

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

19
25
SP.

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA

ANO 2025



LOUSADA
SÉC. XXI

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

ÍNDICE

I - SÍNTESE

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

IV - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO – ANO 2025

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

IV - 2: ANÁLISE VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS: Execução do Orçamento

V – INDICADORES DE DESEMPENHO – ANO 2025

- a) INDICADORES DE EFICÁCIA
- b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA
- c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO ANO DE 2025

9
25
8.

I – SÍNTESE

Página | 2

No ano de 2025, o valor registado na rubrica “*Vendas e serviços prestados*” ascendeu a 805 866,29€, ficando 1,27% aquém do montante orçamentado de 816 203,01€. Esta redução deveu-se, sobretudo, ao encerramento de todas as atividades aquáticas e dos balneários durante o mês de maio, por indicação da Delegação de Saúde, na sequência da deteção de *Legionella* numa análise de rotina à água.

Em relação à rubrica “*Fornecimentos e serviços externos*”, o valor registado foi de 452 929,98€, representando um acréscimo de cerca de 11,86% face ao valor orçamentado. Nesta rubrica, os desvios mais significativos verificaram-se em “*Trabalhos especializados*”, nomeadamente na componente de “*Conservação e reparação*”. Estes trabalhos foram realizados com o objetivo de assegurar o bom funcionamento das instalações e a qualidade dos serviços prestados. No que concerne à rubrica “*Energia e fluídos*”, verificou-se igualmente um acréscimo no consumo de gás, decorrente do aquecimento dos balneários, da água dos tanques e dos banhos, assim como na rubrica “*Clube Lousada Século XXI*”, com o aumento do número de atletas inscritos, de equipas e da realização de mais jogos, a despesa associada registou, inevitavelmente, um crescimento.

Relativamente à rubrica “*Gastos com o pessoal*”, verificou-se um valor inferior ao orçamentado em 2,40%, fixando-se em 716 641,46€. Esta variação ficou a dever-se à saída de alguns colaboradores que integravam o mapa de pessoal da empresa.

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No ano de 2025, a Lousada Séc. XXI orientou toda a sua atividade no sentido de dar cumprimento ao seu objeto social, nos termos previstos nos respetivos Estatutos. Página | 3

A gestão, promoção e concessão de equipamentos desportivos à população constituem objetivos primordiais da empresa. Neste contexto, e tendo em conta os objetivos económicos e estratégicos definidos, a Lousada Séc. XXI tem desenvolvido todos os esforços no sentido de promover a prática desportiva no concelho, disponibilizando ao público uma oferta cada vez mais alargada e 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.

9
74
sl.

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 expetativas 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.

Página | 4

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 expetativas dos nossos utentes.

RECURSOS HUMANOS

A empresa tem como objetivo principal a melhoria contínua do serviço prestado à população e a ampliação de uma oferta desportiva diversificada. Para o corrente ano, foram planeados objetivos e metas, com a alocação de recursos humanos de acordo com as necessidades, visando otimizar os recursos existentes.

Destaca-se ainda o sentido de responsabilidade e o compromisso dos colaboradores no desempenho das atividades atribuídas.

Constitui igualmente preocupação da empresa a promoção de boas práticas de conciliação entre a vida profissional e a vida familiar, tendo sido adotadas diversas medidas, designadamente ao nível da flexibilização da organização do trabalho, entre outras.

9
23
8.

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

Um dos objetivos que norteia a atividade da LOUSADA SÉC. XXI é a constante procura de diversidade temática dos eventos promovidos, bem como da oferta desportiva, de forma a corresponder às necessidades e expectativas do público-alvo. Neste sentido, tem sido feita uma aposta clara na sua divulgação, através dos diversos canais de comunicação, como forma de alcançar o maior número possível de potenciais utilizadores.

Página | 5

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;
- **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;
- **Mega Encontro de Natação e Pólo Aquático AEC's 3º e 4º Anos** - em colaboração com o Município de Lousada, na prática da modalidade de natação;
- **Mega Aula Hidroginástica – Comemoração do Dia da Mulher I Projeto Movimento Sénior** - em colaboração com o Município de Lousada, na prática da modalidade de hidroginástica;
- **Diabetes em Movimento - Aula de Pilates** - em colaboração com o Município de Lousada, na prática da modalidade de pilates;
- **Mega Encontro de Natação e Pólo Aquático AEC's 1º e 2º Anos** - em colaboração com o Município de Lousada, na prática da modalidade de natação;

94
Sl.

- **Encontro de Técnicas Simultâneas Cadetes C e D** - em colaboração com a Associação de Natação do Norte de Portugal, na prática da modalidade de natação;

Página | 6

- **Torregri 2 Cadetes A/B** - em colaboração com a Associação de Natação do Norte de Portugal, na prática da modalidade de natação;

- **AmoSteel Bike Race** - em colaboração com a Associação Mais Vila;

- **Torneio de Sueca I Projeto Movimento Sénior** - em colaboração com o Município de Lousada;

- **Liga Boccia Sénior Torneio Inatel I Projeto Movimento Sénior** - em colaboração com o Município de Lousada;

- **Aprendiz Por Um Dia** - em colaboração com o Município de Lousada;

- **Campo de Férias Desportivas** - em colaboração com o Município de Lousada;

- **Dia Internacional da Juventude** - em colaboração com o Município de Lousada;

- **Semana Europeia do Desporto** - em colaboração com o Município de Lousada;

- **Inclusive Play** - em colaboração com o Município de Lousada;

- **XV Passeio BTT** - em colaboração com a Associação Lousada BTT;

- **Torneio Territorial de Clubes e Torregri 1 Cadetes A/B** - em colaboração com a Associação de Natação do Norte de Portugal, na prática da modalidade de natação.

GP
25/1
8.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Página | 7

Janeiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 29 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 26 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.

Março

- **Mega Aula de Carnaval**, decorreram no dia 3 de março, nas Piscinas Municipais, várias mega-aulas, abertas a todos os utentes, nas diversas modalidades, tendo sido registada a participação de cerca de 140 pessoas.
- **Dia do Pai**, na semana de 17 a 23 de março, e para comemorar o Dia do Pai, foram proporcionadas entradas aos utentes “pais/filhos”, para que usufruíssem de um momento aquático, partilhando experiências aprendidas e vividas nas aulas de natação.
- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 26 março, decorreu a 2ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Abril

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 30 abril, decorreu a 3ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada;

GP
23
8.

- **Dia Mundial da Atividade Física**, no dia 6 de abril, realizaram-se aulas temáticas de natação e fitness.

Maio

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 28 de maio, decorreu a 4ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada;
- **Dia da Mãe**, nos dias 5 e 6 do mês de maio, e como forma de comemorar o Dia da Mãe, foi proporcionada a entrada a todas as mães, para realizarem uma aula de natação na respetiva turma do seu educando, partilhando experiências aprendidas nas aulas de natação.

Página | 8

Junho

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 11 junho, decorreu a 5ª etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada;
- **Dia Municipal da Criança**, no dia 14 de junho, a Lousada Séc. XXI associou-se ao Município, para comemorar o Dia Municipal da Criança, oferecendo entradas livres a todas as crianças e adultos que as acompanharam;
- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 18 junho, decorreu a final da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada;
- **Festa de Final de Ano AEC's 1º e 2º anos**, realizou-se no dia 29 de junho, a festa de final de ano das AEC's do 1º e 2º anos, tendo como mote "*Pais presentes filhos contentes*", tendo sido dada a possibilidade aos pais de participarem na referida atividade com o seu educando, contando com a presença de 103 crianças.

Julho

- **Campo de Férias Desportivas**, realizou-se durante o mês de julho, o campo de férias desportivas, iniciativa que contou com a participação de cerca de 500 crianças, com idades entre os 6 e os 12 anos;

CP
72
SR.

- **Festa Final de época 2024/2025**, realizou-se no dia 6 de julho, a festa final de época 2024/2025, com a realização de mega aulas de todas as modalidades existentes na Lousada Séc. XXI, às quais se seguiu um piquenique como forma de promoção do convívio entre todos, tendo estado presentes 600 utilizadores.

Página | 9

Agosto

- **Dia Internacional da Juventude**, realizou-se no dia 12 de agosto, uma mega aula de hidroginástica na piscina exterior, de forma a celebrar o Dia Internacional da Juventude, com entrada gratuita a crianças e jovens até aos 18 anos.

Setembro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 24 setembro, decorreu a primeira etapa da Liga Municipal de Boccia de Inverno. O evento contou com a participação de cerca de 400 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada;
- **Semana Europeia do Desporto**, entre os dias 24 e 29 de setembro, e com o intuito de assinalar a iniciativa referida, realizaram-se várias atividades, tais como torneio de boccia sénior, torneio de walking football, mega aula de hidro by night e aula de pilates.

Outubro

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

Novembro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 26 novembro, decorreu a terceira etapa da Liga Municipal de Boccia de Inverno. O evento contou com a participação de cerca de 400 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Handwritten initials and a checkmark.

Dezembro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 10 dezembro, decorreu a quarta etapa da Liga Municipal de Boccia de Inverno, tendo contado com a participação de cerca de 400 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada;
- **Mega Aula de Natal**, decorreu no dia 21 de dezembro, nas Piscinas Municipais, a mega-aula de Natal, aberta a todos os utentes, tendo sido registada a participação de cerca de 64 pessoas.

Página | 10

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante o ano de 2025, e com o claro objetivo de assegurar a realização de atividades desportivas e de promoção da atividade física, foi mantido o estrito cumprimento dos princípios orientadores da atividade da empresa, designadamente a saúde, o desporto, a criatividade, a inovação, a participação e a sustentabilidade, entre outros.

Importa salientar que, ao longo do ano de 2025, se verificou um aumento de 1,5% no número de utilizadores, atingindo os 75.565, face ao período homólogo do ano anterior, que registou 74.450 utilizadores.

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 02.01.2025, 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 ano de 2025.

O relatório encontra-se estruturado de modo a evidenciar, de forma clara e direta, as diferenças entre os valores orçamentados e a execução nas principais rubricas de gastos e de rendimentos da empresa.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do Orçamento vs. Execução do ano 2025

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.12.2025 (1)	Real a 31.12.2025 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.12.2025 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	816 203,01	805 866,29	-10 336,72	-1,27%	1
Subsídio à exploração	345 500,00	345 500,00	0,00	0,00%	2
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-2 050,00	-2 199,35	149,35	7,29%	3
Fornecimentos e serviços externos	-404 906,00	-452 929,98	48 023,98	11,86%	4
Gastos com o pessoal	-734 299,74	-716 641,46	-17 658,28	-2,40%	5
Outros rendimentos e ganhos	1 350,00	710,85	-639,15	-47,34%	6
Outros gastos e perdas	-420,56	-3 026,05	2 605,49	619,53%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	21 376,71	-22 719,70	-44 096,41	-206,28%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-16 513,41	-19 066,22	2 552,81	15,46%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4 863,30	-41 785,92	-46 649,22	-959,21%	
Resultado antes de impostos	4 863,30	-41 785,92	-46 649,22	-959,21%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-4 553,18	-7 988,27	3 435,09	75,44%	9
Resultado líquido do período	310,12	-49 774,19	-50 084,31	-16149,98%	

Notas:

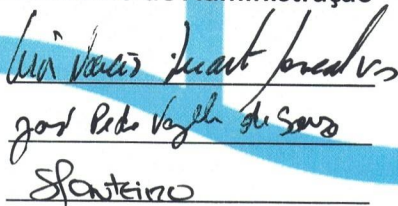
- 1 - Ver análise anexa e respetivas notas a partir da página 14 (IV-2 - Análise das Vendas e serviços prestados do ano 2025 versus IGP 2025 a 12 meses).
- 2 - Não se verificou qualquer desvio.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa e respetivas notas a partir da página 12 (IV-1 - Análise dos Fornecimentos e serviços externos do ano 2025 versus IGP 2025 a 12 meses).
- 5 - O valor de “Gastos com o pessoal” foi inferior ao valor orçamentado.
- 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, 20 de março de 2026

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



4
23
2.

**IV-1 - Análise dos Fornecimentos e serviços externos
do ano 2025 versus IGP 2025 a 12 meses**

Página | 12

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.12.2025		Notas
	Orçamento a 31.12.2025	Real a 31.12.2025	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	404 906	452 930	48 024	12%	
Subcontratos	2 400	3 629	1 229	51%	10
Serviços especializados	145 250	173 478	28 228	19%	
Trabalhos especializados	30 870	43 077	12 207	40%	
Publicidade e propaganda	30	0	-30	-100%	
Honorários	90 000	93 692	3 692	4%	
Conservação e reparação	20 000	32 357	12 357	62%	11
Serviços bancários	4 350	4 352	2	0%	
Materiais	4 400	2 498	-1 902	-43%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 600	637	-963	-60%	
Livros e documentação técnica	0	30	30	0%	
Material de escritório	2 800	1 831	-969	-35%	12
Energia e fluídos	169 900	168 636	-1 264	-1%	
Eletricidade	85 450	68 616	-16 834	-20%	
Combustíveis	72 450	84 886	12 436	17%	
Água	12 000	15 135	3 135	26%	
Deslocações e estadas	900	1 848	948	105%	13
Deslocações e estadas	900	1 848	948	105%	
Serviços diversos	82 056	102 841	20 785	25%	14
Comunicação	940	897	-43	-5%	
Seguros	9 150	10 901	1 751	19%	15
Contencioso e notariado	200	141	-59	-29%	
Limpeza, higiene e conforto	8 400	9 201	801	10%	
Outros serviços	63 366	81 700	18 334	29%	
Clube Lousada Século XXI	35 000	55 182	20 182	58%	
Atividade física desportiva sénior	9 966	7 141	-2 825	-28%	
Apoio logístico	1 450	1 486	36	3%	
Plano atividades desportivas e recreativas	2 450	2 205	-245	-10%	
Férias desportivas	14 500	15 686	1 186	8%	

Notas:

10 - Na rubrica “*Serviços especializados*”, que abrange trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como serviços bancários, os desvios registaram-se sobretudo em “*Trabalhos especializados*” e em “*Conservação e reparação*”

91
238.

com os valores efetivamente gastos a superar o orçamentado. Tal justificou-se pela necessidade de intervenção sanitária nas piscinas, bem como pelas reparações e manutenção anual de máquinas, motores e demais equipamentos, essenciais ao bom funcionamento das instalações.

Página | 13

11 - A rubrica "*Materiais*" abrange ferramentas e utensílios de desgaste rápido, bem como material de escritório. O desvio registado, em termos absolutos, não apresenta relevância significativa.

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

No ano em análise, o valor gasto com eletricidade situou-se abaixo do previsto, enquanto os consumos de combustíveis e de água registaram um acréscimo face ao orçamento, considerando que este se baseou nos consumos conhecidos à data da elaboração do IGP.

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 revelou-se inferior ao valor efetivamente gasto.

15 - Na rubrica "*Serviços diversos*", destaca-se ainda o valor registado em "*Outros serviços*", que inclui os montantes despendidos com a manutenção das atividades desenvolvidas pelo "*Clube Lousada Séc. XXI*", a prática de 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*", englobando os montantes associados à manutenção das suas atividades.

9
f
23
sl.

IV-2 - Análise das Vendas e serviços prestados do ano 2025 versus IGP 2025 a 12 meses

Página | 14

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2025	Real a 31.12.2025	Variação Real - Orçamento a 31.12.2025		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	2 350,00	2 255,55	-94,45	-4%	16
711	Mercadorias	2 350,00	2 255,55	-94,45	-4%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2025	Real a 31.12.2025	Variação Real - Orçamento a 31.12.2025		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	813 853,01	803 610,74	-10 242,27	-1%	17
721	Serviços	813 853,01	803 610,74	-10 242,27	-1%	
7211	Serviços nacionais	813 853,01	803 610,74	-10 242,27	-1%	
72113	Sujeitas a IVA	813 853,01	803 610,74	-10 242,27	-1%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	356 329,12	343 869,92	-12 459,20	-3%	
7211302	Atividades cardio fitness	83 162,57	87 460,22	4 297,65	5%	
7211304	Cartão Século XXI	25 952,84	28 624,44	2 671,60	10%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	21 970,82	21 660,40	-310,42	-1%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	155 759,40	154 150,23	-1 609,17	-1%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	21 204,00	25 746,00	4 542,00	21%	
7211309	Musculação/Manutenção	56 059,32	47 669,51	-8 389,81	-15%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	6 988,09	6 931,88	-56,21	-1%	
7211311	Serviços Administrativos	10 150,13	10 430,00	279,87	3%	
7211312	Utilização de espaços/salas	4 602,14	4 640,67	38,53	1%	
7211313	Utilizações livres	71 674,58	72 427,47	752,89	1%	

816 203,01	805 866,29	-10 336,72	-1,27%
------------	------------	------------	--------

Notas:

16 - A rubrica "Vendas de mercadorias" refere-se à venda de materiais desportivos, tais como toucas, t-shirts, equipamento desportivo e outros, sendo que o desvio verificado não é significativo.

17 - A rubrica de "Prestação de serviços" engloba todos os serviços disponíveis, que a Lousada Séc. XXI disponibiliza à população em geral, relacionados com a prática da atividade física e desportiva, tendo-se verificado uma diminuição do valor face ao orçamentado, em cerca de 1%.

Após a deteção de um resultado não conforme durante uma das análises de rotina do plano anual de controlo da qualidade da água, verificou-se a presença de *Legionella* num

CP
f
25
88.

chuveiro, no dia 06 de maio. Esta situação levou ao encerramento dos balneários e casas de banho até ao dia 30 de maio, data em que foi rececionado o último resultado da contra-análise (terceira análise). O encerramento das instalações implicou a suspensão de todas as atividades aquáticas e, adicionalmente, impossibilitou alguns utilizadores de frequentarem as aulas em sala, devido à indisponibilidade do balneário. Como consequência, verificou-se uma redução significativa nos serviços prestados e na faturação.

Página | 15

V - INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

“O desempenho organizacional da segunda outorgante será medido no ano de 2025 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 2025 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 2025;
 - 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 2025;

Handwritten signature and initials.

- 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 2025.

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 2025;
- 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 2025;
- 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 2025.

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 2025**

- 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

CP
|
73
8.

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%.

Página | 17

2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2025:

- 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.

3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2025:

- 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 2025;
- 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 2025;
- 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 2025.

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no ano 2025	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 83%	OBJETIVO SUPERADO

Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2025.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 14,44% , tendo por referência a média dos últimos 3 anos .	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2025.	Os gastos com os FSE diminuíram em 7,07% em relação à média dos últimos 3 anos .	OBJETIVO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2025.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 96,2% (351 em 365 dias) no ano de 2025.	OBJETIVO SUPERADO

Lousada, 20 de março de 2026

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração

