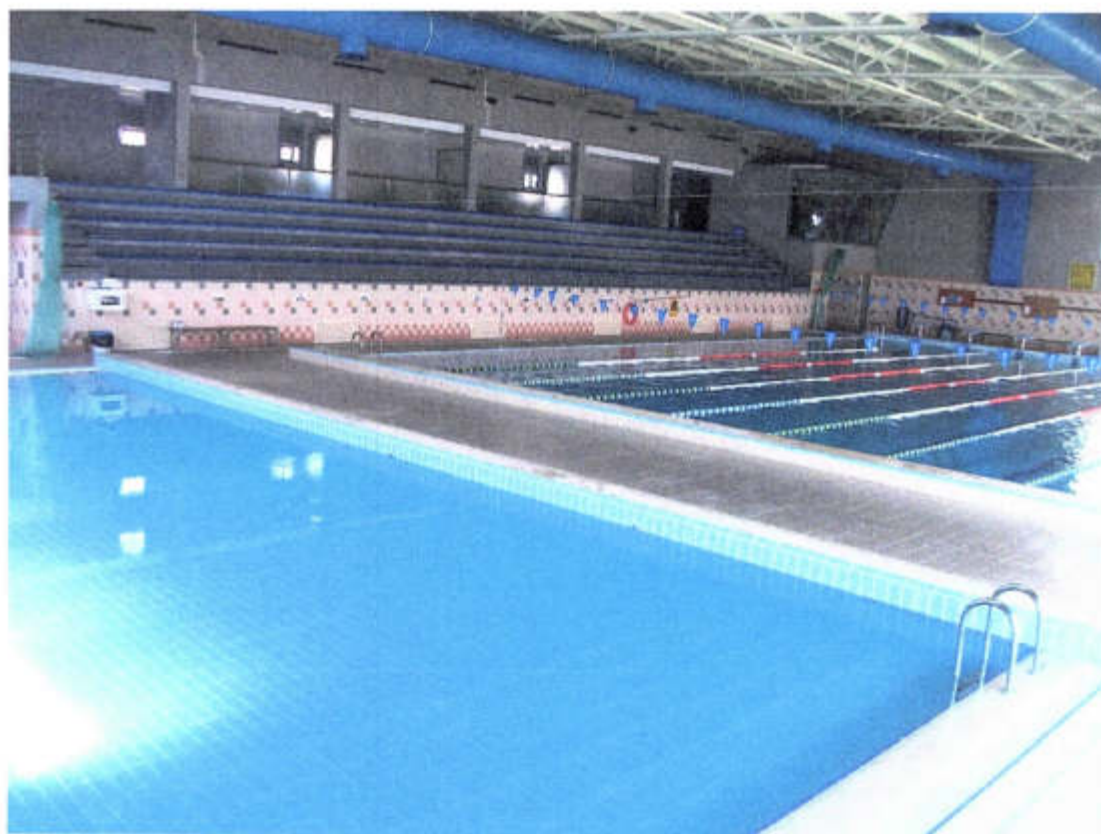




# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 1º SEMESTRE 2021

## **ÍNDICE**

### **I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS**

### **II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS**

### **III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 1º SEMESTRE 2021**

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 2021 – COMPARATIVO COM JUNHO 2020**

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo junho 2021 e junho 2020

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo junho 2021 e junho 2020

### **V – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2021**

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2021

## 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.



**Piscina de Lousada**

Publicado por Pedro Mota · 3 de março ·



VERDADEIROOLHAR.PT

**300 seniores confinados recebem visitas mensais de professores da Lousada Séc. XXI | Verdadeiro Olhar**



## 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.



**EM JANEIRO**  
**1 AMIGO**  
**=**  
**1 MENSALIDADE**

Ganha uma mensalidade por cada amigo  
que se inscrever durante o mês de Janeiro.  
Promoção válida até ao máximo de 12 mensalidades por utente

## **SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL**

A atividade da Empresa esteve suspensa e as suas instalações encerradas do dia 15 de janeiro até 5 de abril para as atividades de ginásio e até 3 de maio para as restantes atividades, por imposição das autoridades de saúde, como medidas de precaução e minimização de riscos de contágio pela doença COVID-19 decorrentes do segundo confinamento.



**Informamos todos os Utentes que devido ao actual Estado de Emergência, o Complexo de Piscinas Municipais de Louzada vai encerrar temporariamente.**

**Mais informamos que iremos manter as Aulas de Grupo em formato online. FAÇA A SUA INSCRIÇÃO!**

**Informações - 255 813 396 / 917 711 212**

A ADMINISTRAÇÃO da LOUSADA SÉC XXI

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.





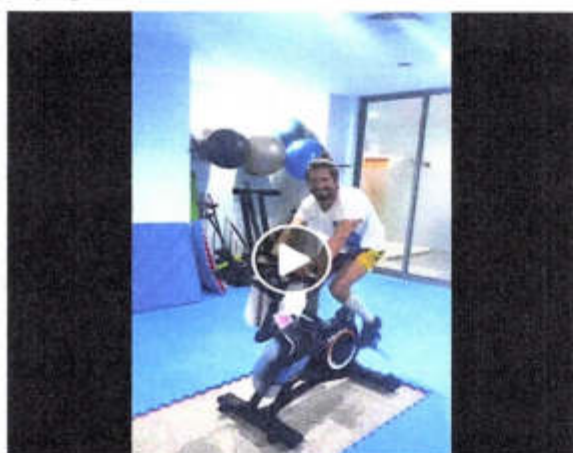
## RECURSOS HUMANOS

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.

Destacamos o esforço de todos os colaboradores desportivos na implementação de novas estratégias neste período de isolamento social decorrente do COVID-19. A empresa conseguiu chegar aos utentes via “Redes Sociais” e por contato via outras aplicações móveis com aulas online durante o período.

**Piscina de Lousada** ativado em direto  
Publicado por Piscina de Lousada · 26 de janeiro · 3

Cycling Lousada Séc.XXI



**Piscina de Lousada**  
Publicado por Pedro Mota · 9 de fevereiro · 5

Aula HIIT!!!  
Estamos preparados?

<https://youtu.be/V2cKIDTY1bM>



YOUTUBE.COM

TREINO HIIT | 09 FEV 2021



**Piscina de Lousada**  
Publicado por Piscina de Lousada · 24 de fevereiro · 5

Atividade Física no Pré-Escolar  
Aula de atletismo.  
Aceitam o desafio?



YOUTUBE.COM

Ficar Ativo em Casa - Atletismo KIDS

Salto em Comprimento Aula 19 fev 2021

806

Pessoas alcançadas

54

Interações

Promover publicação

Destacamos também o esforço de todos os colaboradores da área técnica, desportiva e operacional, na reabilitação e recuperação dos espaços. Nomeadamente nas obras dos corredores, salas de aula e construção de novos balneários.





## II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

NESTE PRIMEIRO SEMESTRE, ASSIM COMO EM TODO O ANO DE 2021, 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.

Apesar de no início do semestre (15 de janeiro), devido ao COVID-19 a empresa ter encerrado temporariamente (até 5 de abril) a suas atividades presenciais, a Lousada Séc.XXI pretende ser durante todo o ano de 2021 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos e dinamização da oferta formativa. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.



**Piscina de Lousada**

Publicado por Piscina de Lousada · 18 de março ·



**Município de Lousada** ✓

18 de março ·

Mega Encontro Desportivo - Natação e Polo Aquático  
Sábado, 20 de março às 10h00



## **ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS**

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

### **Mega Encontro Desportivo de Natação e Polo Aquático**

**Promoção da Atividade Física Sénior** – com a distribuição por todos os seniores do concelho de um flyer com exercícios físicos, assim como a publicação semanal de 2 vídeos com atividades a desenvolver com os mesmos.

## **EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES**

### **Março**

- **Mega Encontro de Natação e Polo Aquático**, evento realizado no dia 20 de março, em formato online. O evento teve como destinatários os alunos provenientes do Pré-escolar e 1º Ciclo de todos os Agrupamentos de escolas de Lousada.

## MODALIDADES DESPORTIVAS

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

Devido à entrada em vigor do Estado de Emergência, a aposta na divulgação e implementação de novos horários online, obtiveram um resultado positivo na continuidade dos serviços desportivos para todos os utentes que procuraram uma solução.

Findo esse período, destacamos o aumento significativo do número de utentes relativamente ao meses anteriores.



### Piscina de Lousada

Publicado por Piscina de Lousada · 24 de fevereiro ·

Atividade Física no Pré-Escolar  
Aula de atletismo.  
Aceitam o desafio?



YOUTUBE.COM

### Ficar Ativo em Casa - Atletismo KIDS

Salto em Comprimento#Aula4 19fev2021

806

Pessoas alcançadas

54

Interações

Promover publicação

No 1º semestre, o complexo teve um **aumento de 9.1%** no número de utilizadores (**13.731**), face ao mesmo período do ano anterior (**12.580**). Este valor resulta essencialmente do regresso de muitos idosos às aulas de hidroginástica e hidroterapia assim como utentes do Ginásio.





### **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 04/01/2021 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao primeiro semestre de 2021 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.

Como consequência da emergência do surto epidémico do COVID-19 e da entrada em Estado de Emergência no dia 15 de janeiro, a atividade da empresa esteve suspensa de 15 de janeiro até 4 de abril, por imposição da autoridade de saúde, como medida de precaução e minimização dos riscos de contágio. No passado dia 11 de março de 2020, a doença foi classificada de Pandemia, pela Organização Mundial de Saúde, cujos impactos sociais e económicos são imprevisíveis. A Administração tem feito todos os esforços tendo em vista a manutenção dos postos de trabalho e a mitigação das situações de crise empresarial, e está convicta de que a continuidade das operações não será posta em causa.

**Demonstrações:** dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis, tendo em conta que o complexo de piscinas esteve encerrado desde o dia 9 de março até 31 de maio de 2020, assim como de 15 de janeiro a 4 de abril de 2021.



### Comparação do Orçamento vs. Execução do primeiro semestre de 2021

| RENDIMENTOS E GASTOS                                                | Orçamento a<br>30.06.2021<br>(1) | Real a<br>30.06.2021<br>(2) | Desvio Real/Orçamento a<br>30.06.2021<br>(3) = (2) - (1) |            | Notas |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|------------|-------|
|                                                                     |                                  |                             | Em Valor                                                 | Em %       |       |
| Vendas e serviços prestados                                         | 343 748,73                       | 164 413,09                  | -179 335,64                                              | -52,17%    |       |
| Subsídio à exploração                                               | 99 125,00                        | 122 003,34                  | 22 878,34                                                | 23,08%     |       |
| Custo mercadorias vendidas matérias consumidas                      | -3 147,91                        | 0,00                        | -3 147,91                                                | -100,00%   |       |
| Fornecimentos e serviços externos                                   | -181 288,75                      | -87 075,23                  | -94 213,52                                               | -51,97%    |       |
| Gastos com o pessoal                                                | -252 369,56                      | -267 949,91                 | 15 580,35                                                | 6,17%      |       |
| Outros rendimentos e ganhos                                         | 1 155,00                         | 1 978,18                    | 823,18                                                   | 71,27%     |       |
| Outros gastos e perdas                                              | -610,50                          | -1 175,63                   | 565,13                                                   | 92,57%     |       |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 6 612,02                         | -67 806,16                  | -74 418,18                                               | -1125,50%  |       |
| Gastos /Reversões depreciação e amortização                         | -5 033,64                        | -5 399,97                   | 366,33                                                   | 7,28%      |       |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 1 578,38                         | -73 206,13                  | -74 784,51                                               | -4738,05%  |       |
| Juros e gastos similares suportados                                 | -500,00                          | -2 104,08                   | 1 604,08                                                 | 0,00%      |       |
| Resultado antes de impostos                                         | 1 078,38                         | -75 310,21                  | -76 388,59                                               | -7083,64%  |       |
| Imposto sobre rendimento do exercício                               | -625,00                          | -412,94                     | -212,06                                                  | -33,93%    |       |
| Resultado líquido do período                                        | 453,38                           | -75 723,15                  | -76 176,53                                               | -16801,92% |       |

Lousada, 28 de julho de 2021

O Contabilista Certificado

*Handwritten signature of the Certified Accountant*

O Conselho de Administração

*Handwritten signature of the Board of Administration*

*Handwritten signature in blue ink*



## ANEXO I

### I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2021 versus IGP 2021 a 6 meses

*Handwritten signature and initials*

**Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos**  
**30 de junho de 2021**

| RUBRICA                                     | Período                   |                      | Variação Real - Orçamento<br>a 30.06.2021 |             | Notas |
|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------------|-------------|-------|
|                                             | Orçamento<br>a 30.06.2021 | Real<br>a 30.06.2021 | Valor                                     | %           |       |
| <b>Fornecimentos e serviços externos</b>    | <b>181 289</b>            | <b>87 075</b>        | <b>-94 214</b>                            | <b>-52%</b> |       |
| Subcontratos                                | 431                       | 85                   | -346                                      | -80%        |       |
| Serviços especializados                     | 90 879                    | 53 111               | -37 768                                   | -42%        |       |
| Trabalhos especializados                    | 10 535                    | 9 268                | -1 267                                    | -12%        |       |
| Honorários                                  | 65 000                    | 25 660               | -39 340                                   | -61%        |       |
| Conservação e reparação                     | 14 950                    | 17 914               | 2 964                                     | 20%         |       |
| Serviços bancários                          | 394                       | 270                  | -125                                      | -32%        |       |
| Materiais                                   | 1 395                     | 851                  | -544                                      | -39%        |       |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 1 005                     | 91                   | -914                                      | -91%        |       |
| Material de escritório                      | 390                       | 760                  | 370                                       | 95%         |       |
| Energia e fluídos                           | 67 000                    | 21 455               | -45 545                                   | -68%        |       |
| Eletricidade                                | 32 500                    | 15 214               | -17 286                                   | -53%        |       |
| Combustíveis                                | 32 000                    | 5 740                | -26 260                                   | -82%        |       |
| Água                                        | 2 500                     | 501                  | -1 999                                    | -80%        |       |
| Deslocações e estadas                       | 0                         | 16                   | 16                                        | 0%          |       |
| Deslocações e estadas                       | 0                         | 16                   | 16                                        | 0%          |       |
| Serviços diversos                           | 21 584                    | 11 557               | -10 027                                   | -46%        |       |
| Comunicação                                 | 633                       | 611                  | -23                                       | -4%         |       |
| Seguros                                     | 3 366                     | 3 447                | 81                                        | 2%          |       |
| Contencioso e notariado                     | 84                        | 0                    | -84                                       | -100%       |       |
| Limpeza, higiene e conforto                 | 5 000                     | 1 609                | -3 391                                    | -68%        |       |
| Outros serviços                             | 12 500                    | 5 890                | -6 610                                    | -53%        |       |
| Clube Lousada Século XXI                    | 9 000                     | 5 206                | -3 794                                    | -42%        |       |
| Atividade física desportiva sénior          | 3 000                     | 227                  | -2 773                                    | -92%        |       |
| Apoio logístico                             | 0                         | 457                  | 457                                       | 0%          |       |
| Férias desportivas                          | 500                       | 0                    | -500                                      | -100%       |       |

**Notas:**

1 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

*Handwritten mark*



## ANEXO II

### I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de junho 2021 versus IGP 2021 a 6 meses

32  
7  
A

**Análise das Vendas e Prestações de Serviços**  
**30 de junho de 2021**

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

| Conta SNC | Descrição   | Orçamento<br>a 30.06.2021 | Real<br>a 30.06.2021 | Variação Real -<br>Orçamento a<br>30.06.2021 |      | Notas |
|-----------|-------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------------------|------|-------|
|           |             |                           |                      | Valor                                        | %    |       |
| 71        | Vendas      | 6 274,56                  | 1 618,23             | -4 656,33                                    | -74% |       |
| 711       | Mercadorias | 6 274,56                  | 1 618,23             | -4 656,33                                    | -74% |       |

| Conta SNC | Descrição                                 | Orçamento<br>a 30.06.2021 | Real<br>a 30.06.2021 | Variação Real -<br>Orçamento a<br>30.06.2021 |       | Notas |
|-----------|-------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------------------|-------|-------|
|           |                                           |                           |                      | Valor                                        | %     |       |
| 72        | Prestações de serviços                    | 337 474,18                | 162 794,86           | -174 679,32                                  | -52%  |       |
| 721       | Serviços                                  | 337 474,18                | 162 794,86           | -174 679,32                                  |       |       |
| 7211      | Serviços nacionais                        | 337 474,18                | 162 794,86           | -174 679,32                                  |       |       |
| 72113     | Sujeitas a IVA                            | 337 474,18                | 162 794,86           | -174 679,32                                  |       |       |
| 7211301   | Atividades aquáticas - com professor      | 120 858,09                | 19 959,66            | -100 898,43                                  | -83%  |       |
| 7211302   | Atividades cardio fitness                 | 24 136,03                 | 6 790,04             | -17 345,99                                   | -72%  |       |
| 7211304   | Cartão Século XXI                         | 0,00                      | 718,31               | 718,31                                       | 0%    |       |
| 7211305   | Clube Lousada Século XXI                  | 8 000,00                  | 4 746,11             | -3 253,89                                    | -41%  |       |
| 7211306   | Escolas/Associações/Clinicas - At. Aquat. | 87 743,60                 | 85 050,00            | -2 693,60                                    | -3%   |       |
| 7211307   | Escolas/Associações/Clinicas - At. Desp.  | 31 105,50                 | 33 778,80            | 2 673,30                                     | 9%    |       |
| 7211308   | Férias desportivas                        | 2 000,00                  | 0,00                 | -2 000,00                                    | -100% |       |
| 7211309   | Musculação/Manutenção                     | 25 404,66                 | 6 922,50             | -18 482,16                                   | -73%  |       |
| 7211310   | Sauna/Jacuzzi/Banho Turco                 | 5 224,47                  | 0,00                 | -5 224,47                                    | -100% |       |
| 7211311   | Serviços Administrativos                  | 3 458,87                  | 97,58                | -3 361,29                                    | -97%  |       |
| 7211312   | Utilização de espaços/salas               | 1 560,80                  | 6,10                 | -1 554,70                                    | -100% |       |
| 7211313   | Utilizações livres                        | 27 982,17                 | 4 725,76             | -23 256,41                                   | -83%  |       |

|            |            |             |         |
|------------|------------|-------------|---------|
| 343 748,73 | 164 413,09 | -179 335,64 | -52,17% |
|------------|------------|-------------|---------|

**Notas:**

1 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.



## **IV – ANÁLISE DAS CONTAS A JUNHO 2021 – COMPARATIVO COM JUNHO 2020**

### **RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES**

Em cumprimento da alínea g), do nº 1, da Cláusula Terceira do Contrato-Programa celebrado, em 04/01/2021, 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 2021 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 semestre de 2021 e o de 2020 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.

Como consequência da emergência do surto epidémico do COVID-19 e da entrada em Estado de Emergência no dia 15 de janeiro, a atividade da empresa esteve suspensa de 15 de janeiro até 4 de abril, por imposição da autoridade de saúde, como medida de precaução e minimização dos riscos de contágio. No passado dia 11 de março de 2020, a doença foi classificada de Pandemia, pela Organização Mundial de Saúde, cujos impactos sociais e económicos são imprevisíveis. A Administração tem feito todos os esforços tendo em vista a manutenção dos postos de trabalho e a mitigação das situações de crise empresarial, e está convicta de que a continuidade das operações não será posta em causa.

**Demonstrações:** dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis, tendo em conta que o complexo de piscinas esteve encerrado desde o dia 9 de março até 31 de maio de 2020, assim como de 15 de janeiro a 4 de abril de 2021.

**Demonstração individual dos resultados por naturezas para o período de 6 meses,  
findo em 30 de junho de 2021 e de 2020**

| RENDIMENTOS E GASTOS                                                | PERÍODOS    |             | Variação junho<br>2021/junho 2020 |          | Notas |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------------|----------|-------|
|                                                                     | 30/06/2021  | 30/06/2020  | Em Valor                          | Em %     |       |
|                                                                     |             |             |                                   |          |       |
| Vendas e serviços prestados                                         | 164 413,09  | 224 698,96  | -60 285,87                        | -26,83%  |       |
| Subsídio à exploração                                               | 122 003,34  | 86 411,20   | 35 592,14                         | 41,19%   |       |
| Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas                    | 0,00        | -3 386,81   | -3 386,81                         | -100,00% |       |
| Fornecimentos e serviços externos                                   | -87 075,23  | -90 896,07  | -3 820,84                         | -4,20%   |       |
| Gastos com o pessoal                                                | -267 949,91 | -240 477,11 | 27 472,80                         | 11,42%   |       |
| Outros rendimentos e ganhos                                         | 1 978,18    | 2 607,88    | -629,70                           | -24,15%  |       |
| Outros gastos e perdas                                              | -1 175,63   | -612,22     | 563,41                            | 92,03%   |       |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | -67 806,16  | -21 654,17  | -46 151,99                        | 213,13%  |       |
| Gastos /Reversões depreciação e amortização                         | -5 399,97   | -6 787,46   | -1 387,49                         | -20,44%  |       |
| Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | -73 206,13  | -28 441,63  | -44 764,50                        | 157,39%  |       |
| Juros e gastos similares suportados                                 | -2 104,08   | 0,00        | -2 104,08                         | #DIV/0!  |       |
| Resultado antes de impostos                                         | -75 310,21  | -28 441,63  | -46 868,58                        | 164,79%  |       |
| Imposto sobre rendimento do exercício                               | -412,94     | -762,06     | -349,12                           | -45,81%  |       |
| Resultado líquido do período                                        | -75 723,15  | -29 203,69  | -46 519,46                        | 159,29%  |       |

**Notas:**

Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

Lousada, 28 de julho de 2021

O Contabilista Certificado

*Handwritten signature of the Certified Accountant*

O Conselho de Administração

*Handwritten signature of the Board of Administration*



### ANEXO III

#### II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de junho 2021 versus junho 2020

25  
7  
D

**Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos**

30 de junho de 2021

| RÚBRICA                                     | Período       |               | Variação junho/2021 - junho/2020 |            | Notas |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|------------|-------|
|                                             | 30.06.2021    | 30.06.2020    | Valor                            | %          |       |
| <b>Fornecimentos e serviços externos</b>    | <b>87 075</b> | <b>90 898</b> | <b>-3 823</b>                    | <b>-4%</b> |       |
| Subcontratos                                | 85            | 528           | -443                             | -84%       |       |
| Serviços especializados                     | 53 111        | 39 213        | 13 898                           | 35%        |       |
| Trabalhos especializados                    | 9 268         | 9 645         | -377                             | -4%        |       |
| Publicidade e propaganda                    | 0             | 12            | -12                              | -100%      |       |
| Honorários                                  | 25 660        | 22 055        | 3 605                            | 16%        |       |
| Conservação e reparação                     | 17 914        | 7 087         | 10 827                           | 153%       |       |
| Serviços bancários                          | 270           | 414           | -144                             | -35%       |       |
| Materiais                                   | 851           | 1 875         | -1 024                           | -55%       |       |
| Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 91            | 1 503         | -1 412                           | -94%       |       |
| Material de escritório                      | 760           | 372           | 388                              | 104%       |       |
| Energia e fluídos                           | 21 455        | 33 760        | -12 305                          | -36%       |       |
| Eletricidade                                | 15 214        | 17 663        | -2 449                           | -14%       |       |
| Combustíveis                                | 5 740         | 14 906        | -9 166                           | -61%       |       |
| Água                                        | 501           | 1 190         | -689                             | -58%       |       |
| Deslocações e estadas                       | 16            | 226           | -210                             | -93%       |       |
| Deslocações e estadas                       | 16            | 226           | -210                             | -93%       |       |
| Serviços diversos                           | 11 557        | 15 296        | -3 739                           | -24%       |       |
| Comunicação                                 | 611           | 657           | -46                              | -7%        |       |
| Seguros                                     | 3 447         | 3 283         | 164                              | 5%         |       |
| Contencioso                                 | 0             | 10            | -10                              | -100%      |       |
| Limpeza, higiene e conforto                 | 1 609         | 2 529         | -920                             | -36%       |       |
| Outros serviços                             | 5 890         | 8 818         | -2 928                           | -33%       |       |
| Clube Lousada Século XXI                    | 5 206         | 6 553         | -1 347                           | -21%       |       |
| Atividade física desportiva sénior          | 227           | 1 241         | -1 014                           | -82%       |       |
| Apoio logístico                             | 457           | 1 024         | -567                             | -55%       |       |

**Notas:**

1 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.



## ANEXO IV

### II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de junho 2021 versus junho 2020

*Handwritten signature and initials*

**Análise das Vendas e Prestações de Serviços**  
**30 de junho de 2021**

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

| Conta SNC | Descrição   | Período    |            | Variações 30.06.2021 - 30.06.2020 |      | Notas |
|-----------|-------------|------------|------------|-----------------------------------|------|-------|
|           |             | 30.06.2021 | 30.06.2020 | Valor                             | %    |       |
| 71        | Vendas      | 1 618,23   | 6 686,45   | -5 068,22                         | -76% |       |
| 711       | Mercadorias | 1 618,23   | 6 686,45   | -5 068,22                         | -76% |       |

| Conta SNC | Descrição                                 | Período    |            | Variações 30.06.2021 - 30.06.2020 |       | Notas |
|-----------|-------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|-------|-------|
|           |                                           | 30.06.2021 | 30.06.2020 | Valor                             | %     |       |
| 72        | Prestações de serviços                    | 162 794,86 | 218 012,51 | -55 217,65                        | -25%  |       |
| 721       | Serviços                                  | 162 794,86 | 218 012,51 | -55 217,65                        |       |       |
| 7211      | Serviços nacionais                        | 162 794,86 | 218 012,51 | -55 217,65                        |       |       |
| 72113     | Sujeitas a IVA                            | 162 794,86 | 218 012,51 | -55 217,65                        |       |       |
| 7211301   | Atividades aquáticas - com professor      | 19 959,66  | 57 509,38  | -37 549,72                        | -65%  |       |
| 7211302   | Atividades cardio fitness                 | 6 790,04   | 12 811,37  | -6 021,33                         | -47%  |       |
| 7211304   | Cartão Século XXI                         | 718,31     | 4 996,85   | -4 278,54                         | -86%  |       |
| 7211305   | Clube Lousada Século XXI                  | 4 746,11   | 6 166,32   | -1 420,21                         | -23%  |       |
| 7211306   | Escolas/Associações/Clínicas - At. Aquat. | 85 050,00  | 106 486,21 | -21 436,21                        | -20%  |       |
| 7211307   | Escolas/Associações/Clínicas - At. Desp.  | 33 778,80  | 10 870,18  | 22 908,62                         | 211%  |       |
| 7211309   | Musculação/Manutenção                     | 6 922,50   | 12 253,91  | -5 331,41                         | -44%  |       |
| 7211310   | Sauna/Jacuzzi/Banho Turco                 | 0,00       | 2 096,04   | -2 096,04                         | -100% |       |
| 7211311   | Serviços Administrativos                  | 97,58      | 2 438,55   | -2 340,97                         | -96%  |       |
| 7211312   | Utilização de espaços/salas               | 6,10       | 438,20     | -432,10                           | -99%  |       |
| 7211313   | Utilizações livres                        | 4 725,76   | 1 945,50   | 2 780,26                          | 143%  |       |

|            |            |            |          |
|------------|------------|------------|----------|
| 164 413,09 | 224 698,96 | -60 285,87 | -101,13% |
|------------|------------|------------|----------|

**Notas:**

1 - Dada a situação atual as demonstrações financeiras não são comparáveis.

## VI – INDICADORES DE DESEMPENHO JUNHO 2021



## INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Séc.XXI, será medido, no ano de 2021, 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, 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 2021 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 2021;
  - 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 2021;
  - 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 2021;
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 2021;

- 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 2021;
- 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 2021;

## 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 2021

- 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 2021:

- 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;





35  
7

- 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 2021:**

- 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 2021;
- 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 2021;
- d) **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 2021.

**c) Conclusão - Indicadores de desempenho junho 2021**

**INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL**

**a) Indicadores de Eficácia**

|                                  | <b>Indicador obtido no 1ºSem. 2021</b>                                       | <b>Conclusão</b>             |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Programa Desportivo:</b>   | Foram realizadas 11% das Atividades propostas                                | <b>OBJETIVO NÃO SUPERADO</b> |
| <b>2. Satisfação dos Utentes</b> | A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 90% | <b>OBJETIVO SUPERADO</b>     |

**b) Indicadores de Eficiência**

|                                                                                             |                                                                                                               |                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Aumentar o volume das vendas e prestação de serviços no ano de 2021.</b>              | O volume das vendas e prestação de serviços diminuiu 48.95 % tendo por referência a média dos últimos 3 anos. | <b>OBJETIVO NÃO SUPERADO</b> |
| <b>2. Reduzir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2021.</b>           | Os gastos com os FSE diminuíram em 47.16% em relação à média dos últimos 3 anos.                              | <b>OBJETIVO SUPERADO</b>     |
| <b>3. Garantir a plena utilização do “Complexo das Piscinas de Lousada” no ano de 2021:</b> | O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 54.1% (98 em 181 dias) no 1º Semestre de 2021.       | <b>OBJETIVO NÃO SUPERADO</b> |