



# EM CHAVES

GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DO MUNICÍPIO DE CHAVES, EM S.A.


## **PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O ANO 2024**

9

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail stroke, positioned in the upper right corner of the page.

**PLANO DE ATIVIDADES**  
**E**  
**ORÇAMENTO PARA O ANO 2024**

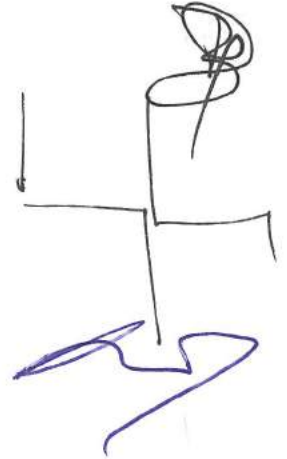
## INTRODUÇÃO



Nos termos do art.º 10º dos estatutos e dando cumprimento às alíneas a) a c) do art.º 42º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, o Conselho de Administração da Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, E.M. S.A elaborou, para apreciação, o PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2024, o qual compreende os seguintes documentos:

- Planos de Atividades, de Investimento e Financeiro
- Orçamento Anual de Investimento por Trimestre
- Orçamento Anual de Exploração por Trimestre
- Orçamento Anual por Centros de Gastos
- Orçamento Anual de Tesouraria por Trimestre
- Balanço Previsional

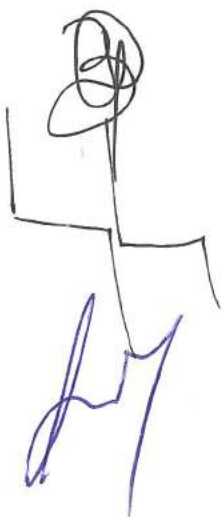
Dando cumprimento às disposições legais, toda a atividade da Empresa Municipal, no ano de 2024, vai ser apoiada por este instrumento de gestão previsional.



**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES, DE INVESTIMENTO E  
FINANCEIRO**

## 1 PLANO DE ATIVIDADES

A empresa municipal Gestão de Equipamentos do Município de Chaves, E.M., S.A. (GEMC, E.M. S.A.) iniciou a sua atividade em março de 2004. Tem como objeto social:

- 
- 1- Gestão de equipamentos e a prestação de serviços de interesse geral, a saber:
    - a) A gestão de Piscina de Recreio e Lazer da Quinta do Rebentão;
    - b) A gestão do Balneário Termal de Chaves e respetivas infraestruturas de apoio;
    - c) A gestão do Balneário Termal de Vidago e respetivas infraestruturas de apoio;
    - d) A construção, instalação e gestão de sistemas de estacionamento público pago;
    - e) A gestão e exploração do Parque de Campismo da Quinta do Rebentão e zonas envolventes.
  - 2 - Pode exercer atividades acessórias relacionadas com o objeto principal.
  - 3 - Os referidos equipamentos são pertença do Município de Chaves.

Os equipamentos que, atualmente, estão sob gestão da GEMC, E.M. S.A são:

- Complexo da Quinta do Rebentão (Vila Nova de Veiga, freguesia de S. Pedro de Agostém);
  - Piscinas;
  - Parque de Campismo e zonas envolventes
- Termas de Chaves (Cidade de Chaves, freguesia de Santa Maria Maior);
- Balneário Pedagógico de Vidago;
- Parcómetros;
- Parque de estacionamento do centro histórico (Cidade de Chaves, freguesia de Santa Maria Maior).

Ao elaborar este Plano de Atividades o Conselho de Administração teve como base os dados disponíveis dos exercícios anteriores bem como a experiência acumulada, para os equipamentos sobre os quais exerce a gestão.

O Conselho de Administração para o ano de 2024, traçou como objetivos:

- A gestão dos equipamentos, atrás aludidos, através de critérios de rentabilidade económica, assumindo, não obstante, que a sua atividade inclui investimentos de rentabilidade reduzida e a prática de preços sociais de forma a proporcionar a utilização das infraestruturas, quer para lazer da população (caso das piscinas de Recreio e Lazer), quer para cuidados de saúde (caso das Termas);
- A gestão e organização de estacionamento público.



- Controlo de gastos, nomeadamente os Gastos de fornecimentos e serviços externos.
- Controlo dos Gastos com o pessoal.
- Retomar ou superar o valor dos serviços prestados relativamente ao período pré-pandemia.

A área de intervenção estatutariamente atribuída à empresa municipal, aqui em apreciação e correlacionada com a gestão das termas de Chaves e Vidago, está estrategicamente ligada ao desenvolvimento turístico do concelho e da região do Alto Tâmega e Barroso, constituindo, tal atividade, uma marca turística incontornável da cidade de Chaves.

O setor termal constitui, também, uma relevante alavanca de desenvolvimento local para as outras atividades económicas correlacionadas e de fulcral importância para o concelho, uma vez que tal atividade é um pilar essencial para a sustentabilidade e projeção dos setores hoteleiros e da restauração, entre outros de menor expressão, impulsionando o número de camas/dormidas turísticas.

Relativamente às Piscinas de Recreio e Lazer da Quinta do Rebutão, dever-se-á registar que as mesmas são frequentadas por crianças, as quais, gratuitamente, beneficiam dos serviços prestados, que de outra forma ficariam comprometidos, pondo em causa etapas do desenvolvimento cognitivo e psicomotor daquelas crianças, com idades até aos quatro anos.

Acresce que a inequívoca função social prosseguida pela empresa é, também, traduzida no facto de a sua política permitir a concessão de descontos significativos, com vista à sua frequência pela população mais jovem do concelho entre os 5 e os 18 anos, benefícios esses que são extensivos à população sénior, ou seja, aos utentes das piscinas com mais de 65 anos.

Pelas razões expostas, é notório que a atividade gestonária desenvolvida pela empresa, particularmente tendo em atenção a natureza social dos serviços que presta às populações locais, contribui, decisivamente, para a coesão social e para a promoção da saúde, do bem-estar, do lazer e da convivência intergeracional, função social esta que também é reconhecida pelo Município de Chaves.

#### **Indicadores/referenciais de eficácia e eficiência.**

Considerando as principais atividades desenvolvidas pela empresa, os indicadores ou referenciais em termos sectoriais foram definidos tendo em conta a atividade dos anos de 2019, 2022 e de janeiro a setembro de 2023. Não foi considerada para a média do cálculo dos réditos a atividade dos anos de 2020 e 2021, uma vez que, em resultado da pandemia que atravessámos, estes anos foram totalmente atípicos, com grande impacto na maioria dos setores da economia.

Sem prejuízo de se encontrar já superada a crise pandémica, este orçamento é, ainda assim, realizado sob relativa incerteza, gerada pelo atual contexto económico e social, quer nacional e europeu, quer mundial.

- **Termas de Chaves**

Trata-se de um equipamento com tradição milenar que remonta à época de ocupação romana, cuja atividade hodierna impacta na dinâmica económica e turística do concelho e da sub-região.

Os impactos esperados verificam-se ao nível da melhoria da qualidade dos serviços, oferta de novas terapêuticas e investigação.

Os objetivos para este equipamento são os seguintes:

- Introdução de novas terapias, através de reforço dos programas de bem-estar e da consolidação dos novos programas de termalismo terapêutico e da produção cosmética, o que determina a necessidade de novos investimentos nesta área.

- Manter o número médio de utilizadores acima dos 8.000 utilizadores/ano.

- Manter o nível de empregos diretos e indiretos promovidos pela empresa.

- Manter ou aumentar o nível de ocupação hoteleira, de modo a que o concelho continue a registar o maior número de dormidas da região de Trás-os-Montes e Alto Douro.

Estes objetivos são estabelecidos para um ano de normal funcionamento, sem condicionamentos.

No que diz respeito aos réditos das Termas de Chaves, foi considerada, para efeitos de orçamento, a média do período de 2019 a setembro de 2023, dado que os anos de 2020 e 2021 foram largamente afetados pelos efeitos da pandemia, a que acresceu a expectativa ponderada de receita proveniente da prestação de novos serviços.

- **Balneário Pedagógico de Vidago**

Trata-se de um equipamento relativamente recente cuja procura não se encontra, ainda, estabilizada. Situado na histórica vila termal de Vidago, junto quer da N2, quer da ecopista do Tâmega, constitui-se como um polo de atratividade económica e turística no território, além do benefício em saúde que potencia aos residentes e naturais daquela área do concelho.

Os impactos esperados verificam-se ao nível da melhoria da qualidade e da oferta e do aumento do número de utilizadores.

- Aumentar o número de utilizadores registado entre 2019 a setembro de 2023.



- **Parque de Campismo da Quinta do Rebentão**

O Parque de Campismo visa não só atrair mais pessoas a Chaves, mas também dinamizar todo o tecido financeiro, com impacto a nível local e regional e, no âmbito internacional, no contexto da Eurocidade Chaves-Verín.

A partir do Parque, podem praticar-se inúmeras atividades desportivas e de lazer, desde percursos pedestres, aproveitando a sua admirável inserção em espaço de natureza, utilizar as piscinas de recreio, bem como, visitar a quinta biológica existente na zona envolvente ao parque, o centro histórico, as termas de Chaves e Vidago.

Assim sendo, o Parque de Campismo da Quinta do Rebentão permite:

- Valorizar toda a zona envolvente da Quinta do Rebentão;
- Potenciar a afluência de pessoas à Quinta Biológica e às piscinas de Recreio e Lazer do Rebentão;
- Aumentar o número de turistas que visitam Chaves;
- Disponibilizar alojamento de qualidade a preços mais acessíveis;
- Complementar a oferta de alojamento existente na região.

- **Piscinas do Rebentão**

São um equipamento de recreio e lazer inserido num contexto natural privilegiado. Constituem-se como um espaço gratificante para crianças e jovens, que beneficiam de isenção de pagamento ou tarifas reduzidas. São um importante contributo para a ocupação de tempos livres e manutenção de hábitos saudáveis, para todas as idades, mas, em particular, para as gerações mais novas.

As instalações disponíveis ainda permitem uma maior utilização, pelo que os objetivos se situam em:


- Manter ou aumentar o número médio de utilizadores. Para execução do cálculo do valor médio usaram-se os valores registados entre 2019, 2022 e 2023, tendo em consideração que a utilização das piscinas é grandemente influenciada pelas condições meteorológicas.

- Potenciar maior rentabilização dos serviços conexos e não essenciais, designadamente, o bar, espreguiçadeiras, guarda-sóis, cacifos, entre outros.

Estes objetivos são estabelecidos para um ano de normal funcionamento, sem condicionamentos.

- **Estacionamento público pago**

- **Parcómetros**



Trata-se de um serviço que se constitui de particular significado na dinâmica económica e comercial do centro histórico de Chaves, destinado especialmente ao estacionamento de curta duração, de apoio aos estabelecimentos comerciais.

Os objetivos para este setor passam pela modernização e facilitação aos utilizadores dos sistemas de pagamento e pela reposição e potenciação de locais/instalações, colmatando as necessidades evidenciadas nos últimos anos, decorrentes das intervenções urbanísticas realizadas nas áreas abrangidas.

- **Parque de estacionamento do Centro Histórico**

A realização de tal atividade deverá garantir a universalidade e a continuidade do serviço de estacionamento público às populações locais, especialmente aos residentes, contribuindo para a dinamização do centro histórico de Chaves, constituindo, por um lado, uma relevante alavanca do turismo e do desenvolvimento de outras atividades económicas com elas relacionadas, designadamente a sustentabilidade e a projeção dos estabelecimentos comerciais sítos em tal zona, e, por outro lado, um fator de atração de novos residentes, desenvolvendo as orientações estratégias definidas pela CMC.

Assim sendo, o Parque de Estacionamento do centro histórico permite:

- Assegurar estacionamento de proximidade no centro histórico, fomentando, desta forma, melhorias na sua acessibilidade e maior conforto na sua vivência quotidiana;
- Garantir um espaço de estacionamento protegido e vigiado, para residentes no centro histórico, melhorando, assim, a atratividade para a instalação de novos moradores;
- Complementar a oferta de estacionamento de curta duração, nomeadamente para apoio às áreas comerciais adjacentes e aos vários pontos de interesse existentes ou em vias de criação.

## **2. ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO.**

### **2.1 Vendas e Prestações de Serviços**

As receitas da GEMC, E.M.-S.A. são geradas pela exploração e gestão das Termas de Chaves e de Vidago, pela exploração das Piscinas de Recreio e Lazer da Quinta do Rebentão, pela exploração do Parque de

Campismo, pela gestão da rede de parcometros na cidade de Chaves e pela gestão do Parque de Estacionamento do Cento Histórico.

- **Termas de Chaves**

À semelhança de anos transatos, o Conselho de Administração prossegue a estratégia de desenvolvimento do segmento de turismo de saúde e bem-estar, sob a designação “Chaves - Termas & SPA”, apostando na eficácia de ações de promoção e de marketing, bem como, na comprovação e divulgação do benefício em saúde do tratamento termal.

Prevê-se um reforço de dinamização e a estabilização/acrécimo de utentes, recorrendo, entre outros meios, ao contacto com os utentes habituais de forma a promover a utilização das Termas, almejando a fidelização; concomitantemente continuará a potencialização das novas formas de comunicação digital, para alcance e conquista de novos e mais alargados públicos.

Para a previsão das receitas de 2024, considerou-se a média dos rendimentos registados nos anos de 2019, 2022 e de janeiro a setembro de 2023. Foi também estimado um aumento, tendo em conta a introdução de novas valências e serviços, com a abertura em 2024 de um novo e inovador ambiente termal ao ar-livre.

Deste modo, os rendimentos previstos para o ano de 2024 ascendem a **1.286.095,72 euros**.

A época termal iniciar-se-á previsivelmente no dia 01 de fevereiro e terminará a 31 de dezembro, (com o pico de afluência de utentes a ocorrer nos meses de agosto, setembro e outubro).

Para efeitos de orçamento, prevê-se a estabilidade dos preços em 2024.

- **Geotermia**

Prevemos para o ano de 2024 o valor de **37.440,00 euros**, relativo a serviços prestados de Geotermia. Considerou-se um aumento de 8,33% face ao ano anterior, estimando-se para 2024 vir a fornecer esta forma de energia a mais entidades.

- **Balneário Pedagógico de Vidago**

Prevê-se que a época termal se inicie no mês maio e termine no final do mês de outubro. Para a estimativa de réditos para 2024, considerou-se a média dos rendimentos registados entre 2019, 2022 e até setembro de 2023.

Deste modo, os rendimentos previstos para o ano de 2024 ascendem a **18.010,00 euros**.



- **Piscinas de Recreio e Lazer da Quinta do Rebentão**

Prevê-se que, à semelhança dos anos anteriores, com exceção dos anos de 2020 e 2021 pelas razões conhecidas, este equipamento venha a funcionar no período compreendido entre 15 de junho e 15 de setembro, estando encerrados na restante parte do ano.

Conforme já referido no ponto 1 do Plano de atividades, espera-se a manutenção do nível médio de afluência dos utilizadores em regime livre entre 2019, 2022 e 2023, pelo que se estima que as receitas ascendam aproximadamente aos montantes médios registados nesse período.

Assim, o Conselho de Administração prevê que as Piscinas, no ano de 2024, gerem uma receita global na ordem dos **92.041,83 euros**, através de uma receita de bilheteira no valor de **75.361,83 euros**, e de uma receita **16.680,00 euros** da cessão de exploração do bar, conforme contrato já em vigor, até 2025.

- **Parque de Campismo**

Pressupõe-se que este equipamento venha a funcionar durante todo ano.

Prevê-se que as receitas geradas ascendam, em 2024, a **123.670,00 euros**.

Consideraram-se, para efeitos da previsão, as médias dos réditos registados entre 2019, 2022 e até setembro de 2023.

- **Parcómetros**

Prevê-se que as receitas geradas ascendam, em 2024, a **211.285,00 euros**, face à experiência acumulada de anos anteriores e estimando-se um aumento de 30% devido à potenciação das instalações.

- **Parque de estacionamento do Centro Histórico**

Pretende-se para o ano de 2024, manter ou aumentar os rendimentos e a utilização, tanto ao nível dos utilizadores com contrato mensal, como dos utilizadores rotativos.

Prevê-se que os réditos gerados ascendam, em 2024, a **48.350,00 euros**.

Assim, para a previsão dos réditos de 2024, considerou-se a média dos réditos registados nos anos de 2019, 2022 e até setembro 2023.

## 2.2 Gastos

- **Custos de Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas**

Na determinação dos custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas, considerou-se o valor de **35.431,70 euros**.

- **Fornecimentos e Serviços Externos**

Prevê-se que o valor dos FSE's para o ano de 2024 se cifre em **426.584,49 euros**:

- **Trabalhos Especializados**: estimou-se o montante total de **104.909,72 euros**. Neste valor inclui-se o valor referente à prestação de serviços efetuada pela Polícia de Segurança Pública na fiscalização dos parcometros, no valor aproximado de **23.512,95 euros**; pagamento aos médicos referentes às consultas efetuadas e ao serviço de direção clínica.
- **Publicidade**: é previsto o montante de **34.484,51 euros**.
- **Vigilância**: é previsto o valor de **35.610,54 euros** relativo a serviços de segurança.
- **Rendas**: é previsto o valor de **15.000 euros** referente ao arrendamento de um prédio rústico na Rua das Longras destinado a estacionamento.

- **Gastos com o Pessoal**

O Conselho de Administração prevê que os gastos com o pessoal ascendam, em 2024, a **1.274.915,16 euros** valor resultante da informação histórica disponível e das perspetivas salariais futuras.

- **Gastos de Depreciação e de Amortização**

O valor das depreciações do exercício estimou-se em **46.058,24 euros**, repartido proporcionalmente por cada um dos trimestres.

- **Outros gastos e Perdas**

Nesta rubrica é previsto o montante de **8.268,57 euros**.

- **Gastos e Perdas de Financiamento**

Esta rubrica regista essencialmente os gastos com o financiamento. O montante previsto é de **2.883.25 euros**.



### 3. Investimentos

O Conselho de Administração prevê realizar durante o ano de 2024 investimentos em ativos fixos tangíveis no montante de **70.850,00 euros**, conforme consta no Orçamento Anual de Investimento.

### 4. Financiamento

Na elaboração do Orçamento para 2024 foi observado um grau de prudência considerável na estimativa dos gastos e dos rendimentos de modo a não criar expectativas e resultados demasiado otimistas, face à condição económica nacional presente.

A realização das atividades definidas no Plano de Atividades, os investimentos previstos, bem como, os gastos com a manutenção e conservação dos equipamentos e infraestruturas, associados aos preços sociais que a GEMC, E.M-S.A. pratica, geram desequilíbrios em alguns equipamentos.

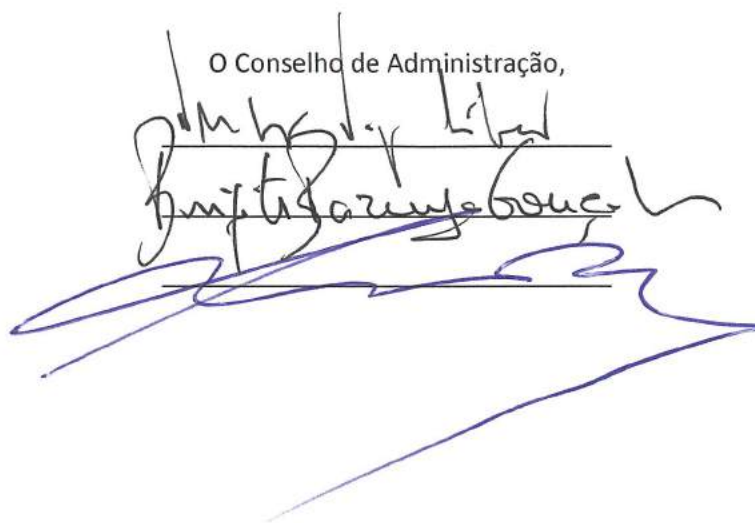
Para 2024, teve-se em consideração a atividade global da empresa e os resultados globais esperados.

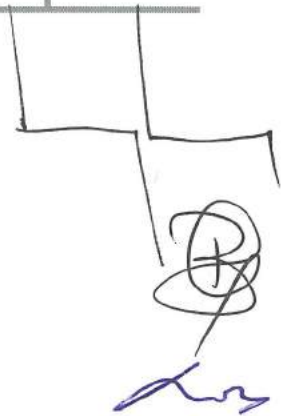
A empresa considerou mais razoável utilizar os recursos financeiros das atividades rentáveis para subsidiar as atividades não rentáveis.

Por outro lado, tendo em conta o princípio de equilíbrio de contas, referido no art.º 40º da referida lei n.º 50/2012, os resultados previstos antes de impostos cifram-se em 3.781,14 euros.

Chaves, 27 de novembro de 2023

O Conselho de Administração,





**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES, DE INVESTIMENTO E  
FINANCEIRO**



Handwritten signature and initials in black and blue ink.

## ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTO

## 2. ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTO

Para o ano de 2024 o Plano de Investimento para as Termas de Chaves abrange os seguintes elementos e valores, repartidos por trimestre:

### 2.1 Plano de Investimento das Termas de Chaves

(valores acumulados em euros)

	1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	Ano 2024
- AQUISIÇÃO DE TOALHAS		0,00	19 940,00	19 940,00
- AQUISIÇÃO DE ROUPÕES			19 710,00	19 710,00
- AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIO			20 000,00	20 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 650,00</b>	<b>59 650,00</b>

### 2.2 Plano de Investimento do Parque de Campismo

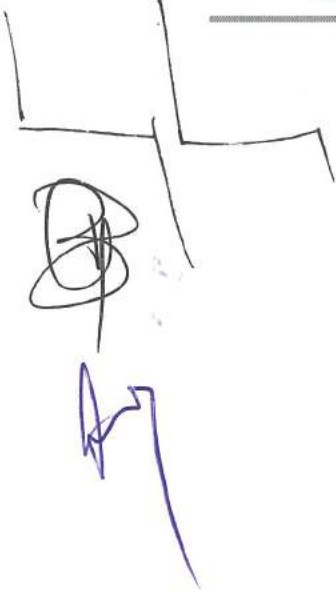
(valores acumulados em euros)

	1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	Ano 2024
MOBILIÁRIO	0,00	8 000,00	1 200,00	9 200,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>9 200,00</b>

### 2.3 Plano de Investimento nas Piscinas da Quinta do Rebentão

(valores acumulados em euros)

	1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	Ano 2024
AQUISIÇÃO DE GUARDA SOIS	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00
ESPREGUIÇADEIRAS			800,00	800,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>



## ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO



## DEMONSTRAÇÃO DOS RENDIMENTOS PREVISIONAL PARA O ANO 2024

(Valores em euros)

Código das Contas	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	2024
<b>71 VENDA S</b>					
711 Mercadorias	3 685,00	7 640,00	14 230,00	15 115,00	40 670,00
712 Produtos Assados Bar	1 500,00	5 170,00	6 960,00	4 850,00	18 470,00
<b>Total</b>	<b>5 185,00</b>	<b>12 810,00</b>	<b>21 190,00</b>	<b>19 965,00</b>	<b>59 140,00</b>
<b>72 PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>					
721 Tratamentos Termais (Termas de Chaves)	115 000,00	295 000,00	432 000,00	315 000,00	1 157 000,00
721 Tratamentos Termais( Balneário Pedagógico de V		2 810,00	11 800,00	3 400,00	18 010,00
721 Fornecimento de Geotermia	7 200,00	10 080,00	10 080,00	10 080,00	37 440,00
722 Piscina Reabentão		11 280,47	80 781,36		92 041,83
7231 Parómetros	45 820,00	48 695,00	64 805,00	51 975,00	211 295,00
7232 Parque de estacionamento do centro histórico	10 200,00	11 000,00	14 250,00	12 900,00	48 350,00
724 Parque de Campismo	9 900,00	27 000,00	73 800,00	11 500,00	122 200,00
<b>Total</b>	<b>188 120,00</b>	<b>405 855,47</b>	<b>687 496,36</b>	<b>404 855,00</b>	<b>1 686 326,83</b>
<b>Total de Venda e Prestação de Serviços</b>	<b>193 305,00</b>	<b>418 665,47</b>	<b>708 676,36</b>	<b>424 820,00</b>	<b>1 745 466,83</b>
<b>75 Subsídios do estado</b>	<b>8 869,72</b>	<b>7 338,00</b>	<b>7 338,00</b>	<b>7 338,00</b>	<b>30 883,72</b>
<b>78 Outros rendimentos</b>	<b>5 393,00</b>	<b>5 393,00</b>	<b>5 393,00</b>	<b>5 393,00</b>	<b>21 572,00</b>
<b>Total de Réditos</b>	<b>207 567,72</b>	<b>431 396,47</b>	<b>721 407,36</b>	<b>437 551,00</b>	<b>1 797 922,55</b>

## DEMONSTRAÇÃO DOS GASTOS PREVISIONAL PARA O ANO 2024

(Valores em euros)

Código das Contas	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Ano 2024
<b>61 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>					
61 Mercadorias	2 625,00	9 220,00	13 232,66	10 354,04	35 431,70
Total	<u>2 625,00</u>	<u>9 220,00</u>	<u>13 232,66</u>	<u>10 354,04</u>	<u>35 431,70</u>
<b>62 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>					
622 Serviços Especializados	63 892,22	137 777,32	122 591,66	102 323,29	426 584,49
Total	<u>63 892,22</u>	<u>137 777,32</u>	<u>122 591,66</u>	<u>102 323,29</u>	<u>426 584,49</u>
<b>63 GASTOS COM PESSOAL</b>					
63 Gastos com o pessoal	242 012,29	288 959,07	376 745,65	367 198,15	1 274 915,16
Total	<u>242 012,29</u>	<u>288 959,07</u>	<u>376 745,65</u>	<u>367 198,15</u>	<u>1 274 915,16</u>
<b>64 GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO</b>					
642 Ativos fixos tangíveis	8 856,76	9 067,16	14 067,16	14 067,16	46 058,24
Total	<u>8 856,76</u>	<u>9 067,16</u>	<u>14 067,16</u>	<u>14 067,16</u>	<u>46 058,24</u>
<b>68 OUTROS GASTOS</b>					
68 Outros Gastos e Perdas	1 913,97	1 652,80	1 114,30	3 587,50	8 268,57
Total	<u>1 913,97</u>	<u>1 652,80</u>	<u>1 114,30</u>	<u>3 587,50</u>	<u>8 268,57</u>
<b>69 GASTOS FINANCEIROS</b>					
691 Juros	837,43	1 316,60	729,22	-	2 883,25
Total	<u>837,43</u>	<u>1 316,60</u>	<u>729,22</u>	<u>-</u>	<u>2 883,25</u>

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL PARA O ANO 2024

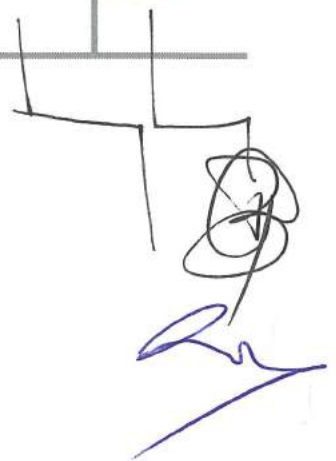
(Valores acumulados em euros)

	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	Ano 2024
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>				
Vendas e serviços prestados	193 305,00	611 970,47	1 320 848,83	1 746 466,83
Sub. de Entidades Públicas	8 889,72	16 207,72	23 545,72	30 883,72
Custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-2 625,00	-11 845,00	-25 077,88	-35 431,70
Fornecimentos e serviços externos	-63 892,22	-201 669,54	-324 261,20	-426 584,49
Gastos com o pessoal	-242 012,29	-530 971,36	-907 717,01	-1 274 915,16
Outros rendimentos e ganhos	5 393,00	10 786,00	16 179,00	21 572,00
Outros gastos e perdas	-1 913,97	-3 566,77	-4 681,07	-6 268,57
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>-102 875,76</b>	<b>-109 088,48</b>	<b>98 634,61</b>	<b>52 722,63</b>
Gastos/ reversões de depreciações e de amortizações	-8 856,76	-17 923,92	-31 991,08	-46 058,24
<b>Resultados operacionais (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>-111 732,52</b>	<b>-127 012,40</b>	<b>66 643,53</b>	<b>6 664,39</b>
Juros e gastos similares suportados	-837,43	-2 154,03	-2 883,25	-2 883,25
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>-112 569,95</b>	<b>-129 166,43</b>	<b>63 760,28</b>	<b>3 781,14</b>
Imposto sobre o rendimento do período	23 639,69	27 124,95	-13 389,68	-794,04
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>-88 930,26</b>	<b>-102 041,48</b>	<b>50 370,62</b>	<b>2 987,10</b>

Orçamento Anual por Centros de Gastos

(Valores em euros)

	Termas de Chaves	Balneário Pedagógico de Vidago	Piscinas do Rebentão	Termas de Vidago	Bar das Termas	Parcometros	Parque Biológico	Parque de campismo	Parque de estacionamento do centro histórico	Total
<b>Gastos</b>										
61 CMVMC	24 960,00		-		9 900,00			571,70		35 431,70
62 Fornecimentos e serviços externos	318 672,35	8 961,74	24 606,15	-	867,88	37 408,11	-	23 512,95	12 555,31	426 584,49
6221 Trabalhos especializados	75 217,28	2 306,23	10 943,46		217,20	15 785,47		369,58	70,50	104 909,72
6222 Publicidade e propaganda	34 373,51		75,00					36,00		34 484,51
6223 Vigilância e segurança	25 006,08							19,50	10 584,96	35 610,54
6224 Honorários	53 988,69	11,40	43,25		9,08	87,88		35,45	24,00	54 200,35
6225 comissões	160,73				28,67	836,21				1 025,61
6226 Conservação e reparação	29 082,11	5 457,00	3 353,37		345,26	2 700,00		16 469,87	1 554,00	58 961,61
6227 Serviços bancários	8 591,98	17,96	64,80		17,31	375,14		138,08	46,50	9 251,77
6228 Outros serviços										-
6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 365,02		227,58		31,14			801,07	12,50	3 437,31
6233 Material de escritório	8 219,02	51,00	404,20		67,94	1 924,90		446,19	36,50	11 149,75
6238 Outros	26 023,52		164,31						50,00	26 237,83
624 Energia	14 489,15	12,00	12,36		101,49	91,51		2 920,49	34,00	17 661,00
6251 Deslocações e estadas	265,68									265,68
6261 Rendas						15 000,00				15 000,00
6262 Comunicação	2 937,13	46,75	42,64		9,87	222,00		666,33	34,75	3 959,47
6263 Seguros	2 471,18	44,40	166,54		39,92	385,00		155,94	107,00	3 369,98
6266 Despesas de Representação	17,00									17,00
6267 Limpeza, higiene e conforto	35 464,27	1 015,00	9 108,64					1 454,45		47 042,36
6268 Outros serviços	-									-
63 Gastos com o pessoal	997 778,95	22 387,78	60 194,65		13 192,45	32 281,12	17 187,00	94 213,25	37 679,96	1 274 915,16
631 Remuneração ao órgão de gestão	47 373,08	855,32	2 684,21		707,95	7 224,45		2 760,76	2 026,07	63 631,84
632 Remunerações do pessoal	753 182,43	17 212,01	45 407,38		10 008,58	17 024,16	14 200,00	73 714,03	28 511,03	959 259,62
634 Indemnizações	6 096,00	350,00	1 109,20		232,20			1 055,00		8 842,40
635 Encargos sobre remunerações	170 285,91	3 570,01	9 700,91		2 000,43	5 112,51	2 987,00	15 454,14	6 280,86	215 391,77
636 Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	5 639,20	119,24	362,04		95,24	920,00		370,92	256,00	7 762,64
637 Gastos de acção social	11 760,00	260,00	788,00		137,89	2 000,00		808,00	560,00	16 313,89
638 Outros gastos com o pessoal	3 442,33	21,20	142,91		10,16			50,40	46,00	3 713,00
64 Gastos de depreciação e de amortização	42 468,24	52,00	740,00		132,00	386,00		2 030,00	250,00	46 058,24
68 Outros gastos e perdas	6 250,00		284,88		89,51	1 478,00		146,18	20,00	8 268,57
69 Gastos e perdas de financiamento	2 000,00	146,00	124,53		36,00	325,00		162,22	89,50	2 883,25
<b>Total de Gastos</b>	<b>1 392 129,54</b>	<b>31 547,52</b>	<b>85 950,21</b>	<b>-</b>	<b>24 217,84</b>	<b>71 878,23</b>	<b>17 187,00</b>	<b>120 636,30</b>	<b>50 594,77</b>	<b>1 794 141,41</b>
<b>Rendimentos</b>										
71 Vendas	39 200,00				18 470,00			1 470,00		59 140,00
72 Prestações de serviços *	1 194 440,00	18 010,00	92 041,83			211 285,00		122 200,00	48 350,00	1 686 326,83
75 Sub.de entidades Publicas (IEFP-estágios)	1 531,72									1 531,72
75 Sub.de entidades BPI (projecto)	29 352,00									29 352,00
78 Outros rendimentos e ganhos (projecto)	21 572,00									21 572,00
79 Juros, dividendos e outros rend. similares										-
<b>Total de Rendimentos</b>	<b>1 286 095,72</b>	<b>18 010,00</b>	<b>92 041,83</b>	<b>-</b>	<b>18 470,00</b>	<b>211 285,00</b>	<b>-</b>	<b>123 670,00</b>	<b>48 350,00</b>	<b>1 797 922,55</b>
<b>Diferença entre rendimentos e gastos (antes de impostos)</b>	<b>- 106 033,82</b>	<b>- 13 537,52</b>	<b>6 091,62</b>	<b>-</b>	<b>- 5 747,84</b>	<b>139 406,77</b>	<b>- 17 187,00</b>	<b>3 033,70</b>	<b>- 2 244,77</b>	<b>3 781,14</b>
<b>Subsídios a atribuir pelo Município(Projecto)</b>										
<b>Resultados por Centros de Gastos</b>	<b>- 106 033,82</b>	<b>- 13 537,52</b>	<b>6 091,62</b>	<b>-</b>	<b>- 5 747,84</b>	<b>139 406,77</b>	<b>- 17 187,00</b>	<b>3 033,70</b>	<b>- 2 244,77</b>	<b>3 781,14</b>
<b>Imposto sobre o rendimento</b>										<b>794,04</b>
<b>Resultado líquido do período</b>										<b>2 987,10</b>



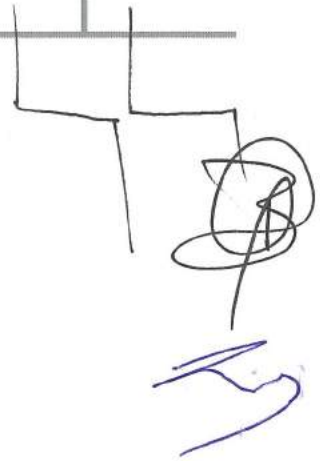
**ORÇAMENTO DE TESOURARIA**



**ORÇAMENTO DE TESOURARIA 2024**

(Valores acumulados em euros)

	2023	2024	1.º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
<b>RECEBIMENTOS</b>						
Recebimento de vendas e Prestação de Serv.		1 922 663,11	221 868,23	456 563,76	778 078,63	466 152,49
Recebimentos IEPF		4 716,90	4 716,90			
Sub. Camara Municipal e projeto		120 014,00	98 000,00	7 338,00	7 338,00	7 338,00
Pedido de Financiamento		80 000,00	20 000,00	15 000,00		45 000,00
Outros recebimentos		0,00				
Saldo inicial Banco/Caixa	25 225,00	0,00				
<b>(A) TOTAL DE RECEBIMENTOS</b>	<b>25 225,00</b>	<b>2 127 384,01</b>	<b>344 585,13</b>	<b>478 891,76</b>	<b>785 416,63</b>	<b>518 490,49</b>
<b>PAGAMENTOS</b>						
Pagamentos Fornecedores		490 096,99	78 575,00	149 736,95	143 112,65	118 672,39
Pagamentos Gastos com o pessoal		953 113,33	171 817,87	229 551,14	289 046,55	262 697,77
Pagamentos Estado		475 748,41	112 805,57	100 281,69	128 348,78	134 312,37
Pagamento Fornece.Investimentos		85 305,00			85 305,00	
Outros Pagamentos		11 151,82	2 751,40	2 989,40	1 843,52	3 587,50
Pagamento a Instituição de Crédito		135 000,00			135 000,00	
<b>(B) TOTAL DE PAGAMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>2 150 415,55</b>	<b>365 949,84</b>	<b>482 639,18</b>	<b>782 656,50</b>	<b>519 270,03</b>
<b>SALDO DO PERÍODO(A) - (B)</b>	<b>25 225,00</b>	<b>-23 031,54</b>	<b>-21 364,71</b>	<b>-3 647,42</b>	<b>2 760,13</b>	<b>-779,54</b>
<b>SALDO ACUMULADO</b>	<b>25 225,00</b>	<b>2 193,46</b>	<b>3 860,29</b>	<b>212,87</b>	<b>2 973,00</b>	<b>2 193,46</b>



**BALANÇO PREVISIONAL**

**BALANÇO PREVISIONAL 2024**

(Valores acumulados em euros)

31/12/2024

**ATIVO**
**Activo não corrente**

Ativos fixos intangíveis	23 631,39
Ativos fixos tangíveis	1 472 334,55
Participações financeiras- outros métodos	8 920,73
Ativos por impostos diferidos	67 728,74

**1 572 615,41**
**Activos correntes**

Inventários	45 951,00
Clientes	38 202,00
Estado e outros entes públicos	5 730,72
Diferimentos	12 500,00
Caixa e depósitos Bancários	2 193,48

**104 577,18**
**TOTAL DO ATIVO**
**1 677 192,59**
**CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO**
**Capital próprio**

Capital realizado	1 350 000,00
Reservas legais	2 732,30
Reservas livres	57 087,51
Resultados Transitados	67 856,71
Resultado Líquido do período	2 987,10

**1 480 663,62**
**Passivo**
**Passivo corrente**

Fornecedores	37 782,66
Estado e outros entes públicos	27 862,03
Financiamentos obtidos	45 000,00
Outras contas a pagar	85 884,28

**TOTAL DO PASSIVO**
**196 528,97**
**TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO**
**1 677 192,59**