

LOUSADA SÉCULO XXI – Actividades Desportivas e Recreativas
– E.M - Sociedade Unipessoal, Lda.

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO

ORÇAMENTAL E FINANCEIRA

1º TRIMESTRE

2024



LOUSADA SÉCULO XXI - ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS - E.M. - SOCIEDADE UNIPESSOAL LDA

Av. Amílcar Neto, Silvares, 4620-651 Lousada - Contato: 255813396 / 917711212

geral@lousadaseculoxxi.pt - www.lousadaseculoxxi.pt

Capital Social - 50 000 Euros - N° Contribuinte e Matricula 505 840 464

js
f
f

ÍNDICE

I - SÍNTESE

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

IV - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO - 1º TRIMESTRE DE 2024

Página | 1

IV - 1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS: Execução do Orçamento

IV - 2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

V - ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2024 – COMPARATIVO COM MARÇO DE 2023

V - 1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS: Comparativo março de 2024 e março de 2023

V - 2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS: Comparativo março de 2024 e março de 2023

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO - MARÇO 2024

- a) INDICADORES DE EFICÁCIA
- b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA
- c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO DE 2024

22
7
f sp.

I - SÍNTESE

No primeiro trimestre de 2024, o valor das “*Vendas e serviços prestados*” foi superior ao valor orçamentado em 12,97%, situando-se nos 197.711,71€. Foi orçamentado o montante de 175.012,37€, sendo que no período homólogo do ano anterior, este valor situou-se nos 168.338,88€, resultando num aumento de 29.372,83€ face ao ano anterior.

Página | 2

O valor dos “*Fornecimentos e serviços externos*” foi superior em cerca de 6% em relação ao valor orçamentado, situando-se nos 139.679,20€. Foi orçamentado o montante de 131.956,75€, enquanto que, no mesmo período do ano anterior, este valor situou-se nos 198.654,93€, apresentando uma diminuição de 58.975,73€ face ao ano anterior.

Quanto aos “*Gastos com o pessoal*”, o valor foi superior ao orçamentado em 4,67%, situando-se nos 135.650,45€. Foi orçamentado o montante de 129.598,85€, sendo que no período homólogo do ano anterior, este valor situou-se nos 126.407,98€, apresentando um aumento de 9.242,47€ face ao ano anterior.

De salientar que durante o primeiro trimestre, verificou-se um aumento considerável do número de utilizadores, face ao mesmo período do ano anterior, de 12,4%. No período em análise, registaram-se 12 913 utilizadores, tendo-se fixado nos 11 493 em igual período em 2023.

25
17
8.

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No primeiro trimestre de 2024, a LOUSADA SÉC. XXI orientou toda a sua atividade por forma a dar cumprimento ao seu objeto social, nos termos do postulado nos seus Estatutos.

Página | 3

A gestão, promoção e concessão de equipamentos desportivos para a população constituem objetivos primordiais da empresa. Neste sentido, a LOUSADA SÉC. XXI, tendo em conta os seus objetivos económicos e estratégicos delineados, tem encetado todos os esforços para promover a prática de desporto no concelho, disponibilizando ao público uma oferta cada vez maior e mais diversificada, sem descurar a sua vertente social.

VALORES

- Laborar para que diariamente, através da atividade desportiva, sejamos um meio de promoção da saúde e bem-estar da população.
- Gerar valor com uma oferta de qualidade, diversificada e socialmente inclusiva.

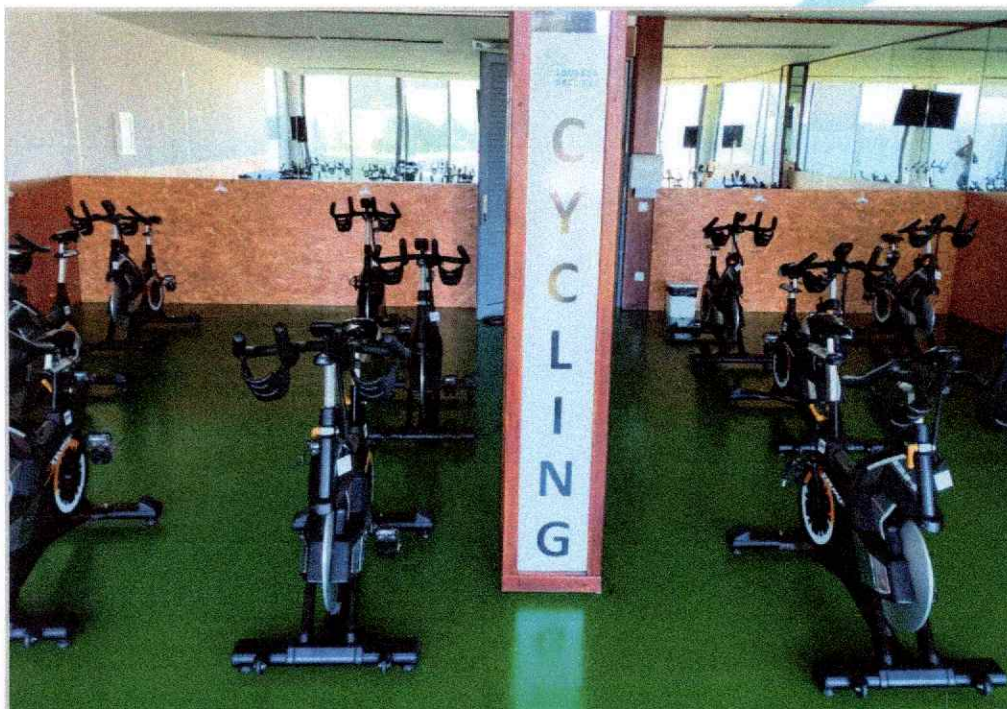
Neste sentido, a ação da empresa privilegia:

- O trabalho de equipa;
- Criatividade;
- Transparência;
- Eficiência;
- Excelência;
- Responsabilidade e respeito individual;
- Compromisso com a organização, com o concelho e com a população.

gest
f
sp.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

1. Garantir a sustentabilidade e racionalidade económica e financeira da empresa;
2. Implementar uma cultura de exigência e compromisso que mobilize e oriente os colaboradores na consolidação da empresa;
3. Orientar a oferta da LOUSADA SÉC. XXI no sentido de ir ao encontro das expectativas dos parceiros e utentes;
4. Dinamizar e promover a atividade desportiva no concelho, com especial enfoque para os cidadãos portadores de deficiência e idosos;
5. Otimizar a gestão do Complexo de Piscinas Municipais, ao nível da operação, manutenção, bem como a maximização de todos os recursos existentes;
6. Aumentar o grau de envolvimento e empatia de todos os intervenientes da LOUSADA SÉC. XXI.



João
y
A.

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

O equilíbrio e a sustentabilidade financeira são um compromisso diário, bem como a mobilização efetiva de todos os colaboradores da empresa, para uma operação mais eficiente, adequada às necessidades e expectativas dos nossos utentes.

Página | 5

RECURSOS HUMANOS

No primeiro trimestre, foram delineados os objetivos e metas a atingir no corrente ano, com vista à melhoria contínua dos serviços, sendo de realçar o empenho de todos os colaboradores, na realização das tarefas e atividades propostas.

É ainda preocupação da empresa implementar boas práticas de conciliação entre a vida familiar e a vida laboral, pelo que têm sido tidas em consideração algumas medidas, nomeadamente, ao nível da flexibilização da organização do trabalho, entre outras.

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

A ação da LOUSADA SÉC. XXI tem-se pautado por uma clara aposta na diversidade temática dos eventos propostos e da oferta desportiva, tendo sido levada a cabo uma ampla divulgação da mesma, pelos vários canais de comunicação, com o intuito de aumentar o número de utilizadores.



25
7
18.

ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

- Rota das Camélias BTT - em colaboração com a Associação Lousada BTT;
- Promoção da Atividade Física Sénior - em colaboração com o Município de Lousada e com os Movimentos Seniores de Lousada, na prática da modalidade de Boccia;
- 2º Encontro de Natação Desporto Escolar Grupo C - em colaboração com a Escola Básica Professor Marnoco e Sousa Lousada Centro, na prática da modalidade de natação;
- Encontro de Natação de Inverno AEC's 3º e 4º Anos - em colaboração com o Município de Lousada, na prática da modalidade de natação.



Piscina de Lousada está em Piscina de Lousada
24/01 · Lousada · 🌐

Queremos convidar o seu educando a participar no encontro de natação das AEC's. Que se realizará nas Piscinas Municipais de Lousada no ... Ver mais


Encontro Natação de Inverno AEC'S 3º e 4º Anos

4 DE FEVEREIRO
Das 9H às 12H

Queremos convidar o seu educando a participar no encontro de natação das AEC's

Pais presentes filhos contentes!

 Piscinas Municipais de Lousada

g s
f y
f sp.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Janeiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 24 janeiro, decorreu a última etapa da Liga Municipal de Boccia de Inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Página | 7

Fevereiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 28 fevereiro, decorreu a 1ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.
- **Mega Aula de Carnaval**, decorreram, no dia 12 de fevereiro, nas Piscinas Municipais, várias mega-aulas, abertas a todos os utentes, nas diversas modalidades, tendo sido registada a participação de cerca de 100 pessoas.

Março

- **Dia do Pai**, para comemorar o Dia do Pai, no dia 24 de março, foram proporcionadas entradas aos utentes “pais/filhos”, para que usufruíssem de um momento aquático, partilhando experiências aprendidas e vividas nas aulas de natação.



25
17
18

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante o primeiro trimestre de 2024, e com o claro objetivo de assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física, mantiveram-se os princípios orientadores que norteiam a atividade da empresa, nomeadamente, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade, entre outros.

Página | 8

No primeiro trimestre, verificou-se um aumento de 12,4% do número de utilizadores (12913), face ao período homólogo do ano anterior (11493).

IV - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, na sua atual redação e da alínea g) do n.º 1 da Cláusula Terceira do Contrato-Programa, celebrado em 03.01.2024, entre o Município de Lousada e a “Lousada Século XXI - Atividades Desportivas e Recreativas - E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”, é apresentado o relatório de execução do orçamento, referente ao primeiro trimestre de 2024.

O relatório encontra-se estruturado de forma a revelar, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do Orçamento vs. Execução do Primeiro Trimestre de 2024

2-5
7-1
se

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.03.2024 (1)	Real a 31.03.2024 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.03.2024 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	175 012,37	197 711,71	22 699,35	12,97%	1
Subsídio à exploração	88 748,27	89 539,34	791,07	0,89%	2
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-225,00	-144,82	-80,18	-35,64%	3
Fornecimentos e serviços externos	-131 956,75	-139 679,20	7 722,45	5,85%	4
Gastos com o pessoal	-129 598,85	-135 650,45	6 051,61	4,67%	5
Outros rendimentos e ganhos	362,50	1 965,30	1 602,80	442,15%	6
Outros gastos e perdas	-423,50	-138,32	-285,18	-67,34%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 919,04	13 603,56	11 684,52	608,87%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-1 581,88	-1 764,39	182,51	11,54%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	337,16	11 839,17	11 502,01	3411,41%	
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Resultado antes de impostos	337,16	11 839,17	11 502,01	3411,41%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-275,00	-2 767,81	2 492,81	906,48%	9
Resultado líquido do período	62,16	9 071,36	9 009,20	14492,98%	

Página | 9

Notas:

- 1 - Ver análise anexa e respetivas notas na página 13 (IV-2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de março 2024 versus IGP 2024 a 3 meses).
- 2 - Este desvio refere-se ao valor do *Projeto Powerage*.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa na página 11 e respetivas notas a partir da página 12 (IV-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de março 2024 versus IGP 2024 a 3 meses).
- 5 - Verificou-se que o valor de "Gastos com o pessoal" foi superior ao valor orçamentado, tendo em conta a atualização das tabelas salariais.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

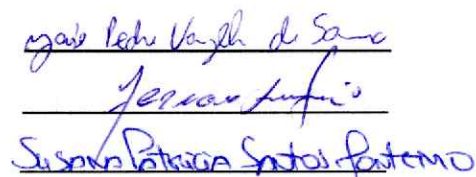
Lousada, 30 de Abril de 2024

Página | 10

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



IV-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
de março 2024 versus IGP 2024 a 3 meses

25
11
8.1

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.03.2024		Página
	Orçamento a 31.03.2024	Real a 31.03.2024	Valor	%	Notas
Fornecimentos e serviços externos	131 957	139 679	7 722	6%	
Subcontratos	438	580	142	32%	
Serviços especializados	64 763	71 430	6 667	10%	10
Trabalhos especializados	9 638	8 007	-1 631	-17%	
Honorários	47 500	45 614	-1 886	-4%	
Conservação e reparação	7 500	16 590	9 090	121%	
Serviços bancários	125	1 219	1 094	875%	
Materiais	1 150	913	-237	-21%	11
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	250	277	27	11%	
Material de escritório	900	637	-263	-29%	
Energia e fluídos	41 375	43 511	2 136	5%	12
Eletricidade	16 375	13 649	-2 726	-17%	
Combustíveis	21 250	27 240	5 990	28%	
Água	3 750	2 622	-1 128	-30%	
Deslocações e estadas	1 001	88	-913	-91%	13
Deslocações e estadas	1 001	88	-913	-91%	
Serviços diversos	23 231	23 157	-73	0%	14
Comunicação	300	294	-6	-2%	
Seguros	1 925	1 983	58	3%	
Contencioso e notariado	50	102	52	104%	
Limpeza, higiene e conforto	1 875	1 602	-273	-15%	
Outros serviços	19 081	19 176	95	1%	15
Clube Lousada Século XXI	7 550	12 743	5 193	69%	
Atividade física desportiva sénior	7 423	6 061	-1 362	-18%	
Apoio logístico	325	372	47	14%	
Plano atividades desportivas e recreativas	413	0	-413	-100%	
Férias desportivas	3 370	0	-3 370	-100%	

Notas:

10 - Na rubrica "Serviços especializados", que engloba trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como serviços bancários, o desvio que se destaca é no valor de conservação e reparação, referente ao facto de ter sido necessário realizar obras de conservação no Complexo de Piscinas, bem como proceder à reparação de motores e outras máquinas, pelo que o valor orçamentado foi inferior ao efetivamente gasto, facto devido essencialmente a diversas avarias e situações imprevistas supervenientes, decorrentes da utilização intensiva e diária dos vários

2-2
17
F. P.

equipamentos.

11 - A rubrica "*Materiais*" engloba ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório, sendo que o desvio verificado, em valores absolutos, não é significativo.

12 - A rubrica "*Energia e fluidos*" engloba os consumos de eletricidade, combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento, e água.

Página | 12

O valor orçamentado teve em consideração os consumos de eletricidade, combustíveis e água conhecidos à data da sua elaboração, sendo que se veio a verificar que apenas o valor dos combustíveis foi superior ao orçamentado.

13 - Na rubrica "*Deslocações e estadas*", o desvio verificado não é significativo.

14 - A rubrica "*Serviços diversos*" onde se incluem as comunicações, seguros, contencioso e notariado, limpeza, higiene e conforto e outros serviços, o valor orçamentado foi ligeiramente superior ao que previsto em termos orçamentais.

15 - Na rubrica "*Serviços diversos*", há ainda a destacar os valores dos "*Outros serviços*", nos quais estão inseridos os montantes despendidos com a manutenção das atividades desenvolvidas pelo "Clube Lousada Séc. XXI", a atividade física desportiva sénior, o apoio logístico, o plano de atividades desportivas e recreativas, bem como as férias desportivas.

O desvio mais significativo, face ao orçamentado, refere-se ao "Clube Lousada Séc. XXI", sendo que os valores englobam os montantes despendidos com a manutenção das atividades desenvolvidas pelo Clube.

No primeiro trimestre, não se verificou qualquer gasto referente ao plano de atividades desportivas e recreativas e nas férias desportivas.

De referir que todos os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a três meses.

25
17
SP.

IV-2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de março 2024 versus IGP 2024 a 3 meses

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2024	Real a 31.03.2024	Variação Real - Orçamento a 31.03.2024		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	325,00	157,78	-167,22	-51%	16
711	Mercadorias	325,00	157,78	-167,22	-51%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2024	Real a 31.03.2024	Variação Real - Orçamento a 31.03.2024		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	174 687,37	197 553,93	22 866,57	13%	17
721	Serviços	174 687,37	197 553,93	22 866,57	13%	
7211	Serviços nacionais	174 687,37	197 553,93	22 866,57	13%	
72113	Sujeitas a IVA	174 687,37	197 553,93	22 866,57	13%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	75 774,30	93 884,56	18 110,26	24%	
7211302	Atividades cardio fitness	14 355,94	20 912,21	6 556,27	46%	
7211304	Cartão Século XXI	5 329,81	6 644,24	1 314,44	25%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	4 111,40	5 723,16	1 611,77	39%	
7211306	Escolas/ Associações/Clínicas - At. Aquat.	37 162,70	45 900,00	8 737,31	24%	
7211307	Escolas/ Associações/Clínicas - At. Desp.	4 750,00	5 259,39	509,39	11%	
7211308	Férias desportivas	453,73	0,00	-453,73	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	11 351,88	12 925,05	1 573,17	14%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	1 647,61	2 247,20	599,59	36%	
7211311	Serviços Administrativos	2 656,30	1 123,11	-1 533,19	-58%	
7211312	Utilização de espaços/salas	1 075,60	975,60	-100,00	-9%	
7211313	Utilizações livres	16 018,11	1 959,41	-14 058,70	-88%	

175 012,37	197 711,71	22 699,35	12,97%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

16 - A rubrica "Vendas de mercadorias" refere-se à venda de materiais desportivos, tais como toucas, t-shirts, equipamento desportivo e outros, tendo-se verificado que o valor orçamentado foi superior ao efetivamente apurado.

17 - A rubrica de "Prestação de serviços" engloba todos os serviços disponíveis, que a LOUSADA SÉC. XXI tem para oferecer à população em geral, relacionados com a prática da atividade física e desportiva, tendo-se verificado que o valor foi superior ao valor orçamentado, em cerca de 13%.

A LOUSADA SÉC. XXI, durante o primeiro trimestre de 2024, registou um aumento do número de utentes, trabalhando diariamente com empenho e dedicação, nunca

2/2
17/8

descurando a qualidade dos serviços prestados à população, o que implicitamente resultou num aumento da receita.

Acresce ainda referir, que todos os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a três meses.

V - ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2024 – COMPARATIVO COM MARÇO 2023

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 03.01.2024, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea e) do nº 1 do artigo 42º da Lei n.º 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do primeiro trimestre de 2024 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI - Actividades Desportivas e Recreativas - E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório encontra-se estruturado de forma a revelar, de forma direta, a diferença entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 3 meses, findo em 31 de MARÇO de 2024 e de 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação março 2024/março 2023		Notas
	31/03/2024	31/03/2023			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	197 711,71	168 338,88	29 372,83	17,45%	1
Subsídio à exploração	89 539,34	76 664,34	12 875,00	16,79%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-144,82	-118,97	25,85	0,00%	3
Fornecimentos e serviços externos	-139 679,20	-198 654,93	-58 975,73	-29,69%	4
Gastos com o pessoal	-135 650,45	-126 407,98	9 242,47	7,31%	5
Outros rendimentos e ganhos	1 965,30	0,00	1 965,30		6
Outros gastos e perdas	-138,32	-1 012,70	-874,38	-86,34%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	13 603,56	-81 191,36	94 794,92	-116,75%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-1 764,39	-1 676,52	87,87	5,24%	8
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	11 839,17	-82 867,88	94 707,05	-114,29%	
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00		
Resultado antes de impostos	11 839,17	-82 867,88	94 707,05	-114,29%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-2 767,81	-349,63	2 418,18	691,64%	9
Resultado líquido do período	9 071,36	-83 217,51	92 288,87	-110,90%	

Notas:

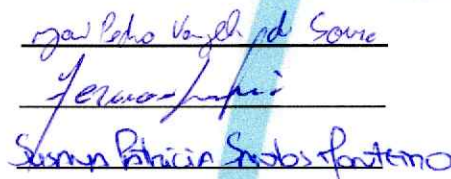
- 1 - Ver análise anexa e respetivas notas na página 18, (V-2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de março 2024 versus março 2023).
- 2 - Verificou-se um aumento do valor atribuído de “Subsídio à exploração”, nos termos justificados e aprovados pelo órgão deliberativo, em sua sessão de 28.12.2024.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa e respetivas notas a partir da página 16, (V-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de março 2024 versus março 2023).
- 5 - Verificou-se um aumento do valor dos gastos com o pessoal, tendo em conta a atualização das tabelas salariais.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 30 de Abril de 2024

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



Paulo Vaz de Sousa
Jerónimo Pereira
Susana Patrícia Santos Fontes

23
17
18

**V-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
de março 2024 versus março 2023**

RÚBRICA	Período		Variação março/2024 - março/2023		Página 16 Notas
	31.03.2024	31.03.2023	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	139 679	198 655	-58 976	-30%	
Subcontratos	580	363	217	60%	
Serviços especializados	71 430	48 834	22 596	46%	10
Trabalhos especializados	8 007	6 939	1 068	15%	
Honorários	45 614	33 681	11 933	35%	
Conservação e reparação	16 590	7 388	9 202	125%	
Serviços bancários	1 219	827	392	47%	
Materiais	913	1 490	-577	-39%	11
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	277	167	110	66%	
Material de escritório	637	1 323	-686	-52%	
Energia e fluídos	43 511	129 958	-86 447	-67%	12
Eletricidade	13 649	14 464	-815	-6%	
Combustíveis	27 240	113 246	-86 006	-76%	
Água	2 622	2 249	373	17%	
Deslocações e estadas	88	283	-195	-69%	13
Deslocações e estadas	88	283	-195	-69%	
Serviços diversos	23 157	17 726	5 431	31%	14
Comunicação	294	345	-51	-15%	
Seguros	1 983	1 726	257	15%	
Contencioso	102	10	92	922%	
Limpeza, higiene e conforto	1 602	802	800	100%	
Outros serviços	19 176	14 844	4 332	29%	15
Clube Lousada Século XXI	12 743	8 780	3 963	45%	
Atividade física desportiva sénior	6 061	5 666	395	7%	
Apoio logístico	372	399	-27	-7%	

Notas:

10 - A rubrica "Serviços Especializados" engloba as rubricas trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como os serviços bancários.

Verificaram-se aumentos, em relação a igual período do ano anterior, no valor dos honorários, dos prestadores de serviços contratados para as diversas modalidades, em consequência do aumento do número de utilizadores, bem como em conservação e reparação, nomeadamente, em maquinaria diversa, obras de conservação do Complexo de Piscinas e ainda na reparação ou substituição de diversos materiais, que se encontravam desgastados, em função da sua intensa utilização.

25
17
8

11 - A rubrica “*Materiais*”, que engloba ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório, necessários ao bom funcionamento da empresa, apresenta uma diminuição, em relação ao período homólogo do ano anterior, o qual, em valores absolutos, não é significativo.

Página | 17

12 - A rubrica “*Energia e fluídos*” engloba os consumos de eletricidade, combustíveis, nomeadamente, gás, para aquecimento do Complexo, e água.

A estabilização do preço do gás nos mercados energéticos, energia essencial para o aquecimento da piscina e espaço envolvente, designadamente a temperatura da água e do ambiente, os diversos ajustes efetuados nos consumos internos e o recurso à utilização da energia produzida pelos painéis solares, uma vez que o tempo assim o permitiu, o que teve como consequência o decréscimo do valor imputado aos combustíveis.

13 - Na rubrica “*Deslocações e estadas*”, a diminuição verificada, em valores absolutos, não é significativa.

14 - A rubrica “*Serviços diversos*” engloba as comunicações, seguros, contencioso e notariado, limpeza higiene e conforto, bem como outros serviços, registou um aumento na rubrica limpeza higiene e conforto, consequência inerente ao aumento do número de utilizadores.

15 - A rubrica “*Outros serviços*” engloba as atividades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Séc. XXI”, a atividade física desportiva sénior e o apoio logístico. Verificou-se um aumento no valor referente à manutenção das atividades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Séc. XXI”.

Handwritten initials and a signature in blue ink at the top right of the page.

**IV-2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços
de março 2024 versus março 2023**

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2024 31.03.2023		Notas
		31.03.2024	31.03.2023	Valor	%	
71	Vendas	157,78	304,33	-146,55	-48%	16
711	Mercadorias	157,78	304,33	-146,55	-48%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2024 31.03.2023		Notas
		31.03.2024	31.03.2023	Valor	%	
72	Prestações de serviços	197 553,93	168 034,55	29 519,38	18%	17
721	Serviços	197 553,93	168 034,55	29 519,38	18%	
7211	Serviços nacionais	197 553,93	168 034,55	29 519,38	18%	
72113	Sujeitas a IVA	197 553,93	168 034,55	29 519,38	18%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	93 884,56	78 873,87	15 010,69	19%	
7211302	Atividades cardio fitness	20 912,21	15 200,23	5 711,98	38%	
7211304	Cartão Século XXI	6 644,24	5 600,85	1 043,39	19%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	5 723,16	4 794,22	928,94	19%	
7211306	Escolas/ Associações/Clínicas - At. Aquat.	45 900,00	43 200,00	2 700,00	6%	
7211307	Escolas/ Associações/Clínicas - At. Desp.	5 259,39	0,00	5 259,39	0%	
7211308	Férias desportivas	0,00	0,00	0,00	0%	
7211309	Musculação/Manutenção	12 925,05	12 165,14	759,91	6%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	2 247,20	2 196,00	51,20	0%	
7211311	Serviços Administrativos	1 123,11	3 192,42	-2 069,31	-65%	
7211312	Utilização de espaços/salas	975,60	975,60	0,00	0%	
7211313	Utilizações livres	1 959,41	1 836,22	123,19	7%	

197 711,71	168 338,88	29 372,83	-30,59%
------------	------------	-----------	---------

Notas:

16 - A "Venda de mercadorias" registou uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, sendo que esta rubrica inclui materiais desportivos, tais como toucas, óculos, t-shirts, equipamentos desportivos e outros, diminuição que, em valores absolutos, não é significativa.

17 - A faturação de "Prestação de serviços" registou um aumento significativo de cerca de 18%, em relação a igual período do ano anterior, salientando-se o aumento de uma forma geral em praticamente todas as modalidades.

2025
17
2.

De destacar o forte empenho e dedicação de todos os colaboradores, o que contribuiu muito para este crescimento, tendo-se verificado uma maior procura dos serviços da LOUSADA SÉC. XXI.

VI - INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2024

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

“O desempenho organizacional da segunda outorgante será medido no ano de 2024 através de indicadores de eficácia e de eficiência que permitam habilitar o primeiro outorgante com informação sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado pela empresa local. Os princípios de eficácia e eficiência expressos nas cláusulas quinta e sexta, devem sempre nortear a ação da Administração, contudo, o seu cumprimento, ao estar condicionado à evolução da pandemia, será também avaliado à luz desta situação”.

a) Indicadores de Eficácia

“A qualidade do serviço prestado pela segunda outorgante será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos seguintes:”

1. **Cumprir o Plano Anual de Atividades, constante do Plano e Orçamento de 2024 aprovado:**
 - a) **Objetivo não Superado:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou inferior a 65% do total previsto no Plano e Orçamento de 2024;
 - b) **Objetivo Cumprido:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem superior a 65% e inferior 80% do total previsto no Plano Orçamento de 2024;
 - c) **Objetivo Superado:** Assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física em percentagem igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2024.

2. **Assegurar a satisfação dos utentes com o serviço prestado, medido através de inquérito de satisfação a disponibilizar a todos os utentes, medidos através da**

Handwritten initials and a signature in blue ink.

Escala de Likert em que 1 é “completamente insatisfeito”, 2 “insatisfeito”, 3 “satisfeito”, 4 “muito satisfeito” e 5 “completamente satisfeito”:

- a) **Objetivo não Superado:** Número menor ou igual a 70% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2024;
- b) **Objetivo Cumprido:** Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes estejam muito satisfeitos ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2024;
- c) **Objetivo Superado:** garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeito com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2024.

b) Indicadores de Eficiência

“A eficiência da segunda outorgante será aferida ao nível do desempenho económico-financeiro da empresa e da taxa de ocupação das instalações, de acordo com os seguintes indicadores:”

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2024

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou inferior a 0%;
- b) **Objetivo Cumprido:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja superior a 0% e inferior a 2%;
- c) **Objetivo Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou superior a 2%.

João S.
P.T.
e.

2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2024:

- a) **Objetivo não Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor igual ou inferior a 1% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- b) **Objetivo Cumprido:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos;
- c) **Objetivo Superado:** reduzir os gastos com fornecimentos e serviços externos em valor superior a 5% em relação à média dos últimos 3 anos, medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos.

Página | 21

3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2024:

- a) **Objetivo não Superado:** garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou inferior a 345 dias, no ano de 2024;
- b) **Objetivo Cumprido:** garantir a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período superior a 345 dias e inferior a 350 dias, no ano de 2024;
- c) **Objetivo Superado:** Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, num período igual ou superior a 350 dias, no ano de 2024.”

c) Conclusão - Indicadores de desempenho março 2024

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 1º trimestre de 2024	Conclusão
1. Programa Desportivo	Foram realizadas 100% das Atividades propostas.	OBJETIVO SUPERADO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 81%	OBJETIVO SUPERADO

Indicadores de Eficiência		
1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no 1º trimestre de 2024.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 54,17% tendo por referência a média dos últimos 3 anos .	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no 1º trimestre de 2024.	Os gastos com os FSE aumentaram em 30,53% em relação à média dos últimos 3 anos .	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no 1º trimestre de 2024.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97,8% (88 em 91 dias) no 1º trimestre de 2024.	OBJETIVO SUPERADO

Lousada, 30 de Abril de 2024

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração

