Esposende 2000
Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

2011

Instrumentos de Gestão Previsional

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 Espectáculos

e actividades conexas

Alvará de Animação Turística 28/2006

Objecto 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 actividades de animação desportiva, recreativa e cultural, iniciativas de carácter sócio-económico, cientifico e turístico

Instrumentos de Gestão Previsional 2011

Conselho de Administração:

Rui Manuel Martins Pereira, Prof.
Adelino Carvalho do Vale, Eng.
Manuel António Barbosa Gomes

Índice:

Preâmbulo 4
CAP. I - Plano Actividades 2011 5
Intodução 5
PISCINAS 7
Vendas de artigos 7
Prestação de serviços 7
Lazer 7
Aprendizagem Geral 9
Aprendizagem Social 9
Projecto " Dar Vida aos Anos" 10
Protocolos 11
Hidroginástica 11
Hidroterapia 12
CLUBE DE SAÚDE 12
AUDITÓRIO MUNICIPAL 14
ANIMAÇÃO 15
ÁREA COMERCIAL 15
CAP. II Plano anual e Orçamento Investimentos 16
Plano Plurianual de Investimentos 16
e Financiamento 16
Plano de Investimentos para 2010 17
Orçamento Anual de Investimento 18
CAP. III Orçamento Anual de Exploração 21
Orçamento de exploração para 2011 21
RENDIMENTOS 26
GASTOS E OUTRAS PERDAS 26
Gastos e Perdas Financeiras 27
Controlo Orçamental 27
CAP. IV - Considerações Finais 28
CAP. V - Anexos 30
Proposta de tarifário Piscinas Foz Cávado – 2011 31
Proposta de tarifário Clube de Saúde – 2011 32
Proposta de tarifário Clube de Saúde – 2011 33
Proposta de tarifário Auditório Municipal – 2011 34
Orçamento Anual de Renedimentos e Gastos 35
Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral) 35
Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde 37
Mapa de gestão previsional das Piscinas Municipais de Forjães 39
Mapa de gestão previsional do Auditório Municipal de Esposende 41
Mapa de gestão previsional da Animação 42
Demonstração Previsional dos Resultados por Naturezas em 31.12.2011: 43
Orçamento Anual de Tesouraria 44
Balanco Previsional em 31.12.2011 45
CAP. VI - Parecer Fiscal Único 46

Preâmbulo.

O presente documento de gestão previsional é elaborado em obediência ao preceituado no art. 40º da Lei 53-F/2006 de 29 de Dezembro e ao n.º 1 do art. 17º-A dos Estatutos da Esposende 2000.

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

1. Plano de Actividades para o exercício de 2011;
2. Plano Plurianual de Investimentos e Orçamento anual de Investimento;
3. Orçamento de Exploração desdobrado em Orçamento de Gastos e Rendimentos;
4. Demonstração previsional dos resultados;
5. Orçamento anual de Tesouraria;
6. Balanço Previsional em 31.12.2010.

Estrutura do documento:

Capitulo I – Plano de Actividades
Capitulo II – Plano Anual de Investimentos e Orçamento Anual de Investimento
Capitulo III – Orçamento de Exploração para 2011
Capitulo IV – Considerações Finais
Capitulo V – Anexos (Propostas de tarifário, Mapas de Gestão Previsional, Orçamento de tesouraria, Demonstrações financeiras previsionais)
Capitulo VI – Parecer do Fiscal Único

CAP. I

Plano de Actividades para 2011

O Plano de Actividades para 2011 foi elaborado numa perspectiva de continuidade do trabalho que tem vindo a ser desenvolvido ao longo dos últimos exercícios. Contudo, ano após ano, novas dificuldades e desafios vão sendo colocados à gestão, cabendo a esta, com a aprovação da tutela, proceder ao realinhamento de estratégias tendo em vista a levar por diante os desígnios estatutários da entidade.

O próximo exercício irá ser, certamente, um exercício difícil. Referimo-lo não só pela conjuntura económica vivida e cuja expectativa é de agravamento, mas também, e sobretudo, pela entrada em vigor das novas medidas de austeridade inscritas no Orçamento de Estado para 2011 que afectam particularmente este sector de actividade, designadamente o agravamento fiscal em sede de IVA incidente sobre a prática desportiva. Este factor, por si só, implicaria o agravamento do tarifário vigente em cerca de 18%, se tivermos em conta que a Esposende 2000 suportou já o agravamento de 1%, aquando da entrada em vigor das medidas do PEC 2,em Julho de 2010. Pese embora as previsíveis repercussões ao nível da procura, que estimamos entre 5 e 10 % face a 2010, é imperativo um ajustamento do tarifário, ainda que de forma contida tendo presente as dificuldades das pessoas e dos agregados familiares, pelas razões atrás aludidas.

A revisão do tarifário é inevitável para garantir o equilíbrio da exploração e o equilíbrio financeiro da empresa. Já antes dissemos que estes equilíbrios são fundamentais, para além de necessários face à disciplina orçamental prevista na lei 53-F/2006, para que a empresa possa gerar e libertar recursos para a actividade de financiamento e, assim, continuar a desenvolver-se. A preocupação com o equilíbrio será levada em conta no lado dos rendimentos e do lado dos gastos. Ainda no decurso de 2010, foram adoptadas algumas medidas de contenção orçamental em valências caracteristicamente deficitárias, e, do ponto de vista estatutário, menos relevantes, de onde destacamos o projecto da competição, suspenso no final da época 2009/2010, após desinteresse dos pais em manter o projecto numa vertente não federada. No próximo exercício serão mantidas as restantes valências e segmentos de actividade, mesmo as tendencialmente deficitárias, ainda que com alguns ajustamentos.

Em 2011 entrará em funcionamento o novo espaço de ginásio. Apesar da prudência que deve sempre acompanhar a projecção de estimativas, especialmente na situação económica actual, estamos certos que este segmento irá contribuir positivamente para a performance da exploração no Complexo Piscinas Foz do Cávado, pelo efeito sinérgico que poderá criar na fixação e captação de novos utentes.

No Plano social, a empresa implementou em Outubro um novo Projecto - *O Desporto nas Freguesias* - direccionado para a população sénior e que tem por missão e objectivos os mesmos do *Projecto Dar Vida aos Anos*, com a novidade de ir ao encontro destes utentes pelas freguesias, preenchendo assim uma lacuna de alguns utentes desta faixa etária – a falta ou dificuldade de transporte.

Apresentam-se de seguida os objectivos gerais do presente Plano de Actividades:

- Contribuir para a promoção da actividade 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 projectos de matriz social – Projecto *Adaptação ao meio aquático*, *Projecto Dar Vida aos Anos* e *Projecto Desporto nas Freguesias*;
- Contribuir para alargar os laços sociais entre utentes, nomeadamente através do desenvolvimento de actividades recreativas de grupo;
- Contribuir para a promoção de actividades 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.

Relativamente aos objectivos específicos e actividades e a desenvolver, passamos a apresentar por área de exploração:

1. PISCINAS

1.1 Vendas de artigos

Propomos, na linha de actuação dos anos anteriores, manter a venda de artigos relacionados com a actividade principal. Os valores indicados nos quadros previsionais de exploração, correspondem à previsão das vendas globais, para o próximo exercício. As vendas de artigos deverão abranger as seguintes áreas:

- Artigos desportivos – entre outros, chinelos, toucas e fraldas de água;
- Merchandising – artigos diversos: bonés, robes, toalhas, sacos, porta-chaves, relógios, etc.
- Artigos de estética – produtos complementares aos tratamentos realizados no Clube de Saúde;
- Artigos alimentares: água, refrigerantes e gelados (complemento à actividade 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. O objectivo é continuar a aposta fidelização e captação de novos Utentes. Para atingi-lo será necessário por um lado manter a qualidade do serviço prestado e, por outro, continuar a envidar todos os esforços no sentido de melhorar o conforto das instalações. Este assunto será melhor apresentado no capítulo Investimentos.

1.2.1 Lazer

O Lazer deverá funcionar, tal como até aqui, durante todo o ano nas piscinas cobertas e de Junho a Setembro também nas piscinas exteriores (descobertas). Quanto aos modelos de utilização manteremos os actuais, ou seja, as entradas esporádicas, as entradas regulares (mensalidades) e os cartões pré pagos de débito de entradas.

No âmbito do Lazer e outros serviços esporádicos, foram estimados os seguintes valores:

	2011	
Modalidades - Lazer Livre	**QTD**	**Valor líquido**
Entrada Lazer Livre	**14 600**	56 106 €
Entrada Lazer Livre (Verão)	**24 660**	127 552 €
Aniversários	**170**	1 817 €
Grupos – Clubes	**4**	240 €
Grupos> 15 elementos	**246**	726 €
Grupos> 15 elementos (Verão)	**340**	1 181 €
Piscinas + Clube Saúde	**170**	1 175 €
Piscinas + Clube Saúde (Verão)	**50**	346 €
TOTAL	**40 240**	**188 902 €**

Quadro 1.

Relativamente às modalidades de *Lazer Regular* foram estimados os seguintes valores.

	2011	
Modalidades - Lazer Regular	**QTD**	**Valor líquido**
Utilização Regular Piscina	**1 100**	33 442 €
Utilização Regular – Supl. Agreg. Familiar	**266**	4 264 €
Utilização Regular Piscina - 2ª Quinzena	**44**	806 €
Utilização Regular (Verão)	**35**	1 428 €
Suplemento Utilização Regular (Verão)	**12**	339 €
Suplemento Utilização Regular (Verão) - 2ª quinzena	**13**	181 €
TOTAL	**1 470**	**40 460 €**

Quadro 2.

	2011	
Modalidades – Cartão de Débito	**QTD**	**Valor líquido**
Venda - Pacotes de 10, 20 e 30 utilizações	**109**	5 992 €
Recarga – Pacotes de 10, 20 e 30 Utilizações	**198**	11 428 €
TOTAL	**307**	**17 420 €**

Quadro 3.

Em Forjães o de Lazer tem mais expressão na época balnear com a abertura da piscina descoberta. Atente-se os valores estimados por modalidade:

	2011	
Utilização Livre – Forjães	**QTD**	**Valor líquido**
Entrada Lazer Livre	**1 080**	2 508 €
Entrada Lazer Livre Verão	**8 775**	25 460 €
Entrada Lazer Livre – Grupos> 15 elementos	**30**	58 €
Entrada Lazer Livre Verão – Grupos> 15 elementos	**90**	209 €
TOTAL	**9 975**	**28 235 €**

Quadro 4.

	2011	
Utilização Regular - Forjães	**QTD**	**Valor liquido**
Utilização Regular (Verão)	**20**	565 €
Suplemento Utilização Regular (Verão)	**17**	303 €
TOTAL	**37**	**868 €**

Quadro 5.

	2011	
Cartão Débito - (Pré -Pago)	**QTD**	**Valor líquido**
Venda Cartão Débito PMF - 10 entradas	**10**	226 €
Recarga Cartão Débito PMF - 10 entradas	**40**	1 057 €
TOTAL	**50**	**1 283 €**

Quadro 6.

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

Tal como até aqui, a modalidade de *Aprendizagem Geral* decorrerá durante 10 meses, interrompendo em Agosto e Setembro para férias. Esta modalidade regista um ciclo distinto do exercício anual sendo coincidente com a época escolar. Na época iniciada em Outubro (2010/2011) foram propostos várias turmas e horários organizadas de forma a corresponder a diferentes escalões etários e níveis de aprendizagem (turmas mistas).

Será dada continuidade aos modelos de avaliação de alunos e professores implementados em 2009. A aposta na formação dos técnicos como factor de desenvolvimento pessoal e profissional será um dos objectivos para 2011, tendo em vista elevar a docência para um nível de excelência. Paralelamente, haverá um reforço dos meios materiais (ferramentas didácticas).

No final de cada ciclo trimestral, coincidente com o Natal, Páscoa e final de ano lectivo, será organizado um Festival de Natação temático envolvendo alunos e técnicos das Escolas de Natação, com o propósito de reforçar laços sociais entre os participantes e promover novas modalidades.

Para 2011 estimamos, para esta modalidade, os seguintes indicadores/valores:

	2011	
Aprendizagem Geral – Piscinas Foz do Cávado	**QTD (mensalidades)**	**Valor líquido**
Aprendizagem Geral	**2740**	55.029 €
Aprendizagem Geral 1X semana	**745**	10 875 €
Aprendizagem Geral Suplemento / 2ª quinzena	**100**	1 250 €
Aprendizagem Geral 2ª quinzena	**45**	503 €
Curso Intensivo de Verão	**20**	252 €
TOTAL	**3 650**	**67 909 €**

Quadro 7.

	2011	
Aprendizagem Geral – Piscinas Municipais Forjães	**QTD**	**Valor líquido**
Aprendizagem Geral	**1 470**	29.924 €
Aprendizagem Geral – 1 Aula Semanal	**460**	6 773 €
Suplemento Aprendizagem Geral	**590**	8 503 €
Total	**2 520**	**45 200 €**

Quadro 8.

1.2.3 -Aprendizagem Social

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

Este projecto será executado tal como nos exercícios anteriores, em duas vertentes: O Programa de natação no Pré-escolar e o Programa de Enriquecimento Curricular (PEC) destinado aos alunos do 1º CEB. Em termos organizacionais e funcionais será em tudo idêntico a 2010, sendo os alunos elegíveis distribuídos em três períodos de utilização distintos ao longo do ano lectivo, cada um deles com cerca de 10 aulas de 45 minutos. As sessões serão orientadas por professores licenciados em Educação Física, que no caso do PEC será assegurado pela Escola.

Mantém-se actuais todos os objectivos dos projectos, 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;

Quanto ao modelo de financiamento, manter-se-á o vigente, ou seja:

- Comparticipação do Município de Esposende conforme preceituado no respectivo Protocolo de Cooperação;
- Comparticipação do aluno de € 0.50 por utilização; excepto 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 – Projecto " Dar Vida aos Anos" e Programa " Desporto nas Freguesias"

Especialmente direccionado à população sénior do Conselho de Esposende, o *Projecto Dar Vida aos Anos* tem vindo a cimentar-se no panorama da oferta desportiva municipal. Tal como referimos anteriormente este é um verdadeiro projecto mobilizador e que colhe grande aceitação e satisfação junto da população sénior do concelho.

No decurso de 2010, lançamos um novo projecto – *O Programa Desporto nas Freguesias* – que, visando os mesmos objectivos do *Projecto Dar Vida aos Anos*, uma vez que nele se insere, garante a sua extensão àqueles Utentes que têm dificuldade de transporte e aos utentes instalados em lares e centros de dia. Esta iniciativa conta com a parceria das juntas de freguesia e instituições locais na cedência de espaços. Para a execução deste programa foi destacado a tempo inteiro um técnico que numa programação semanal visita as 15 freguesias do concelho.

No âmbito do *Projecto Dar Vida aos Anos*, foi desenvolvido em parceria com a UTAD um estudo científico ligado aos benefícios do desporto adaptado na terceira idade que será apresentado no decurso de 2011.

Para 2011 propomos:

- Aumentar o n.º de Utentes aderentes;
- Reforçar os meios didácticos afectos a este programa.
- A continuidade dos programas de adaptação ao meio aquático, hidroginástica e exercícios adaptados no ginásio e ginástica ao ar livre

Quanto aos requisitos cumulativos de adesão manter-se-ão os seguintes:

1. Ter idade igual ou superior a 65 anos;
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.

Este projecto será financiado pelo Utente, através do pagamento de uma mensalidade social de 8 euros (em casos devidamente justificados será autorizado o pagamento esporádico de € 0.50) e pelo Município de Esposende nos moldes vertidos no Protocolo de Cooperação celebrado com a Esposende 2000 EEM.

1.2.4- Protocolos

O estabelecimento de protocolos com associações, instituições e empresas, normalmente ligadas ao sector hoteleiro visa por um lado cumprir o objectivo geral de colaboração da empresa com a rede social e empresarial e, por outro lado, optimizar a utilização dos equipamentos nos períodos de menor afluência. Neste contexto manteremos protocolos com as entidades de dentro e fora do concelho. O pagamento é suportado integralmente pelas instituições aderentes ou pelos respectivos Utentes, que beneficiam no entanto de condições especiais de utilização no que concerne ao tarifário. (vide proposta em Anexos).

Para 2011 são esperados os seguintes indicadores/valores:

	2011	
Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	**QTD**	**Valor líquido**
Protocolo Entrada Lazer Livre	**1 870**	4 904 €
Protocolo Entrada Lazer Livre (Verão)	**1 130**	2 937 €
Protocolo Entrada Social (Outros Concelhos)	**515**	972 €
TOTAL	**3 515**	**8 813 €**

Quadro 9.

	2011	
Piscinas Municipais de Forjães – Protocolos	**QTD**	**Valor liquido**
Protocolo Entrada Lazer Livre	**45**	92 €
Protocolo Entrada lazer Livre – Verão	**50**	118 €
Entrada Lazer Livre – Escolas Outros Concelhos	**1 640**	3 170 €
TOTAL	**2280**	**3 380€**

Quadro 10.

1.2.5 – Hidroginástica

A *Hidroginástica* tem sido uma forte aposta do órgão de gestão, pelas razões já expendidas anteriormente e que aqui se renovam: é uma modalidade com uma procura em crescendo e que tem boa rentabilidade pelo facto de necessitar de apenas um técnico por turma. Na época que iniciou em Outubro foram abertas 8 turmas em Esposende e 2 em Forjães. No próximo ano manteremos o propósito de continuar a dotar a modalidade de equipamentos e acessórios que contribuam para aumentar a qualidade do serviço prestado.
Atente-se os indicadores esperados para o próximo ano:

	2011	
Hidroginástica – Piscinas Foz do Cávado	**QTD**	**Valor liquido**
Hidroginástica	**1290**	38.300 €
Hidroginástica - 1 aula semanal	**100**	2 256 €
Hidroginástica - 3 aulas semanais	**130**	4 752 €
Hidroginástica - Suplemento	**20**	410 €
Hiodroginástica - 2ª quinzena	**30**	550 €
TOTAL	**1 570**	**46 268 €**

Quadro 11.

	2011	
Hidroginástica – Forjães	**QTD**	**Valor liquido**
Hidroginástica	**123**	3 600 €
Hidroginástica – 1 aula semanal	**47**	1 032 €
Hidroginástica – Suplemento	**30**	554 €
TOTAL	200	5 186 €

Quadro 12.

1.2.6 – Hidroterapia

Apesar das instalações (piscinas) não reunirem as condições óptimas para a prática desta modalidade, é importante continuar a garantir este serviço pois, como Já anteriormente referimos, o seu desenvolvimento justifica-se para além da vantagem económica que pode proporcionar à exploração, na medida em que estamos na presença de um serviço singular no concelho que tem vindo a ser cada vez mais recomendado pela comunidade médica. São evidentes as vantagens deste serviço para o público-alvo. Nesta modalidade foram abertas 3 turmas em Esposende e 2 em Forjães.

Quanto às perspectivas para 2011, são as seguintes:

	2011	
Hidroterapia – Piscinas Foz do Cávado	**QTD**	**Valor líquido**
Hidroterapia	**210**	6 228 €
Hidroterapia - 1 aula semanal	**3**	55 €
Hidroterapia - Suplemento	**15**	317 €
Hidroterapia - 2ª Quinzena	**5**	104 €
TOTAL	**233**	**6 705 €**

Quadro 13.

	2011	
Hidroterapia – Piscinas Municipais Forjães	**QTD**	**Valor líquido**
Hidroterapia	**135**	3 790 €
Hidroterapia- 1 aula semanal	**115**	2 460 €
Hidroterapia – Suplemento	**10**	205 €
TOTAL	**260**	**6 455 €**

Quadro 14.

2 -CLUBE DE SAÚDE

Como referimos na introdução deste documento, o próximo exercício ficará marcado pela abertura do novo espaço de ginásio. Tal como apresentamos em devido tempo à tutela, a remodelação e ampliação do ginásio justificava-se plenamente pela procura em crescendo que o serviço vinha assinalando, dando origem a sucessivos congestionamentos no horário pós-laboral. O novo espaço permitirá aumentar a capacidade de admissão instantânea entre 15-20 postos de treino. Além disso tornará a sala num espaço de referência regional para a prática do exercício físico, altamente privilegiada pela sua envolvente natural.

Para além do aumento da capacidade instantânea a abertura do novo espaço irá potenciar o desenvolvimento de um serviço preterido em tempo por falta de espaço – as aulas de grupo ou de academia. É nosso propósito relançar estas actividades diversificando assim a oferta desportiva e complementando a actividade do complexo.

Em termos de modalidades de utilização, manteremos a oferta actual, sendo criado uma nova tarifa - *suplemento de modalidades* - que deverá incidir sobre as modalidades de lazer da piscina. Pretende-se com este suplemento revitalizar a utilização da piscina e, paralelamente, potenciar a utilização dos serviços do ginásio, a um preço global bastante competitivo.

Atente-se os valores estimados para o próximo exercício:

	2011	
Clube de Saúde - Utilização livre ou esporádica	**QTD**	**Valor líquido**
Entrada Livre Clube de Saúde (Sauna + Ginásio)	**1 240**	6 337 €
Sauna	**410**	1 392 €
Sauna - Utente Regular	**55**	165 €
TOTAL	**1705**	**7 894 €**

Quadro 15.

	2011	
Clube de Saúde - Utilização Regular	**QTD**	**Valor líquido**
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	**1880**	56 687 €
Utilização Regular (Sauna + Ginásio) -Suplemento	**210**	4 322 €
Suplemento modalidades	**312**	3 044 €
Utilização Regular (Sauna + Ginásio) -2ª Quinzena/Supl 2ª quinz	**108**	1 858 €
TOTAL	**2 510**	**65 910€**

Quadro 16.

	2011	
Modalidades - Cartão Débito - (Pré -Pago)	**QTD**	**Valor líquido**
Venda – Pacote de 10, 20 e 30 Utilizações	**31**	1 607 €
Recarga – Pacote de 10, 20, 30 Utilizações	**47**	2 311 €
TOTAL	**78**	**3 918 €**

Quadro 17.

No que concerne aos serviços do *Day SPA*, são expectáveis, para o exercício de 2011, os seguintes valores.

	2011	
Serviço de massagens – reservas	**QTD**	**Valor líquido**
Classic - Massagem Geral	**150**	2 805 €
Classic - Endermoterapia	**50**	1 321 €
Classic - Drenagem Linfática	**1 000**	18 700 €
Massagem Localizada	**150**	2 256 €
Classic - Pressoterapia	**60**	536 €
Outros serviços	**40**	711 €
TOTAL	**1 450**	**26 329 €**

Quadro 18.

3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

Perspectiva-se que a actividade do Auditório Municipal de Esposende para o próximo exercício será seja, uma vez mais, deficitária. Esta situação decorre da crise que se instalou no sector desde há uns anos a esta parte e que motivou o encerramento de inúmeras salas no país. Apontamos para esta quebra, entre outros, motivos de ordem tecnológica, de conforto e de alteração de hábitos da população. Estamos cientes de que mesmo realizando investimento no sentido de suprir os factores de ordem tecnológica, i.é., instalando máquinas de projecção de ultima geração (Digital + 3D), a situação da exploração dificilmente se iria inverter.

Temos vindo a afirmar que a manutenção da actividade de cinema no Auditório Municipal só se pode entender a aceitar numa lógica de serviço público e, nesta perspectiva, julgamos pertinente manter a exibição de cinema nos moldes definidos para 2010 – exibição de 3 sessões semanais, e mais 1 ao domingo à tarde se o filme for de animação.

Propomos, na senda do que vem acontecendo, promover outras iniciativas de carácter cultural e recreativo, através de produções próprias ou cedendo o espaço a entidades ou associações que se proponham desenvolver actividades dirigidas para a população em geral, sem bilheteira ou a preços simbólicos, e em articulação com os serviços da cultura da CME.

No que concerne à actividade de exibição cinematográfica perspectivam-se os seguintes indicadores:

Auditório de Esposende	QTD	Receita
Número de películas a exibir	**50**	
Total de Sessões previstas	**150**	
Total de bilhetes vendidos (diurnos)	400	1 132 €
Total de bilhetes vendidos (nocturnos)	2108	6 428 €
Total de bilhetes vendidos	**3508**	
Média por sessão	23	
Taxa de ocupação da sala	8.2%	
	Total	7 560 €

Quadro 19.

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 20.

4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

Neste plano da animação, prosseguiremos a politica dos anos anteriores de direccionarmos a nossa actuação em 2 perspectivas de animação distintas: a animação interna e a animação *outddoor.*

No plano interno, apostaremos uma vez mais em actividades lúdicas para os utentes dos complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães, como factor diferenciador e aposta clara na promoção dos serviços oferecidos. Entre outras actividades, destacamos os jogos aquáticos e as sessões animadas de *hidroginástica* aos feriados e, diariamente, durante a época estival, o Festival de Natação 2011, e o Festival de Natal 2011.

Na animação *outdoor*, apesar dos constrangimentos orçamentais, continuaremos no rumo da estratégia delineada anteriormente, reforçando a aposta nos programas existentes, designadamente:

- ***Esposende em Movimento*** – programa de actividades mensais direccionadas 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. Intenção de criar uma marca de turismo de natureza no Concelho.

- ***Férias Divertidas 2011 –*** programa de actividades a levar a efeito durante os interregnos lectivos que tem por objectivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma instrutiva e saudável.

- ***Animação do Parque radical –*** actividades de animação a levar a efeito no parque radical, com o aluguer de quadriciclos, instalação de insufláveis, de campos de jogos (basquetebol, voleibol, futebol, entre outros.

O Plano anual de animação pode vir a ser alargado a outras acções em co-promoção, resultantes de parcerias a estabelecer com o Município de Esposende ou outras entidades locais ou regionais, na execução das suas políticas desportivas, recreativas e turísticas.

6– ÁREA COMERCIAL (AC)

Com a alteração do ginásio para a fracção A2 do Complexo Piscinas Foz do Cávado, serão libertadas as 4 fracções ocupadas da Área Comercial. O projecto para aquele espaço passa pela reposição da situação inicial (antes da instalação do ginásio) e a cedência das fracções para fins que podem ser de comércio tradicional integrado ou prestação de serviços, preferencialmente de serviços que venham complementar a oferta existente e contribuam para o desenvolvimento harmonioso da Área Comercial.

Entre outras possibilidades, julgamos ter cabimento, para além de lojas comerciais de referência, a instalação de serviços médicos ligados à estética, à nutrição ou à fisioterapia. Um factor positivo será a instalação de um elevador para Utentes com mobilidade reduzida, prevista para a terceira fase do projecto de remodelação do Complexo, em curso.

Para 2011 é expectável a manutenção das fracções ocupadas. Todavia estaremos atentos ao evoluir desta situação, mantendo contactos regulares com os lojistas, não afastando a possibilidade de adequarmos medidas de apoio, caso sejam necessárias. Em 2011 não iremos actualizar as rendas dos espaços comercias.

CAP. II

Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento

Plano Plurianual de Investimentos 2011

Local/Segmento	Ref.ª	Acção	Tipo	Contab	Rubrica	Forma Realização	Datas		% Financiamenrto			Valor	2011	2012	2013
	Acção			**SNC**			**Início**	**Fim**	**AF**	**FE**	**FC**				
Piscinas Foz Cávado	2010/07	Aquisição de equipamentos limpeza	AFT	437	Outros activos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2011	2011	100.0%				800.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2010/05	Sistema de Videovigilância	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2011	100.0%				2,500.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2011	Instalação Grupo térmico condensação	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2011	100.0%				50,000.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2011	Unidade de Tratamento de Ar	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012	20.0%		80.0%		45,200.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2011	Infra-estruturas tratamento ar	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012	20.0%		80.0%		20,300.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2011	Sistema tratamento por UV	AFT	433	Equipamento Básico	Empreitada	2011	2012	4.0%	16.0%	80.0%		23,200.00 €		
Piscinas Municipais Forjães	2011	UTA - Unidade Tratamento AR	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012		20.0%	80.0%		40,100.00 €		
Piscinas Municipais Forjães	2011	UTA - Balneários	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012		20.0%	80.0%		25,800.00 €		
Piscinas Municipais Forjães	2011	Infra-estruturas tratamento ar	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012		20.0%	80.0%		15,406.67 €		
Piscinas Municipais Forjães	2011	Sistemas Tratamento UV	AFT	433	Equipamento Básico	Empreitada	2011	2012		20.0%	80.0%		16,200.00 €		
Piscinas Foz Cávado	2012	Requalificação Vesti/Balneários	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2012		20.0%	80.0%			52,205.60 €	
Piscinas Foz Cávado	2012	Instalação de Elevador	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2012		20.0%	80.0%			22,580.00 €	
Piscinas Foz Cávado	2012	Sistemas Tratamento UV Crianças	AFT	433	Equipamento Básico	Empreitada	2012	2012		20.0%	80.0%			5,700.00 €	
Piscinas Foz Cávado	2012	Sistemas Tratamento UV Hidro	AFT	433	Equipamento Básico	Empreitada	2012	2012		20.0%	80.0%			5,700.00 €	
Piscinas Municipais Forjães	2012	Obras de remodelação	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2012		20.0%	80.0%			25,547.50 €	
Piscinas Municipais Forjães	2012	Cacifos	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2012	2012		20.0%	80.0%			15,600.00 €	
Piscinas Municipais Forjães	2012	Instalação Grupo térmico condensação			Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2013	100.0%					18,000.00 €	
Piscinas Foz Cávado	2012	Cobertura da Nave Piscinas Foz Cávado	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2013	100.0%					55,000.00 €	
Clube de Saúde	2013	Equipamento de Ginásio	AFT	432	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%				2,500.00 €	2,500.00 €	3,500.00 €
Piscinas Municipais Forjães	2013	Paineis Solares	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2013	2013	100.0%						90,000.00 €
Piscinas Municipais Forjães	2013	Paineis Solares	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2013	2013	100.0%						45,000.00 €
													242,006.67 €	202,833.10 €	138,500.00 €

FC - Financiamento Comunitário

FE - Financiamento Externo (Banca)

AF - Auto financiamento

Quadro 21

Orçamento Anual de Investimento – previsional 2011

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
Interno					
			43 Activos fixos tangíveis		
Resultado líquido do Exercício	8 840 €		431 Terrenos e recursos naturais		
Amortizações	60 971 €		432 Edifícios e Outras Construções	199 307 €	
Variação das Provisões			433 Equipamento Básico	41 900 €	
		69 811 €	434 Equipamento de transporte		
Externo			435 Equipamento administrativo		
Subsídios para Investimento					
ON2- Prog. Oper. Reg .Norte	148 965 €		437 Outros activos fixos tangíveis	800 €	
					242 007 €
		148 965 €			
			44 Activos Intangíveis		
Exterior			446 Outros Activos Intangíveis		
Empréstimo de Médio e Longo Prazo	23 231 €				
		23 231 €			
	-				
Variação de Fundos Circulantes		-			
					-
Total geral		242 007 €	Total geral		242 007 €

Quadro 22

Justificação/Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

Uma organização eficiente e uma entidade prestadora de serviços totalmente orientada para a satisfação do cliente deverão estar guarnecidas dos instrumentos necessários à prossecução dos seus fins. O plano de investimentos é um importante meio de para atingir esses objectivos.

O Plano proposto compreende um conjunto de medidas importantes para prosseguir a estratégia da Administração de melhorar das condições de utilização e de acesso aos serviços e de reduzir dos custos operacionais, em especial os energéticos, que representam cerca de 30% dos gastos da entidade.

Do ponto de vista financeiro é um plano ambicioso, se tivermos em consideração a estrutura da empresa, mas é um plano equilibrado e realista, e com uma adequada estrutura de financiamento, já que uma boa parte dos investimentos foram objecto de uma candidatura ao Programa Operacional Regional do Norte, medida Equipamentos para a Coesão Local - Equipamentos Desportivos, tendo sido já aprovada.

Projecto	Promotor	Descrição	Concelho	Inv. elegível	Incentivo
NORTE-03-0356-FEDER-000096	Esposende2000, Activ Despot. e Recreat. EEM	Remodelação do Complexo de Piscinas da Foz do Cávado e das Piscinas de Forjães	Esposende	319,811	255,848

Quadro 23

Destacamos de seguida algumas das medidas inscritas para o próximo triénio, e, com os quais se pretende atingir os seguintes objectivos:

Objectivo 1 - Redução da factura energética

- Instalação de grupos térmicos para Esposende e Forjães, utilizando caldeiras de nova geração, mais eficientes, e, no caso de Esposende, acompanhada a alteração da fonte energética de Gás Propano para Gás Natural. Esta medida irá permitir uma significativa redução de custos com a energia e, paralelamente, uma redução das emissões de CO_2, pela utilização de tecnologias mais amigas do ambiente.

- Instalação de painéis solares térmicos - esta medida contribuirá para aumentar a eficiência energética e reduzir a dependência dos combustíveis fósseis, levando à redução dos custos com a energia e das emissões de CO_2;

- 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.

Objectivo 2 - Melhoria da qualidade de serviços

- Sistema de tratamento da água da piscina por ultravioletas - permitirá reduzir os níveis de Cloro na água, tornando mais agradável e saudável a utilização da piscina e a prática da natação;

- Instalação de um elevador no Complexo Piscinas Foz do Cávado - irá facilitar o acesso ao primeiro piso a pessoas com mobilidade condicionada bem como facilitar a operacionalidade aos lojistas, indo também ao encontro da legislação em vigor sobre a matéria;

- Requalificação dos balneários das Piscinas Foz do Cávado e do cais da Piscina Municipal de Forjães – esta medida contribuirá para aumentar significativamente o conforto e das instalações e ao mesmo tempo modernizar os espaços. Entre outras, as obras a efectuar deverão conferir uma maior privacidade e segurança aos utilizadores através da instalação de cabines individuais na área dos chuveiros e da colocação de pavimento anti-derrapante no cais.

- Instalações de Novas UTA's – irão beneficiar o conforto térmico na nave das piscinas e balneários de Esposende e Forjães satisfazendo igualmente a legislação relativa à Qualidade do Ar Interior (D.L. 79/2006 de 4 de Abril).

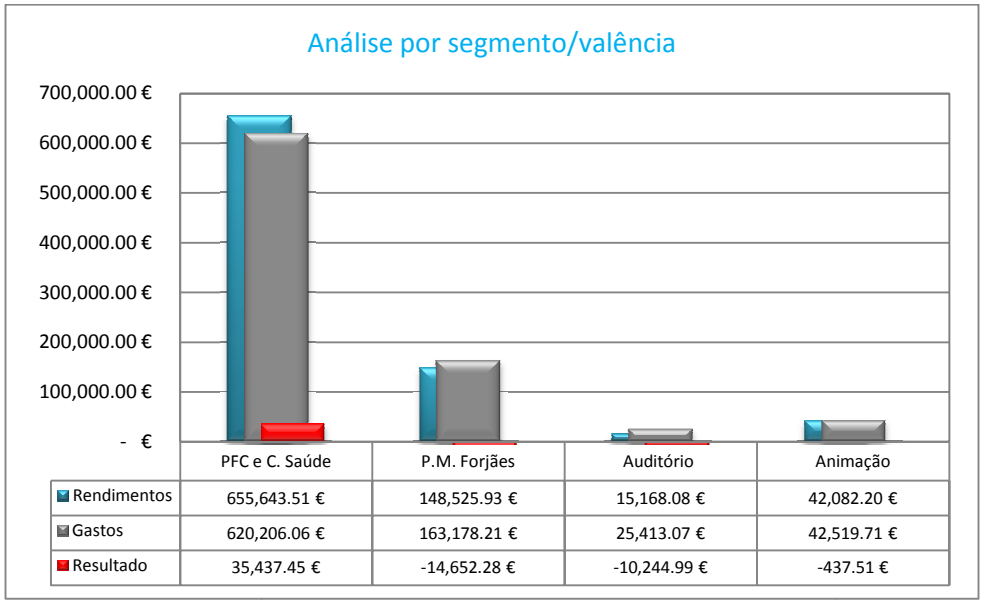
A execução de todas as medidas inscritas no PPI, contribuirão sobremaneira para o fortalecer a competitividade e melhorar da posição económico-financeira da empresa.

Por último importa referir que o Plano de Investimentos para os próximos exercícios não está encerrado, ele carece de uma avaliação sistemática das necessidades da entidade, tendo presente os meios financeiros disponíveis ou libertos da actividade de exploração.

CAP. III

Orçamento de exploração para 2011

Os rendimentos globais previstos para 2011 deverão ascender a € 861 420, mais 1% do que os Gastos do período. Apresenta-se graficamente a previsão da actividade de exploração para 2011.



	PFC e C. Saúde	P.M. Forjães	Auditório	Animação
Rendimentos	655,643.51 €	148,525.93 €	15,168.08 €	42,082.20 €
Gastos	620,206.06 €	163,178.21 €	25,413.07 €	42,519.71 €
Resultado	35,437.45 €	-14,652.28 €	-10,244.99 €	-437.51 €

Fig. 1

1. Origem dos rendimentos por segmento de actividade:

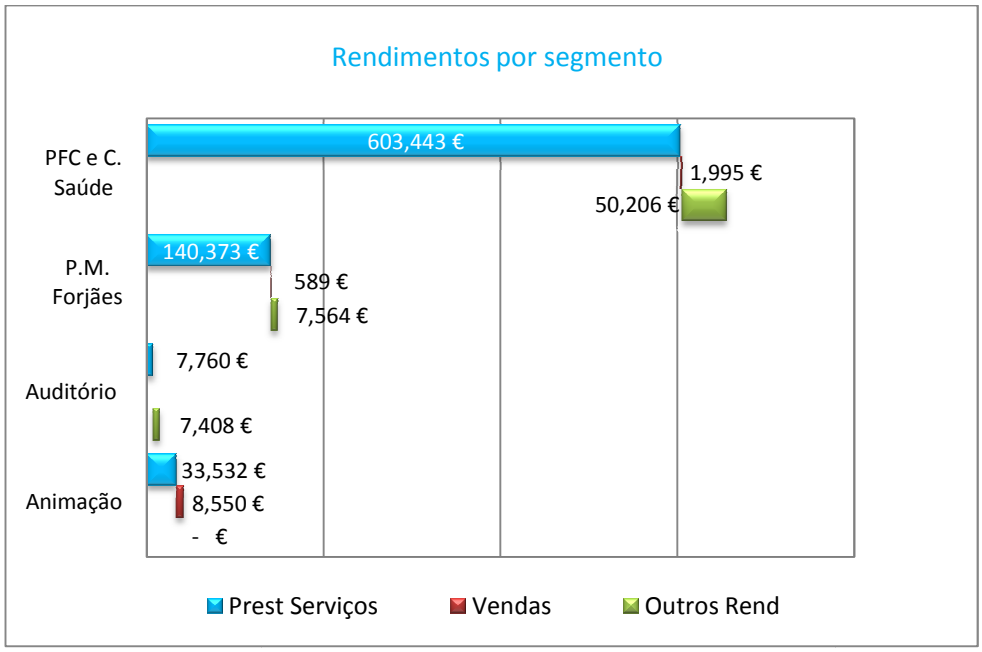


Fig. 2

2.Distribuição dos Gastos por segmento de rubrica: Fornecimentos e Serviços Externos (FSE's)

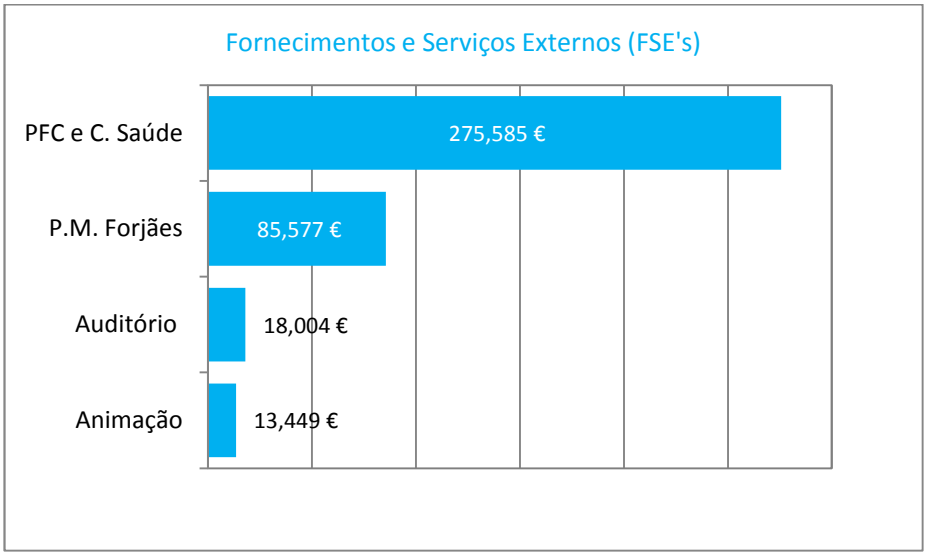


Fig. 3

3. Os gastos com o pessoal deverão ascender a € 381 224, distribuídos por segmento de actividade/valência 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.

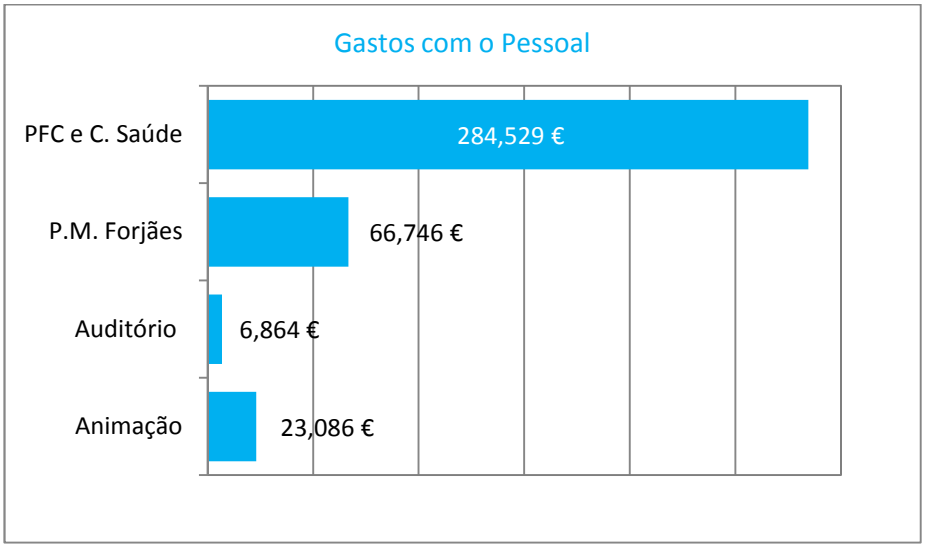


Fig. 4

3.1 Estrutura de Recursos Humanos:

Conselho de Administração		
	N.º colaboradores	Situação
Presidente	1	Mandato
Primeiro Vogal	1	Mandato
Segundo Vogal	1	Mandato
Fiscal Único	1	Mandato

Quadro 24

Pessoal - Piscinas Foz do Cávado		
Categoria profissional	N.º colaboradores	Situação
Administrativo Principal (secretário)	1[1]	Efectivo
Recepcionista	3	Efectivo
Nadador Salvador	2	Efectivo
Auxiliar de Limpeza	4	Efectivo
Auxiliar de Manutenção	1	Efectivo
Técnico de Manutenção	1	Efectivo
Animador Desportivo	1	Efectivo (lic.s/venc)
Monitor /coordenador	1	Efectivo
Vigilante	1	Efectivo
Total sector	**15**	

Pessoal - Clube de Saúde		
Categoria profissional	N.º colaboradores	Situação
Monitor de Ginásio	1	Efectivo
Massagista (coordenadora)	1	Efectivo
Massagista	-	Efectivo
Auxiliar de limpeza (parcial)	1[2]	Efectivo
Total sector	**3**	

Piscinas Municipais de Forjães		
Categoria profissional	N.º colaboradores	Situação
Administrativa	1	Efectivo
Recepcionista	1	Efectivo
Auxiliar de Manutenção	1	Efectivo
Auxiliar de limpeza	2	Efectivo
Total sector	**5**	

Auditório Municipal de Esposende		
Categoria profissional	N.º colaboradores	Situação
Auxiliar de limpeza (parcial)	1[2]	Efectivo
TOTAL DE EFECTIVOS	24	

Quadro 25

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

[2] Presta serviço no Clube de Saúde e Auditório Municipal de Esposende.

Pessoal - Piscinas Foz do Cávado		
Categoria profissional	N.º colaboradores	
Animador Desportivo	1	Contrato a termo
Técnico de Natação/Hidroginástica.	2	Contrato a termo
Auxiliar de limpeza (Verão) – 4 MESES	1	Contrato a termo
Animador de Verão (Pedal-Go-Karts) – 2.5 MESES	4	Contrato a termo
Nadador Salvador (Verão) – 2 MESES	2	Contrato a termo
TOTAL DE CONTRATADOS	10	

Quadro 26

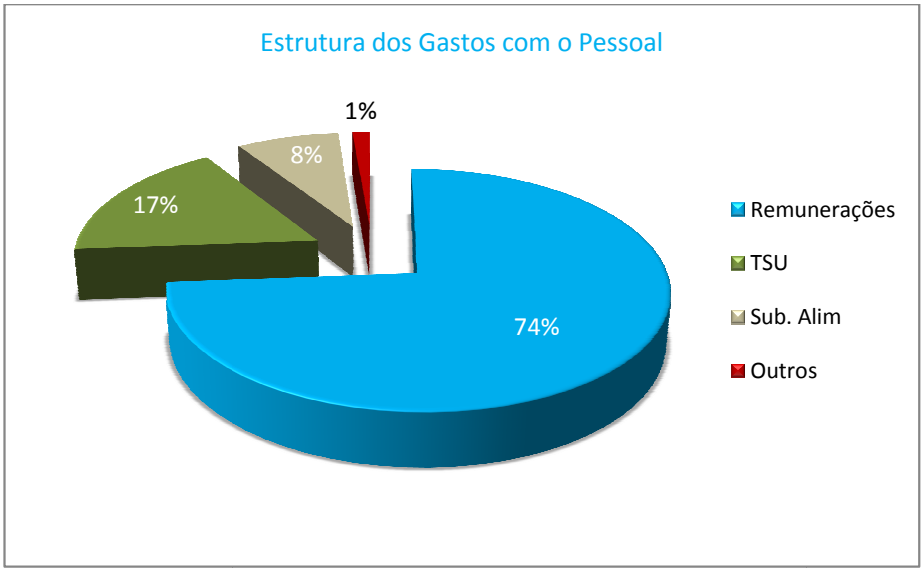


Fig. 5

4. Politica de Formação Profissional

O Orçamento de pessoal consigna uma verba para a formação profissional de € 1 215.

5. Politica de Segurança e Saúde no Local de Trabalho

À semelhança do que tem sido prática, nos anos anteriores, os colaboradores serão sujeitos a exames médicos periódicos, em conformidade com a legislação em vigor podendo recorrer a consulta do médico do trabalho, sempre que necessário.

Ao nível da Segurança, a politica da empresa assentará em princípios legais estabelecidos na legislação em vigor 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 adopção dos seguintes princípios:

olvidas pelos

os;

Os quadros de gestão previsional em anexo encontram-se agrupados por trimestres (em valores acumulados) para permitir aos interessados uma melhor compreensão da evolução económico-financeira da empresa em termos homólogos, aquando da disponibilização da informação reportada a cada período em apreço.

Relativamente às principais rubricas orçamentais, dos quadros de Rendimentos e Gastos, apresentamos as seguintes considerações:

A) RENDIMENTOS

1. Vendas

O valor total desta rubrica resulta do somatório das vendas de artigos desportivos, *merchandising*, artigos de estética e artigos alimentares, sendo uma das actividades complementares e ou acessórias.

2. Serviços Prestados

2.1 - Piscinas e Clube de Saúde

Os valores orçamentados, correspondem ao produto das quantidades estimadas pelas respectivas tarifas constantes na proposta de tarifário em anexo.

2.2 – Clube de Saúde

Os valores orçamentados, correspondem ao produto das quantidades estimadas pelas respectivas tarifas constantes na proposta de tarifário em anexo.

1.3 - Auditório

As receitas estimadas resultam do produto do n.º de espectadores pelo preço dos respectivos bilhetes, tendo em conta o tarifário em anexo.

3. Outros Rendimentos e Ganhos

Nesta rubrica encontram-se computadas as rendas dos espaços comerciais afectos à exploração, os benefícios contratuais relativos ao fornecimento de combustíveis (gás) e, a especialização do montante dos subsídios para investimentos relativamente à obra de instalação do Clube de Saúde.

Nesta rubrica estão ainda reflectidos rendimentos no montante de €5487 respeitantes à contabilização dos subsídios inerentes à execução dos Investimentos candidatados ao ON 2 - Programa Operacional Norte. Estes valores serão transferidos, numa base sistemática, para a respectiva conta de Imputação de subsídios para investimentos, à medida que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitem.

B) GASTOS E OUTRAS PERDAS

1. Seguros

O valor global corresponde ao custo dos seguros de responsabilidade civil, recheio e exploração dos edifícios e equipamentos adstritos aos diversos segmentos de actividade da empresa e, bem assim, o custo da cobertura do risco de acidentes pessoais dos utentes das Piscinas, Clube de Saúde e actividades de animação turística.

2. Honorários

Nesta rubrica estão considerados os encargos com o trabalho independente, relativamente aos serviços prestados nas diversas áreas de actividade da empresa. Foram definidos, para vigorar em 2011, os seguintes preços base (valor máximo) por serviço:

Serviço prestado/ modalidade	Unidade	Valor a pagar €
Aprendizagem Geral	Hora	9.50
Aprendizagem Social	Hora	6.80
Hidroginástica /Hidroterapia/Aulas de grupo	Hora	14.00
Nadador Salvador	Hora	4.50
Monitor de Ginásio (auxiliar)	Hora	6.00
Animador (Aluguer Pedal Go Karts)	Hora	3.00
Coordenador Técnico (Ginásio)	Hora	10.00
Monitor ginásio (técnico)	Hora	6.00
Projeccionista	Hora	5.00
Auxiliar de sala (Auditório)	Hora	4.50

Quadro 27

3 Gastos e Perdas Financeiras

Traduzem o encargo com juros e outras despesas bancárias resultantes da utilização da Conta Corrente Caucionada contratada com a Caixa Geral de Depósitos, até ao limite de € 150 000, os juros decorrentes da utilização do capital do empréstimo de ML prazo contratualizado com o Barclays no valor de 75.000 euros e os juros do empréstimo de ML Prazo a contratar para fazer face ao Plano de Investimentos proposto. Está considerado também um empréstimo de ML Prazo para suprir o défice do orçamento de exploração)

4 Orçamento de Exploração (desdobrado em Orçamento de Rendimentos e Gastos)

Os mapas de gestão previsional que dão suporte ao Plano de Actividades para 2011 apresentam-se no capítulo Anexos:

4.1 Proposta de Tarifário para o ano de 2011;

4.1.1 Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde;

4.1.2.Piscinas Municipais de Forjães;

4.1.3.Auditório Municipal de Esposende;

4.2 Mapas de gestão previsional;

4.2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Global);

4.2.2 Mapa de gestão previsional exploração previsional das *Piscinas Foz do Cávado;*

4.2.3 Mapa de gestão previsional das *Piscinas Municipais de Forjães;*

4.2.4 Mapa de gestão previsional do *Auditório Municipal de Esposende;*

4.2.5 Mapa de gestão previsional do *Plano de Animação*;

4.3 Orçamento Anual de Tesouraria;

4.4 Balanço Previsional em 31.12.2011 e Demonstração Previsional dos Resultados;

5. Controlo Orçamental

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 27º da Lei 53-F/2006 de 29 de Dezembro.

CAP. IV

Considerações Finais

O desafio de continuar a desenvolver a empresa, num ambiente de instabilidade, de incerteza e de mudança introduz uma acrescida complexidade à gestão, exigindo por isso a tomada de decisões mais rápidas e consentâneas com os desafios emergentes. Quer isto dizer que, num cenário de imprevisibilidade como o que se vive actualmente, nem sempre as medidas /opções identificadas nos documentos de gestão previsional serão as mais ajustadas, podendo por isso haver necessidade de revisão, mas sem contudo nos desviarmos da linha estratégica apontada.

Essa estratégia passa por continuar a apostar na modernização das instalações, na diversificação da oferta de serviços e na gestão focalizada na satisfação do Cliente, como factores de desenvolvimento da entidade, e pela identificação e implementação de medidas /acções que visem tornar a gestão mais eficiente e eficaz.

Neste sentido destacamos algumas das já implementadas no ano em curso: a reabertura do bar totalmente remodelado e com uma imagem mais moderna e apelativa, o lançamento da empreitada de ampliação e remodelação do Ginásio do Clube de Saúde, cuja abertura está prevista para o início do ano, e que irá tornar aquele espaço numa referência do sector, e a aquisição de novos equipamentos para o ginásio.

No próximo exercício continuaremos no escopo da modernização, sendo nosso desiderato a cabal realização do Plano de Investimentos proposto.

O Conselho de Administração encontra-se disponível para prestar os esclarecimentos que, sobre esta matéria a tutela entenda oportunos.

Esposende, 30 de Novembro de 2009.

O Conselho de Administração.

Presidente,

_____

(Rui Manuel Martins Pereira)

Vogal,

_____

(Adelino Carvalho do Vale)

Vogal,

_____

(Manuel António Barbosa Gomes)

CAP. V

Anexos

1. Propostas de Tarifário para 2011.

Proposta de tarifário Piscinas Foz Cávado – 2011

			Setembro a Junho				Julho e Agosto		
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Foz do Cávado		< 5 anos	6-16 anos	17-64 anos	>64 anos	< 5 anos	6-16 anos	17-64 anos	>64 anos
Lazer Livre									
Entrada esporádica	individual	Gratis*	3.20 €	5.00 €	4.00 €	Gratis*	4.60 €	6.90 €	5.00 €
*Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto									
Lazer Regular									
Individual	mensalidade	-	25.30 €	33.00 €	30.00 €	-	34.00 €	47.00 €	42.00 €
Agregado Familiar > Suplemento	mensalidade	-	17.70 €	23.00 €	21.00 €	-	22.00 €	30.00 €	26.00 €
Aprendizagem Geral									
Individual	mensalidade	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €
Suplemento	mensalidade	16.25 €	16.25 €	20.30 €	18.40 €	16.25 €	16.25 €	20.30 €	18.40 €
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	mensalidade	-	20.50 €	26.00 €	22.00 €	-	20.50 €	26.00 €	22.00 €
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		42.00 €	41.00 €			54.00 €	53.00 €	
20 Entradas	Pacote 20		72.00 €	71.00 €			92.00 €	91.00 €	
30 Entradas	Pacote 30		93.00 €	92.00€			118.00 €	117.00€	
Protocolos									
Grupos > 15 elementos	individual	2.90 €	2.90 €	3.90 €	3.40 €	3.40 €	3.40 €	4.30 €	4.00 €
IPSS e Outras Inst.	individual	2.40 €	2.40 €	3.40 €	3.40 €	2.70 €	2.70 €	3.70 €	3.70 €
Associações Desportivas	Até 25 entradas	50.00 €		63.50 €		50.00 €		63.50 €	
Ent. Hoteleiras, empr. turismo	Pacote 100		280.00 €				340.00 €		
Festas de Aniversário									
≥ 12 Crianças	Opção A			13.00 €				Não disponível	
≥ 12 Crianças	Opção B			14.00 €				Não disponível	
Outros Serviços (Geral)									
Cartão - subst. Periódica	Unidade		2.50 €	Anuidade Seguro				Unidade	6.00 €
Cartão - perda/extravio	Unidade		2.00 €	Matricula (anual)				Unidade	5.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade		1.50 €	Jóia de Inscrição				Unidade	5.00 €

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.

Proposta de tarifário Clube de Saúde – 2011

		Setembro a Junho				Julho e Agosto			
Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Clube de Saúde		< 5 anos	6-16 anos	17-64 anos	>64 anos	< 5 anos	6-16 anos	17-64 anos	>64 anos
Entrada esporádica									
Ginásio + Sauna	individual	-		5.80 €		-		5.80 €	
Sauna	individual	-		3.60 €		-		3.60 €	
Sauna c/ cartão	individual	-		3.10 €		-		3.10 €	
Entrada Regular									
Individual	mensalidade	-	30.00 €	38.00 €	35.00 €	-	30.00 €	38.00 €	35.00 €
Supl. Agreg Familiar	mensalidade	-	21.00 €	26.60 €	24.50 €	-	21.00 €	26.60 €	24.50 €
Supl. modalidades	mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Cartão de débito (Sauna + Ginásio)			Venda	Recarga			Venda	Recarga	
10 Entradas	Pacote 10		50.00 €	49.00 €			50.00 €	49.00 €	
20 Entradas	Pacote 20		86.00 €	85.00 €			86.00 €	85.00 €	
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	Duração		Valor						
Massagem Localizada	Serv 20 min		18.00 €						
Massagem Geral / Drenagem Linf	Serv 45 min		22.00 €						
Endermoterapia	Serv 30 min		31.50 €						
Pressoterapia	Serv 20 min		10.50 €						
Massagem Geotermal (Pedras Quentes)	Serv 90 min		47.00 €						
Duche Vichy	Serv 30 min		31.50 €						
Massagem Aromatic/ Esfol/ Hidrat	Serv 45 min		31.50 €						
Envolvimentos café, chocolate	Serv 45 min		36.50 €						

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.

Proposta de tarifário Piscinas Municipais de Forjães – 2011

		Setembro a Junho			Julho e Agosto		
Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Municipais de Forjães							
Lazer Livre							
Entrada esporádica	individual	2.30 €	3.10 €	2.90 €	2.80 €	3.80 €	3.50 €
Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto							
Lazer Regular							
Individual	mensalidade	18.70 €	23.00 €	21.00 €	25.20 €	31.50 €	29.50 €
Agregado Familiar > Suplemento	mensalidade	13.20 €	16.30 €	15.00 €	17.60 €	22.00 €	20.50 €
Aprendizagem Geral							
Individual	mensalidade	21.80 €	28.20 €	26.10 €	21.80 €	28.20 €	26.10 €
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	24.00 €	23.00 €		28.00 €	27.00 €	
Protocolos							
Grupos > 15 elementos	individual	2.00 €	2.30 €	2.20 €	2.30 €	2.80 €	2.60 €
IPSS e Outras Inst.	individual	2.00 €	2.30 €	2.20 €	2.30 €	2.80 €	2.60 €
Outros Serviços (GERAL)							
Cartão - subst. Periódica	Unidade	2.50 €	Anuidade Seguro		Unidade	6.00 €	
Cartão - perda/extravio	Unidade	2.00 €	Matricula (anual)		Unidade	5.00 €	
Aluguer de Colchão	Unidade	1.50 €	Jóia de Inscrição		Unidade	5.00 €	

Notas:

1. Nos agregados familiares os suplementos serão aplicados sobre qualquer modalidade, sendo o primeiro elemento 1 adulto;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade primária será 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.

Proposta de tarifário Auditório Municipal – 2011

Sessão	Unidade	Preço
Dia/Semana		
Sexta-Feira	Bilhete	3.00 €
Sábado	Bilhete	3.50 €
Domingo	Bilhete	3.00 €
Portadores de Cartão Esposende 2000	Bilhete	2.50 €

Os valores apresentados reflectem a proposta do Conselho de Administração para o exercício de 2011, 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 nos indicadores de gestão ao seu dispor e da informação de entidades oficiais.

2. ORÇAMENTO ANUAL DESDOBRADO EM ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS E GASTOS

2.1 Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral)

RENDIMENTOS	1º Trimestre	2.º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
71 - Vendas	253.50 €	1,912.00 €	10,835.50 €	11,134.00 €
711 - Mercadoria	253.50 €	1,912.00 €	10,835.50 €	11,134.00 €
72 - Prestações de serviços	164,560.24 €	333,282.80 €	620,669.56 €	785,107.72 €
721 - Serviços	164,560.24 €	333,282.80 €	620,669.56 €	785,107.72 €
721111 - Taxa reduzida	79,042.96 €	160,258.28 €	369,002.18 €	448,428.09 €
7211111 - Entradas Esporádicas	18,088.77 €	36,235.56 €	197,503.51 €	215,592.28 €
7211112 - Entradas Regulares	12,879.75 €	25,759.50 €	28,447.16 €	41,326.91 €
7211113 - Acção Social	38,664.16 €	77,328.31 €	112,996.55 €	151,660.71 €
72111131 - Escolas	1,127.83 €	2,255.66 €	2,631.61 €	3,759.44 €
72111132 - Município de Esposende	35,292.30 €	70,584.60 €	105,876.90 €	141,169.20 €
72111133 - Mensalidades Sociais	2,244.02 €	4,488.05 €	4,488.05 €	6,732.07 €
7211114 - Protocolos	2,122.65 €	6,178.51 €	9,710.11 €	11,922.76 €
7211115 - Cartões de Débito	5,178.00 €	10,537.13 €	13,940.90 €	19,411.36 €
7211116 - Outros Serviços	114.64 €	229.27 €	418.94 €	534.08 €
7211117 - Projecção de Filmes	1,890.00 €	3,780.00 €	5,670.00 €	7,560.00 €
7211118 – Multi actividades Desportivas	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
721113 - Taxa normal	85,517.27 €	173,024.52 €	251,667.38 €	336,679.62 €
7211131 - Inscrições e Anuidades	3,313.45 €	6,716.90 €	15,771.26 €	19,679.71 €
7211132 - Outros Serviços	997.63 €	1,995.26 €	20,141.68 €	21,139.31 €
7211133 - Pedal Go Karts	100.00 €	1,100.00 €	15,600.00 €	15,600.00 €
7211134 - Massagens	6,582.32 €	13,164.64 €	19,746.95 €	26,329.27 €
7211135 - Brindes Publicitários	48.78 €	97.56 €	146.34 €	195.12 €
7211137 - Entradas Esporádicas	1,584.25 €	3,168.50 €	4,752.75 €	6,337.00 €
7211138 - Entradas Regulares	71,828.64 €	144,657.24 €	172,652.67 €	243,481.27 €
7211139 - Cartões Débito (Tx normal)	1,062.21 €	2,124.42 €	2,855.73 €	3,917.94 €
75 - Subsídios à exploração				
78 - Outros rendimentos e ganhos	14,197.77 €	28,395.54 €	45,493.31 €	65,178.01 €
7816131 - Rendas	12,777.09 €	25,554.18 €	38,331.27 €	51,108.36 €
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos			400.00 €	400.00 €
78221 - Petrogal, SA			400.00 €	400.00 €
7858 - Outros rendimentos e ganhos			2,500.00 €	2,500.00 €
78581 - Petrogal, SA			2,500.00 €	2,500.00 €
788 - Outros	1,420.68 €	2,841.36 €	4,262.04 €	11,169.65 €
7883 - Imp de subsídios para investimentos	1,420.68 €	2,841.36 €	4,262.04 €	11,169.65 €
Total	179,011.51 €	363,590.34 €	676,998.37 €	861,419.73 €

GASTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	480.00 €	1,730.00 €	7,425.00 €	7,905.00 €
611 - Mercadorias	480.00 €	1,730.00 €	7,425.00 €	7,905.00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	104,848.55 €	202,941.94 €	292,235.09 €	392,614.68 €
622 - Serviços especializados	**34,592.52 €**	**68,724.88 €**	**95,407.00 €**	**128,540.56 €**
6221 - Trabalhos especializados	2,863.56 €	6,225.92 €	9,688.04 €	12,551.60 €
6222 - Publicidade e propaganda	1,275.00 €	2,300.00 €	2,825.00 €	3,350.00 €
6223 - Vigilância e segurança	708.96 €	708.96 €	708.96 €	708.96 €
6224 - Honorários	27,525.00 €	55,050.00 €	70,625.00 €	98,150.00 €
6226 - Conservação e reparação	1,590.00 €	3,180.00 €	4,870.00 €	6,460.00 €
6228 - Outros	630.00 €	1,260.00 €	6,690.00 €	7,320.00 €
623 - Materiais	**13,033.00 €**	**26,816.00 €**	**45,959.00 €**	**58,977.00 €**
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	153.00 €	451.00 €	764.00 €	902.00 €
6232 - Livros de documentação técnica	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
6233 - Material de escritório	967.00 €	1,934.00 €	2,901.00 €	3,868.00 €
6234 - Artigos de oferta	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
6235 - Produtos Químicos	2,715.00 €	5,910.00 €	9,305.00 €	12,020.00 €
6236 - Conservação e Reparação	3,100.00 €	6,325.00 €	13,095.00 €	16,195.00 €
6237 - Limpeza, higiene e conforto	1,973.00 €	3,946.00 €	5,919.00 €	7,892.00 €
6238 - Outros	4,005.00 €	8,010.00 €	13,615.00 €	17,620.00 €
624 - Energia e fluidos	**51,698.98 €**	**96,447.96 €**	**134,356.94 €**	**183,155.92 €**
6241 - Electricidade	18,274.68 €	36,149.36 €	52,924.04 €	69,298.72 €
6242 - Combustíveis	29,050.00 €	51,260.00 €	66,890.00 €	94,940.00 €
6243 - Água	4,374.30 €	9,038.60 €	14,542.90 €	18,917.20 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	**550.00 €**	**1,090.00 €**	**1,675.00 €**	**2,215.00 €**
6251 - Deslocações e estadas	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
6253 - Transportes de mercadorias	400.00 €	790.00 €	1,225.00 €	1,615.00 €
626 - Serviços diversos	**4,974.05 €**	**9,863.10 €**	**14,837.15 €**	**19,726.20 €**
6261 - Rendas e alugueres	1,470.00 €	2,940.00 €	4,410.00 €	5,880.00 €
6262 - Comunicação	1,498.35 €	2,996.70 €	4,495.05 €	5,993.40 €
6263 - Seguros	1,635.70 €	3,271.40 €	4,907.10 €	6,542.80 €
6264 - Indemnizações	0 €	0 €	2,160.00 €	2,160.00 €
6265 - Contencioso e notariado	85.00 €	85.00 €	170.00 €	170.00 €
6266 - Despesas de representação	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
6268 - Outros serviços	195.00 €	390.00 €	585.00 €	780.00 €
63 - Gastos com o pessoal	90,373.24 €	181,266.21 €	291,418.95 €	381,224.47 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	14,052.06 €	28,104.12 €	42,156.18 €	56,208.24 €
632 - Remunerações do pessoal	59,868.20 €	120,496.81 €	193,322.68 €	253,190.68 €
635 - Encargos sobre remunerações	15,354.96 €	30,868.25 €	49,390.06 €	64,744.39 €
636 - Seguros de acid. trab. Profissionais	531.02 €	1,062.03 €	1,705.04 €	2,236.16 €
638 - Outros gastos com o pessoal	567.00 €	735.00 €	2,685.00 €	2,685.00 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	15,242.86 €	30,485.72 €	45,728.58 €	60,971.41 €
642 - Activos fixos tangíveis	15,180.82 €	30,361.64 €	45,542.46 €	60,723.25 €
643 - Activos intangíveis	62.04 €	124.08 €	186.12 €	248.16 €
68 - Outros gastos e perdas	911.00 €	1,082.00 €	1,253.00 €	1,424.00 €
681 - Impostos	911.00 €	1,082.00 €	1,253.00 €	1,424.00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	1,794.38 €	3,588.75 €	5,383.13 €	7,177.50 €
Soma mensal	213,650.02 €	421,094.62 €	643,443.74 €	851,317.06 €

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

RENDIMENTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
71 - Vendas	217.50 €	710.00 €	1,777.50 €	1,995.00 €
711 - Mercadoria	217.50 €	710.00 €	1,777.50 €	1,995.00 €
72 - Prestações de serviços	132,789.49 €	266,972.17 €	471,653.53 €	603,442.99 €
721111 - Taxa reduzida	**64,918.85 €**	**130,230.90 €**	**296,284.91 €**	**361,203.75 €**
7211111 - Entradas Esporádicas (Lazer)	17,587.17 €	35,174.34 €	169,769.75 €	187,356.92 €
7211112 - Entradas Regulares (Lazer)	12,879.75 €	25,759.50 €	27,579.52 €	40,459.27 €
7211113 - Acção Social	27,421.28 €	54,842.55 €	79,765.09 €	107,186.36 €
72111131 - Escolas	653.78 €	1,307.55 €	1,525.48 €	2,179.25 €
72111132 - Município de Esposende (Protocolo)	24,704.61 €	49,409.22 €	74,113.83 €	98,818.44 €
72111133 - Mensalidades Sociais	2,062.89 €	4,125.78 €	4,125.78 €	6,188.67 €
7211114 - Protocolos	1,762.65 €	3,918.51 €	6,855.87 €	8,618.52 €
7211115 - Cartões de Débito	5,178.00 €	10,356.00 €	12,044.68 €	17,222.68 €
7211116 - Outros Serviços	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
721113 - Taxa normal	**67,870.65 €**	**136,741.27 €**	**175,368.62 €**	**242,239.24 €**
7211131 - Inscrições e Anuidades	2,868.45 €	5,736.90 €	12,521.83 €	15,390.28 €
7211132 - Outros Serviços	947.63 €	1,895.26 €	2,479.48 €	3,427.11 €
7211134 - Massagens	6,582.32 €	13,164.64 €	19,746.95 €	26,329.27 €
7211135 - Brindes Publicitários	48.78 €	97.56 €	146.34 €	195.12 €
7211137 - Entradas Esporádicas (Ginásio)	1,584.25 €	3,168.50 €	4,752.75 €	6,337.00 €
7211138 - Entradas Regulares (exc lazer)	54,777.01 €	110,553.99 €	132,865.54 €	186,642.52 €
7211139 - Cartões Débito (Tx normal)	1,062.21 €	2,124.42 €	2,855.73 €	3,917.94 €
75 - Subsídios à exploração	0 €	0 €	0 €	0 €
78 - Outros rendimentos e ganhos	11,883.15 €	23,766.30 €	35,649.45 €	50,205.52 €
7816131 - Rendas	10,462.47 €	20,924.94 €	31,387.41 €	41,849.88 €
78161311 - Piscinas Foz do Cávado	10,462.47 €	20,924.94 €	31,387.41 €	41,849.88 €
788 - Outros	1,420.68 €	2,841.36 €	4,262.04 €	8,355.64 €
7883 - Imputação de subsídios para investimentos	1,420.68 €	2,841.36 €	4,262.04 €	8,355.64 €
Total	144,890.14 €	291,448.47 €	509,080.48 €	655,643.51 €

GASTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	450.00 €	900.00 €	1,350.00 €	1,800.00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	76,347.09 €	145,994.26 €	203,691.43 €	275,584.56 €
622 - Serviços especializados	**23,448.24 €**	**46,336.56 €**	**58,624.88 €**	**80,614.16 €**
6222 - Publicidade e propaganda	1,050.00 €	1,850.00 €	2,150.00 €	2,450.00 €
6223 - Vigilância e segurança	708.96 €	708.96 €	708.96 €	708.96 €
6224 - Honorários	17,400.00 €	34,800.00 €	42,100.00 €	59,500.00 €
6226 - Conservação e reparação	1,125.00 €	2,250.00 €	3,375.00 €	4,500.00 €
6228 - Outros	600.00 €	1,200.00 €	1,800.00 €	2,400.00 €
623 - Materiais	**10,410.00 €**	**21,475.00 €**	**36,160.00 €**	**46,570.00 €**
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75.00 €	325.00 €	575.00 €	650.00 €
6232 - Livros de documentação técnica	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
6233 - Material de escritório	850.00 €	1,700.00 €	2,550.00 €	3,400.00 €
6235 - Produtos Químicos	1,680.00 €	3,840.00 €	6,200.00 €	7,880.00 €
6236 - Conservação e Reparação	2,340.00 €	4,680.00 €	10,440.00 €	12,780.00 €
6237 - Limpeza, higiene e conforto	1,625.00 €	3,250.00 €	4,875.00 €	6,500.00 €
6238 - Outros	3,825.00 €	7,650.00 €	11,475.00 €	15,300.00 €
624 - Energia e fluídos	**39,400.00 €**	**72,100.00 €**	**99,700.00 €**	**136,200.00 €**
6241 - Electricidade	13,800.00 €	27,200.00 €	39,500.00 €	51,400.00 €
6242 - Combustíveis	22,000.00 €	37,500.00 €	48,500.00 €	69,500.00 €
6243 - Água	3,600.00 €	7,400.00 €	11,700.00 €	15,300.00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	**115.00 €**	**220.00 €**	**370.00 €**	**475.00 €**
6251 - Deslocações e estadas	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
6253 - Transportes de mercadorias	10.00 €	10.00 €	55.00 €	55.00 €
626 - Serviços diversos	**2,973.85 €**	**5,862.70 €**	**8,836.55 €**	**11,725.40 €**
6262 - Comunicação	1,253.85 €	2,507.70 €	3,761.55 €	5,015.40 €
6263 - Seguros	1,350.00 €	2,700.00 €	4,050.00 €	5,400.00 €
6265 - Contencioso e notariado	85.00 €	85.00 €	170.00 €	170.00 €
6266 - Despesas de representação	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
6268 - Outros serviços	195.00 €	390.00 €	585.00 €	780.00 €
63 - Gastos com o pessoal	69,027.28 €	138,700.29 €	215,943.16 €	284,528.61 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	9,836.46 €	19,672.92 €	29,509.38 €	39,345.84 €
632 - Remunerações do pessoal	46,635.80 €	94,032.01 €	144,587.59 €	191,223.19 €
634 - Indemnizações			2,160.00 €	2,160.00 €
635 - Encargos sobre remunerações	11,708.01 €	23,574.35 €	36,469.85 €	48,177.23 €
636 - Seguros de acidentes de trabalho	406.01 €	812.01 €	1,263.35 €	1,669.35 €
638 - Outros gastos com o pessoal	441.00 €	609.00 €	1,953.00 €	1,953.00 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	13,001.35 €	26,002.70 €	39,004.05 €	52,005.40 €
642 - Activos fixos tangíveis	12,939.31 €	25,878.62 €	38,817.93 €	51,757.24 €
643 - Activos intangíveis	62.04 €	124.08 €	186.12 €	248.16 €
68 - Outros gastos e perdas	505.00 €	640.00 €	775.00 €	910.00 €
681 - Impostos	505.00 €	640.00 €	775.00 €	910.00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	1,344.38 €	2,688.75 €	4,033.13 €	5,377.50 €
Total	160,675.09 €	314,926.00 €	464,796.77 €	620,206.07 €

2.3 Mapa de gestão previsional das Piscinas Municipais de Forjães

RENDIMENTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
71 - Vendas	36.00 €	102.00 €	508.00 €	589.00 €
711 - Mercadoria	36.00 €	102.00 €	508.00 €	589.00 €
72 - Prestações de serviços	29,625.74 €	61,120.63 €	109,768.83 €	140,372.52 €
721111 - Taxa reduzida	**12,129.12 €**	**26,037.38 €**	**66,732.28 €**	**79,244.34 €**
7211111 - Entradas Esporádicas	501.60 €	1,061.22 €	27,733.76 €	28,235.36 €
7211112 - Entradas Regulares			867.64 €	867.64 €
7211113 - Acção Social	11,242.88 €	22,485.76 €	33,231.47 €	44,474.35 €
72111131 - Escolas	474.06 €	948.11 €	1,106.13 €	1,580.19 €
72111132 - Município de Esposende	10,587.69 €	21,175.38 €	31,763.07 €	42,350.76 €
72111133 - Mensalidades Sociais	181.13 €	362.27 €	362.27 €	543.40 €
7211114 - Protocolos	360.00 €	2,260.00 €	2,854.24 €	3,304.24 €
7211115 - Cartões de Débito		181.13 €	1,896.22 €	2,188.68 €
7211116 - Outros Serviços	24.64 €	49.27 €	148.94 €	174.08 €
721113 - Taxa normal	**17,496.63 €**	**35,083.25 €**	**43,036.56 €**	**61,128.18 €**
7211131 - Inscrições e Anuidades	445.00 €	980.00 €	3,249.43 €	4,289.43 €
7211138 - Entradas Regulares	17,051.63 €	34,103.25 €	39,787.13 €	56,838.75 €
75 - Subsídios à exploração	0 €	0 €	0 €	0 €
78 - Outros rendimentos e ganhos	462.60 €	925.20 €	4,287.80 €	7,564.41 €
7816131 - Rendas	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos			400.00 €	400.00 €
78221 - Petrogal, SA			400.00 €	400.00 €
7858 - Outros rendimentos e ganhos			2,500.00 €	2,500.00 €
78581 - Petrogal, SA			2,500.00 €	2,500.00 €
788 - Outros				2,814.01 €
7883 - Imputação de subsídios para investimentos				2,814.01 €
Total	30,124.34 €	62,147.83 €	114,564.63 €	148,525.93 €

GASTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
611 - Mercadorias	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	23,466.85 €	46,783.46 €	62,109.83 €	85,576.68 €
622 - Serviços especializados	**9,284.28 €**	**18,668.32 €**	**21,802.12 €**	**31,086.40 €**
6222 - Publicidade e propaganda	45.00 €	90.00 €	135.00 €	180.00 €
6224 - Honorários	8,550.00 €	17,100.00 €	19,300.00 €	27,850.00 €
6226 - Conservação e reparação	360.00 €	720.00 €	1,080.00 €	1,440.00 €
6228 - Outros	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
623 - Materiais	**2,311.00 €**	**4,622.00 €**	**6,933.00 €**	**9,244.00 €**
6231 - Ferramentas e utensílios desg. rápido	18.00 €	36.00 €	54.00 €	72.00 €
6233 - Material de escritório	78.00 €	156.00 €	234.00 €	312.00 €
6235 - Produtos Químicos	1,035.00 €	2,070.00 €	3,105.00 €	4,140.00 €
6236 - Conservação e Reparação	700.00 €	1,400.00 €	2,100.00 €	2,800.00 €
6237 - Limpeza, higiene e conforto	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
6238 - Outros	180.00 €	360.00 €	540.00 €	720.00 €
624 - Energia e fluidos	**11,536.68 €**	**22,823.36 €**	**32,370.04 €**	**43,906.72 €**
6241 - Electricidade	3,826.68 €	7,653.36 €	11,480.04 €	15,306.72 €
6242 - Combustíveis	7,020.00 €	13,700.00 €	18,300.00 €	25,320.00 €
6243 - Água	690.00 €	1,470.00 €	2,590.00 €	3,280.00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	**45.00 €**	**90.00 €**	**135.00 €**	**180.00 €**
626 - Serviços diversos	**289.89 €**	**579.78 €**	**869.67 €**	**1,159.56 €**
6262 - Comunicação	180.00 €	360.00 €	540.00 €	720.00 €
6263 - Seguros	109.89 €	219.78 €	329.67 €	439.56 €
63 - Gastos com o pessoal	16,211.85 €	32,318.70 €	50,638.73 €	66,745.67 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	2,810.40 €	5,620.80 €	8,431.20 €	11,241.60 €
632 - Remunerações do pessoal	10,454.07 €	20,908.14 €	32,794.04 €	43,248.09 €
635 - Encargos sobre remunerações	2,748.36 €	5,496.72 €	8,641.11 €	11,389.47 €
6351 - Segurança Social	2,748.36 €	5,496.72 €	8,641.11 €	11,389.47 €
636 - Seguros de acidentes de trabalho	94.02 €	188.04 €	295.39 €	389.52 €
6361 - Seguros - Isentos	94.02 €	188.04 €	295.39 €	389.52 €
638 - Outros gastos com o pessoal	105.00 €	105.00 €	477.00 €	477.00 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	2,141.47 €	4,282.93 €	6,424.40 €	8,565.86 €
642 - Activos fixos tangíveis	2,141.47 €	4,282.93 €	6,424.40 €	8,565.86 €
643 - Activos intangíveis	0 €	0 €	0 €	0 €
68 - Outros gastos e perdas	370.00 €	370.00 €	370.00 €	370.00 €
681 - Impostos	370.00 €	370.00 €	370.00 €	370.00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	450.00 €	900.00 €	1,350.00 €	1,800.00 €
Total	42,670.17 €	84,715.09 €	120,982.96 €	163,178.21 €

2.4 Mapa de gestão previsional do Auditório Municipal de Esposende

RENDIMENTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
71 - Vendas	0 €	0 €	0 €	0 €
72 - Prestações de serviços	1,940.00 €	3,880.00 €	5,820.00 €	7,760.00 €
7211117 - Projecção de Filmes	1,890.00 €	3,780.00 €	5,670.00 €	7,560.00 €
7211132 - Outros Serviços	50.00 €	100.00 €	150.00 €	200.00 €
75 - Subsídios à exploração	0 €	0 €	0 €	0 €
78 - Outros rendimentos e ganhos	1,852.02 €	3,704.04 €	5,556.06 €	7,408.08 €
7816131 - Rendas	1,852.02 €	3,704.04 €	5,556.06 €	7,408.08 €
Total	3,792.02 €	7,584.04 €	11,376.06 €	15,168.08 €

GASTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	0 €	0 €	0 €	0 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	4,516.11 €	9,002.22 €	13,503.33 €	18,004.44 €
622 - Serviços especializados	1,770.00 €	3,540.00 €	5,310.00 €	7,080.00 €
6222 - Publicidade e propaganda	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
6224 - Honorários	1,575.00 €	3,150.00 €	4,725.00 €	6,300.00 €
6226 - Conservação e reparação	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
623 - Materiais	162.00 €	294.00 €	441.00 €	588.00 €
6231 - Ferramentas e utensílios desg rápido	30.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
6233 - Material de escritório	24.00 €	48.00 €	72.00 €	96.00 €
6236 - Conservação e Reparação	60.00 €	120.00 €	180.00 €	240.00 €
6237 - Limpeza, higiene e conforto	48.00 €	96.00 €	144.00 €	192.00 €
624 - Energia e fluidos	606.30 €	1,212.60 €	1,818.90 €	2,425.20 €
6241 - Electricidade	522.00 €	1,044.00 €	1,566.00 €	2,088.00 €
6243 - Água	84.30 €	168.60 €	252.90 €	337.20 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	390.00 €	780.00 €	1,170.00 €	1,560.00 €
6253 - Transportes de mercadorias	390.00 €	780.00 €	1,170.00 €	1,560.00 €
626 - Serviços diversos	1,587.81 €	3,175.62 €	4,763.43 €	6,351.24 €
6261 - Rendas e alugueres	1,470.00 €	2,940.00 €	4,410.00 €	5,880.00 €
6262 - Comunicação	49.50 €	99.00 €	148.50 €	198.00 €
6263 - Seguros	68.31 €	136.62 €	204.93 €	273.24 €
63 - Gastos com o pessoal	1,716.12 €	3,432.24 €	5,148.36 €	6,864.48 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	100.04 €	200.09 €	300.14 €	400.15 €
642 - Activos fixos tangíveis	100.04 €	200.09 €	300.14 €	400.15 €
68 - Outros gastos e perdas	36.00 €	72.00 €	108.00 €	144.00 €
681 - Impostos	36.00 €	72.00 €	108.00 €	144.00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	6,368.27 €	12,706.55 €	19,059.82 €	25,413.07 €

2.5 Mapa de gestão previsional da Animação

RENDIMENTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
71 - Vendas		1,100.00 €	8,550.00 €	8,550.00 €
711 - Mercadoria		1,100.00 €	8,550.00 €	8,550.00 €
72 - Prestações de serviços	205.00 €	1,310.00 €	33,427.20 €	33,532.20 €
721 - Serviços	205.00 €	1,310.00 €	33,427.20 €	33,532.20 €
7211118 - Multiactividades Desportivas	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
721113 - Taxa normal	100.00 €	1,100.00 €	33,112.20 €	33,112.20 €
7211132 - Outros Serviços			17,512.20 €	17,512.20 €
7211133 - Pedal Go Karts	100.00 €	1,100.00 €	15,600.00 €	15,600.00 €
75 - Subsídios à exploração	0 €	0 €	0 €	0 €
78 - Outros rendimentos e ganhos	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	205.00 €	2,410.00 €	41,977.20 €	42,082.20 €

GASTOS	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	770.00 €	5,985.00 €	5,985.00 €
611 - Mercadorias	- €	770.00 €	5,985.00 €	5,985.00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	518.50 €	1,162.00 €	12,930.50 €	13,449.00 €
622 - Serviços especializados	90.00 €	180.00 €	9,670.00 €	9,760.00 €
6222 - Publicidade e propaganda	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
6224 - Honorários			4,500.00 €	4,500.00 €
6226 - Conservação e reparação			100.00 €	100.00 €
6228 - Outros			4,800.00 €	4,800.00 €
623 - Materiais	150.00 €	425.00 €	2,425.00 €	2,575.00 €
6231 - Ferramentas e utensílios desg. rápido	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
6233 - Material de escritório	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
6234 - Artigos de oferta	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
6236 - Conservação e Reparação		125.00 €	375.00 €	375.00 €
6238 - Outros			1,600.00 €	1,600.00 €
624 - Energia e fluídos	156.00 €	312.00 €	468.00 €	624.00 €
6241 - Electricidade	126.00 €	252.00 €	378.00 €	504.00 €
6242 - Combustíveis	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
626 - Serviços diversos	122.50 €	245.00 €	367.50 €	490.00 €
6262 - Comunicação	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
6263 - Seguros	107.50 €	215.00 €	322.50 €	430.00 €
63 - Gastos com o pessoal	3,417.99 €	6,814.98 €	19,688.70 €	23,085.71 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	0 €	0 €	0 €	0 €
68 - Outros gastos e perdas	0 €	0 €	0 €	0 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	3,936.49 €	8,746.98 €	38,604.20 €	42,519.71 €

3.1 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2011:

	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO 2011 (PREV)
+	Vendas e Serviços Prestados	-	796,241.72 €
+	Subsídios à Exploração	-	
+/-	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	-	- 7,905.00 €
-	Fornecimentos e serviços externos	-	- 392,614.68 €
-	Gastos com o Pessoal	-	- 381,224.47 €
-/+	Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-	
-/+	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	
-/+	Provisões (aumentos/reduções)	-	
-/+	Imparidades de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	
+/-	Aumentos / reduções de justo valor	-	
+	Outros rendimentos e ganhos	-	65,178.01 €
-	Outros gastos e perdas	-	- 1,424.00 €
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	**78,251.58 €**
-/+	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 60,971.41 €
-/+	Imparidadee de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	**17,280.17 €**
+	Juros e rendimentos similares obtidos	-	
-	Juros e gastos similares suportados	-	- 7,177.50 €
	Resultado antes de Impostos	-	**10,102.67 €**
-/+	Imposto sobre o rendimento do período	-	-1,262.83 €
	Resultado Líquido do período	-	**8,839.84 €**
		-	
		-	
	Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-	-
		-	
	Resultado Líquido do período atribuível a: (2)	-	
	Detentores do Capital da empresa-mãe	-	
	Interesses minoritários	-	
		-	
	Resultado por acção básico	-	

3.3 Orçamento anual de Tesouraria

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			**Pagamentos**		
Caixa	825.00 €		Fornecedores de imobilizado	243,340.67 €	
Depósitos bancários	6,785.63 €		Fornecedores c/c	435,628.20 €	
		7,610.63 €	Estado	270,632.32 €	
			Pessoal	164,678.66 €	
Recebimentos			Empréstimos	14,457.48 €	
Clientes	903,246.75 €				
Empréstimos	23,231.00 €				**1,128,737.33 €**
Outros devedores e credores	53,608.36 €				
Subsídios para investimento	148,965.34 €		Saldo final		
		1,129,051.45 €	Caixa		825.00 €
			Depósitos bancários		7,099.75 €
					7,924.75 €
Total …		**1,136,662.08 €**	Total …		**1,136,662.08 €**

3.3 Balanço Previsional em 31 de Dezembro de 2011

		DATAS	
Rubricas	**NOTAS**	**2011**	**31.12.2010****
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Activos fixos tangíveis	-	637,083.55 €	454,800.13 €
Propriedades de Investimento	-		
Goodwill	-		
Activos Intangíveis	-	5,494.70 €	6,742.86 €
Activos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Accionistas/ Sócios	-		
Outros activos financeiros	-		
Activos por impostos diferidos	-		
		642,578.25 €	**461,542.99 €**
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	-	375.00 €	430.00 €
Activos biológicos	-		
Clientes	-		
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-	5,609.68 €	22,600.00 €
Accionistas/ Sócios	-		
Outras contas a receber	-	119,741.69 €	90,547.23 €
Diferimentos	-	2,245.00 €	4,246.32 €
Activos financeiros detidos para negociação	-		
Outros activos financeiros	-		
Activos não correntes detidos para venda	-		
Caixa e depósitos bancários	-	7,924.75 €	7,610.63 €
		135,896.12 €	**125,644.18 €**
TOTAL DO ACTIVO		**778,474.37 €**	**587,187.17 €**

		DATAS	
Rubricas	NOTAS	30.12.2010	30.12.2010
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital realizado	-	100,000.00 €	100,000.00 €
Acções (quotas) próprias	-		
Prestações suplementares e outros instr. de capital próprio	-		
Prémios de emissão	-		
Reservas legais	-	24,947.57 €	22,181.32 €
Outras reservas	-		
Resultados transitados	-	31,112.57 €	6,216.32 €
Ajustamentos em activos financeiros	-		
Excedentes de revalorização	-		
Outras variações no capital próprio	-	296,647.55 €	51,969.20 €
Resultado líquido do exercício	-	**8,839.84 €**	**27,662.50 €**
Interesses minoritários	-	**- €**	**- €**
Total do Capital Próprio	-	**461,547.53 €**	**208,029.34 €**
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	-		
Financiamentos obtidos	-	90,951.02 €	75,000.00 €
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-		
Passivos por impostos diferidos	-		
Outras contas a pagar	-		
		90,951.02 €	75,000.00 €
Passivo Corrente			
Fornecedores	-	39,469.75 €	37,600.00 €
Adiantamentos de clientes	-		
Estado e outros entes públicos	-	16,002.00 €	13,564.81 €
Accionistas/Sócios	-		
Financiamentos obtidos	-	36,009.96 €	30,000.00 €
Outras contas a pagar	-	115,235.28 €	123,405.57 €
Diferimentos	-	19,258.83 €	99,587.45 €
Passivos financeiros detidos por negociação	-		
Outros passivos financeiros	-		
Passivos não correntes detidos para venda	-		
	-	**225,975.82 €**	**304,157.83 €**
Total do Passivo	-	**316,926.84 €**	**379,157.83 €**
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO + PASSIVO	-	778,474.37 €	587,187.17 €

Nota:

1. Os valores apresentados no Balanço, referentes a 2010, reflectem os valores perspectivados para o final do exercício, em vez dos valores indicados nas demonstrações financeiras previsionais.

Cap. VI

Parecer do Fiscal Único