 €	1,875.00 €	2,500.00 €
Gastos e perdas de financiamento	**6,660.00 €**	**1,665.00 €**	**3,330.00 €**	**4,995.00 €**	**6,660.00 €**
total	883,480.45 €	215,079.94 €	464,171.21 €	672,475.24 €	883,480.45 €

2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde

2.2.1 Rendimentos

Descrição	Total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	**3,422.00 €**	**139.50 €**	**1,167.00 €**	**3,182.00 €**	**3,422.00 €**
> Merchandising	210.00 €	52.50 €	105.00 €	157.50 €	210.00 €
> Artigos de Piscina	3,212.00 €	87.00 €	1,062.00 €	3,024.50 €	3,212.00 €
72 - Prestações de serviços	**456,795.22 €**	**85,483.40 €**	**189,022.08 €**	**375,638.22 €**	**456,795.22 €**
Entradas Esporádicas	181,946.00 €	12,839.00 €	41,438.00 €	169,547.00 €	181,946.00 €
> Entrada Livre	168,250.00 €	10,650.00 €	34,850.00 €	158,350.00 €	168,250.00 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	7,596.00 €	1,899.00 €	3,798.00 €	5,697.00 €	7,596.00 €
> Protocolos	6,100.00 €	290.00 €	2,790.00 €	5,500.00 €	6,100.00 €
Ação Social	2,970.00 €	990.00 €	1,980.00 €	1,980.00 €	2,970.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	2,970.00 €	990.00 €	1,980.00 €	1,980.00 €	2,970.00 €
Mensalidades	207,713.50 €	59,781.00 €	120,262.00 €	153,432.50 €	207,713.50 €
> Utilização Regular (Piscina)	23,700.00 €	6,600.00 €	14,000.00 €	19,200.00 €	23,700.00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	60,300.00 €	16,000.00 €	32,100.00 €	45,000.00 €	60,300.00 €
> Aprendizagem Geral	48,450.00 €	15,600.00 €	31,000.00 €	34,650.00 €	48,450.00 €
> Hidroginástica	38,000.00 €	11,150.00 €	22,300.00 €	27,750.00 €	38,000.00 €
> Hidroterapia	8,075.00 €	2,175.00 €	4,350.00 €	5,900.00 €	8,075.00 €
> Aulas de Academia	4,050.00 €	1,050.00 €	2,100.00 €	3,000.00 €	4,050.00 €
> Cartão Active +	6,240.00 €	1,560.00 €	3,120.00 €	4,680.00 €	6,240.00 €
> Cartão Active total	10,060.50 €	2,700.00 €	5,400.00 €	7,360.50 €	10,060.50 €
> Mensalidades Sociais	8,838.00 €	2,946.00 €	5,892.00 €	5,892.00 €	8,838.00 €
Cartões de débito	12,800.00 €	2,820.00 €	7,250.00 €	10,040.00 €	12,800.00 €
> Cartões Débito (Piscina)	10,500.00 €	2,190.00 €	6,050.00 €	8,310.00 €	10,500.00 €
> Cartões Débito (Ginásio)	2,300.00 €	630.00 €	1,200.00 €	1,730.00 €	2,300.00 €
Anuidades	14,920.00 €	2,978.40 €	5,561.60 €	10,068.00 €	14,920.00 €
> Joia de Inscrição	2,318.00 €	439.20 €	829.60 €	1,488.40 €	2,318.00 €
> Seguros	8,750.00 €	2,100.00 €	4,000.00 €	5,850.00 €	8,750.00 €
> Taxa de Inscrição	3,852.00 €	439.20 €	732.00 €	2,729.60 €	3,852.00 €
Outros Serviços	36,445.72 €	6,075.00 €	12,530.48 €	30,570.72 €	36,445.72 €
> Massagens	22,950.00 €	6,000.00 €	12,000.00 €	17,150.00 €	22,950.00 €
> Festas de aniversário	570.72 €	- €	380.48 €	570.72 €	570.72 €
> Outros diversos	12,925.00 €	75.00 €	150.00 €	12,850.00 €	12,925.00 €
Subsídios à exploração	**105,000.00 €**	**26,250.00 €**	**52,500.00 €**	**78,750.00 €**	**105,000.00 €**
> Município de Esposende	105,000.00 €	26,250.00 €	52,500.00 €	78,750.00 €	105,000.00 €
Outros rendimentos e ganhos	**53,039.57 €**	**13,259.89 €**	**26,519.79 €**	**39,779.68 €**	**53,039.57 €**
Rendimentos suplementares	38,849.88 €	9,712.47 €	19,424.94 €	29,137.41 €	38,849.88 €
> Rendas (frações comerciais)	38,849.88 €	9,712.47 €	19,424.94 €	29,137.41 €	38,849.88 €
Outros	14,189.69 €	3,547.42 €	7,094.85 €	10,642.27 €	14,189.69 €
> Subsídios ao investimento	14,189.69 €	3,547.42 €	7,094.85 €	10,642.27 €	14,189.69 €
total	618,256.79 €	125,132.79 €	269,208.87 €	497,349.90 €	618,256.79 €

2.2.2 Gastos

Descrição	total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
CMVMC	**2,359.20 €**	**450.00 €**	**533.70 €**	**1,150.20 €**	**2,359.20 €**
> Mercadorias	2,359.20 €	450.00 €	533.70 €	1,150.20 €	2,359.20 €
Fornecimentos e serviços externos	**271,276.85 €**	**74,044.28 €**	**141,527.60 €**	**200,257.57 €**	**271,276.85 €**
Serviços especializados	69,765.20 €	19,979.28 €	39,607.60 €	50,535.92 €	69,765.20 €
> Publicidade e propaganda	2,400.00 €	600.00 €	1,200.00 €	1,800.00 €	2,400.00 €
> Vigilância e segurança	750.00 €	750.00 €	750.00 €	750.00 €	750.00 €
> Honorários	40,500.00 €	12,300.00 €	24,600.00 €	28,200.00 €	40,500.00 €
> Conservação e reparação	5,760.00 €	1,440.00 €	2,880.00 €	4,320.00 €	5,760.00 €
> Outros	9,300.00 €	2,325.00 €	4,650.00 €	6,975.00 €	9,300.00 €
Materiais	27,655.00 €	7,195.00 €	13,940.00 €	21,085.00 €	27,655.00 €
> Ferramentas e utensílios desgaste rápido	1,275.00 €	700.00 €	950.00 €	1,200.00 €	1,275.00 €
> Livros de documentação técnica	120.00 €	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
> Material de escritório	1,800.00 €	450.00 €	900.00 €	1,350.00 €	1,800.00 €
> Produtos Químicos	6,400.00 €	1,500.00 €	3,000.00 €	4,900.00 €	6,400.00 €
> Conservação e Reparação	5,100.00 €	1,275.00 €	2,550.00 €	3,825.00 €	5,100.00 €
> Limpeza, higiene e conforto	5,160.00 €	1,290.00 €	2,580.00 €	3,870.00 €	5,160.00 €
> Outros	7,800.00 €	1,950.00 €	3,900.00 €	5,850.00 €	7,800.00 €
Energia e fluídos	154,656.65 €	43,400.00 €	81,300.00 €	113,006.65 €	154,656.65 €
> Eletricidade	64,300.00 €	16,800.00 €	33,600.00 €	47,500.00 €	64,300.00 €
> Combustíveis	69,650.00 €	22,300.00 €	38,300.00 €	49,100.00 €	69,650.00 €
> Água	20,706.65 €	4,300.00 €	9,400.00 €	16,406.65 €	20,706.65 €
Deslocações, estadas e transportes	760.00 €	185.00 €	370.00 €	595.00 €	760.00 €
> Deslocações e estadas	660.00 €	165.00 €	330.00 €	495.00 €	660.00 €
> Transportes de mercadorias	100.00 €	20.00 €	40.00 €	100.00 €	100.00 €
Serviços diversos	18,440.00 €	3,285.00 €	6,310.00 €	15,035.00 €	18,440.00 €
> Comunicação	3,840.00 €	960.00 €	1,920.00 €	2,880.00 €	3,840.00 €
> Seguros	5,700.00 €	1,425.00 €	2,850.00 €	4,275.00 €	5,700.00 €
> Contencioso e notariado	520.00 €	435.00 €	435.00 €	520.00 €	520.00 €
> Despesas de representação	360.00 €	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Outros serviços	8,020.00 €	375.00 €	925.00 €	7,090.00 €	8,020.00 €
Gastos com o pessoal	**263,552.99 €**	**66,100.44 €**	**131,766.26 €**	**197,887.17 €**	**263,552.99 €**
> Remunerações dos órgãos sociais	22,902.17 €	5,725.56 €	11,451.10 €	17,176.63 €	22,902.17 €
> Remunerações do pessoal	186,696.36 €	46,674.09 €	93,348.18 €	140,022.27 €	186,696.36 €
Encargos sobre remunerações	50,636.52 €	12,659.13 €	25,318.26 €	37,977.39 €	50,636.52 €
> Segurança social	50,636.52 €	12,659.13 €	25,318.26 €	37,977.39 €	50,636.52 €
Seguros de acidentes trabalho	1,518.24 €	379.56 €	759.12 €	1,138.68 €	1,518.24 €
Outros gastos com o pessoal	1,799.70 €	662.10 €	889.60 €	1,572.20 €	1,799.70 €
Gastos de depreciação e de amortização	**57,270.11 €**	**14,317.53 €**	**28,635.06 €**	**42,952.58 €**	**57,270.11 €**
Ativos fixos tangíveis	55,489.66 €	13,872.42 €	27,744.83 €	41,617.25 €	55,489.66 €
> Edifícios e outras construções	30,216.56 €	7,554.14 €	15,108.28 €	22,662.42 €	30,216.56 €
> Equipamento básico	20,193.87 €	5,048.47 €	10,096.94 €	15,145.40 €	20,193.87 €
> Equipamento de transporte	635.63 €	158.91 €	317.82 €	476.72 €	635.63 €
> Equipamento administrativo	1,860.73 €	465.18 €	930.37 €	1,395.55 €	1,860.73 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	2,582.87 €	645.72 €	1,291.44 €	1,937.15 €	2,582.87 €
Ativos intangíveis	1,780.45 €	445.11 €	890.23 €	1,335.34 €	1,780.45 €
6433 - Programas de computador	1,780.45 €	445.11 €	890.23 €	1,335.34 €	1,780.45 €
Outros gastos e perdas	**3,660.00 €**	**1,200.00 €**	**2,020.00 €**	**2,840.00 €**	**3,660.00 €**
681 - Impostos	1,160.00 €	575.00 €	770.00 €	965.00 €	1,160.00 €
688 - Outros	2,500.00 €	625.00 €	1,250.00 €	1,875.00 €	2,500.00 €
Gastos e perdas de financiamento	**5,760.00 €**	**1,440.00 €**	**2,880.00 €**	**4,320.00 €**	**5,760.00 €**
total	603,879.15 €	157,552.25 €	307,362.62 €	449,407.52 €	603,879.15 €

2.3 Mapa de gestão previsional das Piscinas Municipais de Forjães

2.3.1 Rendimentos

Descrição	Total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	**320.85 €**	**15.90 €**	**51.15 €**	**304.95 €**	**320.85 €**
7111132 - Artigos de Piscina	**320.85 €**	15.90 €	51.15 €	304.95 €	320.85 €
Prestações de serviços	**80,178.00 €**	**19,390.07 €**	**39,868.14 €**	**59,627.87 €**	**80,178.00 €**
Entradas Esporádicas	**16,105.00 €**	777.00 €	1,977.00 €	15,430.00 €	16,105.00 €
> Entrada Livre	14,030.00 €	402.00 €	852.00 €	13,805.00 €	14,030.00 €
> Protocolos	2,075.00 €	375.00 €	1,125.00 €	1,625.00 €	2,075.00 €
Acção Social	**2,750.00 €**	960.00 €	1,820.00 €	1,940.00 €	2,750.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1,550.00 €	600.00 €	1,100.00 €	1,100.00 €	1,550.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	1,200.00 €	360.00 €	720.00 €	840.00 €	1,200.00 €
Mensalidades	**54,387.50 €**	16,768.75 €	34,282.50 €	37,868.75 €	54,387.50 €
> Utilização Regular (Piscina)	540.00 €	- €	145.00 €	540.00 €	540.00 €
> Aprendizagem Geral	37,550.00 €	11,800.00 €	24,200.00 €	26,000.00 €	37,550.00 €
> Hidroginástica	7,400.00 €	2,220.00 €	4,440.00 €	5,180.00 €	7,400.00 €
> Hidroterapia	6,512.50 €	1,953.75 €	3,907.50 €	4,558.75 €	6,512.50 €
> Mensalidades Sociais	2,385.00 €	795.00 €	1,590.00 €	1,590.00 €	2,385.00 €
Cartões de débito	**2,860.00 €**	234.00 €	525.00 €	2,725.00 €	2,860.00 €
> Cartões Débito (Piscina)	2,860.00 €	234.00 €	525.00 €	2,725.00 €	2,860.00 €
Anuidades	**4,075.50 €**	650.32 €	1,263.64 €	1,664.12 €	4,075.50 €
> Joia de Inscrição	507.50 €	43.92 €	87.84 €	263.52 €	507.50 €
> Seguros	2,068.00 €	460.00 €	883.00 €	1,059.00 €	2,068.00 €
> Taxa de Inscrição	1,500.00 €	146.40 €	292.80 €	341.60 €	1,500.00 €
Subsídios à exploração	**45,000.00 €**	**11,250.00 €**	**22,500.00 €**	**33,750.00 €**	**45,000.00 €**
> Município de Esposende	45,000.00 €	11,250.00 €	22,500.00 €	33,750.00 €	45,000.00 €
Outros rendimentos e ganhos	**9,932.57 €**	**2,483.14 €**	**4,966.29 €**	**7,449.43 €**	**9,932.57 €**
> Rendas (fracções comerciais)	1,850.40 €	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
> Petrogal, SA	300.00 €	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Outros rendimentos e ganhos	**3,600.00 €**	900.00 €	1,800.00 €	2,700.00 €	3,600.00 €
> Petrogal, SA	3,600.00 €	900.00 €	1,800.00 €	2,700.00 €	3,600.00 €
Outros	**4,182.17 €**	1,045.54 €	2,091.09 €	3,136.63 €	4,182.17 €
> Subsídios investimentos	4,182.17 €	1,045.54 €	2,091.09 €	3,136.63 €	4,182.17 €

total	135,431.42 €	33,139.11 €	67,385.58 €	101,132.25 €	135,431.42 €

2.3.2 Gastos

Descrição	total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º trimestre
CMVMC	**192.51 €**	**9.54 €**	**30.69 €**	**182.97 €**	**192.51 €**
> Mercadorias	192.51 €	9.54 €	30.69 €	182.97 €	192.51 €
Fornecimentos e serviços externos	**76,610.40 €**	**20,914.28 €**	**40,395.32 €**	**56,094.12 €**	**76,610.40 €**
Serviços especializados	20,588.40 €	5,508.28 €	11,166.32 €	15,030.12 €	20,588.40 €
> Trabalhos especializados	1,496.40 €	299.28 €	698.32 €	1,197.12 €	1,496.40 €
> Publicidade e propaganda	540.00 €	135.00 €	270.00 €	405.00 €	540.00 €
> Honorários	12,400.00 €	3,600.00 €	7,200.00 €	8,900.00 €	12,400.00 €
> Conservação e reparação	1,440.00 €	360.00 €	720.00 €	1,080.00 €	1,440.00 €
> Outros	4,712.00 €	1,114.00 €	2,278.00 €	3,448.00 €	4,712.00 €
Materiais	7,592.00 €	1,536.00 €	3,469.00 €	5,804.00 €	7,592.00 €
> Ferramentas e utens de desgaste rápido	300.00 €	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
> Material de escritório	192.00 €	48.00 €	96.00 €	144.00 €	192.00 €
> Produtos Químicos	3,800.00 €	588.00 €	1,573.00 €	2,960.00 €	3,800.00 €
> Conservação e Reparação	1,680.00 €	420.00 €	840.00 €	1,260.00 €	1,680.00 €
> Limpeza, higiene e conforto	1,020.00 €	255.00 €	510.00 €	765.00 €	1,020.00 €
> Outros	600.00 €	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
Energia e fluídos	46,750.00 €	13,450.00 €	24,920.00 €	34,000.00 €	46,750.00 €
> Eletricidade	15,120.00 €	3,780.00 €	7,560.00 €	11,340.00 €	15,120.00 €
> Combustíveis	27,300.00 €	8,800.00 €	15,400.00 €	19,200.00 €	27,300.00 €
> Água	4,330.00 €	870.00 €	1,960.00 €	3,460.00 €	4,330.00 €
Deslocações, estadas e transportes	60.00 €	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
Serviços diversos	1,620.00 €	405.00 €	810.00 €	1,215.00 €	1,620.00 €
> Comunicação	504.00 €	126.00 €	252.00 €	378.00 €	504.00 €
> Seguros	816.00 €	204.00 €	408.00 €	612.00 €	816.00 €
> Outros serviços	300.00 €	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
Gastos com o pessoal	**54,445.33 €**	**13,664.62 €**	**27,222.64 €**	**40,887.27 €**	**54,445.33 €**
> Remunerações dos órgãos sociais	6,543.48 €	1,635.87 €	3,271.74 €	4,907.61 €	6,543.48 €
> Remunerações do pessoal	37,802.08 €	9,450.51 €	18,901.02 €	28,351.54 €	37,802.08 €
Encargos sobre remunerações	9,376.39 €	2,344.10 €	4,688.19 €	7,032.29 €	9,376.39 €
> Segurança Social	9,376.39 €	2,344.10 €	4,688.19 €	7,032.29 €	9,376.39 €
Seguros de acidentes no trabalho	321.18 €	80.30 €	160.59 €	240.89 €	321.18 €
Outros gastos com o pessoal	402.20 €	153.85 €	201.10 €	354.95 €	402.20 €
Gastos de depreciação e de amortização	**3,956.94 €**	**989.24 €**	**1,978.47 €**	**2,967.71 €**	**3,956.94 €**
Ativos fixos tangíveis	3,602.19 €	900.55 €	1,801.10 €	2,701.64 €	3,602.19 €
> Edifícios e outras construções	2,650.92 €	662.73 €	1,325.46 €	1,988.19 €	2,650.92 €
> Equipamento básico	381.80 €	95.45 €	190.90 €	286.35 €	381.80 €
> Equipamento administrativo	149.84 €	37.46 €	74.92 €	112.38 €	149.84 €
> Outros ativos fixos tangíveis	419.63 €	104.91 €	209.82 €	314.72 €	419.63 €
Ativos intangíveis	354.75 €	88.69 €	177.38 €	266.06 €	354.75 €
> Programas de computador	354.75 €	88.69 €	177.38 €	266.06 €	354.75 €
Outros gastos e perdas	**370.00 €**	**370.00 €**	**370.00 €**	**370.00 €**	**370.00 €**
Impostos	370.00 €	370.00 €	370.00 €	370.00 €	370.00 €
> Taxas	370.00 €	370.00 €	370.00 €	370.00 €	370.00 €
Gastos e perdas de financiamento	**900.00 €**	**225.00 €**	**450.00 €**	**675.00 €**	**900.00 €**
Total	136,475.18 €	36,172.18 €	70,447.12 €	101,177.07 €	136,475.18 €

2.4 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende

2.4.1 Rendimentos

Descricao	Total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Prestações de serviços	**7,433.63 €**	**1,858.41 €**	**3,716.81 €**	**5,575.22 €**	**7,433.63 €**
> Projeção de filmes	7,433.63 €	1,858.41 €	3,716.81 €	5,575.22 €	7,433.63 €
Subsídios à exploração	**7,617.84 €**	**1,904.46 €**	**3808.92 €**	**5,713.38 €**	**7,617.84 €**
> Município de Esposende	7,617.84 €	1,904.46 €	3808.92 €	5,713.38 €	7,617.84 €
Outros rendimentos e ganhos	**7,606.08 €**	**1,901.52 €**	**3,803.04 €**	**5,704.56 €**	**7,606.08 €**
Rendimentos suplementares	7,606.08 €	1,901.52 €	3,803.04 €	5,704.56 €	7,606.08 €
> Rendas (frações comerciais)	7,606.08 €	1,901.52 €	3,803.04 €	5,704.56 €	7,606.08 €
total	22,657.55 €	5,664.39 €	11,328.77 €	16,993.16 €	22,657.55 €

2.4.2 Gastos

Descrição	total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º trimestre
Fornecimentos e serviços externos	**14,870.50 €**	**3,732.62 €**	**7,435.25 €**	**11,152.87 €**	**14,870.50 €**
Serviços especializados	4,392.00 €	1,098.00 €	2,196.00 €	3,294.00 €	4,392.00 €
> Publicidade e propaganda	432.00 €	108.00 €	216.00 €	324.00 €	432.00 €
> Honorários	3,540.00 €	885.00 €	1,770.00 €	2,655.00 €	3,540.00 €
> Conservação e reparação	420.00 €	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
Materiais	1,008.00 €	267.00 €	504.00 €	756.00 €	1,008.00 €
> Ferramentas e ut. desgaste rápido	60.00 €	30.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
> Material de escritório	96.00 €	24.00 €	48.00 €	72.00 €	96.00 €
> Conservação e Reparação	660.00 €	165.00 €	330.00 €	495.00 €	660.00 €
> Limpeza, higiene e conforto	192.00 €	48.00 €	96.00 €	144.00 €	192.00 €
Energia e fluídos	3,420.00 €	855.00 €	1,710.00 €	2,565.00 €	3,420.00 €
> Eletricidade	2,820.00 €	705.00 €	1,410.00 €	2,115.00 €	2,820.00 €
> Água	600.00 €	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
Deslocações, estadas e transportes	1,440.00 €	360.00 €	720.00 €	1,080.00 €	1,440.00 €
> Transportes de mercadorias	1,440.00 €	360.00 €	720.00 €	1,080.00 €	1,440.00 €
Serviços diversos	4,610.50 €	1,152.62 €	2,305.25 €	3,457.87 €	4,610.50 €
> Rendas e alugueres	4,088.50 €	1,022.12 €	2,044.25 €	3,066.37 €	4,088.50 €
> Comunicação	198.00 €	49.50 €	99.00 €	148.50 €	198.00 €
> Seguros	324.00 €	81.00 €	162.00 €	243.00 €	324.00 €
Gastos com o pessoal	**8,979.29 €**	**2,250.97 €**	**4,489.64 €**	**6,740.60 €**	**8,979.29 €**
> Remunerações dos órgãos sociais	3,271.80 €	817.95 €	1,635.90 €	2,453.85 €	3,271.80 €
> Remunerações do pessoal	4,074.37 €	1,018.59 €	2,037.18 €	3,055.77 €	4,074.37 €
Encargos sobre remunerações	1,527.40 €	381.85 €	763.70 €	1,145.54 €	1,527.40 €
> Segurança Social	1,527.40 €	381.85 €	763.70 €	1,145.54 €	1,527.40 €
Seguros de acidentes de trabalho	54.12 €	13.53 €	27.06 €	40.59 €	54.12 €
Outros gastos com o pessoal	51.60 €	19.05 €	25.80 €	44.85 €	51.60 €
Gastos de depreciação e de amortização	**534.35 €**	**133.59 €**	**267.18 €**	**400.76 €**	**534.35 €**
Ativos fixos tangíveis	534.35 €	133.59 €	267.18 €	400.76 €	534.35 €
> Edifícios e outras construções	180.20 €	45.05 €	90.10 €	135.15 €	180.20 €
> Equipamento básico	213.87 €	53.47 €	106.94 €	160.40 €	213.87 €
> Outros ativos fixos tangíveis	140.28 €	35.07 €	70.14 €	105.21 €	140.28 €
Outros gastos e perdas	**720.00 €**	**180.00 €**	**360.00 €**	**540.00 €**	**720.00 €**
total	25,104.14 €	6,297.18 €	12,552.06 €	18,834.23 €	25,104.14 €

2.5 Mapa de gestão previsional - Animação

2.5.1 Rendimentos

Descricao	Total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
71 - Vendas	**15,480.00 €**		**7,100.00 €**	**15,480.00 €**	**15,480.00 €**
711 - Mercadoria	15,480.00 €		7,100.00 €	15,480.00 €	15,480.00 €
> Produtos Alimentares	380.00 €		50.00 €	380.00 €	380.00 €
> Merchandising	5,600.00 €		5,600.00 €	5,600.00 €	5,600.00 €
> Produtos alimentares	9,500.00 €		1,450.00 €	9,500.00 €	9,500.00 €
72 - Prestações de serviços	**43,301.30 €**	**934.76 €**	**33,293.77 €**	**42,337.54 €**	**43,301.30 €**
Outros Serviços	43,301.30 €	934.76 €	33,293.77 €	42,337.54 €	43,301.30 €
> Pedal Go Karts	9,545.00 €	100.00 €	1,225.00 €	9,425.00 €	9,545.00 €
> Publicidade	6,000.00 €		6,000.00 €	6,000.00 €	6,000.00 €
> Inscrições Provas	27,756.30 €	834.76 €	26,068.77 €	26,912.54 €	27,756.30 €
75 - Subsídios à exploração	**4,456.00 €**		**4,456.00 €**	**4,456.00 €**	**4,456.00 €**
> Município de Esposende	4,456.00 €		4,456.00 €	4,456.00 €	4,456.00 €
total	63,237.30 €	934.76 €	44,849.77 €	62,273.54 €	63,237.30 €

2.5.2 Gastos

Descrição	Total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
CMVMC	**7,600.00 €**		**1,160.00 €**	**7,600.00 €**	**7,600.00 €**
> Mercadorias	7,600.00 €		1,160.00 €	7,600.00 €	7,600.00 €
Fornecimentos e serviços externos	**46,300.00 €**	**625.00 €**	**43,876.00 €**	**45,675.00 €**	**46,300.00 €**
Serviços especializados	2,010.00 €	120.00 €	1,170.00 €	1,890.00 €	2,010.00 €
> Publicidade e propaganda	480.00 €	120.00 €	240.00 €	360.00 €	480.00 €
> Vigilância e segurança	380.00 €	- €	380.00 €	380.00 €	380.00 €
> Honorários	1,000.00 €	- €	500.00 €	1,000.00 €	1,000.00 €
> 6226 - Conservação e reparação	150.00 €	- €	50.00 €	150.00 €	150.00 €
Materiais	30,485.00 €	210.00 €	29,545.00 €	30,275.00 €	30,485.00 €
> Ferramentas e ut. de desgaste rápido	120.00 €	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
> Material de escritório	120.00 €	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
> Artigos de oferta	450.00 €	45.00 €	90.00 €	405.00 €	450.00 €
> Conservação e Reparação	375.00 €	- €	125.00 €	375.00 €	375.00 €
> Outros	29,420.00 €	105.00 €	29,210.00 €	29,315.00 €	29,420.00 €
Energia e fluídos	654.00 €	150.00 €	300.00 €	504.00 €	654.00 €
> Eletricidade	504.00 €	126.00 €	252.00 €	378.00 €	504.00 €
> Combustíveis	150.00 €	24.00 €	48.00 €	126.00 €	150.00 €
Serviços diversos	13,151.00 €	145.00 €	12,861.00 €	13,006.00 €	13,151.00 €
> Rendas e alugueres	1,850.00 €	- €	1,850.00 €	1,850.00 €	1,850.00 €
> Comunicação	150.00 €	37.50 €	75.00 €	112.50 €	150.00 €
> Seguros	430.00 €	107.50 €	215.00 €	322.50 €	430.00 €
> Outros serviços	10,721.00 €	- €	10,721.00 €	10,721.00 €	10,721.00 €
Gastos com o pessoal	**19,371.99 €**	**3,327.63 €**	**6,634.75 €**	**16,064.88 €**	**19,371.99 €**
> Remunerações do pessoal	15,689.33 €	2,696.01 €	5,392.02 €	12,993.36 €	15,689.33 €
Encargos sobre remunerações	3,360.47 €	582.83 €	1,165.65 €	2,777.65 €	3,360.47 €
> Segurança Social	3,360.47 €	582.83 €	1,165.65 €	2,777.65 €	3,360.47 €
Seguros de acidentes de trabalho	113.19 €	28.29 €	56.58 €	84.87 €	113.19 €
Outros gastos com o pessoal	209.00 €	20.50 €	20.50 €	209.00 €	209.00 €
total	**73,271.99 €**	3,952.63 €	51,670.75 €	69,339.88 €	73,271.99 €

2.6 Mapa de gestão previsional – Casa da Juventude

2.6.1 Rendimentos

Descrição	Total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
75 - Subsídios à exploração	**44,750.00 €**	**11,187.50 €**	**22,375.00 €**	**33,562.50 €**	**44,750.00 €**
> Município de Esposende	44,750.00 €	11,187.50 €	22,375.00 €	33,562.50 €	44,750.00 €
total	44,750.00 €	9,947.52 €	19,895.02 €	33,562.50 €	44,750.00 €

2.6.2 Gastos

Descrição	total	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º trimestre
Fornecimentos e serviços externos	**472.67 €**			**472.67 €**	**472.67 €**
Serviços diversos	472.67 €			472.67 €	472.67 €
> Outros serviços	472.67 €			472.67 €	472.67 €
Gastos com o pessoal	**44,277.33 €**	**11,105.21 €**	**22,138.67 €**	**33,243.87 €**	**44,277.33 €**
> Remunerações do pessoal	35,916.00 €	8,979.00 €	17,958.00 €	26,937.00 €	35,916.00 €
Encargos sobre remunerações	7,819.44 €	1,954.86€	3,909.72 €	5,864.58 €	7,819,44 €
> Segurança Social	7,819.44 €	1,954.86€	3,909.72 €	5,864.58 €	7,819,44 €
Seguros de acidentes trabalho	263.69 €	65.85 €	131.70 €	197.54 €	263.39 €
> Seguros - Isentos	263.69 €	65.85 €	131.70 €	197.54 €	263.39 €
Outros gastos com o pessoal	278.50 €	105.50 €	139.25 €	244.75 €	278.50 €
total	44,750.00 €	11,105.21 €	22,138.67 €	33,716.54 €	44,750.00 €

3.1 Balanço em 31 de Dezembro de 2013

Rubricas	NOTAS	DATAS 31.12.2013 (PREV)	31.12.2012 PREV*
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	-	662,658.38 €	679,051.58 €
Propriedades de Investimento	-		
Goodwill	-		
Ativos Intangíveis	-	9,817.50 €	7,652.70 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos por impostos diferidos	-		
		672,475.88 €	**686,704.28 €**
ATIVO CORRENTE			
Inventários	-	375.00 €	430.00 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-		
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-	5,880.76 €	5,880.76 €
Acionistas/ Sócios	-		
Outras contas a receber	-	42,000.00 €	44,058.00 €
Diferimentos	-	4,636.91 €	4,636.91 €
Ativos financeiros detidos para negociação	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos não correntes detidos para venda	-		
Caixa e depósitos bancários	-	2,580.59 €	10,147.89 €
		55,473.26 €	**65,153.56 €**
TOTAL DO ATIVO		**727,949.14 €**	**751,857.84 €**

Rubricas	NOTAS	DATAS 31.12.2013 (PREV)	DATAS 31.12.2012 PREV*
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital realizado	-	100,000.00 €	100,000.00 €
Ações (quotas) próprias	-		
Prestações suplementares e outros instr. de capital próprio	-		
Prémios de emissão	-		
Reservas legais	-	23,533.34 €	23,533.34 €
Outras reservas	-		
Resultados transitados	-	18,384.47 €	18,384.47 €
Ajustamentos em ativos financeiros	-		
Excedentes de revalorização	-		
Outras variações no capital próprio	-	286,156.70 €	304,528.56 €
Resultado líquido do exercício	-	**639.46 €**	
Interesses minoritários	-		
Total do Capital Próprio	-	**428,713.97 €**	**446,446.37 €**
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	-		
Financiamentos obtidos	-	57,308.31 €	64,328.31 €
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-		
Passivos por impostos diferidos	-		
Outras contas a pagar	-		
		57,308.31 €	**64,328.31 €**
Passivo Corrente			
Fornecedores	-	56,072.37 €	56,072.37 €
Adiantamentos de clientes	-		
Estado e outros entes públicos	-	21,161.17 €	27,550.24 €
Acionistas/Sócios	-		
Financiamentos obtidos	-	77,980.00 €	60,167.00 €
Outras contas a pagar	-	55,561.13 €	61,470.35 €
Diferimentos	-	31,152.19 €	35,823.20 €
Passivos financeiros detidos por negociação	-		
Outros passivos financeiros	-		
Passivos não correntes detidos para venda	-		
	-	**241,926.86 €**	**241,083.16 €**
Total do Passivo	-	**299,235.17 €**	**305,411.47 €**
Total do cp + p	-	**727,949.14 €**	**751,857.84 €**

3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2013:

	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO 2013 (PREV)	PERÍODO 2012 (PREV)*
+	Vendas e Serviços Prestados	-	606,931.00 €	758,857.04 €
+	Subsídios à Exploração	-	206,823.84 €	52,274.75 €
+/-	Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos	-		
+/-	Variação nos inventários de produção	-		
+	Trabalhos para a própria entidade	-		
-	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	- 10,151.71 €	- 11,130.93 €
-	Fornecimentos e serviços externos	-	- 409,530.42 €	- 490,596.04 €
-	Gastos com o Pessoal	-	- 390,626.93 €	- 334,153.14 €
-/+	Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-		
-/+	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-		-1,619.42 €
-/+	Provisões (aumentos/reduções)	-		
-/+	Imparidades de ativos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-		
+/-	Aumentos / reduções de justo valor	-		
+	Outros rendimentos e ganhos	-	70,578.22 €	81,909.67 €
-	Outros gastos e perdas	-	- 4,750.00 €	- 5,908.28 €
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	**69,274.01 €**	**49,633.65 €**
-/+	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 61,761.40 €	- 42,850.12 €
-/+	Imparidades de ativos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-		
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	**7,512.61 €**	**6,783.53 €**
+	Juros e rendimentos similares obtidos	-		
-	Juros e gastos similares suportados	-	- 6,660.00 €	- 6,783.53 €
	Resultado antes de Impostos	-	**852.61 €**	**- €**
-/+	Imposto sobre o rendimento do período	-	-213.15 €	
	Resultado Líquido do período	-	**639.46 €**	**- €**
		-		
		-		
	Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-	-	-
		-		
	Resultado Líquido do período atribuível a: (2)	-		
	Detentores do Capital da empresa-mãe	-		
	Interesses minoritários	-		
		-		
	Resultado por ação básico	-		

* Estimativa de encerramento 2012

3.3 Orçamento anual de Tesouraria

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			**Pagamentos**		
Caixa	825.00 €		Fornecedores de imobilizado	55,566.00 €	
Depósitos bancários	9,322.89 €		Fornecedores c/c	495,639.58 €	
		10,147.89 €	Estado	234,178.86 €	
			Pessoal	271,528.57 €	
Recebimentos			Empréstimos	78,680.00 €	
Clientes	746,460.53 €				
Subsídios à Exploração	244,100.82 €				
Empréstimos	85,000.00 €				**1,135,593.01 €**
Outros devedores e credores	52,464.36 €				
Subsídios ao investimento	0.00 €		**Saldo final**		
		1,128,025.71 €	Caixa		825.00 €
			Depósitos bancários		1,755.59 €
					2,580.59 €
Total ...		**1,138,173.60 €**	Total ...		**1,138,173.60 €**

Cap. VI

Parecer do Fiscal Único

RSM Patrício, Moreira & Valente

Patrício, Moreira, Valente & Associados, SROC
Sede: Av. do Brasil, 15-1º 1749-112 LISBOA
T: +351 21 3553 550 F: +351 21 3561 952
Rua da Saudade, 132-3º 4150-682 PORTO
T: +351 22 2074 350 F: +351 22 2081 477

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

INTRODUÇÃO

1. Para os efeitos da alínea j) do nº 6 do artigo 25.º, da Lei 50/2012 de 31 de agosto, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2013, da **ESPOSENDE 2000 - ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS, E.E.M.**, consistindo: nos Planos plurianuais e anuais de atividades, de investimento e financeiros, Orçamento anual de investimentos, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria, Balanço e Demonstração de resultados previsionais.

RESPONSABILIDADES

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.

3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

ÂMBITO

4. O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efetuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objetivo, e consistiu:

   a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
      - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
      - a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
      - a apresentação da informação previsional;

   b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.

Patrício, Moreira, Valente & Associados, SROC é uma firma independente, membro da RSM International. RSM International é a denominação de uma rede internacional de entidades jurídicas independentes que prestam serviços profissionais de contabilidade e consultadoria. RSM International não corresponde, em qualquer jurisdição, a uma entidade legalmente reconhecida.

Inscrição na Lista dos Revisores Oficiais de Contas (em 11/05/1981) sob o nº 21
Inscrição na Lista de Auditores da CMVM (em 21/02/1992) sob o nº 196
NIPC 501 612 181
Capital Social 108.000 €

RSM Patrício, Moreira & Valente

5. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

PARECER

6. Com base no trabalho efetuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos, não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adotados pela empresa.

   Particular atenção deve ser dada às obrigações agora atribuídas às empresas locais pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, bem como às condições aí impostas para a continuidade da atividade empresarial local.

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

Porto, 12 de dezembro de 2012

PATRÍCIO, MOREIRA, VALENTE & ASSOCIADOS, SROC
representada por José Carlos Nogueira Faria e Matos (roc nº 1034)