



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 3º TRIMESTRE 2019

ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 3º TRIMESTRE 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 SETEMBRO 2019 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2018

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

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

V – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2019

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2019

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

No 3º trimestre 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.



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 3º trimestre 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 TERCEIRO TRIMESTRE, 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.

Abril

- **Mega Encontro Escolar de Multiatividades 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 Multiatividades 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.

Julho

- **Verão Fitness 2019**, evento realizados no dia 6 de julho no Parque Urbano, com a participação de 60 utentes e cidadãos do concelho de Lousada.
- **Passeio de encerramento de época com os utentes ao Santoinho**, atividade realizada no dia 6 de julho e que contou com a presença de 100 utentes e colaboradores da Lousada Séc.XXI.



Agosto

- **Mega aula de Hidroginástica para os utentes da piscina exterior**, atividade realizada no dia 2 de agosto e que contou com a presença de 200 utentes.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Durante este trimestre, 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

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



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

**NOVOS HORÁRIOS
LIVRE PARA UTENTES DO GINÁSIO**

**LOUSADA
SÉC. XXI**

**PISCINA EXTERIOR
LOUSADA 2019**

HORÁRIO

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

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

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

No 3º trimestre, o complexo teve uma diminuição de 5,1% no número de utilizadores (56.181), face ao mesmo período do ano anterior (59.187). Este valor resulta essencialmente de uma diminuição no serviço de bilheteira livre, que resulta de condições climáticas instáveis no mês de junho, julho e agosto. Sendo que nas restantes atividades da empresa houve um aumento no número de utentes.



Handwritten signature and date 14

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 13/12/2018 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao terceiro trimestre 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 3º trimestre de 2019

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento a 30.09.2019 (1)	Real a 30.09.2019 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.09.2019 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	522 104,18	529 496,11	7 391,93	1,42%	1
Subsídio à exploração	114 375,00	114 375,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-9 000,00	-10 463,42	1 463,42	16,26%	2
Fornecimentos e serviços externos	-287 422,50	-280 924,07	-6 498,43	-2,26%	3
Gastos com o pessoal	-322 441,02	-305 136,95	-17 304,07	-5,37%	4
Outros rendimentos e ganhos	2 123,62	5 134,12	3 010,50	141,76%	5
Outros gastos e perdas	-1 068,58	-1 680,73	612,15	57,29%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	18 670,70	50 800,06	32 129,36	172,08%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-16 116,44	-16 609,07	492,63	3,06%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2 554,26	34 190,99	31 636,73	1238,59%	
Resultado antes de impostos	2 554,26	34 190,99	31 636,73	1238,59%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 650,00	-8 163,12	6 513,12	394,73%	8
Resultado líquido do período	904,26	26 027,87	25 123,61	2778,36%	

Notas:

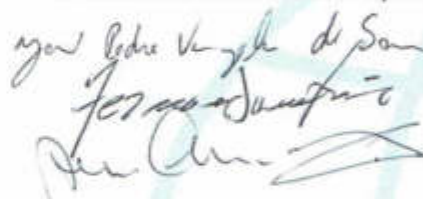
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos,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

Lousada, 16 de outubro de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2019 versus IGP 2019 a 9 meses

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de setembro de 2019

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.09.2019		Notas
	Orçamento a 30.09.2019	Real a 30.09.2019	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	287 423	280 924	-6 498	-2%	
Subcontratos	1 988	2 343	355	18%	1
Serviços especializados	160 725	153 693	-7 032	-4%	
Trabalhos especializados	16 500	17 942	1 442	9%	1
Publicidade e propaganda	0	181	181	0%	1
Vigilância e segurança	0	1 721	1 721	0%	
Honorários	125 100	113 497	-11 603	-9%	2
Conservação e reparação	17 775	19 018	1 243	7%	1
Serviços bancários	1 350	1 334	-16	-1%	1
Materiais	2 813	3 464	651	23%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 125	1 669	544	48%	1
Material de escritório	1 500	1 264	-236	-16%	1
Artigos para oferta	188	531	344	183%	1
Energia e fluídos	84 075	84 734	659	1%	
Eletricidade	54 000	44 278	-9 722	-18%	2
Combustíveis	27 750	36 037	8 287	30%	3
Água	2 325	4 419	2 094	90%	1
Deslocações e estadas	6 375	3 293	-3 082	-48%	
Deslocações e estadas	6 375	3 293	-3 082	-48%	1
Serviços diversos	31 448	33 398	1 950	6%	
Comunicação	1 650	769	-881	-53%	1
Seguros	4 373	4 918	546	12%	1
Contencioso e notariado	150	125	-25	-17%	1
Limpeza, higiene e conforto	2 775	3 560	785	28%	1
Outros serviços	22 500	24 025	1 525	7%	
Clube Lousada Século XXI	15 750	13 650	-2 100	-13%	1
Atividade física desportiva sénior	750	4 571	3 821	509%	1
Apoio logístico	5 100	4 834	-266	-5%	1
Férias desportivas	900	971	71	8%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Honorários” e no consumo de “Eletricidade”.

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

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2019 versus IGP 2019 a 9 meses

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

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2019	Real a 30.09.2019	Variação Real - Orçamento a 30.09.2019		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	16 500,00	17 115,82	615,82	4%	1
711	Mercadorias	16 500,00	17 115,82	615,82	4%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2019	Real a 30.09.2019	Variação Real - Orçamento a 30.09.2019		Notas
				Valor	%	
72	Prestações de serviços	505 604,18	512 380,29	6 776,11	1%	2
721	Serviços	505 604,18	512 380,29	6 776,11		
7211	Serviços nacionais	505 604,18	512 380,29	6 776,11		
72113	Sujeitas a IVA	505 604,18	512 380,29	6 776,11		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	164 810,63	173 333,56	8 522,94	5%	
7211302	Atividades cardio fitness	26 643,75	35 646,45	9 002,70	34%	
7211304	Cartão Século XXI	13 702,50	17 550,35	3 847,85	28%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	13 500,00	11 197,05	-2 302,95	-17%	
7211306	Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat.	149 758,58	129 648,94	-20 109,64	-13%	
7211307	Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.	39 497,10	36 065,50	-3 431,60	-9%	
7211308	Férias desportivas	4 567,50	4 341,48	-226,02	-5%	
7211309	Musculação/Manutenção	36 540,00	38 807,57	2 267,57	6%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	6 622,88	7 827,05	1 204,18	18%	
7211311	Serviços Administrativos	4 762,50	4 254,29	-508,21	-11%	
7211312	Utilização de espaços/salas	6 375,00	3 367,90	-3 007,10	-47%	
7211313	Utilizações livres	38 823,75	50 340,15	11 516,40	30%	

522 104,18	529 496,11	7 391,93	1,42%
------------	------------	----------	-------

Handwritten signature and initials in the top right corner.

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 4% em relação ao orçamentado.

2 – O valor da faturação da prestação de serviços apresenta-se superior, em cerca de 1%, em relação ao orçamentado, salientando-se o aumento nas “Atividades aquáticas - com professor”, nas “Atividades cardio fitness” e nas “Utilizações livres”, bem como a diminuição das atividades aquáticas referentes às “Escolas/Associações/Clinicas”, tendo em conta que, o valor orçamentado, é apresentado em média anualizada a nove meses.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2019 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 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 terceiro trimestre 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 terceiro trimestre 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 9 meses, findo em 30 de setembro de 2019 e de 2018

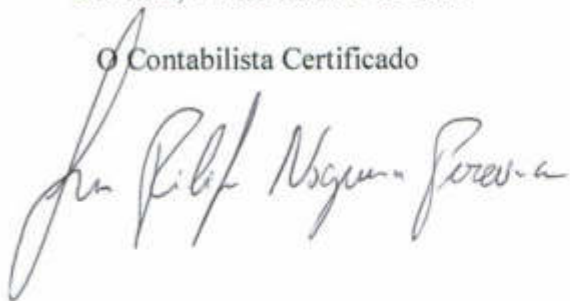
RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação setembro 2019/setembro 2018		Notas
	30/09/2019	30/09/2018	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	529 496,11	473 601,24	55 894,87	11,80%	1
Subsídio à exploração	114 375,00	105 000,00	9 375,00	8,93%	2
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-10 463,42	-8 868,75	1 594,67	17,98%	3
Fornecimentos e serviços externos	-280 924,07	-277 652,23	3 271,84	1,18%	4
Gastos com o pessoal	-305 136,95	-276 453,86	28 683,09	10,38%	5
Imparidade de dívidas a receber (Perdas/Reversões)	0,00	-446,27	446,27	-100,00%	6
Outros rendimentos e ganhos	5 134,12	3 376,55	1 757,57	52,05%	7
Outros gastos e perdas	-1 680,73	-873,36	807,37	92,44%	8
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	50 800,06	17 683,32	32 670,47	184,75%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-16 609,07	-19 463,34	-2 854,27	-14,66%	9
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	34 190,99	-1 780,02	35 971,01	2020,82%	
Resultado antes de impostos	34 190,99	-1 780,02	35 971,01	2020,82%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-8 163,12	-2 551,31	5 611,81	219,96%	10
Resultado líquido do período	26 027,87	-4 331,33	30 359,20	-700,92%	

Notas:

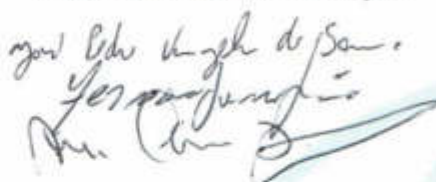
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 4 - Ver análise anexa.
- 5 - Verificou-se um aumento de 28.683,09 €, relativamente ao ano anterior, devido às atualizações salariais e ao processamento das remunerações 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 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 10 - Foi calculado IRC à taxa de 21%.

Lousada, 16 de outubro de 2019

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



ANEXO III

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

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de setembro de 2019

RÚBRICA	Período		Variação setembro/2019 - setembro/2018		Notas
	30.09.2019	30.09.2018	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	280 924	277 652	3 272	1%	
Subcontratos	2 343	1 955	388	20%	1
Serviços especializados	153 693	148 409	5 284	4%	
Trabalhos especializados	17 942	16 397	1 545	9%	1
Publicidade e propaganda	181	24	157	663%	1
Vigilância e segurança	1 721	0	1 721	0%	1
Honorários	113 497	114 283	-786	-1%	1
Conservação e reparação	19 018	16 396	2 622	16%	1
Serviços bancários	1 334	1 309	25	2%	1
Materiais	3 464	2 516	948	38%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 669	732	937	128%	1
Material de escritório	1 264	1 434	-171	-12%	1
Artigos para oferta	531	350	181	52%	1
Energia e fluídos	84 734	83 606	1 128	1%	
Electricidade	44 278	53 774	-9 496	-18%	2
Combustíveis	36 037	27 618	8 419	30%	3
Água	4 419	2 214	2 205	100%	1
Deslocações e estadas	3 293	5 868	-2 575	-44%	
Deslocações e estadas	3 293	5 868	-2 575	-44%	1
Serviços diversos	33 398	35 298	-1 901	-5%	
Comunicação	769	1 630	-861	-53%	1
Seguros	4 918	4 547	372	8%	1
Contencioso e notariado	125	491	-366	-75%	1
Limpeza, higiene e conforto	3 560	2 718	842	31%	1
Outros serviços	24 025	25 913	-1 887	-7%	
Clube Lousada Século XXI	13 650	17 717	-4 067	-23%	1
Atividade física desportiva sénior	4 571	942	3 629	385%	1
Apoio logístico	4 834	5 565	-731	-13%	
Férias desportivas	971	1 688	-718	-43%	1

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Verificou-se uma diminuição, em relação a igual período do ano anterior, no valor do 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 setembro 2019 versus setembro 2018

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

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2019 30.09.2018		Notas
		30.09.2019	30.09.2018	Valor	%	
71	Vendas	17 115,82	16 416,43	699,39	4%	1
711	Mercadorias	17 115,82	16 416,43	699,39	4%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2019 30.09.2018		Notas
		30.09.2019	30.09.2018	Valor	%	
72	Prestações de serviços	512 380,29	457 184,81	55 195,48	12%	2
721	Serviços	512 380,29	457 184,81	55 195,48		
7211	Serviços nacionais	512 380,29	457 184,81	55 195,48		
72113	Sujeitas a IVA	512 380,29	457 184,81	55 195,48		
7211301	Atividades aquáticas - com professor	173 333,56	158 454,96	14 878,60	9%	
7211302	Atividades cardio fitness	35 646,45	25 634,64	9 811,81	38%	
7211304	Cartão Século XXI	17 550,35	13 174,99	4 375,36	33%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	11 197,05	13 140,41	-1 943,36	-15%	
7211306	Escolas/ Associações/ Clínicas - At. Aquat.	129 648,94	135 173,82	-5 524,88	-4%	
7211307	Escolas/ Associações/ Clínicas - At. Desp.	36 065,50	3 915,15	32 150,35	821%	
7211308	Férias desportivas	4 341,48	5 716,41	-1 374,93	-24%	
7211309	Musculação/ Manutenção	38 807,57	38 325,30	482,27	1%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	7 827,05	6 206,20	1 620,85	26%	
7211311	Serviços Administrativos	4 254,29	4 487,48	-233,19	-5%	
7211312	Utilização de espaços/salas	3 367,90	4 409,78	-1 041,88	-24%	
7211313	Utilizações livres	50 340,15	48 345,67	1 994,48	4%	

529 496,11	473 601,24	55 894,87	16,33%
------------	------------	-----------	--------

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 4% em relação ao 3º trimestre do ano anterior.

2 – A faturação da prestação de serviços registou um aumento de cerca de 12%, em igual período do ano anterior, salientando-se o aumento na modalidade de “Atividades aquáticas - com professor”, nas “Atividades cardiofitness”, 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 (806 utentes em modalidades aquáticas e 488 utentes em modalidades de Cardiofitness), bem como à existência do Programa “Ficar na Escola Compensa no Pré-escolar (360 novos utentes) ”.

VI – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 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 SETEMBRO 2019

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 3º trimestre 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 88%	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 9,01% 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 2.85% 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 97,1% (265 em 273 dias) no 3º trimestre de 2019.	OBJETIVO SUPERADO