esposende 2000

Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.

Ex^mo. Senhor Presidente da
CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE
Praça do Município
4740 –223 Esposende

Esposende, 9 de dezembro de 2021.
N/ Ref.ª 029|SAF|2021
Assunto: Instrumentos de gestão previsional - 2022

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

O Conselho de Administração da Esposende 2000, E.M. Sociedade Unipessoal, Lda, vem, pelo presente, submeter à Camara Municipal de Esposende, para apreciação, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2022, os quais aprovados na Assembleia Geral desta empresa local realizada no dia 9 de dezembro de 2021.

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

O Presidente do
Conselho de Administração

Esposende 2000
E.M., Desp. Recreativas, Unip.

(António Maranhão Peixoto, Dr.)

Matrícula na C.R.C. Esposende sob o n.º 503 879 614

Av. Engº. Eduardo Arantes e Oliveira, N.º 851
4740-204 Esposende
Tel: 253 964 182
Fax: 253 964 183
www.esposende2000.pt
esposende2000@esposende2000.pt

esposende 2000

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2022

piscinas FOZ DO CÁVADO esposende

piscinas municipais FORJÃES esposende

ginásio FOZ DO CÁVADO esposende

AUDITÓRIO MUNICIPAL esposende

desporto outdoor ESPOSENDE

pavilhão gimno desportivo FÃO esposende

esposende 2000

piscinas FOZ DO CÁVADO esposende

piscinas municipais FORJÃES esposende

ginásio FOZ DO CÁVADO esposende

AUDITÓRIO MUNICIPAL esposende

desporto outdoor ESPOSENDE

pavilhão gimno desportivo FÃO esposende

Esposende 2000 – Actividades Desportivas e Recreativas, E.M
Sociedade Unipessoal, Lda
NIPC 503 879 614
Sede: Avenida Eng.º Arantes e Oliveira, n.º 851, 4740 – 204 Esposende
www.esposende2000.pt
esposende2000@esposende2000.pt
CAE Principal Ver. 3.: 9311 – Gestão de Instalações Desportivas
CAE Secundário: Gestão de Salas de Espetáculos
e atividades conexas

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

2022

Instrumentos de Gestão Previsional

ORGÃOS SOCIAIS:

Mesa da Assembleia Assembleia-Geral

Eng.º Artur Guilherme Lima Sousa Emílio – Presidente

Dr. Manuel António Barbosa Gomes - Secretário

Fiscal Único

RSM & Associados - SROC, Lda representada por

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

Conselho de Administração

Dr. António Maranhão Peixoto - Presidente

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

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

Fig.1

Índice:

Preâmbulo 5
CAP.1 Plano de Atividades para 2022 6
PISCINAS 9
Vendas de artigos 9
Prestação de Serviços 9
Lazer 10
Aprendizagem Geral 11
Projetos Sociais 13
Protocolos 18
Hidroginástica 18
CLUBE DE SAÚDE 19
AUDITÓRIO MUNICIPAL 21
ANIMAÇÃO 23
POLIDESPORTIVO DE FÃO 23
ÁREA COMERCIAL 29
CAP. 2 Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento (PPI 2022-2024) 31
CAP. 3 Orçamento anual de exploração - 2022 36
CAP. 4 Considerações Finais 44
CAP. 4 Anexos 47
Propostas de Tarifário para 2022 48
2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral) 52
2.1.1 Rendimentos (Geral) 53
2.1.2 Gastos (Geral) 53
2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado 54
2.2.1 Rendimentos 54
2.2.2 Gastos 55
2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde 56
2.3.1 Rendimentos 56
2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães 58
2.4.1 Rendimentos 58
2.4.2 Gastos e Perdas 59
2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende 60
2.5.1 Rendimentos 60
2.5.2 Gastos e Perdas 60
2.6 Mapa de gestão previsional - Animação 62
2.6.1 Rendimentos 62
2.6.2 Gastos 63
2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias 64
2.7.1 Rendimentos 64
2.7.2 Gastos 64
2.8 Mapa de gestão previsional – Polidesportivo de Fão 61
2.8.1 Rendimentos 61
2.8.2 Gastos 61
3.1 Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2022 66
3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2022: 68
3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2022 69
CAP. 6 - Parecer do Fiscal Único 70

Preâmbulo.

O Conselho de Administração submete à apreciação da Assembleia Geral, nos termos da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto e dos Estatutos da Esposende 2000, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2022.

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

1. Plano de Atividades para o exercício de 2022;
2. Plano Plurianual de Investimentos e Orçamento anual de Investimento;
3. Orçamento de Exploração desdobrado em Orçamento de Gastos e Rendimentos;
4. Balanço e Demonstração dos resultados (previsionais)
5. Orçamento anual de Tesouraria (previsional);

Estrutura do documento:

Capítulo 1 – Plano de Atividades 2022
Capítulo 2 – Plano Anual de Investimentos e Orçamento Anual de Investimento
Capítulo 3 – Orçamento de Exploração para 2022
Capítulo 4 – Considerações Finais
Capítulo 5 – Anexos (Proposta de tarifário, Orçamento de Exploração, Orçamento de tesouraria, Demonstrações financeiras previsionais)
Capítulo 6 – Parecer do Fiscal Único

01

CAP.1 – PLANO DE ATIVIDADES

Continuamos a viver tempos muito difíceis...
Acreditamos que, em breve, estaremos melhor!

Os Instrumentos de Gestão Previsional da Esposende 2000, EM, para o ano de 2022, malgrado todas as dificuldades vividas, estão elaborados rumo a um plano de reaver a dinâmica da atividade que interrompemos ou tivemos que reduzir devido aos rigorosos condicionalismos que a pandemia de COVID-19 nos impôs.

O Conselho de Administração da Esposende 2000, que assumiu funções no dia 15 de novembro de 2021, continuará a agir sempre em conformidade com as orientações estratégicas e opções prioritárias emanadas do acionista único da empresa que, naturalmente, serão transversais ao mandato 2021/2025, um novo ciclo já em curso.

Estamos confiantes na retoma em 2022 da normalidade de funcionamento dos nossos serviços e ultrapassar as privações, nomeadamente, a restrição do número de utilizadores imposta pela situação sanitária que conhecemos desde março de 2020.

Apesar do excelente nível de investigação científica e do elevado empenho numa resposta eficaz, no campo da vacinação, que devolva confiança à nossa humanidade, a incerteza e a imprevisibilidade teimam em raiar no nosso quotidiano.

Todavia o amanhã não pode esperar e temos viva esperança de que, em breve, iremos superar este momento menos bom das nossas vidas.

Temos em curso mais projetos, mais desafios e o planeamento da melhor oferta de serviços. Continuaremos a oferecer um horário alargado nos nossos vários serviços, de molde a poder servir todos quotidianamente.

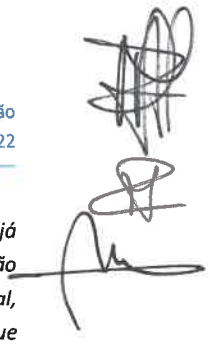
No segmento da animação desportiva, recreativa e turística dinamizaremos eventos de com a nossa matriz identitária de qualidade inseridos num vasto plano de atividades, capaz de atrair mais e diferentes participantes. Ao mesmo tempo continuar a afirmar Esposende como município de referência: TransCávado BTT GPS, Trail Running, Corridas d'Aventura, Esposende em Movimento, Férias Desportivas, Torneios de Natação e Clube de Saúde, com um enfoque especial no Ginásio. Inovaremos com o programa TransCávado Caminhadas, em paralelo com os Caminhos de S. Bento.
No âmbito social consolidamos e iremos reforçar o brilho do programa "Dar Vida aos Anos", com o Desporto nas Freguesias, Bóccia, Hidroginástica, Hidroterapia, e reprogramar as Avaliações Físicas, fomentando um estilo de vida mais saudável junto da população sénior, adicionando efetivamente "Mais Vida aos Anos".

A periodicidade de oferta da realização das nossas atividades e, tantas vezes a sua chancela inovadora, permitirão à Esposende 2000 reforçar o seu posicionamento no arco regional, na afirmação dos seus profissionais e facultar aos residentes, visitantes e utentes institucionais o usufruto de serviços sempre disponíveis.

Para 2022 propomos uma linha de continuidade, desde os serviços de utilização geral aos programas sociais, que, por um lado, asseguram a democratização do acesso aos serviços de cidadãos com reconhecidas fragilidades na plataforma familiar e económica e, por outro lado, salvaguardam e garantem o seu usufruto numa ativa participação em renascida vivência e convívio institucional.

Desejamos voltar a promover as "Olimpíadas 2000 – jogos adaptados para a população sénior" que, na vertente do Desporto para Todos, independentemente da idade, reforçará a nossa aposta e a nossa missão.

Trabalhamos afincadamente na melhoria das condições nas Piscinas Foz do Cávado e de Forjães, mediante um vasto conjunto de investimentos que será desenvolvido no âmbito da Eficiência Energética, Modernização Administrativa e Requalificação de Espaços.



Somos uma empresa municipal que vive as suas bodas de prata. Orgulhamo-nos do caminho percorrido e sentimos já saudades daquele que iremos percorrer, naturalmente, com novas e mais valências, à semelhança do Pavilhão Gimnodesportivo Municipal de Fão com todas as suas potencialidades e a reposição do Cinema no Auditório Municipal, que continuarão a consolidar e a multiplicar a atratividade e a testemunhar a excelente qualidade dos serviços que disponibilizamos.

A paixão pelo que fazemos, faz parte da nossa identidade!

António Maranhão Peixoto

PISCINAS

1.1 Vendas de artigos

Propomos manter a venda de artigos relacionados com a atividade principal da entidade. Os valores indicados nos mapas de gestão previsional (€ 16 922) correspondem à previsão das *Vendas de artigos* para o próximo exercício, nas seguintes áreas:

- ✓ Artigos desportivos – entre outros, chinelos, toucas e fraldas de água;
- ✓ Artigos alimentares: água, refrigerantes e gelados (em complemento à atividade outdoor desenvolvida a partir do quiosque instalado no Parque Radical.)

1.2 Prestação de serviços

Os instrumentos de gestão previsional para 2021, foram apoiados, entre outros, no pressuposto de uma retoma económica gradual ao longo do ano, o qual estimamos que alcançaria os 80% da média dos rendimentos, comparativamente ao ano cruzeiro de 2019, no quarto trimestre do ano.

A evolução registada ficou bastante aquém da previsão, concorrendo para tal as alternâncias verificadas na situação epidemiológica no país. que determinou uma nova suspensão total da atividade e enormes restrições no acesso aos serviços disponíveis, nomeadamente em termos de lotação.

Apesar da excelente performance do país em termos de vacinação, perspetivamos que 2022 seja ainda um ano atípico e condicionado pela pandemia da COVID-19. Perspetivamos uma recuperação dos indicadores de frequência gradual, também impulsionada pelo surgimento de tratamentos mais eficazes da doença.

A nossa proposta para 2022 assenta no pressuposto da continuidade da exploração de todos os segmentos da entidade, admitindo, no entanto, ajustamentos em função da evolução da pandemia e da conjuntura económica vivida em cada momento, e que introduz à partida um elevado grau de incerteza e imprevisibilidade.

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

Para 2022 iremos manter a aposta na modernização dos serviços prestados, nomeadamente acrescentando novas funcionalidades às ferramentas informáticas de gestão de acessos, de comunicação com o cliente, da venda online, mas também ao nível de novos serviços prestados no âmbito do turismo, já previstos para 2021, mas que tiveram de ser adiados por razões sanitárias (Covid-19).

Por área de atuação, passamos a apresentar:

1.2.1 Lazer

À semelhança dos anos anteriores, o *Lazer* deverá funcionar, durante todo o ano nas piscinas cobertas e de maio a setembro nas piscinas exteriores (descobertas). Quanto aos modelos de utilização, manteremos os existentes, ou seja, as entradas esporádicas, as mensalidades (*Lazer Livre, Cartão Active+, Cartão Active -x, e Cartão Active total*) e os cartões de débito, pré-pagos, com p*acotes de 10 utilizações.*

Continuaremos também a postar nos cartões pré-pagos direcionados a empresas e outras instituições - Cartão ***Empresa + Ativa***, e ***Cartão Clube/Associação,*** com pacotes de 25 e 50 utilizações.

No que concerne ao lazer livre será importante manter a estratégia de aos fins-de-semana e feriados, durante a época baixa, manter os pacotes promocionais de utilização da piscina, em especial para as famílias. Para além da redução das tarifas, a título promocional, iremos estimular a procura introduzindo novos atrativos. Manteremos o pacote família para os fins de semana de tarde. De igual forma promoveremos a utilização livre da piscina nos horários menos concorridos, através do *VOUCHER "AMIGO".*

Ao nível do plano de promoção e marketing, iremos renovar a imagem dos outdoors e dos demais veículos promocionais, em linha com a nova imagem criada para cada um dos segmentos de atividade. Manteremos a aposta no reforço dos atributos que nos diferenciam das demais piscinas públicas e espaços de lazer.

No âmbito do Lazer, perspetivam-se para 2022, os seguintes indicadores:

Modalidades utilização Livre PFC	QTD	Valor líquido
Lazer Livre – entradas esporádicas		
Entradas Lazer Livre	**46 100**	192 000 €
Festas aniversário	**12**	1 835 €
Outros diversos	**-**	4.320 €
Lazer Regular - mensalidades		
Utilização Regular Piscina	**610**	15 861 €
Cartão Active + e Active Total (Piscinas) *	**540**	16 000 €
Cartão de Débito		
Venda e recarga de cartões de débito	**102**	4 090 €
TOTAL		**234 106 €**

* Valor correspondente apenas à parte de piscina

Quadro 1.

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

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

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

Utilização Livre – Forjães	QTD	Valor líquido
Entrada Lazer Livre (esporádicas)	6 285	18 354 €
Entrada Lazer Livre (regular)	8	136 €
Cartão Débito - (Pré-Pago)	64	1 604 €
TOTAL		**20 094 €**

Quadro 2

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

No âmbito das Escolas de Natação, iremos manter a estratégia delineada e consolidada ao longo dos últimos anos, reforçando a aposta na natação para bebés que se afirma fundamental para garantir a sustentabilidade presente e futura das escolas de natação, contribuindo ao mesmo tempo para promover hábitos de vida saudáveis desde cedo.

Acreditamos que o crescimento do n.º de alunos nas escolas de natação esta associado à melhoria das condições e da qualidade do ensino e também à ideia amplamente propalada pelo nosso marketing nos últimos anos de que aprender a nadar é mesmo um investimento para a vida, e que deve revestir especial importância se atendermos à localização geográfica do concelho de Esposende, com cerca de 18 km de costa, atravessado por dois cursos de água, e à existência de um grande número de piscinas privadas. Por isso, a este nível, a nossa estratégia de promoção continuará em torno do slogan:

"Aprender a Nadar ...

Um investimento para toda a vida"

Fig.2

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

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

Ao nível do tarifário, propomos para 2022 uma ligeira atualização das mensalidades que não obstará certamente ao desiderato de manter o acesso democratizado a esta modalidade, mantendo-se a proposta das mensalidades sociais que terão o devido enquadramento no Contrato Programa a celebrar com o Município de Esposende. Trata-se da atribuição de descontos de 50% e 25% no acesso à modalidade de aprendizagem geral para alunos do concelho de Esposende que beneficiam da atribuição de escalão A e B, respetivamente.

No que concerne à organização de eventos nas Escolas de natação, dependendo da evolução favorável da situação epidémica, propomos retomá-los em 2022.

Ao nível dos recursos humanos, procuraremos potenciar as competências dos nossos técnicos através da promoção de ações de formação especializadas sempre que possível integradas no Plano de Formação Desportiva do Município de Esposende e no Projeto *Esposende Academy,* que deverá ser retomado. Serão ainda promovidas ao longo do ano tertúlias técnicas com vista a aprofundar conhecimentos sobre os temas propostos e partilhar e uniformizar procedimentos de ensino.

Ao nível pedagógico será mantida a aposta nos projetos vigentes, e será dada continuidade à metodologia de avaliação de alunos e professores, em vigor, como instrumento de garantia de qualidade do ensino nas Escolas de Natação. A avaliação passará a ser efetuada de forma desmaterializada, tendo o aluno/encarregado de educação acesso direto à avaliação a partir da APP ou do Portal do Utilizador.

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

Aprendizagem Geral – Piscinas Foz Cávado	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral individual	5 380	83 463 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	50	472 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	100	1 415 €
Curso Intensivo de Verão	10	280 €
Total	**5 540**	**85 630 €**

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas M. Forjães	QTD (mensalidades)	Valor líquido
Aprendizagem Geral	1 830	27 245 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	100	886 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	130	1 728 €
Curso Intensivo de Verão	15	381 €
Total	**2 075**	**30 240 €**

Quadro 4.

1.2.3 – Projetos Sociais

O programa social de apoio ao desporto engloba atualmente os projetos da "Natação no Ensino Pré-Escolar e 1º CEB", Projeto "Dar Vida Aos Anos" e Projeto "Desporto nas Freguesias". Estes projetos foram estruturados e orientados para a obtenção de resultados sociais contribuído de forma consistente para a democratização do acesso à prática desportiva na medida em que proporcionam aos seus participantes o acesso aos serviços e equipamentos geridos pela Esposende 2000 a título gracioso ou com tarifas muito reduzidas. Trata-se de um investimento significativo do Município de Esposende na promoção da saúde física e mental, qualidade de vida e longevidade dos vários público-alvo destes projetos.

Em outubro de 2021 reativamos os projetos sociais. Para 2022, perspetivamos mantê-los, reforçando a adesão e frequência à medida que forem sendo aliviadas as medidas de contingência e for retomada confiança dos destinatários, sejam crianças ou seniores.

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

Este projeto seguirá a linha de orientação dos anos anteriores focada em duas áreas de intervenção: A natação no pré-escolar e o 1º Ciclo do Ensino Básico. Em termos de organização e funcionamento, manteremos a estrutura já definida anteriormente que passa pela distribuição dos alunos pelos três períodos letivos. Manteremos a possibilidade instituída em 2020 de as escolas / agrupamentos frequentarem a piscina durante mais do que um período letivo, caso o solicitem. Esta situação estará, no entanto, condicionada à disponibilidade de horários da piscina.
No ensino pré-escolar a utilização poderá ser efetuada ao longo de todo o ano letivo. As sessões serão orientadas por técnicos licenciados na área de educação física. No Programa de enriquecimento curricular, as aulas serão asseguradas pelos técnicos da Esposende 2000 coadjuvados pelos professores titulares das respetivas turmas.

Mantém-se atualizados os objetivos dos projetos, a saber:

- ✓ Contribuir para a redução das desigualdades existentes ao nível das possibilidades e oportunidades de acesso à prática desportiva;
- ✓ Contribuir para a aquisição de hábitos desportivos através da prática da natação;
- ✓ Contribuir para a criação de condições que permitam à criança revelar capacidades e estruturar atitudes, conducentes a um desenvolvimento harmonioso.
- ✓ A adaptação da criança ao meio aquático;
- ✓ Elevar o nível funcional das capacidades motoras e coordenativas gerais básicas;

O financiamento dos Projetos sociais será assegurado da seguinte forma:

- ✓ Comparticipação do Município de Esposende conforme estabelecido no Contrato programa estabelecido para o exercício de 2022;
- ✓ Comparticipação de € 0.60 por utilização (c/ IVA Incluído), exceto a utilização no 1º CEB que ficará isenta;
- ✓ Os alunos carenciados ficam igualmente isentos do pagamento na proporção do respetivo escalão em que estão inseridos;

Fig.3

1.2.3.2 – Projeto "Dar Vida aos Anos"

A atividade física, a saúde e a qualidade de vida estão definitivamente interligadas. Uma das formas de promover o envelhecimento ativo é criar as condições para que a população sénior melhore o seu bem-estar e condição física. A Esposende 2000 e o Município de Esposende, atentos à evolução demográfica no concelho, têm vindo, desde há alguns anos a esta parte, a criar condições para elevar a qualidade de vida da população sénior através da implementação do Programa "Dar Vida Aos Anos". O projeto "Desporto nas Freguesias" inserido programa "Dar Vida aos Anos", apesar de ter sido suspenso por razões sanitárias, deverá manter-se, conforme referimos anteriormente, pela ainda maior importância e necessidade que reveste no contexto da recuperação dos participantes.

Em 2019, em parceria com o Município de Esposende, introduzimos a prática regular da modalidade de bóccia nas freguesias, com acompanhamento especializado. Em 2022 manteremos esta modalidade, integrada no Programa Dar Vida aos Anos.

Em 2022, caso as condições sanitárias o permitam, esperamos reeditar o evento "Olimpíadas 2000", que teve lugar pela primeira vez em 2017 e que se encontra suspenso desde o ano de 2020. Não obstante a componente desportiva e até competitiva do evento, ele tem como propósito o aprofundamento de laços sociais entre os participantes, tão importantes para combater o isolamento e a solidão nesta faixa etária.

Para além das modalidades de hidroginástica, hidroterapia, natação, ginásio, bóccia e ginástica nas freguesias, em 2022 propomos incluir, no âmbito do "Programa Dar Vida aos Anos", a modalidade de Pilates Sénior, já prevista para 2021, mas que foi adiada pelas razões já aludidas.

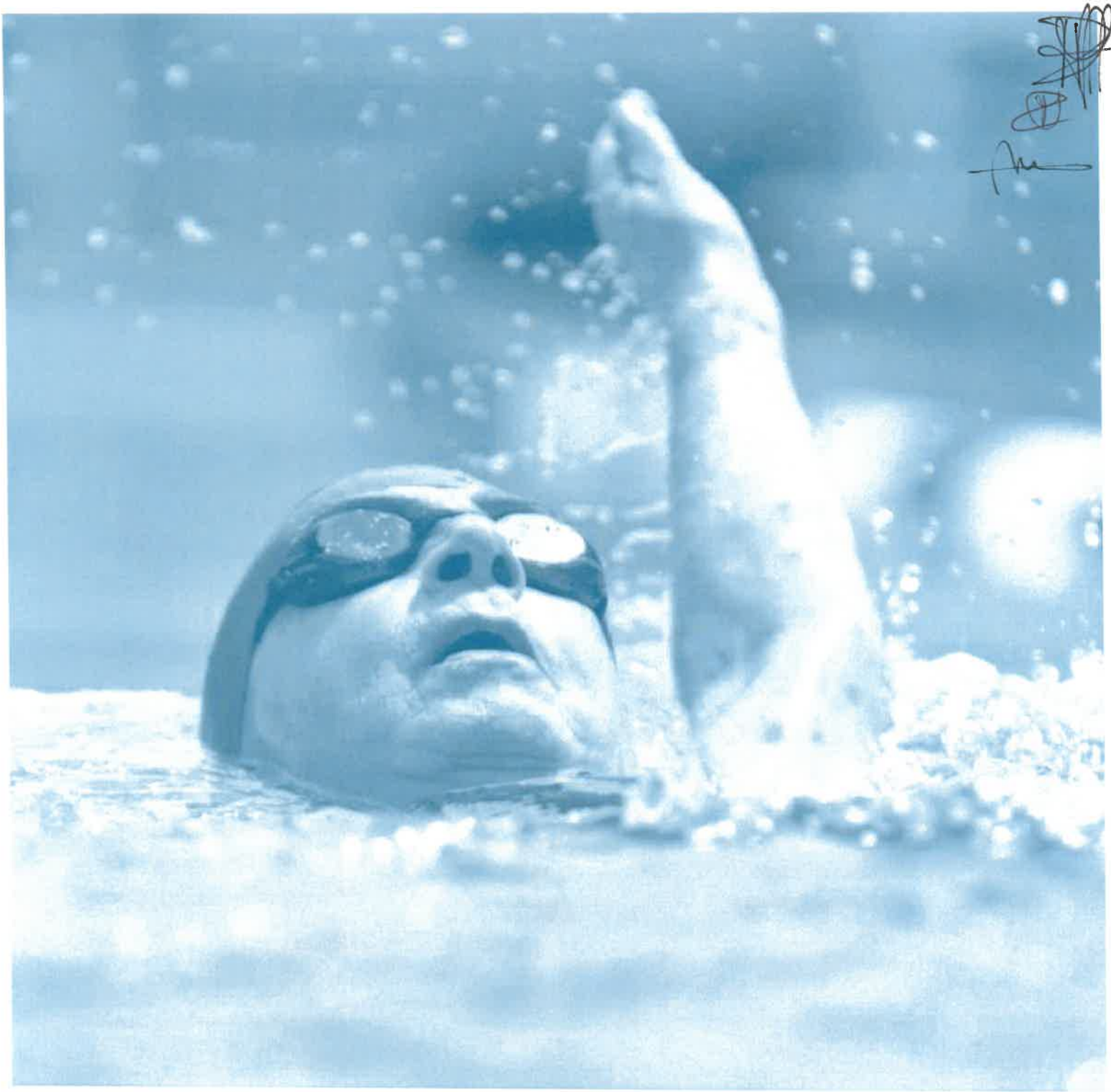


Fig. 4

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

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

O financiamento dos projetos sociais continuará apoiado num modelo de comparticipação, cabendo ao utilizador aderente suportar uma mensalidade social no valor de € 10.50 e, ao Município de Esposende o valor remanescente, nos moldes vertidos no respetivo contrato programa para 2022.

No âmbito deste projeto, à semelhança do passado, propomos aceitar a inclusão de munícipes que, não cumprindo os critérios de adesão supra indicados, necessitem praticar natação/hidroginástica/hidroterapia por razões terapêuticas e não tenham condições económicas para custear a mensalidade por inteiro. Neste caso a inclusão destes utilizadores terá lugar depois de efetuada, pelos serviços de ação social do Município, uma avaliação socioeconómica do seu agregado familiar que confirme a situação de carência.

No âmbito dos projetos sociais dirigidos à população sénior, a Esposende 2000 dará continuidade ao Programa de Avaliações iniciado há cerca de seis anos e que visa diagnosticar eventuais limitações, doenças e outras situações de condicionamento físico do avaliado ao nível cardiorrespiratório, perfil lipo proteico, glicémico e composição corporal, no sentido de planear e prescrever a sua atividade física e, bem assim, sensibilizar para a necessidade de alterar alguns hábitos e comportamentos menos salutares e promover um estilo de vida mais ativo e saudável.

Nesta perspetiva o Programa de Avaliações tem os seguintes objetivos principais:

- Avaliar e analisar a capacidade funcional e motora, os parâmetros hemodinâmicos e o perfil lipídico e glicémico no início e fim do período do programa de exercício físico e após o período de destreino.
- Verificar se o período de destreino afetou alguma das capacidades funcionais e motoras, parâmetros hemodinâmicos, e perfil lipídico e glicémico;
- Analisar as alterações que ocorrem na capacidade cardiorrespiratória no idoso que participa em programas de atividade física após um período de destreino;
- Identificar a relação entre a aptidão física funcional e a ocorrência de quedas em idosos nos últimos 12 meses, tendo em conta a idade, a aptidão e o nível de atividade física;
- Serão realizadas as seguintes avaliações: Avaliação antropométrica, bioquímica, hemodinâmica, da aptidão física funcional, equilíbrio e questionário sobre quedas.

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

No final do ano, caso as condições sanitárias tenham regressado à normalidade plena, realizaremos uma gala do Programa "Dar Vida aos Anos" onde será dado a conhecer à população, à comunicação social, aos participantes e demais interessados o trabalho realizado durante o período, e onde serão entregues os certificados de participação e os resultados do programa de avaliação aos utilizadores aderentes.

1.2.3.2.1 – Projeto "Bóccia nas Freguesias"

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

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

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

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

Em 2019, o projeto chegou até 14 instituições e cerca de 260 participantes, tendo sido suspenso nos anos 2020/2021. Para 2022, não obstante os constrangimentos conhecidos ao nível sanitário, perspetivamos retomar a atividade e se possível crescer, quer em n.º de instituições aderentes quer em n.º de participantes.

Fig.5

1.2.4- Protocolos

No próximo ano propomos manter e reforçar as condições especiais de utilização para associações, instituições e empresas, mormente as ligadas ao setor hoteleiro, tendo em vista por um lado apoiar estas entidades e, por outro lado, maximizar da utilização dos equipamentos desportivos nos horários menos concorridos.

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

Para 2022 perspetivamos os seguintes indicadores de frequência e económicos:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	2 490	6 580 €
TOTAL	**2 490**	**6 580 €**

Quadro 5.

Piscinas Municipais Forjães – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	615	1 150 €
TOTAL	**615**	**1 150 €**

Quadro 6.

1.2.5 – Hidroginástica e Hidroterapia

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

No que respeita à modalidade de *Hidroterapia*, já anteriormente referimos que a oferta ininterrupta deste serviço extravasa a vertente económica, devendo ser percebida numa ótica de serviço público, na medida em que a Esposende 2000 gere as duas piscinas públicas do concelho onde é possível oferecer este serviço.

Atente-se os indicadores (n.º mensalidades e valores) esperados para o próximo ano:

Piscinas Foz do Cávado	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	1 330	36 420 €
Hidroterapia	300	8 000 €
TOTAL	**1 630**	**44 420 €**

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	152	3 906 €
Hidroterapia	48	1 244 €
TOTAL	**200**	**5 150 €**

Quadro 8.

2 -CLUBE DE SAÚDE

O Clube de Saúde tem vindo a afirmar-se, ao longo do tempo, como um subsegmento crucial na exploração do Complexo Piscinas Foz do Cávado. Como já referimos anteriormente este setor tem-se afirmado como catalisador do crescimento dos serviços deste complexo. Por essa razão, apesar de os resultados operacionais esperados para 2022 serem desfavoráveis, estamos cientes da sua importância no contexto global da exploração do Complexo Piscinas Foz do Cávado e convictos de que retomará a tendência de superavit dos anos anteriores à pandemia. Por essa razão, continuaremos a apostar na melhoria das condições de funcionamento do espaço, introduzindo, sempre que possível, novos fatores de inovação e competitividade. Está em fase de análise preliminar um projeto de alargamento do ginásio que, sendo executado, possibilitará o acréscimo de 15 utilizadores instantâneos.

No próximo ano, propomos continuar a melhorar a qualidade dos equipamentos de treino isotónico, nomeadamente através da remodelação dos equipamentos que vão ficando em fim de linha por outras mais evoluídas do ponto de vista funcional, biomecânico e estético.

No plano da exploração, manteremos o serviço de *Personal Training* (PT), nas modalidades *PT One, PT Duo, PT Trio*, assim como as condições vantajosas para os Treinadores Pessoais (*freelancers*). Em 2020, instituímos a tarifa de Personal Trainer (PT) para famílias visando ir ao encontro dos agregados familiares e aumentar a segurança do treino especialmente na fase pandémica que atravessamos. Para 2022, propomos manter esta modalidade.

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

Ao nível do tarifário, a estratégia de agregação de serviços deverá manter-se, por ser a mais vantajosa e apelativa para o utilizador. Continuaremos a oferecer os pacotes de modalidades *Active+, Active-X, Active-XT, e Active total* aproveitando deste modo as sinergias da exploração conjunta dos serviços da piscina e do clube de Saúde. Manteremos também o *Cartão Empresa + Ativa*. Está em estudo a criação de planos de utilização simultânea de vários equipamentos sob gestão da empresa, nomeadamente, do Ginásio e das Piscinas de Forjães, enquanto não for construído o ginásio naquele espaço.

Devido à pandemia e à necessidade de salvaguarda do cumprimento das orientações emanadas pela DGS, o espaço afeto ao Clube de Saúde teve de ser reorganizado de modo a ser possível prestar os serviços com segurança aos nossos utilizadores e incutir-lhes confiança. Esta alteração teve um grande impacto na lotação dos espaços de treino, em especial nas aulas de grupo que passaram a ter uma lotação máxima de 6/7 pessoas. Para ir ao encontro das necessidades dos utilizadores a empresa teve que aumentar significativamente o número de aulas ministradas, o que agravou os encargos com os recursos humanos. Para 2022, pelo durante o primeiro trimestre, admitimos manter este modelo de organização, que será reformulado assim que as condições epidemiológicas o permitirem. Do mesmo modo, os serviços que se encontram suspensos, designadamente as saunas, deverão ser reativados.

Para 2021-2022, propomos, o seguinte mapa de aulas de grupo que será ajustado em função da evolução da situação epidémica e da procura registada em cada momento pelos nossos serviços.

AULAS DE GRUPO

OUTUBRO 2021

ginásio FOZ DO CÁVADO esposende

HORÁRIO

2° FEIRA	3° FEIRA	4° FEIRA	5° FEIRA	6° FEIRA	SÁBADO
07H15 | 40' SPIN BIKE EST.4		07H15 | 40' SPIN BIKE EST.4		07H15 | 40' SPIN BIKE EST.4	09H00 | 40' SPIN BIKE EST.4
11H15 | 40' PILATES EST.3		11H15 | 40' PILATES EST.3		11H15 | 40' STRETCHING EST.3	10H00 | 40' LOCALIZADA EST.3
12H15 | 40' PILATES EST.3		12H15 | 40' PILATES EST.3		12H15 | 40' STRETCHING EST.3	11H00 | 40' STEP EST.3
18H30 | 40' GAP EST.3	EST.3	18H30 | 40' LOCALIZADA EST.3	18H30 | 40' GAP EST.3	EST.3	
19H30 | 25' ABS EST.3	19H30 | 40' ZUMBA EST.3	19H30 | 40' HIIT EST.3	19H30 | 25' ABS EST.3	19H30 | 40' SALSATION EST.3	
20H30 | 40' PILATES EST.3	19H30 | 40' SPIN BIKE EST.4	19H30 | 40' SPIN BIKE EST.4	20H30 | 40' PILATES EST.3	19H30 | 40' SPIN BIKE EST.4	
20H30 | 40' SPIN BIKE EST.4	20H30 | 40' PILATES EST.3	20H30 | 40' YOGA EST.3	20H30 | 40' SPIN BIKE EST.4	19H30 | 40' YOGA EST.3	
				20H30 | 40' PILATES EST.3	

LOTAÇÃO DOS ESTÚDIOS

ESTÚDIO 3	7(8)
ESTÚDIO 5	7
ESTÚDIO 4 (SPIN)	10

www.esposende2000.pt

Para o Clube de Saúde, perspetiva-se, para 2022, os seguintes indicadores relativamente aos principais serviços:

Clube de Saúde - serviços	QTD	Valor líquido
Clube de Saúde – Utilização Livre	Entradas esporádicas	
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	1 360	6 378 €
Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades	Mensalidades	
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	2 895	70 480 €
Cartão Active + e Active Total (imputação CS)	1 130	31 510 €
Aulas de academia	370	8 520 €
Modalidades pré-pagas	Pacotes 10 Entradas	
Venda e recarga de cartões de débito	15	692 €
TOTAL		**117 580 €**

Quadro 9.

3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

Em 2021, apesar das dificuldades decorrentes da gestão da contingência em tempo de pandemia, retomamos a atividade de cinema, de forma regular, no Auditório Municipal de Esposende. Desde o passado mês de julho que temos vindo a exibir 2 a 3 sessões semanais, sendo nossa intenção manter essa frequência para 2022, sempre que possível articulando como outras opções culturais, de molde a tornar a programação do espaço o mais eclética possível.

Paralelamente a esta atividade, o espaço tem vindo a ser cada vez mais utilizado para outros fins, desde eventos culturais, artísticos, sociais e institucionais, que vão desde o teatro à música, à dança, a palestras, etc., registado uma procura em crescendo por parte de associações, escolas, empresas e outras instituições locais.

Assim, no próximo ano, além da manutenção da atividade regular do cinema comercial, tencionamos manter a exibição de filmes infantis para os alunos das escolas e outras instituições concelhias, a um custo simbólico de um (1) euro por sessão. Estas sessões deverão ter lugar, mormente, durante os períodos de interregno letivo, tendo os seguintes objetivos:

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

Fig. 7

Para além da aposta numa política de preços acessíveis, a Esposende 2000 irá centrar a sua ação, no que concerne à atividade de cinema, na introdução de serviços complementares, nomeadamente as pipocas e bebidas, e na criação de um PASS CINEMA mensal que permitirá assistir a todos os filmes do mês. Será também reforçada a comunicação e promoção da programação do Auditório, de molde a aumentar a taxa de ocupação.

fig. 8

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

	n.º filmes	N.º sessões	N.º bilhetes	Valor líquido
Cinema infantil Escolas	8	16	2 987	3 042 €
Cinema comercial	48	96	4 650	5 658 €
TOTAL	**56**	**112**	**7 887**	**19 800 €**

Quadro 10.

Tarifário cinema	Preço líquido	QTD	Total	%
Cinema infantil Escolas	0,94 €	2987	2.808 €	37,9%
Cinema – Bilhete Jovem (até 16 anos)	2,36 €	500	1.180 €	6,3%
Cinema – Bilhete adulto (> 16 anos)	3,77 €	3500	13.195 €	44,4%
Cinema – Bilhetes desc. (até 16 anos)	1,89 €	250	473 €	3,2%
Cinema – Bilhetes desc. (> 16 anos)	3,30 €	650	2.145 €	8,2%
TOTAL	-	**4 975**	**19 800 €**	**100%**

Quadro 11.

Nos espaços livres de programação, o Auditório Municipal estará disponível para cedência para outros fins, nomeadamente para seminários, palestras, apresentações. Neste caso o tarifário a aplicar dependerá das datas e do tempo de utilização. A tabela seguinte apresenta a proposta de valores para a cedência do espaço, que inclui a presença de técnicos de iluminação e sonoplastia.

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

Quadro 12.

4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

No âmbito da animação desportiva, continuam atuais os desafios da entidade, já explanados nos anteriores Planos de Atividades e demais documentos de gestão previsional.

Nos últimos anos a Esposende 2000 tem vido a dar cada vez mais atenção e destaque à vertente da animação desportiva e turística. Julgamos que a empresa tem ainda um longo caminho a percorrer neste domínio apesar de defendermos um crescimento sustentado sem pôr em causa o equilíbrio da exploração. Temos vindo a assumir o défice de exploração neste segmento de atividade como um investimento na promoção do município e da empresa local. Trata-se de semear hoje para colher no futuro de forma mais profícua e duradoura.

E neste sentido, nos próximos anos iremos continuar a apostar fortemente na animação turística. Os vários planos estratégicos do turismo têm vindo a sugerir a aposta, para esta região e para este concelho, na dinamização do *turismo de natureza e do touring*. O Plano Estratégico de Desenvolvimento do Turismo de Esposende 2025, também refere a importância desta vertente para o desenvolvimento do concelho. Esposende assume-se como um território privilegiado pela natureza. A sua localização, entre horizontes de mar e montanha, atravessado por dois cursos de água, potencia a região como um destino de eleição.

De igual modo o documento Estratégia Turismo 2027 define eixos de atuação que pretendemos potenciar a aproveitar. A Esposende 2000 pretende ter um papel importante neste processo de desenvolvimento turístico, não só através do investimento em produtos e serviços geradores de receitas próprias, mas também, atuando em rede com os restantes operadores turísticos do concelho, promovendo e comercializado os seus produtos e serviços na loja turística, a abrir futuramente. O objetivo é potenciar a oferta turística em termos globais criando sinergias com os vários operadores económicos do concelho e da região. Refira-se que alguns operadores económicos são microempresas que não têm recursos suficientes para alocar à promoção e marketing. A gestão em rede através da loja permitirá a obtenção de ganhos de eficiência para estes operadores na medida em que lhes dispensa a existência de um espaço físico e de recursos humanos para o atendimento comercial.

A ideia é concentrar na loja turística da Esposende 2000, inicialmente prevista para 2020, mas que esperamos seja concretizada finalmente em 2022, a venda dos pacotes de serviços das empresas de animação e dos operadores marítimo turísticos, entre outros produtos e serviços locais, complementado a oferta através dos seus canais próprios. Estes pacotes

abarcarão, entre outros, passeios fluviais, passeios marítimos na costa, viagens de interpretação ambiental, descidas organizadas dos rios Cávado e Neiva, caminhadas, passeios equestres, etc. Naturalmente, esta concretização ficará dependente da evolução da atual situação epidémica.

Paralelemente, pretendemos que o projeto se estenda à mobilidade, oferecendo um novo serviço de transporte inteligente e ecológico aos turistas e veraneantes. Além de podermos vender os serviços de outros operadores, propomos ainda fazer o *transfer* desde a loja turística, ou outro local de Esposende, até ao local de prestação do serviço e o seu regresso. Este projeto, será oportunamente candidatado a uma Linha de apoio à sustentabilidade social e ambiental no turismo.

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

- ***Esposende em Movimento*** – programa de atividades mensais direcionadas ao público em geral que têm por missão, para além da promoção da prática desportiva, dar a conhecer aos participantes os recantos do concelho de Esposende, divulgando o seu património cultural e paisagístico. Visa também criar ou aprofundar laços sociais entre os participantes. Normalmente compreende atividades mais descontraídas, menos exigentes do ponto de vista físico, e por isso acessível a qualquer participante. No próximo ano haverá uma maior aposta na promoção dos percursos pedestres já marcados pelo Município de Esposende.

- ***Transcávado - Caminhadas Esposende > Montalegre-*** Trata-se de um programa de caminhadas, realizadas em 6 etapas, desde Esposende até Montalegre, passando por ***de S. Bento da Porta Aberta*** (Rio Caldo).

- ***Transcávado BTT GPS 6.0*** – A 6ª edição do *Transcávado BTT GPS* decorrerá nos dias 1 e 2 de outubro de 2022, terá como ponto de partida a cidade de Esposende. O trajeto percorrerá as margens do Rio Cávado, proporcionando aos atletas o desfrute das majestosas paisagens de singular história e estórias de um Rio de Alma e beleza natural, aliando a prática desportiva ao deleite da Mãe Natureza. Esta organização da empresa municipal Esposende 2000 pretende que a 6ª Edição do Transcávado BTT-GPS continue a afirmação e consolidação das edições anteriores, apostando no reforço de toda a logística, nomeadamente transporte de pessoas, bicicletas, mochilas, alimentação e dormidas, com pontos de recolha em Esposende e Montalegre, assim como a particular atenção para com a responsabilidade ambiental.

- ***Dia Mundial da Atividade Física (6 abril 2021) e Dia Mundial da Saúde (7 abril 2022)*** – Estas datas serão assinaladas no domingo seguinte com um programa de atividades desportivas, a título gratuito, direcionado à população em geral. Atividades de academia ao ar livre e *Open Day* nos serviços dos Complexos Piscinas Foz do Cávado.

- ***Férias Desportivas 2022 –*** programa de atividades a levar a efeito durante o interregno letivo do Verão que tem por objetivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma instrutiva e saudável.

- ***Animação do Parque radical –*** atividades de animação a levar a efeito no parque radical, entre outras, o aluguer de quadriciclos, insufláveis, jogos diversos e realização de eventos desportivos de Cycling, Zumba Fitsness, Yoga, etc.

- ***Colaboração com o Município na execução das suas políticas desportivas e turísticas –*** nomeadamente através da coorganização de eventos desportivos como os inseridos no Programa *Esposende.Run.*

30 JANEIRO
CAMINHADA ESPOSENDE EM MOVIMENTO
PR1 TRILHO ENTRE O NEIVA E O ATLÂNTICO
9,5KM BAIXO

27 FEVEREIRO
CAMINHADA ESPOSENDE EM MOVIMENTO
PR2 TRILHO DA NATUREZA: ENTRE O CÁVADO E O ATLÂNTICO
10KM BAIXO

27 MARÇO
MIRADOUROS DA ARRIBA
16 KM ELEVADA

24 ABRIL
CAMINHADA DA AMIZADE
PASSEIO DA MEMÓRIA
10 KM BAIXO

29 MAIO
CAMINHADA DA NATUREZA
PATRIMÓNIO E DOÇARIA DE FÃO
10 KM BAIXO

26 JUNHO
CAMINHADA
CÁVADO.... O RIO QUE NOS UNE DE ESPOSENDE A BARCELOS
22KM ALTO

31 JULHO
CAMINHADA
ESPOSENDE À PÓVOA DE VARZIM
21KM MÉDIO ALTO

28 AGOSTO
ESPOSENDE AO LUAR
CAMINHADA NOTURNA
10 KM MEDIO

25 SETEMBRO
CAMINHADA
COLHEITAS COM CONVÍVIO NA EIRA DESFOLHADA
PALMEIRA CURVOS
12 KM MEDIO BAIXO

30 OUTUBRO
CAMINHADA PR9 CAMINHOS DA FÉ
10 KM MÉDIO ALTO

27 NOVEMBRO
CAMINHADA PR11 ENTRE VALES E QUINTAS
13KM MÉDIO ALTO

18 DEZEMBRO
CAMINHADA FIM D´ANO
PELO TRILHO DA CASCATA
14 KM MÉDIO ALTO

INFORMAÇÕES E INSCRIÇÕES
WWW.ESPOSENDE2000.PT

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

ESPOSENDE EM MOVIMENTO

desporto outdoor ESPOSENDE

esposende 2000

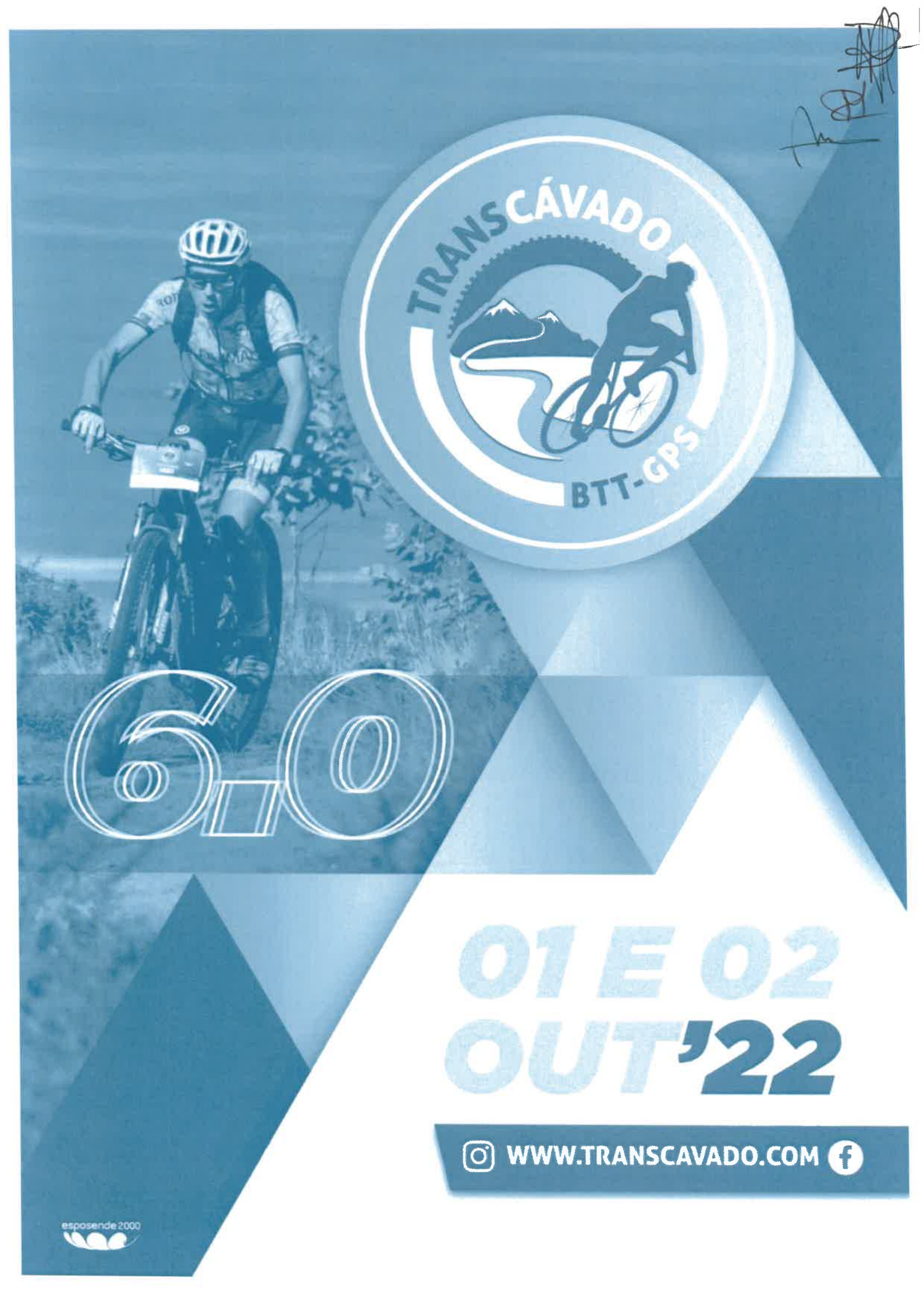
ESPOSENDE

Esposende Ambiente

PLANO DE CAMINHADAS

E TU? POR ONDE VAIS ANDAR? **2022**

1.0
esposende 2000
ESPOSENDE
TRANSCÁVADO
CAMINHADAS
desporto outdoor
ESPOSENDE
13 FEVEREIRO
ESPOSENDE → BARCELOS 18KM
13 MARÇO
BARCELOS → ADÁUFE (BRAGA) 24,5KM
10 ABRIL
ADÁUFE → ABADIA 21,5KM
15 MAIO
ABADIA/S.BENTO → RUIVÃES 23KM
12 JUNHO
RUIVÃES → PARADELA 22KM
11 SETEMBRO
PARADELA → MONTALEGRE 23KM
2022
CÁVADO, O RIO QUE NOS UNE!
WWW.TRANSCAVADO.COM
BRAGA
BARCELOS


TRANSCÁVADO
BTT-GPS
6.0
01 E 02
OUT'22
WWW.TRANSCAVADO.COM
esposende 2000

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

Fig.12

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

5 - POLIDESPORTIVO DE FÃO

Desde 2020 que a Esposende 2000 assumiu mais uma competência - a gestão técnica e operacional do Pavilhão Gimnodesportivo de Fão (PGF) - tendo celebrado entre o Município de Esposende o respetivo contrato de comodato bem como contrato-programa.

O atual panorama de reservas do espaço, prevê uma ocupação regular (estimada), por parte de escolas e clubes, na ordem dos 85%, o que deverá corresponder a cerca de 2 350 horas de utilização.

Para 2022, perspetiva-se a seguinte ocupação:

Pavilhão Gimnodesportivo de Fão				
	N.º de horas	Preço	Entidade	Contrato Programa
Zendensino/Escolas	752	11,38 €	8.559,35 €	4.512,00 €
Patinagem/HCF	980	2,60 €	2.549,59 €	28.224,00 €
hóquei/HCF	200	2,85 €	569,11 €	6.300,00 €
ADE/Treinos	100	2,60 €	260,16 €	2.880,00 €
ADE/Jogos	65	2,85 €	184,96 €	2.047,50 €
Outras Instituições	294	2,60 €	764,88 €	9.261,00 €
Reservas DVA/Boccia	264	- €	- €	4.292,68 €
Outras reservas	156	24,39 €	3.795,12 €	- €
			16.683 €	57.517 €

Quadro 13.

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

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

No período que decorrente entre as 14h00 e as 18h00, o espaço será utilizado, em alguns dias da semana, com o Projeto DVA, nas modalidades de Boccia e ginástica nas freguesias.

6– ÁREA COMERCIAL

A crise pandémica e o encerramento compulsivo da atividade da Esposende 2000, em 2020 e 2021, teve um impacto muito negativo na atividade dos lojistas instalados na área comercial Piscinas Foz do Cávado. Por essa razão, o Conselho de Administração introduziu medidas extraordinárias de apoio aos lojistas com o objetivo de manter todas as lojas em funcionamento.

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

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

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

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

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

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

02

CAP. 2 – PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTO

Plano Plurianual de Investimentos (2022-2024)

Plano Investimentos 2022-2024

Local/ Segmento	Ref.ª	Acção	Tipo	Contab	Descrição da medida	Forma Realização	Datas		% Financiamento			2022	2023	2024	TOTAL
	Acç			SN			In	Fi	AF	FE	FC				
Piscinas Foz Cávado	2021/01	Aquisição de equipamento administrativo	AFT	435	Equipamento Administrativo	Aquis bens serviços	2021	2021	0,0%	100,0%		1.500,00 €			1.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/02	Aquisição de Outros Atigos Tangíveis	AFT	437	Equipamento de Limpeza	Aquis bens serviços	2021	2021	0,0%	100,0%		1.000,00 €			1.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/03	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento básico diverso	Aquis bens serviços	2021	2021	0,0%	100,0%		5.000,00 €			5.000,00 €
Animação	2021/05	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Euipamento de transporte /mobilidade	Aquis bens serviços	2021	2022	0,0%	100,0%		1.500,00 €	15.000,00 €		16.500,00 €
Animação	2021/06	Promoção do Turismo sustentável	AFT	433	Aquisição de equip. diverso	Aquis bens serviços	2021	2022	0,0%	100,0%		7.500,00 €	50.000,00 €	25.000,00 €	82.500,00 €
Clube de Saúde	2021/07	Aquisição de equipamento de controlo	AFT	433	Euipamento de medição e controlo ginásio	Aquis bens serviços	2021	2022	0,0%	100,0%		10.000,00 €			10.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/08	Modernização de instalações	AFT	432	Renovação de instalações	Empreitada	2021	2022	0,0%	100,0%		5.000,00 €	15.000,00 €		20.000,00 €
Clube de Saúde	2021/09	Remodelação Balneários C. Saúde	AFT	432	Remodelação de Balneários	Empreitada	2021	2022	0,0%	100,0%		5.000,00 €	10.000,00 €		15.000,00 €
Animação	2021/10	Desenvolvimento de novos serviços	AFT	432	Loja Turistica_Olá Esposende	Aquis bens serviços	2021	2023	0,0%	100,0%		20.000,00 €			20.000,00 €
Clube de Saúde	2021/11	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2021	2023	0,0%	100,0%		12.500,00 €	12.500,00 €		25.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/12	Renovaçação mobiliário interior e exterior	AFT	433	Mobiliário exterior (piscina)	Aquis bens serviços	2021	2023	0,0%	100,0%		2.000,00 €	2.000,00 €		4.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2021/13	Modernização balneários:chaveiro	AFT	433	Remodelação do chaveiro	Aquis bens serviços	2021	2023	0,0%	100,0%		3.500,00 €	5.000,00 €		8.500,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/01	Implementação Medidas Eficiência energética	AFT	432	Diversas medidas Eficiência energética	Aquis bens serviços	2022	2024	0,0%	100,0%		80.000,00 €	40.000,00 €		120.000,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2022/02	Implementação Medidas Eficiência energética	AFT	432	Instalação paineis fotovoltaicos/bomba calor	Empreitada	2022	2023	0,0%	100,0%		20.000,00 €	- €		20.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/03	Aquisição equipamento básico	AFT	432	Aquisição Outdoor LED	Aquis bens serviços	2022	2024	0,0%	100,0%		2.000,00 €	40.000,00 €		42.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/04	Modernização de instalações	AFT	432	Aquisição de bar de apoio piscina exterior	Empreitada	2022	2022	0,0%	100,0%		17.000,00 €			17.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/05	Aquisição de equipamento de controlo	AFT	433	Controladores/Doseadores da qualidade da água	Aquis bens serviços	2022	2022	0,0%	100,0%		15.000,00 €	35.000,00 €		50.000,00 €
Piscinas Municipais Forjães	2022/06	Modernização de instalações	AFT	432	Empreitada de remodelação e apmpliação das Pisci	Empreitada	2022	2023	0,0%	100,0%		5.000,00 €	- €	175.000,00 €	180.000,00 €
Piscinas Foz Cávado	2022/07	Aquisição equipamento transporte	AFT	434	Viatura comercial Eletrica	Aquis bens serviços	2022	2023	0,0%	50,0%	50,0%	16.500,00 €			16.500,00 €
												230.000,00 €	224.500,00 €	200.000,00 €	654.500,00 €

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

Quadro 14.

Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Plurianual de Investimentos (PPI) para o triénio 2022-2024 acomoda uma verba na ordem dos € 654.500, distribuída por várias ações centradas na modernização de instalações e de equipamentos, eficiência energética e desenvolvimento de novos serviços. Estas ações corporizam a estratégia do órgão de gestão para o horizonte definido, embora com o olhar no futuro.

Fig 13.

Como referimos nos anteriores documentos de gestão previsional, pretendemos preparar e dotar os equipamentos desportivos municipais para a próxima década em termos de acessibilidades, comodidades.

Em 2020 avançamos com os projetos de arquitetura para a remodelação dos Complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães, aguardando-se agora a melhor oportunidade para realização destas empreitadas. E a oportunidade poderá passar, no horizonte próximo, pela apresentação de candidaturas a programas que garantam cofinanciamento comunitário.

No que concerne ao exercício de 2022, prevemos um volume de investimento na ordem dos € 230.000, distribuídos da seguinte forma:

Fig 14.

ANO 2022

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
Interno			43 Activos fixos tangíveis		
Resultado liquido do Exercício	-€ 134.516,92		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0,00	
Amortizações	€ 71.804,11		432 Edificios e Outras Construções	€ 154.000,00	
Variação das Provisões	€ 0,00		433 Equipamento Básico	€ 57.000,00	
		-€ 62.712,81	434 Equipamento de transporte	€ 1.500,00	
Externo			435 Equipamento administrativo	€ 16.500,00	
Subsídios para Investimento	€ 0,00		437 Outros activos fixos tangiveis	€ 1.000,00	
					€ 230.000,00
		€ 0,00			
			44 Activos Intangíveis		
Exterior			443 Programas de computador	€ 0,00	
Aumento de capital					€ 0,00
Cobertura de Prejuízos	€ 134.516,92				
Empréstimos de Médio e Longo Prazo	€ 200.000,00				
		€ 334.516,92			
			45 Investimentos em curso		
	-€ 41.804,11		431 Terrenos e recursos naturais		
Variação de Fundos Circulantes		-€ 41.804,11	432 Edificios e Outras Construções		
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros activos fixos tangiveis		
					€ 0,00
Total geral		€ 230.000,00	Total geral		€ 230.000,00

Quadro 15.

Em 2022 enfatizaremos a energia como foco principal da nossa atuação. Pretendemos, como já referimos anteriormente, transformar o modelo de consumo energético dos Complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães, assente essencialmente em combustíveis fósseis, num modelo mais sustentável e tendente para o conceito de "energia verde". Este desiderato resulta, em primeiro lugar, da intenção de nos afirmarmos no panorama regional como empresa socialmente responsável no processo global de descarbonização e, em segundo lugar, da necessidade reduzirmos a fatura energética, através da implementação de sistemas de produção provenientes de fontes renováveis. O nosso objetivo nesta matéria é chegar aos seguintes indicadores nos próximos 4 anos:

Fig.15

Frequentemente referimos que o Plano Plurianual de Investimentos (PPI) é um guia orientador da atividade de investimento da empresa, que corporiza a estratégia do Órgão de Gestão para determinado horizonte temporal, mas não deve ser um documento fechado, devendo admitir tantas alterações quantas se mostrem necessárias e compatíveis com a prossecução do interesse público e a oportunidade de cofinanciamento comunitário.

03

CAP. 3 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

Globalmente, os rendimentos estimados para o exercício económico de 2022 deverão ascender a € 1.034.547,29, representando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 85%. Apresenta-se de seguida, graficamente, a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico, por segmento de atividade/valência.

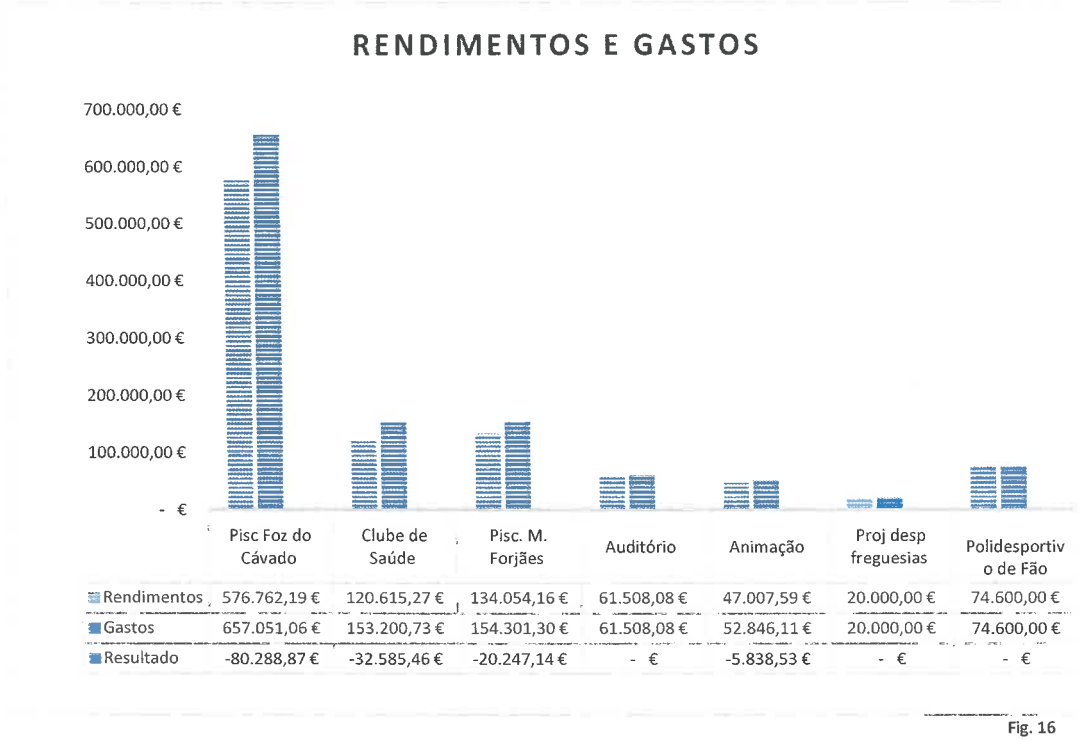


Fig. 16

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

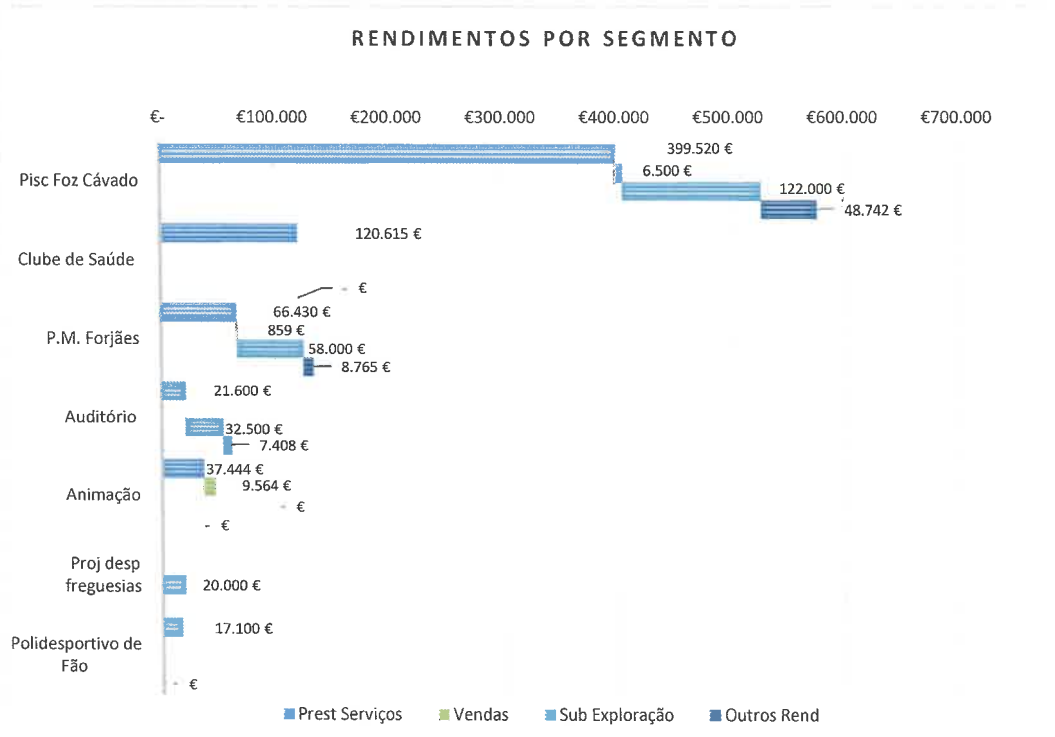
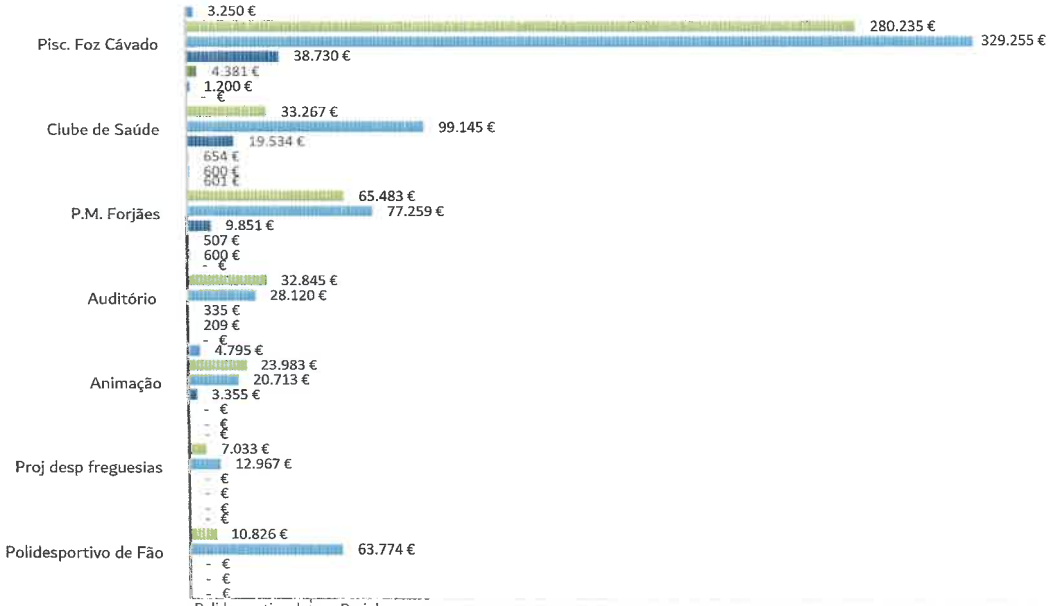


Fig. 17

Os gastos e perdas deverão ascender a € 1.173.507,28, distribuídos conforme se demostra graficamente por segmento de atividade/valência.

GASTOS POR NATUREZAS POR SEGMENTO



	Polidesportivo de Fão	Proj desp freguesias	Animação	Auditório	P.M. Forjães	Clube de Saúde	Pisc. Foz Cávado
CMVMC	- €	- €	4.795 €	- €	601 €	- €	3.250 €
FSE's	10.826 €	7.033 €	23.983 €	32.845 €	65.483 €	33.267 €	280.235 €
Pessoal	63.774 €	12.967 €	20.713 €	28.120 €	77.259 €	99.145 €	329.255 €
Amortizações	- €	- €	3.355 €	335 €	9.851 €	19.534 €	38.730 €
Outros gastos	- €	- €	- €	209 €	507 €	654 €	4.381 €
Gastos financiamento	- €	- €	- €	- €	600 €	600 €	1.200 €

Fig. 18

Os gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) deverão ascender nos € 453.672,88, representando cerca de 39% dos gastos e perdas do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

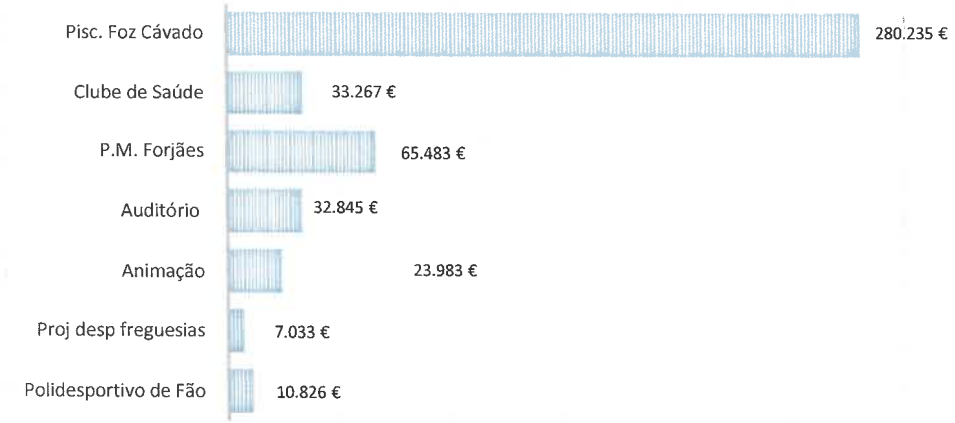


Fig. 19

Os *Gastos com o Pessoal* deverão ascender a € 631.232,20, representando cerca de 54% da estrutura de gastos previsionais para o exercício de 2022. Neste montante estão incluídas as remunerações, encargos sobre as remunerações, seguros, e demais encargos com a estrutura de recursos humanos ao serviço da entidade, incluindo os trabalhadores sazonais (nadadores salvadores, animadores e auxiliares de limpeza).

Foi considerada uma atualização da massa salarial de 4.1%, impulsionada pela atualização da RMM em cerca de 6%, em linha com a proposta do governo apresentada aos parceiros sociais. A remuneração dos restantes trabalhadores será ajustada de molde a manter um escalonamento mínimo entre categorias profissionais.

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

Fig. 20

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

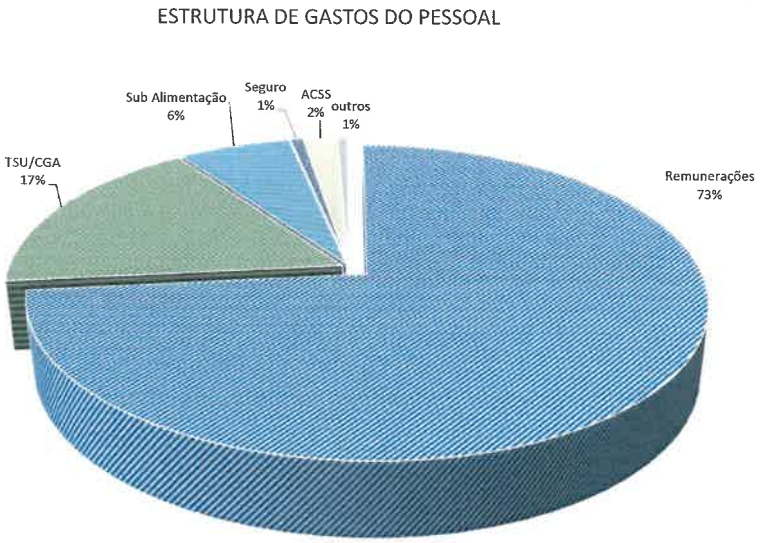


Fig. 21

Estrutura/Organograma da Esposende 2000 (2022)

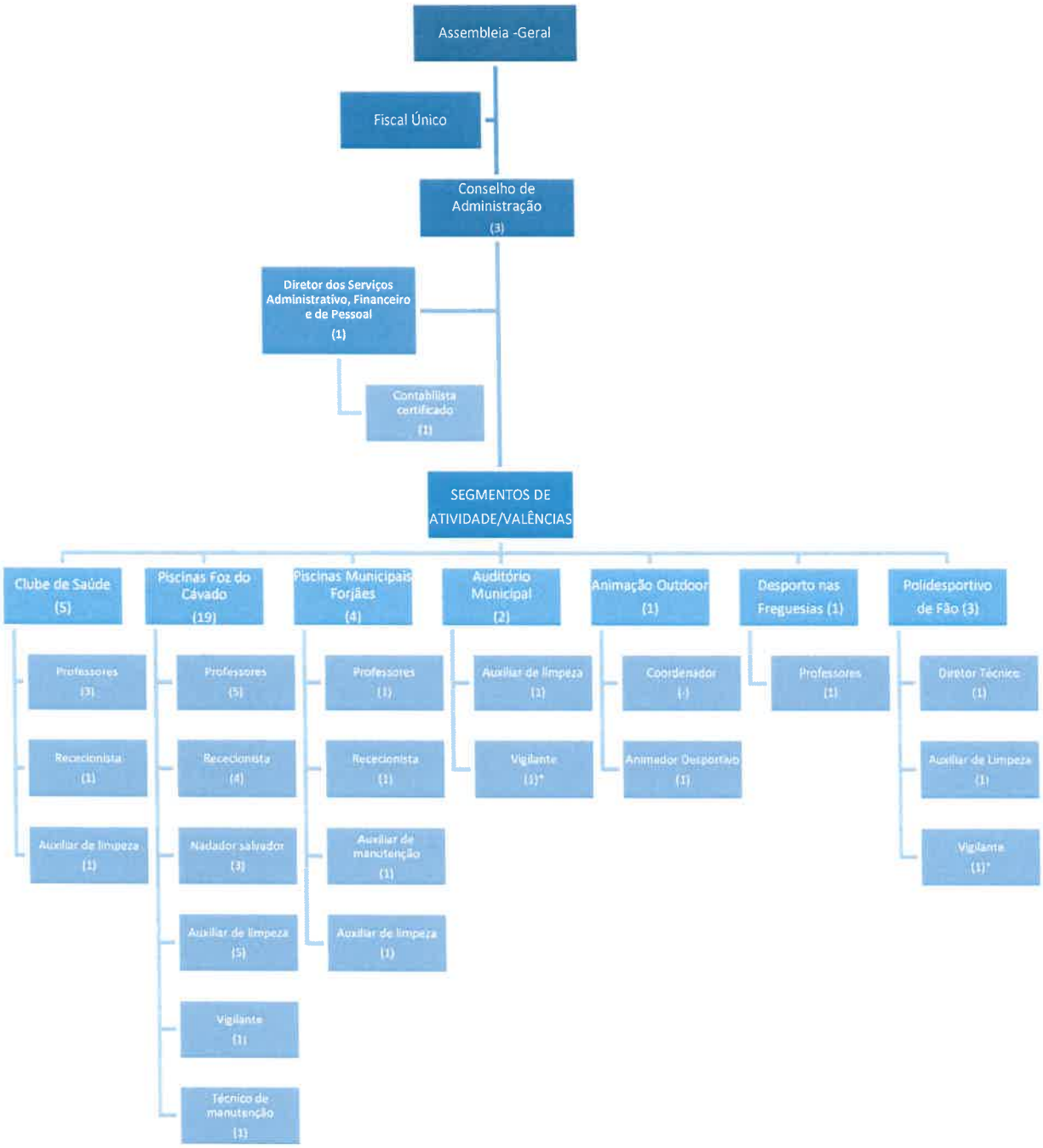


Fig. 22

* tempo parcial

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

A estrutura de recursos humanos para 2022, tendo em conta o vínculo à entidade deverá ser a seguinte:

Categoria Profissional	N.º colaboradores	Efetivo	Contrato a termo	Mandato	Trabalhadores em regime de cedência
Administrador executivo (Presidente CA)	1	-	-	1	-
Diretor de serviços/Secretario de direção	1	1	-	-	-
Contabilista certificado	1	1	-	-	-
Técnico/Professor	12	11	1	-	-1
Administrativa	1	1	-	-	-
Rececionista	5	5	-	-	-
Auxiliares de Limpeza	10	9	1	-	-1
Nadadores Salvadores	3	2	1	-	-
Vigilante	2	2	-	-	-
Animador Desportivo	2	2	-	-	-1
Técnico de manutenção	1	1	-	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-	-
Total	**40**	**36**	**3**	**1**	**-3**

Quadro 16

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

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

Categoria profissional	N.º colaboradores	Vínculo
Nadador Salvador - 4 MESES	1	Contrato a termo
Animador – 2.5 MESES	3	Contrato a termo
TOTAL DE CONTRATADOS	**4**	

Quadro 17

4. Política de Formação Profissional

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

No âmbito da formação profissional propomos manter o *Projeto Esposende Academy*, em parceria com a ACICE. Este projeto tem em vista os seguintes objetivos:

- ✓ Promover ações de formação certificadas de curta duração, aos técnicos da Esposende 2000, investindo no capital humano;
- ✓ Projetar a imagem de marca da Esposende 2000 e o trabalho desenvolvido ao nível dos desportos de academia;
- ✓ Abrir estas ações à população em geral, procurando a sua sustentabilidade;
- ✓ Otimizar a gestão dos espaços, designadamente do Auditório Municipal e do Ginásio, onde as ações são ministradas.

No âmbito deste projeto, temos já previstas as seguintes ações, em parceria com o Serviço de Desporto do Município de Esposende:

DATA	AÇÃO DE FORMAÇÃO: TEMÁTICA	N.º HORAS	CRÉDITOS
25-jan-22	Nutrição e suplementação: melhor alimentação, prós e contras dos suplementos alimentares e o seu recurso para obtenção de melhores resultados.	7,5	1,5
26-fev-22	Gestão mais eficaz do clube: otimização de recursos, planeamento e estratégias para o futuro	7,5	1,5
26-mar-22	Nutrição e suplementação: melhor alimentação, prós e contras dos suplementos alimentares e o seu recurso para obtenção de melhores resultados. Das 9h30 às 13h00 e das 14h00 às 18h00	7,5	1,5
30-abr-22	Ser treinador: liderança, desde a formação à alta competição	7,5	1,5
22-out-22	Ser treinador: relação com atletas e pais	7,5	1,5
26-nov-22	Suporte Básico de Vida e Primeiros Socorros	7,5	1,5
10-dez-22	Ser treinador: Gestão de conflitos na equipa e motivação	7,5	1,5

Quadro 18

Notas ao orçamento:

Os tarifários e os mapas de gestão previsional que sustentam o plano de atividades para 2022 apresentam-se no capítulo *Anexos.*

1. Proposta de Tarifário para o ano de 2022;

Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde;

Piscinas Municipais de Forjães;

Auditório Municipal de Esposende;

Pavilhão Gimnodesportivo de Fão

2. Mapas de gestão previsional;

Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Global);

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

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

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

Mapa de gestão previsional do *Plano de Animação;*

Mapa de gestão previsional Programa Desporto nas Freguesias

Mapa de gestão previsional do Polidesportivo de Fão

Os mapas de gestão previsional, em anexo, apresentam valores agregados por trimestres (acumulados) para permitir uma melhor compreensão da evolução económico-financeira da empresa, aquando da disponibilização da informação reportada a cada período.

3. Orçamento Anual de Tesouraria (Previsional);

4. Balanço Previsional e Demonstração Previsional dos Resultados em 31.12.2022;

O controlo orçamental será permanente através das ferramentas de análise e execução orçamental implementados pela empresa, sendo emitidos relatórios de execução trimestrais à Tutela e à Assembleia Municipal, no âmbito dos deveres de informação preceituados no art.º 42º da Lei 50/2012 de 31 de agosto, com redação atualizada.

04

CAP. 4 CONSIDERAÇÕES FINAIS

Elaborar os instrumentos de gestão previsional num cenário de imprevisibilidade como o que ainda se vive atualmente é um exercício complexo e exigente, uma vez que estamos totalmente expostos e dependentes de dois fenómenos que para já não são totalmente controláveis – a regressão da pandemia e a retoma da confiança plena dos utilizadores.

Todos anseiam pelo fim da pandemia e grandes progressos têm sido feitos a nível mundial, quer do ponto de vista da descoberta e administração de vacinas, quer do ponto de vista de novas e mais eficazes terapêuticas. Mas a verdade é que apesar dos sucessos alcançados o país e o mundo continuam reféns de uma crise sanitária sem precedentes e as atividades económicas, principalmente as ligadas aos serviços pessoais, continuam em sobressalto a cada advento de uma nova vaga ou aparecimento de uma nova estirpe do vírus.

Estamos conscientes de que o próximo ano não será, ainda, o ano em que assistiremos ao virar de página deste capítulo negro da nossa história, apesar do sucesso da vacinação no nosso país, que ronda os 90%, e com uma grande quantidade de terceiras doses já administradas.

É nesta conjuntura menos favorável que apresentamos o orçamento para o próximo exercício económico e, não obstante o otimismo generalizado das organizações económicas e governamentais, nacionais, europeias e mundiais, antevemos para 2022, no que à natureza da atividade desta empresa local diz respeito, uma moderada carga de incerteza.

Globalmente, as previsões económicas divulgadas por estas entidades são mais otimistas e apontam o ano de 2022 como o ano da retoma e crescimento económico. A OCDE estima que a economia portuguesa deverá crescer 4,8% em 2021, 5,8% em 2022 e 2,8% em 2023 e que o PIB deverá ultrapassar o nível pré-crise só à volta de meados de 2022. Aponta também que o crescimento robusto será sobretudo fomentado pela procura doméstica, e será acelerado pela absorção de fundos da União Europeia.

Apesar das previsões otimistas quanto ao crescimento do produto nos próximos anos, acreditamos que em algumas atividades económicas, designadamente as ligadas aos serviços, e em especial da tipologia de serviços prestados por esta empresa, a retoma se dê a um ritmo mais lento, não se vislumbrando para 2022 que se nivele ou sequer se aproxime dos valores de 2019. Estimamos que para o próximo ano o volume de negócios da empresa se posicione nos 82% face ao último ano cruzeiro, 2019.

Por outro lado, prevemos um agravamento significativo dos gastos operacionais, em especial os relacionados com o fator trabalho, que serão impulsionados pelo aumento da RMM, devendo-se assistir também a um agravamento generalizado dos gastos com os principais bens e serviços externos, impulsionados sobretudo pelo aumento quase exponencial dos preços da energia nos mercados internacionais. A título de exemplo, refira-se que o preço do termo energia do gás natural terá em 2022, para esta empresa, um agravamento na ordem dos 130% face a 2021. Significa isto dizer que a inflação interna desta empresa será bastante superior à do cabaz geral, o que, a par com a contida retoma esperada dos serviços prestados, deverá contribuir para um desequilíbrio à data do balanço que estimamos na ronde os 139.000 euros.

Conforme se pode extrair dos quadros de previsões orçamentais, os rendimentos do próximo exercício económico deverão ascender a 1.034.547 euros contra gastos na ordem de € 1.173.507 euros, verificando-se uma taxa de cobertura dos gastos na ordem dos 88.16%. Refira-se que o desequilíbrio orçamental estimado é de natureza conjuntural e não estrutural, uma vez que a Esposende 2000 vinha numa senda de resultados equilibrados com registo de ligeiro superavit, antes da pandemia e encontrava-se a crescer a dois dígitos no início do ano de 2020.

Naturalmente que o prolongamento no tempo destes desequilíbrios pode induzir um défice estrutural para o qual concorre o aumento constante dos gastos sem os correspondentes ganhos de produtividade (doença dos custos de Baumol). Tal situação decorre também do facto de esta empresa local, pela natureza da sua atividade, assente nos serviços pessoais, ter uma estrutura de gastos com uma elevada componente de custos fixos, pelo que uma redução verificada na procura tem um efeito muito residual do lado da despesa.

Para contrariar esta tendência, será necessário investir na redução dos gastos de funcionamento, em especial os gastos de energia. Essa é a razão pela qual porque apresentamos um ambicioso plano de Investimento, com uma enfase muito grande nos sistemas de microprodução de energia. Mantemos o propósito de alcançarmos, no horizonte de 10 anos, a marca "100% verde". Nos próximos 3 anos, ambicionamos atingir a meta dos 50% de energia consumida proveniente de fontes inesgotáveis ou renováveis, para o qual, também convergirá o plano de investimentos do Município no Complexo Piscinas Foz do Cávado, já aprovado pela Comissão Diretiva do Portugal 2020.

Naturalmente que, em paralelo com estas ações, devemos continuar na senda da modernização dos nossos equipamentos desportivos e culturais, mantendo-os atrativos e funcionais, e sempre que possível introduzindo fatores de inovação. Daí que ambicionemos também, nos próximos 3 anos, investir mais de meio milhão de euros, conforme se pode extrair do Plano Plurianual de Investimentos para o ciclo 2022-2024. Estamos a preparar os projetos que possam ser enquadrados nas candidaturas a apoios comunitários no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR) e do próximo quadro comunitário (Portugal 2030).

Apesar de todas as contrariedades que têm pesado sobre a exploração dos diversos segmentos da empresa, o Conselho não deixa de estar otimista quanto ao futuro da empresa, acreditando que o caminho traçado e a dedicação e competência dos seus ativos mais valiosos - os trabalhadores – serão fatores determinantes para o sucesso.

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

Esposende, 30 de novembro de 2021.

O Conselho de Administração

05

CAP. 5 ANEXOS

PISCINAS FOZ DO CÁVADO

Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Lazer Livre			*1 setembro a 30 junho*				*1 julho a 31 agosto*		
Entrada esporádica s/ limite tempo	Individual	Grátis*		5.80 €	4.60 €	Grátis*	5.30 €	8.00 €	5.80 €
Entrada esporádica (até 2 horas)	Individual	Grátis*	3.15 €	4.90 €	3.90 €	Grátis*	4.50 €	6.80 €	4.90 €
Entrada (balneário + duche)	Individual	Grátis*	1.50 €	1.50 €	1.50 €	Grátis*	2.00 €	2.00 €	2.00 €
*Até 5 anos (inclusive) – grátis se acompanhado por um adulto									
Utilização Regular			*1 setembro a 30 junho*				*1 julho a 31 agosto*		
Individual	Mensalidade	-	27.00 €	35.00 €	33.00 €	-	40.00 €	52.00 €	48.00 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	-	18.90 €	24.50 €	23.10 €	-	28.00 €	36.40 €	33.60 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	Mensalidade	-	40.00 €	40.00 €	40.00 €	-	55.00 €	61.00 €	59.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas academia*)	Mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Suplemento Modalidade de Lazer *(novo)	Mensalidade	-	10.00 €	10.00 €	10.00 €		10.00 €	11.00 €	10.00 €
Aprendizagem Geral									
Individual	Mensalidade	24.00 €	24.00 €	29.80 €	27.00 €	24.00 €	24.00 €	29.80 €	27.00 €
Individual (carenciados A) 50% desconto	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	-		12.00 €	12.00 €	-	-
Individual (carenciados B) 25% desconto	Mensalidade	18.00 €	18.00 €	-	-	18.00 €	18.00 €	-	-
Suplemento modalidade	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Agregado Familiar - suplemento	Mensalidade	20.40 €	20.40 €	25.30 €	22.95 €	20.40 €	20.40 €	25.30 €	22.95 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	-	32.00 €	32.00 €	38.00 €	35.00 €
Hidroginástica / Hidroterapia									
Individual	Mensalidade	-	29.00 €	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 €	
Empresa + ativa	Pacote 50		200.00 €	199.00 €			250.00 €	249.00 €	
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			13.00 €				13.00 €	
≥ 12 crianças	Opção B			14.00 €				14.00 €	

Outros Serviços (GERAL)

Cartão – substituição periódica	Unidade	2.50 €	**Anuidade Seguro**	Unidade	6.00 €
Cartão - perda/extravio	Unidade	3.00 €	**Matrícula (anual)**	Unidade	6.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade	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 suscetíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Os utentes do Cartão Active Total para participarem na (s) aula (s) terão de inscrever-se no próprio dia, nos 30 minutos anteriores ao início da aula
6. Nas modalidades Active, a partir do 2º elemento do mesmo agregado familiar é concedido um desconto de 25%
6. Iva Incluído à taxa de 23%

CLUBE DE SAÚDE

Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
Entrada esporádica			*1 setembro a 30 junho*				*1 julho a 31 agosto*		
Ginásio + Sauna	individual	-		5.80 €		-		5.80 €	
Sauna	individual	-		4.20 €		-		4.20 €	
PT One	Hora	-		22.00 €		-		22.00 €	
PT Duo	Hora	-		27.00 €		-		27.00 €	
PT Trio	Hora	-		30.00 €		-		30.00 €	
Aula spinning (grupo)	Hora	-		35.00 €		-		35.00 €	
Utilização Regular			*1 setembro a 30 junho*				*1 julho a 31 agosto*		
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	-	45.00 €	45.00 €	45.00 €	-	60.00 €	66.00 €	64.00 €
Mensalidade Personal Trainer	mensalidade	-	140.00 €	140.00 €	140.00 €	-	140.00 €	140.00 €	140.00 €
Cartão de débito (Sauna + Ginásio)									
10 Entradas	Pacote 10		50.00 €	49.00 €		-	50.00 €	49.00 €	
Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)									
Individual 2 x semana	mensalidade		29.00 €	37.00 €	32.00 €	-	29.00 €	37.00 €	32.00 €
Supl. modalidades	mensalidade		12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Massagens e Tratamentos									
Massagem Geral /Drenagem	Serv 40 min		23.00 €						
Massagem Localizada	Serv 20 min		20.00 €						
Endermoterapia	Serv 30 min		30.00 €						
Pressoterapia	Serv 20 min		10.50 €						
Tratamentos/envolvimentos	Serv 60 min		35.00 €						
Envolvimentos café, chocolate	Serv 45 min		35.00 €						
Outros serviços									
Fisioterapia	Consulta		25.00 €						
Osteopatia	Consulta		25.00 €						
Nutricionista	Consulta		25.00 €						
Fisioterapia	Tratamento		20.00 €						
Osteopatia	Tratamento		20.00 €						
Diagnóstico Composição corporal	Exame		30.00 €						

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

PISCINAS MUNICIPAIS DE FORJÃES

Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
Lazer Livre		*1 setembro a 30 junho*			*1 julho a 31 agosto*		
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		*1 setembro a 30 junho*			*1 julho a 31 agosto*		
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**	22.50 €	29.00 €	27.00 €	22.50 €	29.00 €	27.00 €
Individual - CAR A	**Mensalidade**	11.25 €	-	-	-	-	-
Individual - CAR B	**Mensalidade**	16.85 €	-	-	-	-	-
Agregado Familiar > Suplemento	**Mensalidade**	18.00 €	23.20 €	21.60 €	18.00 €	23.20 €	21.60 €
Curso Intensivo de Verão	**Mensalidade**	-	-	-	29.00 €	34.00 €	30.00 €
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**	-	-		32.50 €	31.50 €	
Protocolos							
Grupos > 15 elementos	**Individual**	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
IPSS e Outras Instituições	**Individual**	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
Projetos Sociais							
Entrada Social - IPSS's e Escolas							
Concelho	**Individual**	0.60 €	0.60 €	-	-		
Mensalidade Social DVA	**Mensalidade**	-	-	-	10.50 €		
Outros Serviços (GERAL)							
Cartão - Substituição Periódica	**Unidade**	2.50 €	**Anuidade Seguro**			**Unidade**	6.00 €
Cartão - Perda/extravio	**Unidade**	3.00 €	**Matrícula (anual)**			**Unidade**	6.00 €
Aluguer de Colchão	**Unidade**	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 suscetíveis de utilização quinzenal, (1ª inscrição, alteração de modalidade, retoma após período superior a 3 meses) são taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal são tarifadas a cerca de 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Iva incluído à taxa de 23%

PROPOSTA DE TARIFÁRIO 2022 – AUDITÓRIO MUNICIPAL DE ESPOSENDE

CINEMA

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

[1] Iva incluído à taxa legal em vigor – 6% Quadro 18.

ALUGUER DA SALA

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

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

PROPOSTA DE TARIFÁRIO 2022 – PAVILHÃO GIMNODESPORTIVO DE FÃO

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

Preço de utilização por hora. Inclui IVA à taxa legal de 23%. Quadro 20.

Os tarifários supra apresentados para os diversos segmentos de atividade/ valência, refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício de 2022, devendo vigorar a partir de 1 de janeiro.

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

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

ORÇAMENTO ANUAL DE RENDIMENTOS E GASTOS

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

2.1.1 Rendimentos (Geral)

Descricao	1º trimestre	2.º trimestre	3º trimestre	4º trimestre
Vendas	225,63 €	1.312,76 €	16.224,51 €	16.922,30 €
Mercadorias	225,63 €	1.312,76 €	16.224,51 €	16.922,30 €
Taxa reduzida	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
> Produtos Alimentares	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
Taxa normal	225,63 €	1.262,76 €	15.864,51 €	16.562,30 €
>Artigos de Piscina	225,63 €	1.262,76 €	6.660,71 €	7.358,50 €
>Produtos alimentares	- €	- €	9.203,80 €	9.203,80 €
Prestações de serviços	119.381,42 €	272.988,93 €	527.959,76 €	662.709,79 €
Serviços	119.381,42 €	272.988,93 €	527.959,76 €	662.709,79 €
Entradas Esporádicas	11.751,71 €	38.203,72 €	213.554,97 €	224.462,60 €
>Entrada Livre (Piscina)	9.686,40 €	31.571,40 €	201.771,40 €	210.354,40 €
>Entrada Livre (Sauna +Ginásio)	1.359,89 €	2.952,00 €	4.484,60 €	6.018,20 €
>Protocolos	705,42 €	3.680,33 €	7.298,98 €	8.090,00 €
Acção Social	1.381,75 €	4.035,47 €	5.132,28 €	6.476,00 €
>Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	1.381,75 €	4.035,47 €	5.132,28 €	6.476,00 €
Mensalidades	88.973,09 €	186.923,68 €	230.784,99 €	320.392,42 €
>Utilização Regular (Piscina)	3.280,00 €	7.874,30 €	11.268,18 €	15.460,90 €
>Utilização Regular (Ginásio)	17.980,00 €	36.780,00 €	52.960,00 €	70.480,00 €
>Aprendizagem Geral	36.226,00 €	74.452,00 €	81.484,00 €	115.870,00 €
>Hidroginástica	11.089,62 €	24.998,20 €	28.216,30 €	40.325,80 €
>Hidroterapia	2.530,62 €	5.358,85 €	6.756,99 €	9.244,00 €
>Aulas de Academia	2.340,00 €	4.680,00 €	6.180,00 €	8.520,00 €
>Cartão Active +	8.080,00 €	16.620,00 €	22.970,00 €	31.510,00 €
>Cartão Active total	3.750,00 €	8.250,00 €	11.750,00 €	16.000,00 €
>Mensalidades Sociais	3.696,85 €	7.910,32 €	9.199,51 €	12.981,72 €
Cartões de débito	913,23 €	3.197,38 €	5.519,50 €	6.385,45 €
>Cartões Débito (Piscina)	694,69 €	2.857,37 €	5.009,26 €	5.693,50 €
>Cartões Débito (Ginásio)	218,54 €	340,00 €	510,25 €	691,95 €
Anuidades	3.751,87 €	6.648,24 €	14.276,32 €	20.894,53 €
>Jóia de Inscrição	617,60 €	1.135,67 €	1.981,52 €	2.988,39 €
>Seguros	2.650,37 €	4.706,59 €	6.740,28 €	10.794,15 €
>Taxa de Inscrição	483,91 €	805,98 €	5.554,52 €	7.112,00 €
Outros Serviços	12.609,77 €	33.980,45 €	58.691,70 €	84.098,79 €
>Pedal Go Karts	- €	- €	7.771,49 €	7.771,49 €
>Publicidade	1.181,71 €	2.363,41 €	3.545,12 €	4.726,83 €
>Projecção de filmes	4.800,00 €	10.000,00 €	14.800,00 €	19.800,00 €
>Inscrições Provas /Outras act Desportivas	- €	1.521,95 €	2.472,36 €	15.718,64 €
>Festas de aniversário	746,34 €	1.132,52 €	1.264,23 €	1.835,00 €
>Outros diversos	5.881,72 €	18.962,57 €	28.838,50 €	34.246,83 €
Subsídios à exploração	72.499,98 €	144.999,96 €	217.499,94 €	290.000,00 €
>Município de Esposende	72.499,98 €	144.999,96 €	217.499,94 €	290.000,00 €
>Subsídios de outras entidades	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	16.228,80 €	32.457,60 €	48.686,40 €	64.915,20 €
Rendas	10.804,89 €	21.609,78 €	32.414,67 €	43.219,56 €
>Rendas (fracções comerciais)	10.804,89 €	21.609,78 €	32.414,67 €	43.219,56 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Sem regularização de iva	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
>Petrogal, SA	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Outros	5.333,91 €	10.667,82 €	16.001,73 €	21.335,64 €
>Imputação de subsídios para investimentos	5.333,91 €	10.667,82 €	16.001,73 €	21.335,64 €
TOTAL	208.335,83 €	451.759,25 €	810.370,61 €	1.034.547,29 €

Quadro 21.

2.1.2 Gastos (Geral)

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º trimestre
61 - CMVMC	125,63 €	695,50 €	8.284,65 €	8.646,35 €
611 - Mercadorias	125,63 €	695,50 €	8.284,65 €	8.646,35 €
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de co	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	122.127,23 €	234.031,67 €	336.117,27 €	453.672,88 €
622 - Serviços especializados	25.809,39 €	52.179,39 €	73.719,39 €	98.579,39 €
6221 - Trabalhos especializados	3.195,00 €	6.540,00 €	9.735,00 €	12.930,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	2.265,00 €	4.530,00 €	6.795,00 €	9.060,00 €
6223 - Vigilância e segurança	829,39 €	874,39 €	919,39 €	964,39 €
6224 - Honorários	15.725,00 €	31.275,00 €	42.695,00 €	58.195,00 €
6225 - Comissões	- €	- €	- €	- €
6226 - Conservação e reparação	2.550,00 €	6.470,00 €	9.840,00 €	12.450,00 €
6228 - Outros	1.245,00 €	2.490,00 €	3.735,00 €	4.980,00 €
623 - Materiais	10.131,23 €	19.934,23 €	30.951,52 €	42.603,69 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste	1.835,00 €	3.320,00 €	4.690,00 €	5.229,17 €
6232 - Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	616,23 €	1.219,23 €	1.831,52 €	2.434,52 €
6234 - Artigos de oferta	45,00 €	90,00 €	405,00 €	1.035,00 €
6235 - Produtos Químicos	2.925,00 €	6.050,00 €	9.525,00 €	12.450,00 €
6236 - Conservação e Reparação	2.260,00 €	4.610,00 €	7.350,00 €	9.600,00 €
6238 - Outros	2.420,00 €	4.585,00 €	7.060,00 €	11.735,00 €
624 - Energia e fluídos	73.038,22 €	135.228,56 €	186.119,05 €	245.320,39 €
6241 - Electricidade	33.853,22 €	62.058,56 €	82.820,05 €	105.141,39 €
6242 - Combustíveis	33.479,00 €	61.358,00 €	82.696,00 €	113.270,00 €
6243 - Água	5.706,00 €	11.812,00 €	20.603,00 €	26.909,00 €
6248 - Outros	- €	- €	- €	- €
625 - Deslocações, estadas e transportes	159,00 €	318,00 €	517,00 €	1.478,00 €
6251 - Deslocações e estadas	135,00 €	270,00 €	405,00 €	1.330,00 €
6253 - Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
6258 - Outros	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	12.989,39 €	26.371,49 €	44.810,31 €	65.691,41 €
6261 - Rendas e alugueres	3.900,00 €	7.760,00 €	12.620,00 €	18.020,00 €
6262 - Comunicação	1.211,25 €	2.422,50 €	3.633,75 €	4.845,00 €
6263 - Seguros	2.715,85 €	5.451,70 €	8.168,88 €	10.884,73 €
6265 - Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
6266 - Despesas de representação	- €	- €	- €	- €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	2.497,29 €	4.807,29 €	7.863,55 €	9.948,55 €
6268 - Outros serviços	2.565,00 €	5.830,00 €	12.374,13 €	21.843,13 €
63 - Gastos com o pessoal	156.048,94 €	313.856,99 €	475.183,25 €	631.232,20 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	11.021,03 €	22.042,06 €	33.063,10 €	44.084,13 €
632 - Remunerações do pessoal	113.127,93 €	227.715,12 €	345.220,83 €	458.348,76 €
634 - Indemnizações	- €	- €	- €	- €
635 - Encargos sobre remunerações	26.850,39 €	54.000,63 €	81.750,55 €	108.600,94 €
6351 - Segurança Social/CGA	26.850,39 €	54.000,63 €	81.750,55 €	108.600,94 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenç	1.128,96 €	2.257,93 €	3.386,89 €	4.515,86 €
6361 - Seguros - Isentos	1.128,96 €	2.257,93 €	3.386,89 €	4.515,86 €
638 - Outros gastos com o pessoal	3.920,63 €	7.841,26 €	11.761,88 €	15.682,51 €
6381 - ACSS	2.999,03 €	5.998,06 €	8.997,08 €	11.996,11 €
6384 - Isentos	921,60 €	1.843,20 €	2.764,80 €	3.686,40 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	17.951,03 €	35.902,06 €	53.853,08 €	71.804,11 €
642 - Activos fixos tangíveis	16.059,66 €	32.119,33 €	48.178,99 €	64.238,65 €
6422 - Edifícios e outras construções	9.431,17 €	18.862,34 €	28.293,51 €	37.724,68 €
6423 - Equipamento básico	4.551,06 €	9.102,11 €	13.653,17 €	18.204,22 €
6424 - Equipamento de transporte	446,49 €	892,98 €	1.339,46 €	1.785,95 €
6425 - Equipamento administrativo	1.228,54 €	2.457,07 €	3.685,61 €	4.914,14 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	402,42 €	804,83 €	1.207,25 €	1.609,66 €
643 - Activos intangíveis	1.891,37 €	3.782,73 €	5.674,10 €	7.565,46 €
6432 - Projectos de desenvolvimento	- €	- €	- €	- €
6433 - Programas de computador	1.891,37 €	3.782,73 €	5.674,10 €	7.565,46 €
6435 - Outros activos intangíveis	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	2.006,84 €	3.255,14 €	4.503,44 €	5.751,74 €
681 - Impostos	1.826,84 €	2.895,14 €	3.963,44 €	5.031,74 €
6811 - Impostos directos	- €	- €	- €	- €
6812 - Impostos indirectos	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
6813 - Taxas	1.376,84 €	1.995,14 €	2.613,44 €	3.231,74 €
688 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6888 - Outros não especificados	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.400,00 €
TOTAL	298.859,66 €	588.941,35 €	879.741,69 €	1.173.507,28 €

Quadro 22

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

2.2.1 Rendimentos

Descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	161,58 €	1.134,66 €	5.866,26 €	6.500,00 €
Taxa normal	161,58 €	1.134,66 €	5.866,26 €	6.500,00 €
> Artigos de Piscina	161,58 €	1.134,66 €	5.866,26 €	6.500,00 €
Prestações de serviços	64.945,54 €	152.165,42 €	334.707,68 €	399.520,47 €
Serviços	64.945,54 €	152.165,42 €	334.707,68 €	399.520,47 €
Taxa normal	64.945,54 €	152.165,42 €	334.707,68 €	399.520,47 €
Entradas Esporádicas	10.098,88 €	34.134,00 €	189.368,88 €	198.580,00 €
> Entrada Livre	9.654,00 €	31.454,00 €	183.454,00 €	192.000,00 €
> Protocolos	444,88 €	2.680,00 €	5.914,88 €	6.580,00 €
Acção Social	1.089,66 €	3.315,47 €	4.306,35 €	5.396,00 €
> Acção Social (IPSS e Escolas concelho	1.089,66 €	3.315,47 €	4.306,35 €	5.396,00 €
Mensalidades	48.465,23 €	103.875,48 €	120.816,11 €	169.655,42 €
> Utilização Regular (Piscina)	3.280,00 €	7.874,30 €	11.132,28 €	15.325,00 €
> Aprendizagem Geral	26.790,00 €	55.590,00 €	60.670,00 €	85.630,00 €
> Hidroginástica	9.900,00 €	22.500,00 €	25.500,00 €	36.420,00 €
> Hidroterapia	2.355,00 €	4.710,00 €	5.959,00 €	8.000,00 €
> Cartão Active (Piscina)	3.750,00 €	8.250,00 €	11.750,00 €	16.000,00 €
> Mensalidades Sociais	2.390,23 €	4.951,18 €	5.804,83 €	8.280,42 €
Cartões de débito	628,34 €	2.369,76 €	3.461,66 €	4.090,00 €
> Cartões Débito (Piscina)	628,34 €	2.369,76 €	3.461,66 €	4.090,00 €
Anuidades	2.985,38 €	5.121,96 €	11.628,78 €	15.644,06 €
> Jóia de Inscrição	491,71 €	907,32 €	1.682,92 €	2.517,06 €
> Seguros	2.089,76 €	3.573,66 €	5.206,34 €	7.805,00 €
> Taxa de Inscrição	403,91 €	640,98 €	4.739,52 €	5.322,00 €
Outros Serviços	1.678,06 €	3.348,75 €	5.125,90 €	6.155,00 €
> Festas de aniversário	746,34 €	1.132,52 €	1.264,23 €	1.835,00 €
> Outros diversos	931,72 €	2.216,23 €	3.861,67 €	4.320,00 €
Subsídios à exploração	30.500,00 €	61.000,00 €	91.500,00 €	122.000,00 €
> Município de Esposende	30.500,00 €	61.000,00 €	91.500,00 €	122.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	12.185,43 €	24.370,86 €	36.556,29 €	48.741,72 €
781 - Rendimentos suplementares	8.427,87 €	16.855,74 €	25.283,61 €	33.711,48 €
Rendas (fracções comerciais)	8.427,87 €	16.855,74 €	25.283,61 €	33.711,48 €
788 - Outros	3.757,56 €	7.515,12 €	11.272,68 €	15.030,24 €
7883 - Imputação de subsídios para inve	3.757,56 €	7.515,12 €	11.272,68 €	15.030,24 €
TOTAL	107.792,55 €	238.670,94 €	468.630,23 €	576.762,19 €

Quadro 23

2.2.2 Gastos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	**80,79 €**	**567,33 €**	**2.933,13 €**	**3.250,00 €**
611 - Mercadorias	80,79 €	567,33 €	2.933,13 €	3.250,00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	**78.775,93 €**	**151.169,93 €**	**214.503,93 €**	**280.234,93 €**
622 - Serviços especializados	11.381,93 €	22.481,93 €	31.681,93 €	42.131,93 €
6221 - Trabalhos especializados	2.550,00 €	5.250,00 €	7.800,00 €	10.350,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	1.350,00 €	2.700,00 €	4.050,00 €	5.400,00 €
6223 - Vigilância e segurança	431,93 €	431,93 €	431,93 €	431,93 €
6224 - Honorários	4.500,00 €	9.000,00 €	11.750,00 €	15.750,00 €
6226 - Conservação e reparação	1.800,00 €	3.600,00 €	5.400,00 €	7.200,00 €
6228 - Outros	750,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €	3.000,00 €
623 - Materiais	6.110,00 €	12.770,00 €	19.680,00 €	25.215,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rá	650,00 €	1.650,00 €	2.550,00 €	2.625,00 €
6232 - Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
6235 - Produtos Químicos	2.100,00 €	4.400,00 €	7.050,00 €	9.150,00 €
6236 - Conservação e Reparação	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €
6238 - Outros	1.380,00 €	2.760,00 €	4.140,00 €	5.520,00 €
624 - Energia e fluídos	56.000,00 €	105.350,00 €	145.700,00 €	190.250,00 €
6241 - Electricidade	25.650,00 €	47.750,00 €	62.750,00 €	78.750,00 €
6242 - Combustíveis	26.300,00 €	49.100,00 €	67.700,00 €	91.600,00 €
6243 - Água	4.050,00 €	8.500,00 €	15.250,00 €	19.900,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	114,00 €	228,00 €	382,00 €	508,00 €
6251 - Deslocações e estadas	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6253 - Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
626 - Serviços diversos	5.170,00 €	10.340,00 €	17.060,00 €	22.130,00 €
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
6262 - Comunicação	825,00 €	1.650,00 €	2.475,00 €	3.300,00 €
6263 - Seguros	1.575,00 €	3.150,00 €	4.725,00 €	6.300,00 €
6265 - Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	1.320,00 €	2.740,00 €	4.660,00 €	5.980,00 €
6268 - Outros serviços	1.350,00 €	2.700,00 €	4.050,00 €	5.400,00 €
63 - Gastos com o pessoal	**82.313,63 €**	**164.627,26 €**	**246.940,89 €**	**329.254,52 €**
631 - remunerações dos órgãos sociais	6.392,20 €	12.784,40 €	19.176,60 €	25.568,79 €
632 - Remunerações do pessoal	59.201,06 €	118.402,12 €	177.603,18 €	236.804,25 €
635 - Encargos sobre remunerações	14.037,30 €	28.074,59 €	42.111,89 €	56.149,18 €
6351 - Segurança Social/CGA	14.037,30 €	28.074,59 €	42.111,89 €	56.149,18 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças p	602,98 €	1.205,96 €	1.808,94 €	2.411,92 €
6361 - Seguros - Isentos	602,98 €	1.205,96 €	1.808,94 €	2.411,92 €
638 - Outros gastos com o pessoal	2.080,10 €	4.160,19 €	6.240,29 €	8.320,38 €
6381 - ACSS	1.600,03 €	3.200,05 €	4.800,08 €	6.400,10 €
6384 - Isentos	480,07 €	960,14 €	1.440,21 €	1.920,28 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	**9.682,60 €**	**19.365,21 €**	**29.047,81 €**	**38.730,41 €**
642 - Activos fixos tangíveis	7.878,76 €	15.757,53 €	23.636,29 €	31.515,05 €
6422 - Edifícios e outras construções	4.483,62 €	8.967,24 €	13.450,85 €	17.934,47 €
6423 - Equipamento básico	1.760,67 €	3.521,33 €	5.282,00 €	7.042,66 €
6424 - Equipamento de transporte	446,49 €	892,98 €	1.339,46 €	1.785,95 €
6425 - Equipamento administrativo	931,44 €	1.862,88 €	2.794,31 €	3.725,75 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	256,56 €	513,11 €	769,67 €	1.026,22 €
643 - Activos intangíveis	1.803,84 €	3.607,68 €	5.411,52 €	7.215,36 €
6433 - Programas de computador	1.803,84 €	3.607,68 €	5.411,52 €	7.215,36 €
68 - Outros gastos e perdas	**1.095,30 €**	**2.190,60 €**	**3.285,90 €**	**4.381,20 €**
681 - Impostos	915,30 €	1.830,60 €	2.745,90 €	3.661,20 €
6812 - Impostos indirectos	420,00 €	840,00 €	1.260,00 €	1.680,00 €
6813 - Taxas	495,30 €	990,60 €	1.485,90 €	1.981,20 €
688 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6888 - Outros não especificados	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	**300,00 €**	**600,00 €**	**900,00 €**	**1.200,00 €**
TOTAL	172.248,25 €	338.520,33 €	497.611,66 €	657.051,06 €

Quadro 24

2.3 Mapa de gestão previsional - ***Clube de Saúde***

2.3.1 Rendimentos

Descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	30.827,21 €	63.069,57 €	89.651,20 €	120.615,27 €
Entradas Esporádicas	1.449,89 €	3.132,00 €	4.754,60 €	6.378,20 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	1.359,89 €	2.952,00 €	4.484,60 €	6.018,20 €
> Protocolos	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Acção Social	- €	- €	- €	- €
Mensalidades	28.400,00 €	58.080,00 €	82.110,00 €	110.510,00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	17.980,00 €	36.780,00 €	52.960,00 €	70.480,00 €
> Aulas de Academia	2.340,00 €	4.680,00 €	6.180,00 €	8.520,00 €
> Cartão Active (C Saude)	8.080,00 €	16.620,00 €	22.970,00 €	31.510,00 €
Cartões de débito	218,54 €	340,00 €	510,25 €	691,95 €
> Cartões Débito (Ginásio)	218,54 €	340,00 €	510,25 €	691,95 €
Anuidades	308,78 €	617,57 €	926,35 €	1.235,12 €
> Jóia de Inscrição	52,69 €	105,37 €	158,06 €	210,73 €
> Seguros	256,10 €	512,20 €	768,29 €	1.024,39 €
Outros Serviços	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
> Massagens	- €	- €	- €	- €
> Outros diversos	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
Subsídios à exploração	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
TOTAL	30.827,21 €	63.069,57 €	89.651,20 €	120.615,27 €

Quadro 25

2.3.2 Gastos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	9.232,46 €	17.522,46 €	25.527,46 €	33.267,46 €
622 - Serviços especializados	4.072,46 €	7.787,46 €	10.502,46 €	13.667,46 €
6222 - Publicidade e propaganda	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
6223 - Vigilância e segurança	82,46 €	82,46 €	82,46 €	82,46 €
6224 - Honorários	3.375,00 €	6.475,00 €	8.575,00 €	11.125,00 €
6226 - Conservação e reparação	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
6228 - Outros	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
623 - Materiais	1.215,00 €	1.845,00 €	3.190,00 €	3.820,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rá	650,00 €	725,00 €	925,00 €	1.000,00 €
6233 - Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6236 - Conservação e Reparação	235,00 €	460,00 €	1.275,00 €	1.500,00 €
6238 - Outros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
624 - Energia e fluídos	3.255,00 €	6.510,00 €	9.765,00 €	13.020,00 €
6241 - Electricidade	1.950,00 €	3.900,00 €	5.850,00 €	7.800,00 €
6242 - Combustíveis	900,00 €	1.800,00 €	2.700,00 €	3.600,00 €
6243 - Água	405,00 €	810,00 €	1.215,00 €	1.620,00 €
626 - Serviços diversos	690,00 €	1.380,00 €	2.070,00 €	2.760,00 €
6262 - Comunicação	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6263 - Seguros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6268 - Outros serviços	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
63 - Gastos com o pessoal	24.786,34 €	49.572,67 €	74.359,01 €	99.145,34 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	1.542,94 €	3.085,89 €	4.628,83 €	6.171,78 €
632 - Remunerações do pessoal	18.180,61 €	36.361,21 €	54.541,82 €	72.722,43 €
635 - Encargos sobre remunerações	4.312,86 €	8.625,72 €	12.938,59 €	17.251,45 €
6351 - Segurança Social/CGA	4.312,86 €	8.625,72 €	12.938,59 €	17.251,45 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças p	181,59 €	363,19 €	544,78 €	726,38 €
6361 - Seguros - Isentos	181,59 €	363,19 €	544,78 €	726,38 €
638 - Outros gastos com o pessoal	568,33 €	1.136,66 €	1.704,98 €	2.273,31 €
6381 - ACSS	439,32 €	878,64 €	1.317,95 €	1.757,27 €
6384 - Isentos	129,01 €	258,02 €	387,03 €	516,04 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	4.883,40 €	9.766,79 €	14.650,19 €	19.533,58 €
642 - Activos fixos tangíveis	4.883,40 €	9.766,79 €	14.650,19 €	19.533,58 €
6422 - Edifícios e outras construções	2.482,52 €	4.965,04 €	7.447,56 €	9.930,08 €
6423 - Equipamento básico	2.224,33 €	4.448,65 €	6.672,98 €	8.897,30 €
6425 - Equipamento administrativo	46,74 €	93,48 €	140,22 €	186,96 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	129,81 €	259,62 €	389,43 €	519,24 €
68 - Outros gastos e perdas	429,34 €	504,34 €	579,34 €	654,34 €
681 - Impostos	429,34 €	504,34 €	579,34 €	654,34 €
6812 - Impostos indirectos	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6813 - Taxas	399,34 €	444,34 €	489,34 €	534,34 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
TOTAL	39.481,53 €	77.666,26 €	115.566,00 €	153.200,73 €

Quadro 26

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

2.4.1 Rendimentos

descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	64,05 €	128,10 €	794,45 €	858,50 €
>Artigos de Piscina	64,05 €	128,10 €	794,45 €	858,50 €
Prestações de serviços	13.126,96 €	28.022,25 €	51.385,09 €	66.430,26 €
Entradas Esporádicas	202,94 €	937,73 €	19.431,50 €	19.504,40 €
>Entrada Livre	32,40 €	117,40 €	18.317,40 €	18.354,40 €
>Protocolos	170,54 €	820,33 €	1.114,10 €	1.150,00 €
Acção Social	292,10 €	720,00 €	825,92 €	1.080,00 €
>Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	292,10 €	720,00 €	825,92 €	1.080,00 €
Mensalidades	12.107,86 €	24.968,19 €	27.858,88 €	40.227,01 €
>Utilização Regular (Piscina)	- €	- €	135,90 €	135,90 €
>Aprendizagem Geral	9.436,00 €	18.862,00 €	20.814,00 €	30.240,00 €
>Hidroginástica	1.189,62 €	2.498,20 €	2.716,30 €	3.905,80 €
>Hidroterapia	175,62 €	648,85 €	797,99 €	1.244,00 €
>Mensalidades Sociais	1.306,62 €	2.959,14 €	3.394,68 €	4.701,30 €
Cartões de débito	66,35 €	487,61 €	1.547,60 €	1.603,50 €
>Cartões Débito (Piscina)	66,35 €	487,61 €	1.547,60 €	1.603,50 €
Anuidades	457,71 €	908,71 €	1.721,19 €	4.015,35 €
>Jóia de Inscrição	73,20 €	122,98 €	140,54 €	260,60 €
>Seguros	304,51 €	620,74 €	765,65 €	1.964,75 €
>Taxa de Inscrição	80,00 €	165,00 €	815,00 €	1.790,00 €
Outros Serviços	- €	- €	- €	- €
Subsídios à exploração	14.500,00 €	29.000,00 €	43.500,00 €	58.000,00 €
>Município de Esposende	14.500,00 €	29.000,00 €	43.500,00 €	58.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	2.191,35 €	4.382,70 €	6.574,05 €	8.765,40 €
Rendimentos suplementares	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
>Rendas (fracções comerciais)	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
>Petrogal, SA	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
Outros	1.576,35 €	3.152,70 €	4.729,05 €	6.305,40 €
>Imputação de subsídios para investimentos	1.576,35 €	3.152,70 €	4.729,05 €	6.305,40 €
TOTAL	29.882,36 €	61.533,05 €	102.253,59 €	134.054,16 €

Quadro 27

2.4.2 Gastos e Perdas

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	44,84 €	89,67 €	556,12 €	600,95 €
611 - Mercadorias	44,84 €	89,67 €	556,12 €	600,95 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	19.994,98 €	36.536,08 €	48.302,18 €	65.483,28 €
622 - Serviços especializados	5.230,00 €	11.330,00 €	15.280,00 €	20.320,00 €
6221 - Trabalhos especializados	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
6223 - Vigilância e segurança	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €
6224 - Honorários	3.750,00 €	7.500,00 €	9.500,00 €	13.250,00 €
6226 - Conservação e reparação	240,00 €	1.600,00 €	2.560,00 €	2.860,00 €
6228 - Outros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
623 - Materiais	1.500,00 €	3.000,00 €	4.200,00 €	5.700,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desga	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
6233 - Material de escritório	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
6235 - Produtos Químicos	825,00 €	1.650,00 €	2.475,00 €	3.300,00 €
6236 - Conservação e Reparação	300,00 €	600,00 €	600,00 €	900,00 €
6238 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
624 - Energia e fluídos	11.648,88 €	18.973,88 €	24.223,88 €	33.248,88 €
6241 - Electricidade	4.823,88 €	7.423,88 €	9.823,88 €	12.723,88 €
6242 - Combustíveis	6.000,00 €	9.900,00 €	11.500,00 €	16.800,00 €
6243 - Água	825,00 €	1.650,00 €	2.900,00 €	3.725,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
626 - Serviços diversos	1.601,10 €	3.202,20 €	4.553,30 €	6.154,40 €
6262 - Comunicação	192,75 €	385,50 €	578,25 €	771,00 €
6263 - Seguros	373,35 €	746,70 €	1.120,05 €	1.493,40 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	285,00 €	570,00 €	855,00 €	1.140,00 €
6268 - Outros serviços	750,00 €	1.500,00 €	2.000,00 €	2.750,00 €
63 - Gastos com o pessoal	19.314,74 €	38.629,47 €	57.944,21 €	77.258,95 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	1.542,94 €	3.085,89 €	4.628,83 €	6.171,78 €
632 - Remunerações do pessoal	13.792,89 €	27.585,77 €	41.378,66 €	55.171,54 €
635 - Encargos sobre remunerações	3.373,59 €	6.747,17 €	10.120,76 €	13.494,35 €
6351 - Segurança Social	3.373,59 €	6.747,17 €	10.120,76 €	13.494,35 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doe	142,05 €	284,09 €	426,14 €	568,18 €
6361 - Seguros - Isentos	142,05 €	284,09 €	426,14 €	568,18 €
638 - Outros gastos com o pessoal	463,27 €	926,55 €	1.389,82 €	1.853,09 €
6381 - ACSS	358,26 €	716,53 €	1.074,79 €	1.433,05 €
6384 - Isentos	105,01 €	210,02 €	315,03 €	420,04 €
64 - Gastos de depreciação e de amortiza	2.462,68 €	4.925,36 €	7.388,04 €	9.850,72 €
642 - Activos fixos tangíveis	2.375,16 €	4.750,31 €	7.125,47 €	9.500,62 €
6422 - Edifícios e outras construções	2.265,45 €	4.530,89 €	6.796,34 €	9.061,78 €
6423 - Equipamento básico	93,90 €	187,80 €	281,70 €	375,60 €
6425 - Equipamento administrativo	12,81 €	25,62 €	38,43 €	51,24 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	3,00 €	6,00 €	9,00 €	12,00 €
643 - Activos intangíveis	87,53 €	175,05 €	262,58 €	350,10 €
6433 - Programas de computador	87,53 €	175,05 €	262,58 €	350,10 €
68 - Outros gastos e perdas	273,40 €	351,40 €	429,40 €	507,40 €
681 - Impostos	**273,40 €**	**351,40 €**	**429,40 €**	**507,40 €**
6813 - Taxas	**273,40 €**	**351,40 €**	**429,40 €**	**507,40 €**
69 - Gastos e perdas de financiamento	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
TOTAL	**42.240,63 €**	**80.831,98 €**	**115.069,94 €**	**154.301,30 €**

Quadro 28

2.5 Mapa de gestão previsional - Auditório Municipal de Esposende

2.5.1 Rendimentos

descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	5.250,00 €	10.900,00 €	16.150,00 €	21.600,00 €
721 - Serviços	5.250,00 €	10.900,00 €	16.150,00 €	21.600,00 €
7211 - Transmissões no mercado nacional	5.250,00 €	10.900,00 €	16.150,00 €	21.600,00 €
72111 - Com iva liquidado	5.250,00 €	10.900,00 €	16.150,00 €	21.600,00 €
721113 - Taxa normal	5.250,00 €	10.900,00 €	16.150,00 €	21.600,00 €
Outros Serviços	5.250,00 €	10.900,00 €	16.150,00 €	21.600,00 €
> Publicidade	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
> Projecção de filmes, outros serviços	4.800,00 €	10.000,00 €	14.800,00 €	19.800,00 €
> Outros diversos	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
726 - IVA dos serviços com imposto incluído	682,50 €	1.417,00 €	2.099,50 €	2.808,00 €
7261 - Transmissões no mercado nacional	682,50 €	1.417,00 €	2.099,50 €	2.808,00 €
72611 - Com iva dedutível	682,50 €	1.417,00 €	2.099,50 €	2.808,00 €
726111 - Taxa reduzida	- €	- €	- €	- €
726113 - Taxa normal	682,50 €	1.417,00 €	2.099,50 €	2.808,00 €
Subsídios à exploração	8.125,00 €	16.250,00 €	24.375,00 €	32.500,00 €
> Município de Esposende	8.125,00 €	16.250,00 €	24.375,00 €	32.500,00 €
Outros rendimentos e ganhos	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
Rendimentos suplementares	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
7816 - Outros rendimentos suplementares	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
78161 - No mercado nacional	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
781613 - Isento sem direito à dedução	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
Rendas	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
> Rendas (fracções comerciais)	1.852,02 €	3.704,04 €	5.556,06 €	7.408,08 €
788 - Outros	- €	- €	- €	- €
> Imputação de subsídios para investimen	- €	- €	- €	- €
TOTAL	15.227,02 €	30.854,04 €	46.081,06 €	61.508,08 €

Quadro 29

2.5.2 Gastos e Perdas

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	8.373,50 €	16.518,77 €	24.799,59 €	32.844,86 €
622 - Serviços especializados	2.700,00 €	5.400,00 €	8.100,00 €	10.800,00 €
6221 - Trabalhos especializados	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
6224 - Honorários	2.430,00 €	4.860,00 €	7.290,00 €	9.720,00 €
6226 - Conservação e reparação	120,00 €	240,00 €	360,00 €	480,00 €
6228 - Outros	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
623 - Materiais	196,23 €	504,23 €	701,52 €	869,52 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápi	30,00 €	185,00 €	200,00 €	215,00 €
6233 - Material de escritório	31,23 €	49,23 €	96,52 €	114,52 €
6236 - Conservação e Reparação	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6238 - Outros	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
624 - Energia e fluídos	692,27 €	1.384,54 €	2.076,81 €	2.769,08 €
6241 - Electricidade	566,27 €	1.132,54 €	1.698,81 €	2.265,08 €
6243 - Água	126,00 €	252,00 €	378,00 €	504,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	4.785,00 €	9.230,00 €	13.921,26 €	18.406,26 €
6261 - Rendas e alugueres	3.900,00 €	7.760,00 €	11.620,00 €	15.520,00 €
6262 - Comunicação	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6263 - Seguros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	450,00 €	600,00 €	996,26 €	1.146,26 €
6268 - Outros serviços	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
63 - Gastos com o pessoal	7.029,98 €	14.059,96 €	21.089,94 €	28.119,92 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	551,05 €	1.102,10 €	1.653,15 €	2.204,21 €
632 - Remunerações do pessoal	5.040,04 €	10.080,09 €	15.120,13 €	20.160,17 €
635 - Encargos sobre remunerações	1.214,80 €	2.429,59 €	3.644,39 €	4.859,18 €
6351 - Segurança Social	1.214,80 €	2.429,59 €	3.644,39 €	4.859,18 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças pr	51,15 €	102,30 €	153,45 €	204,60 €
6361 - Seguros - Isentos	51,15 €	102,30 €	153,45 €	204,60 €
638 - Outros gastos com o pessoal	172,94 €	345,88 €	518,82 €	691,76 €
6381 - ACSS	133,74 €	267,48 €	401,22 €	534,96 €
6384 - Isentos	39,20 €	78,40 €	117,60 €	156,80 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	83,63 €	167,25 €	250,88 €	334,50 €
642 - Activos fixos tangíveis	83,63 €	167,25 €	250,88 €	334,50 €
6422 - Edifícios e outras construções	20,55 €	41,10 €	61,65 €	82,20 €
6425 - Equipamento administrativo	50,03 €	100,05 €	150,08 €	200,10 €
6427 - Outros activos fixos tangíveis	13,05 €	26,10 €	39,15 €	52,20 €
643 - Activos intangíveis	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
681 - Impostos	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
> Taxas e licenças	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
TOTAL	15.695,90 €	30.954,78 €	46.349,20 €	61.508,08 €

Quadro 30

2.6 Mapa de gestão previsional - **Animação**

2.6.1 Rendimentos

Descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	- €	50,00 €	9.563,80 €	9.563,80 €
Mercadoria	- €	50,00 €	9.563,80 €	9.563,80 €
7111 - Transmissões no mercado nacional	- €	50,00 €	9.563,80 €	9.563,80 €
71111 - Com iva liquidado	- €	50,00 €	9.563,80 €	9.563,80 €
Taxa intermédia	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
> Produtos Alimentares	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
Taxa normal	- €	- €	9.203,80 €	9.203,80 €
7111131 - Merchandising	- €	- €	- €	- €
7111133 - Outros artigos	- €	- €	- €	- €
> Produtos alimentares	- €	- €	9.203,80 €	9.203,80 €
716 - Iva das vendas com imposto incluído	- €	3,00 €	2.138,47 €	2.138,47 €
7161 - Transmissões no mercado nacional	- €	3,00 €	2.138,47 €	2.138,47 €
71611 - Com iva dedutível	- €	3,00 €	2.138,47 €	2.138,47 €
716111 - Taxa reduzida	- €	3,00 €	21,60 €	21,60 €
716113 - Taxa normal	- €	- €	2.116,87 €	2.116,87 €
Prestações de serviços	731,71 €	9.831,70 €	23.465,80 €	37.443,79 €
721 - Serviços	731,71 €	9.831,70 €	23.465,80 €	37.443,79 €
7211 - Transmissões no mercado nacional	731,71 €	9.831,70 €	23.465,80 €	37.443,79 €
72111 - Com iva liquidado	731,71 €	9.831,70 €	23.465,80 €	37.443,79 €
721111 - Taxa reduzida	- €	- €	- €	- €
> Multiactividades Desportivas	- €	- €	- €	- €
721113 - Taxa normal	731,71 €	9.831,70 €	23.465,80 €	37.443,79 €
Outros Serviços	731,71 €	9.831,70 €	23.465,80 €	37.443,79 €
> Pedal Go Karts	- €	- €	7.771,49 €	7.771,49 €
> Publicidade	731,71 €	1.463,41 €	2.195,12 €	2.926,83 €
> Inscrições Provas /Outras act Desportivas	- €	1.521,95 €	2.472,36 €	15.718,64 €
> Festas de aniversário	- €	- €	- €	- €
> Outros diversos	- €	6.846,34 €	11.026,83 €	11.026,83 €
726 - IVA dos serviços com imposto incluído	168,29 €	2.261,29 €	5.397,13 €	8.612,07 €
7261 - Transmissões no mercado nacional	168,29 €	2.261,29 €	5.397,13 €	8.612,07 €
72611 - Com iva dedutível	168,29 €	2.261,29 €	5.397,13 €	8.612,07 €
726111 - Taxa reduzida	- €	- €	- €	- €
726113 - Taxa normal	168,29 €	2.261,29 €	5.397,13 €	8.612,07 €
Subsídios à exploração	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
> Imputação de subsídios para investimen	- €	- €	- €	- €
TOTAL	731,71 €	9.881,70 €	33.029,60 €	47.007,59 €

Quadro 31

2.6.2 Gastos

descrição	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	4º trimestre
61 - CMVMC	**- €**	**38,50 €**	**4.795,40 €**	**4.795,40 €**
611 - Mercadorias	- €	38,50 €	4.795,40 €	4.795,40 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	**874,00 €**	**2.959,00 €**	**9.938,00 €**	**23.983,00 €**
622 - Serviços especializados	300,00 €	850,00 €	2.750,00 €	4.050,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
6224 - Honorários	- €	- €	1.500,00 €	2.500,00 €
6226 - Conservação e reparação	- €	250,00 €	350,00 €	350,00 €
623 - Materiais	375,00 €	760,00 €	1.835,00 €	5.145,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste r	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6234 - Artigos de oferta	45,00 €	90,00 €	405,00 €	1.035,00 €
6236 - Conservação e Reparação	- €	100,00 €	300,00 €	300,00 €
6238 - Outros	270,00 €	450,00 €	950,00 €	3.570,00 €
624 - Energia e fluídos	24,00 €	174,00 €	378,00 €	444,00 €
6241 - Electricidade	- €	126,00 €	252,00 €	294,00 €
6242 - Combustíveis	24,00 €	48,00 €	126,00 €	150,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	30,00 €	60,00 €	90,00 €	910,00 €
6251 - Deslocações e estadas	30,00 €	60,00 €	90,00 €	910,00 €
626 - Serviços diversos	145,00 €	1.115,00 €	4.885,00 €	13.434,00 €
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	- €	1.500,00 €
6262 - Comunicação	37,50 €	75,00 €	112,50 €	150,00 €
6263 - Seguros	107,50 €	215,00 €	322,50 €	430,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	- €	125,00 €	250,00 €	250,00 €
6268 - Outros serviços	- €	700,00 €	4.200,00 €	11.104,00 €
63 - Gastos com o pessoal	**3.419,10 €**	**8.597,30 €**	**17.293,72 €**	**20.712,81 €**
631 - remunerações dos órgãos sociais	551,05 €	1.102,10 €	1.653,15 €	2.204,21 €
632 - Remunerações do pessoal	2.137,54 €	5.734,33 €	12.249,66 €	14.387,19 €
635 - Encargos sobre remunerações	593,99 €	1.487,82 €	2.981,34 €	3.575,33 €
6351 - Segurança Social	593,99 €	1.487,82 €	2.981,34 €	3.575,33 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	37,64 €	75,27 €	112,91 €	150,54 €
6361 - Seguros - Isentos	37,64 €	75,27 €	112,91 €	150,54 €
638 - Outros gastos com o pessoal	98,89 €	197,77 €	296,66 €	395,54 €
6381 - ACSS	52,69 €	105,37 €	158,06 €	210,74 €
6384 - Isentos	46,20 €	92,40 €	138,60 €	184,80 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	**838,73 €**	**1.677,45 €**	**2.516,18 €**	**3.354,90 €**
642 - Activos fixos tangíveis	838,73 €	1.677,45 €	2.516,18 €	3.354,90 €
6422 - Edifícios e outras construções	179,04 €	358,08 €	537,11 €	716,15 €
6423 - Equipamento básico	472,17 €	944,33 €	1.416,50 €	1.888,66 €
6425 - Equipamento administrativo	187,52 €	375,05 €	562,57 €	750,09 €
643 - Activos intangíveis	- €	- €	- €	- €
6433 - Programas de computador	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
69 - Gastos e perdas de financiamento	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
TOTAL	5.131,82 €	13.272,25 €	34.543,29 €	52.846,11 €

Quadro 32

2.7 Mapa de gestão previsional – **Projeto Desporto nas Freguesias**

2.7.1 Rendimentos

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

Quadro 33

2.7.2 Gastos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	2.115,00 €	3.815,00 €	5.144,13 €	7.033,30 €
622 - Serviços especializados	1.665,00 €	3.330,00 €	3.915,00 €	5.580,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
6224 - Honorários	1.620,00 €	3.240,00 €	3.780,00 €	5.400,00 €
623 - Materiais	450,00 €	485,00 €	500,00 €	724,17 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste r	250,00 €	250,00 €	250,00 €	369,17 €
6233 - Material de escritório	15,00 €	30,00 €	35,00 €	50,00 €
6238 - Outros	185,00 €	205,00 €	215,00 €	305,00 €
626 - Serviços diversos	- €	- €	729,13 €	729,13 €
6268 - Outros serviços	- €	- €	729,13 €	729,13 €
63 - Gastos com o pessoal	3.241,68 €	6.483,35 €	9.725,03 €	12.966,70 €
631 - remunerações dos órgãos sociais	220,42 €	440,84 €	661,26 €	881,68 €
632 - Remunerações do pessoal	2.326,85 €	4.653,70 €	6.980,55 €	9.307,39 €
635 - Encargos sobre remunerações	559,74 €	1.119,48 €	1.679,22 €	2.238,96 €
6351 - Segurança Social	559,74 €	1.119,48 €	1.679,22 €	2.238,96 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	23,57 €	47,14 €	70,70 €	94,27 €
6361 - Seguros - Isentos	23,57 €	47,14 €	70,70 €	94,27 €
638 - Outros gastos com o pessoal	111,10 €	222,20 €	333,29 €	444,39 €
6381 - ACSS	85,92 €	171,84 €	257,75 €	343,67 €
6384 - Isentos	25,18 €	50,36 €	75,54 €	100,72 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
TOTAL	5.356,68 €	10.298,35 €	14.869,16 €	20.000,00 €

Quadro 34

2.8 Mapa de gestão previsional – **Polidesportivo de Fão**

2.8.1 Rendimentos

descricao	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	4.500,00 €	9.000,00 €	12.600,00 €	17.100,00 €
Outros Serviços	4.500,00 €	9.000,00 €	12.600,00 €	17.100,00 €
> Publicidade	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
> Outros diversos	4.200,00 €	8.400,00 €	11.700,00 €	15.900,00 €
726 - IVA dos serviços com imposto incluído	1.035,00 €	2.070,00 €	2.898,00 €	3.933,00 €
7261 - Transmissões no mercado nacional	1.035,00 €	2.070,00 €	2.898,00 €	3.933,00 €
72611 - Com iva dedutível	1.035,00 €	2.070,00 €	2.898,00 €	3.933,00 €
726111 - Taxa reduzida	- €	- €	- €	- €
726113 - Taxa normal	1.035,00 €	2.070,00 €	2.898,00 €	3.933,00 €
Subsídios à exploração	14.374,98 €	28.749,96 €	43.124,94 €	57.500,00 €
> Estado e outros entes públicos	- €	- €	- €	- €
> Município de Esposende	14.374,98 €	28.749,96 €	43.124,94 €	57.500,00 €
> Subsídios de outras entidades	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
TOTAL	18.874,98 €	37.749,96 €	55.724,94 €	74.600,00 €

Quadro 35

2.8.2 Gastos

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	2.761,36 €	5.510,43 €	7.901,99 €	**10.826,06 €**
622 - Serviços especializados	460,00 €	1.000,00 €	1.490,00 €	**2.030,00 €**
6221 - Trabalhos especializados	75,00 €	150,00 €	225,00 €	**300,00 €**
6222 - Publicidade e propaganda	45,00 €	90,00 €	135,00 €	**180,00 €**
6223 - Vigilância e segurança	65,00 €	110,00 €	155,00 €	**200,00 €**
6224 - Honorários	50,00 €	200,00 €	300,00 €	**450,00 €**
6226 - Conservação e reparação	150,00 €	300,00 €	450,00 €	**600,00 €**
6228 - Outros	75,00 €	150,00 €	225,00 €	**300,00 €**
623 - Materiais	285,00 €	570,00 €	845,00 €	**1.130,00 €**
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste r	75,00 €	150,00 €	225,00 €	**300,00 €**
6233 - Material de escritório	15,00 €	30,00 €	35,00 €	**50,00 €**
6236 - Conservação e Reparação	135,00 €	270,00 €	405,00 €	**540,00 €**
6238 - Outros	60,00 €	120,00 €	180,00 €	**240,00 €**
624 - Energia e fluídos	1.418,07 €	2.836,14 €	3.975,37 €	**5.588,44 €**
6241 - Electricidade	863,07 €	1.726,14 €	2.445,37 €	**3.308,44 €**
6242 - Combustíveis	255,00 €	510,00 €	670,00 €	**1.120,00 €**
6243 - Água	300,00 €	600,00 €	860,00 €	**1.160,00 €**
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	598,29 €	1.104,29 €	1.591,62 €	**2.077,62 €**
6262 - Comunicação	36,00 €	72,00 €	108,00 €	**144,00 €**
6263 - Seguros	240,00 €	500,00 €	741,33 €	**981,33 €**
6267 - Limpeza, higiene e conforto	262,29 €	412,29 €	562,29 €	**712,29 €**
6268 - Outros serviços	60,00 €	120,00 €	180,00 €	**240,00 €**
63 - Gastos com o pessoal	15.943,49 €	31.886,97 €	47.830,46 €	**63.773,94 €**
631 - remunerações dos órgãos sociais	220,42 €	440,84 €	661,26 €	**881,68 €**
632 - Remunerações do pessoal	12.448,94 €	24.897,89 €	37.346,83 €	**49.795,78 €**
635 - Encargos sobre remunerações	2.758,12 €	5.516,24 €	8.274,37 €	**11.032,49 €**
6351 - Segurança Social	2.758,12 €	5.516,24 €	8.274,37 €	**11.032,49 €**
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	89,99 €	179,98 €	269,98 €	**359,97 €**
6361 - Seguros - Isentos	89,99 €	179,98 €	269,98 €	**359,97 €**
638 - Outros gastos com o pessoal	426,01 €	852,01 €	1.278,02 €	**1.704,02 €**
6381 - ACSS	329,08 €	658,15 €	987,23 €	**1.316,30 €**
6384 - Isentos	96,93 €	193,86 €	290,79 €	**387,72 €**
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
soma mensal	18.704,85 €	37.397,40 €	55.732,44 €	**74.600,00 €**

Quadro 36

3.1 Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2022

Rubricas	NOTAS	DATAS 31.12.2022 (PREV)	31.12.2021 (PROV)
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	-	726.637,87 €	560.876,52 €
Propriedades de Investimento	-		
Goodwill	-		
Ativos Intangíveis	-	23.232,25 €	30.797,71 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outros ativos financeiros	-	5.696,53 €	5.332,69 €
Ativos por impostos diferidos	-		
		755.566,65 €	**597.006,92 €**
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	-	1.346,40 €	1.346,40 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-	12.399,80 €	12.399,80 €
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-	4.881,00 €	18.793,00 €
Acionistas/ Sócios	-		
Outras contas a receber	-		- €
Diferimentos	-	3.800,00 €	3.800,00 €
Ativos financeiros detidos para negociação	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos não correntes detidos para venda	-		
Caixa e depósitos bancários	-	56.000,00 €	356.000,00 €
		78.427,20 €	**392.339,20 €**
TOTAL DO ACTIVO		**833.993,85 €**	**989.346,12 €**

Quadro 37.

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2021 foram ajustados tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

Rubricas	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO 31.12.2022 (PREV)	31.12.2021 (PREV)	var%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital Próprio				
Capital realizado	-	100.000,00 €	100.000,00 €	0%
Acções (quotas) próprias	-			
Prestaçoes suplementares e outros instr. de capital próprio	-			
Prémios de emissão	-			
Reservas legais	-	37.584,83 €	44.490,24 €	-16%
Outras reservas	-	118.599,75 €	180.748,43 €	
Resultados transitados	-	678,07 €	678,07 €	0%
Ajustamentos em activos financeiros	-			
Excedentes de revalorização	-			
Outras variações no capital próprio	-	168.995,37 €	190.331,01 €	-11%
Resultado líquido do exercício	-	**- 134.516,92 €**	**- 69.054,09 €**	**95%**
Interesses minoritários	-	**- €**	**- €**	
Total do Capital Próprio	-	**291.341,10 €**	**447.193,66 €**	**-35%**
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões	-			
Financiamentos obtidos	-	150.000,00 €	200.000,00 €	-25%
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-			
Passivos por impostos diferidos	-	33.737,73 €	38.218,21 €	-12%
Outras contas a pagar	-			
		183.737,73 €	**238.218,21 €**	**-23%**
Passivo Corrente				
Fornecedores	-	25.000,00 €	25.000,00 €	0%
Adiantamentos de clientes	-			
Estado e outro entes públicos	-	30.500,00 €	30.500,00 €	0%
Acionistas/Sócios	-			
Financiamentos obtidos	-	50.000,00 €	50.000,00 €	
Outras contas a pagar	-	232.806,72 €	183.825,95 €	27%
Diferimentos	-	14.608,30 €	14.608,30 €	0%
Passivos financeiros detidos por negociação	-			
Outros passivos financeiros	-			
Passivos não correntes detidos para venda	-			
	-	**352.915,02 €**	**303.934,25 €**	**16%**
Total do Passivo	-	**536.652,75 €**	**542.152,46 €**	**-1%**
Total do cp + p	-	**827.993,85 €**	**989.346,12 €**	**-16%**

Quadro 38.

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2021 foram ajustados, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2022:

Esposende 2000 - Actividades Desportivas e Recreativas, EM

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31.DEZEMBRO 2022 (PREVISIONAL)

	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO 31.12.2022 (PREV)	PERÍODO 31.12.2021 (PREV)	Var.%
+	Vendas e Serviços Prestados	-	679.632,09 €	340.786,81 €	99,4%
+	Subsídios à Exploração	-	290.000,00 €	505.630,81 €	-42,6%
+/-	Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, associadas e empreend	-			
+/-	Variação nos inventários de produção	-			
+	Trabalhos para a própria entidade	-			
-	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	- 8.646,35 €	- 9.062,96 €	-4,6%
-	Fornecimentos e serviços externos	-	- 453.672,88 €	- 342.301,24 €	32,5%
-	Gastos com o Pessoal	-	- 631.232,20 €	- 555.500,02 €	13,6%
-/+	Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-			
-/+	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-			
-/+	Provisões (aumentos/reduções)	-			
-/+	Imparidades de activos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/re	-			
+/-	Aumentos / reduções de justo valor	-			
+	Outros rendimentos e ganhos	-	64.915,20 €	52.775,04 €	23,0%
-	Outros gastos e perdas	-	- 5.751,74 €	- 1.807,05 €	218,3%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	**- 64.755,88 €**	**- 9.478,61 €**	583,2%
-/+	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 71.804,11 €	- 62.394,85 €	15,1%
-/+	Imparidadee de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/revers	-			
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	**- 136.559,99 €**	**- 71.873,46 €**	90,0%
+	Juros e rendimentos similares obtidos	-		1,21 €	
-	Juros e gastos similares suportados	-	- 2.400,00 €	- 1.624,91 €	47,7%
	Resultado antes de Impostos	-	**- 138.959,99 €**	**- 73.497,16 €**	89,1%
-/+	Imposto sobre o rendimento do período	-	4.443,07 €	4.443,07 €	0,0%
	Resultado Líquido do período	-	**- 134.516,92 €**	**- 69.054,09 €**	94,8%
		-			
		-			
	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	-			

Quadro 39.

Nota: Os valores previsionais relativos ao ano de 2021 foram ajustados tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2022

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			**Pagamentos**		
Caixa	825,00 €		Fornecedores de imobilizado	282.900,00 €	
Depósitos bancários	355.175,00 €		Fornecedores c/c	546.193,27 €	
		356.000,00 €	Estado	269.480,44 €	
			Pessoal	439.163,64 €	
Recebimentos			Empréstimos	52.400,00 €	
Clientes	835.886,27 €		Outros Credores	5.725,64 €	
Subsídios à Exploração	290.000,00 €				**1.595.862,99 €**
Empréstimos	- €				
Outros recebimentos	- €				
Outros devedores e credores	43.579,56 €				
Estado	52.900,00 €				
Subsídios para investimento	- €		**Saldo final**		
Cobertura de prejuízos	73.497,16 €		Caixa		825,00 €
		1.295.862,99 €	Depósitos bancários		55.175,00 €
					56.000,00 €
Total ...		1.651.862,99 €	Total ...		1.651.862,99 €

Quadro 40.

06

Cap. 6 – PARECER DO FISCAL

RSM & Associados – Sroc, Lda

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

www.rsmpt.pt

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Nos termos do artigo 25.º, número 6, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da **Esposende 2000 – Atividades Desportivas e Recreativas, E.M. – Sociedade Unipessoal, Lda.** (a Entidade), relativos ao período de 1 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022, que compreendem o Plano de Atividades para 2022, o Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento, o Orçamento Anual de Exploração de 2022, Considerações Finais e Anexos, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no Capítulo 1 – Plano de Atividades para 2022.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Matérias relevantes a enfatizar

O modelo de projeções financeiras que suporta os instrumentos de gestão previsional em apreciação para 2022, tem como ano base previsões financeiras do exercício de 2021. Consequentemente, a sua construção exigiu estimar, de acordo com a informação disponibilizada pelo Conselho de Administração, o resultado líquido e os saldos de balanço reportados a 31 de dezembro de 2021. Nestas circunstâncias, poderão ser diferentes os fluxos financeiros previstos, devido ao impacto das diferenças entre os saldos de balanço estimados e os saldos finais apurados.

RSM & Associados – Sroc, Lda 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 sob o nº21 NIP 501 612 181 Capital Social 144.000€ Inscrição na lista de Auditores da CMVM sob o nº20161380

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística adotado em Portugal.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes. No período que atravessamos, acresce um fator de elevada instabilidade associado à evolução da pandemia COVID-19 e, consequentemente, tais resultados reais dependerão também dos condicionalismos operacionais impostos ou a impor pelas orientações da Direção Geral da Saúde.

Porto, 9 de dezembro de 2021

RSM & ASSOCIADOS – SROC, LDA.

Representada por Carlos de Jesus Pinto de Carvalho (ROC nº 622)
registado na CMVM com o nº 20160268