Instrumentos de Gestão Previsional

2012

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

NIPC 503 879 614

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

www.esposende2000.pt

esposende2000@esposende2000.pt

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

CAE Secundário: Gestão de Salas de Espectáculos

e actividades conexas

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

2012

Instrumentos de Gestão Previsional

Conselho de Administração:

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

Índice:

Preâmbulo 4
CAP. I - Plano Actividades 2012 5
PISCINAS 7
Vendas de artigos 7
Prestação de Serviços 7
Lazer 7
Aprendizagem Geral 9
Aprendizagem Social 10
Projecto " Dar Vida aos Anos" 11
Protocolos 12
Hidroginástica 12
Hidroterapia 13
CLUBE DE SAÚDE 14
AUDITÓRIO MUNICIPAL 15
ANIMAÇÃO 16
ÁREA COMERCIAL 18
CAP. II Plano Plurianual de Investimentos 19
Plano Plurianual de Investimentos 20
Orçamento Anual de Investimento 21
Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos 22
CAP. III Orçamento Anual de Exploração 23
Orçamento de exploração para 2012 23
RENDIMENTOS 28
GASTOS E OUTRAS PERDAS 28
Controlo Orçamental 29
CAP. IV - Considerações Finais 30
CAP. V - Anexos 32
Anexos 32
1. PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2012 33
Propostas de Tarifário para 2012. 33
Orçamento Anual desdobrado em Orçamento de Rendimentos e Gastos 37
Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral) 37
Mapa de gestão previsional das Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde 39
Mapa de gestão previsional das Piscinas Municipais de Forjães 41
Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende 43
Mapa de gestão previsional - Animação 44
Mapa de gestão previsional – Casa da Juventude 45
Balanço em 31.12.2012 46
Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2012: 48
Orçamento anual de Tesouraria 49
Cap. VI - Parecer Fiscal Único 50

Preâmbulo.

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

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

1. Plano de Atividades para o exercício de 2012;
2. Plano Plurianual de Investimentos e Orçamento anual de Investimento;
3. Orçamento de Exploração desdobrado em Orçamento de Gastos e Rendimentos;
4. Balanço e Demonstração dos resultados
5. Orçamento anual de Tesouraria;
6. Balanço Previsional.

Estrutura do documento:

Capitulo I – Plano de Atividades 2012
Capitulo II – Plano Anual de Investimentos e Orçamento Anual de Investimento
Capitulo III – Orçamento de Exploração para 2012
Capitulo IV – Considerações Finais
Capitulo V – Anexos (Proposta de tarifário, Orçamento de Exploração, Orçamento de tesouraria, Demonstrações financeiras previsionais)
Capitulo VI – Parecer do Fiscal Único

CAP. I

Plano de Atividades para 2012

A economia global está a mudar e a palavra de ordem mais ouvida é a crise. Esta palavra suscita desde logo alterações nos comportamentos e hábitos de consumo dos agregados familiares e na vida das empresas que, para serem ou se tornarem sustentáveis têm que fazer ajustamentos mais ou menos severos nos seus orçamentos, otimizando os recursos disponíveis.

O que se exigirá à Esposende 2000 EEM nos tempos mais próximos, será fazer mais com menos, sem perder de vista a garantia de qualidade dos serviços prestados e a salvaguarda do cumprimento das suas funções estatutárias. A sua atuação deverá assentar numa estratégia de eficiência superior, de proatividade, de criatividade para reinventar métodos e processos e de buscar soluções que possam trazer valor acrescentado à exploração. É importante manter o equilíbrio das contas não só por uma questão de disciplina orçamental mas também, e sobretudo, por uma questão de confiança junto das partes relacionadas (Utentes, fornecedores, bancos, tutela) e para conseguir libertar recursos para a atividade de investimento.

Nesta linha, é necessário continuar o processo de modernização das instalações e estimular a procura apostando mais na atratividade dos serviços, visando melhorar o rácio de fidelização dos utentes.

O trabalho realizado no passado recente, como a renovação do Bar em 2010 e a remodelação do ginásio no ano em curso, foram determinantes na estratégia de modernização das instalações que irá continuar em 2012 com a remodelação dos balneários e espaços adjacentes à piscina, dos sistemas AVAC, e com a instalação de um elevador no Complexo Piscinas Foz do Cávado tornando o edifício totalmente acessível a pessoas com mobilidade reduzida. Neste capítulo será determinante executar o Plano de Investimentos proposto para 2012, e que consolida esta estratégia, cumprindo integralmente o contrato de investimento celebrado com a entidade gestora do Programa Operacional do Norte (ON2).

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

Atentos às dificuldades da generalidade das famílias, e apesar da pressão inflacionista de alguns bens e serviços, em especial a energia, propomos não agravar as tarifas, e, inclusivamente, fazer alguns ajustamentos para baixo nas modalidades de lazer regular das piscinas, cuja adesão pretendemos reforçar.

Importa pois referir que a entidade tem vindo a perder margem de rendimento devido ao agravamento do IVA em cerca de 17%, no início deste ano, e que não foi integralmente transposto para o tarifário. Este aumento deveria ser gradual e ter um período de ajustamento de 2 a 3 anos para não afetar tanto a exploração. No entanto, consideramos que, neste momento, aumentar as tarifas traria consequências mais gravosas para a exploração já que existe uma pressão inflacionista sem precedentes sobre o custo de vida das famílias.
Pretendemos manter todos os projetos iniciados e desenvolvidos nos anos anteriores, fazendo aqui e ali alguns ajustamentos no sentido de obter ganhos de eficiência.

Uma nota apenas para referir os compromissos assumidos no Contrato Programa celebrado com o Município de Esposende relativamente à assunção da responsabilidade pela coordenação técnica e da limpeza da Casa da Juventude, tarefas que esperamos cumprir com a mesma competência que empregamos nos restantes equipamentos sob gestão da entidade.

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

1. PISCINAS

1.1 Vendas de artigos

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

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

1.2 **Prestação de serviços**

Na área de Piscina propomos a manutenção de todos os serviços e modalidades de utilização. Em 2011 foram incluídas 2 novas modalidades de utilização - *Modalidades Active + e Active Total* - que queremos potenciar, aproveitando as sinergias da exploração conjunta da Piscina e do Clube de Saúde. O objetivo primordial para o próximo exercício será a aposta na fidelização dos Utentes. Dada a conjuntura económico financeira vivida, o facto de os serviços prestados pela entidade serem serviços de segunda linha, será uma conquista ganha a manutenção dos indicadores de utilização. No entanto, continuaremos a apostar na angariação de novos utentes, pelo que iremos reforçar a aposta na publicidade e, acima de tudo, manter a qualidade do serviço prestado envidando esforços no sentido de melhorar o conforto das instalações. A este propósito, tão importante para a exploração, referir-nos-emos no capítulo Investimentos.

Quanto ao tarifário, a proposta do órgão de gestão passa pela redução das tarifas das modalidades de *Lazer Livre* em Esposende, na época não balnear, e pela manutenção das restantes tarifas, não obstante a pressão inflacionista motivada em especial pelo agravamento do preço da energia. A opção pela redução das tarifas do Lazer Livre, para além de claramente estratégica na medida em que visa aumentar este tipo de utilização, resulta do menor peso dos gastos variáveis que impendem sobre esta modalidade, em especial gastos com o fator trabalho.

Passamos a apresentar, de forma resumida, os principais serviços e modalidades para 2012:

1.2.1 Lazer

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

No âmbito dos serviços de natureza esporádica, foram estimados os seguintes valores:

	2012	
Modalidades - Lazer Livre	**QTD**	**Valor líquido**
Entradas Lazer Livre	**32 965**	154 400 €
Aniversários	**200**	2 032 €
Outros serviços	-	10 250 €
TOTAL	**32 805**	**166 682 €**

Quadro 1.

Uma nota para o projeto *Club Party Ondinhas* centrado nas valências de organização de eventos para crianças, nomeadamente as festas de aniversário. No próximo ano devemos reforçar a promoção deste serviço, admitindo ainda a título experimental, a introdução de uma valência tipo "*child sitting*" a funcionar entre as 17 e as 20 horas, com a intenção de permitir aos pais utilizarem os nossos serviços enquanto deixam as crianças à atenção deste nova valência.

Com o duplo objetivo de promover a modalidade de Lazer e trazer mais gente ao complexo Piscinas Foz do Cávado aos fins-de-semana e feriados iremos apostar mais na animação, através de atividades direcionadas para os mais pequenos, nomeadamente os jogos aquáticos e insufláveis.

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

	2012	
Modalidades - Lazer Regular	**QTD**	**Valor líquido**
Utilização Regular Piscina	**882**	26 700€
Cartão Active +	**260**	9 129 €
Cartão Active Total	**250**	9 767 €
TOTAL	**1 470**	**45 596 €**

Quadro 2.

As modalidades Active + e Active total, permitem a utilização dos serviços da Piscina e do Clube de Saúde. Os valores previstos referem-se às 2 valências.

Ao nível da modalidade de cartões pré pagos de entradas (cartões de débito), propomos a redução da oferta para pacotes de 10 entradas suprimindo os pacotes de 20 e 30 utilizações. Esta medida visa reduzir o n.º de entradas não descontadas que por vezes se prolongam no tempo mais do que seria expectável e desejável, uma vez que um grande n.º de utentes adquire pacotes de entradas totalmente desfasados do seu perfil de utilização.

	2012	
Modalidades – Cartão de Débito	**QTD**	**Valor líquido**
Venda e recarga de cartões de débito	**300**	11 850 €
TOTAL	**300**	**11 850 €**

Quadro 3.

Nas Piscinas Municipais de Forjães, o Lazer é uma modalidade que apenas tem expressão na época balnear com a abertura da piscina descoberta. Para 2012, foram estimados os seguintes valores por tipo de utilização:

	2012	
Utilização Livre – Forjães	**QTD**	**Valor líquido**
Entrada Lazer Livre	**530**	1 230 €
Entrada Lazer Livre Verão	**6 100**	17 700 €
TOTAL	**6 360**	**18 930 €**

Quadro 4.

	2011	
Utilização Regular - Forjães	**QTD**	**Valor liquido**
Utilização Regular (Verão)	**14**	395 €
Suplemento Utilização Regular (Verão)	**70**	1305 €
TOTAL		**1 700 €**

Quadro 5.

	2011	
Cartão Débito - (Pré -Pago)	**QTD**	**Valor líquido**
Venda /Rec Cartão Débito PMF - 10 entradas (Verão)	**85**	2 200 €
Venda /Recarga Cartão Débito PMF - 10 entradas	**30**	660 €
TOTAL	**115**	**2 860 €**

Quadro 6.

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

Na linha dos anos anteriores, a modalidade de *Aprendizagem Geral* decorrerá durante 10 meses, interrompendo em Agosto e Setembro para férias. Perspetivando-se um ligeiro recuo da procura, no início do ano letivo procedeu-se a uma reformulação o n.º de turmas/ horários disponíveis, com vista a uma melhor otimização de recursos. Se no decurso da época houver necessidade ajustamentos, serão efetuados tendo subjacentes critérios económicos e pedagógicos. A época 2011/2012 abriu com cerca de 17 turmas distribuídas por diferentes níveis etários e de aprendizagem, procurando satisfazer a procura.

Propomos reforçar a aposta na aprendizagem para bebés numa estratégia que visa para além da estimulação para a prática da natação a sustentabilidade a prazo das Escolas.

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

- - 1 de dezembro de 2011 – "Natal em Movimento";
- - 21 de Fevereiro – 1º Torneio - "Técnicas alternadas";
- - 25 de Abril – 2º Torneio – "Técnicas simultâneas";
- - 16 de junho de 2012 – "XIII Festival das Escolas de Natação"

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

Ao nível dos recursos, será reforçada a verba para material de apoio, dotando a Escola dos meios adequados ao ensino da modalidade. A aposta na seleção e formação dos técnicos será também um aspeto a ter em conta.

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

	2012	
Aprendizagem Geral – Piscinas Foz do Cávado	**QTD (mensalidades)**	**Valor líquido**
Aprendizagem Geral	**3 125**	55.029 €
Curso Intensivo de Verão	**25**	650 €
TOTAL	**3 150**	**67 909 €**

Quadro 7.

	2012	
Aprendizagem Geral – Piscinas Municipais Forjães	**QTD**	**Valor líquido**
Aprendizagem Geral	**2 050**	29.924 €
TOTAL	**2 050**	**36 750 €**

Quadro 8.

1.2.3 -Aprendizagem Social

Englobando atualmente os Projetos da "Natação no Pré-Escolar e 1º CEB" e "Dar Vida Aos Anos" estes projetos têm contribuído sobremaneira para a democratização do acesso à pratica desportiva oferecida. Tendo em conta a situação económica e financeira vivida, esta modalidade deveria ver reforçada a sua área de intervenção de forma a permitir o acesso aos serviços a utentes com comprovada situação económica débil.

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

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

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

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

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

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

1.2.3.2 – Projetos " Dar Vida aos Anos" e Programa " Desporto nas Freguesias"

Para 2012, propomos a manutenção dos projetos direcionados à população sénior do concelho de Esposende. São projetos verdadeiramente mobilizadores que tem vindo a registar uma adesão em crescendo e excelentes resultados ao nível da condição física e qualidade de vida dos aderentes e, por conseguinte, ao nível da sua satisfação e motivação pessoal. Estes projetos têm sido motivo de interesse e objeto de estudo de base cientifica por parte de docentes e discentes de algumas universidades de deporto, nomeadamente a UTAD e Escola Superior de Rio Maior, com as quais a entidade mantém uma parceria. O sucesso deste projeto fez com que o mesmo já fosse implementado noutros municípios do país e, inclusivamente, exportado para o outro lado do atlântico (Brasil).

Manteremos o propósito de dentro dos condicionalismos orçamentais continuar a dotar o projeto dos recursos materiais e humanos necessários à sua implementação e manutenção. É nossa intenção, também, num apelo à responsabilidade social, aliar a sociedade civil, nomeadamente as empresas do concelho, no desígnio de contribuir para melhorar a qualidade de vida desta franja da população.

No concernente ao programa "*Desporto nas Freguesias", inserido no* Projeto Dar Vida aos Anos, será mantido nos mesmos moldes dos nos anos anteriores, prevendo-se uma visita regular (semana) às freguesias, numa lógica de serviço de proximidade, servindo aqueles não dispõe de transporte ou têm mais dificuldades de mobilidade.

Esta iniciativa conta com a parceria das juntas de freguesia e instituições locais na inscrição dos utentes e na cedência de espaços físicos para ministrar as aulas. Para a execução deste programa será destacado um técnico da Esposende 2000, a tempo parcial.

Propomo-nos ainda:

- Reforçar o n.º de Utentes aderentes;
- Reforçar os meios didáticos afetos a este programa;
- Envolver a sociedade civil;
- Em termos de atividade, manter os programas de adaptação ao meio aquático, sessões de hidroginástica, exercícios adaptados no ginásio e ginástica ao ar livre

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

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

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

1.2.4- Protocolos

A celebração de protocolos com associações, instituições e empresas, normalmente ligadas ao sector hoteleiro visa por um lado cumprir o objetivo geral de colaboração da entidade com a rede social e empresarial e, por outro lado, otimizar a utilização dos equipamentos nos períodos de menor afluência. Neste contexto manteremos protocolos com as entidades de dentro e fora do concelho que demonstrem interesse e aderir. O pagamento será suportado integralmente por estas instituições ou pelos respetivos Utentes abrangidos, que beneficiam no entanto de condições especiais de utilização no que concerne ao tarifário. (vide proposta em Anexos).

Para 2012 são esperados os seguintes indicadores/valores:

	2012	
Piscinas Foz do Cávado – Protocolos	**QTD**	**Valor líquido**
Protocolo Entrada Lazer Livre	**1 450**	3 390 €
Protocolo Entrada Lazer Livre (Verão)	**1 030**	2 710 €
TOTAL	**2 480**	**6 100 €**

Quadro 9.

	2012	
Piscinas Municipais de Forjães – Protocolos	**QTD**	**Valor liquido**
Protocolo Entrada Lazer Livre	**1 300**	2 450 €
Protocolo Entrada lazer Livre – Verão	**300**	800 €
TOTAL	**1 600**	**3 250€**

Quadro 10.

1.2.5 – Hidroginástica

A *Hidroginástica*, que quando iniciou se cingia a pouco mais de uma turma e com reduzida expressão no contexto da exploração, foi um dos serviços que cresceu de forma quase exponencial ao longo dos anos. Por essa razão, na abertura inicial das turmas, no início do ano letivo, propusemos aumentar para 9 o n.º de turmas nas Piscinas Foz do Cávado. Uma boa parte destas turmas tem aulas no período da manhã, permitindo assim melhor rentabilizar o espaço da piscina. Com já anteriormente referimos, sobre esta modalidade, trata-se de um serviço com uma procura bastante regular e com uma elevada taxa de fidelização e, por esta razão, e porque só necessita de 1 técnico por turma, com boa rentabilidade.
Em Forjães manteve-se a oferta de 2 turmas, sendo ajustado ao nível de procura que se tem registado.

No próximo ano manteremos o propósito e o compromisso de continuar a dotar a modalidade de novos equipamentos e acessórios que contribuam para aumentar a qualidade do serviço.

Atente-se os indicadores esperados para o próximo ano:

	2012	
Piscinas Foz do Cávado	**QTD**	**Valor líquido**
Hidroginástica	**1 525**	43 000 €
TOTAL	**1 525**	**43 000 €**

Quadro 11.

	2012	
Piscinas Municipais de Forjães	**QTD**	**Valor líquido**
Hidroginástica	**200**	5 250 €
TOTAL	**200**	**5 250 €**

Quadro 12.

1.2.6 – Hidroterapia

Esta modalidade tem vindo a consolidar ao longo dos últimos anos, não obstante as condições de prestação do serviço não serem mais adequadas, nomeadamente a temperatura da água dos tanques. No entanto, como outrora referimos, a sua manutenção justifica-se para além da vantagem económica que pode trazer à exploração, na medida em que estamos na presença de um serviço singular no concelho.

No próximo ano, estamos a considerar organizar um seminário de âmbito regional para promoção da modalidade, envolvendo e a classe médica e técnicos hidroterapeutas, tão importantes na prescrição e pratica deste tipo de terapia, respetivamente.

Nesta modalidade, mantivemos a oferta de 3 turmas em Esposende e 2 em Forjães.

Quanto às perspetivas para 2012, são as seguintes:

	2012	
Hidroterapia – Piscinas Foz do Cávado	**QTD**	**Valor líquido**
Hidroterapia	**285**	7 850 €
TOTAL	**285**	**7 850 €**

Quadro 13.

	2012	
Hidroterapia – Piscinas Municipais Forjães	**QTD**	**Valor líquido**
Hidroterapia	**215**	5 375 €
TOTAL	**215**	**5 375 €**

Quadro 14.

2 -CLUBE DE SAÚDE

A abertura do novo espaço de ginásio no início do presente ano contribuiu de forma decisiva para o avanço qualitativo da prestação de serviços do Clube de Saúde. Este setor ficou dotado de uma sala de excelência, num local aprazível e com uma envolvente natural única. A alteração permitiu ainda transformar a antiga sala do ginásio numa de aulas de academia e o desenvolvimento de novas modalidades. Presentemente são ministradas no espaço o *Spin Bike, Ritmos, Combat, Gap, Pilates, Zumba, Tai-Chi*, sendo pretensão do órgão de gestão introduzir novas modalidades em 2012..

Para além da melhor rentabilização do espaço, estas novas modalidades permitiram a criação de pacotes mais atrativos para o Utente, como é o caso do Cartão *Active Total* e retirar pessoas do ginásio nas horas de ponta.

Atentos às alterações comportamentais das pessoas (no concernente aos hábitos da prática de desporto em grupos organizados) no próximo ano pretendemos introduzir, a título experimental, uma nova modalidade de utilização – **Grupo de amigos** – Trata-se de uma modalidade destinada à utilização em grupo, com um horário dedicado e pré determinado fora da oferta base da entidade. Esta modalidade permitirá rentabilizar a sala de aulas de academia nos espaços mortos garantindo uma rendibilidade fixa por turma. Para os Utentes, a vantagem irá traduzir-se no valor da mensalidade já que ficará mais barata à medida que o grupo vai crescendo, até ao limite máximo instituído. Trata-se, portanto, de uma modalidade *low cost* cuja aceitação iremos aferir.

Atente-se os valores estimados para o próximo exercício:

	2012	
Clube de Saúde - Utilização livre ou esporádica	**QTD**	**Valor líquido**
Entrada Livres Clube de Saúde (Saunas, Ginásio)	**1 250**	5 660 €
TOTAL	**1 250**	**5 660 €**

Quadro 15.

	2012	
Clube de Saúde - Utilização Regular - Mensalidades	**QTD**	**Valor líquido**
Utilização Regular (Sauna + Ginásio)	**2380**	62 482 €
Cartão Active +	**275**	9 219 €
Cartão Active total	**250**	9 768 €
Aulas de academia	**215**	6 453 €
TOTAL	**3 120**	**87 922€**

Quadro 16.

	2012	
Modalidades pré-pagas	**QTD**	**Valor líquido**
Venda e recarga de cartões débito – Pacote de 10 Utilizações	**52**	2 090 €
TOTAL	**52**	**2 090 €**

Quadro 17.

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

	2012	
Serviço de massagens – reservas	**QTD**	**Valor líquido**
Classic - Massagem Geral	**130**	2 431 €
Classic - Endermoterapia	**30**	768 €
Classic - Drenagem Linfática	**800**	14 960 €
Massagem Localizada	**120**	1 854 €
Classic - Pressoterapia	**75**	640 €
Outros serviços	**60**	1 097 €
TOTAL		**21 750 €**

Quadro 18.

3 – AUDITÓRIO MUNICIPAL

Como já anteriormente expendemos sobre o assunto, a gestão do Auditório Municipal tem de ser percebida para além da exploração do cinema comercial que, devido à crise instalada no setor, desde há alguns anos a esta parte, tem-se mostrado francamente deficitária.

Desta forma, porque se trata de um equipamento municipal que pelas suas características deve estar ao serviço da população, propomos a manutenção para o próximo ano de e 3 sessões de cinema semanais e a reserva de um dia fixo, eventualmente a sexta-feira, para outras atividades culturais, nomeadamente teatro, música, dança, etc. Na linha do que vem acontecendo, estas atividades poderão resultar de promoções próprias ou da cedência do espaço a entidades ou associações que se proponham desenvolvê-las para a população em geral, sem bilheteira ou a preços simbólicos.

No que concerne à atividade de exibição cinematográfica perspetivam-se os seguintes indicadores:

Auditório de Esposende	QTD	Receita
Número de películas a exibir	**50**	
Total de Sessões previstas	**150**	
Total de bilhetes vendidos	**2 925**	9 063€
Média por sessão	**19.5**	
Taxa de ocupação da sala	**6.7%**	
	TOTAL	9 063 €

Quadro 19.

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

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

Quadro 20.

4 – ANIMAÇÃO RECREATIVA, DESPORTIVA E TURÍSTICA

Neste plano da animação iremos prosseguir a política dos anos anteriores, direcionando a nossa atuação em 2 vetores distintos: a animação *indoor* e *outdoor.*

Ao nível interno, estamos apostados em introduzir uma nova dinâmica na piscina aos fins-de-semana e feriados, através da colocação de insufláveis aquáticos e outros jogos lúdicos. O objetivo é apostar forte em cativar a atenção dos utentes mais novos que têm a capacidade mobilizar e arrastar consigo os adultos.

No plano da animação *outdoor*, propomos reforçar a nossa atuação enquanto empresa de animação turística, criando um novo conceito de serviço – *Esposende + Radical*. Trata-se de uma oferta mais exigente do ponto de vista físico, direcionada a um público mais aventureiro. Inicialmente terá uma periodicidade mensal, intercalando com as atividades do programa *Esposende em Movimento.*

Manteremos os seguintes programas:

- ***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. Mantemos a intenção de criar uma marca de turismo de natureza no Concelho.

- ***Férias Divertidas 2012 –*** programa de atividades a levar a efeito durante os interregnos letivos que tem por objetivo a ocupação das crianças e jovens durante esses períodos de uma forma instrutiva e saudável.

- ***Animação do Parque radical –*** atividades de animação a levar a efeito no parque radical, entre outras, o aluguer de quadriciclos, aulas experimentais, insufláveis, jogos.

No que respeita aos programas Esposende em Movimento e Esposende + Radical, consideramos o seguinte calendário:

Janeiro
15 -Descida do Rio Neiva em Kayak Forjães
29 - Caminhada "Caminho de Santiago no Concelho de Esposende"

Fevereiro
12 - 1.ª Prova de corridas de Aventura * Forjães *
26 - Caminhada "Trilho do Castro de S. Lourenço"

Março
11 - 2.ª Prova de corridas de Aventura * Curvos *
25 - Caminhada "Entre Campos e Masseiras" de Apúlia à Povoa de Varzim

Abril
6, 7 e 8 - BTT "Pelo Caminho da Costa de Esposende a Santiago de Compostela" (3 dias)
29 - Caminhada "Banco Local de Voluntariado Esposende" * Voluntariado em Movimento

Maio
30 (Abril)1, 2, 3, 4, 5, 6 - Peregrinação a pé a Santiago de Compostela (7 dias população em geral)
13 – Ginástica na Praça – (Largo Rodrigues Sampaio)
20 - 3.ª Prova de corridas de aventura "Fão / Apúlia"

Junho
10 - Batismo de Kitesurf, Jet Sky e Vela no Rio Cávado
17 – Ginástica na Praça – (Praça do Município)
24 - Caminhada "Pelas Margens do Rio Cávado" da Barca do Lago a Barcelos

Julho
8 - BTT / Paintball
15 – Ginástica na Praça – (Relvado dos Bombeiros)
29 - "Caminho de Santiago no Concelho de Esposende" II *

Agosto
4 - Kayak Descida Noturna do Rio Cávado (Festa da Barca do Lago – dia 4)
19 – Ginástica na Praça – (Parque radical)
26 - Caminhada Noturna de Esposende á Barca do Lago

Setembro
9 - Duatlo * BTT / Kayak – Rio Neiva
16 – Ginástica na Praça – (Largo Fonseca Lima)
30 - Caminhada das Colheitas (Convívio na eira) Vindimas / Desfolhada * ver programa (Palmeira)

Outubro
11 - BTT Orientação "Concelho de Esposende"
25 - Caminhada "Pela Arriba Fóssil"

Novembro
BTT – Paintball
Caminhada "Caminhos da Fé" - Belinho

Dezembro
9 - Kayak no Rio Neiva
30 - Caminhada "Fim D´Ano"

Para além das atividades supra referidas, propomo-nos realizar outras, em co promoção com o Município de Esposende, na execução das suas políticas desportivas e turísticas.

6– ÁREA COMERCIAL (AC)

A aposta na animação *indoor* no Complexo Piscinas Foz do Cávado, entre outros, tem também como móbil arrastar utentes para o edifício e, com isso, dinamizar também a área comercial. Este pequeno espaço tem vivido tempos de dificuldade causados pela crise económica que se faz sentir e pela mudança de hábitos de compra das pessoas que preferem os grandes centros comerciais onde há de tudo. De tal modo que as lojas que vão sobrevivendo têm incorporados negócios que de algum modo estão ligados aos serviços prestados pela Esposende 2000.

Paralelamente às atividades promocionais, no próximo ano estamos a considerar revitalizar este espaço fazendo alguns arranjos estéticos, nomeadamente ao nível dos tetos. Será também instalado um elevador que, junto com outras medidas de menor monta, tornarão o edifício totalmente acessível a pessoas com mobilidade condicionada.
Outra medida a implementar na Área Comercial será a criação de um espaço internet, com disponibilização gratuita do serviço.

Pretendemos ceder em utilização a única loja desocupada, entre outras, consideramos a possibilidades instalação de um gabinete de serviços médicos ligados à estética, à nutrição ou à fisioterapia.

Acompanharemos de perto a evolução da situação dos lojistas, mantendo contactos regulares, não afastando a possibilidade de adequarmos medidas de apoio, caso sejam necessárias. Nesta linha, propomos primeiramente não atualizar a renda dos espaços comerciais afetos aos Complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães.

CAP. II

Plano Plurianual de Investimentos e Financiamento

Plano Plurianual de Investimentos

Local/Segmento	Ref.ª	Acção	Tipo	Contab	Desc	Forma Realização	Datas		% Financiamenrto			2012	2013	TOTAL
	Acção			SNC			Início	Fim	AF	FE	FC			
Clube de Saúde	2011	Equipamento de Ginásio	AFT	432	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2013	2013	100.0%			3,000.00 €	6,500.00 €	12,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2010/07	Aquisição de equipamentos limpeza	AFT	437	Outros ativos fixos tangíveis	Aquis bens serviços	2011	2011	100.0%			800.00 €		800.00 €
Piscinas Foz Cávado	2012	Programas de computador	AFT	443	Programas de Computador	Aquis bens serviços	2012	2012	100.0%			2,000.00 €		2,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2011	Instalação Grupo térmico condensação	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2011	100.0%					50,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2011	Unidade de Tratamento de Ar	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012	20.0%		80.0%	40,580.00 €		40,580.00 €
Piscinas Foz Cávado	2011	Infraestruturas tratamento ar	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012	20.0%		80.0%	22,000.00 €		22,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2012	Requalificação Vesti/Balneários	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2012	20.0%		80.0%	55,207.77 €		55,207.77 €
Piscinas Foz Cávado	2012	Instalação de Elevador	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2012	20.0%		80.0%	18,000.00 €		18,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2012	Sistemas Tratamento UV Crianças	AFT	433	Equipamento Básico	Empreitada	2012	2012	20.0%		80.0%			- €
Piscinas Foz Cávado	2012	Sistemas Tratamento UV Hidro	AFT	433	Equipamento Básico	Empreitada	2012	2012	20.0%		80.0%			- €
Piscinas Foz Cávado	2012	Cobertura da Nave Piscinas Foz Cávado	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2013	100.0%				55,000.00 €	55,000.00 €
Piscinas Foz Cávado	2012	Equipamento Informático	AFT	434	Equipamento Administrativo	Aquis bens serviços	2012	2012	100.0%			2,400.00 €		2,400.00 €
Piscinas Mun. Forjães	2011	UTA - Unidade Tratamento AR	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012	20.0%		80.0%	32,000.00 €		32,000.00 €
Piscinas Mun. Forjães	2011	UTA - Balneários	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012	20.0%		80.0%	7,000.00 €		7,000.00 €
Piscinas Mun. Forjães	2011	Infraestruturas tratamento ar	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2011	2012	20.0%		80.0%	8,500.00 €		8,500.00 €
Piscinas Mun. Forjães	2012	Obras de remodelação	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2012	20.0%		80.0%	11,450.00 €		11,450.00 €
Piscinas Mun. Forjães	2012	Cacifos	AFT	433	Equipamento Básico	Aquis bens serviços	2012	2012	20.0%		80.0%	10,600.00 €		10,600.00 €
Piscinas Mun. Forjães	2012	Instalação Grupo térmico condensação	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2012	2013	100.0%					18,000.00 €
Piscinas Mun. Forjães	2013	Painéis Solares	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2013	2013	100.0%				90,000.00 €	90,000.00 €
Piscinas Mun. Forjães	2013	Painéis Solares	AFT	432	Edifícios e Outras Construções	Empreitada	2013	2013	100.0%				45,000.00 €	45,000.00 €
												213,537.77 €	196,500.00 €	519,937.77 €

FC - Financiamento Comunitário

FE - Financiamento Externo (Banca)

AF - Auto financiamento

*A executar caso haja verba disponível, por reclassificação das ações, valor estimado 4500 euros

Orçamento Anual de Investimento

Financiamento	Valores		Investimento	Valores	
Interno					
			43 Ativos fixos tangíveis		
Resultado líquido do Exercício	€ 9,482.94		431 Terrenos e recursos naturais	€ 0.00	
Amortizações	€ 50,120.63		432 Edifícios e Outras Construções	€ 194,737.77	
Variação das Provisões	€ 0.00		433 Equipamento Básico	€ 13,600.00	
		€ 59,603.57	434 Equipamento de transporte	€ 0.00	
Externo			435 Equipamento administrativo	€ 2,400.00	
Subsídios para Investimento	€ 218,008.20		437 Outros ativos fixos tangíveis	€ 800.00	
					€ 211,537.77
		€ 218,008.20			
			44 Ativos Intangíveis		
Exterior			446 Outros Ativos Intangíveis	€ 2,000.00	
Aumento de capital					€ 2,000.00
Empréstimo de Médio e Longo Prazo					
		€ 0.00			
			45 Investimentos em curso		
	-€ 64,074.00		431 Terrenos e recursos naturais		
Variação de Fundos Circulantes		-€ 64,074.00	432 Edifícios e Outras Construções		
			433 Equipamento Básico		
			434 Equipamento de transporte		
			435 Equipamento administrativo		
			437 Outros ativos fixos tangíveis		
					€ 0.00
Total geral		**€ 213,537.77**	Total geral		**€ 213,537.77**

Quadro 22

Justificação/Enquadramento do Plano Plurianual de Investimentos

O Plano de Investimentos proposto para o exercício de 2012 concentra uma boa parte dos investimentos candidatados a fundos comunitários, no âmbito da operação Norte-03-0356-FEDER-000096, cuja fase de execução termina no final do ano.

Trata-se do Plano de Investimentos mais ambicioso desde a constituição da entidade municipal, mas é um plano equilibrado e realista e com uma adequada estrutura de financiamento.

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

Quadro 23

No ano em curso foram privilegiados os investimentos na área da racionalização de energia, e culminará com a instalação de novos grupos térmicos em Esposende e Forjães. Estes investimentos foram entretanto adicionados ao lote com financiamento aprovado, após pedido de reformulação e respetiva autorização da entidade gestora do programa.

Esta opção beneficiará desde já as finanças da entidade e o ambiente já que haverá uma redução significativa das emissões de Co2 resultante da maior eficiência e da alteração de combustível de gás propano para gás natural.

Destacamos de seguida algumas das medidas inscritas para o próximo exercício e que vão ao encontro dos objectivos definidos de redução da fatura energética e melhoria das condições de utilização e acessibilidade:

- Instalações de Novas UTA's – irão beneficiar o conforto térmico na nave das piscinas e balneários de Esposende e Forjães satisfazendo igualmente a legislação relativa à Qualidade do Ar Interior (D.L. 79/2006 de 4 de Abril).
- Instalação de um elevador no Complexo Piscinas Foz do Cávado - irá facilitar o acesso ao primeiro piso a pessoas com mobilidade condicionada bem como facilitar a operacionalidade aos lojistas, indo também ao encontro da legislação em vigor sobre a matéria;
- Requalificação dos balneários das Piscinas Foz do Cávado e do cais da Piscina Municipal de Forjães – esta medida contribuirá para aumentar significativamente o conforto e das instalações e ao mesmo tempo modernizar os espaços. Entre outras, as obras a efectuar deverão conferir uma maior privacidade e segurança aos utilizadores através da instalação de cabines individuais na área dos chuveiros e da colocação de pavimento anti-derrapante no cais.

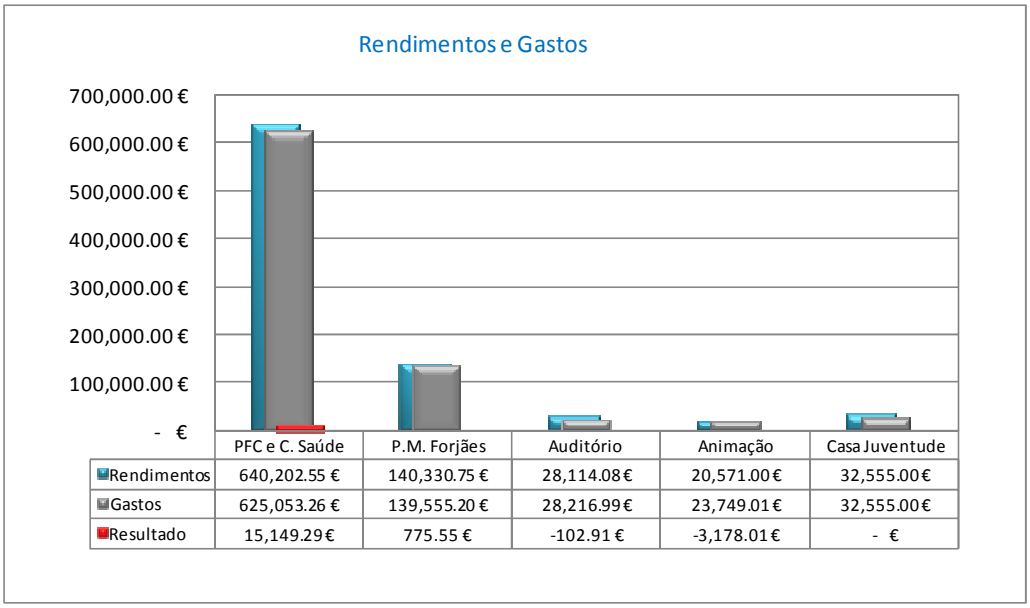
Por último referenciamos algumas medidas inscritas no Plano para os próximos exercícios, e que contribuirão sobremaneira para a obtenção de melhores resultados ao nível da eficiência energética.

- Instalação de painéis solares térmicos - esta medida contribuirá para aumentar a eficiência energética e reduzir a dependência dos combustíveis fósseis, levando à redução dos custos com a energia e das emissões de CO2;
- Instalação de uma nova cobertura da nave do Complexo Piscinas Foz do Cávado – esta medida, para além de necessária, dado o estado de degradação da mesma, permitirá obter alguns ganhos energéticos pela redução das transferências de energia, se forem instalados painéis com melhores características térmicas.

CAP. III

Orçamento de exploração para 2012

Os rendimentos globais previstos para 2012 deverão ascender a € 861 773, registando um grau de cobertura dos gastos na ordem de 101.5%. Apresenta-se graficamente a previsão da atividade de exploração para o próximo exercício económico.



	PFC e C. Saúde	P.M. Forjães	Auditório	Animação	Casa Juventude
Rendimentos	640,202.55 €	140,330.75 €	28,114.08€	20,571.00€	32,555.00€
Gastos	625,053.26 €	139,555.20 €	28,216.99€	23,749.01€	32,555.00€
Resultado	15,149.29€	775.55 €	-102.91 €	-3,178.01€	- €

Fig. 1

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

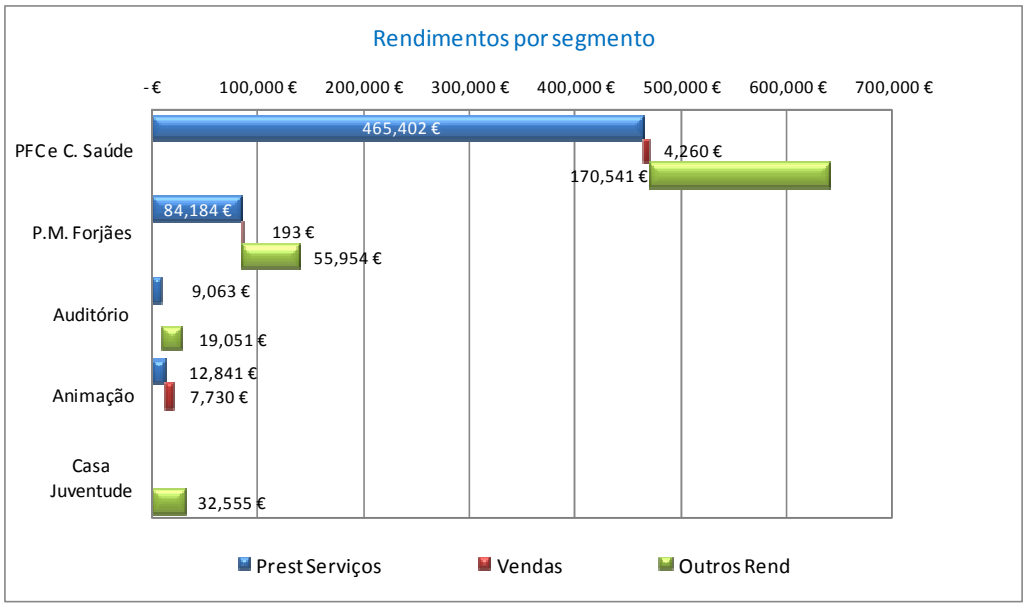


Fig. 2

Os gastos com fornecimentos e serviços externos deverão ascender a € 399 879, representando cerca de 47% dos gastos globais do período. Atente-se a sua distribuição por segmento de atividade:

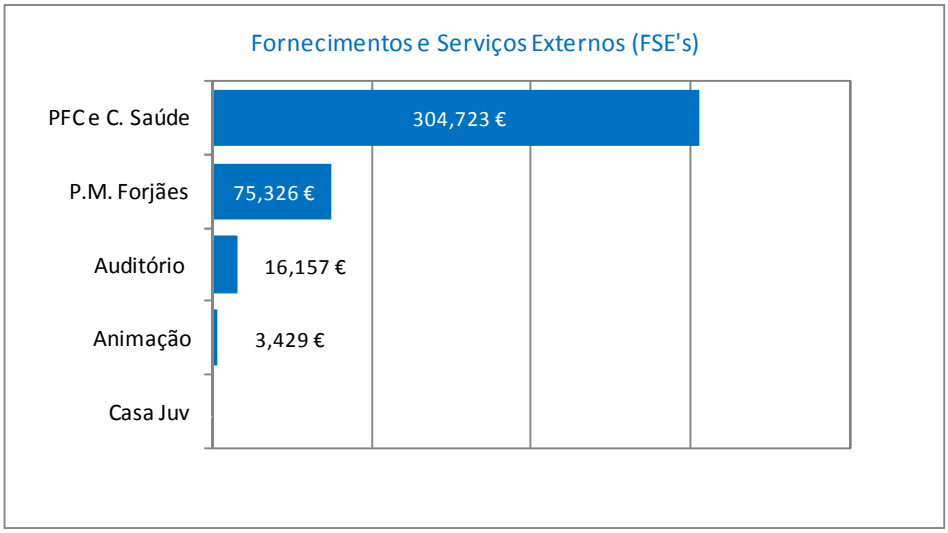


Fig. 3

Os gastos com o pessoal deverão ascender a € 382 723, cerca de 45% dos gastos globais, distribuídos conforme se demonstra graficamente. Neste montante estão incluídas as remunerações, encargos sobre as remunerações, seguros, e demais encargos com a estrutura de recursos humanos ao serviço da empresa, incluindo os trabalhadores sazonais (nadadores salvadores, animadores e auxiliares de limpeza).

Estão ainda englobados os valores referentes aos compromissos com o coordenador técnico da Casa da Juventude e pessoal de limpeza conforme assumido no Contrato Programa de 1 de Setembro de 2011, com redação atualizada.

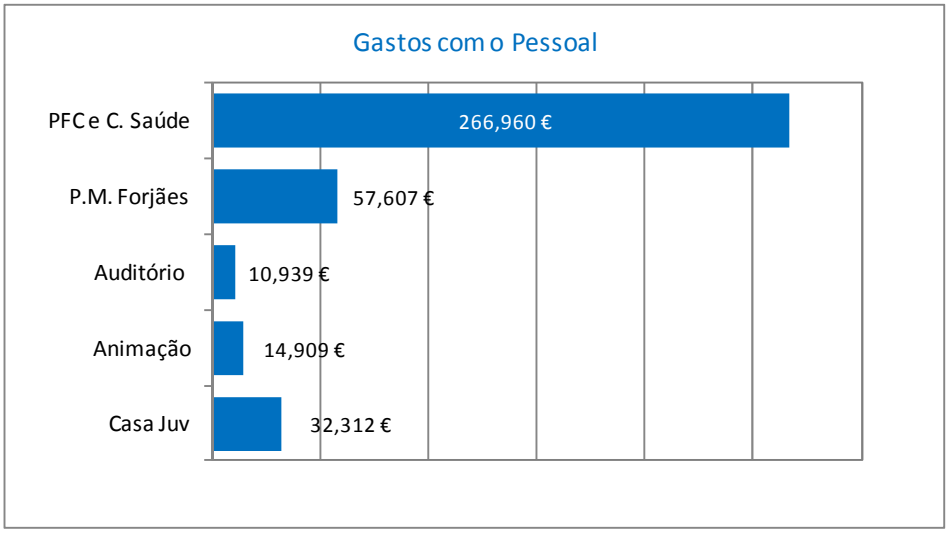


Fig. 4

3.1 Estrutura de Recursos Humanos:

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

Quadro 24

Pessoal - Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde		
Categoria profissional	N.º colaboradores	Situação
Administrativo Principal (secretário)	1[1]	Efetivo
Gestor de Cliente	1	Efetivo
Técnicos de natação	2	Efetivo[4]
Monitor de Ginásio	1	Efetivo
Rececionista	4	Efetivo
Nadador Salvador	2	Efetivo
Auxiliar de Limpeza	5[2]	Efetivo
Auxiliar de Manutenção	1	Efetivo
Técnico de Manutenção * a contratar	1	Efetivo
Animador Desportivo	2[3]	Efetivo
Vigilante	1	Efetivo
Total sector	**20**	

Pessoal - Piscinas Municipais de Forjães		
Categoria profissional	N.º colaboradores	Situação
Administrativa	1	Efetivo
Técnico de natação	1	Efetivo
Auxiliar de Manutenção	1	Efetivo
Auxiliar de limpeza	1	Efetivo
Total sector	**4**	

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

Quadro 25

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

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

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

[4] Técnicos atualmente em regime de contrato mas que deverão efetivar no próximo ano, de molde a garantir a estrutura base das Escolas de Natação.

Pessoal - Piscinas Foz do Cávado		
Categoria profissional	N.º colaboradores	
Auxiliar de limpeza (Verão) – 2 MESES	1	Contrato a termo
Animador de Verão (Pedal-Go-Karts) – 2.5 MESES	4	Contrato a termo
Nadador Salvador (Verão) – 2 MESES	3	Contrato a termo
TOTAL DE CONTRATADOS	8	

Quadro 26

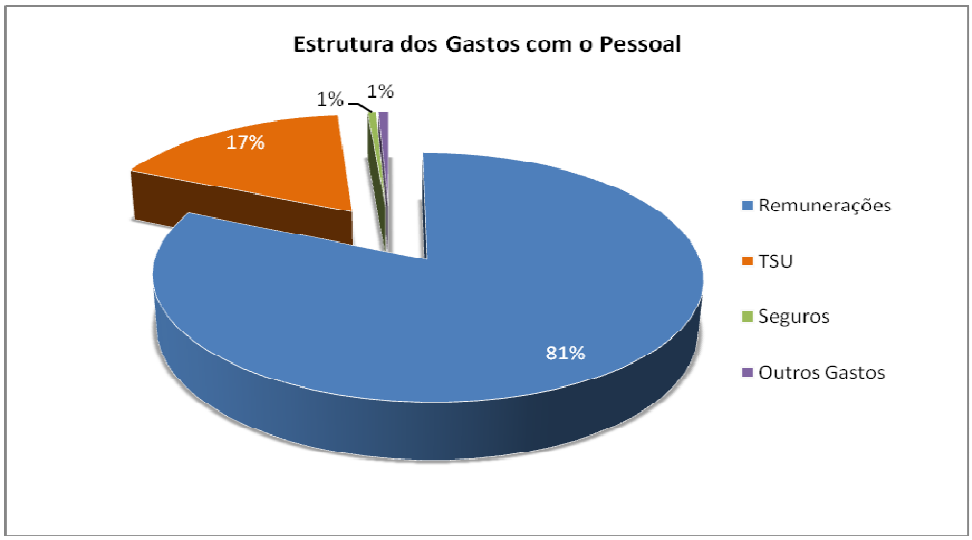


Fig. 5

4. Política de Formação Profissional

O Orçamento do Pessoal consigna uma verba para a formação profissional, na ordem dos de € 1 260. Estaremos atentos aos programas de formação cofinanciados, para realização de ações que possam ir ao encontro das necessidades de formação da entidade.

5. Política de Segurança e Saúde no Local de Trabalho

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

Ao nível da Segurança, a política da empresa continuará a assentar nos princípios legais estabelecidos na legislação citada anteriormente e que destacamos: a promoção e melhoria contínua das condições de higiene e segurança no trabalho e prevenção de acidentes profissionais, tendo como prioridade a redução dos riscos profissionais. Neste sentido entendemos como dever a adoção dos seguintes princípios:

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

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

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

A) RENDIMENTOS

1. Vendas

O valor total desta rubrica resulta do somatório das vendas de artigos desportivos, *merchandising,* artigos de estética e artigos alimentares, como atividade acessória e complementar à atividade principal.

2. Serviços Prestados

2.1 Piscinas e Clube de Saúde

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

2.2 Piscinas Municipais de Forjães

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

2.3 Auditório

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

2.4 Outros Rendimentos e Ganhos

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

Nesta rubrica estão ainda refletidos rendimentos no montante de € 15 616 que respeitam à contabilização dos subsídios para investimentos da empreitada inicial do Clube de Saúde (€ 5 683) e da operação de remodelação dos Complexos Piscinas Foz do Cávado e Piscinas Municipais de Forjães (€ 9 933). Estes valores serão transferidos, numa base sistemática, para a respetiva conta de rendimentos (subsídios para investimentos), à medida que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitam.

B) GASTOS E OUTRAS PERDAS

1. FSE's (Seguros)

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

1. **FSE's (Honorários)**

Nesta rubrica estão considerados os encargos com o trabalho independente, relativamente aos serviços prestados nas diversas áreas de atividade da empresa. Foram definidos, para vigorar em 2012, os seguintes preços base (valor máximo) por serviço:

Serviço prestado/ modalidade	Unidade	Valor a pagar €
Aprendizagem Geral	Turma	9.00
Aprendizagem Social	Aula	6.80
Hidroginástica /Hidroterapia/Aulas de grupo	Turma	12.50
Nadador Salvador	Hora	4.25
Monitor de Ginásio (auxiliar)	Hora	6.00
Animador (Aluguer Pedal Go Karts)	Hora	3.50
Coordenador Técnico (Ginásio)	Hora	10.00
Monitor ginásio (técnico)	Hora	6.00
Projecionista/Vigilante Auditório	Hora	5.00

Quadro 27

3 Gastos de Financiamento

Traduzem o encargo com juros e outras despesas bancárias resultantes da utilização da Conta Corrente Caucionada contratada, até ao limite de € 175 000, os juros decorrentes da utilização do capital do empréstimo de ML prazo contratualizado com o Barclays no valor de 75.000 euros.

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

Os mapas de gestão previsional que dão suporte ao Plano de Atividades para 2012 apresentam-se no capítulo Anexos:

4.1 Proposta de Tarifário para o ano de 2012;

4.1.1 Piscinas Foz do Cávado e Clube de Saúde;

4.1.2.Piscinas Municipais de Forjães;

4.1.3.Auditório Municipal de Esposende;

4.2 Mapas de gestão previsional;

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

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

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

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

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

4.2.6 Mapa de gestão previsional Casa da Juventude

4.3 Orçamento Anual de Tesouraria;

4.4 Balanço Previsional em 31.12.2012 e Demonstração Previsional dos Resultados;

5. Controlo Orçamental

O controlo orçamental será permanente através das ferramentas de análise e execução orçamental da empresa, sendo emitidos à tutela relatórios de execução trimestrais, conforme definido no art.º 27º da Lei 53-F/2006 de 29 de Dezembro.

CAP. IV

Considerações Finais

No Plano de Atividades para 2012 estão vertidas as medidas que o órgão de gestão entende serem as mais adequadas ao normal desenvolvimento da entidade, tendo presente o atual contexto económico e social. Referimos aspetos da exploração que serão necessários para introduzir uma nova dinâmica nos serviços e também aspetos da atividade de investimento que vêm complementar e dar suporte a estratégia adotada. Essa estratégia visa reposicionar a excelência e qualidade dos serviços considerando 4 vetores fundamentais: Ambiente/Qualidade do Ar, modernização das instalações, melhoria da qualidade da água das piscinas, e acessibilidades.

Estes vetores, como se referiu no documento, são fundamentais para a consistência económica e financeira da entidade e, por essa razão, estruturantes para a sua sustentabilidade a prazo.

Os valores inscritos nos mapas de gestão previsional para a atividade de exploração, apesar de refletirem a prudência que deve sempre acompanhar as projeções, são estimativas, e, como tal, num cenário de incerteza como o que se vive atualmente, podem traduzir-se numa maior ou menor execução. Por essa razão sensibilizamos a tutela para a eventualidade de, num cenário mais gravoso, poder vir a reforçar o capital estatutário ou aprovar outras medidas de financiamento estável que permitam à entidade fazer face aos compromissos de curto prazo, assumidos no âmbito da execução do Contrato de Investimento celebrado com a entidade gestora do Programa Operacional do Norte.

Por último o Conselho de Administração quer deixar uma nota de apreço aos trabalhadores da entidade que, apesar da sucessiva austeridade a que tem sido sujeitos, por extensão das regras aplicadas aos trabalhadores públicos, sem que tenham regalias ou direitos comparáveis, continuam a demonstrar empenho e motivação para levar por diante os desígnios da entidade.

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

Esposende, 30 de Novembro de 2011.

O Conselho de Administração.

Presidente,

_____

(Rui Manuel Martins Pereira)

Vogal,

_____

(Adelino Carvalho do Vale)

Vogal,

_____

(Manuel António Barbosa Gomes)

CAP. V

Anexos

1. PROPOSTA DE TARIFÁRIO PARA 2012

Modalidade	Unidade	Setembro a Junho: Criança até 5 anos	Jovem 6 –16 anos	Adulto 17 -64 anos	Sénior >64 anos	Julho e Agosto: Criança até 5 anos	Jovem 6 –16 anos	Adulto 17 -64 anos	Sénior >64 anos
Piscinas Foz do Cávado									
Lazer Livre									
Entrada esporádica	individual	Gratis*	3.70 €	5.80 €	4.60 €	Gratis*	5.30 €	8.00 €	5.80 €
*Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto									
Lazer Regular									
Individual	mensalidade	-	28.00 €	36.50 €	34.00 €	-	39.40 €	54.50 €	48.70 €
Agregado Familiar > Suplemento	mensalidade	-	19.60 €	25.50 €	23.50 €	-	25.50 €	34.80 €	30.15 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	mensalidade	-	45.00 €	45.00 €	45.00 €	-	45.00 €	45.00 €	45.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas grupo*)	mensalidade	-	50.00 €	50.00 €	50.00 €	-	50.00 €	50.00 €	50.00 €
Aprendizagem Geral									
Individual	mensalidade	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €	23.20 €	23.20 €	29.00 €	26.10 €
Suplemento	mensalidade	16.25 €	16.25 €	20.30 €	18.40 €	16.25 €	16.25 €	20.30 €	18.40 €
Curso Intensivo de Verão	mensalidade	-	-	-	-	31.00 €	31.00 €	36.00 €	32.00 €
Hidroginástica / Hidroterapia									
Individual	mensalidade	-	25.00 €	37.00 €	32.00 €	-	29.00 €	37.00 €	32.00 €
Suplemento	mensalidade	-	20.50 €	26.00 €	22.00 €	-	20.50 €	26.00 €	22.00 €
Individual 3 X Semana	mensalidade	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €	-	38.00 €	47.50 €	42.00 €
Cartão de débito			Venda	Recarga			Venda	Recarga	
10 Entradas	Pacote 10		47.50 €	46.50 €			62.60 €	61.60 €	
Protocolos									
Grupos > 15 elementos	individual	3.30 €	3.30 €	4.50 €	3.95 €	3.95 €	3.95 €	5.00 €	4.60 €
IPSS e Outras Inst.	individual	2.80 €	2.80 €	4.00 €	3.95 €	3.10 €	3.10 €	4.30 €	4.30 €
Associações Desportivas	Até 25 entradas	58.00 €		73.60 €		58.00 €		73.60 €	
Ent. Hoteleiras, empresas turismo	Pacote 100		325.00 €				394.50 €		
Projectos Sociais									
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	individual	0.60 €	0.60 €	-	-				
Mensalidade Social DVA	mensalidade	-	-	-	10.50 €				
Festas de Aniversário									
≥ 12 crianças	Opção A			13.00 €				13.00 €	
≥ 12 crianças	Opção B			14.00 €				14.00 €	
Outros Serviços (GERAL)									
Cartão - subst. Periódica	Unidade		2.50 €	Anuidade Seguro				Unidade	6.00 €
Cartão - perda/extravio	Unidade		3.00 €	Matricula (anual)				Unidade	6.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade		1.50 €	Jóia de Inscrição				Unidade	6.00 €

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

		Setembro a Junho				Julho e Agosto			
Modalidade	Unidade	**Criança** até 5 anos	**Jovem** 6 –16 anos	Adulto 17 -64 anos	Sénior >64 anos	**Criança** até 5 anos	**Jovem** 6 –16 anos	Adulto 17 -64 anos	Sénior >64 anos
Clube de Saúde									
Entrada esporádica									
Ginásio + Sauna	individual	-		5.80 €		-		5.80 €	
Sauna	individual	-		4.20 €		-		4.20 €	
Sauna c/ cartão	individual	-		3.60 €		-		3.60 €	
Entrada Regular									
Individual	mensalidade	-	30.00 €	38.00 €	35.00 €	-	30.00 €	38.00 €	35.00 €
Supl. Agregado Familiar	mensalidade	-	21.00 €	26.60 €	24.50 €	-	21.00 €	26.60 €	24.50 €
Supl. Modalidades	mensalidade	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €	-	12.00 €	12.00 €	12.00 €
Mod Active + (Pisc + Gin)	mensalidade	-	45.00 €	45.00 €	45.00 €	-	45.00 €	45.00 €	45.00 €
Mod Active total (Pisc+Gin+Aulas grupo*)	mensalidade	-	50.00 €	50.00 €	50.00 €	-	50.00 €	50.00 €	50.00 €
Cartão de débito (Sauna + Ginásio)									
10 Entradas	Pacote 10		50.00 €	49.00 €			50.00 €	49.00 €	
Aula de Grupo (Spinning, Pilates, Outras)									
Individual	mensalidade		29.00 €	37.00 €	32.00 €		29.00 €	37.00 €	32.00 €
Supl. Modalidades	mensalidade		12.00 €	12.00 €	12.00 €		12.00 €	12.00 €	12.00 €
Massagens e Tratamentos									
Massagem Localizada	Serv 20 min		19.00 €						
Massagem Geral / Drenagem Linf	Serv 45 min		23.00 €						
Endermoterapia	Serv 30 min		31.50 €						
Pressoterapia	Serv 20 min		10.50 €						
Massagem Geotermal (Pedras Quentes)	Serv 90 min		47.00 €						
Massagem Aromatic/ Esfol/ Hidrat	Serv 45 min		31.50 €						
Envolvimentos Café, Chocolate	Serv 45 min		36.50 €						

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

		Setembro a Junho			Julho e Agosto		
Modalidade	Unidade	Jovem	Adulto	Sénior	Jovem	Adulto	Sénior
Piscinas Municipais de Forjães							
Lazer Livre							
Entrada esporádica	individual	2.65 €	3.60 €	3.35 €	3.25 €	4.40 €	4.05 €
Até 5 anos (inclusive) - grátis se acompanhado por um adulto							
Lazer Regular							
Individual	mensalidade	21.70 €	26.70 €	24.30 €	29.20 €	36.50 €	34.20 €
Agregado Familiar > Suplemento	mensalidade	15.30 €	18.90 €	17.40 €	20.40 €	25.50 €	23.80 €
Aprendizagem Geral							
Individual	mensalidade	21.80 €	28.20 €	26.10 €	21.80 €	28.20 €	26.10 €
Suplemento	mensalidade	16.70 €	19.80 €	18.30 €	16.70 €	19.80 €	18.30 €
Curso Intensivo de Verão	mensalidade	-	-	-	27.20 €	32.00 €	29.60 €
Hidroginástica / Hidroterapia							
Individual	mensalidade	27.50 €	36.00 €	31.00 €	27.50 €	36.00 €	31.00 €
Suplemento	mensalidade	19.00 €	25.50 €	21.50 €	19.00 €	25.50 €	21.50 €
Cartão de débito		Venda	Recarga		Venda	Recarga	
10 Entradas	Pacote 10	27.80 €	26.80 €		32.50 €	31.50 €	
Protocolos							
Grupos > 15 elementos	individual	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
IPSS e Outras Inst.	individual	2.30 €	2.70 €	2.60 €	2.70 €	3.25 €	3.00 €
Projectos Sociais							
Entrada Social - IPSS's e Escolas Concelho	individual	0.60 €	0.60 €	-	-		
Mensalidade Social DVA	mensalidade	-	-	-	10.50 €		
Outros Serviços (GERAL)							
Cartão – substituição periódica	Unidade	2.50 €	Anuidade Seguro			Unidade	6.00 €
Cartão - perda/extravio	Unidade	2.00 €	Matricula (anual)			Unidade	5.00 €
Aluguer de Colchão	Unidade	1.50 €	Joia de Inscrição			Unidade	5.00 €

Notas:

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

Auditório Municipal – 2012

Sessão	Unidade	Preço
Bilhete normal	Bilhete	3.50 €
Portadores de Cartão Esposende 2000	Bilhete	3.00 €

As tarifas apresentadas refletem a proposta do Conselho de Administração para o exercício de 2012, devendo vigorar a partir de 1 de Janeiro.

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

2. ORÇAMENTO ANUAL DESDOBRADO EM ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS E GASTOS

2.1 Mapa de gestão previsional da Esposende 2000 (Geral)

2.1.1 Rendimentos (Geral)

Rubrica	1º trimestre	2.º trimestre	3º trimestre	4º trimestre
71 - Vendas	144.90 €	2,863.05 €	11,937.55 €	12,182.95 €
711 - Mercadoria	144.90 €	2,863.05 €	11,937.55 €	12,182.95 €
> Produtos Alimentares	- €	50.00 €	380.00 €	380.00 €
> Merchandising	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
> Artigos de Piscina	102.90 €	1,279.05 €	4,081.55 €	4,284.95 €
> Produtos alimentares	- €	1,450.00 €	7,350.00 €	7,350.00 €
> Cosméticos	12.00 €	24.00 €	36.00 €	48.00 €
72 - Prestações de serviços	117,565.40 €	251,395.59 €	444,760.95 €	571,489.55 €
Entradas Esporádicas	13,456.62 €	42,021.24 €	171,198.86 €	187,440.00 €
> Entrada Livre (Piscina)	11,002.00 €	34,552.00 €	158,805.00 €	172,430.00 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	1,414.62 €	2,829.24 €	4,243.86 €	5,660.00 €
> Protocolos	1,040.00 €	4,640.00 €	8,150.00 €	9,350.00 €
Ação Social	2,453.33 €	4,806.67 €	5,046.67 €	7,350.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas concelho)	1,533.33 €	2,966.67 €	2,966.67 €	4,350.00 €
> Ação Social (IPSS e Escolas fora concelho)	920.00 €	1,840.00 €	2,080.00 €	3,000.00 €
> Município de Esposende (comparticipação)	- €	- €	- €	- €
Mensalidades	85,385.95 €	169,771.90 €	197,456.40 €	283,164.35 €
> Utilização Regular (Piscina)	8,085.00 €	16,170.00 €	20,715.00 €	28,400.00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	17,586.00 €	35,172.00 €	44,896.00 €	62,482.00 €
> Aprendizagem Geral	30,900.00 €	60,800.00 €	65,050.00 €	95,300.00 €
> Hidroginástica	14,575.00 €	29,150.00 €	32,775.00 €	48,250.00 €
> Hidroterapia	3,750.00 €	7,500.00 €	9,100.00 €	13,225.00 €
> Aulas de Academia	1,869.00 €	3,738.00 €	4,584.00 €	6,453.00 €
> Cartão Active +	2,634.00 €	5,268.00 €	6,585.00 €	9,219.00 €
> Cartão Active total	2,763.00 €	5,526.00 €	6,907.50 €	9,767.50 €
> Mensalidades Sociais	3,223.95 €	6,447.90 €	6,843.90 €	10,067.85 €
Cartões de débito	3,654.00 €	9,015.00 €	12,595.00 €	16,800.00 €
> Cartões Débito (Piscina)	3,084.00 €	7,875.00 €	11,075.00 €	14,710.00 €
> Cartões Débito (Ginásio)	570.00 €	1,140.00 €	1,520.00 €	2,090.00 €
Anuidades	3,406.56 €	6,317.92 €	13,056.96 €	22,299.20 €
> Jóia de Inscrição	483.12 €	917.44 €	1,751.92 €	2,825.50 €
> Seguros	2,337.84 €	4,375.68 €	8,084.24 €	13,972.10 €
> Taxa de Inscrição	585.60 €	1,024.80 €	3,220.80 €	5,501.60 €
Outros Serviços	9,208.93 €	19,462.86 €	45,407.07 €	54,436.00 €
> Massagens	5,900.00 €	11,900.00 €	16,150.00 €	21,750.00 €
> Pedal Go Karts	180.00 €	1,305.00 €	11,605.00 €	11,905.00 €
> Projeção de filmes	2,265.75 €	4,531.50 €	6,797.25 €	9,063.00 €
> Inscrições Provas /Outras act Desportivas	234.00 €	468.00 €	702.00 €	936.00 €
> Festas de aniversário	554.18 €	1,108.36 €	1,477.82 €	2,032.00 €
> Outros diversos	75.00 €	150.00 €	8,675.00 €	8,750.00 €
75 - Subsídios à exploração	48,500.00 €	97,000.00 €	145,500.00 €	194,000.00 €
78 - Outros rendimentos e ganhos	21,025.22 €	42,050.44 €	63,075.66 €	84,100.88 €
> Rendas (frações comerciais)	12,031.29 €	24,062.58 €	36,093.87 €	48,125.16 €
> Descontos de pronto pagamento obtidos	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Outros rendimentos e ganhos	5,000.00 €	10,000.00 €	15,000.00 €	20,000.00 €
> Imputação de subsídios para investimentos	3,903.93 €	7,807.86 €	11,711.79 €	15,615.72 €

TOTAL	187,235.52€	393,309.08€	665,274.16€	861,773.38€

2.1.2 Gastos (Geral)

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
CMVMC	457.95 €	1,583.03 €	6,612.53 €	7,972.73 €
> Mercadorias	457.95 €	1,583.03 €	6,612.53 €	7,972.73 €
Fornecimentos e serviços externos	107,027.86 €	207,640.56 €	295,023.01 €	399,879.28 €
> Serviços especializados	35,078.52 €	69,946.88 €	87,925.00 €	122,294.56 €
> Trabalhos especializados	2,863.56 €	6,225.92 €	9,688.04 €	12,551.60 €
> Publicidade e propaganda	1,083.00 €	2,166.00 €	3,249.00 €	4,332.00 €
> Vigilância e segurança	708.96 €	708.96 €	708.96 €	708.96 €
> Honorários	24,738.00 €	49,476.00 €	56,924.00 €	81,662.00 €
> Conservação e reparação	2,865.00 €	5,730.00 €	8,895.00 €	11,760.00 €
> Outros	2,820.00 €	5,640.00 €	8,460.00 €	11,280.00 €
> Materiais	11,817.00 €	23,904.00 €	45,881.00 €	57,680.58 €
> Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	180.00 €	505.00 €	845.00 €	1,010.00 €
> Livros de documentação técnica	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
> Material de escritório	667.50 €	1,335.00 €	2,002.50 €	2,670.00 €
> Artigos de oferta	45.00 €	90.00 €	135.00 €	180.00 €
> Produtos Químicos	2,325.00 €	4,650.00 €	6,975.00 €	9,300.00 €
> Conservação e Reparação	2,730.00 €	5,585.00 €	12,465.00 €	15,195.00 €
> Limpeza, higiene e conforto	1,729.50 €	3,459.00 €	5,188.50 €	6,915.58 €
> Outros	4,110.00 €	8,220.00 €	18,180.00 €	22,290.00 €
> Energia e fluídos	54,332.50 €	102,535.00 €	144,377.50 €	197,610.00 €
> Eletricidade	19,660.50 €	39,321.00 €	58,981.50 €	78,642.00 €
> Combustíveis	29,530.00 €	52,860.00 €	68,690.00 €	97,120.00 €
> Água	5,142.00 €	10,354.00 €	16,706.00 €	21,848.00 €
> Deslocações, estadas e transportes	505.00 €	1,000.00 €	1,540.00 €	2,035.00 €
> Deslocações e estadas	135.00 €	270.00 €	405.00 €	540.00 €
> Transportes de mercadorias	370.00 €	730.00 €	1,135.00 €	1,495.00 €
> Serviços diversos	5,294.84 €	10,254.68 €	15,299.51 €	20,259.14 €
> Rendas e alugueres	1,425.00 €	2,850.00 €	4,275.00 €	5,700.00 €
> Comunicação	1,432.50 €	2,865.00 €	4,297.50 €	5,730.00 €
> Seguros	1,787.34 €	3,574.68 €	5,362.01 €	7,149.35 €
> Contencioso e notariado	335.00 €	335.00 €	420.00 €	420.00 €
>Despesas de representação	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
>Outros serviços	195.00 €	390.00 €	585.00 €	780.00 €
Gastos com o pessoal	93,714.48 €	186,746.45 €	289,693.53 €	382,726.82 €
>Remunerações dos órgãos sociais	12,085.80 €	24,171.60 €	36,257.39 €	48,343.23 €
>Remunerações do pessoal	64,278.81 €	128,557.62 €	199,564.32 €	263,844.08 €
> Encargos sobre remunerações	16,021.57 €	32,043.14 €	49,474.50 €	65,496.36 €
>Segurança Social	16,021.57 €	32,043.14 €	49,474.50 €	65,496.36 €
> Seguros de acidentes no trabalho	555.80 €	1,111.60 €	1,715.32 €	2,271.16 €
> Seguros - Isentos	555.80 €	1,111.60 €	1,715.32 €	2,271.16 €
> Outros gastos com o pessoal	772.50 €	862.50 €	2,682.00 €	2,772.00 €
Gastos de depreciação e de amortização	12,530.12 €	25,060.25 €	37,590.38 €	50,120.63 €
Outros gastos e perdas	1,095.00 €	1,440.00 €	1,785.00 €	2,130.00 €
Gastos e perdas de financiamento	1,575.00 €	3,150.00 €	4,725.00 €	6,300.00 €

TOTAL	216,400.41 €	425,620.28 €	635,429.44 €	849,129.46 €

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

2.2.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	129.00 €	1,326.00 €	4,030.50 €	4,260.00 €
711 - Mercadoria	129.00 €	1,326.00 €	4,030.50 €	4,260.00 €
> Merchandising	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
> Artigos de Piscina	87.00 €	1,242.00 €	3,904.50 €	4,092.00 €
> Cosméticos	12.00 €	24.00 €	36.00 €	48.00 €
Prestações de serviços	95,878.49 €	206,721.77 €	362,691.34 €	465,401.95 €
Entradas Esporádicas	12,304.62 €	39,319.24 €	149,843.86 €	165,260.00 €
> Entrada Livre	10,600.00 €	33,700.00 €	140,100.00 €	153,500.00 €
> Entrada Livre (Sauna + Ginásio)	1,414.62 €	2,829.24 €	4,243.86 €	5,660.00 €
> Protocolos	290.00 €	2,790.00 €	5,500.00 €	6,100.00 €
Acção Social	1,133.33 €	2,266.67 €	2,266.67 €	3,400.00 €
> Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	933.33 €	1,866.67 €	1,866.67 €	2,800.00 €
> Acção Social (IPSS e Escolas fora concelho)	200.00 €	400.00 €	400.00 €	600.00 €
Mensalidades	69,362.95 €	137,725.90 €	162,190.40 €	232,100.35 €
> Utilização Regular (Piscina)	7,650.00 €	15,300.00 €	19,450.00 €	26,700.00 €
> Utilização Regular (Ginásio)	17,586.00 €	35,172.00 €	44,896.00 €	62,482.00 €
> Aprendizagem Geral	19,200.00 €	37,400.00 €	39,850.00 €	58,550.00 €
> Hidroginástica	13,000.00 €	26,000.00 €	29,100.00 €	43,000.00 €
> Hidroterapia	2,100.00 €	4,200.00 €	5,300.00 €	7,850.00 €
> Aulas de Academia	1,869.00 €	3,738.00 €	4,584.00 €	6,453.00 €
> Cartão Active +	2,634.00 €	5,268.00 €	6,585.00 €	9,219.00 €
> Cartão Active total	2,763.00 €	5,526.00 €	6,907.50 €	9,767.50 €
> Mensalidades Sociais	2,560.95 €	5,121.90 €	5,517.90 €	8,078.85 €
Cartões de débito	3,420.00 €	8,490.00 €	9,870.00 €	13,940.00 €
> Cartões Débito (Piscina)	2,850.00 €	7,350.00 €	8,350.00 €	11,850.00 €
> Cartões Débito (Ginásio)	570.00 €	1,140.00 €	1,520.00 €	2,090.00 €
Anuidades	3,128.40 €	5,761.60 €	12,217.60 €	18,169.60 €
> Joia de Inscrição	439.20 €	829.60 €	1,488.40 €	2,318.00 €
> Seguros	2,250.00 €	4,200.00 €	7,850.00 €	11,850.00 €
> Taxa de Inscrição	439.20 €	732.00 €	2,879.20 €	4,001.60 €
Outros Serviços	6,529.18 €	13,158.36 €	26,302.82 €	32,532.00 €
> Massagens	5,900.00 €	11,900.00 €	16,150.00 €	21,750.00 €
> Festas de aniversário	554.18 €	1,108.36 €	1,477.82 €	2,032.00 €
> Outros diversos	75.00 €	150.00 €	8,675.00 €	8,750.00 €
Subsídios à exploração	26,250.00 €	52,500.00 €	78,750.00 €	105,000.00 €
> Município de Esposende	26,250.00 €	52,500.00 €	78,750.00 €	105,000.00 €
Outros rendimentos e ganhos	16,385.15 €	32,770.30 €	49,155.45 €	65,540.60 €
> Rendas (frações comerciais)	9,667.17 €	19,334.34 €	29,001.51 €	38,668.68 €
> Outros rendimentos e ganhos	3,500.00 €	7,000.00 €	10,500.00 €	14,000.00 €
> Imputação de subsídios para investimentos	3,217.98 €	6,435.96 €	9,653.94 €	12,871.92 €

TOTAL	138,642.64 €	293,318.07 €	494,627.29 €	640,202.55 €

2.2.2 Gastos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
CMVMC	450.00 €	514.50 €	1,113.00 €	2,465.25 €
>Mercadorias	450.00 €	514.50 €	1,113.00 €	2,465.25 €
Fornecimentos e serviços externos	82,224.24 €	158,268.56 €	224,752.88 €	304,723.16 €
>Serviços especializados	28,131.24 €	55,952.56 €	69,183.88 €	96,606.16 €
>Publicidade e propaganda	750.00 €	1,500.00 €	2,250.00 €	3,000.00 €
>Vigilância e segurança	708.96 €	708.96 €	708.96 €	708.96 €
>Honorários	19,068.00 €	38,136.00 €	42,614.00 €	61,682.00 €
>Conservação e reparação	2,265.00 €	4,530.00 €	6,795.00 €	9,060.00 €
>Outros	2,775.00 €	5,550.00 €	8,325.00 €	11,100.00 €
>Materiais	9,310.50 €	18,796.00 €	38,031.50 €	47,342.00 €
>Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75.00 €	325.00 €	575.00 €	650.00 €
>Livros de documentação técnica	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
>Material de escritório	550.50 €	1,101.00 €	1,651.50 €	2,202.00 €
>Produtos Químicos	1,500.00 €	3,000.00 €	4,500.00 €	6,000.00 €
>Conservação e Reparação	1,980.00 €	3,960.00 €	9,840.00 €	11,820.00 €
>Limpeza, higiene e conforto	1,350.00 €	2,700.00 €	4,050.00 €	5,400.00 €
>Outros	3,825.00 €	7,650.00 €	17,325.00 €	21,150.00 €
Energia e fluídos	41,419.50 €	77,139.00 €	108,008.50 €	148,228.00 €
>Eletricidade	15,019.50 €	30,039.00 €	45,058.50 €	60,078.00 €
>Combustíveis	22,200.00 €	38,700.00 €	49,700.00 €	70,700.00 €
>Água	4,200.00 €	8,400.00 €	13,250.00 €	17,450.00 €
Deslocações, estadas e transportes	130.00 €	250.00 €	415.00 €	535.00 €
>Deslocações e estadas	120.00 €	240.00 €	360.00 €	480.00 €
>Transportes de mercadorias	10.00 €	10.00 €	55.00 €	55.00 €
Serviços diversos	3,233.00 €	6,131.00 €	9,114.00 €	12,012.00 €
>Comunicação	1,188.00 €	2,376.00 €	3,564.00 €	4,752.00 €
>Seguros	1,425.00 €	2,850.00 €	4,275.00 €	5,700.00 €
>Contencioso e notariado	335.00 €	335.00 €	420.00 €	420.00 €
>Despesas de representação	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
>Outros serviços	195.00 €	390.00 €	585.00 €	780.00 €
Gastos com o pessoal	66,831.24 €	133,171.08 €	200,620.32 €	266,960.18 €
Gastos de depreciação e de amortização	11,116.14 €	22,232.28 €	33,348.42 €	44,464.67 €
Outros gastos e perdas	545.00 €	710.00 €	875.00 €	1,040.00 €
Gastos e perdas de financiamento	1,350.00 €	2,700.00 €	4,050.00 €	5,400.00 €

Soma mensal	162,516.62 €	317,596.42 €	464,759.62 €	625,053.26 €

2.3 Mapa de gestão previsional das Piscinas Municipais de Forjães

2.3.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas	15.90 €	37.05 €	177.05 €	192.95 €
> Mercadoria	15.90 €	37.05 €	177.05 €	192.95 €
> Artigos de Piscina	15.90 €	37.05 €	177.05 €	192.95 €
Prestações de serviços	19,007.16 €	38,369.32 €	62,965.36 €	84,183.60 €
> Entradas Esporádicas	1,152.00 €	2,702.00 €	21,355.00 €	22,180.00 €
> Entrada Livre	402.00 €	852.00 €	18,705.00 €	18,930.00 €
> Protocolos	750.00 €	1,850.00 €	2,650.00 €	3,250.00 €
>Ação Social	1,320.00 €	2,540.00 €	2,780.00 €	3,950.00 €
> Acção Social (IPSS e Escolas concelho)	600.00 €	1,100.00 €	1,100.00 €	1,550.00 €
> Acção Social (IPSS e Escolas fora concelho)	720.00 €	1,440.00 €	1,680.00 €	2,400.00 €
>Mensalidades	16,023.00 €	32,046.00 €	35,266.00 €	51,064.00 €
> Utilização Regular (Piscina)	435.00 €	870.00 €	1,265.00 €	1,700.00 €
> Aprendizagem Geral	11,700.00 €	23,400.00 €	25,200.00 €	36,750.00 €
> Hidroginástica	1,575.00 €	3,150.00 €	3,675.00 €	5,250.00 €
> Hidroterapia	1,650.00 €	3,300.00 €	3,800.00 €	5,375.00 €
> Mensalidades Sociais	663.00 €	1,326.00 €	1,326.00 €	1,989.00 €
>Cartões de débito	234.00 €	525.00 €	2,725.00 €	2,860.00 €
> Cartões Débito (Piscina)	234.00 €	525.00 €	2,725.00 €	2,860.00 €
>Anuidades	278.16 €	556.32 €	839.36 €	4,129.60 €
> Jóia de Inscrição	43.92 €	87.84 €	263.52 €	507.50 €
> Seguros	87.84 €	175.68 €	234.24 €	2,122.10 €
> Taxa de Inscrição	146.40 €	292.80 €	341.60 €	1,500.00 €
Subsídios à exploração	11,250.00 €	22,500.00 €	33,750.00 €	45,000.00 €
> Município de Esposende	11,250.00 €	22,500.00 €	33,750.00 €	45,000.00 €
Outros rendimentos e ganhos	2,738.55 €	5,477.10 €	8,215.65 €	10,954.20 €
>Rendimentos suplementares	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
> Rendas (frações comerciais)	462.60 €	925.20 €	1,387.80 €	1,850.40 €
>Descontos de pronto pagamento obtidos	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Outros rendimentos e ganhos	1,500.00 €	3,000.00 €	4,500.00 €	6,000.00 €
> Imputação de subsídios para investimentos	685.95 €	1,371.90 €	2,057.85 €	2,743.80 €

TOTAL	33,011.61 €	66,383.47 €	105,108.06 €	140,330.75 €

2.3.2 Gastos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
CMVMC	7.95 €	18.53 €	88.53 €	96.48 €
>Mercadorias	7.95 €	18.53 €	88.53 €	96.48 €
Fornecimentos e serviços externos	20,124.28 €	39,918.32 €	55,102.12 €	75,326.40 €
>Serviços especializados	5,729.28 €	11,558.32 €	14,287.12 €	20,016.40 €
> Publicidade e propaganda	135.00 €	270.00 €	405.00 €	540.00 €
>Honorários	4,800.00 €	9,600.00 €	11,200.00 €	16,000.00 €
>Conservação e reparação	450.00 €	900.00 €	1,350.00 €	1,800.00 €
> Outros	45.00 €	90.00 €	135.00 €	180.00 €
>Materiais	2,103.00 €	4,206.00 €	6,309.00 €	8,412.00 €
>Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	45.00 €	90.00 €	135.00 €	180.00 €
>Material de escritório	78.00 €	156.00 €	234.00 €	312.00 €
>Produtos Químicos	825.00 €	1,650.00 €	2,475.00 €	3,300.00 €
>Conservação e Reparação	675.00 €	1,350.00 €	2,025.00 €	2,700.00 €
>Limpeza, higiene e conforto	300.00 €	600.00 €	900.00 €	1,200.00 €
>Outros	180.00 €	360.00 €	540.00 €	720.00 €
> Energia e fluídos	11,920.00 €	23,410.00 €	33,390.00 €	45,410.00 €
>Eletricidade	3,780.00 €	7,560.00 €	11,340.00 €	15,120.00 €
>Combustíveis	7,300.00 €	14,100.00 €	18,900.00 €	26,300.00 €
>Água	840.00 €	1,750.00 €	3,150.00 €	3,990.00 €
>Deslocações, estadas e transportes	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
>Serviços diversos	357.00 €	714.00 €	1,071.00 €	1,428.00 €
> Comunicação	180.00 €	360.00 €	540.00 €	720.00 €
> Seguros	177.00 €	354.00 €	531.00 €	708.00 €
Gastos com o pessoal	14,423.82 €	28,734.24 €	43,296.06 €	57,606.52 €
Gastos de depreciação e de amortização	1,313.94 €	2,627.88 €	3,941.82 €	5,255.81 €
Outros gastos e perdas	370.00 €	370.00 €	370.00 €	370.00 €
Gastos e perdas de financiamento	225.00 €	450.00 €	675.00 €	900.00 €
TOTAL	36,464.99 €	72,118.96 €	103,473.52 €	139,555.20 €

2.4 Mapa de gestão previsional Auditório Municipal de Esposende

2.4.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Prestações de serviços	2,265.75 €	4,531.50 €	6,797.25 €	9,063.00 €
> Projeção de filmes	2,265.75 €	4,531.50 €	6,797.25 €	9,063.00 €
Subsídios à exploração	2,861.25 €	5,722.50 €	8,583.75 €	11,445.00 €
> Município de Esposende	2,861.25 €	5,722.50 €	8,583.75 €	11,445.00 €
Outros rendimentos e ganhos	1,901.52 €	3,803.04 €	5,704.56 €	7,606.08 €
> Rendas (frações comerciais)	1,901.52 €	3,803.04 €	5,704.56 €	7,606.08 €
TOTAL	7,028.52 €	14,057.04 €	21,085.56 €	28,114.08 €

2.4.2 Gastos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Fornecimentos e serviços externos	4,054.34 €	8,078.68 €	12,118.01 €	16,157.35 €
> Serviços especializados	1,128.00 €	2,256.00 €	3,384.00 €	4,512.00 €
>Publicidade e propaganda	108.00 €	216.00 €	324.00 €	432.00 €
> Honorários	870.00 €	1,740.00 €	2,610.00 €	3,480.00 €
> Conservação e reparação	150.00 €	300.00 €	450.00 €	600.00 €
>Materiais	177.00 €	324.00 €	486.00 €	648.00 €
> Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	30.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
>Material de escritório	24.00 €	48.00 €	72.00 €	96.00 €
>Conservação e Reparação	75.00 €	150.00 €	225.00 €	300.00 €
>Limpeza, higiene e conforto	48.00 €	96.00 €	144.00 €	192.00 €
>Energia e fluídos	837.00 €	1,674.00 €	2,511.00 €	3,348.00 €
>Eletricidade	735.00 €	1,470.00 €	2,205.00 €	2,940.00 €
>Água	102.00 €	204.00 €	306.00 €	408.00 €
>Deslocações, estadas e transportes	360.00 €	720.00 €	1,080.00 €	1,440.00 €
>Transportes de mercadorias	360.00 €	720.00 €	1,080.00 €	1,440.00 €
>Serviços diversos	1,552.34 €	3,104.68 €	4,657.01 €	6,209.35 €
>Rendas e alugueres	1,425.00 €	2,850.00 €	4,275.00 €	5,700.00 €
>Comunicação	49.50 €	99.00 €	148.50 €	198.00 €
>Seguros	77.84 €	155.68 €	233.51 €	311.35 €
Gastos com o pessoal	2,734.05 €	5,453.40 €	8,218.94 €	10,939.49 €
Gastos de depreciação e de amortização	100.04 €	200.09 €	300.14 €	400.15 €
Outros gastos e perdas	180.00 €	360.00 €	540.00 €	720.00 €
TOTAL	7,068.43 €	14,092.16 €	21,177.09 €	28,216.99 €

2.5 Mapa de gestão previsional - Animação

2.5.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Vendas		1,500.00 €	7,730.00 €	7,730.00 €
> Mercadorias		1,500.00 €	7,730.00 €	7,730.00 €
> Produtos Alimentares 6%		50.00 €	380.00 €	380.00 €
> Produtos Alimentares 23%		1,450.00 €	7,350.00 €	7,350.00 €
Prestações de serviços	414.00 €	1,773.00 €	12,307.00 €	12,841.00 €
> Pedal Go Karts	180.00 €	1,305.00 €	11,605.00 €	11,905.00 €
> Inscrições Provas /Outras act Desportivas	234.00 €	468.00 €	702.00 €	936.00 €
TOTAL	414.00 €	3,273.00 €	20,037.00 €	20,571.00 €

2.5.2 Gastos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
CMVMC	- €	1,050.00 €	5,411.00 €	5,411.00 €
> Mercadorias	- €	1,050.00 €	5,411.00 €	5,411.00 €
Fornecimentos e serviços externos	563.50 €	1,252.00 €	2,865.50 €	3,429.00 €
>Serviços especializados	90.00 €	180.00 €	1,070.00 €	1,160.00 €
>Publicidade e propaganda	90.00 €	180.00 €	270.00 €	360.00 €
> Honorários	- €	- €	500.00 €	500.00 €
> Conservação e reparação	- €	- €	300.00 €	300.00 €
>Materiais	195.00 €	515.00 €	960.00 €	1,155.00 €
> Ferramentas e utens. desgaste rápido	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
> Material de escritório	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
> Artigos de oferta	45.00 €	90.00 €	135.00 €	180.00 €
> Conservação e Reparação	- €	125.00 €	375.00 €	375.00 €
> Outros	105.00 €	210.00 €	315.00 €	420.00 €
>Energia e fluídos	156.00 €	312.00 €	468.00 €	624.00 €
>Electricidade	126.00 €	252.00 €	378.00 €	504.00 €
>Combustíveis	30.00 €	60.00 €	90.00 €	120.00 €
>Serviços diversos	122.50 €	245.00 €	367.50 €	490.00 €
> Comunicação	15.00 €	30.00 €	45.00 €	60.00 €
> Seguros	107.50 €	215.00 €	322.50 €	430.00 €
Gastos com o pessoal	1,648.97 €	3,276.93 €	13,281.00 €	14,909.01 €
TOTAL	2,212.47	5,578.93	21,557.50 €	23,749.01 €

2.6 Mapa de gestão previsional – Casa da Juventude

2.6.1 Rendimentos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Subsídios à exploração	8,138.75 €	16,277.50 €	24,416.25 €	32,555.00 €
> Município de Esposende	8,138.75 €	16,277.50 €	24,416.25 €	32,555.00 €

TOTAL	8,138.75 €	16,277.50 €	24,416.25 €	32,555.00 €

2.6.2 Gastos

Rubrica	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Fornecimentos e serviços externos	61.50 €	123.00 €	184.50 €	243.37 €
>Materiais	31.50 €	63.00 €	94.50 €	123.58 €
>Limpeza, higiene e conforto	31.50 €	63.00 €	94.50 €	123.58 €
>Serviços diversos	30.00 €	60.00 €	90.00 €	119.79 €
>Limpeza, higiene e conforto	30.00 €	60.00 €	90.00 €	119.79 €
Gastos com o pessoal	8,076.40 €	16,110.81 €	24,277.21 €	32,311.63 €

TOTAL	8,137.90 €	16,233.81 €	24,461.71 €	32,555.00 €

3.1 Balanço em 31.12.2012

		DATAS	
Rubricas	NOTAS	2012 (PREV)	2011 PREV*
ACTIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	-	685,974.40 €	523,716.62 €
Propriedades de Investimento	-		
Goodwill	-		
Ativos Intangíveis	-	11,747.26 €	10,587.90 €
Ativos biológicos	-		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	-		
Participações financeiras - outros métodos	-		
Acionistas/ Sócios	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos por impostos diferidos	-		
		697,721.66 €	**534,304.52 €**
ACTIVO CORRENTE			
Inventários	-	430.00 €	430.00 €
Ativos biológicos	-		
Clientes	-		210.00 €
Adiantamento a fornecedores	-		
Estado e outros entes públicos	-	10,771.86 €	10,771.86 €
Acionistas/ Sócios	-	- €	- €
Outras contas a receber	-	24,058.00 €	34,058.00 €
Diferimentos	-	3,500.00 €	3,500.00 €
Ativos financeiros detidos para negociação	-		
Outros ativos financeiros	-		
Ativos não correntes detidos para venda	-		
Caixa e depósitos bancários	-	40,147.89 €	7,610.63 €
		78,907.75 €	**56,580.49 €**
TOTAL DO ACTIVO		776,629.41 €	590,885.01 €

Rubricas	NOTAS	30.12.2012	30.12.2011*
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital realizado	-	100,000.00 €	100,000.00 €
Ações (quotas) próprias	-		
Prestações supl. e outros instr. de capital próprio	-		
Prémios de emissão	-		
Reservas legais	-	23,417.97 €	22,782.30 €
Outras reservas	-		
Resultados transitados	-	17,346.12 €	11,625.13 €
Ajustamentos em activos financeiros	-		
Excedentes de revalorização	-		
Outras variações no capital próprio	-	280,402.32 €	78,009.24 €
Resultado líquido do exercício	-	**9,482.94 €**	**6,356.65 €**
Interesses minoritários	-		
Total do Capital Próprio	-	**430,649.34 €**	**218,773.32 €**
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões	-		
Financiamentos obtidos	-	64,600.63 €	71,182.63 €
Responsabilidade por benefícios pós-emprego	-		
Passivos por impostos diferidos	-		
Outras contas a pagar	-		
		64,600.63 €	71,182.63 €
Passivo Corrente			
Fornecedores	-	56,072.37 €	56,072.37 €
Adiantamentos de clientes	-		
Estado e outros entes públicos	-	27,550.24 €	27,550.24 €
Acionistas/Sócios	-		
Financiamentos obtidos	-		
Outras contas a pagar	-	183,762.90 €	183,312.52 €
Diferimentos	-	13,993.93 €	33,993.93 €
Passivos financeiros detidos por negociação	-		
Outros passivos financeiros	-		
Passivos não correntes detidos para venda	-		
	-	**281,379.44 €**	**300,929.06 €**
Total do Passivo	-	**345,980.07 €**	**372,111.69 €**
Total do capital próprio + passivo	-	776,629.41 €	590,885.01 €

3.2 Demonstração Previsional dos Resultados em 31 de Dezembro de 2012:

	RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS:	PERÍODO	
			2012 (PREV)	2011 (PREV)*
+	Vendas e Serviços Prestados	-	583,672.50 €	766,353.13 €
+	Subsídios à Exploração **	-	194,000.00 €	52,274.75 €
+/-	Ganhos/perdas imputados a subsidiárias, assoc. e empreend. conjuntos	-		
+/-	Variação nos inventários de produção	-		
+	Trabalhos para a própria entidade	-		
-	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	- 7,972.73 €	- 11,130.93 €
-	Fornecimentos e serviços externos	-	- 399,879.28 €	- 490,596.04 €
-	Gastos com o Pessoal	-	- 382,726.82 €	- 334,153.14 €
-/+	Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	-		
-/+	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-		
-/+	Provisões (aumentos/reduções)	-		
-/+	Imparidades de ativos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-		
+/-	Aumentos / reduções de justo valor	-		
+	Outros rendimentos e ganhos	-	84,100.88 €	81,909.67 €
-	Outros gastos e perdas	-	- 2,130.00 €	- 5,908.28 €
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-	**69,064.55 €**	**58,749.16 €**
-/+	Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	- 50,120.63 €	- 42,850.12 €
-/+	Imparidades de ativos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-		
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-	**18,943.92 €**	**15,899.04 €**
+	Juros e rendimentos similares obtidos	-		
-	Juros e gastos similares suportados	-	- 6,300.00 €	- 6,783.53 €
	Resultado antes de Impostos	-	**12,643.92 €**	**9,115.51 €**
-/+	Imposto sobre o rendimento do período	-	-3,160.98 €	-1,139.44 €
	Resultado Líquido do período	-	**9,482.94 €**	**7,976.07 €**
		-		
		-		
	Resultado das atividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período	-	-	-
		-		
	Resultado Líquido do período atribuível a: (2)	-		
	Detentores do Capital da empresa-mãe	-		
	Interesses minoritários	-		
		-		
	Resultado por ação básico	-		

* Estimativa de encerramento 2011

** A diferença assinalada face a 2011, resulta de uma operação qualitativa de registo contabilístico. Até Setembro de 2011, o valor da comparticipação do Município nos Projetos Sociais de índole social (150 000 euros /ano) estavam a ser contabilizados como Prestação de Serviços.

3.3 Orçamento anual de Tesouraria

Recebimentos			Pagamentos		
Saldo inicial			**Pagamentos**		
Caixa	825.00 €		Fornecedores de imobilizado	217,861.77 €	
Depósitos bancários	6,785.63 €		Fornecedores c/c	476,161.55 €	
		7,610.63 €	Estado	222,299.16 €	
			Pessoal	271,224.20 €	
			Empréstimos	12,882.00 €	
Recebimentos					
Clientes	717,852.58 €				
Subsídios à Exploração	238,620.00 €				
Empréstimos	0.00 €				**1,200,428.67 €**
Outros devedores e credores	58,485.16 €				
Subsídios para investimento	218,008.20 €		**Saldo final**		
		1,232,965.93 €	Caixa		825.00 €
			Depósitos bancários		39,322.89 €
					40,147.89 €
Total		1,240,576.56 €	Total		1,240,576.56 €

Cap. VI

Parecer do Fiscal Único

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

PARECER DO FISCAL ÚNICO
SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

INTRODUÇÃO

1. Para os efeitos do artigo 28.º, alínea g) da Lei 53-F/2006, de 29 de Dezembro, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2012, da **ESPOSENDE 2000, E.E.M.**, consistindo: nos Planos plurianuais e anuais de actividades, de investimento e financeiros, Orçamento anual de investimentos, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria e Balanço previsional.

RESPONSABILIDADES

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

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

ÂMBITO

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

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

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

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

Inscrição na Lista dos Revisores Oficiais de Contas (em 11/05/1981) sob o nº 21
Inscrição na Lista de Auditores da CMVM (em 21/02/1992)sob o nº 196
NIPC 501 612 181
Capital Social 160.000 €

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

PARECER

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

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

Porto, 16 de Dezembro de 2011

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