

5671/22



Actividades Desportivas e Recreativas, E.M.



Exmo. Senhor Presidente da

CÂMARA MUNICIPAL DE ESPOSENDE

Praça do Município

4740 -223 Esposende

2022.11.23  
À Reunião de Câmara -

Esposende, 18 de novembro de 2022.

N/ Ref.ª 054|SAF|2022

Assunto: Instrumentos de gestão previsional - 2023

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 Câmara Municipal de Esposende, para conhecimento, os Instrumentos de Gestão Previsional para o exercício económico de 2023, os quais aprovados na Assembleia Geral desta empresa local realizada no dia 18 de novembro de 2022.

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

O Presidente do

Conselho de Administração

(António Maranhão Peixoto, Dr.)

esposende 2000



ARE YOU  
READY?..  
LETS GO

# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2023



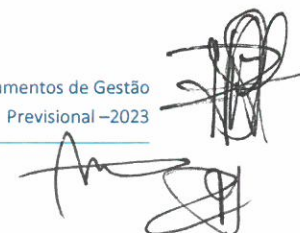
esposende2000



ARE YOU  
READY?..  
LETS GO

LETS GO





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](http://www.esposende2000.pt)

[esposende2000@esposende2000.pt](mailto:esposende2000@esposende2000.pt)

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

CAE Secundário: Gestão de Salas de Espetáculos  
e atividades conexas

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

# 2023

## 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

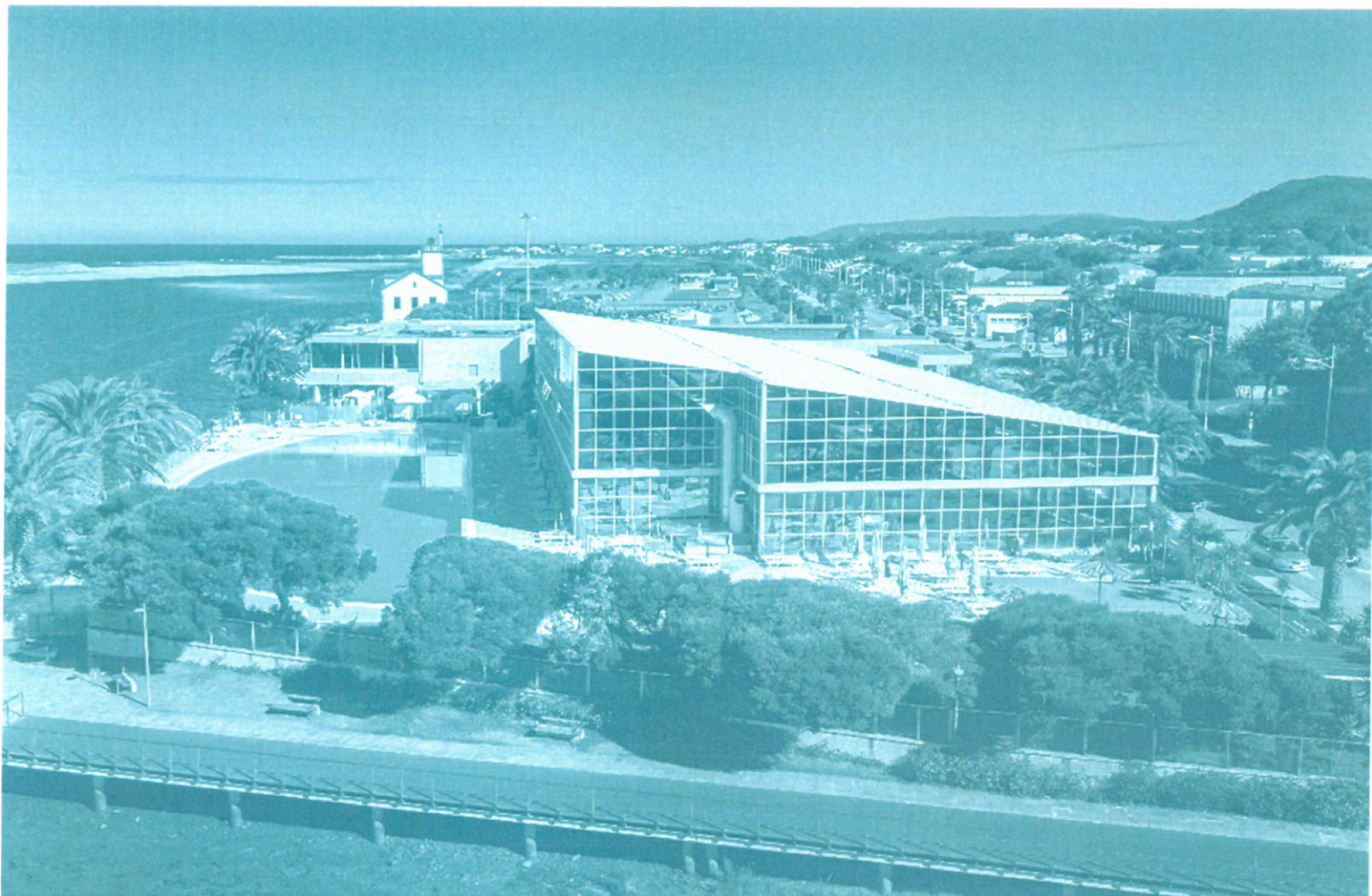
### Conselho de Administração

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
<b>CAP.1 Plano de Atividades para 2023 .....</b>	<b>8</b>
PISCINAS.....	9
Vendas de artigos .....	9
Prestação de Serviços .....	9
Lazer .....	9
Aprendizagem Geral .....	11
Projetos Sociais.....	12
Protocolos.....	17
Hidroginástica.....	18
CLUBE DE SAÚDE.....	19
AUDITÓRIO MUNICIPAL.....	21
ANIMAÇÃO .....	23
POLIDESPORTIVO DE FÃO.....	23
ÁREA COMERCIAL.....	29
<b>CAP. 2 Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento (PPI 2023-2025) .....</b>	<b>31</b>
<b>CAP. 3 Orçamento anual de exploração - 2023.....</b>	<b>35</b>
<b>CAP. 4 Considerações Finais .....</b>	<b>45</b>
<b>CAP. 4 Anexos.....</b>	<b>48</b>
Propostas de Tarifário para 2023.....	49
2.1 Mapas de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral).....	54
2.1.1 Rendimentos (Geral).....	55
2.1.2 Gastos (Geral).....	55
2.2 Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado .....	56
2.2.1 Rendimentos.....	56
2.2.2 Gastos.....	57
2.3 Mapa de gestão previsional Clube de Saúde .....	58
2.3.1 Rendimentos.....	58
2.4 Mapa de gestão previsional Piscinas Municipais de Forjães .....	60
2.4.1 Rendimentos.....	60
2.4.2 Gastos e Perdas.....	61
2.5 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende.....	62
2.5.1 Rendimentos.....	62
2.5.2 Gastos e Perdas.....	62
2.6 Mapa de gestão previsional - Animação .....	64
2.6.1 Rendimentos.....	64
2.6.2 Gastos.....	65
2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias.....	66
2.7.1 Rendimentos.....	66
2.7.2 Gastos.....	66
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 2023.....	68
3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2023:.....	70
3.3 Orçamento anual de Tesouraria 2023.....	71
<b>CAP. 6 - Parecer do Fiscal Único.....</b>	<b>72</b>



**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 2023.

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

1. Plano de Atividades para o exercício de 2023;
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 2023

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

**Capítulo 3** – Orçamento de Exploração para 2023

**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



*O pessimista vê a dificuldade,  
o otimista a oportunidade em cada dificuldade.  
Albert Flanders (1852-1943)*

Ferindo a ponderada visão que plasmamos na nota de abertura dos Instrumentos de Gestão Previsional do ano transato, vivemos tempos de elevada incerteza e imprevisibilidade no plano macroeconómico. Este cenário é devido à inexplicável e injustificável invasão da Rússia à Ucrânia. Esta atitude belicista e imperialista, inconcebível no estágio civilizacional que o mundo ocidental construiu e a ordem internacional tanto tem lutado para preservar, além de provocar quotidianas e perigosas oscilações nos mercados mundiais, potencia uma escalada imparável de especulação e inflação.

O aumento desmesurado dos custos de eletricidade e de gás coloca em causa o funcionamento de equipamentos municipais, nomeadamente, o segmento das piscinas municipais.

Face a tal realidade, o governo da república portuguesa já decretou, de forma a poupar energia, que a água das piscinas públicas fosse reduzida para os 26°C. Este desiderato, por sua vez, levou a que seja notícia a recomendação de alguns municípios para que os utilizadores usem fatos térmicos!!!

Sem dúvida, estão-se a avolumar momentos de crise e sobressalto, quer no plano interno quer ao nível externo. A qualidade de vida, o bem-estar e a paz social são valores que começam a ficar seriamente comprometidos.

Todavia, temos que encontrar respostas e arquitetar estratégias que nos permitam continuar o caminho de plenos e atrativos serviços à nossa comunidade.

Ao longo destes quase 26 anos as vicissitudes também foram uma constante no desempenho da Esposende 2000, naturalmente, com outros paradigmas e variáveis circunstanciadas.

No caso concreto do Complexo de Piscinas Foz do Cávado, com a urgente substituição da cobertura e o apetrechamento do mesmo com equipamentos energeticamente mais sustentáveis, reduziremos drasticamente os custos da sua laboração.

Nas Piscinas Municipais de Forjães é de imperiosa necessidade a sua requalificação, de forma a criar melhores condições aos utilizadores nos balneários e potenciar uma nova fonte de receita que será o ginásio.

No Pavilhão Gimnodesportivo de Fão teremos que continuar as intervenções de forma a melhorar as suas condições, assim como no Auditório Municipal com a substituição das cadeiras e do revestimento do piso, o que elevará fortemente os níveis de mobilidade, conforto, higienização e segurança.

Malgrado o panorama que vislumbramos, apostamos com afinco nos caminhos da superação e na construção convicta de um amanhã melhor, que, inclusivamente, nos recorde e orgulhe perante as gerações futuras.

Assim, temos em desenvolvimento outros projetos, que alavancam novos desafios e espelham a nossa matriz identitária dentro e fora do Município.

Reforçaremos a afirmação da Esposende 2000 e a chama brilhante deste Município de excelência: TransCávado BTT GPS, Trail Running, Esposende em Movimento, Férias Desportivas, Corridas d'Aventura, TransCávado Caminhadas a par dos Caminhos de S. Bento, Torneios de Natação e Clube de Saúde, na vertente especial do Ginásio.

Na área social acentuaremos a consistência do programa “Dar Vida aos Anos” com Exercício Físico nas Freguesias, Natação, Hidroginástica, Hidroterapia, Ginásio e Boccia, proporcionando modos de vida mais saudáveis à população sénior, ampliando na verdade “Mais Vida aos Anos”.

Seguiremos a linha de continuidade para garantir, desde os programas sociais aos serviços de utilização geral, a democratização de acesso mesmo a cidadãos com comprovadas fragilidades na estrutura familiar e económica, salvaguardando o seu usufruto em ativa participação, sã convivência e desafiante convívio institucional.

Estamos certos, cada vez mais, de que a calendarização da oferta de concretização das nossas atividades e, tantas vezes o resplendor inovador que difundem, fortalecem o espaço da Esposende 2000 na amplitude regional, a afirmação permanente dos seus profissionais e a procura dos seus serviços por residentes, visitantes e utentes institucionais.

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

*António Maranhão Peixoto*



# 01

## CAP.1 – PLANO DE ATIVIDADES



## PISCINAS

### 1.1 Vendas de artigos

Propomos manter a venda de artigos relacionados com a atividade principal da entidade. Os valores indicados nos mapas de gestão previsional (€ 32.868) correspondem à previsão de *Vendas de artigos* no próximo exercício, nas seguintes áreas de atividade/segmentos:

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

### 1.2 Prestação de serviços

A proposta para 2023 assenta no pressuposto da continuidade da exploração de todos os segmentos da entidade, admitindo-se, no entanto, ajustamentos em função da evolução da conjuntura económica vivida que, uma vez mais, e pelo terceiro exercício consecutivo, volta a revestir-se de um elevado grau de incerteza e imprevisibilidade.

A inflação na ordem dos dois dígitos e a subida das taxas de juro irão certamente impactar no rendimento disponível das famílias, sendo de admitir uma redução da procura dos bens e serviços supérfluos ou “não essenciais”.

Não obstante esta situação, o agravamento sem precedentes dos gastos operacionais impõe um ajustamento ao tarifário geral, que propomos na ordem dos 7 a 8 p.p. (Proposta anexa). Esta atualização deverá, ainda assim situar-se abaixo da inflação esperada para 2022, e muito abaixo da inflação interna registada por esta empresa. Estamos cientes que a transferência integral do agravamento dos gastos para o cliente, através do tarifário, iria provocar uma redução muito significativa da procura contribuindo dessa forma para agravar o défice da exploração.

Na área de negócio das Piscinas propomos manter todos os serviços e modalidades de utilização em vigor. Pretendemos manter e reforçar 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, dentro das condicionalidades do próprio orçamento, de molde a ir ao encontro das expectativas dos utilizadores, e melhorando, sempre que possível, a operacionalidade e eficiência dos equipamentos.

Por área de atuação, passamos a apresentar:

#### 1.2.1 Lazer

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



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

No que concerne ao lazer livre será importante manter a estratégia de aos fins-de-semana e feriados, durante a época baixa, manter os pacotes promocionais de utilização da piscina, em especial para as famílias. Para além da redução das tarifas, a título promocional, iremos estimular a procura introduzindo novos atrativos. Manteremos o pacote família 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 2023, os seguintes indicadores:

Modalidades utilização Livre PFC	QTD	Valor líquido
<i>Lazer Livre – entradas esporádicas</i>		
Entradas Lazer Livre (n.º entradas)	42 730	194 000 €
Festas aniversário (n.º participações)	150	2 134 €
Outros diversos	-	2 134 €
<i>Lazer Regular - mensalidades</i>		
Utilização Regular Piscina	700	26 100 €
Cartão Active + e Active Total (Piscinas) *	1 300	24 200 €
Cartão de Débito		
Venda e recarga de cartões de débito	100	4 300 €
TOTAL		252 868 €

\* Valor correspondente apenas à parte de piscina

Quadro 1.

Para 2023 propomos reformular os serviços do *Party Club Ondinhas*, nomeadamente as festas de aniversário, com novas temáticas e menus. 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, novos atrativos, nomeadamente insufláveis.

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

Em julho e agosto manteremos a proposta de abertura ao público entre as 10 e as 20 horas, alargando assim o horário de funcionamento em 4 horas diárias, já iniciado em 2022.

Utilização Livre – Forjães	QTD	Valor líquido
Entrada Lazer Livre (esporádicas)	6 750	21 517 €
Entrada Lazer Livre (regular)	8	240 €
Cartão Débito - (Pré-Pago)	85	2 400 €
TOTAL		24 157 €

Quadro 2



### 1.2.2 - Aprendizagem Geral- Escolas de Natação: “O Ondinhas” e “A Boguinha”

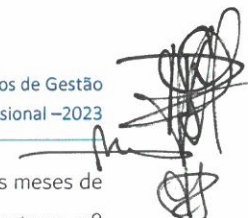
No âmbito das Escolas de Natação, propomos manter a estratégia delineada e consolidada ao longo dos últimos anos, reforçando a aposta na natação para bebés que se afirma absolutamente fundamental para garantir a sustentabilidade presente e futura das escolas de natação, contribuindo ao mesmo tempo para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

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

“APRENDER A NADAR ...  
UM INVESTIMENTO PARA TODA A VIDA”

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 do mês 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.

No que concerne à organização de eventos nas Escolas de natação, propomos retomá-los em 2023. Assim serão levados a efeito os seguintes eventos: i) Torneio de Páscoa; ii) Festival das Escolas de Natação; iii) Festival de Natal. Para além destas organizações as Escolas de Natação participarão nos torneios organizados pela Associação de Natação do Minho.

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

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

No âmbito das Escolas de Natação, perspetivamos para 2023, os seguintes indicadores, n.º de mensalidades e valores:

Aprendizagem Geral – Piscinas Foz Cávado	QTD (mensalidades)	Valor Líquido
Aprendizagem Geral individual	6 214	105 587 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	50	528 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	100	1 585 €
Curso Intensivo de Verão	22	600 €
<b>Total</b>	<b>6 380</b>	<b>108 300 €</b>

Quadro 3.

Aprendizagem Geral – Piscinas M. Forjães	QTD (mensalidades)	Valor Líquido
Aprendizagem Geral	2 780	46 168 €
Aprendizagem Geral (Esc. A)	50	508 €
Aprendizagem Geral (Esc. B)	100	1 524 €
Curso Intensivo de Verão	18	400 €
<b>Total</b>	<b>2 948</b>	<b>48 600 €</b>

Quadro 4.

### 1.2.3 – Projetos Sociais

O programa social de apoio ao desporto engloba atualmente os projetos da “Natação no Ensino Pré-Escolar e 1º CEB”, Projeto “Dar Vida Aos Anos” e Projeto “Desporto nas Freguesias”. Estes projetos foram estruturados e orientados para a obtenção de resultados sociais contribuindo de forma consistente para a democratização do acesso à prática desportiva na medida em que proporcionam aos participantes (municipais) o acesso aos serviços e equipamentos geridos pela Esposende

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

Para 2023, perspetivamos manter todos os projetos sociais em curso, reforçando, na medida do possível, a sua adesão.

### 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 prerrogativa instituída desde 2020 de as escolas e outras instituições de ensino 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 2023;
- ✓ Comparticipação de € 0.70 por utilização, IVA incluído, exceto no que concerne à utilização no 1º CEB que ficará isenta desta tarifa;
- ✓ Os alunos carenciados ficam igualmente isentos do pagamento na proporção do respetivo escalão em que estão inseridos;



Fig.3

### 1.2.3.2 – Projeto “Dar Vida aos Anos”

A atividade física, a saúde e a qualidade de vida estão definitivamente interligadas. Uma das formas de promover o envelhecimento ativo é criar as condições para que a população sénior melhore a sua condição de saúde e bem-estar. 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”, que engloba as modalidades de *Natação, Hidroginástica, Hidroterapia, Ginásio, Boccia e ginástica nas freguesias*.

Para 2023, esperamos reeditar o evento desportivo adaptado designado “Olimpíadas 2000”, que teve lugar pela primeira vez em 2017, encontrando-se suspenso desde 2020 devido à pandemia. Não obstante a componente desportiva e até competitiva do evento, ele tem como principal propósito o aprofundamento de laços sociais entre os participantes, tão importantes para combater o isolamento e a solidão nesta faixa etária.

Para 2023 propomos introduzir no “Programa Dar Vida aos Anos”, a modalidade de *Pilates Sénior*, já prevista para 2021 e 2022, mas que foi adiada por razões de ordem sanitária.





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 € 11.50 e, ao Município de Esposende o valor remanescente, nos moldes vertidos no respetivo contrato programa para 2023.

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.

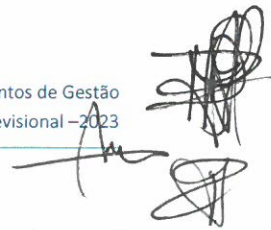
No âmbito dos projetos sociais dirigidos à população sénior, a Esposende 2000 dará continuidade ao Programa de Avaliações iniciado há cerca de seis anos e que visa diagnosticar eventuais limitações, doenças e outras situações de condicionamento físico do avaliado ao nível cardiorrespiratório, perfil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

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

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

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

Durante o ano de 2023 propomos realizar 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 ano letivo anterior e onde serão entregues os certificados de participação e os resultados do programa de avaliação aos utilizadores aderentes.



### 1.2.3.2.1 – Projeto “Boccia nas Freguesias”

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

O Boccia é uma modalidade desportiva que por não exigir uma elevada performance física, pode ser praticada por um vasto conjunto de utentes, sendo ajustada à população sénior. Em 1984, o Boccia tornou-se uma modalidade paraolímpica tendo passado a ser permitido o uso das mãos, dos pés ou de instrumentos de auxílio, para os praticantes/atletas que estejam de alguma forma condicionados nos membros superiores e inferiores, a possam praticar.

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

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

Para 2023 perspetivamos reforçar esta atividade, no concerne ao número de instituições aderentes e ao número de participantes.

Fig.5



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 2023 perspetivamos os seguintes indicadores de frequência e económicos:

Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	1 930	6 580 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 930</b>	<b>6 580 €</b>

Quadro 5.

Piscinas Municipais Forjães – Protocolos	QTD	Valor líquido
Protocolo Entrada Lazer Livre	1 380	3 171 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 380</b>	<b>3 170 €</b>

Quadro 6.

### 1.2.5 – Hidroginástica e Hidroterapia

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

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

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

Piscinas Foz do Cávado	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	1 570	44 750 €
Hidroterapia	330	9 300 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 900</b>	<b>54 050 €</b>

Quadro 7.

Piscinas Municipais de Forjães	QTD	Valor líquido
Hidroginástica	210	5 600 €
Hidroterapia	55	1 464 €
<b>TOTAL</b>	<b>265</b>	<b>7 064 €</b>

Quadro 8.



## 2 -CLUBE DE SAÚDE

O Clube de Saúde tem vindo a afirmar-se, ao longo do tempo, como um subsegmento relevante na exploração do Complexo Piscinas Foz do Cávado. Como já referimos anteriormente este setor tem-se afirmado como catalisador do crescimento dos serviços deste complexo. Por essa razão, apesar de os resultados operacionais esperados para 2023 serem ligeiramente negativos, 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 seguintes, ou logo que haja estabilização dos preços da energia. Por essa razão, continuaremos a apostar na melhoria das condições de funcionamento do espaço, introduzindo, sempre que possível, fatores de inovação e de competitividade. Temos em carteira um projeto de alargamento do ginásio que, quando executado, possibilitará um acréscimo instantâneo da utilização de 15-20 utentes.

No próximo ano, apesar das restrições do orçamento de investimento, 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 outros mais evoluídos 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 2023, 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. Admitimos em determinadas alturas do ano, reduzir a atividade ao domingo, por razões de eficácia e eficiência.

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

Para 2023, 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.

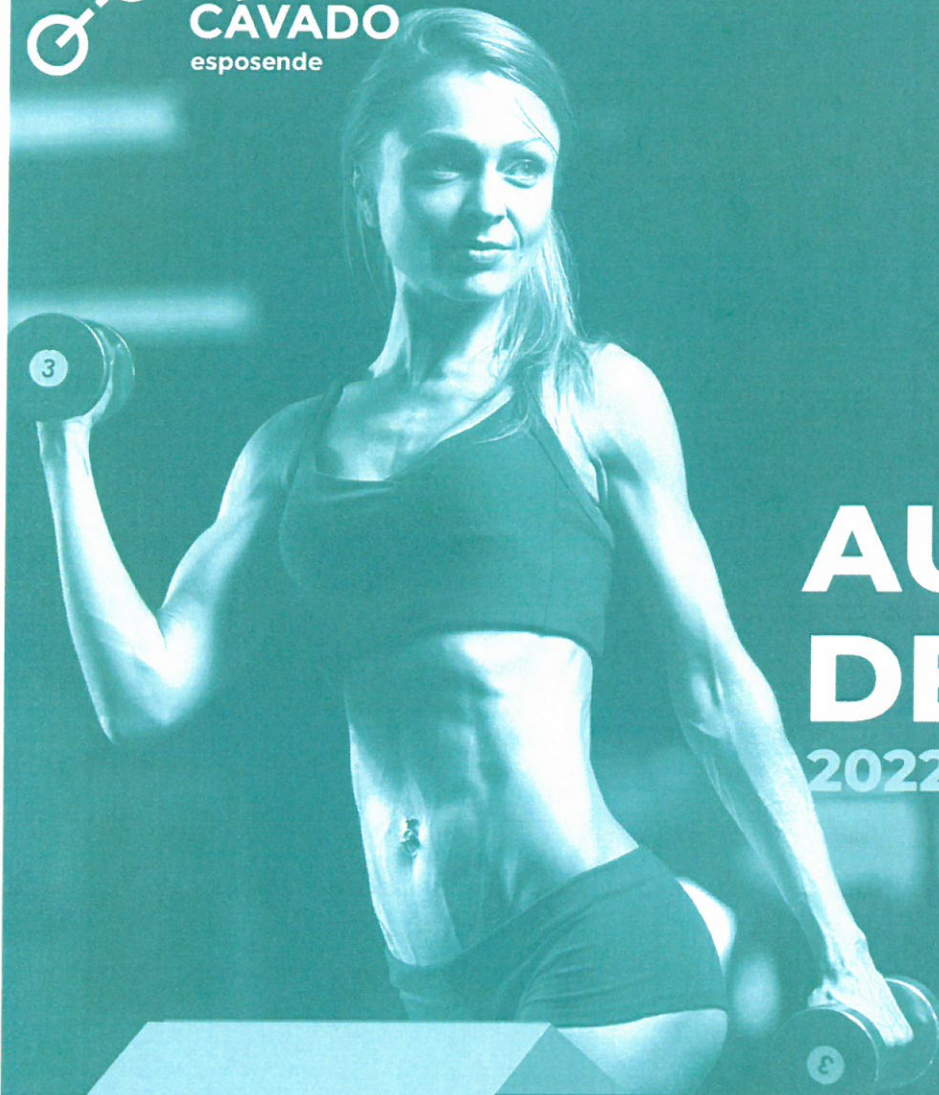
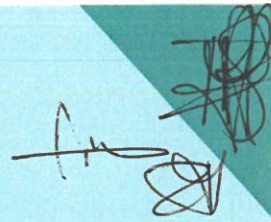
Relativamente às modalidades do Clube de Saúde, são esperados os seguintes indicadores de frequência e rendimento:

Clube de Saúde - serviços	QTD	Valor líquido
<b>Clube de Saúde – Utilização Livre</b>	Entradas esporádicas	
Entradas esporádicas (Ginásio + Sauna)	850	4 446 €
<b>Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades</b>	Mensalidades	
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	2 900	75 514 €
Cartão Active + e Active Total (imputação CS)	1 650	44 970 €
Aulas de academia	320	9 365 €
<b>Modalidades pré-pagas</b>	Pacotes 10 Entradas	
Venda e recarga de cartões de débito	18	740 €
<b>TOTAL</b>		<b>135 035 €</b>

Quadro 9.



ginásio  
**FOZ DO  
CÁVADO**  
esposende



# AULAS DE GRUPO

2022 | 2023

## HORÁRIO

2º FEIRA    3º FEIRA    4º FEIRA    5º FEIRA    6º FEIRA    SÁBADO

07H15   40' <b>SPIN BIKE</b> EST.4		07H15   40' <b>SPIN BIKE</b> EST.4		07H15   40' <b>SPIN BIKE</b> EST.4	
11H15   40' <b>PILATES</b> EST.2		11H15   40' <b>PILATES</b> EST.2		11H15   40' <b>STRETCHING</b> EST.2	08H30   40' <b>SPIN BIKE</b> EST.4
12H15   40' <b>PILATES</b> EST.2		12H15   40' <b>PILATES</b> EST.2		12H15   40' <b>STRETCHING</b> EST.2	09H00   40' <b>LOCALIZADA</b> EST.2
18H30   40' <b>GAP</b> EST.2	EST.2	17H30   40' <b>LOCALIZADA</b> EST.2	18H30   40' <b>GAP</b> EST.2	17H30   40' <b>DANCE KIDS</b> EST.2	11H30   40' <b>STEP</b> EST.4
19H30   25' <b>ABS</b> EST.2	19H30   40' <b>ZUMBA</b> EST.2	18H30   40' <b>STEP</b> EST.2	19H30   25' <b>ABS</b> EST.2	EST.2	
19H30   40' <b>PILATES</b> EST.3	19H30   40' <b>SPIN BIKE</b> EST.4	19H30   40' <b>SPIN BIKE</b> EST.4	20H30   40' <b>PILATES</b> EST.3	19H30   30' <b>HIIT</b> EST.2	
20H30   40' <b>PILATES</b> EST.3	20H30   40' <b>PILATES</b> EST.2	19H30   40' <b>COMBAT</b> EST.3	20H30   40' <b>SPIN BIKE</b> EST.4	19H30   40' <b>SPIN BIKE</b> EST.4	
20H30   40' <b>SPIN BIKE</b>		20H30   40' <b>STRETCHING</b>		20H30   40' <b>YOGA</b>	

### 3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

Em 2022, a Esposende 2000 retomou, sem limitações significativas, a atividade regular de exibição de cinema. Para 2023 pretendemos manter esta atividade de forma regular, sempre que possível em articulação com outras opções culturais, de molde a tornar a programação do espaço o mais eclética e atrativa possível. Teatro, dança, concertos, espetáculos de stand-up comedy, são algumas das sugestões culturais que pretendemos manter, sempre que possível em articulação com os serviços de cultura do Município de Esposende.

Para além do cinema comercial, tencionamos manter a exibição de filmes infantis para os alunos das escolas e outras instituições concelhias, a um custo simbólico de um (1) euro por sessão. Estas sessões deverão ter lugar, mormente, durante os períodos de interregno letivo, tendo os seguintes objetivos:

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



Fig. 7

Pretendemos ainda lançar no próximo ano um novo projeto – o **cinema sénior** – direcionado exatamente à população sénior e institucionalizada do concelho de Esposende. O projeto deverá contemplar, inicialmente, quatro sessões anuais, uma por trimestre, e deverá ter como propósito atrair novos públicos através da exibição de filmes temáticos, clássicos ou documentários que os envolvam e/ou façam refletir sobre a sua vida, a sua história, as suas vivências, contribuindo também para o processo de envelhecimento ativo. O cinema pode proporcionar muitos ganhos em termos de resgate de memórias, capacidade de lembrar e contar histórias, desenvolvimento da linguagem, interação social e valorização pessoal.

Para além da aposta numa política de preços acessíveis, a Esposende 2000 irá centrar a sua ação, no que concerne à atividade de cinema, na introdução de serviços complementares, nomeadamente a venda de pipocas e bebidas. Pretendemos ser uma verdadeira alternativa aos cinemas comerciais, aproveitando as externalidades decorrentes do aumento do custo das deslocações, e aproveitando o facto de termos filmes atuais, em linha com a programação dos cinemas nacionais.

Vamos manter a promoção do PASS CINEMA, já introduzida em 2022, mas que não registou a procura esperada. Esta modalidade, em regime de pagamento mensal, dará acesso ao signatário a uma sessão semanal de cinema.



fig. 8

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

CINEMA	n.º filmes	N.º sessões	N.º bilhetes	Valor líquido
Cinema infantil Escolas	8	16	3 000	2 830 €
Cinema sénior	4	4	600	566 €
Cinema comercial	44	88	6 800	22 453 €
Outras atividades/eventos			2 500	11 351 €
<b>TOTAL</b>	<b>56</b>	<b>108</b>	<b>12 900</b>	<b>37 200 €</b>

Quadro 10.

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



#### 4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

No âmbito da animação desportiva, continuam atuais todos os desafios e objetivos da entidade, já amplamente explanados nos anteriores planos de atividades e demais documentos de gestão previsional.

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

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

De igual modo o documento Estratégia Turismo 2027 define eixos de atuação que pretendemos potenciar a aproveitar. A Esposende 2000 pretende ter um papel importante neste processo de desenvolvimento turístico, não só através do investimento em produtos e serviços geradores de receitas próprias, mas também, atuando em rede com os restantes operadores turísticos do concelho, promovendo e comercializando os seus produtos e serviços na loja turística, a 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, já instalada em 2022, a venda de experiências e pacotes de serviços das empresas de animação e dos operadores marítimo turísticos, entre outros produtos e serviços locais, complementado a oferta através dos seus canais próprios. Estes pacotes abarcarão, entre outros, passeios fluviais, passeios marítimos na costa, viagens de interpretação ambiental, descidas organizadas dos rios Cávado e Neiva, caminhadas, passeios equestres, etc. Naturalmente, esta concretização ficará dependente da evolução da atual situação epidémica.

Paralelamente, pretendemos que o projeto se estenda à mobilidade, oferecendo um serviço de transporte inteligente e ecológico aos turistas e veraneantes. Além de podermos vender os serviços de outros operadores, propomos ainda fazer o *transfer* desde a loja turística, ou outro local de Esposende, até ao local de prestação do serviço e o seu regresso. Este projeto, tendo em conta o significativo investimento necessário, deverá ser candidatado a uma Linha de apoio ao turismo, na oportunidade.

No plano *outdoor*, 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). Este projeto já estava previsto para 2022, mas constrangimentos de várias ordens impediram a sua concretização.
- ✓ **Transcávado BTT GPS 7.0** – A 7ª edição do *Transcávado BTT GPS* decorrerá nos dias 30 de setembro e 1 de outubro de 2023, terá como ponto de partida a cidade de Esposende, rumo a Montalegre. O trajeto percorrerá as margens do Rio Cávado, proporcionando aos atletas o desfrute das majestosas paisagens de singular história e estórias de um Rio de Alma e beleza natural, aliando a prática desportiva ao deleite da Mãe Natureza. Pretendemos que esta prova prossiga o processo de afirmação e consolidação das edições anteriores, apostando no reforço de toda a logística, nomeadamente transporte de pessoas, bicicletas, mochilas, alimentação e dormidas, com pontos de recolha em Esposende e Montalegre, assim como a particular atenção para com a responsabilidade ambiental.
- ✓ **Dia Mundial da Atividade Física e Dia Mundial da Saúde (Dias 6 e 7 abril 2023, respetivamente)** – Estas datas serão assinaladas com um conjunto de ações que serão concentradas no fim-de-semana seguinte às datas comemorativas, direcionadas à população em geral e tendencialmente gratuitas. Atividades de academia ao ar livre e *Open Day* nos serviços do Complexo Piscinas Foz do Cávado.
- ✓ **Dia 25 de Abril (Atelier de Papagaios)** – Atividade a ser desenvolvida em parceria com a Esposende Ambiente, tendo como objetivo assinalar a data com uma mensagem alusiva ao **dia da liberdade**.
- ✓ **Férias Desportivas 2023** – programa de atividades a levar a efeito durante o interregno letivo do Verão que tem por objetivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma divertida, criativa e saudável, privilegiando o contacto com a natureza e enfatizando os valores como a autonomia, a empatia, a capacidade de iniciativa, a confiança e a autoestima, elementos fundamentais no processo de sociabilização, aprendizagem e relacionamento.
- ✓ **Vamos de Férias Natal 2023** - programa de atividades a levar a efeito durante o interregno letivo de Natal que tem por objetivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma instrutiva e saudável
- ✓ **Animação do Parque radical** – atividades de animação a levar a efeito no parque radical, entre outras, o aluguer de quadriciclos, insufláveis, jogos diversos e realização de eventos desportivos de Cycling, Zumba Fitness, Yoga, etc.
- ✓ **Colaboração com o Município na execução das suas políticas desportivas e turísticas** – nomeadamente através da coorganização de eventos desportivos como os inseridos no Programas *Esposende.Run.*, *Diabetes em Movimento*, *Encontro Luso Galaico em BTT*, entre outros.





esposende 2000

ESPOSENDE  
Lancada municipal

Esposende Ambiente



desporto outdoor  
**ESPOSENDE**

# PLANO DE CAMINHADAS TU? POR ONDE VAIS ANDAR? 2023

**JANEIRO**  
29 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**PR4 TRILHO DAS AZENHAS  
DE ANTAS**

**FEVEREIRO**  
12 TRANSCÁVADO  
**1 ETAPA  
ESPOSENDE BARCELOS**

26 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**PR3 TRILHO DAS CANGOSTAS**

**MARÇO**  
12 TRANSCÁVADO  
**2 ETAPA BARCELOS ADAÚFE**

26 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**CAMINHADA TRAIL**

**ABRIL**  
16 TRANSCÁVADO  
**3 ETAPA ADAÚFE  
SANTUÁRIO SR. ABADIA**

30 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**PR9 CAMINHOS DA FÉ**

**MAIO**  
14 TRANSCÁVADO  
**4 ETAPA SANTUÁRIO SR.  
ABADIA RUIVÃES**

28 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**PR13 GEMESSES TERRA DE  
PASSAGEM**

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

**JUNHO**  
11 TRANSCÁVADO  
**5 ETAPA RUIVÃES  
PARADELA**

25 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**CÁVADO.... O RIO QUE  
NO UNE DE BARCELOS A  
ESPOSENDE 22KM**

**JULHO**  
16 TRANSCÁVADO  
**6 ETAPA PARADELA  
MONTALEGRE**

30 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**PÓVOA DE  
VARZIM ESPOSENDE**

**AGOSTO**  
27 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**ESPOSENDE AO LUAR**

**SETEMBRO**  
24 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**ESPOSENDE VIANA DO  
CASTELO**

**OUTUBRO**  
29 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**PR11 ENTRE VALES E  
QUINTAS**

**NOVEMBRO**  
26 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**DA FOZ DO NEIVA À FOZ  
DO CÁVADO**

**DEZEMBRO**  
18 A 22 **FÉRIAS DE NATAL**  
VAMOS DE FÉRIAS

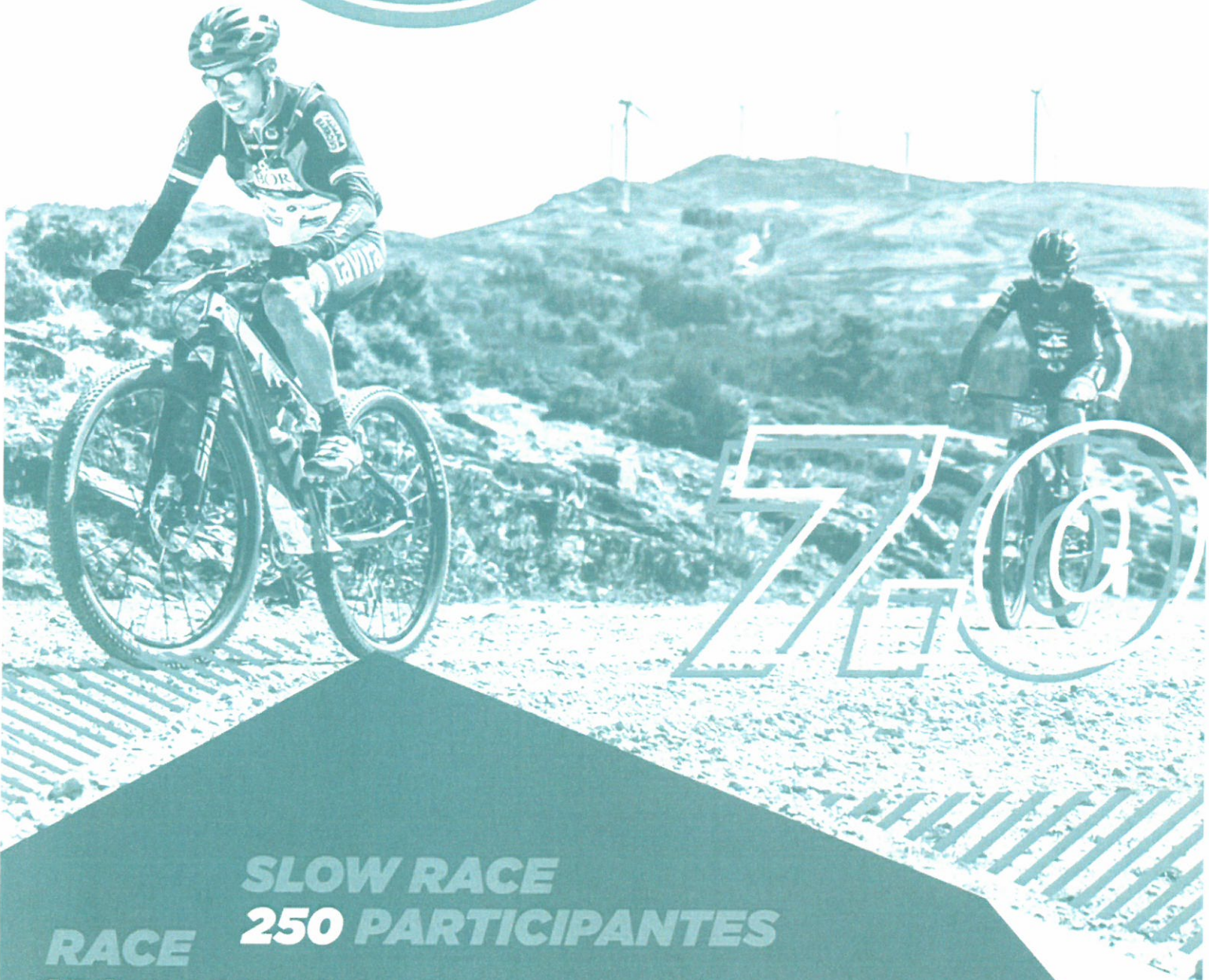
31 ESPOSENDE EM MOVIMENTO  
**TRILHO DA CASCATA**

INFORMAÇÕES INSCRIÇÕES

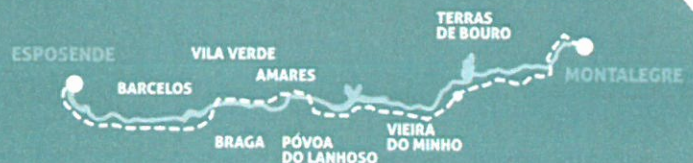
[WWW.ESPOSENDE2000.PT](http://WWW.ESPOSENDE2000.PT)



**2023**  
**30 SET.**  
**E 01 OUT.**



**SLOW RACE**  
**RACE 250 PARTICIPANTES**  
**150 PARTICIPANTES**



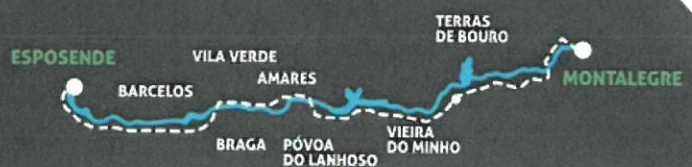
esposende 2000

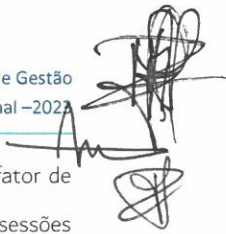


2023  
30 SET.  
1ª ETAPA



**ESPOSENDE** »  
» **BARCELOS**  
**25 KM**





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

Nas Piscinas Foz do Cávado, no período de época alta, iremos implementar um plano de animação diário, com atividades aquáticas, concursos, jogos aquáticos e de destreza, batismos de mergulho, minigolfe, entre outros. Manteremos o funcionamento permanente o espaço lúdico 4Play, assim como o bar de apoio.

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

Fig.12





## 5 - POLIDESPORTIVO DE FÃO

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

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

Para 2023, perspetivam-se os seguintes indicadores:

PAVILHÃO GIMNODESPORTIVO DE FÃO				
	N.º de horas	Preço	Entidade	Contrato Programa
Zendensino/Escolas	712	12,80 €	9.117,07 €	3.907,32 €
Patinagem/HCF (treinos)	826	2,93 €	2.417,56 €	21.758,05 €
hóquei/HCF (treinos)	210	3,17 €	665,85 €	5.992,68 €
Hóquei (jogos)	108	9,51 €	1.027,32 €	3.081,95 €
ADE/Treinos	100	2,93 €	292,68 €	2.634,15 €
ADE/Jogos	120	3,17 €	380,49 €	3.424,39 €
Outras Instituições	156	2,93 €	456,59 €	4.451,71 €
Reservas DVA	196	- €	- €	3.585,37 €
Reservas pontuais	24	29,27 €	702,44 €	-
Outras reservas < 18h00 (CME)	160	17,89 €	- €	2.862,40 €
Outras reservas > 18h (CME)	28	28,46 €	- €	796,88 €
	<b>2.640</b>		<b>15.060 €</b>	<b>52.495 €</b>

Quadro 11.

Ainda que o horário nobre já esteja praticamente ocupado, mantemos o propósito de, no próximo ano, apresentar um programa de atividades que apoie a exploração do espaço, entre outros, a espetáculos de natureza desportiva, recreativa e cultural, com bilheteira associada.

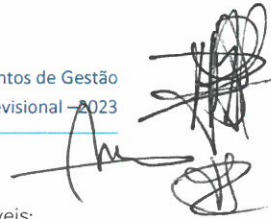
## 6- ÁREA COMERCIAL

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

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

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

Das medidas de apoio em vigor, iremos manter, temporariamente, as seguintes:



- ✓ Assunção integral das despesas de limpeza e higienização da área comercial, bem como dos consumíveis;
- ✓ Assunção integral das despesas com publicidade no painel eletrónico instalado no *hall* de entrada das piscinas;
- ✓ Implementação de pacotes promocionais de utilização das piscinas aos domingos à tarde, de molde estimular a frequência do edifício nesse período, e definição de um plano de ação para atrair mais utilizadores à Área Comercial.



# 02

## CAP. 2 – PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTO

Plano Plurianual de Investimentos (2023-2025)

Local/Segmento	Per. #	Ação	Tipo	Contab	Descrição da medida	Forma Realização	Datas		% Financiamento			2023	2024	2025	TOTAL
							Ini	F	AF	FE	FC				
Plano Investimentos 2023-2025															
Animação	2021/05	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento de transportes/mobilidade	Aquis bens serviços	2021	2024	100,0%	0,0%		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	2025	100,0%	0,0%		2.500,00€	5.000,00€	50.000,00€	57.500,00€
Clube de Saúde	2021/05	Remodelação Banheiros C. Saúde	AFT	432	Remodelação de Banheiros	Emprestada	2021	2024	100,0%	0,0%		5.000,00€	5.000,00€		10.000,00€
Clube de Saúde	2021/11	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento básico	Aquis bens serviços	2021	2025	100,0%	0,0%		7.500,00€	12.500,00€	5.000,00€	25.000,00€
Clube de Saúde	2021/07	Aquisição de equipamento de controlo	AFT	433	Equipamento de medição e controlo gás	Aquis bens serviços	2021	2021	100,0%	0,0%		10.000,00€			10.000,00€
Piscinas For. Cavado	2023/01	Aquisição de Outros Artigos Têxteis	AFT	437	Equipamento de Limpeza (aspirador)	Aquis bens serviços	2021	2021	100,0%	0,0%		800,00€			800,00€
Piscinas For. Cavado	2021/13	Modernização banheiros exterior	AFT	433	Remodelação do chuveiro	Aquis bens serviços	2021	2025	100,0%	0,0%		1.500,00€		5.000,00€	6.500,00€
Piscinas For. Cavado	2023/01	Aquisição de equipamento administrativo	AFT	435	Equipamento Administrativo (móvel)	Aquis bens serviços	2021	2023	100,0%	0,0%		1.500,00€			1.500,00€
Piscinas For. Cavado	2021/12	Renovação mobiliário interior e exterior	AFT	433	Mobiliário exterior (piscina)	Aquis bens serviços	2021	2023	100,0%	0,0%		2.000,00€	2.000,00€		4.000,00€
Piscinas For. Cavado	2022/08	Aquisição equipamento básico	AFT	432	Aquisição Outdoor LED	Aquis bens serviços	2022	2024	100,0%	0,0%		2.000,00€	40.000,00€		42.000,00€
Piscinas For. Cavado	2022/05	Aquisição de equipamento de controlo	AFT	433	Contadores/Dosadores de qualidade da água	Aquis bens serviços	2022	2024	100,0%	0,0%		2.500,00€	5.000,00€		7.500,00€
Piscinas For. Cavado	2022/01	Implementação Medidas Eficiência energética	AFT	432	Diversas medidas Eficiência energética	Aquis bens serviços	2022	2025	100,0%	0,0%		2.500,00€	75.000,00€	125.000,00€	202.500,00€
Piscinas For. Cavado	2021/08	Modernização de instalações	AFT	432	Renovação de instalações	Emprestada	2021	2024	100,0%	0,0%		5.000,00€	15.000,00€		20.000,00€
Piscinas For. Cavado	2021/03	Aquisição de equipamento básico	AFT	433	Equipamento básico diverso	Aquis bens serviços	2021	2023	100,0%	0,0%		5.000,00€			5.000,00€
Piscinas For. Cavado	2022/04	Modernização de instalações	AFT	432	Aquisição de bar e espaço piscina exterior	Aquis bens serviços	2022	2023	100,0%	0,0%		17.000,00€			17.000,00€
Piscinas For. Cavado	2022/07	Aquisição equipamento transporte	AFT	434	Viatura comercial Elétrica	Aquis bens serviços	2022	2024	100,0%	0,0%			16.500,00€		16.500,00€
Piscinas Municipais For. Jões	2022/02	Implementação Medidas Eficiência energética	AFT	432	Instalação painéis fotovoltaicos/bombas calor	Emprestada	2022	2024	100,0%	0,0%		2.500,00€	45.000,00€		47.500,00€
Piscinas Municipais For. Jões	2022/05	Modernização de instalações	AFT	432	Emprestadas de remodelação e ampliação das piscinas	Emprestadas	2022	2025	100,0%	0,0%		10.000,00€	25.000,00€		35.000,00€
FC - Financiamento Comunitário											68.800,00€	246.000,00€	210.000,00€	524.800,00€	
FE - Financiamento Externo (Banca)															
AF - Auto financiamento															

Quadro 12.

### Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano Plurianual de Investimentos (PPI) para o triénio 2023-2025 acomoda uma verba na ordem dos € 524.800, 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.

### PLANO INVESTIMENTOS 2023-2025

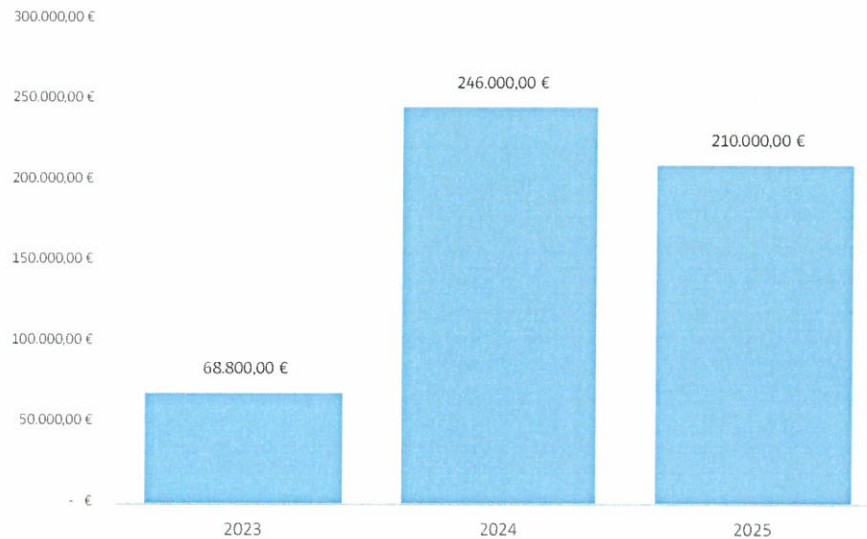


Fig 13.

Como referimos nos anteriores documentos de gestão previsional, pretendemos preparar projetos para dotar os equipamentos desportivos municipais para a próxima década em termos de operacionalidade, acessibilidades, conforto e comodidade, enfatizando a eficiência energética como vetor estratégico de desenvolvimento.

Para isso será necessário alterar o paradigma de consumo energético destes equipamentos municipais, assente essencialmente em combustíveis fósseis, para um modelo mais sustentável, gradualmente tendente para o conceito de “energia 100% verde”. Este desiderato resulta, em primeiro lugar, da intenção de nos afirmarmos no panorama regional como empresa socialmente responsável no processo global de descarbonização e, em segundo lugar, da necessidade reduzirmos a fatura energética, através da implementação de sistemas de produção provenientes de fontes renováveis. O nosso objetivo nesta matéria é chegar aos seguintes indicadores nos próximos 2 anos:



Fig 14.

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

No que concerne ao exercício de 2023, prevemos um volume de investimento na ordem dos € 230.000, distribuídos da seguinte forma:

### IMOBILIZADO POR NATUREZAS



Fig 15.

Orçamento Anual de Investimento - PREVISIONAL

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
Interno			43 Activos fixos tangíveis		
Resultado líquido do Exercício	-€ 126.727,17		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0,00	
Amortizações	€ 66.729,91		432 Edifícios e Outras Construções	€ 34.000,00	
Varição das Provisões	€ 0,00		433 Equipamento Básico	€ 32.500,00	
		-€ 59.997,26	434 Equipamento de transporte	€ 0,00	
Externo			435 Equipamento administrativo	€ 1.500,00	
Subsídios para Investimento	€ 0,00		437 Outros activos fixos tangíveis	€ 800,00	
		€ 0,00			€ 68.800,00
Exterior			44 Activos Intangíveis		
Aumento de capital			443 Programas de computador	€ 0,00	€ 0,00
Cobertura de Prejuízos					
Empréstimos de Médio e Longo Prazo		€ 0,00			
			45 Investimentos em curso		
	€ 128.797,26		431 Terrenos e recursos naturais		
Varição de Fundos Circulantes		€ 128.797,26	432 Edifícios e Outras Construções		
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros activos fixos tangíveis		
					€ 0,00
Total geral		€ 68.800,00	Total geral		€ 68.800,00

Quadro 13.

Frequentemente referimos que o Plano Plurianual de Investimentos (PPI) é um guia orientador da atividade de investimento da empresa, que corporiza a estratégia do Órgão de Gestão para determinado horizonte temporal, mas não é, nem deve ser, um documento fechado, devendo admitir tantas alterações quantas se mostrem necessárias e compatíveis com a prossecução do interesse público em cada momento, atentas também as oportunidades geradas pelas janelas temporais em termos de fundos comunitários.



# 03

## CAP. 3 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO



No cômputo global, os rendimentos estimados para o exercício económico de 2023 deverão ascender a € 1.265.192,73, representando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 91%. Apresenta-se de seguida, graficamente, a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico, por segmento de atividade/valência.

### RENDIMENTOS E GASTOS

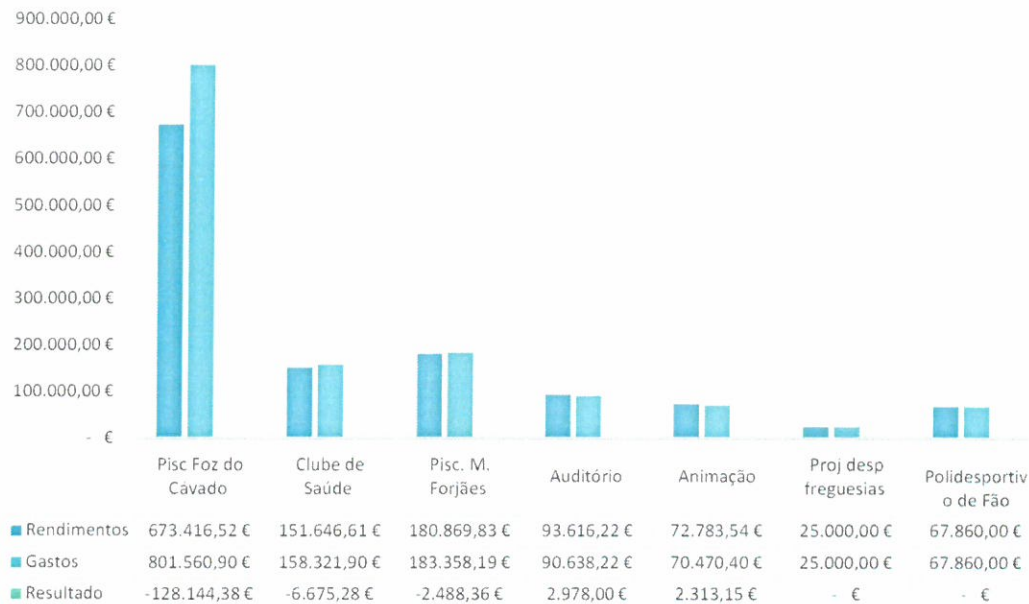


Fig. 16

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

### RENDIMENTOS POR SEGMENTO

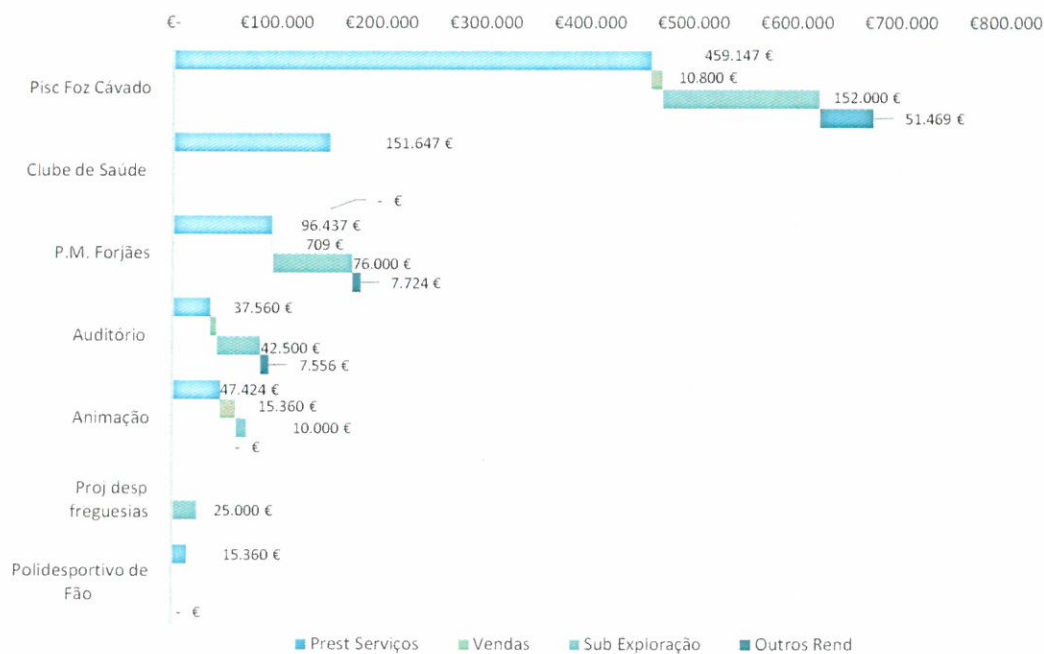


Fig. 17



Os gastos e perdas deverão ascender a € 1.397.209,61, distribuídos conforme se demonstra graficamente por segmento de atividade/valência.

### GASTOS POR NATUREZAS POR SEGMENTO



Fig. 18

Os gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE's) deverão ascender nos € 618.960,22, representando cerca de 44% dos gastos e perdas do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

### FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

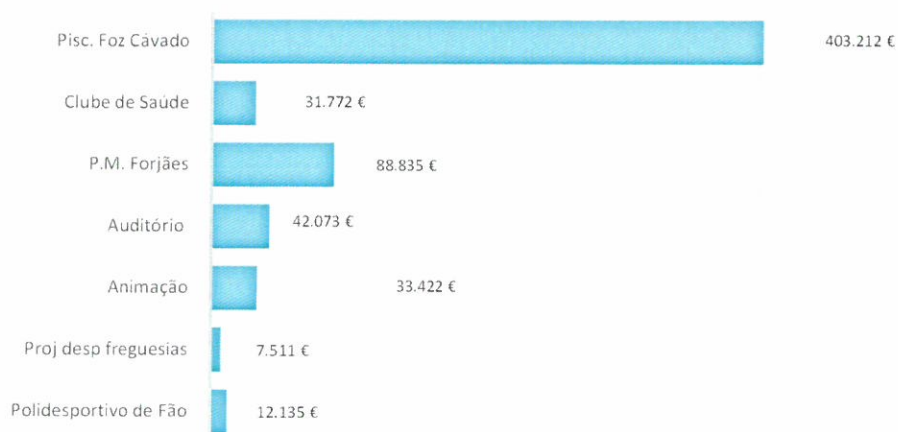


Fig. 19



Os *Gastos com o Pessoal* deverão ascender a € 683.264,79, representando cerca de 49% da estrutura de gastos previsionais para o exercício de 2023. Neste montante estão incluídas as remunerações, encargos sobre as remunerações, seguros, e demais encargos com a estrutura de recursos humanos ao serviço da entidade, incluindo os trabalhadores sazonais (nadadores salvadores, animadores e auxiliares de limpeza).

Foi considerada uma atualização da massa salarial média de 6%, impulsionada pela atualização da RMM em cerca de 7.8%, 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. Para salários acima dos 800 euros foi prevista uma atualização de 4%. A massa salarial contempla ainda a atualização do subsídio de refeição de 4.77 para 5.20 (9%)

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

### GASTOS COM O PESSOAL

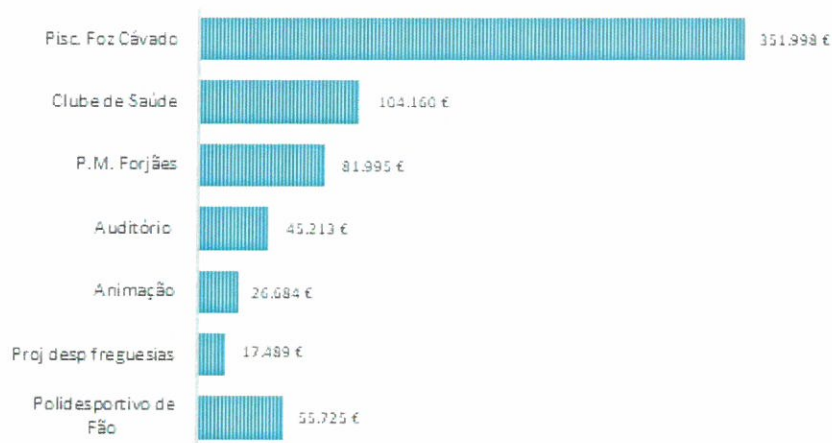


Fig. 20

Atente-se a estrutura dos gastos com o pessoal:

### ESTRUTURA DE GASTOS DO PESSOAL

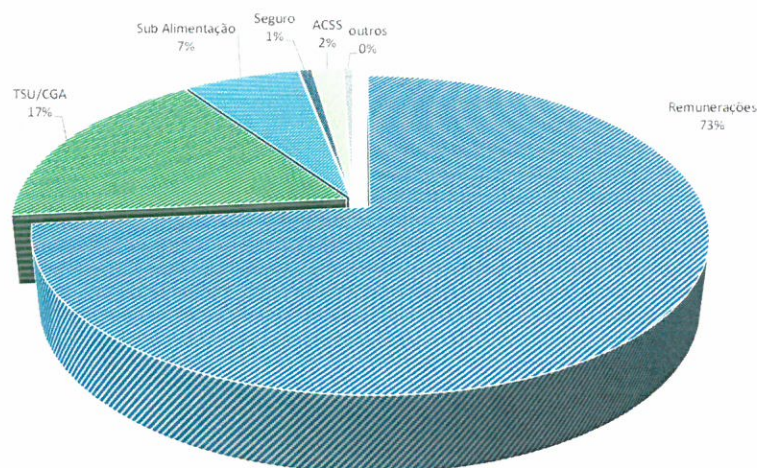


Fig. 21

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

A estrutura de recursos humanos para 2023, 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	11	11	-	-	-1
Administrativa	1	1	-	-	-
Rececionista	6	5	1	-	-
Auxiliares de Limpeza	11	9	2	-	-1
Nadadores Salvadores	3	2	1	-	-
Vigilante	2	2	-	-	-
Animador Desportivo	2	2	-	-	-1
Técnico de manutenção	1	1	-	-	-
Auxiliar de manutenção	1	1	-	-	-
<b>Total</b>	<b>41</b>	<b>36</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>

Quadro 14

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

Para além da estrutura supra indicada, foi contemplada no orçamento de pessoal a contratação 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
<b>TOTAL DE CONTRATADOS</b>	<b>4</b>	<b>-</b>

Quadro 15



#### 4. Política de Formação Profissional

O Orçamento do Pessoal contempla uma verba de € 1 850 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*. 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
6/7-fev-22	Metodologias de treino no futebol e modelos, métodos e estratégias de jogo no futebol.	5	1
18-mar-22	Respiração: uma chave para melhorar a performance atlética	5	-
17/18-abr-22	Análise e observação de um jogo de futebol e recrutamento e angariação de atletas no futebol	5	1
14-out-22	Suporte Básico de Vida e Primeiros Socorros	7,5	1,5

Quadro 16.

### 2.3 Gastos de depreciação e de amortização

Os gastos de depreciação e amortização dos bens do ativo com benefícios económicos futuros, tendo em conta as novas incorporações, deverão ascender a € 65.170,91, representando cerca de 5% dos gastos operacionais do período. Em obediência ao princípio da consistência a empresa utiliza como critério de amortização o método das quotas constantes, adotando para o efeito quotas iguais a metade das máximas legalmente aceites em termos fiscais.



Fig. 16

### 2.4 – Gastos e perdas de financiamento

Os juros e demais encargos financeiros suportados durante o exercício de 2023 deverão ascender a 5 850,00, relativamente ao empréstimo de M/L prazo contratado com o Crédito Agrícola. Estimamos uma taxa de juro de na ordem dos 3.25% (2.55% EURIBOR +0.7% SPREAD).

EMPRÉSTIMOS E GASTOS DE FINANCIAMENTO	VALOR CONTRATADO	VALOR EM DÍVIDA 31.12.2023 (p)	JUROS E ENCARGOS 31.DEZ.2023 (p)
Empréstimo M/L Prazo – Crédito Agrícola	250.000,00 €	151.048,47 €	5.850,00 €

Quadro 17.



**Notas ao orçamento:**

1. Os tarifários e os mapas de gestão previsional que sustentam o plano de atividades para 2023 apresentam-se no capítulo *Anexos*.

**1. Anexo 1 - Proposta de Tarifário para o ano de 2023;**

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

**2. Anexo 2 - Mapas de gestão previsional;**

Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Global);  
Mapa de gestão previsional exploração previsional das *Piscinas Foz do Cávado*;  
Mapa de gestão previsional das *Piscinas Municipais de Forjães*;  
Mapa de gestão previsional do *Auditório Municipal de Esposende*;  
Mapa de gestão previsional do *Plano de Animação*;  
Mapa de gestão previsional Programa Desporto nas Freguesias  
Mapa de gestão previsional do Polidesportivo de Fão

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

**3. Orçamento Anual de Tesouraria (Previsional);**

**4. Balanço Previsional e Demonstração Previsional dos Resultados em 31.12.2023;**

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



Depois de uma fase em que parecia ter sido ultrapassado o pior da pandemia da COVID-19, com todas as dificuldades e arduidades passadas, mas ainda bem presentes nos balanços de muitas empresas, um novo acontecimento na Europa volta a por o mundo em sobressalto e a baralhar as previsões económicas que apontavam o ano de 2022 como um ano de viragem no caminho da retoma económica e do crescimento consolidado. Referimo-nos ao conflito armado provocado pela Federação Russa na invasão à Ucrânia, que, para além de milhões de deslocados e das muitas mortes causadas, gerou uma turbulência mundial nos mercados de abastecimento de matérias-primas, alimentos e energia com impacto mundial.

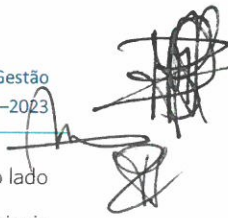
Nesta fase a incerteza é enorme, desconhecendo-se em absoluto qual será a duração da guerra, a sua amplitude e os efeitos que esta ainda trará às economias europeias e mundiais. A cada semana novos acontecimentos vão marcando uma atualidade que coloca o cenário seguinte pior do que o anterior e as gravosas consequências económicas já se fazem sentir: a revisão em baixa da projeção de crescimento económico para 2022 e 2023 e o aumento histórico da inflação, a subida galopante dos preços da energia, a subida das taxas de juro pelos bancos centrais, refletem essa nova realidade. A tendência inflacionista que se vinha a verificar desde 2021 devido à crise das cadeias de abastecimento global foi fortemente acentuada pelo conflito armado na Ucrânia.

É neste cenário económico-social que o Conselho de Administração apresenta os instrumentos de gestão previsional para o exercício económico de 2023, consciente que a cada novo acontecimento no quadro bélico acima referido, as projeções se podem desatualizar, existindo assim por via da incerteza instalada uma margem muito subjetiva nos indicadores de frequência e, por conseguinte, nos valores inscritos nos mapas de gestão previsional. Apesar destas condicionantes, é esperado que a atividade económica (procura) recupere o seu nível pré-pandemia, sendo esse o cenário central das nossas projeções.

Temos consciência, no entanto, de que a conjuntura económica atual e a subida das taxas de juro poderão ser entrave ao crescimento e trazer dificuldades acrescidas a muitos agregados familiares que, em cima do efeito da inflação terão de lidar também com o agravamento das suas prestações bancárias. Ou seja, o rendimento disponível das famílias, mesmo com as atualizações salariais em perspetiva, poderá na prática vir encolher, o que as pode obrigar a fazerem escolhas na melhor gestão do seu orçamento, eventualmente cortando nas despesas supérfluas ou não essenciais como a cultura e o recreio e o desporto, para acudir ao cabaz de necessidades mais básicas.

Tal como perspetivamos nas projeções para o exercício económico de 2022, estimamos um novo agravamento dos gastos operacionais, devendo assistir-se a um agravamento generalizado dos gastos com pessoal, impulsionado pela atualização da massa salarial e do subsídio de refeição, e dos principais bens e serviços externos, impulsionados sobretudo pelo aumento quase exponencial dos preços da energia nos mercados internacionais.

Como se pode extrair dos quadros de gestão previsional, prevê-se que os rendimentos do próximo exercício económico ascendam a 1 265 193 euros contra gastos na ordem de € 1.397.210 euros, verificando-se uma taxa de cobertura dos gastos na ordem dos 91%. Refira-se que o desequilíbrio orçamental estimado para 2023 será de natureza conjuntural, fortemente impulsionado pelos preços elevados da energia. Acreditamos que com a normalização dos preços da energia e com o investimento em medidas de eficiência energética a entidade possa retomar o equilíbrio económico nos próximos



exercícios sem ter de verter no tarifário um aumento ainda mais significativo, e que poderia ter um efeito perverso do lado da procura. Ainda assim, consideramos ajustada e necessária uma atualização seletiva das tarifas de utilização dos principais serviços prestados nos equipamentos sob gestão da empresa, que se situa em torno dos 7 a 8 pp (média).

Já anteriormente referimos que o prolongamento no tempo destes desequilíbrios de natureza conjuntural podem induzir um desequilíbrio 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, onde a variação registada na procura tem um efeito sempre muito residual do lado da despesa.

Para contrariar esta tendência, será necessário manter o investimento na redução dos gastos de funcionamento, com especial enfoque na energia. Por essa razão aludimos anteriormente a importância e urgência de apresentamos um ambicioso plano de Investimento, com ênfase na implementação de medidas de eficiência energética e de produção de energia. Apesar de a candidatura apresentada ao PT 2020 pelo Município de Esposende não ter tido o melhor desfecho, mantemos o propósito de alcançarmos, no horizonte de 10 anos, a marca “100% verde”. Nos próximos 2 anos, mantemos os objetivos definidos no ano anterior de alcançarmos a meta 50% da energia consumida proveniente de fontes inesgotáveis ou renováveis. Para que este desiderato se torne uma realidade será fundamental que o Município de Esposende (dono do edifício), execute previamente a empreitada de remodelação/substituição da cobertura do Complexo Piscinas Foz do Cávado, em planeamento.

Paralelamente, na medida do possível, 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. Estamos a preparar projetos que, esperamos, possam vir a ter uma janela de oportunidade na candidatura a apoios comunitários no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR) e do próximo quadro comunitário (Portugal 2030). Neste domínio, seria importante também que as entidades gestoras destes fundos atribuíssem a importância devida aos equipamentos municipais, nomeadamente às piscinas públicas, normalmente grandes consumidores de energia.

Apesar de todas as contrariedades que têm pesado sobre a exploração dos diversos segmentos da empresa, o Conselho de Administração não deixa de estar otimista quanto ao futuro da empresa, acreditando que o caminho traçado e a dedicação e competência dos seus ativos mais valiosos - os trabalhadores - serão 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, 10 de novembro de 2022.

O Conselho de Administração



# 05

## CAP. 5 ANEXOS

esposende 2000

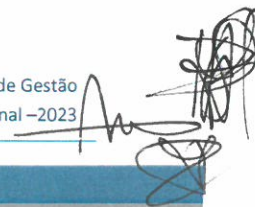


ARE YOU  
READY?..  
LETS GO

# PROPOSTA DE TARIFÁRIO GERAL 2023

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




**PISCINAS FOZ DO CÁVADO**

Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
<b>Lazer Livre</b>		<b>1 setembro a 30 junho</b>				<b>1 julho a 31 agosto</b>			
Entrada esporádica s/ limite tempo	Individual	Grátis*	4.00 €	6.20 €	4.90 €	Grátis*	5.70 €	8.60 €	6.20 €
Entrada esporádica (até 2 horas)	Individual	Grátis*	3.40 €	5.20 €	4.20 €	Grátis*	4.80 €	7.30 €	5.20 €
Entrada (balneário + duche)	Individual	Grátis*	2.00 €	2.00 €	2.00 €	Grátis*	2.50 €	2.50 €	2.50 €
Duche (Eventos desportivos)	Individual	Grátis*	1.00 €	1.00 €	1.00 €	Grátis*	1.00 €	1.00 €	1.00 €
*Até 5 anos (inclusive) – grátis se acompanhado por um adulto									
<b>Utilização Regular</b>		<b>1 setembro a 30 junho</b>				<b>1 julho a 31 agosto</b>			
Individual	Mensalidade	-	29.00 €	37.00 €	35.00 €	-	42.00 €	55.00 €	52.00 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	-	21.75 €	27.75 €	26.25 €	-	31.50 €	41.25 €	39.00 €
Mod Active + (Pisc + Gin) ou (Pisc + AG)	Mensalidade	-	42.00 €	42.00 €	42.00 €	-	59.00 €	65.00 €	63.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+AG)	Mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	64.00 €	70.00 €	68.00 €
Suplemento Modalidade de Lazer *(novo)	Mensalidade	-	10.00 €	10.00 €	10.00 €	-	10.00 €	11.00 €	10.00 €
<b>Aprendizagem Geral</b>									
Individual	Mensalidade	26.00 €	26.00 €	32.00 €	29.00 €	26.00 €	26.00 €	32.00 €	29.00 €
Individual (carenciados A) 50% desconto	Mensalidade	13.00 €	13.00 €	-	-	13.00 €	13.00 €	-	-
Individual (carenciados B) 25% desconto	Mensalidade	19.50 €	19.50 €	-	-	19.50 €	19.50 €	-	-
Suplemento modalidade 2x	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Agreg. Familiar – suplemento (Desc. 15%)	Mensalidade	22.10 €	22.10 €	27.20 €	24.65 €	22.10 €	22.10 €	27.20 €	24.65 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	-	35.00 €	35.00 €	41.00 €	38.00 €
<b>Hidroginástica / Hidroterapia</b>									
Individual	Mensalidade	-	31.00 €	39.00 €	36.00 €	-	31.00 €	39.00 €	36.00 €
Suplemento modalidade	Mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Agreg. Familiar > Suplemento (Desc 15%)	Mensalidade	-	26.35 €	33.15 €	30.60 €	-	26.35 €	33.15 €	30.60 €
Individual 3 X Semana	Mensalidade	-	40.00 €	48.00 €	45.00 €	-	40.00 €	48.00 €	45.00 €
<b>Cartão de débito</b>									
				<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>		<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>	
10 Entradas	Pacote 10			51.00 €	50.00 €		67.00 €	66.00 €	
Empresa + ativa	Pacote 50			214.00 €	213.00 €		250.00 €	249.00 €	
Cartão Clube (50)	Pacote 50			37.50 €	36.50 €		37.50 €	36.50 €	
<b>Protocolos</b>									
Grupos > 15 elementos	Individual	3.50 €	3.50 €	4.80 €	4.20 €	4.20 €	4.20 €	5.40 €	4.90 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	3.00 €	3.00 €	4.30 €	4.20 €	3.30 €	3.30 €	4.60 €	4.60 €
<b>Projetos Sociais</b>									
Entrada Social - IPSS's, Escolas Concelho	Individual	0.70 €	0.70 €	-	-				
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	11.50 €				
<b>Festas de Aniversário</b>									
≥ 12 crianças	Opção A				15.00 €			15.00 €	
≥ 12 crianças	Opção B				17.50 €			17.50 €	
<b>Outros Serviços (GERAL)</b>									
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, havendo-o;
2. Na adição de suplementos (mesmo utente) a modalidade principal será a de *Lazer Regular* ou, na falta desta, a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades suscetíveis de utilização quinzenal serão taxadas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades de aprendizagem que admitam 1 aula semanal são tarifadas a cerca de 75% do valor da respetiva mensalidade por inteiro.
6. Nas modalidades Active, a partir do 2º elemento do mesmo agregado familiar é concedido um desconto de 25%
6. Iva incluído à taxa de 23%


**CLUBE DE SAÚDE**

Modalidade	Unidade	Criança	Jovem	Adulto	Sénior	Criança	Jovem	Adulto	Sénior
<b>Entrada esporádica</b>									
Ginásio + Sauna	individual	-		6.20 €		-		6.20 €	
Sauna	individual	-		4.50 €		-		4.50 €	
PT One	Hora	-		24.00 €		-		24.00 €	
PT Duo	Hora	-		29.00 €		-		29.00 €	
PT Trio	Hora	-		32.00 €		-		32.00 €	
Aula SPIN BIKE (grupo)	Hora	-		37.50 €		-		37.50 €	
<b>Utilização Regular</b>									
			<b>15 setembro a 30 junho</b>			<b>1 julho e 31 agosto</b>			
Individual	mensalidade	-	31.00 €	38.00 €	36.00 €	-	31.00 €	38.00 €	36.00 €
Supl. Agreg Familiar	mensalidade	-	23.30 €	28.50 €	27.00 €	-	23.30 €	28.50 €	27.00 €
Supl. Modalidades (por cada 1)	mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Mod Active + (Gin+ Pisc)	mensalidade	-	42.00 €	42.00 €	42.00 €	-	59.00 €	65.00 €	63.00 €
Mod Active + (Gin + AG)	mensalidade	-	41.00 €	41.00 €	41.00 €	-	58.00 €	64.00 €	62.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+AG)	mensalidade	-	47.00 €	47.00 €	47.00 €	-	64.00 €	70.00 €	68.00 €
Mensalidade Personal Trainer (2x)	mensalidade	-	150.00 €	150.00 €	150.00 €	-	150.00 €	150.00 €	150.00 €
Mensalidade Personal Trainer (Supl)	Mensalidade	-	50.00 €	50.00 €	50.00 €	-	50.00 €	50.00 €	50.00 €
<b>Cartão de débito (Sauna + Ginásio)</b>									
10 Entradas	Pacote 10		52.00 €	51.00 €		-	52.00 €	51.00 €	
<b>Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)</b>									
Individual 2 x semana	mensalidade		31.00 €	38.00 €	36.00 €	-	31.00 €	38.00 €	36.00 €
Supl. modalidades	mensalidade		12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
<b>Massagens e Tratamentos</b>									
Massagem Geral /Drenagem	Serv 40 min		25.00 €						
Massagem Localizada	Serv 20 min		21.50 €						
Endermoterapia	Serv 30 min		32.00 €						
Pressoterapia	Serv 20 min		11.50 €						
Tratamentos/envolvimentos	Serv 60 min		37.50 €						
<b>Outros serviços</b>									
Fisioterapia   Osteopatia	Consulta		27.00 €						
Nutricionista	Consulta		27.00 €						
Fisioterapia	Tratamento		21.00 €						
Osteopatia	Tratamento		21.00 €						
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, havendo-o;
2. Na adição de modalidades suplementares (mesmo utente) a modalidade principal será a de *Lazer Regular* ou, na falta desta, a que tiver valor mais elevado;
3. As modalidades suscetíveis de utilização quinzenal, serão cobradas a 60% do valor da tarifa por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal serão cobradas a 75% do valor da respetiva tarifa por inteiro.
5. Nas modalidades Active, a partir do 2º elemento do mesmo agregado familiar é concedido um desconto de 25%
6. Iva Incluído à taxa de 23%



## PISCINAS MUNICIPAIS DE FORJÃES

Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
<b>Lazer Livre</b>		<b>15 setembro a 30 junho</b>			<b>1 julho e 15 setembro</b>		
Entrada esporádica	Individual	2.80 €	3.90 €	3.60 €	3.50 €	4.70 €	4.30 €
Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto							
<b>Lazer Regular</b>		<b>1 setembro a 30 junho</b>			<b>1 julho e 31 agosto</b>		
Individual	Mensalidade	23.00 €	28.50 €	26.00 €	31.00 €	39.00 €	36.50 €
Agreg Familiar > Suplemento (Desc. ~25%)	Mensalidade	17.25 €	21.40 €	19.50 €	23.40 €	29.30 €	27.45 €
<b>Aprendizagem Geral</b>							
Individual	Mensalidade	25.00 €	31.00 €	29.00 €	25.00 €	31.00 €	29.00 €
Individual - CAR A	Mensalidade	12.50 €	-	-	-	-	-
Individual - CAR B	Mensalidade	18.75 €	-	-	-	-	-
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	21.25 €	26.35 €	24.65 €	21.25 €	26.35 €	24.65 €
Curso Intensivo de Verão	Mensalidade	-	-	-	31.00 €	36.40 €	32.10 €
Suplemento Aula (2x)	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
<b>Hidroginástica / Hidroterapia</b>							
Individual	Mensalidade	30.00 €	38.00 €	33.00 €	30.00 €	38.00 €	33.00 €
Agregado Familiar > Suplemento	Mensalidade	22.50 €	28.50 €	24.75 €	22.50 €	28.50 €	24.75 €
Suplemento Aula (2x)	Mensalidade	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €	12.00 €
<b>Cartão de débito</b>		<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>		<b>Venda</b>	<b>Recarga</b>	
10 Entradas	Pacote 10	-	-		35.00 €	34.00 €	
<b>Protocolos</b>							
Grupos > 15 elementos	Individual	2.90 €	3.40 €	3.20 €	3.20 €	3.70 €	3.50 €
IPSS e Outras Instituições	Individual	2.50 €	2.90 €	2.80 €	2.80 €	3.20 €	3.00 €
<b>Projetos Sociais</b>							
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	Individual	0.75 €	0.75 €	-	-		
Mensalidade Social DVA	Mensalidade	-	-	-	11.50 €		
<b>Outros Serviços (GERAL)</b>							
Cartão - Substituição Periódica	Unidade	2.50 €	<b>Anuidade Seguro</b>			<b>Unidade</b>	6.00 €
Cartão - Perda/extravio	Unidade	3.00 €	<b>Matrícula (anual)</b>			<b>Unidade</b>	6.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade	1.50 €	<b>Joia de Inscrição</b>			<b>Unidade</b>	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, serão cobradas a 60% do valor por inteiro;
4. As modalidades que admitam 1 utilização semanal serão cobradas a 75% da respetiva mensalidade por inteiro.
5. Iva incluído à taxa de 23%



## AUDITÓRIO MUNICIPAL DE ESPOSENDE

### CINEMA

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

<sup>1</sup> Iva incluído à taxa legal em vigor – 6%

### ALUGUER DA SALA

Dias	Reserva	Valor
Dias úteis	Até 3 horas	92.00 €
	Até 4 horas	120.00 €
	Dia todo	230.00 €
Fim-de-Semana / Feriado	Até 3 horas	115.00 €
	Até 4 horas	150.00 €
	Dia Todo	287.50 €

Iva incluído à taxa legal em vigor – 23%,

inclui a presença de 1 técnico de luz/som

### PAVILHÃO GIMNODESPORTIVO DE FÃO

Dias	Reserva	Tarifa geral	Tarifa Escolas (desconto de 30%)	Tarifa IPSS, Clubes e associações (desconto de 90%)
Dias úteis	9h00-18h00	22.00 €	15.40 €	2.20 €
	18h00-23h00	35.00 €	24.50 €	3.50 €
Fim-de-Semana e Feriados	9h00-20h00	38.00 €	26.60 €	3.80 €

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

Os tarifários supra apresentados para os diversos segmentos de atividade/ valência refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício económico de 2023, devendo vigorar a partir de 1 de janeiro.

Nos meses de época baixa (período não balnear), propomos que seja aprovado pela tutela, relativamente às tarifas dos serviços do Complexo Piscinas Foz do Cávado e Forjães, a possibilidade de redução das tarifas até ao limite de 50% dos valores propostos, para realização de ações promocionais estratégicas ou que se afigurem necessárias num contexto de agravamento da situação económica. No que concerne à atividade de cinema, propõe-se igualmente a possibilidade de redução de tarifas dos bilhetes de ingresso até ao limite de 50% nos meses com menor procura, como medida de estímulo e fomento, e bem assim, durante o mês de novembro em que se assinala o dia mundial do cinema.

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



ORÇAMENTO ANUAL DE RENDIMENTOS E GASTOS

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

2.1.1 Rendimentos (Geral)

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	1.725,63 €	9.524,16 €	30.670,71 €	32.868,50 €
Mercadorias	1.725,63 €	9.524,16 €	30.670,71 €	32.868,50 €
Taxa reduzida	- €	50,00 €	360,00 €	360,00
> Produtos Alimentares	-€	50,00 €	360,00 €	360,00
Taxa normal	1.725,63 €	9.474,16 €	30.310,71 €	32.508,50 €
> Artigos de Piscina	225,63 €	1.474,16 €	10.810,71 €	11.508,50 €
> Produtos alimentares	1.500,00 €	8.000,00 €	19.500,00 €	21.000,00 €
Prestações de serviços	158.166,51 €	347.708,64 €	621.879,32 €	807.574,65 €
Serviços	158.166,51 €	347.708,64 €	621.879,32 €	807.574,65 €
Entradas Esporádicas	11.228,31 €	39.026,54 €	219.547,04 €	229.713,28 €
> Entrada Livre (Piscina)	10.034,61 €	33.477,41 €	206.931,41 €	215.517,00 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	410,23 €	1.314,88 €	3.431,65 €	4.266,27 €
> Protocolos	783,47 €	4.234,25 €	9.183,98 €	9.930,00 €
Acção Social	1.597,53 €	4.380,07 €	5.665,09 €	7.251,38 €
> Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	1.597,53 €	4.380,07 €	5.665,09 €	7.251,38 €
Mensalidades	123.363,13 €	245.815,52 €	302.725,17 €	414.999,50 €
> Utilização Regular (Piscina)	7.100,00 €	14.600,00 €	19.840,00 €	26.340,00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	17.984,65 €	37.782,47 €	57.738,84 €	75.514,00 €
> Aprendizagem Geral	53.400,00 €	102.700,00 €	109.200,00 €	156.900,00 €
> Hidroginástica	16.446,00 €	31.842,00 €	36.031,47 €	50.350,00 €
> Hidroterapia	3.139,05 €	6.278,10 €	7.724,45 €	10.763,50 €
> Aulas de Academia	2.632,28 €	4.973,33 €	7.098,83 €	9.365,00 €
> Cartão Active +	10.646,96 €	23.611,24 €	35.503,88 €	44.972,00 €
> Cartão Active total	6.600,00 €	13.200,00 €	17.800,00 €	24.200,00 €
> Mensalidades Sociais	5.414,19 €	10.828,38 €	11.787,71 €	16.595,00 €
Cartões de débito	1.477,56 €	3.676,40 €	6.012,58 €	7.439,60 €
> Cartões Débito (Piscina)	1.243,72 €	3.312,60 €	5.466,63 €	6.700,00 €
> Cartões Débito (Ginásio)	233,84 €	363,80 €	545,95 €	739,60
Anuidades	4.513,37 €	8.678,33 €	16.285,76 €	30.559,20 €
> Joia de Inscrição	1.073,21 €	2.156,10 €	3.627,01 €	4.995,15 €
> Seguros	3.184,56 €	6.064,55 €	8.711,27 €	15.821,09 €
> Taxa de Inscrição	255,61 €	457,68 €	3.947,48 €	9.742,96 €
Outros Serviços	15.986,61 €	46.131,78 €	71.643,68 €	117.611,69 €
> Pedal Go Karts	-	1.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
> Publicidade	165,00 €	330,00 €	495,00 €	5.160,00 €
> Projeção de filmes	8.200,00 €	18.400,00 €	26.800,00 €	35.200,00 €
> Inscrições Provas /Outras ativ. desportivas	663,42 €	2.185,37 €	3.135,78 €	20.854,48 €
> Festas de aniversário	609,76 €	914,64 €	1.219,52 €	2.134,15 €
> Outros diversos	6.348,43 €	23.301,77 €	31.493,38 €	38.263,06 €
Subsídios à exploração	89.499,97 €	178.999,98 €	268.499,99 €	358.000,00 €
> Município de Esposende	89.499,97 €	178.999,98 €	268.499,99 €	358.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	16.687,40 €	33.374,79 €	50.062,19 €	66.749,58 €
Rendas	11.884,25 €	23.768,49 €	35.652,74 €	47.536,98 €
> Rendas (frações comerciais)	11.884,25 €	23.768,49 €	35.652,74 €	47.536,98 €
Descontos de pronto pagamento obtidos	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00
Sem regularização de iva	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00
> Petrogal, SA	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00
Outros	4.713,15 €	9.426,30 €	14.139,45 €	18.852,60 €
> Imputação de subsídios para investimentos	4.713,15 €	9.426,30 €	14.139,45 €	18.852,60 €
<b>TOTAL</b>	<b>266.079,50 €</b>	<b>569.607,57 €</b>	<b>971.112,21 €</b>	<b>1.265.192,73 €</b>



2.1.2 Gastos (Geral)

descrição	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º trimestre
<b>61 - CMVMC</b>	875,63 €	5.292,70 €	17.000,25 €	18.111,95 €
611 - Mercadorias	725,63 €	4.992,70 €	16.550,25 €	17.511,95 €
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
<b>62 - Fornecimentos e serviços externos</b>	183.960,80 €	352.711,11 €	478.454,65 €	618.960,22 €
<b>622 - Serviços especializados</b>	29.492,49 €	61.768,49 €	92.004,49 €	125.847,89 €
6221 - Trabalhos especializados	2.655,00 €	7.710,00 €	12.565,00 €	18.247,40 €
6222 - Publicidade e propaganda	1.455,00 €	2.910,00 €	4.365,00 €	5.720,00 €
6223 - Vigilância e segurança	1.267,46 €	1.402,46 €	1.537,46 €	1.672,46 €
6224 - Honorários	20.085,00 €	40.170,00 €	59.835,00 €	82.420,00 €
6226 - Conservação e reparação	2.515,03 €	6.546,03 €	9.157,03 €	11.728,03 €
6228 - Outros	1.515,00 €	3.030,00 €	4.545,00 €	6.060,00 €
<b>623 - Materiais</b>	13.378,40 €	26.486,80 €	41.494,60 €	55.900,35 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2.195,00 €	3.805,00 €	5.460,00 €	7.190,00 €
6232 - Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	1.320,90 €	2.641,80 €	3.942,10 €	5.263,00 €
6234 - Artigos de oferta	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
6235 - Produtos Químicos	3.180,00 €	6.360,00 €	9.540,00 €	12.720,00 €
6236 - Conservação e Reparação	4.855,00 €	9.710,00 €	14.565,00 €	19.420,00 €
6238 - Outros	1.752,50 €	3.505,00 €	5.257,50 €	7.010,00 €
<b>624 - Energia e fluídos</b>	128.156,77 €	238.354,54 €	299.727,02 €	369.510,80 €
6241 - Eletricidade	58.211,77 €	116.423,54 €	145.534,02 €	181.880,80 €
6242 - Combustíveis	64.245,00 €	128.490,00 €	160.610,00 €	200.760,00 €
6243 - Água	5.700,00 €	11.400,00 €	14.253,00 €	17.970,00 €
<b>625 - Deslocações, estadas e transportes</b>	159,00 €	428,00 €	627,00 €	1.268,00 €
6251 - Deslocações e estadas	135,00 €	380,00 €	515,00 €	1.120,00 €
6253 - Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
<b>626 - Serviços diversos</b>	12.774,14 €	25.673,28 €	44.601,54 €	66.433,18 €
6261 - Rendas e alugueres	3.815,44 €	7.630,88 €	11.846,31 €	17.011,75 €
6262 - Comunicação	1.247,85 €	2.495,70 €	3.743,55 €	4.991,40 €
6263 - Seguros	2.975,85 €	5.951,70 €	8.927,55 €	12.800,90 €
6265 - Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	2.070,00 €	4.365,00 €	7.160,00 €	9.230,00 €
6268 - Outros serviços	2.565,00 €	5.130,00 €	7.695,00 €	10.260,00 €
<b>63 - Gastos com o pessoal</b>	168.286,13 €	336.572,25 €	514.978,67 €	683.264,79 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	11.476,34 €	22.952,69 €	34.429,03 €	45.905,38 €
632 - Remunerações do pessoal	122.450,17 €	244.900,34 €	376.795,11 €	499.245,28 €
<b>635 - Encargos sobre remunerações</b>	29.229,56 €	58.459,12 €	88.364,37 €	117.593,93 €
6351 - Segurança Social/CGA	29.229,56 €	58.459,12 €	88.364,37 €	117.593,93 €
<b>636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais</b>	1.209,42 €	2.418,85 €	3.628,27 €	4.837,69 €
6361 - Seguros - Isentos	1.209,42 €	2.418,85 €	3.628,27 €	4.837,69 €
<b>638 - Outros gastos com o pessoal</b>	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 €
<b>64 - Gastos de depreciação e de amortização</b>	16.292,73 €	32.585,46 €	48.878,18 €	65.170,91 €
<b>642 - Ativos fixos tangíveis</b>	14.488,89 €	28.977,78 €	43.466,66 €	57.955,55 €
6422 - Edifícios e outras construções	9.477,71 €	18.955,42 €	28.433,13 €	37.910,84 €
6423 - Equipamento básico	3.446,40 €	6.892,80 €	10.339,20 €	13.785,60 €
6424 - Equipamento de transporte	317,58 €	635,16 €	952,74 €	1.270,32 €
6425 - Equipamento administrativo	758,83 €	1.517,66 €	2.276,49 €	3.035,32 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	488,37 €	976,74 €	1.465,10 €	1.953,47 €
<b>643 - Ativos intangíveis</b>	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 €
<b>68 - Outros gastos e perdas</b>	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 €
688 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
<b>69 - Gastos e perdas de financiamento</b>	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	5.950,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>372.922,12 €</b>	<b>733.416,66 €</b>	<b>1.068.315,18 €</b>	<b>1.397.209,61 €</b>

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

### 2.2.1 Rendimentos

DESCRICAÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	161,58 €	1.346,06 €	10.166,26 €	10.800,00 €
<b>Taxa normal</b>	<b>161,58 €</b>	<b>1.346,06 €</b>	<b>10.166,26 €</b>	<b>10.800,00 €</b>
> Artigos de Piscina	161,58 €	1.346,06 €	10.166,26 €	10.800,00 €
Prestações de serviços	88.859,98 €	187.945,68 €	371.084,72 €	459.147,08 €
<b>Serviços</b>	<b>88.859,98 €</b>	<b>187.945,68 €</b>	<b>371.084,72 €</b>	<b>459.147,08 €</b>
<b>Taxa normal</b>	<b>88.859,98 €</b>	<b>187.945,68 €</b>	<b>371.084,72 €</b>	<b>459.147,08 €</b>
<b>Entradas Esporádicas</b>	<b>10.444,88 €</b>	<b>34.880,00 €</b>	<b>191.368,88 €</b>	<b>200.580,00 €</b>
> Entrada Livre	10.000,00 €	32.200,00 €	185.454,00 €	194.000,00 €
> Protocolos	444,88 €	2.680,00 €	5.914,88 €	6.580,00 €
<b>Ação Social</b>	<b>1.155,00 €</b>	<b>3.495,00 €</b>	<b>4.485,00 €</b>	<b>5.625,00 €</b>
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1.155,00 €	3.495,00 €	4.485,00 €	5.625,00 €
<b>Mensalidades</b>	<b>72.050,00 €</b>	<b>139.950,00 €</b>	<b>158.740,00 €</b>	<b>223.345,00 €</b>
> Utilização Regular (Piscina)	7.100,00 €	14.600,00 €	19.600,00 €	26.100,00 €
> Aprendizagem Geral	37.500,00 €	71.500,00 €	75.100,00 €	108.300,00 €
> Hidroginástica	14.700,00 €	28.350,00 €	31.950,00 €	44.750,00 €
> Hidroterapia	2.700,00 €	5.400,00 €	6.700,00 €	9.300,00 €
> Cartão Active (Piscina)	6.600,00 €	13.200,00 €	17.800,00 €	24.200,00 €
> Mensalidades Sociais	3.450,00 €	6.900,00 €	7.590,00 €	10.695,00 €
<b>Cartões de débito</b>	<b>1.172,73 €</b>	<b>2.345,45 €</b>	<b>3.127,27 €</b>	<b>4.300,00 €</b>
> Cartões Débito (Piscina)	1.172,73 €	2.345,45 €	3.127,27 €	4.300,00 €
<b>Anuidades</b>	<b>2.950,22 €</b>	<b>5.405,80 €</b>	<b>10.711,88 €</b>	<b>21.028,93 €</b>
> Joia de Inscrição	614,61 €	1.229,22 €	2.392,82 €	3.170,73 €
> Seguros	2.160,00 €	3.883,90 €	5.736,58 €	10.455,25 €
> Taxa de Inscrição	175,61 €	292,68 €	2.582,48 €	7.402,96 €
<b>Outros Serviços</b>	<b>1.087,15 €</b>	<b>1.869,42 €</b>	<b>2.651,69 €</b>	<b>4.268,15 €</b>
> Festas de aniversário	609,76 €	914,64 €	1.219,52 €	2.134,15 €
> Outros diversos	477,39 €	954,78 €	1.432,17 €	2.134,00 €
Subsídios à exploração	38.000,00 €	76.000,00 €	114.000,00 €	152.000,00 €
> Município de Esposende	38.000,00 €	76.000,00 €	114.000,00 €	152.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	12.867,36 €	25.734,72 €	38.602,08 €	51.469,44 €
<b>781 - Rendimentos suplementares</b>	<b>9.459,69 €</b>	<b>18.919,38 €</b>	<b>28.379,07 €</b>	<b>37.838,76 €</b>
Rendas (frações comerciais)	9.459,69 €	18.919,38 €	28.379,07 €	37.838,76 €
<b>788 - Outros</b>	<b>3.407,67 €</b>	<b>6.815,34 €</b>	<b>10.223,01 €</b>	<b>13.630,68 €</b>
7883 - Imputação de subsídios para investimentos	3.407,67 €	6.815,34 €	10.223,01 €	13.630,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>139.888,92 €</b>	<b>291.026,46 €</b>	<b>533.853,06 €</b>	<b>673.416,52 €</b>



## 2.2.2 Gastos

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
<b>61 - CMVMC</b>	<b>80,79 €</b>	<b>673,03 €</b>	<b>5.083,13 €</b>	<b>5.400,00 €</b>
611 - Mercadorias	80,79 €	673,03 €	5.083,13 €	5.400,00 €
<b>62 - Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>130.748,00 €</b>	<b>250.096,00 €</b>	<b>328.434,00 €</b>	<b>403.212,00 €</b>
<b>622 - Serviços especializados</b>	<b>15.100,00 €</b>	<b>29.500,00 €</b>	<b>42.750,00 €</b>	<b>57.150,00 €</b>
6221 - Trabalhos especializados	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.400,00 €
6223 - Vigilância e segurança	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €
6224 - Honorários	9.450,00 €	18.900,00 €	27.200,00 €	36.650,00 €
6226 - Conservação e reparação	1.800,00 €	3.600,00 €	5.400,00 €	7.200,00 €
6228 - Outros	1.050,00 €	2.100,00 €	3.150,00 €	4.200,00 €
<b>623 - Materiais</b>	<b>8.760,00 €</b>	<b>17.920,00 €</b>	<b>27.380,00 €</b>	<b>34.008,00 €</b>
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1.050,00 €	2.100,00 €	3.150,00 €	4.200,00 €
6232 - Livros de documentação técnica	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	1.050,00 €	2.100,00 €	3.150,00 €	4.200,00 €
6235 - Produtos Químicos	2.100,00 €	4.600,00 €	7.400,00 €	9.500,00 €
6236 - Conservação e Reparação	3.780,00 €	7.560,00 €	11.340,00 €	12.988,00 €
6238 - Outros	750,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €	3.000,00 €
<b>624 - Energia e fluidos</b>	<b>101.550,00 €</b>	<b>192.000,00 €</b>	<b>241.300,00 €</b>	<b>289.800,00 €</b>
6241 - Eletricidade	49.500,00 €	98.000,00 €	120.000,00 €	136.000,00 €
6242 - Combustíveis	48.000,00 €	85.500,00 €	106.500,00 €	134.500,00 €
6243 - Água	4.050,00 €	8.500,00 €	14.800,00 €	19.300,00 €
<b>625 - Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>114,00 €</b>	<b>228,00 €</b>	<b>382,00 €</b>	<b>508,00 €</b>
6251 - Deslocações e estadas	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6253 - Transportes de mercadorias	24,00 €	48,00 €	112,00 €	148,00 €
<b>626 - Serviços diversos</b>	<b>5.224,00 €</b>	<b>10.448,00 €</b>	<b>16.622,00 €</b>	<b>21.746,00 €</b>
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	400,00 €	400,00 €
6262 - Comunicação	879,00 €	1.758,00 €	2.637,00 €	3.516,00 €
6263 - Seguros	1.575,00 €	3.150,00 €	6.300,00 €	6.300,00 €
6265 - Contencioso e notariado	100,00 €	100,00 €	150,00 €	150,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	1.320,00 €	2.740,00 €	4.660,00 €	5.980,00 €
6268 - Outros serviços	1.350,00 €	2.700,00 €	4.050,00 €	5.400,00 €
<b>63 - Gastos com o pessoal</b>	<b>87.033,58 €</b>	<b>174.067,16 €</b>	<b>264.964,63 €</b>	<b>351.998,21 €</b>
631 - Remunerações dos órgãos sociais	6.656,28 €	13.312,56 €	19.968,84 €	26.625,12 €
632 - Remunerações do pessoal	62.865,76 €	125.731,53 €	191.785,49 €	254.651,25 €
<b>635 - Encargos sobre remunerações</b>	<b>14.813,95 €</b>	<b>29.627,90 €</b>	<b>45.117,54 €</b>	<b>59.931,49 €</b>
6351 - Segurança Social/CGA	14.813,95 €	29.627,90 €	45.117,54 €	59.931,49 €
<b>636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças</b>	<b>643,69 €</b>	<b>1.287,38 €</b>	<b>1.931,07 €</b>	<b>2.574,77 €</b>
6361 - Seguros - Isentos	643,69 €	1.287,38 €	1.931,07 €	2.574,77 €
<b>638 - Outros gastos com o pessoal</b>	<b>2.053,89 €</b>	<b>4.107,79 €</b>	<b>6.161,68 €</b>	<b>8.215,58 €</b>
6381 - ACSS	1.579,76 €	3.159,52 €	4.739,29 €	6.319,05 €
6384 - Isentos	474,13 €	948,27 €	1.422,40 €	1.896,53 €
<b>64 - Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>8.404,87 €</b>	<b>16.809,75 €</b>	<b>25.214,62 €</b>	<b>33.619,49 €</b>
<b>642 - Ativos fixos tangíveis</b>	<b>6.601,03 €</b>	<b>13.202,07 €</b>	<b>19.803,10 €</b>	<b>26.404,13 €</b>
6422 - Edifícios e outras construções	4.575,10 €	9.150,19 €	13.725,29 €	18.300,38 €
6423 - Equipamento básico	747,42 €	1.494,84 €	2.242,26 €	2.989,68 €
6424 - Equipamento de transporte	317,58 €	635,16 €	952,74 €	1.270,32 €
6425 - Equipamento administrativo	697,09 €	1.394,18 €	2.091,27 €	2.788,36 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	263,85 €	527,70 €	791,54 €	1.055,39 €
<b>643 - Ativos intangíveis</b>	<b>1.803,84 €</b>	<b>3.607,68 €</b>	<b>5.411,52 €</b>	<b>7.215,36 €</b>
6433 - Programas de computador	1.803,84 €	3.607,68 €	5.411,52 €	7.215,36 €
<b>68 - Outros gastos e perdas</b>	<b>1.095,30 €</b>	<b>2.190,60 €</b>	<b>3.285,90 €</b>	<b>4.381,20 €</b>
681 - Impostos	915,30 €	1.830,60 €	2.745,90 €	3.661,20 €
688 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
<b>69 - Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>750,00 €</b>	<b>1.500,00 €</b>	<b>2.250,00 €</b>	<b>2.950,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>228.112,54 €</b>	<b>445.336,54 €</b>	<b>629.232,28 €</b>	<b>801.560,90 €</b>

2.3 Mapa de gestão previsional - *Clube de Saúde*

2.3.1 Rendimentos

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	33.893,50 €	71.403,90 €	111.892,39 €	151.646,61 €
<b>Entradas Esporádicas</b>	<b>455,23 €</b>	<b>1.404,88 €</b>	<b>3.566,65 €</b>	<b>4.446,27 €</b>
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	410,23 €	1.314,88 €	3.431,65 €	4.266,27 €
> Protocolos	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
<b>Mensalidades</b>	<b>31.263,89 €</b>	<b>66.367,04 €</b>	<b>100.341,55 €</b>	<b>129.851,00 €</b>
> Utilização Regular (Ginásio)	17.984,65 €	37.782,47 €	57.738,84 €	75.514,00 €
> Aulas de Academia	2.632,28 €	4.973,33 €	7.098,83 €	9.365,00 €
> Cartão Active (Clube de Saúde)	10.646,96 €	23.611,24 €	35.503,88 €	44.972,00 €
<b>Cartões de débito</b>	<b>233,84 €</b>	<b>363,80 €</b>	<b>545,95 €</b>	<b>739,60 €</b>
> Cartões Débito (Ginásio)	233,84 €	363,80 €	545,95 €	739,60 €
<b>Anuidades</b>	<b>902,44 €</b>	<b>1.804,87 €</b>	<b>2.707,31 €</b>	<b>3.609,74 €</b>
> Joia de Inscrição	292,68 €	585,36 €	878,04 €	1.170,72 €
> Seguros	609,76 €	1.219,51 €	1.829,27 €	2.439,02 €
<b>Outros Serviços</b>	<b>1.038,11 €</b>	<b>1.463,31 €</b>	<b>4.730,93 €</b>	<b>13.000,00 €</b>
> Massagens	- €	- €	2.500,00 €	10.000,00 €
> Outros diversos	1.038,11 €	1.463,31 €	2.230,93 €	3.000,00 €
Subsídios à exploração	- €	- €	- €	- €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>33.893,50 €</b>	<b>71.403,90 €</b>	<b>111.892,39 €</b>	<b>151.646,61 €</b>

2.3.2 Gastos

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	8.502,46 €	16.437,46 €	24.587,46 €	31.772,46 €
<b>622 - Serviços especializados</b>	<b>3.202,46 €</b>	<b>6.322,46 €</b>	<b>9.442,46 €</b>	<b>12.562,46 €</b>
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	2.505,00 €	5.010,00 €	7.515,00 €	10.020,00 €
6226 - Conservação e reparação	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
6228 - Outros	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
<b>623 - Materiais</b>	<b>1.055,00 €</b>	<b>1.625,00 €</b>	<b>2.910,00 €</b>	<b>3.480,00 €</b>
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	550,00 €	625,00 €	825,00 €	900,00 €
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	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
<b>624 - Energia e fluídos</b>	<b>3.555,00 €</b>	<b>7.110,00 €</b>	<b>10.165,00 €</b>	<b>12.970,00 €</b>
6241 - Eletricidade	1.800,00 €	3.600,00 €	4.900,00 €	5.950,00 €
6242 - Combustíveis	1.350,00 €	2.700,00 €	4.050,00 €	5.400,00 €
6243 - Água	405,00 €	810,00 €	1.215,00 €	1.620,00 €
<b>626 - Serviços diversos</b>	<b>690,00 €</b>	<b>1.380,00 €</b>	<b>2.070,00 €</b>	<b>2.760,00 €</b>
6262 - Comunicação	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6263 - Seguros	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	120,00 €	240,00 €	360,00 €	480,00 €
6268 - Outros serviços	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
63 - Gastos com o pessoal	26.040,11 €	52.080,22 €	78.120,33 €	104.160,43 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	1.606,69 €	3.213,38 €	4.820,06 €	6.426,75 €
632 - Remunerações do pessoal	19.149,87 €	38.299,73 €	57.449,60 €	76.599,46 €
<b>635 - Encargos sobre remunerações</b>	<b>4.524,71 €</b>	<b>9.049,43 €</b>	<b>13.574,14 €</b>	<b>18.098,85 €</b>
6351 - Segurança Social/CGA	4.524,71 €	9.049,43 €	13.574,14 €	18.098,85 €
<b>636 - Seguros de acidentes profissionais</b>	<b>190,51 €</b>	<b>381,03 €</b>	<b>571,54 €</b>	<b>762,06 €</b>
6361 - Seguros - Isentos	190,51 €	381,03 €	571,54 €	762,06 €
<b>638 - Outros gastos com o pessoal</b>	<b>568,33 €</b>	<b>1.136,66 €</b>	<b>1.704,98 €</b>	<b>2.273,31 €</b>
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	5.133,67 €	10.267,33 €	15.401,00 €	20.534,66 €
<b>642 - Ativos fixos tangíveis</b>	<b>5.133,67 €</b>	<b>10.267,33 €</b>	<b>15.401,00 €</b>	<b>20.534,66 €</b>
6422 - Edifícios e outras construções	2.420,02 €	4.840,04 €	7.260,06 €	9.680,08 €
6423 - Equipamento básico	2.458,44 €	4.916,87 €	7.375,31 €	9.833,74 €
6425 - Equipamento administrativo	46,74 €	93,48 €	140,22 €	186,96 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	208,47 €	416,94 €	625,41 €	833,88 €
68 - Outros gastos e perdas	429,34 €	504,34 €	579,34 €	654,34 €
<b>681 - Impostos</b>	<b>429,34 €</b>	<b>504,34 €</b>	<b>579,34 €</b>	<b>654,34 €</b>
6812 - Impostos indiretos	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6813 - Taxas	399,34 €	444,34 €	489,34 €	534,34 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.200,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>40.405,58 €</b>	<b>79.889,35 €</b>	<b>119.588,12 €</b>	<b>158.321,90 €</b>



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

## 2.4.1 Rendimentos

DESCRICÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	64,05 €	128,10 €	644,45 €	708,50 €
> Artigos de Piscina	64,05 €	128,10 €	644,45 €	708,50 €
Prestações de serviços	21.551,68 €	45.560,01 €	74.641,16 €	96.437,41 €
<b>Entradas Esporádicas</b>	<b>328,20 €</b>	<b>2.741,66 €</b>	<b>24.611,51 €</b>	<b>24.687,00 €</b>
> Entrada Livre	34,61 €	1.277,41 €	21.477,41 €	21.517,00 €
> Protocolos	293,59 €	1.464,25 €	3.134,10 €	3.170,00 €
<b>Ação Social</b>	<b>442,53 €</b>	<b>885,07 €</b>	<b>1.180,09 €</b>	<b>1.626,38 €</b>
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	442,53 €	885,07 €	1.180,09 €	1.626,38 €
<b>Mensalidades</b>	<b>20.049,24 €</b>	<b>39.498,48 €</b>	<b>43.643,63 €</b>	<b>61.803,50 €</b>
> Utilização Regular (Piscina)	€	- €	240,00 €	240,00 €
> Aprendizagem Geral	15.900,00 €	31.200,00 €	34.100,00 €	48.600,00 €
> Hidroginástica	1.746,00 €	3.492,00 €	4.081,47 €	5.600,00 €
> Hidroterapia	439,05 €	878,10 €	1.024,45 €	1.463,50 €
> Mensalidades Sociais	1.964,19 €	3.928,38 €	4.197,71 €	5.900,00 €
<b>Cartões de débito</b>	<b>70,99 €</b>	<b>967,15 €</b>	<b>2.339,36 €</b>	<b>2.400,00 €</b>
> Cartões Débito (Piscina)	70,99 €	967,15 €	2.339,36 €	2.400,00 €
<b>Anuidades</b>	<b>660,72 €</b>	<b>1.467,66 €</b>	<b>2.866,58 €</b>	<b>5.920,53 €</b>
> Joia de Inscrição	165,92 €	341,52 €	356,15 €	653,70 €
> Seguros	414,80 €	961,14 €	1.145,43 €	2.926,83 €
> Taxa de Inscrição	80,00 €	165,00 €	1.365,00 €	2.340,00 €
<b>Outros Serviços</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Subsídios à exploração	19.000,00 €	38.000,00 €	57.000,00 €	76.000,00 €
> Município de Esposende	19.000,00 €	38.000,00 €	57.000,00 €	76.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	1.930,98 €	3.861,96 €	5.792,94 €	7.723,92 €
<b>Rendimentos suplementares</b>	<b>535,50 €</b>	<b>1.071,00 €</b>	<b>1.606,50 €</b>	<b>2.142,00 €</b>
> Rendas (frações comerciais)	535,50 €	1.071,00 €	1.606,50 €	2.142,00 €
<b>Descontos de pronto pagamento obtidos</b>	<b>90,00 €</b>	<b>180,00 €</b>	<b>270,00 €</b>	<b>360,00 €</b>
> Petrogal, SA	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
<b>Outros</b>	<b>1.305,48 €</b>	<b>2.610,96 €</b>	<b>3.916,44 €</b>	<b>5.221,92 €</b>
> Imputação de subsídios para investimentos	1.305,48 €	2.610,96 €	3.916,44 €	5.221,92 €
<b>TOTAL</b>	<b>42.546,71 €</b>	<b>87.550,07 €</b>	<b>138.078,55 €</b>	<b>180.869,83 €</b>



2.4.2 Gastos e Perdas

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	44,84 €	89,67 €	451,12 €	495,95 €
611 - Mercadorias	44,84 €	89,67 €	451,12 €	495,95 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	28.898,70 €	51.662,40 €	65.176,10 €	88.834,80 €
622 - Serviços especializados	5.285,00 €	11.340,00 €	14.975,00 €	19.920,00 €
6221 - Trabalhos especializados	525,00 €	1.050,00 €	1.575,00 €	2.100,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6223 - Vigilância e segurança	350,00 €	350,00 €	350,00 €	350,00 €
6224 - Honorários	3.750,00 €	7.500,00 €	9.950,00 €	13.650,00 €
6226 - Conservação e reparação	240,00 €	1.600,00 €	1.840,00 €	2.140,00 €
6228 - Outros	240,00 €	480,00 €	720,00 €	960,00 €
623 - Materiais	2.160,00 €	4.400,00 €	6.760,00 €	8.920,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste	210,00 €	420,00 €	630,00 €	840,00 €
6233 - Material de escritório	135,00 €	270,00 €	405,00 €	540,00 €
6235 - Produtos Químicos	1.080,00 €	2.240,00 €	3.520,00 €	4.600,00 €
6236 - Conservação e Reparação	555,00 €	1.110,00 €	1.665,00 €	2.220,00 €
6238 - Outros	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
624 - Energia e fluidos	20.155,00 €	33.325,00 €	39.695,00 €	54.950,00 €
6241 - Eletricidade	4.900,00 €	8.300,00 €	11.800,00 €	14.900,00 €
6242 - Combustíveis	14.400,00 €	23.000,00 €	24.700,00 €	36.000,00 €
6243 - Água	855,00 €	2.025,00 €	3.195,00 €	4.050,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
626 - Serviços diversos	1.283,70 €	2.567,40 €	3.701,10 €	4.984,80 €
6262 - Comunicação	175,35 €	350,70 €	526,05 €	701,40 €
6263 - Seguros	373,35 €	746,70 €	1.120,05 €	1.493,40 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	285,00 €	570,00 €	855,00 €	1.140,00 €
6268 - Outros serviços	450,00 €	900,00 €	1.200,00 €	1.650,00 €
63 - Gastos com o pessoal	20.498,87 €	40.997,73 €	61.496,60 €	81.995,46 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	1.606,69 €	3.213,38 €	4.820,06 €	6.426,75 €
632 - Remunerações do pessoal	14.703,74 €	29.407,48 €	44.111,22 €	58.814,95 €
635 - Encargos sobre remunerações	3.569,63 €	7.139,25 €	10.708,88 €	14.278,50 €
6351 - Segurança Social	3.569,63 €	7.139,25 €	10.708,88 €	14.278,50 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	150,30 €	300,60 €	450,90 €	601,20 €
6361 - Seguros - Isentos	150,30 €	300,60 €	450,90 €	601,20 €
638 - Outros gastos com o pessoal	468,51 €	937,03 €	1.405,54 €	1.874,05 €
6381 - ACSS	362,32 €	724,63 €	1.086,95 €	1.449,26 €
6384 - Isentos	106,20 €	212,40 €	318,59 €	424,79 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	2.431,15 €	4.862,29 €	7.293,44 €	9.724,58 €
642 - Ativos fixos tangíveis	2.431,15 €	4.862,29 €	7.293,44 €	9.724,58 €
6422 - Edifícios e outras construções	2.321,44 €	4.642,87 €	6.964,31 €	9.285,74 €
6423 - Equipamento básico	93,90 €	187,80 €	281,70 €	375,60 €
6425 - Equipamento administrativo	12,81 €	25,62 €	38,43 €	51,24 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	3,00 €	6,00 €	9,00 €	12,00 €
643 - Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
6433 - Programas de computador	- €	- €	- €	- €
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	450,00 €	900,00 €	1.350,00 €	1.800,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>52.596,95 €</b>	<b>98.863,49 €</b>	<b>136.196,65 €</b>	<b>183.358,19 €</b>



2.5 Mapa de gestão previsional - Auditório Municipal de Esposende

2.5.1 Rendimentos

DESCRICÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €
711 - Mercadoria	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €
711113 - Taxa normal	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €
7111134 - Produtos alimentares	1.500,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €
716 - Iva das vendas com imposto incluído	345,00 €	690,00 €	1.035,00 €	1.380,00 €
716113 - Taxa normal	345,00 €	690,00 €	1.035,00 €	1.380,00 €
Prestações de serviços	8.740,00 €	19.580,00 €	28.520,00 €	37.560,00 €
721 - Serviços	8.740,00 €	19.580,00 €	28.520,00 €	37.560,00 €
721113 - Taxa normal	8.740,00 €	19.580,00 €	28.520,00 €	37.560,00 €
Outros Serviços	8.740,00 €	19.580,00 €	28.520,00 €	37.560,00 €
> Publicidade	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
> Projeção de filmes, outros serviços	8.200,00 €	18.400,00 €	26.800,00 €	35.200,00 €
> Outros diversos	450,00 €	1.000,00 €	1.450,00 €	2.000,00 €
726 - IVA dos serviços com imposto incluído	1.136,20 €	2.545,40 €	3.707,60 €	4.882,80 €
Subsídios à exploração	10.624,97 €	21.249,98 €	31.874,99 €	42.500,00 €
> Município de Esposende	10.624,97 €	21.249,98 €	31.874,99 €	42.500,00 €
Outros rendimentos e ganhos	1.889,06 €	3.778,11 €	5.667,17 €	7.556,22 €
Rendimentos suplementares	1.889,06 €	3.778,11 €	5.667,17 €	7.556,22 €
Rendas	1.889,06 €	3.778,11 €	5.667,17 €	7.556,22 €
> Rendas (frações comerciais)	1.889,06 €	3.778,11 €	5.667,17 €	7.556,22 €
788 - Outros	- €	- €	- €	- €
> Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>22.754,03 €</b>	<b>47.608,09 €</b>	<b>70.562,16 €</b>	<b>93.616,22 €</b>



## 2.5.2 Gastos e Perdas

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	750,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €	3.000,00 €
611 - Mercadorias	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €	2.400,00 €
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.150,00 €	2.250,00 €	4.450,00 €	8.850,00 €
62 - Fornecimentos e serviços externos	9.183,94 €	20.907,88 €	32.276,81 €	42.073,15 €
622 - Serviços especializados	3.576,00 €	9.552,00 €	15.328,00 €	19.531,40 €
6221 - Trabalhos especializados	600,00 €	3.600,00 €	6.400,00 €	7.627,40 €
6222 - Publicidade e propaganda	90,00 €	180,00 €	270,00 €	360,00 €
6224 - Honorários	2.700,00 €	5.400,00 €	8.100,00 €	10.800,00 €
6226 - Conservação e reparação	156,00 €	312,00 €	468,00 €	624,00 €
6228 - Outros	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
623 - Materiais	262,50 €	665,00 €	912,50 €	1.160,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30,00 €	200,00 €	215,00 €	230,00 €
6233 - Material de escritório	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
6236 - Conservação e Reparação	135,00 €	270,00 €	405,00 €	540,00 €
6238 - Outros	52,50 €	105,00 €	157,50 €	210,00 €
624 - Energia e fluidos	900,00 €	1.800,00 €	2.700,00 €	3.600,00 €
6241 - Eletricidade	750,00 €	1.500,00 €	2.250,00 €	3.000,00 €
6243 - Água	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	4.445,44 €	8.890,88 €	13.336,31 €	17.781,75 €
6261 - Rendas e alugueres	3.815,44 €	7.630,88 €	11.446,31 €	15.261,75 €
6262 - Comunicação	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6263 - Seguros	195,00 €	390,00 €	585,00 €	780,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	180,00 €	360,00 €	540,00 €	720,00 €
6268 - Outros serviços	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
63 - Gastos com o pessoal	11.303,28 €	22.606,55 €	33.909,83 €	45.213,11 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	573,82 €	1.147,63 €	1.721,45 €	2.295,27 €
632 - Remunerações do pessoal	8.450,86 €	16.901,71 €	25.352,57 €	33.803,43 €
635 - Encargos sobre remunerações	1.982,72 €	3.965,43 €	5.948,15 €	7.930,87 €
6351 - Segurança Social	1.982,72 €	3.965,43 €	5.948,15 €	7.930,87 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças	70,42 €	140,84 €	211,26 €	281,68 €
6361 - Seguros - Isentos	70,42 €	140,84 €	211,26 €	281,68 €
638 - Outros gastos com o pessoal	225,47 €	450,93 €	676,40 €	901,86 €
6381 - ACSS	174,27 €	348,53 €	522,80 €	697,06 €
6384 - Isentos	51,20 €	102,40 €	153,60 €	204,80 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	35,79 €	71,58 €	107,37 €	143,16 €
642 - Ativos fixos tangíveis	35,79 €	71,58 €	107,37 €	143,16 €
6422 - Edifícios e outras construções	20,55 €	41,10 €	61,65 €	82,20 €
6425 - Equipamento administrativo	2,19 €	4,38 €	6,57 €	8,76 €
6427 - Outros ativos fixos tangíveis	13,05 €	26,10 €	39,15 €	52,20 €
643 - Ativos intangíveis	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
681 - Impostos	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
> Taxas e licenças	208,80 €	208,80 €	208,80 €	208,80 €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>21.481,80 €</b>	<b>45.294,81 €</b>	<b>68.752,81 €</b>	<b>90.638,22 €</b>

2.6 Mapa de gestão previsional - Animação

2.6.1 Rendimentos

DESCRICAÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	- €	5.050,00 €	15.360,00 €	15.360,00 €
Mercadoria	- €	5.050,00 €	15.360,00 €	15.360,00 €
7111 - Transmissões no mercado nacional	- €	5.050,00 €	15.360,00 €	15.360,00 €
71111 - Com iva liquidado	- €	5.050,00 €	15.360,00 €	15.360,00 €
Taxa intermédia	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
> Produtos Alimentares	- €	50,00 €	360,00 €	360,00 €
Taxa normal	- €	5.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
7111133 - Outros artigos	- €	- €	- €	- €
> Produtos alimentares	- €	5.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
716 - Iva das vendas com imposto incluído	- €	1.153,00 €	3.471,60 €	3.471,60 €
7161 - Transmissões no mercado nacional	- €	1.153,00 €	3.471,60 €	3.471,60 €
71611 - Com iva dedutível	- €	1.153,00 €	3.471,60 €	3.471,60 €
716111 - Taxa reduzida	- €	3,00 €	21,60 €	21,60 €
716113 - Taxa normal	- €	1.150,00 €	3.450,00 €	3.450,00 €
Prestações de serviços	846,35 €	14.669,05 €	24.656,06 €	47.423,54 €
721 - Serviços	846,35 €	14.669,05 €	24.656,06 €	47.423,54 €
721113 - Taxa normal	846,35 €	14.669,05 €	24.656,06 €	47.423,54 €
Outros Serviços	846,35 €	14.669,05 €	24.656,06 €	47.423,54 €
> Pedal Go Karts	- €	1.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
> Publicidade	- €	- €	- €	4.500,00 €
> Inscrições Provas /Outras atividades desportivas	663,42 €	2.185,37 €	3.135,78 €	20.854,48 €
> Outros diversos	182,93 €	11.483,68 €	15.520,28 €	16.069,06 €
726 - IVA dos serviços com imposto incluído	194,66 €	3.373,88 €	5.670,89 €	10.907,41 €
7261 - Transmissões no mercado nacional	194,66 €	3.373,88 €	5.670,89 €	10.907,41 €
72611 - Com iva dedutível	194,66 €	3.373,88 €	5.670,89 €	10.907,41 €
726111 - Taxa reduzida	- €	- €	- €	- €
726113 - Taxa normal	194,66 €	3.373,88 €	5.670,89 €	10.907,41 €
Subsídios à exploração	2.500,00 €	5.000,00 €	7.500,00 €	10.000,00 €
> Município de Esposende	2.500,00 €	5.000,00 €	7.500,00 €	10.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
> Imputação de subsídios para investimentos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>3.346,35 €</b>	<b>24.719,05 €</b>	<b>47.516,06 €</b>	<b>72.783,54 €</b>

2.6.2 Gastos

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
<b>61 - CMVMC</b>	- €	<b>3.030,00 €</b>	<b>9.216,00 €</b>	<b>9.216,00 €</b>
611 - Mercadorias	- €	3.030,00 €	9.216,00 €	9.216,00 €
<b>62 - Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>1.395,00 €</b>	<b>3.561,00 €</b>	<b>13.747,00 €</b>	<b>33.421,50 €</b>
<b>622 - Serviços especializados</b>	<b>300,00 €</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>4.400,00 €</b>	<b>9.500,00 €</b>
6221 - Trabalhos especializados	- €	- €	- €	2.400,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	300,00 €	600,00 €	900,00 €	1.100,00 €
6224 - Honorários	- €	- €	3.000,00 €	5.500,00 €
6226 - Conservação e reparação	- €	400,00 €	500,00 €	500,00 €
<b>623 - Materiais</b>	<b>375,00 €</b>	<b>760,00 €</b>	<b>2.020,00 €</b>	<b>5.930,00 €</b>
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6233 - Material de escritório	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6234 - Artigos de oferta	45,00 €	90,00 €	590,00 €	2.120,00 €
6236 - Conservação e Reparação	- €	100,00 €	300,00 €	300,00 €
6238 - Outros	270,00 €	450,00 €	950,00 €	3.270,00 €
<b>624 - Energia e fluidos</b>	<b>45,00 €</b>	<b>216,00 €</b>	<b>442,00 €</b>	<b>814,00 €</b>
6241 - Eletricidade	- €	126,00 €	252,00 €	294,00 €
6242 - Combustíveis	45,00 €	90,00 €	190,00 €	520,00 €
<b>625 - Deslocações, estadas e transportes</b>	<b>30,00 €</b>	<b>170,00 €</b>	<b>200,00 €</b>	<b>700,00 €</b>
6251 - Deslocações e estadas	30,00 €	170,00 €	200,00 €	700,00 €
<b>626 - Serviços diversos</b>	<b>645,00 €</b>	<b>1.415,00 €</b>	<b>6.685,00 €</b>	<b>16.477,50 €</b>
6261 - Rendas e alugueres	- €	- €	- €	1.350,00 €
6262 - Comunicação	37,50 €	75,00 €	112,50 €	150,00 €
6263 - Seguros	307,50 €	615,00 €	922,50 €	2.127,50 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	- €	125,00 €	250,00 €	250,00 €
6268 - Outros serviços	300,00 €	600,00 €	5.400,00 €	12.600,00 €
<b>63 - Gastos com o pessoal</b>	<b>5.106,87 €</b>	<b>10.213,74 €</b>	<b>21.577,01 €</b>	<b>26.683,88 €</b>
631 - Remunerações dos órgãos sociais	573,82 €	1.147,63 €	1.721,45 €	2.295,27 €
632 - Remunerações do pessoal	3.199,45 €	6.398,90 €	15.854,76 €	19.054,21 €
<b>635 - Encargos sobre remunerações</b>	<b>1.159,62 €</b>	<b>2.319,25 €</b>	<b>3.478,87 €</b>	<b>4.638,50 €</b>
6351 - Segurança Social	1.159,62 €	2.319,25 €	3.478,87 €	4.638,50 €
<b>636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais</b>	<b>48,83 €</b>	<b>97,65 €</b>	<b>146,48 €</b>	<b>195,31 €</b>
6361 - Seguros - Isentos	48,83 €	97,65 €	146,48 €	195,31 €
<b>638 - Outros gastos com o pessoal</b>	<b>125,15 €</b>	<b>250,30 €</b>	<b>375,44 €</b>	<b>500,59 €</b>
6381 - ACSS	72,95 €	145,90 €	218,84 €	291,79 €
6384 - Isentos	52,20 €	104,40 €	156,60 €	208,80 €
<b>64 - Gastos de depreciação e de amortização</b>	<b>287,26 €</b>	<b>574,51 €</b>	<b>861,77 €</b>	<b>1.149,02 €</b>
<b>642 - Ativos fixos tangíveis</b>	<b>287,26 €</b>	<b>574,51 €</b>	<b>861,77 €</b>	<b>1.149,02 €</b>
6422 - Edifícios e outras construções	140,61 €	281,22 €	421,83 €	562,44 €
6423 - Equipamento básico	146,65 €	293,29 €	439,94 €	586,58 €
6425 - Equipamento administrativo	- €	- €	- €	- €
<b>643 - Ativos intangíveis</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
6433 - Programas de computador	- €	- €	- €	- €
<b>68 - Outros gastos e perdas</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>69 - Gastos e perdas de financiamento</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.789,12 €</b>	<b>17.379,25 €</b>	<b>45.401,77 €</b>	<b>70.470,40 €</b>



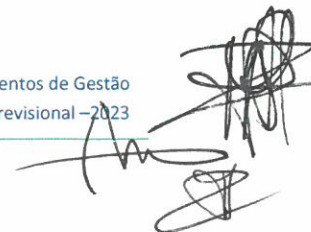
## 2.7 Mapa de gestão previsional – Projeto Desporto nas Freguesias

### 2.7.1 Rendimentos

DESCRICAÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	- €	- €	- €	- €
Subsídios à exploração	6.250,00 €	12.500,00 €	18.750,00 €	25.000,00 €
> Município de Esposende	6.250,00 €	12.500,00 €	18.750,00 €	25.000,00 €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>6.250,00 €</b>	<b>12.500,00 €</b>	<b>18.750,00 €</b>	<b>25.000,00 €</b>

### 2.7.2 Gastos

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	2.175,90 €	3.936,80 €	5.286,23 €	7.511,48 €
622 - Serviços especializados	1.725,00 €	3.450,00 €	4.055,00 €	5.780,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
6224 - Honorários	1.680,00 €	3.360,00 €	3.920,00 €	5.600,00 €
623 - Materiais	450,90 €	486,80 €	502,10 €	1.002,35 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	250,00 €	250,00 €	250,00 €	450,00 €
6233 - Material de escritório	15,90 €	31,80 €	37,10 €	53,00 €
6238 - Outros	185,00 €	205,00 €	215,00 €	499,35 €
626 - Serviços diversos	- €	- €	729,13 €	729,13 €
6268 - Outros serviços	- €	- €	729,13 €	729,13 €
63 - Gastos com o pessoal	4.372,13 €	8.744,26 €	13.116,39 €	17.488,52 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	229,53 €	459,05 €	688,58 €	918,11 €
632 - Remunerações do pessoal	3.216,76 €	6.433,53 €	9.650,29 €	12.867,06 €
635 - Encargos sobre remunerações	761,71 €	1.523,42 €	2.285,13 €	3.046,84 €
6351 - Segurança Social	761,71 €	1.523,42 €	2.285,13 €	3.046,84 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	32,07 €	64,14 €	96,22 €	128,29 €
6361 - Seguros - Isentos	32,07 €	64,14 €	96,22 €	128,29 €
638 - Outros gastos com o pessoal	132,06 €	264,12 €	396,18 €	528,24 €
6381 - ACSS	102,13 €	204,26 €	306,39 €	408,52 €
6384 - Isentos	29,93 €	59,86 €	89,79 €	119,72 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>6.548,03 €</b>	<b>12.681,06 €</b>	<b>18.402,62 €</b>	<b>25.000,00 €</b>



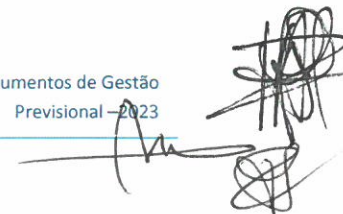
## 2.8 Mapa de gestão previsional – Polidesportivo de Fão

### 2.8.1 Rendimentos

DESCRICAÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
Vendas	- €	- €	- €	- €
Prestações de serviços	4.275,00 €	8.550,00 €	11.085,00 €	15.360,00 €
Outros Serviços	4.275,00 €	8.550,00 €	11.085,00 €	15.360,00 €
> Publicidade	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
> Outros diversos	4.200,00 €	8.400,00 €	10.860,00 €	15.060,00 €
726 - IVA dos serviços com imposto incluído	983,25 €	1.966,50 €	2.549,55 €	3.532,80 €
7261 - Transmissões no mercado nacional	983,25 €	1.966,50 €	2.549,55 €	3.532,80 €
72611 - Com iva dedutível	983,25 €	1.966,50 €	2.549,55 €	3.532,80 €
726113 - Taxa normal	983,25 €	1.966,50 €	2.549,55 €	3.532,80 €
Subsídios à exploração	13.125,00 €	26.250,00 €	39.375,00 €	52.500,00 €
> Município de Esposende	13.125,00 €	26.250,00 €	39.375,00 €	52.500,00 €
Outros rendimentos e ganhos	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>17.400,00 €</b>	<b>34.800,00 €</b>	<b>50.460,00 €</b>	<b>67.860,00 €</b>

### 2.8.2 Gastos

DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	TOTAL ANO
61 - CMVMC	- €	- €	- €	- €
62 - Fornecimentos e serviços externos	3.056,80 €	6.109,57 €	8.947,05 €	12.134,83 €
622 - Serviços especializados	304,03 €	604,03 €	1.054,03 €	1.404,03 €
6221 - Trabalhos especializados	30,00 €	60,00 €	90,00 €	120,00 €
6222 - Publicidade e propaganda	15,00 €	30,00 €	45,00 €	60,00 €
6223 - Vigilância e segurança	135,00 €	270,00 €	405,00 €	540,00 €
6224 - Honorários	- €	- €	150,00 €	200,00 €
6226 - Conservação e reparação	79,03 €	154,03 €	229,03 €	304,03 €
6228 - Outros	45,00 €	90,00 €	135,00 €	180,00 €
623 - Materiais	315,00 €	630,00 €	1.010,00 €	1.400,00 €
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75,00 €	150,00 €	300,00 €	450,00 €
6233 - Material de escritório	15,00 €	30,00 €	35,00 €	50,00 €
6236 - Conservação e Reparação	150,00 €	300,00 €	450,00 €	600,00 €
6238 - Outros	75,00 €	150,00 €	225,00 €	300,00 €
624 - Energia e fluidos	1.951,77 €	3.903,54 €	5.425,02 €	7.376,80 €
6241 - Eletricidade	1.261,77 €	2.523,54 €	3.575,02 €	4.836,80 €
6242 - Combustíveis	450,00 €	900,00 €	1.190,00 €	1.640,00 €
6243 - Água	240,00 €	480,00 €	660,00 €	900,00 €
625 - Deslocações, estadas e transportes	- €	- €	- €	- €
626 - Serviços diversos	486,00 €	972,00 €	1.458,00 €	1.954,00 €
6262 - Comunicação	36,00 €	72,00 €	108,00 €	144,00 €
6263 - Seguros	225,00 €	450,00 €	675,00 €	900,00 €
6267 - Limpeza, higiene e conforto	165,00 €	330,00 €	495,00 €	660,00 €
6268 - Outros serviços	60,00 €	120,00 €	180,00 €	250,00 €
63 - Gastos com o pessoal	13.931,29 €	27.862,59 €	41.793,88 €	55.725,18 €
631 - Remunerações dos órgãos sociais	229,53 €	459,05 €	688,58 €	918,11 €
632 - Remunerações do pessoal	10.863,73 €	21.727,46 €	32.591,19 €	43.454,92 €
635 - Encargos sobre remunerações	2.417,22 €	4.834,44 €	7.251,66 €	9.668,88 €
6351 - Segurança Social	2.417,22 €	4.834,44 €	7.251,66 €	9.668,88 €
636 - Seguros de acidentes no trab. e doenças profissionais	73,60 €	147,20 €	220,80 €	294,40 €
6361 - Seguros - Isentos	73,60 €	147,20 €	220,80 €	294,40 €
638 - Outros gastos com o pessoal	347,22 €	694,44 €	1.041,65 €	1.388,87 €
6381 - ACSS	268,29 €	536,58 €	804,86 €	1.073,15 €
6384 - Isentos	78,93 €	157,86 €	236,79 €	315,72 €
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	- €	- €	- €
68 - Outros gastos e perdas	- €	- €	- €	- €
69 - Gastos e perdas de financiamento	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>16.988,09 €</b>	<b>33.972,16 €</b>	<b>50.740,93 €</b>	<b>67.860,00 €</b>



### 3.1 Balanço Previsional em 31 de dezembro de 2023

Rubricas	NOTAS	DATAS	
		31.12.2023 (PREV)	31.12.2022 (PROV)
<b>ATIVO NÃO CORRENTE</b>			
Ativos fixos tangíveis	-	538.108,01 €	527.263,56 €
Propriedades de Investimento	-		
<i>Goodwill</i>	-		
Ativos intangíveis	-	10.425,27 €	17.640,63 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Outros investimentos financeiros	-		
Créditos a receber	-	5.041,25 €	5.041,25 €
Ativos por impostos diferidos	-		
		<b>553.574,53 €</b>	<b>549.945,44 €</b>
<b>ATIVO CORRENTE</b>			
Inventários	-	1.346,40 €	1.346,40 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-	25.724,94 €	25.724,94 €
Estado e outros entes públicos	-	16.575,41 €	16.575,41 €
Capital subscrito e não realizado	-		
Outros créditos a receber	-	- €	8.225,44 €
Diferimentos	-	3.800,00 €	3.800,00 €
Ativos financeiros detidos para negociação	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos não correntes detidos para venda	-		
Caixa e depósitos bancários	-	205.088,65 €	183.270,24 €
		<b>252.535,40 €</b>	<b>238.942,43 €</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>806.109,93 €</b>	<b>788.887,87 €</b>

**Nota:** Os valores previsionais relativos ao ano de 2022 foram ajustados tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.

Rubricas	NOTAS	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
		31.12.2023 (PREV)	31.12.2022 (PREV)
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio</b>			
Capital subscrito	-	100.000,00 €	100.000,00 €
Ações (quotas) próprias	-		
Outros instrumentos de capital próprio	-		
Prémios de emissão	-		
Reservas legais	-	44.490,24 €	44.490,24 €
Outras reservas	-	180.748,43 €	180.748,43 €
Resultados transitados	-	6.390,00 €	1.946,93 €
Excedentes de revalorização	-		
Ajustamentos/Outras variações no capital próprio	-	160.004,85 €	178.857,45 €
<b>Resultado líquido do exercício</b>	-	<b>- 127.573,81 €</b>	<b>- 213.297,38 €</b>
Interesses que não controlam	-	- €	- €
<b>Total do Capital Próprio</b>	-	<b>364.059,71 €</b>	<b>292.745,67 €</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões	-		
Financiamentos obtidos	-	100.153,83 €	149.802,74 €
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-		
Passivos por impostos diferidos	-	33.775,14 €	38.218,21 €
Outras dívidas a pagar	-		
		<b>133.928,97 €</b>	<b>188.020,95 €</b>
<b>Passivo Corrente</b>			
Fornecedores	-	28.833,04 €	28.833,04 €
Adiantamentos de clientes	-		
Estado e outros entes públicos	-	29.959,32 €	29.959,32 €
Financiamentos obtidos	-	50.894,64 €	50.894,64 €
Outras dívidas a pagar	-	183.825,95 €	183.825,95 €
Diferimentos	-	14.608,30 €	14.608,30 €
Passivos financeiros detidos para negociação	-		
Outros passivos financeiros	-		
Passivos não correntes, detidos para venda	-		
		<b>308.121,25 €</b>	<b>308.121,25 €</b>
<b>Total do Passivo</b>	-	<b>442.050,22 €</b>	<b>496.142,20 €</b>
<b>TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO + PASSIVO</b>	-	<b>806.109,93 €</b>	<b>788.887,87 €</b>

**Nota:** Os valores previsionais relativos ao ano de 2022 foram ajustados, tendo em conta a projeção de encerramento do exercício.



## 3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de dezembro de 2023:

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO		Var. %
		31.12.2023	31.12.2022	
+ Vendas e serviços prestados	-	840.443,15	787.538,49	6,7%
+ Subsídios à exploração	-	358.000,00	292.335,92	22,5%
+/- Ganhos/perdas de subsidiárias, associadas e empreendimentos	-			
+/- Variação nos inventários da produção	-			
+ Trabalhos para a própria entidade	-			
- Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	- 18.111,95	- 16.413,00	10,4%
- Fornecimentos e serviços externos	-	- 618.960,22	- 644.717,46	-4,0%
- Gastos com o Pessoal	-	- 683.264,79	- 624.500,00	9,4%
-/+ Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-			
-/+ Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-			
-/+ Provisões (aumentos/reduções)	-			
-/+ Imparidades de ativos não depreciáveis/amortizáveis	-			
+/- Aumentos / reduções de justo valor	-			
+ Outros rendimentos	-	66.749,58	53.780,88	24,1%
- Outros gastos	-	- 5.751,74	- 1.807,05	218,3%
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e</b>	-	<b>- 60.895,97 €</b>	<b>- 153.782,22 €</b>	<b>-60,4%</b>
-/+ Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 65.170,91	- 62.333,32	4,6%
-/+ Imparidades de ativos depreciáveis/amortizáveis	-			
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e</b>	-	<b>- 126.066,88 €</b>	<b>- 216.115,54 €</b>	<b>-41,7%</b>
+ Juros e rendimentos similares obtidos	-			
- Juros e gastos similares suportados	-	- 5.950,00	- 1.624,91	266,2%
<b>Resultado antes de Impostos</b>	-	<b>- 132.016,88 €</b>	<b>- 217.740,45 €</b>	<b>-39,4%</b>
-/+ Imposto sobre o rendimento do período	-	4.443,07	4.443,07	0,0%
<b>Resultado Líquido do período</b>	-	<b>- 127.573,81 €</b>	<b>- 213.297,38 €</b>	<b>-40,2%</b>
Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos)	-	-	-	-
incluído no resultado líquido do período	-			
<b>Resultado Líquido do período atribuível a: (2)</b>	-			
Detentores do Capital da empresa-mãe	-			
Interesses que não controlam	-			
Resultado por ação básico	-			

**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 2023

Recebimentos			Pagamentos		
<b>Saldo inicial</b>			<b>Pagamentos</b>		
Caixa	880,00 €		Fornecedores de imobilizado	84.624,00 €	
Depósitos bancários	182.390,24 €		Fornecedores c/c	755.642,27 €	
		<b>183.270,24 €</b>	Estado	285.462,87 €	
<b>Recebimentos</b>			Pessoal	477.504,29 €	
Clientes	1.033.683,88 €		Empréstimos	55.598,91 €	
Subsídios à Exploração	358.000,00 €		Outros Credores	-	
Empréstimos					<b>1.658.832,34 €</b>
Outros recebimentos	7.505,44 €				
Outros devedores e credores	47.896,98 €		<b>Saldo final</b>		
Estado	15.824,00 €		Caixa		880,00 €
Subsídios para investimento			Depósitos bancários		204.208,65 €
Cobertura de prejuízos	217.740,45 €				<b>205.088,65 €</b>
		<b>1.680.650,75 €</b>			
<b>Total ...</b>		<b>1.863.920,99 €</b>	<b>Total ...</b>		<b>1.863.920,99 €</b>



# 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 2023 a 31 de Dezembro de 2023, que compreendem o Plano de Atividades para 2023, o Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento para o período 2023/2025, o Orçamento Anual de Exploração de 2023, Considerações Finais e Anexos, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no Capítulo 1 – Plano de Atividades para 2023.

### 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 2023, tem como ano base previsões financeiras do exercício de 2022. Consequentemente, a sua construção exigiu estimar, o resultado líquido e os saldos de balanço reportados a 31 de dezembro de 2022. Nestas circunstâncias, poderão ser diferentes os fluxos financeiros previstos, devido ao impacto das diferenças entre os saldos de balanço iniciais estimados e os saldos finais apurados.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING



### Conclusão e opinião

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

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes. Conforme referido no "Preâmbulo", no "Plano de atividades" e nas "Considerações finais" o período que atravessamos, enfrenta, para além da evolução da pandemia COVID-19, um conflito bélico no leste da europa, uma tensão inflacionista e ainda um acréscimo dos custos energéticos que, certamente terão impacto no desempenho da Entidade.

Porto, 10 de novembro de 2022



RSM & ASSOCIADOS – SROC, LDA.

Representada por Carlos de Jesus Pinto de Carvalho (ROC n° 622)  
registado na CMVM com o n° 20160268