

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

*b*  
*g*  
*sp.*

# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA

1º SEMESTRE

2024

## I - SÍNTESE

No primeiro semestre de 2024, o valor das “*Vendas e serviços prestados*” foi superior ao valor orçamentado em 15,39%, situando-se nos 403.899,90€, tendo sido orçamentado o montante de 350.024,73€. No mesmo período de 2023, este valor situou-se nos 360.425,82€, tendo resultando um aumento de 43.474,08€, face ao ano anterior.

O valor dos “*Fornecimentos e serviços externos*” foi superior em cerca de 2,49% em relação ao valor orçamentado, situando-se nos 270.481,90€, tendo sido orçamentado o montante de 263.913,50€, sendo que, no mesmo período do ano anterior, este valor tinha-se situado nos 270.435,05€, apresentando uma diminuição de 46,85€, face ao ano anterior.

Quanto aos “*Gastos com o pessoal*”, o valor foi superior ao orçamentado em 5,41%, situando-se nos 273.232,14€, tendo sido orçamentado o montante de 259.197,69€, sendo que no período homólogo do ano anterior, este valor situou-se nos 259.735,12€, apresentando um aumento de 13.497,02€, face ao ano anterior.

Neste semestre, verificou-se uma diminuição do número total de utilizadores em 1%, em relação ao mesmo período do ano anterior, devido às condições meteorológicas verificadas, que não foram favoráveis à utilização das piscinas exteriores.

No entanto, salientamos que durante o primeiro semestre, no mês de abril, verificou-se um aumento considerável do número de utilizadores das turmas (aulas da época 2023/2024), face ao mesmo período do ano anterior, obtendo-se o número recorde de utilizadores, desde a existência da Lousada Séc. XXI, há 25 anos, num total 2.918 utilizadores.

JS  
4  
8.

## II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No primeiro semestre de 2024, a LOUSADA SÉC. XXI, continuou com a sua atividade, de modo a dar cumprimento ao seu objeto social, nos termos do postulado nos seus Estatutos.

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.

## 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.

g s  
y  
s.



**DIA DA MÃE**

Na semana 6 a 11 de Maio vamos disponibilizar a possibilidade da mãe poder fazer **uma** aula com o seu filho. Limitado a **seis** mães por **turma**.  
Inscreva-se já na secretária!

**LOUSADA SÉC. XXI**

PISCINAS MUNICIPAIS DE LOUSADA

## 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.

*Handwritten signature and initials:*  
J.S.  
F.  
S.

## RECURSOS HUMANOS

No semestre, continuamos com vários objetivos e metas a atingir, 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.



## 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.
- **Mega encontro de Polo Aquático e Natação** - em colaboração com o Município de Lousada, na prática da modalidade de polo aquático e natação.

25/4/21  
sl.



**OPEN DAY**  
**8 DE JUNHO**

Ginásio – 8H30 ÀS 13H00  
Hidroginástica\* – 8H20  
Pilates\* – 10H00  
Cycling\* – 10H30  
HIIT\* – 11H30

**LOUSADA SÉC. XXI**  
Piscinas Municipais de Lousada

## 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.

### 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.

### Abril

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 24 abril, decorreu a 3ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 400 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.
- **Dia Mundial da Atividade Física**, no dia 6 de abril, realizaram-se aulas temáticas de hidroginástica, natação e fitness.

### Maio

- **Dia da Mãe**, para comemorar o dia da mãe, na segunda semana do mês de maio, foi proporcionada a entrada às mães, para realizarem uma aula de natação na respetiva turma do seu educando, partilhando experiências aprendidas e vividas nas aulas de natação.

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 29 maio, decorreu a 4ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 400 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

*J.S.  
4  
8.*

## Junho

- **Dia Mundial da criança**, no dia 1 de junho, para celebrar o dia mundial da criança oferecemos entradas a todas as crianças, para a piscina exterior.
- **Open Day**, no dia 8 de junho, realizamos um openday com entrada gratuita para a população em geral, dando a possibilidade de conhecerem e experimentar todas as modalidades existentes;
- **Festa de Final de Ano AEC's 1º e 2º anos**, realizou-se no dia 16 de junho a festa de final de ano das AEC's do 1º e 2º anos, tendo como slogan "Pais presentes filhos contentes", sendo que os pais poderiam participar na atividade com o seu educando, contando com a presença de 107 crianças.

**Natação**

**Polo Aquático**

**MEGA ENCONTRO DESPORTIVO**

20 Abr  
10H

Piscinas Municipais de Lousada

Traz o teu passaporte!

Sport & Genderless

lousada

LOUSADA SÉC. XXI



## MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante o primeiro semestre de 2024, continuamos com o objetivo de assegurar a realização das atividades desportivas e promotoras da atividade física, assim como com a intenção de aumentar o número de utilizadores por modalidade, mantendo-se os princípios orientadores que norteiam a atividade da empresa, nomeadamente, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade, entre outros.

f  
g  
s  
y  
ts.

No primeiro semestre, verificou-se uma diminuição de 1% do número de utilizadores (14.860), face ao período homólogo do ano anterior (14.638), sendo que esta diminuição resultou do facto dos bilhetes livres de verão, referentes à piscina exterior, não serem vantajosos para os utentes, devido às condições meteorológicas verificadas.

## IV - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do n.º 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 semestre 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 Semestre de 2024

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.06.2024 (1)	Real a 30.06.2024 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.06.2024 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	350 024,73	403 899,90	53 875,17	15,39%	1
Subsídio à exploração	177 496,54	179 078,68	1 582,14	0,89%	2
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-450,00	-162,25	-287,75	-63,94%	3
Fornecimentos e serviços externos	-263 913,50	-270 481,90	6 568,40	2,49%	4
Gastos com o pessoal	-259 197,69	-273 232,14	14 034,45	5,41%	5
Outros rendimentos e ganhos	725,00	1 966,18	1 241,18	171,20%	6
Outros gastos e perdas	-847,00	-205,09	-641,91	-75,79%	7
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>3 838,08</b>	<b>40 863,38</b>	<b>37 025,30</b>	<b>964,68%</b>	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-3 163,76	-3 626,50	462,75	14,63%	8
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>674,33</b>	<b>37 236,88</b>	<b>36 562,56</b>	<b>5422,10%</b>	
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>674,33</b>	<b>37 236,88</b>	<b>36 562,56</b>	<b>5422,10%</b>	
Imposto sobre rendimento do exercício	-550,00	-8 357,50	7 807,50	1419,55%	9
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>124,33</b>	<b>28 879,38</b>	<b>28 755,06</b>	<b>23128,94%</b>	

### Notas:

- 1 - Ver análise anexa na página 14 e respetivas notas (IV-2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de junho 2024 versus IGP 2024 a 6 meses).
- 2 - Este desvio refere-se ao valor do *Projeto Powerage*.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa na página 12 e respetivas notas (IV-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2024 versus IGP 2024 a 6 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.

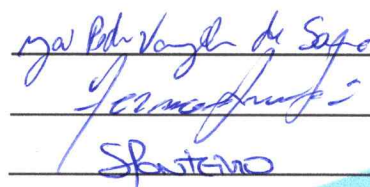
9 - Imposto sobre o rendimento do exercício, em consequência do Resultado Líquido positivo obtido.

Lousada, 30 de julho 2024

**O Contabilista Certificado**



**O Conselho de Administração**



IV-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos  
de junho 2024 versus IGP 2024 a 6 meses

l  
g s  
y  
s.

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.06.2024		Notas
	Orçamento a 30.06.2024	Real a 30.06.2024	Valor	%	
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>263 914</b>	<b>270 482</b>	<b>6 568</b>	<b>2%</b>	
Subcontratos	875	1 145	270	31%	
Serviços especializados	129 525	137 299	7 774	6%	10
Trabalhos especializados	19 275	17 078	-2 197	-11%	
Publicidade e propaganda	0	28	28	0%	
Honorários	95 000	92 318	-2 682	-3%	
Conservação e reparação	15 000	25 758	10 758	72%	
Serviços bancários	250	2 117	1 867	747%	
Materiais	2 300	2 476	176	8%	11
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	500	1 063	563	113%	
Material de escritório	1 800	1 413	-387	-21%	
Energia e fluídos	82 750	81 224	-1 526	-2%	12
Eletricidade	32 750	31 129	-1 621	-5%	
Combustíveis	42 500	44 353	1 853	4%	
Água	7 500	5 742	-1 758	-23%	
Deslocações e estadas	2 003	212	-1 791	-89%	13
Deslocações e estadas	2 003	212	-1 791	-89%	
Serviços diversos	46 461	48 126	1 665	4%	14
Comunicação	600	499	-101	-17%	
Seguros	3 850	4 053	203	5%	
Contencioso e notariado	100	102	2	2%	
Limpeza, higiene e conforto	3 750	2 923	-827	-22%	
Outros serviços	38 161	40 549	2 388	6%	15
Clube Lousada Século XXI	15 100	25 033	9 933	66%	
Atividade física desportiva sénior	14 846	14 307	-539	-4%	
Apoio logístico	650	762	112	17%	
Plano atividades desportivas e recreativas	825	345	-480	-58%	
Férias desportivas	6 740	102	-6 638	-98%	

**Notas:**

10 - Na rubrica “*Serviços especializados*”, que engloba trabalhos especializados, publicidade, honorários, conservação e reparação, bem como serviços bancários, o desvio de maior valor foi obtido na conservação e reparação, pois, como já referido no primeiro trimestre, deveu-se ao facto de ter sido necessário realizar obras de conservação no Complexo das Piscinas, bem como proceder à reparação de motores e outras máquinas, pelo que o valor orçamentado foi inferior ao efetivamente gasto, devido essencialmente a diversas avarias e situações imprevistas supervenientes, Página | 12

decorrentes da utilização intensiva e diária dos diversos 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 fluídos*" engloba os consumos de eletricidade, combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento, e água, tendo-se verificado que o valor dos combustíveis foi superior em 4% ao valor 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 que se veio a verificar foi ligeiramente superior ao previsto em termos orçamentais.

15 - Na rubrica "*Serviços diversos*", que engloba também os "*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, as quais decorrem apenas no mês de julho.

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

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

25  
7  
8

**IV-2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços  
de junho 2024 versus IGP 2024 a 6 meses**

*Handwritten signature/initials*

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2024	Real a 30.06.2024	Variação Real - Orçamento a 30.06.2024		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	650,00	239,94	-410,06	-63%	16
711	Mercadorias	650,00	239,94	-410,06	-63%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2024	Real a 30.06.2024	Variação Real - Orçamento a 30.06.2024		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	349 374,73	403 659,96	54 285,23	16%	17
721	Serviços	349 374,73	403 659,96	54 285,23	16%	
7211	Serviços nacionais	349 374,73	403 659,96	54 285,23	16%	
72113	Sujeitas a IVA	349 374,73	403 659,96	54 285,23	16%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	151 548,61	189 069,48	37 520,88	25%	
7211302	Atividades cardio fitness	28 711,88	41 894,54	13 182,67	46%	
7211304	Cartão Século XXI	10 659,61	13 135,93	2 476,32	23%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	8 222,79	11 206,49	2 983,70	36%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	74 325,39	92 269,80	17 944,41	24%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	9 500,00	10 518,78	1 018,78	11%	
7211308	Férias desportivas	907,47	0,00	-907,47	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	22 703,77	28 168,08	5 464,32	24%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	3 295,22	3 572,72	277,51	8%	
7211311	Serviços Administrativos	5 312,59	2 191,24	-3 121,35	-59%	
7211312	Utilização de espaços/salas	2 151,20	2 007,66	-143,54	-7%	
7211313	Utilizações livres	32 036,23	9 625,24	-22 410,99	-70%	

350 024,73	403 899,90	53 875,17	15,39%
------------	------------	-----------	--------

**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 16%.

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

## V - ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2024 – COMPARATIVO COM JUNHO 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 semestre 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 comparativos entre o primeiro semestre de 2024 e o de 2023, nas principais rúbricas de gastos e rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

1  
25  
7 SP.

**Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 6 meses, findo em 30 de junho de 2024 e de 2023**

*Handwritten signature and initials: JS, F, SP.*

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação junho 2024/junho 2023		Notas
	30/06/2024	30/06/2023	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	403 899,90	360 425,82	43 474,08	12,06%	1
Subsídio à exploração	179 078,68	153 328,68	25 750,00	16,79%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-162,25	-571,95	-409,70	0,00%	3
Fornecimentos e serviços externos	-270 481,90	-270 435,05	46,85	0,02%	4
Gastos com o pessoal	-273 232,14	-259 735,12	13 497,02	5,20%	5
Outros rendimentos e ganhos	1 966,18	0,00	1 966,18		6
Outros gastos e perdas	-205,09	-1 244,00	-1 038,91	-83,51%	7
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>40 863,38</b>	<b>-18 231,62</b>	<b>59 095,00</b>	<b>-324,13%</b>	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-3 626,50	-3 290,92	335,58	10,20%	8
<b>Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>37 236,88</b>	<b>-21 522,54</b>	<b>58 759,42</b>	<b>-273,01%</b>	
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00		
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>37 236,88</b>	<b>-21 522,54</b>	<b>58 759,42</b>	<b>-273,01%</b>	
Imposto sobre rendimento do exercício	-8 357,50	-737,53	7 619,97	1033,17%	9
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>28 879,38</b>	<b>-22 260,07</b>	<b>51 139,45</b>	<b>-229,74%</b>	

**Notas:**

1 - Ver análise anexa na página 20 e respetivas notas, (V-2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços de junho 2024 versus junho 2023).

2 - Verificou-se um aumento do valor atribuído de "Subsídio à exploração", nos termos justificados e aprovados pelo órgão deliberativo, na sua sessão de 28.12.2023.

3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

4 - Ver análise anexa na página 18 e respetivas notas, (V-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2024 versus junho 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 - Imposto sobre o rendimento do exercício, em consequência do Resultado Líquido positivo obtido.

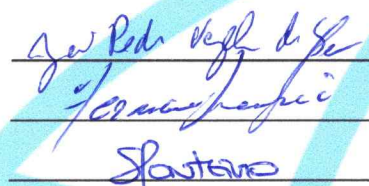
Lousada, 30 de julho 2024

**O Contabilista Certificado**



---

**O Conselho de Administração**



---

Platano

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

V  
23  
f  
sl.

RÚBRICA	Período		Variação junho/2024 - junho/2023		Notas
	30.06.2024	30.06.2023	Valor	%	
<b>Fornecimentos e serviços externos</b>	<b>270 482</b>	<b>270 435</b>	<b>47</b>	<b>0%</b>	
Subcontratos	1 145	754	391	52%	
Serviços especializados	137 299	99 660	37 639	38%	10
Trabalhos especializados	17 078	14 915	2 163	15%	
Publicidade e propaganda	28	0	28	0%	
Honorários	92 318	69 441	22 877	33%	
Conservação e reparação	25 758	13 362	12 396	93%	
Serviços bancários	2 117	1 942	175	9%	
Materiais	2 476	2 842	-366	-13%	11
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 063	560	503	90%	
Material de escritório	1 413	2 281	-868	-38%	
Energia e fluídos	81 224	130 778	-49 554	-38%	12
Eletricidade	31 129	24 797	6 332	26%	
Combustíveis	44 353	100 746	-56 393	-56%	
Água	5 742	5 236	506	10%	
Deslocações e estadas	212	662	-450	-68%	13
Deslocações e estadas	212	662	-450	-68%	
Serviços diversos	48 126	35 738	12 388	35%	14
Comunicação	499	615	-116	-19%	
Seguros	4 053	3 628	425	12%	
Contencioso	102	10	92	922%	
Limpeza, higiene e conforto	2 923	2 656	267	10%	
Outros serviços	40 549	28 830	11 719	41%	15
Clube Lousada Século XXI	25 033	16 630	8 403	51%	
Atividade física desportiva sénior	14 307	11 489	2 818	25%	
Apoio logístico	762	712	50	7%	
Plano atividades desportivas e recreativas	345	0	345	0%	
Férias desportivas	102	0	102	0%	

**Notas:**

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

Os aumentos mais significativos na presente rubrica, quando comparado com igual período do ano anterior, foram nos honorários dos prestadores de serviços contratados para as diversas modalidades e tarefas, em consequência do aumento do número de utilizadores das aulas e respetivas turmas, assim como em conservação e reparação,

devido a terem-se realizado diversas obras de conservação do Complexo das Piscinas, bem como reparações e substituições de diversos materiais, que se encontravam desgastados, em consequência da sua intensa utilização diária.

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

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

Nesta rubrica, verificou-se uma diminuição de cerca de 38%, comparando com o período homólogo do ano 2023. O valor gasto com o consumo de gás, foi onde se conseguiu uma redução bastante mais elevada, devido à estabilização dos valores de mercado, assim como à tomada de algumas medidas internas de poupança e à utilização da energia produzida pelos painéis solares.

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, sendo nesta última "*Outros serviços*" que se verificam aumentos mais elevados.

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".

Na atividade física desportiva sénior, estão incluídas as modalidades de Boccia e de atividade física, tendo-se verificado um aumento, devido ao crescente número de aulas.

f  
23  
78.

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

Handwritten initials: JS, Y, SR.

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2024 - 30.06.2023		Notas
		30.06.2024	30.06.2023	Valor	%	
71	Vendas	239,94	607,82	-367,88	-61%	16
711	Mercadorias	239,94	607,82	-367,88	-61%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2024 - 30.06.2023		Notas
		30.06.2024	30.06.2023	Valor	%	
72	Prestações de serviços	403 659,96	359 818,00	43 841,96	12%	17
721	Serviços	403 659,96	359 818,00	43 841,96	12%	
7211	Serviços nacionais	403 659,96	359 818,00	43 841,96	12%	
72113	Sujeitas a IVA	403 659,96	359 818,00	43 841,96	12%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	189 069,48	164 401,55	24 667,93	15%	
7211302	Atividades cardio fitness	41 894,54	31 318,56	10 575,98	34%	
7211304	Cartão Século XXI	13 135,93	11 008,69	2 127,24	19%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	11 206,49	9 158,20	2 048,29	22%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	92 269,80	89 700,78	2 569,02	3%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	10 518,78	6 612,00	3 906,78	59%	
7211308	Férias desportivas	0,00	570,96	-570,96	0%	
7211309	Musculação/Manutenção	28 168,08	24 421,45	3 746,63	15%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	3 572,72	3 620,96	-48,24	0%	
7211311	Serviços Administrativos	2 191,24	5 590,19	-3 398,95	-61%	
7211312	Utilização de espaços/salas	2 007,66	1 953,23	54,43	0%	
7211313	Utilizações livres	9 625,24	11 461,43	-1 836,19	-16%	

**Notas:**

16 - A "Venda de mercadorias" registou uma diminuição, em relação ao período homólogo do ano de 2023, sendo que esta rubrica inclui a venda de 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 12%, em relação a igual período do ano anterior, salientando-se o aumento de utilizadores, de uma forma geral em praticamente todas as modalidades, com exceção

na venda de bilhetes livres, referentes à utilização da piscina exterior, devido às condições meteorológicas adversas que se verificaram.

Não podemos deixar de referir o empenho e profissionalismo dos colaboradores, pois, só assim, conseguimos obter o número elevado de utilizadores inscritos.

25  
4  
7  
sl.

## VI - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 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.

f  
o s  
y  
sp.

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 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

c) Conclusão - Indicadores de desempenho junho 2024

## INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 1º semestre de 2024	Conclusão
1. Programa Desportivo	Foram realizadas <b>88%</b> das Atividades propostas.	<b>OBJETIVO SUPERADO</b>
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de <b>84%</b>	<b>OBJETIVO SUPERADO</b>

### Indicadores de Eficiência

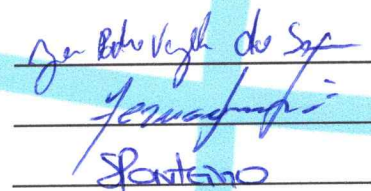
1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no 1º semestre de 2024.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou <b>42,88%</b> tendo por referência a <b>média dos últimos 3 anos</b> .	<b>OBJETIVO SUPERADO</b>
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no 1º semestre de 2024.	Os gastos com os FSE aumentaram em <b>48,63%</b> em relação à <b>média dos últimos 3 anos</b> .	<b>OBJETIVO NÃO SUPERADO</b>
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no 1º semestre de 2024.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de <b>96,1%</b> (174 em 181 dias) no 1º semestre de 2024.	<b>OBJETIVO SUPERADO</b>

Lousada, 30 de julho 2024

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



## ÍNDICE

### I - SÍNTESE

### II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

### III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

### IV - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO - 1º SEMESTRE DE 2024

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 JUNHO 2024 – COMPARATIVO COM JUNHO DE 2023

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

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

### VI – INDICADORES DE DESEMPENHO - JUNHO 2024

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO DE 2024