



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 1º TRIMESTRE 2023

INDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º TRIMESTRE 2023

I-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Execução do Orçamento

I-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Execução do Orçamento

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2023 – COMPARATIVO COM MARÇO 2022

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo Março 2023 e Março 2022

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo Março 2023 e Março 2022

V – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2023

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2023

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

Neste 1º trimestre de 2023 a Lousada Séc.XXI deu continuidade ao seu objeto social.

A conceção, construção, gestão, promoção e concessão de equipamentos desportivos à população, são objetivos primordiais da empresa. Este objetivos foram conseguidos através da promoção, realização e prestação de serviços desportivos, recreativos e culturais, assim como a continuidade em disponibilizar estruturas de apoio aos cidadãos mais desfavorecidos.

Pretende a Lousada Séc.XXI continuar a disponibilizar uma oferta cada vez maior e mais diversificada, sem nunca descuar os objetivos económicos e estratégicos delineados para esta empresa municipal.

VALORES

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

Para isso privilegiamos:

- 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 do universo Lousada Séc.XXI.



SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

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

O primeiro trimestre de 2023 foi de frequência total das atividades e ocupação das instalações.



HIIT

NOVAS TURMAS

9H45

SEGUNDA
TERÇA
QUARTA
QUINTA
SEXTA
SÁBADO

12H45

QUARTA

NOVAS AULAS DE HIT

PISCINAS MUNICIPAIS DE LOUSADA

RECURSOS HUMANOS

O 1º trimestre orientou-se pela análise dos procedimentos e estratégias adotadas nos últimos anos, com vista à maximização dos recursos disponíveis da estrutura, bem como no empenho de todos os colaboradores nos desafios apresentados em realizar todas as tarefas e atividades do trimestre.

Destacamos o esforço de todos os colaboradores desportivos na implementação de novas estratégias neste período de retoma das atividades. A empresa tem chegado a todos utentes via “Redes Sociais” e por contato via outras aplicações móveis com vista a divulgar todos os nossos serviços.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE PRIMEIRO TRIMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2023, A LOUSADA SÉC.XXI PRETENDE AUMENTAR A DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTOS E, ACIMA DE TUDO, O CONTÍNUO INTERESSE EM ALCANÇARMOS, CADA VEZ MAIS, UMA MAIOR PARTICIPAÇÃO DA POPULAÇÃO.

ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

A empresa esteve presente em vários eventos desportivos durante este trimestre. Nomeadamente na organização dos eventos:

Rota das Camélias BTT

Mega Encontro Desportivo de Natação e Polo Aquático

Promoção da Atividade Física Sénior – início das atividades presenciais em todos os Movimentos Seniores de Lousada com a modalidade de Boccia.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Janeiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 25 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 Sénior de Lousada.

Fevereiro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 22 fevereiro, decorreu a 1ª etapa da Liga Municipal de Boccia - Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

- Mega Aula de Hidroginástica – decorreu no dia 19 de fevereiro, nas Piscinas Municipais uma mega aula de hidroginástica aberta à população em geral. A mesma contou com a participação de 120 pessoas.



Março

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 30 março, decorreu a 2ª etapa da Liga Municipal de Boccia - Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Sénior de Lousada.

Piscina de Lousada
Publicado por Pedro Mota · 23 de Fevereiro ·

1ª LIGA

Posição	Equipas	P	J	V	D	PM	PS	DP
1	Os Tubarões - Cristelos	12	4	4	0	38	12	26
2	Os Maiorais - Lustosa	12	4	4	0	36	11	25
3	Os Mosqueteiros - Pias	9	1	3	5	22	7	15
4	Os Traquinas - Cristelos	7	3	2	1	24	9	15
5	As Biscailhonas - Cristelos	7	3	2	1	23	8	15
6	S. Jorge - Mamede	7	3	2	1	18	17	1
7	St. Ana - Mamede	7	3	2	1	13	12	1
8	Os Divertidos - Cristelos	5	3	1	2	16	17	-1
9	Jornato - Vilar	5	3	1	2	10	15	-5
10	St. Tiago - Mamede	5	3	1	2	9	22	-13
11	Os 3 Quins - S. Miguel	4	4	0	4	9	37	-28
12	As 4 Marias - S. Miguel	3	3	0	3	11	20	-9
13	S. Mamede de Aletém - Vilar	3	3	0	3	5	36	-31

2ª Liga A 2ª Liga B 2ª Liga C

Município de Lousada
23 de Fevereiro ·
Classificações do Campeonato de Boccia Sénior de Lousada.

23
74
h

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este trimestre, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade.



No 1º trimestre, o complexo teve um **aumento de 1%** no número de utilizadores (**11.493**), face ao mesmo período do ano anterior (**11.396**).

2-3
4
f

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do nº 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 02/01/2023 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro trimestre de 2023 da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, 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 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 31.03.2023 (1)	Real a 31.03.2023 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.03.2023 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	192 125,00	168 338,88	-23 786,12	-12,38%	1
Subsídio à exploração	73 500,00	76 664,34	3 164,34	4,31%	2
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-450,00	-118,97	-331,03	-73,56%	3
Fornecimentos e serviços externos	-141 687,00	-198 654,93	56 967,93	40,21%	4
Gastos com o pessoal	-121 129,75	-126 407,98	5 278,23	4,36%	5
Outros rendimentos e ganhos	555,00	0,00	-555,00	-100,00%	6
Outros gastos e perdas	-405,72	-1 012,70	606,99	149,61%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2 507,54	-81 191,36	-83 698,90	-3337,89%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-1 455,38	-1 676,52	221,14	15,19%	8
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 052,16	-82 867,88	-83 920,04	-7976,00%	
Juros e gastos similares suportados	-675,00	0,00	-675,00	0,00%	9
Resultado antes de impostos	377,16	-82 867,88	-83 245,04	-22071,69%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-275,00	-349,63	74,63	27,14%	10
Resultado líquido do período	102,16	-83 217,51	-83 319,67	-81560,01%	

Notas:

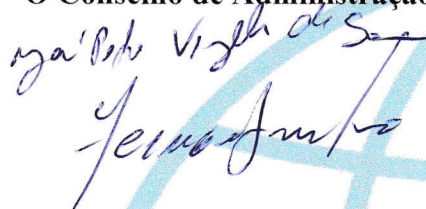
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Este desvio refere-se ao valor do Projecto Powerage.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 10 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 28 de abril de 2023

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2023 versus IGP 2023 a 3 meses

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
31 de março de 2023

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.03.2023		Notas
	Orçamento	Real	Valor	%	
	a 31.03.2023	a 31.03.2023			
Fornecimentos e serviços externos	141 687	198 655	56 968	40%	
Subcontratos	250	363	113	45%	1
Serviços especializados	57 581	48 835	-8 746	-15%	
Trabalhos especializados	6 908	6 939	31	0%	1
Honorários	46 549	33 681	-12 868	-28%	2
Conservação e reparação	4 000	7 388	3 388	85%	1
Serviços bancários	125	827	702	562%	1
Materiais	750	1 489	739	99%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	50	167	117	233%	1
Material de escritório	700	1 323	623	89%	1
Energia e fluídos	68 750	129 959	61 209	89%	
Eletricidade	37 500	14 464	-23 036	-61%	2
Combustíveis	23 750	113 246	89 496	377%	3
Água	7 500	2 249	-5 251	-70%	1
Deslocações e estadas	250	282	32	13%	
Deslocações e estadas	250	282	32	13%	1
Serviços diversos	14 106	17 728	3 622	26%	
Comunicação	425	345	-80	-19%	1
Seguros	1 775	1 726	-49	-3%	1
Contencioso e notariado	58	10	-48	-83%	1
Limpeza, higiene e conforto	2 125	802	-1 323	-62%	1
Outros serviços	9 724	14 845	5 121	53%	
Clube Lousada Século XXI	7 000	8 780	1 780	25%	1
Atividade física desportiva sénior	250	5 666	5 416	2166%	1
Apoio logístico	250	399	149	60%	1
Plano atividades desportivas e recreativas	100	0	-100	-100%	1
Férias desportivas	2 124	0	-2 124	-100%	1

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Os desvios, que se verificaram no valor dos “Honorários” e no consumo de “Energia” justificam-se, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a três meses.
- 3 – Este desvio verificado no consumo de “Combustíveis” justifica-se, tendo em conta o consumo e o preço do gás.

22
7
1

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2023 versus IGP 2023 a 3 meses

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
31 de março de 2023

71 e 72: Vendas e Prestação de serviços (desenvolvimento).

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2023	Real a 31.03.2023	Variação Real - Orçamento a 31.03.2023		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	625,00	304,33	-320,67	-51%	1
711	Mercadorias	625,00	304,33	-320,67	-51%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.03.2023	Real a 31.03.2023	Variação Real - Orçamento a 31.03.2023		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	191 500,00	168 034,55	-23 465,45	-12%	2
721	Serviços	191 500,00	168 034,55	-23 465,45	-12%	
7211	Serviços nacionais	191 500,00	168 034,55	-23 465,45	-12%	
72113	Sujeitas a IVA	191 500,00	168 034,55	-23 465,45	-12%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	68 750,00	78 873,87	10 123,87	15%	
7211302	Atividades cardio fitness	16 250,00	15 200,23	-1 049,77	-6%	
7211304	Cartão Século XXI	8 750,00	5 600,85	-3 149,15	-36%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	7 500,00	4 794,22	-2 705,78	-36%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	34 200,00	43 200,00	9 000,00	26%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	11 250,00	0,00	-11 250,00	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	16 250,00	12 165,14	-4 084,86	-25%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	3 750,00	2 196,00	-1 554,00	-41%	
7211311	Serviços Administrativos	3 750,00	3 192,42	-557,58	-15%	
7211312	Utilização de espaços/salas	975,60	975,60	0,00	0%	
7211313	Utilizações livres	20 074,40	1 836,22	-18 238,18	-91%	

192 125,00	168 338,88	-23 786,12	-12,38%
------------	------------	------------	---------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 51% em relação ao orçamentado.

2 – O valor da faturação da prestação de serviços apresenta-se inferior, em cerca de 12%, em relação ao orçamentado, salientando-se a diminuição nas “Escolas/Associações/Clínicas - Atividades Desportivas”, bem como a diminuição das “Utilizações livres”, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a três meses.

2
7
1

Período: 31 de Março de 2023

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A MARÇO 2023 – COMPARATIVO **COM MARÇO 2022**

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 02/01/2023, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea e) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do primeiro trimestre de 2023 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Actividades Desportivas e Recreativas – E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma direta, a diferença entre os valores comparativos entre o primeiro trimestre de 2023 e o de 2022 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 2023 e de 2022

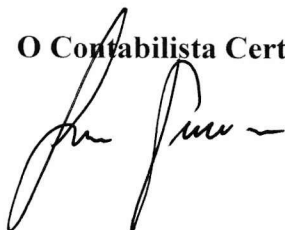
RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação março 2023/março 2022		Notas
	31/03/2023	31/03/2022			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	168 338,88	151 223,46	17 115,42	11,32%	1
Subsídio à exploração	76 664,34	49 500,00	27 164,34	54,88%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-118,97	-3 013,63	-2 894,66	0,00%	3
Fornecimentos e serviços externos	-198 654,93	-91 030,57	107 624,36	118,23%	4
Gastos com o pessoal	-126 407,98	-143 022,99	-16 615,01	-11,62%	5
Outros rendimentos e ganhos	0,00	7 387,27	-7 387,27	-100,00%	6
Outros gastos e perdas	-1 012,70	-629,81	382,89	60,79%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-81 191,36	-29 586,27	-51 605,09	174,42%	8
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-1 676,52	-2 262,59	-586,07	-25,90%	
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-82 867,88	-31 848,86	-51 019,02	160,19%	
Juros e gastos similares suportados	0,00	-1 035,44	1 035,44	100,00%	9
Resultado antes de impostos	-82 867,88	-32 884,30	-49 983,58	152,00%	10
Imposto sobre rendimento do exercício	-349,63	-311,78	37,85	12,14%	
Resultado líquido do período	-83 217,51	-33 196,08	-50 021,43	150,68%	

Notas:

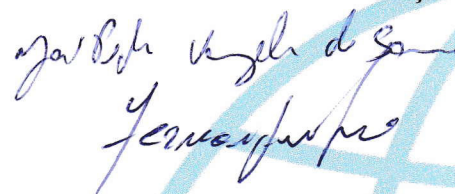
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 – Verificou-se o aumento do valor do subsídio à exploração, tendo em consideração o previsível aumento exponencial dos custos com a energia e os combustíveis.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 – Este desvio, refere-se à atualização 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.
- 10 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 28 de abril de 2023

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de Março 2023 versus Março 2022

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
31 de março de 2023

RÚBRICA	Período		Variação março/2023 - março/2022		Notas
	31.03.2023	31.03.2022	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	198.655	91.031	107.624	118%	
Subcontratos	363	403	-40	-10%	1
Serviços especializados	48.835	29.566	19.268	65%	
Trabalhos especializados	6.939	5.171	1.767	34%	1
Honorários	33.681	20.370	13.311	65%	2
Conservação e reparação	7.388	3.451	3.937	114%	1
Serviços bancários	827	573	254	44%	1
Materiais	1.489	977	512	52%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	167	0	167	0%	1
Material de escritório	1.323	977	345	35%	1
Energia e fluídos	129.959	42.731	87.228	204%	
Eletricidade	14.464	24.454	-9.990	-41%	3
Combustíveis	113.246	17.277	95.969	555%	2
Água	2.249	1.000	1.249	125%	1
Deslocações e estadas	282	3.412	-3.130	-92%	
Deslocações e estadas	282	3.412	-3.130	-92%	1
Serviços diversos	17.728	13.942	3.786	27%	
Comunicação	345	402	-57	-14%	1
Seguros	1.726	1.722	4	0%	1
Contencioso	10	0	10	0%	1
Limpeza, higiene e conforto	802	901	-100	-11%	1
Outros serviços	14.845	10.917	3.928	36%	
Clube Lousada Século XXI	8.780	10.717	-1.937	-18%	1
Atividade física desportiva sénior	5.666	0	5.666	0%	2
Apoio logístico	399	199	199	100%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor dos “Honorários” dos professores de diversas modalidades, em consequência do aumento do número de utentes, bem como no consumo de combustíveis, nomeadamente gás para aquecimento das instalações, em virtude do aumento do respetivo preço por kWh, bem como nas “Atividades física e desportiva sénior”, em função do retomar das atividades.

3 – Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, no valor do consumo de “Eletricidade”.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de Março 2023 versus Março 2022



Análise das Vendas e Prestações de Serviços 31 de março de 2023

71 e 72: Vendas e Prestação de serviços (desenvolvimento).

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2023 - 31.03.2022		Notas
		31.03.2023	31.03.2022	Valor	%	
71	Vendas	304,33	3 217,47	-2 913,14	-91%	
711	Mercadorias	304,33	3 217,47	-2 913,14	-91%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 31.03.2023 - 31.03.2022		Notas
		31.03.2023	31.03.2022	Valor	%	
72	Prestações de serviços	168 034,55	148 005,99	20 028,56	14%	
721	Serviços	168 034,55	148 005,99	20 028,56	14%	
7211	Serviços nacionais	168 034,55	148 005,99	20 028,56	14%	
72113	Sujeitas a IVA	168 034,55	148 005,99	20 028,56	14%	
7211301	Atividades aquáticas - com professor	78 873,87	61 548,73	17 325,14	28%	
7211302	Atividades cardio fitness	15 200,23	10 032,16	5 168,07	52%	
7211304	Cartão Século XXI	5 600,85	3 330,74	2 270,11	68%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	4 794,22	4 926,95	-132,73	-3%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat.	43 200,00	43 200,00	0,00	0%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.	0,00	10 232,62	-10 232,62	-100%	
7211309	Musculação/Manutenção	12 165,14	9 222,93	2 942,21	32%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	2 196,00	1 656,49	539,51	0%	
7211311	Serviços Administrativos	3 192,42	1 592,10	1 600,32	101%	
7211312	Utilização de espaços/salas	975,60	975,60	0,00	0%	
7211313	Utilizações livres	1 836,22	1 287,67	548,55	43%	

168 338,88	151 223,46	17 115,42	-77,01%
------------	------------	-----------	---------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 91% em relação ao 1º trimestre do ano anterior.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 14%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento na modalidade de “Atividades aquáticas - com professor”, bem como nas “Atividades cardio fitness”, tendo em conta, respetivamente, a atualização dos preços de diversas modalidades, bem como a abertura de novas turmas em consequência do aumento de novos utentes.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO MARÇO 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

“O desempenho organizacional da segunda outorgante será medido no ano de 2023 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.

Nos casos de incumprimento, devem ser identificadas as medidas tomadas para reverter a 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 2023 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 2023;
 - 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 2023;
 - 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 2023;
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 2023;
 - 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 2023;
 - 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 2023.”

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 2023

- 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%.

2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2023:

- 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 2023:

- 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 2023;
- 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 2023;
- 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 2023.”

c) Conclusão - Indicadores de desempenho março 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia

	Indicador obtido no 1ºTrim. 2023	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 84%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no 1ºTrim. 2023.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 29,39 % tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no 1ºTrim. 2023.	Os gastos com os FSE aumentaram em 210% em relação à média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no 1ºTrim. 2023.	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 97,8% (88 em 90 dias) no 1º Trimestre de 2023.	OBJETIVO SUPERADO