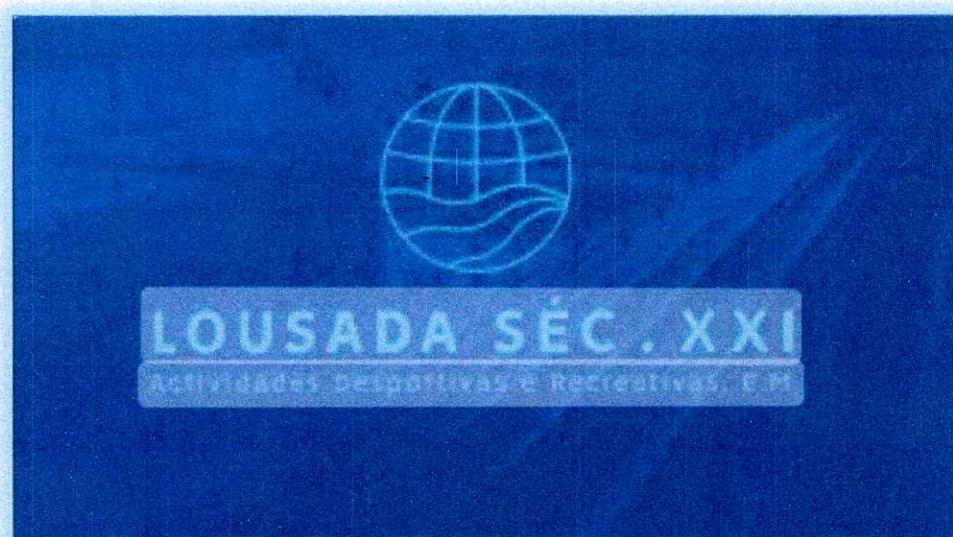
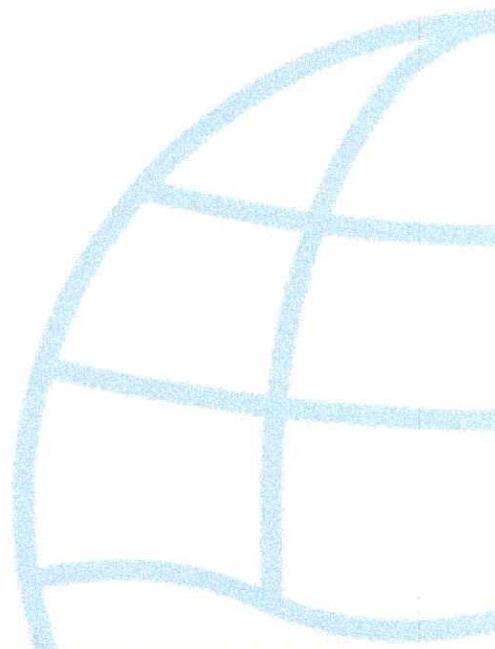


22
L

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA



2023



ÍNDICE

I - SÍNTESE

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

IV - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO – ANO DE 2023

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

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

V - INDICADORES DE DESEMPENHO - ANO 2023

- a) INDICADORES DE EFICÁCIA
- b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA
- c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO DE 2023

22
14
SP.

I - SÍNTESE

No ano de 2023, registou-se um aumento de 1,3% no número de utilizadores, face ao ano anterior, sendo que, no último trimestre, comparativamente com o período homólogo de 2022, verificou-se um aumento de 8% no número de utilizadores.

De salientar que, no último trimestre de 2023, mais concretamente no passado mês de novembro, a Lousada Séc. XXI alcançou o recorde do número de utilizadores desde a sua existência, há 26 anos.

O valor das “*Vendas e prestações de serviços*” foi inferior ao valor orçamentado em 8,47%, tendo-se situado nos 703.405,28€. Contudo, face ao ano anterior, que registou o valor de 618.544,71€, verificou-se um aumento de 84.860,57€.

Quanto aos “*Fornecimentos e serviços externos*”, o seu valor foi inferior em cerca de 11,78% face ao orçamentado, situando-se em 500.009,64€. Tal facto deveu-se, principalmente, à diferença de valores relativos às rubricas de honorários dos professores das diversas modalidades desportivas, bem como aos consumos de eletricidade e água.

No seguimento do anteriormente descrito, e que poderá ser consultado no relatório a seguir apresentado, o “*Resultado líquido do período*”, saldou-se no valor positivo de 4.389,73€.

II - PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No ano de 2023, a Lousada Séc. XXI prosseguiu toda a sua atividade, dando cumprimento ao seu objeto social.

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

Com o intuito de dar continuidade aos objetivos económicos e estratégicos preconizados pela empresa, a Lousada Séc. XXI continuará a disponibilizar uma oferta cada vez maior e mais diversificada.

VALORES

Através da atividade desportiva, pretende-se promover a saúde e o bem-estar da população, mediante uma oferta de qualidade, diversificada e socialmente inclusiva.

Como tal, é privilegiado:

- 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.



22
f f
sp.

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.



Piscina de Lousada
Reels · 17/10/2023 · 🎵 Pascal Letoublon · 🌐

Rentabilizar as horas de almoço com atividade física

Venha fazer a nossa nova aula de AQUAHIIT... Ver mais

**AQUA
HIIT**

**AQUAHIIT
30MIN
TERÇA E SEXTA ÀS 12H50**

RECURSOS HUMANOS

Durante o ano de 2023, mantivemos como princípio, superar todos os objetivos a que nos propusemos, salientando o empenho de todos os colaboradores, na realização de todas as tarefas e atividades, com vista a atingir o sucesso pretendido.

Assim, e de forma a promover a atividade da empresa junto de todos os utentes e possíveis novos utentes, foi feita divulgação via Redes Sociais, assim como através do contato direto, telefone, SMS e email, com o objetivo de disponibilizar toda a informação relativa aos serviços prestados pela Lousada Séc. XXI, tentando desta forma aumentar o número de utilizadores.



22
17
8

III - EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

É intenção da LOUSADA SÉC. XXI aumentar a diversidade temática dos eventos propostos, com vista a uma maior participação da população.

ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS:

- **Rota das Camélias BTT** - em colaboração com a Associação Lousada BTT;
- **Mega Encontro Desportivo de Natação e Polo Aquático** - em colaboração com o Município de Lousada;
- **Dia Municipal da Criança** - em colaboração com o Município de Lousada, com entrada gratuita para todas as crianças e adultos que as acompanharam;
- **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;
- **Rota da Francesinhas** - em colaboração com a Associação Lousada BTT;
- **Open Day** – em colaboração com o Município de Lousada, com entrada gratuita para a população em geral.

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 Seniores de Lousada.

22
FF
SP.

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 Seniores do concelho.
- **Mega Aula de Hidroginástica**, decorreu no dia 19 de fevereiro, nas Piscinas Municipais, uma mega aula de hidroginástica aberta à população em geral, tendo contado com a participação de 120 pessoas.

Março

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 30 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 19 de abril, decorreu mais uma 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 Mundial da Atividade Física**, no dia 6 de abril, realizaram-se aulas temáticas de natação e fitness.

Maio

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 24 de maio, decorreu a penúltima etapa da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores do concelho.

re
r y
sl.

Junho

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 14 junho, decorreu a final da Liga Municipal de Boccia de Verão. O evento contou com a participação de cerca de 300 dos Movimentos Seniores do concelho.
- **Dia Municipal da Criança**, no dia 24 de junho, a empresa associou-se ao Município para comemorar o Dia Municipal da Criança, oferecendo entradas livres para todas as crianças e adultos que as acompanharam, tendo estado presentes 130 utilizadores.

Julho

- **Campo de Férias Desportivas**, durante o mês de julho, procedeu-se à organização do campo de férias desportivas, para crianças dos 6 aos 14 anos, com diversas atividades, tais como futebol, atletismo, basquete, hóquei, caminhadas, jogos de tabuleiro, surf, praia, jumpers entre outras.
- **Aqua e Fitness**, no dia 8 de julho, foi realizado o aqua e fitness aberto aos utentes e população em geral, com a realização de todas as modalidades existentes na Lousada Séc. XXI, onde estiveram presentes 150 pessoas.
- **Festa de encerramento da época 2022/2023**, no dia 8 de julho, realizou-se a festa de encerramento da época, organizando um convívio com diversão para os adultos e crianças no espaço exterior, estiveram presentes 350 pessoas.

Agosto

- **Dia Internacional da Juventude**, realizou se no dia 12 de agosto, o Dia Internacional da Juventude com a realização de duas aulas de hidroginástica na piscina exterior, aberto à população em geral, tendo estado presentes 107 pessoas.

Setembro

- **Festa da abertura da época**, no dia 30 de setembro, realizou-se uma mega aula de hidroginástica, aberta a todos os utentes para comemorar abertura da época 2023/2024, onde estiveram presentes 70 pessoas.
- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 27 de setembro, decorreu a primeira etapa da Liga Municipal de Boccia do campeonato de inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Outubro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 25 de outubro, mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia do campeonato de inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Novembro

- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 22 de novembro, decorreu mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia do campeonato de inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.

Dezembro

- **Jantar de Natal**, no dia 9 de dezembro decorreu o jantar de natal, contando com a presença de 130 pessoas, entre colaboradores e utentes.
- **Liga Municipal de Boccia**, no dia 12 de dezembro, decorreu mais uma etapa da Liga Municipal de Boccia do campeonato de inverno. O evento contou com a participação de cerca de 300 utentes dos Movimentos Seniores de Lousada.
- **Open Day Natal**, no dia 17 de dezembro, decorreu o open day, como forma de comemorar o Natal, o qual com a presença de 92 utentes.

23
fy

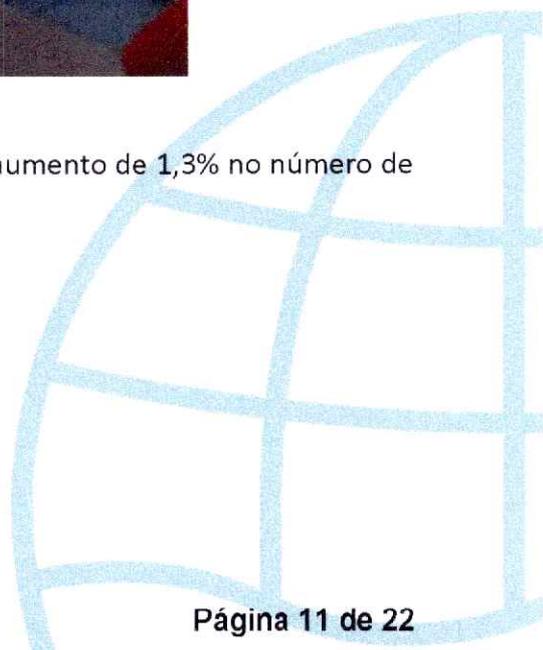
st.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante o ano 2023, mantiveram-se os princípios orientadores que norteiam a atividade da empresa, nomeadamente, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade, entre outros, que contribuem para a elevação da qualidade dos serviços prestados.



No ano 2023, e tal como supracitado, a Lousada Séc. XXI teve um aumento de 1,3% no número de utilizadores (66.569), relativamente ao ano anterior (65.711).



22
f 7
sp.

IV - 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 alínea f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa, celebrado em 02/01/2023, entre o Município de Lousada e a Lousada Séc. XXI, é apresentado o *relatório de execução do orçamento* referente ao quarto trimestre de 2023 da “Lousada Século XXI – Atividades 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.

Comparação do Orçamento vs. Execução do Quarto Trimestre de 2023

| RENDIMENTOS E GASTOS | Orçamento a 31.12.2023 (1) | Real a 31.12.2023 (2) | Desvio Real/Orçamento a 31.12.2023 (3) = (2) - (1) | | Notas |
|--|----------------------------------|-----------------------------|--|----------------|-------|
| | | | Em Valor | Em % | |
| Vendas e serviços prestados | 768 500,00 | 703 405,28 | -65 094,72 | -8,47% | 1 |
| Subsídio à exploração | 294 000,00 | 306 657,26 | 12 657,26 | 4,31% | 2 |
| Custo mercadorias vendidas matérias consumidas | -1 800,00 | -1 437,86 | -362,14 | -20,12% | 3 |
| Fornecimentos e serviços externos | -566 748,00 | -500 009,64 | -66 738,36 | -11,78% | 4 |
| Gastos com o pessoal | -484 518,99 | -493 235,62 | 8 716,63 | 1,80% | 5 |
| Outros rendimentos e ganhos | 2 220,00 | 7,58 | -2 212,42 | -99,66% | 6 |
| Outros gastos e perdas | -1 622,86 | -3 533,39 | 1 910,53 | 117,73% | 7 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 10 030,15 | 11 853,61 | 1 823,46 | 18,18% | |
| Gastos /Reversões depreciação e amortização | -5 821,52 | -6 681,23 | 859,71 | 14,77% | 8 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 4 208,63 | 5 172,38 | 963,75 | 22,90% | |
| Juros e gastos similares suportados | -2 700,00 | 0,00 | -2 700,00 | 0,00% | 9 |
| Resultado antes de impostos | 1 508,63 | 5 172,38 | 3 663,75 | 242,85% | |
| Imposto sobre rendimento do exercício | -1 100,00 | -782,65 | -317,35 | -28,85% | 10 |
| Resultado líquido do período | 408,63 | 4 389,73 | 3 981,10 | 974,26% | |

SP.

Notas:

- 1 - Ver análise anexa na página 17 e respetivas notas na página 18 (IV.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços a 31 de dezembro de 2023 versus IGP 2023).
- 2 - Este desvio refere-se ao valor do *Projeto Powerage*, tendo em conta que, no corrente ano, procedeu-se à reclassificação do valor do referido projeto, de “Prestação de serviços”, como tinha sido inicialmente orçamentado, para “Subsídio à exploração”.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa na página 14 e respetivas notas a partir da página 15 (IV-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos a 31 de dezembro 2023 versus IGP 2023).
- 5 - Verificou-se que o valor dos “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.
- 10 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 18 de março de 2024

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração

*por Roberto Augusto de Sousa
Presidente*
Lousada

**IV-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
31 de dezembro de 2023**

23

17

2.

| RUBRICA | Período | | Variação Real - Orçamento a 31.12.2023 | | Notas |
|---|------------------------------|-------------------------|---|-------------|-------|
| | Orçamento a 31.12.2023 | Real a 31.12.2023 | Valor | % | |
| Fornecimentos e serviços externos | 566 748 | 500 010 | -66 768 | -12% | |
| Subcontratos | 1 000 | 1 923 | 923 | 92% | |
| Serviços especializados | 230 324 | 209 225 | -21 129 | -9% | 11 |
| Trabalhos especializados | 27 630 | 34 417 | 6 787 | 25% | |
| Publicidade e propaganda | 0 | 30 | 30 | 0% | |
| Honorários | 186 194 | 147 062 | -39 132 | -21% | |
| Conservação e reparação | 16 000 | 24 048 | 8 048 | 50% | |
| Serviços bancários | 500 | 3 668 | 3 168 | 634% | |
| Materiais | 3 000 | 3 836 | 836 | 28% | 12 |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 200 | 639 | 439 | 220% | |
| Material de escritório | 2 800 | 3 196 | 396 | 14% | |
| Energia e fluídos | 275 000 | 204 835 | -70 165 | -26% | 13 |
| Eletricidade | 150 000 | 54 482 | -95 518 | -64% | |
| Combustíveis | 95 000 | 139 624 | 44 624 | 47% | |
| Água | 30 000 | 10 730 | -19 270 | -64% | |
| Deslocações e estadas | 1 000 | 3 846 | 2 846 | 285% | 14 |
| Deslocações e estadas | 1 000 | 3 846 | 2 846 | 285% | |
| Serviços diversos | 56 424 | 76 345 | 19 921 | 35% | 15 |
| Comunicação | 1 700 | 1 187 | -513 | -30% | |
| Seguros | 7 100 | 7 624 | 524 | 7% | |
| Contencioso e notariado | 230 | 565 | 335 | 146% | |
| Limpeza, higiene e conforto | 8 500 | 5 433 | -3 067 | -36% | |
| Outros serviços | 38 894 | 61 536 | 22 642 | 58% | 16 |
| Clube Lousada Século XXI | 28 000 | 35 387 | 7 387 | 26% | |
| Atividade física desportiva sénior | 1 000 | 19 819 | 18 819 | 1882% | |
| Apoio logístico | 1 000 | 1 178 | 178 | 18% | |
| Plano atividades desportivas e recreativas | 400 | 1 580 | 1 180 | 295% | |
| Férias desportivas | 8 494 | 3 572 | -4 922 | -58% | |

Notas:

11 - Na rubrica “Serviços especializados”, que engloba trabalhos especializados, honorários, conservação e reparação, bem como serviços bancários, o desvio que se destaca, é no valor dos honorários, referente à contratação de prestadores de serviços, uma vez que o valor orçamentado, superior ao que se veio a apurar, correspondia a um maior número de utentes.

Há ainda a mencionar que, na rubrica de “Conservação e reparação”, referente a obras de conservação no Complexo das Piscinas, bem como na reparação de motores e outras máquinas, o valor orçamentado foi inferior ao que efetivamente se veio a confirmar, devido à necessidade de substituição de diversos materiais que se encontravam inoperacionais e eram essenciais à atividade da empresa.

12 - Na rubrica “Materiais”, a qual engloba ferramentas e utensílios de desgaste rápido e material de escritório, o desvio verificado, em valores absolutos, não é significativo.

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

O valor orçamentado teve em consideração os consumos de eletricidade, combustíveis e água conhecidos à data da elaboração do Orçamento.

Verificou-se, no entanto, que o valor orçamentado foi superior ao apurado, quer nos consumos de água, quer de eletricidade, sendo que este último desvio, justifica-se tendo em conta o mecanismo excecional e temporário de ajuste dos custos de produção de energia elétrica com reflexo na formação do preço de mercado da eletricidade, denominado *Mecanismo Ibérico*. A situação do conflito armado na Ucrânia provocou uma forte instabilidade no setor energético mediante o aumento do preço dos combustíveis, pelo que, em cooperação, os Governos de Portugal e Espanha, desenharam um regime excecional - *Mecanismo Ibérico* - que fixou o preço de referência do gás natural consumido na produção de energia elétrica, o que originou a redução do preço da eletricidade.

Quanto ao consumo de combustíveis, nomeadamente, gás para aquecimento do Complexo de Piscinas, verificou-se que o valor orçamentado foi inferior ao que se veio a apurar como necessário, devido ao correspondente aumento do seu preço, em virtude da grande instabilidade dos mercados

22
f 4
sp.

energéticos, devido à atual situação de conflito armado na Ucrânia, a qual se mantém há mais de dois anos.

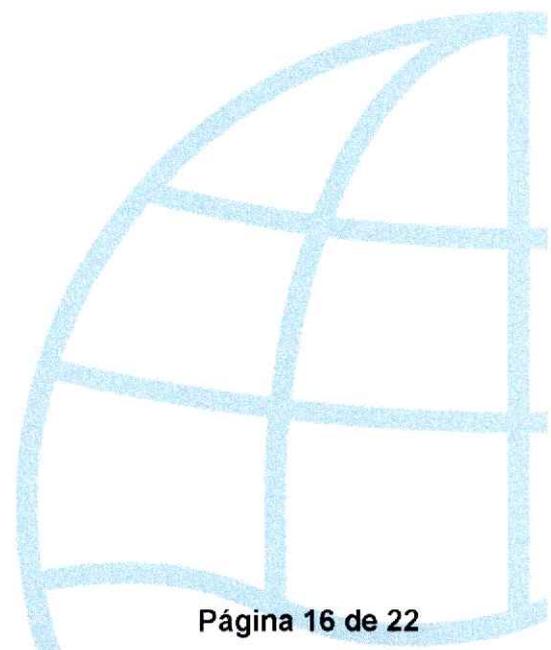
14 - Na rubrica “Deslocações e estadas”, o desvio verificado, deveu-se aos gastos inerentes ao desenvolvimento do *Projeto Powerage*.

15 - Na rubrica “Serviços diversos”, onde se incluem as comunicações, seguros, contencioso e notariado, limpeza, higiene e conforto e outros serviços, o valor orçamentado foi inferior ao que se veio a verificar.

16 - Na rubrica “Serviços diversos”, há a destacar os valores dos *outros serviços*, os quais englobam os montantes gastos com a manutenção das atividades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Séc. XXI”, a atividade física sénior desportiva, o apoio logístico, o plano de atividades desportivas e recreativas, bem como as férias desportivas.

Os desvios mais significativos referem-se aos valores despendidos na atividade física sénior desportiva e na manutenção das atividades desenvolvidas pelo Clube, tendo em conta o valor necessário à contratação de prestadores de serviços.

Quanto às férias desportivas, o valor necessário à dinamização das atividades foi inferior ao orçamentado, considerando que o número de inscrições foi menor do que o expetável.



**IV.2 - Análise das Vendas e Prestação de Serviços
31 de dezembro de 2023**

| Conta SNC | Descrição | Orçamento a 31.12.2023 | Real a 31.12.2023 | Variação Real - Orçamento a 31.12.2023 | | Notas |
|-----------|-------------|---------------------------|----------------------|--|------|-------|
| | | | | Valor | % | |
| 71 | Vendas | 2 500,00 | 1 415,26 | -1 084,74 | -43% | 17 |
| 711 | Mercadorias | 2 500,00 | 1 415,26 | -1 084,74 | -43% | |

| Conta SNC | Descrição | Orçamento a 31.12.2023 | Real a 31.12.2023 | Variação Real - Orçamento a 31.12.2023 | | Notas |
|-----------|---|---------------------------|----------------------|--|------|-------|
| | | | | Valor | % | |
| 72 | Prestações de serviços | 766 000,00 | 701 990,02 | -64 009,98 | -8% | 18 |
| 721 | Serviços | 766 000,00 | 701 990,02 | -64 009,98 | -8% | |
| 7211 | Serviços nacionais | 766 000,00 | 701 990,02 | -64 009,98 | -8% | |
| 72113 | Sujeitas a IVA | 766 000,00 | 701 990,02 | -64 009,98 | -8% | |
| 7211301 | Atividades aquáticas - com professor | 275 000,00 | 309 941,39 | 34 941,39 | 13% | |
| 7211302 | Atividades cardio fitness | 65 000,00 | 61 193,28 | -3 806,72 | -6% | |
| 7211304 | Cartão Século XXI | 35 000,00 | 21 266,31 | -13 733,69 | -39% | |
| 7211305 | Clube Lousada Século XXI | 30 000,00 | 17 370,86 | -12 629,14 | -42% | |
| 7211306 | Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat. | 136 800,00 | 143 250,78 | 6 450,78 | 5% | |
| 7211307 | Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp. | 45 000,00 | 19 836,00 | -25 164,00 | -56% | |
| 7211308 | Férias desportivas | 0,00 | 1 762,07 | 1 762,07 | 0% | |
| 7211309 | Musculação/Manutenção | 65 000,00 | 45 610,70 | -19 389,30 | -30% | |
| 7211310 | Sauna/Jacuzzi/Banho Turco | 15 000,00 | 6 914,96 | -8 085,04 | -54% | |
| 7211311 | Serviços Administrativos | 15 000,00 | 11 048,70 | -3 951,30 | -26% | |
| 7211312 | Utilização de espaços/salas | 3 902,40 | 4 309,73 | 407,33 | 10% | |
| 7211313 | Utilizações livres | 80 297,60 | 59 485,24 | -20 812,36 | -26% | |

| | | | |
|------------|------------|------------|--------|
| 768 500,00 | 703 405,28 | -65 094,72 | -8,47% |
|------------|------------|------------|--------|

22
f y
sp.

Notas:

17 - O valor das “Vendas de mercadorias” refere-se à venda de materiais desportivos, como por exemplo, toucas, t-shirts, equipamentos desportivos e outros, tendo-se verificado que o valor orçamentado foi superior ao efetivamente realizado.

18 - 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.

Em 2023, a Lousada Séc. XXI disponibilizou uma oferta maior e mais diversificada dos seus serviços, continuando a trabalhar diariamente para potenciar o aumento das receitas, com uma oferta de qualidade no serviço prestado à população.

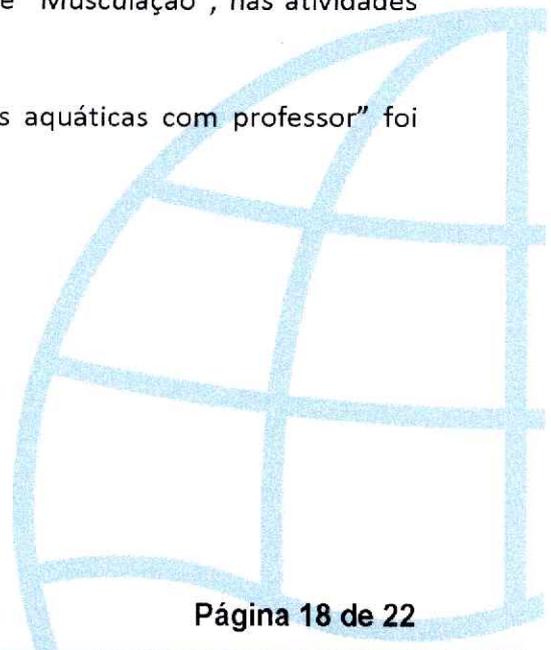
Apesar de todos os esforços, verificou-se que o valor da prestação de serviços foi inferior ao valor orçamentado, em cerca de 8%.

Em relação aos valores orçamentados, salienta-se a diferença no valor das “Escolas / Associações / Clínicas - Atividades Desportivas”, tendo em conta a reclassificação verificada em 2023, do valor relativo ao “Projeto Powerage”, de “Prestação de serviços” para “Subsídio à exploração”.

Na rubrica “Utilizações livres”, o valor que se veio a verificar foi inferior ao montante orçamentado, visto que as utilizações da piscina exterior foram menores do que o previsto, muito devido às condições meteorológicas, tendo estado muito instáveis, o que originou um decréscimo do número de utilizadores, em relação ao ano anterior.

O valor orçamentado foi ainda superior ao apurado na rubrica de “Musculação”, nas atividades desenvolvidas pelo Clube, bem como no cartão século XXI.

Por outro lado, salienta-se que o valor apurado nas “Atividades aquáticas com professor” foi superior ao valor orçamentado, em cerca de 13%.



22
h f
sp.

V - INDICADORES DE DESEMPENHO

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*”.

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

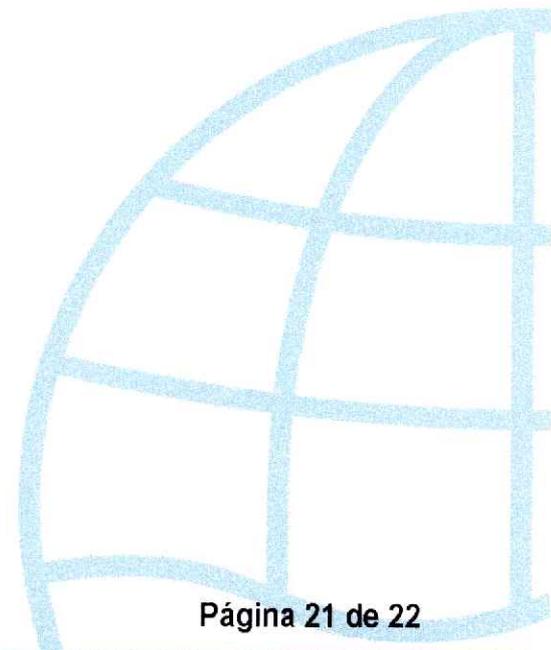
- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente a média dos últimos 3 anos medida através dos documentos de prestação de contas da empresa dos anos respetivos, seja igual ou inferior a 0%;
- b) **Objetivo Cumprido:** Obter um volume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

22
17
SP

- 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.”



22
h 4
SP.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho 2023

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

| Indicadores de Eficácia | Indicador obtido em 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 85% | OBJETIVO SUPERADO |

Indicadores de Eficiência

| | | |
|--|---|------------------------------|
| 1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano 2023. | O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 51,43% , tendo por referência a média dos últimos 3 anos. | OBJETIVO SUPERADO |
| 2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2023. | Os gastos com os FSE aumentaram em 76,27% , em relação à média dos últimos 3 anos. | OBJETIVO NÃO SUPERADO |
| 3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2023. | O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 96,7% (353 em 365 dias) no ano de 2023. | OBJETIVO SUPERADO |