



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 1º SEMESTRE 2019

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º SEMESTRE 2019

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 JUNHO 2019 – COMPARATIVO COM JUNHO 2018

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo junho 2019 e junho 2018

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo junho 2019 e junho 2018

V – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2019

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2019

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No 1º semestre 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 descurar 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.





**LOUSADA
SÉC. XXI**

Handwritten signature

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.



RECURSOS HUMANOS

O 1º semestre orientou-se pela análise e redefinição 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 semestre.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE PRIMEIRO SEMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2019, 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.

A Lousada Séc.XXI pretende ser durante todo o ano de 2019 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.



ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

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



Campeonato Municipal de Boccia
Liga de Boccia Sénior de Lousada.



Mega Encontros Desportivos





Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval”, Torneios de Boccia Sénior, estágio da Federação Portuguesa de Natação – Polo Aquático e parcerias com clubes e associações.

EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Janeiro

- **3ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, evento realizado no dia 18, quarta-feira no pavilhão do Torno com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Atletismo**, evento realizado no dia 12 de janeiro na Avenida Amílcar Neto. O evento contou com a presença de 98 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **Mega Encontro de Ténis de Mesa e Basquetebol**, evento realizado no dia 26 de janeiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 80 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Fevereiro

- **Festival de Clubes – Natação Pura** - Atividade realizada no dia 09 de fevereiro, contou com a participação de 300 atletas oriundos de vários clubes pertencentes à Associação de Natação do Norte de Portugal.
- **4ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 12, no pavilhão de Lousada com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro de Dança e Artes Marciais**, evento realizado no dia 23 de fevereiro no Pavilhão Polidesportivo do Complexo Desportivo de Lousada. O evento contou com a presença de 77 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

Março

- **Mega Aula de Hidroginástica - Carnaval**, Evento realizado no dia 3 de março, no Complexo de Piscinas Municipais e contou com a participação de 100 munícipes de Lousada.
- **5ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão de Lustosa, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Mega Encontro Escolar de Natação e Polo Aquático**, atividade realizada no dia 30 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 115 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

- **Mega Encontro Escolar de Multiactividades e Gira Vôlei**, atividade realizada no dia 27 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 91 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **6ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão polidesportivo do complexo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Maio

- **Mega Encontro Escolar de Vôlei e Ténis**, atividade realizada no dia 18 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 69 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **7ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão gimnodesportivo de Meinedo, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.

Junho

- **Mega Encontro Escolar de Multiactividades aquáticas**, atividade realizada no dia 2 pelas 9h30. A atividade dirigida para os alunos do 1º Ciclo e Pré-escolar. Contou com a presença de 120 alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.
- **8ª Etapa Liga de Boccia Sénior de Lousada**, Evento realizado no dia 27, no pavilhão municipal de Lousada, com a participação de 200 seniores do concelho de Lousada.
- **Realização da Prova de Natação das Olimpíadas do Desporto 2019**. Evento realizado no dia 22 de junho com a participação de atletas oriundos dos municípios de: Penafiel, Lousada, Amarante, Cinfães, Felgueiras, Celorico de Basto, Baião, Marco de Canaveses, Paços de Ferreira e Resende em Natação Pura e Natação Adaptada. Estiveram presentes cerca de 120 atletas.
- **Participação no Prozis Challenge 2019**, Evento realizado no dia 22 e 23, na Av. Sr dos Aflitos, com a participação de 50 utentes da Lousada Séc.XXI.



LOUSADA
SÉC. XXI

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este semestre, saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade. A aposta na divulgação e implementação de novos horários, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes



12h45 - terça - quarta e sexta
18h30 e 20h00 segunda a sexta
11h00 e 16h00 sábado

LOUSADA
SÉC. XXI

NOVOS HORÁRIOS
LIVRE PARA UTENTES DO GINÁSIO



Nas modalidades desportivas, a empresa apostou na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.

PISCINA EXTERIOR
LOUSADA 2019

HORÁRIO

manhã - 9h às 13h
tarde - 14h às 19h
todo o dia - 9h às 19h

Feridos | 10 e 20 Junho, 29 Julho e 15 Agosto
das 14h00 às 19h00

DE 1 JUN A 15 SET - SEMPRE QUE AS CONDIÇÕES CLIMÁTICAS O PERMITIREM

No 1º semestre, o complexo teve uma diminuição de 2,4% no número de utilizadores (27.077), face ao mesmo período do ano anterior (27.734). Este valor resulta essencialmente de uma diminuição no serviço de bilheteira livre, que resulta de condições climáticas instáveis no mês de junho.

III - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

De acordo com alínea e) do n.º 1 do art.º 42º da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, e da f) da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado em 13/12/2018 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro semestre de 2019 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. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas. As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

Comparação do orçamento vs. Execução do primeiro semestre de 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.06.2019 (1)	Real a 30.06.2019 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.06.2019 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	348 069,45	395 548,12	47 478,67	13,64%	1
Subsídio à exploração	76 250,00	76 250,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-6 000,00	-9 211,90	3 211,90	53,53%	2
Fornecimentos e serviços externos	-191 615,00	-202 501,38	10 886,38	5,68%	3
Gastos com o pessoal	-214 960,68	-222 668,03	7 707,35	3,59%	4
Outros rendimentos e ganhos	1 415,75	1 600,18	184,44	13,03%	5
Outros gastos e perdas	-712,39	-1 068,79	356,41	50,03%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 447,13	37 948,20	25 501,07	204,88%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-10 744,29	-12 494,87	1 750,58	16,29%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 702,84	25 453,33	23 750,49	1394,76%	
Resultado antes de impostos	1 702,84	25 453,33	23 750,49	1394,76%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 100,00	-6 033,85	4 933,85	448,53%	8
Resultado líquido do período	602,84	19 419,48	18 816,64	3121,33%	

Notas:

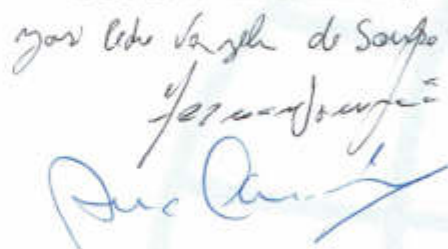
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Foi calculado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 25 de julho de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2019 versus IGP 2019 a 6 meses

Handwritten signature and initials

**Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de junho de 2019**

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.06.2019		Notas
	Orçamento a 30.06.2019	Real a 30.06.2019	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	191 615	202 501	10 886	6%	
Subcontratos	1 325	1 593	268	20%	1
Serviços especializados	107 150	112 461	5 311	5%	
Trabalhos especializados	11 000	11 520	520	5%	1
Publicidade e propaganda	0	181	181	0%	1
Vigilância e segurança	0	1 400	1 400	0%	
Honorários	83 400	87 579	4 179	5%	1
Conservação e reparação	11 850	10 807	-1 043	-9%	1
Serviços bancários	900	975	75	8%	1
Materiais	1 875	2 922	1 047	56%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	750	1 655	905	121%	1
Material de escritório	1 000	737	-263	-26%	1
Artigos para oferta	125	531	406	325%	1
Energia e fluídos	56 050	60 907	4 857	9%	
Electricidade	36 000	29 617	-6 383	-18%	1
Combustíveis	18 500	28 901	10 401	56%	2
Água	1 550	2 388	838	54%	1
Deslocações e estadas	4 250	2 263	-1 987	-47%	
Deslocações e estadas	4 250	2 263	-1 987	-47%	1
Serviços diversos	20 965	22 355	1 390	7%	
Comunicação	1 100	508	-592	-54%	1
Seguros	2 915	3 265	350	12%	1
Contencioso e notariado	100	45	-55	-55%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 850	2 336	486	26%	1
Outros serviços	15 000	16 201	1 201	8%	
Clube Lousada Século XXI	10 500	9 061	-1 439	-14%	1
Atividade física desportiva sénior	500	3 671	3 171	634%	1
Apoio logístico	3 400	3 458	58	2%	1
Férias desportivas	600	11	-589	-98%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Este desvio, que se verificou no consumo de “Combustíveis” justifica-se, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a seis meses.

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de junho 2019 versus IGP 2019 a 6 meses

**Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de junho de 2019**

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2019	Real a 30.06.2019	Variação Real - Orçamento a 30.06.2019		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	11 000,00	14 480,88	3 480,88	32%	1
711	Mercadorias	11 000,00	14 480,88	3 480,88	32%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.06.2019	Real a 30.06.2019	Variação Real - Orçamento a 30.06.2019		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	337 069,45	381 067,24	43 997,79	13%	2
721	Serviços	337 069,45	381 067,24	43 997,79		
7211	Serviços nacionais	337 069,45	381 067,24	43 997,79		
72113	Sujeitas a IVA	337 069,45	381 067,24	43 997,79		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	109 873,75	131 305,25	21 431,50	20%	
7211302	Atividades cardio fitness	17 762,50	26 622,13	8 859,63	50%	
7211304	Cartão Século XXI	9 135,00	11 767,92	2 632,92	29%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	9 000,00	8 629,55	-370,45	-4%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	99 839,05	122 467,79	22 628,74	23%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	26 331,40	32 353,00	6 021,60	23%	
7211308	Férias desportivas	3 045,00	1 670,73	-1 374,27	-45%	
7211309	Musculação/Manutenção	24 360,00	26 049,61	1 689,61	7%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	4 415,25	5 429,82	1 014,57	23%	
7211311	Serviços Administrativos	3 175,00	3 672,94	497,94	16%	
7211312	Utilização de espaços/salas	4 250,00	2 825,97	-1 424,03	-34%	
7211313	Utilizações livres	25 882,50	8 272,53	-17 609,97	-68%	

348 069,45	395 548,12	47 478,67	13,64%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 32% em relação ao orçamentado.

2 – O valor da faturação da prestação de serviços apresenta-se superior, em cerca de 13%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas “Atividades aquáticas - com professor”, bem como nas “Escolas/Associações/Clínicas - Atividades Aquáticas”, bem como a diminuição das “Utilizações livres”, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a seis meses.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2019 – COMPARATIVO COM JUNHO 2018

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 13.12.2018, 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 semestre de 2019 e restantes indicadores da “Lousada Século XXI – Atividades 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 semestre de 2019 e o de 2018 nas principais rubricas de gastos e rendimentos da empresa. É apresentada de seguida uma explicação/justificação das diferenças acima referidas.

As contas estão apresentadas de acordo com o SNC.

**Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 6 meses,
findo em 30 de junho de 2019 e de 2018**

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação junho 2019/junho 2018		Notas
	30/06/2019	30/06/2018			
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	395 548,12	345 865,33	49 682,79	14,36%	1
Subsídio à exploração	76 250,00	70 000,00	6 250,00	8,93%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-9 211,90	-7 793,18	1 418,72	18,20%	3
Fornecimentos e serviços externos	-202 501,38	-200 959,99	1 541,39	0,77%	4
Gastos com o pessoal	-222 668,03	-205 146,98	17 521,05	8,54%	5
Outros rendimentos e ganhos	1 600,18	1 017,69	582,49	57,24%	6
Outros gastos e perdas	-1 068,79	-318,08	750,71	236,01%	7
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	37 948,20	2 664,79	35 283,41	1324,06%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-12 494,87	-13 111,37	-616,50	-4,70%	8
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	25 453,33	-10 446,58	35 899,91	-343,65%	
Resultado antes de impostos	25 453,33	-10 446,58	35 899,91	-343,65%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-6 033,85	-1 204,80	4 829,05	400,82%	9
Resultado líquido do período	19 419,48	-11 651,38	31 070,86	-266,67%	

Notas:

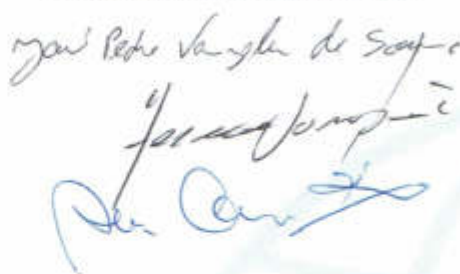
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 – Verificou-se um aumento de 17.521,05€ relativamente ao ano anterior, devido às atualizações salariais e à remuneração do novo presidente do conselho de administração.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Foi calculado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 25 de julho de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2019 versus junho 2018

**Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de junho de 2019**

RÚBRICA	Período		Variação junho/2019 - junho/2018		Notas
	30.06.2019	30.06.2018	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	202 501	200 960	1 541	1%	
Subcontratos	1 593	1 326	267	20%	1
Serviços especializados	112 461	107 829	4 632	4%	
Trabalhos especializados	11 520	9 951	1 569	16%	1
Publicidade e propaganda	181	24	157	663%	1
Vigilância e segurança	1 400	0			
Honorários	87 579	83 215	4 364	5%	1
Conservação e reparação	10 807	13 623	-2 816	-21%	2
Serviços bancários	975	1 016	-41	-4%	1
Materiais	2 923	1 381	1 541	112%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 655	520	1 135	218%	1
Material de escritório	737	662	75	11%	1
Artigos para oferta	531	200	331	166%	1
Energia e fluídos	60 907	62 532	-1 626	-3%	
Elettricidade	29 617	37 285	-7 668	-21%	2
Combustíveis	28 901	23 973	4 928	21%	3
Água	2 388	1 274	1 114	87%	1
Deslocações e estadas	2 263	3 915	-1 651	-42%	
Deslocações e estadas	2 263	3 915	-1 651	-42%	1
Serviços diversos	22 355	23 976	-1 621	-7%	
Comunicação	508	1 085	-577	-53%	1
Seguros	3 265	2 558	707	28%	1
Contencioso e notariado	45	0	45	0%	1
Limpeza, higiene e conforto	2 336	2 820	-485	-17%	1
Outros serviços	16 201	17 514	-1 313	-7%	
Clube Lousada Século XXI	9 061	12 751	-3 690	-29%	1
Atividade física desportiva sénior	3 671	625	3 045	487%	1
Apoio logístico	3 458	3 849	-391	-10%	
Férias desportivas	11	288	-277	-96%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, no valor da “Conservação e reparação” e no consumo de “Eletricidade”.

3 - Verificou-se um aumento, em relação a igual período do ano anterior, no valor do consumo de “Combustíveis”, nomeadamente, o gás.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de junho 2019 versus junho 2018

**Análise das Vendas e Prestações de Serviços
30 de junho de 2019**

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2019 30.06.2018		Notas
		30.06.2019	30.06.2018	Valor	%	
71	Vendas	14 480,88	14 317,91	162,97	1%	1
711	Mercadorias	14 480,88	14 317,91	162,97	1%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.06.2019 30.06.2018		Notas
		30.06.2019	30.06.2018	Valor	%	
72	Prestações de serviços	381 067,24	331 547,42	49 519,82	15%	2
721	Serviços	381 067,24	331 547,42	49 519,82		
7211	Serviços nacionais	381 067,24	331 547,42	49 519,82		
72113	Sujeitas a IVA	381 067,24	331 547,42	49 519,82		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	131 305,25	122 060,26	9 244,99	8%	
7211302	Atividades cardio fitness	26 622,13	19 903,79	6 718,34	34%	
7211304	Cartão Século XXI	11 767,92	9 039,81	2 728,11	30%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	8 629,55	10 526,29	-1 896,74	-18%	
7211306	Escolas/ Associações/ Clínicas - At. Aquat.	122 467,79	120 532,80	1 934,99	2%	
7211307	Escolas/ Associações/ Clínicas - At. Desp.	32 353,00	2 675,15	29 677,85	1109%	
7211309	Musculação/ Manutenção	26 049,61	26 082,12	-32,51	0%	
7211310	Sauna/ Jacuzzi/ Banho Turco	5 429,82	4 235,22	1 194,60	28%	
7211311	Serviços Administrativos	3 672,94	3 725,37	-52,43	-1%	
7211312	Utilização de espaços/salas	2 825,97	2 819,88	6,09	0%	
7211313	Utilizações livres	8 272,53	7 775,97	496,56	6%	

395 548,12	345 865,33	49 682,79	16,07%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 1% em relação ao 1º semestre do ano anterior.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 15%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento na modalidade de “Atividades aquáticas - com professor”, bem como nas “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Desportivas”, tendo em conta, respetivamente, a atualização dos preços de diversas modalidades e do aumento de novos utentes, bem como à existência do Programa “Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar”.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2019 através de indicadores de eficácia e de eficiência que informam sobre as características, atributos e resultados do serviço prestado.

a) Indicadores de Eficácia

A qualidade de serviço prestado será aferida através dos indicadores de eficácia, medida pelo grau de cumprimento dos objetivos estratégicos operacionais administrativos, financeiros e sociais previstos no plano e orçamento de 2019 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2019, constantes no Plano e Orçamento aprovado.

- a) Objetivo não Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 65% do total previsto no Plano e Orçamento de 2019;
- b) Objetivo Cumprido: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor superior a 65% e inferior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2019;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou superior a 80% do total previsto no Plano e Orçamento de 2019.

2. Satisfação dos Utentes

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 2019.
- b) Objetivo Cumprido: Número maior de 70% e menor ou igual a 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2019.
- c) Objetivo Superado: Garantir que mais de 80% dos utentes esteja muito satisfeito ou completamente satisfeitos com o serviço prestado, aferido pelo total dos inquéritos realizados aos utentes no ano de 2019.

b) Indicadores de Eficiência

A eficiência 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 2019.

- a) **Objetivo não Superado:** Obter um volume das Vendas e Prestação de Serviços cuja variação, em valor, relativamente à 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 à 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 à 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 2019

- 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 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 2019:

- 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 2019;
- 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 2019;
- 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 2019.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho junho 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 1ºSemestre 2019	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 86%	OBJETIVO SUPERADO

b) Indicadores de Eficiência

1.Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2019.	O volume das vendas e prestação de serviços aumentou 9,64% tendo por referência a média dos últimos 3 anos.	OBJETIVO SUPERADO
2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2019.	Os gastos com os FSE aumentaram em 4.61% 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 2019:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 95,6% (88 em 90 dias) no 1º semestre de 2019.	OBJETIVO SUPERADO