

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E FINANCEIRA 3º TRIMESTRE 2015



ÍNDICE

I – PRINCÍPIOS ORIENTADORES E ESTRATÉGICOS

II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

III - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO 3º TRIMESTRE 2015

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 2015 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2014

II-1: ANÁLISE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS: Comparativo setembro 2015 e setembro 2014

II-2: ANÁLISE VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS: Comparativo setembro 2015 e setembro 2014

V – INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2015

a) INDICADORES DE EFICÁCIA

b) INDICADORES DE EFICIÊNCIA

c) CONCLUSÃO - INDICADORES DE DESEMPENHO SETEMBRO 2015

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.

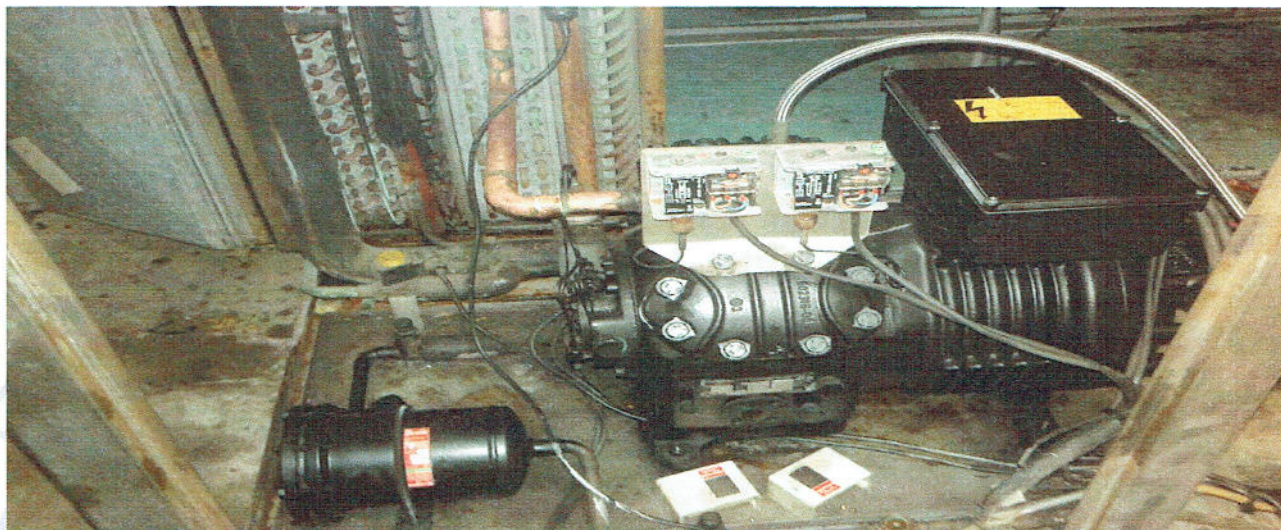
SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA E ORGANIZACIONAL

A atual conjuntura económica do país tem vindo a condicionar de forma significativa o desempenho de todas as empresas e organizações. A Lousada Séc.XXI não tem sido exceção e as dificuldades enfrentadas vão refletir-se no exercício de 2015. Contudo, a empresa tem vindo a adotar uma estratégia de sustentabilidade assente em princípios de eficácia e eficiência.

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.



II – EVENTOS E MODALIDADES DESPORTIVAS

ATÉ AO FINAL DESTE 3º TRIMESTRE DE 2015 SÃO DE REALÇAR AS ATIVIDADES DESPORTIVAS RELACIONADAS COM O ANO DO DESPORTO NO CONCELHO. POR TODA A PARTE É VISÍVEL O AUMENTO DO NÚMERO DE EVENTOS REALIZADOS, A MAIOR DIVERSIDADE NA TEMÁTICA DOS EVENTOS PROPOSTO 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 2015 um parceiro do município na organização dos eventos desportivos do “Ano do Desporto”. No período, a empresa teve um papel aglutinador na divulgação de toda a oferta desportiva do concelho. A articulação com os vários agentes culturais, desportivos e coletividades, resultou num contributo essencial para o sucesso da oferta cultural e desportiva de Lousada.



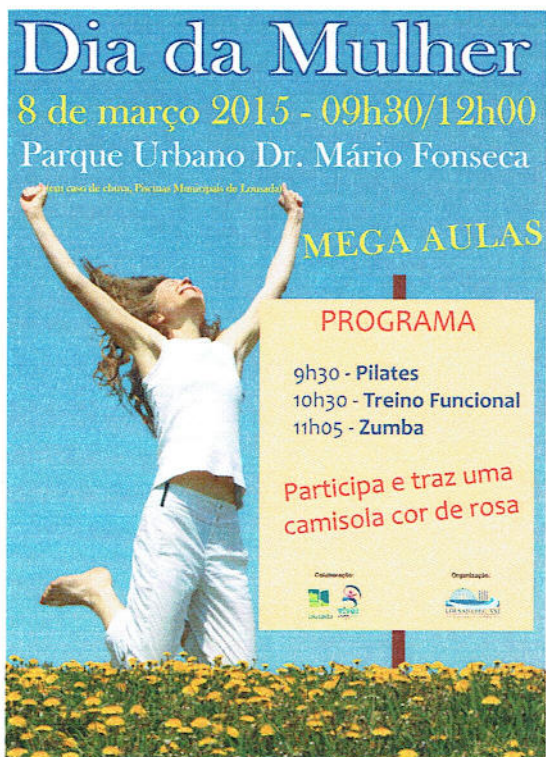
ORGANIZAÇÕES E PARCERIAS

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

- 16ª BRAÇADA XXI;
- FESTIVAL REGIONAL DE CLUBES CADETES AB – NATAÇÃO PURA;
- CAMPEONATOS REGIONAIS DE POLO AQUÁTICO;
- DIA DA MULHER.
- 2º ENCONTRO INTER-GERACIONAL DE BOCCIA;
- 1º DUATLO VIVER LOUSADA;
- 2ª BRAÇADA XXI - FESTA DAS ATIVIDADES DE ENRIQUECIMENTO CURRICULAR;
- FEIRA SOCIAL.

Para além dos eventos organizados pela Lousada Séc.XXI, referenciamos a parceria e envolvimento na “Corrida de Carnaval” e III Campeonato de Boccia Sénior do Concelho de Lousada.

17
2015
14



Handwritten signature




NATAÇÃO (500m) BTT (8000m)
DUATLO
VIVER LOUSADA
12 abril 2015 - 9h30
 Secretariado: 8h
Prova individual e por equipas
 3 braçadas 5 pedaladas
 Data Andto de inscrição: 8 abril
 Inscrições: Câmara Municipal de Lousada
 Piscinas Municipais de Lousada. Formulário Eletrónico
 - Info e inscrições em www.cm-lousada.pt/pt/eventos
 Contactos: Miguel Marques 910333023
 Pedro Mota 939959195
 ORGANIZAÇÃO:  
 COLABORAÇÃO: 
 PARCERIA:  



EXECUÇÃO DO PLANO DE ATIVIDADES

Fevereiro

- Curso de Nadador Salvador

O curso foi adiado para o segundo semestre devido à indisponibilidade da entidade formadora (Instituto de Socorros a Náufragos), para a sua realização nas datas propostas.

Março

- 16ª Braçada XXI

Atividade realizada no dia 14 de fevereiro, às 15h00, com a participação de 60 alunos provenientes das Escolas de Natação – Lousada Séc.XXI e das turmas das Atividades de Enriquecimento Curricular - Natação.

- Festa de Carnaval

Esta atividade foi substituída no plano de atividades pelo 1º Duetlo Viver Lousada a realizar no dia 12 de abril de 2015.

- Dia da Mulher - comemoração

Atividade realizada no dia 8 de Março pelas 9h30, no Parque Urbano, com a participação de 200 munícipes, que realizaram várias atividades de Fitness durante 2 horas.

Abril

- Dia mundial Atividade Física - Comemorado com o 2º Encontro Inter-geracional de Boccia, realizado em Caíde de Rei e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada e com os miúdos do desporto escolar do agrupamento este de Lousada.

Handwritten signature: J. J. J. J.

- 1º Duatlo Viver Lousada – Realizado no dia 12 de abril de 2015 e contou com a participação de 30 atletas (Individuais e por equipas).

Maio

- 2ª Braçada – Atividade realizada no dia 30 de maio. Reuniu os alunos do 1º ciclo (Atividades de Enriquecimento Curricular) e contou com a presença de aproximadamente 120 participantes.

Junho

- Dia Mundial da Criança – A atividade decorreu paralelamente à Braçada XXI, permitindo a Lousada Séc.XXI, o acesso gratuito à piscina a todas as crianças.
- 2º Aqua & Fitness – Atividade não realizada.
- Campeonato de Boccia. – Realização de um Torneio Municipal de Boccia, que decorreu na freguesia de Lustosa, no dia 25 de junho. e que contou com a presença de 100 participantes oriundos dos movimentos seniores de Lousada.

Julho

- Campeonatos de Boccia Senior – Participação na Taça de Portugal de Boccia (singulares) em Montemor-o-Velho, no dia 1 de Julho. E participação na Taça de Portugal de Boccia (equipas), em S.João da Madeira, com a obtenção do 2º lugar.
- Open Day (dia aberto) – Atividade das modalidades de Power e Aeróbicas, no dia 19 de julho durante a manhã. Nesta atividade estiveram presentes 30 utentes.
- Festa de Encerramento - Utes e comunidade geral - Atividade realizada no dia 18 de julho de 2015, com a participação de 200 utentes e familiares do complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Estiveram envolvidos todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.
- Verão Fitness – foram desenvolvidas atividades desportivas na piscina exterior durante a época balnear para todos os utentes.

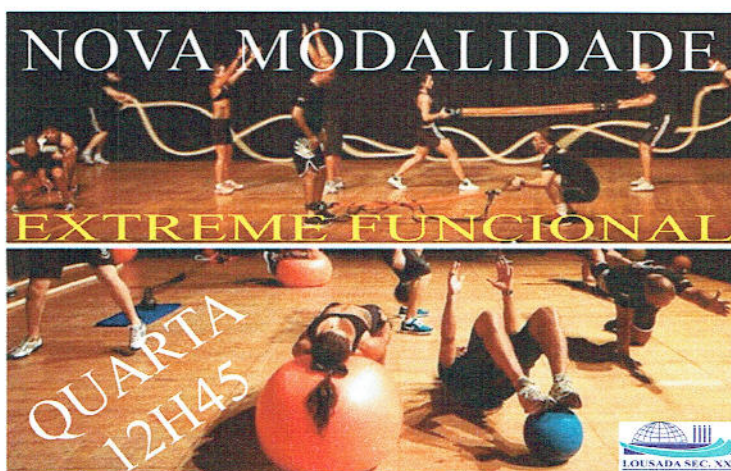
Handwritten signature and initials in the top right corner.

MODALIDADES DESPORTIVAS

Até ao final do 3 trimestre, a saúde, desporto, criatividade, inovação, participação e sustentabilidade voltaram a ser os princípios orientadores da nossa atividade. A aposta na divulgação e implementação de novas modalidades, assim como o reforço das atuais, obtiveram um resultado positivo na angariação e fidelização de novos utentes.

A “Lousada Séc. XXI” fez um investimento substancial na melhoria das condições do “Ginásio”, nomeadamente na contínua recuperação e manutenção dos equipamentos existentes, assim como a colocação de um novo piso na zona dos pesos livres e construção de um novo “Banho Turco”.

Nas modalidades desportivas, a empresa investiu na criação de novas turmas de “Treino Funcional” e GAP, as quais vêm inovar e diversificar a nossa oferta. Apostou também na divulgação das modalidades atuais, na tentativa de aumentar a taxa de ocupação dos espaços.



No acumulado até ao 3º trimestre, e fruto de todas as atividades e promoções desenvolvidas, a Empresa obteve um aumento de 16% no número de utilizadores (29963), face ao mesmo período do ano anterior (25766).

Este aumento significativo reflete a subida do número de utentes nas modalidades de “Bilhete livre - modalidades c/ piscina”, “Aulas - modalidades c/ piscina”, “ATL e Instituições – VERÃO 2015” e “Escolas e Instituições”.

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 13.03.2015 entre o Município de Lousada e a Empresa, é apresentado o relatório de execução do orçamento referente ao terceiro trimestre de 2015 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 2015

RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 2015 a 30.09.2015 (1)	Real a 30.09.2015 (2)	Desvio Real/Orçamento a 30.09.2015 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	442 670,51	425 958,80	-16 711,71	-3,78%	1
Subsídio à exploração	131 250,00	131 250,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-8 498,29	-7 002,07	-1 496,22	-17,61%	2
Fornecimentos e serviços externos	-276 859,11	-257 699,63	-19 159,48	-6,92%	3
Gastos com o pessoal	-274 960,67	-239 718,41	-35 242,26	-12,82%	4
Outros rendimentos e ganhos	6 240,65	14 337,17	8 096,53	129,74%	5
Outros gastos e perdas	-450,65	-787,10	336,45	74,66%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	19 392,43	66 338,76	46 946,33	242,09%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-9 179,39	-11 195,82	2 016,43	21,97%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	10 213,04	55 142,94	44 929,91	439,93%	
Juros e gastos similares suportados	-7 500,00	-6 503,08	-996,92	-13,29%	8
Resultado antes de impostos	2 713,04	48 639,86	45 926,83	1692,82%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-2 614,97	-1 455,12	-1 159,85	-44,35%	9
Resultado líquido do período	98,07	47 184,74	47 086,67	48013,33%	

Notas:

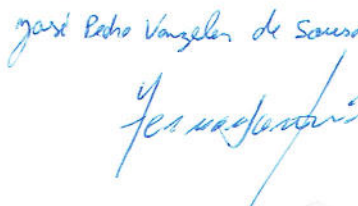
- 1 - Ver análise anexa.
- 2- Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 12% relativamente ao valor orçamentado.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Este desvio deveu-se ao facto da baixa médica da Presidente do Conselho de Administração, bem como licença de parentalidade de alguns colaboradores.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 27 de outubro de 2015

A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



ANEXO I

I-1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2015 versus IGP 2015 a 9 meses

Análise dos Fornecimentos e serviços extrns
30 de Setembro de 2015

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 30.09.2015		Notas
	Orçamento a 30.09.15	Real a 30.09.2015	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	276 859	257 700	-19 159	-7%	
Subcontratos	1 801	2 046	245	14%	1
Serviços especializados	77 913	98 264	20 351	26%	
Trabalhos especializados	20 561	16 670	-3 891	-19%	2
Publicidade e propaganda	27	0	-27	-100%	1
Honorários	48 634	60 468	11 834	24%	3
Conservação e reparação	8 213	19 851	11 638	142%	4
Serviços bancários	478	1 276	798	167%	1
Materiais	1 715	2 096	381	22%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	203	237	34	17%	1
Material de escritório	1 487	1 667	180	12%	1
Artigos para oferta	15	160	145	967%	1
Outros	10	32	22	220%	1
Energia e fluídos	153 404	112 470	-40 934	-27%	
Electricidade	56 241	47 109	-9 132	-16%	2
Combustíveis	90 689	57 927	-32 762	-36%	1
Água	6 475	7 434	959	15%	1
Deslocações e estadas	6 982	6 019	-963	-14%	
Deslocações e estadas	6 982	6 019	-963	-14%	1
Serviços diversos	35 043	36 804	1 760	5%	
Comunicação	1 663	1 798	135	8%	1
Seguros	4 523	4 223	-300	-7%	1
Contencioso e notariado	203	88	-114	-56%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 886	1 881	-6	0%	2
Outros serviços	26 768	28 813	2 045	8%	
Clube Louzada Século XXI	17 752	18 097	345	2%	3
Escalão base de formação	2 475	0	-2 475	-100%	1
Actividade física desportiva sénior	497	616	119	24%	1
Apoio logístico	5 031	5 025	-6	0%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	145	536	391	270%	1
Férias desportivas	868	4 539	3 671	423%	1

Notas:

- 1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.
- 2 – Foi orçamentado um valor superior, ao que se veio a verificar, em “Trabalhos especializados”, no consumo de “Electricidade” e “Combustíveis”, nomeadamente, o gás.
- 3 - Este desvio justifica-se, tendo em conta que os valores orçamentados são apresentados em média anualizada a três meses.
- 4 – Este desvio justifica-se, tendo em conta as obras de manutenção e reparação, efectuadas nas unidades de tratamento de ar e em diversos equipamentos.

17
ya São
fe

ANEXO II

I.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2015 versus IGP 2015 a 9 meses

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2015	Real a 30.09.2015	Variação Real - Orçamento a 30.09.2015		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	15 365,24	13 535,61	-1 829,63	-12%	1
711	Mercadorias	15 365,24	13 535,61	-1 829,63		
7111	Mercadorias nacionais	15 365,24	13 535,61	-1 829,63		
71111	Sujeitas a IVA	15 365,24	13 535,61	-1 829,63	-12%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 30.09.2015	Real a 30.09.2015	Variação Real - Orçamento a 30.09.2015		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	427 305,27	412 423,19	-14 882,08	-3%	2
721	Serviços	427 305,27	412 423,19	-14 882,08		
7211	Serviços nacionais	427 305,27	412 423,19	-14 882,08		
72113	Sujeitas a IVA	427 305,27	412 423,19	-14 882,08		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	130 207,45	130 479,88	272,43	0%	
721130101	Hidrobike	1 177,45	545,29	-632,16	-54%	
721130102	Hidroginástica	36 393,00	38 769,30	2 376,30	7%	
721130103	Hidroterapia	11 117,25	13 541,94	2 424,69	22%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 506,75	1 269,07	-237,68	-16%	
721130105	Natação	78 906,75	75 457,43	-3 449,32	-4%	
721130106	Natação - mensalidade	1 106,25	896,85	-209,40	-19%	
7211302	Actividades cardio fitness	33 243,82	35 525,11	2 281,29	7%	
721130201	Aero total	18 225,75	22 223,12	3 997,37	22%	
721130202	Aeróbica	5 361,00	3 685,48	-1 675,52	-31%	
721130203	Body Power	1 611,92	2 507,04	895,13	56%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	891,55	357,75	-533,80	-60%	
721130205	Indoor Cycling	3 843,00	3 205,53	-637,47	-17%	
721130206	Jump	537,86	289,01	-248,85	-46%	
721130207	Kickboxing	1 870,50	2 128,37	257,87	14%	
721130208	Zumba	902,25	1 128,81	226,56	25%	
7211304	Cartão Século XXI	18 813,75	14 586,68	-4 227,07	-22%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	17 185,50	15 888,06	-1 297,44	-8%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	126 390,36	113 961,98	-12 428,38	-10%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	5 948,15	234,18	-5 713,97	-96%	
7211308	Férias desportivas	3 366,75	4 026,47	659,72	20%	
7211309	Musculação/Manutenção	42 720,00	35 599,69	-7 120,31	-17%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	6 225,00	5 882,66	-342,34	-5%	
7211311	Serviços Administrativos	2 762,25	4 040,82	1 278,57	46%	
7211312	Utilização de espaços/salas	9 612,75	7 844,44	-1 768,31	-18%	
7211313	Utilizações livres	30 829,50	44 353,22	13 523,72	0,44	

442 670,51	425 958,80	-16 711,71	-3,78%
------------	------------	------------	--------

Notas:

- 1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 12% em relação ao orçamentado.
- 2 – A facturação da prestação de serviços registou uma diminuição de cerca de 3% em relação ao orçamentado, salientando-se a anualização, a nove meses, da modalidade “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Aquáticas”.

IV – ANÁLISE DAS CONTAS A SETEMBRO 2015 – COMPARATIVO COM SETEMBRO 2014

RELATÓRIO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS E OUTROS INDICADORES

Em cumprimento da Cláusula Quarta do Contrato-Programa celebrado, em 13.03.2015, entre o Município de Lousada e a Empresa e para efeitos do disposto na alínea f) do nº 1 do artigo 42º da Lei 50/2012, é apresentado o relatório referente às contas do terceiro trimestre de 2015 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 2015 e o de 2014 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 setembro de 2015 e de 2014

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS		Variação Setembro 2015/Setembro 2014		Notas
	30/09/2015	30/09/2014	Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	425 958,80	441 738,25	-15 779,45	-3,70%	1
Subsídio à exploração	131 250,00	131 250,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas	-7 002,07	-8 379,72	-1 377,65	-19,67%	2
Fornecimentos e serviços externos	-257 699,63	-304 557,20	-46 857,57	-18,18%	3
Gastos com o pessoal	-239 718,41	-274 280,82	-34 562,41	-14,42%	4
Outros rendimentos e ganhos	14 337,17	19 538,17	-5 201,00	-36,28%	5
Outros gastos e perdas	-787,10	-835,11	-48,01	-6,10%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	66 338,76	4 473,57	61 865,19	93,26%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-11 195,82	-9 871,81	1 324,01	11,83%	7
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	55 142,94	-5 398,24	60 541,18	109,79%	
Juros e gastos similares suportados	-6 503,08	-7 844,44	-1 341,36	-20,63%	8
Resultado antes de impostos	48 639,86	-13 242,68	59 199,82	121,71%	
Imposto sobre rendimento do exercício	-1 455,12	-1 114,32	340,80	23,42%	9
Resultado líquido do período	47 184,74	-14 357,00	61 541,74	130,43%	

Notas:

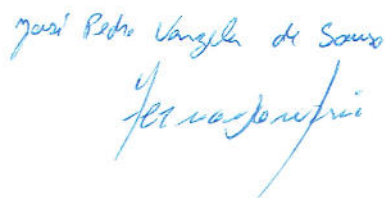
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Este desvio deveu-se à diminuição das vendas de mercadorias em cerca de 16% relativamente a igual período do ano anterior.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Este desvio deveu-se ao facto da baixa médica da Presidente do Conselho de Administração, bem como licença de parentalidade de alguns colaboradores.
- 5 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.

Lousada, 27 de outubro de 2015

A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



ANEXO III

II.1 - Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos de setembro 2015 versus setembro 2014

Handwritten signature and initials.

Análise dos Fornecimentos e serviços externos
30 de Setembro de 2015

RÚBRICA	Período		Variação Setembro/2015 - Setembro/2014		Notas
	30.09.2015	30.09.2014	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	257 700	304 557	-46 858	-15%	
Subcontratos	2 046	1 801	245	14%	1
Serviços especializados	98 264	77 848	20 417	26%	
Trabalhos especializados	16 670	21 404	-4 734	-22%	1
Publicidade e propaganda	0	36	-36	-100%	1
Honorários	60 468	47 189	13 279	28%	2
Conservação e reparação	19 851	8 701	11 150	128%	3
Serviços bancários	1 276	517	758	147%	1
Materiais	2 096	1 769	327	18%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	237	203	34	17%	1
Material de escritório	1 667	1 532	135	9%	1
Artigos para oferta	160	20	140	700%	1
Outros	32	14	19	140%	
Energia e fluídos	112 470	176 717	-64 247	-36%	
Electricidade	47 109	55 488	-8 379	-15%	4
Combustíveis	57 927	114 636	-56 709	-49%	4
Água	7 434	6 593	841	13%	1
Deslocações e estadas	6 019	6 631	-612	-9%	
Deslocações e estadas	6 019	6 631	-612	-9%	1
Serviços diversos	36 804	39 791	-2 987	-8%	
Comunicação	1 798	1 663	135	8%	1
Seguros	4 223	4 532	-308	-7%	1
Contencioso e notariado	88	270	-182	-67%	1
Limpeza, higiene e conforto	1 881	2 065	-184	-9%	1
Outros serviços	28 813	31 261	-2 448	-8%	
Clube Lousada Século XXI	18 097	24 584	-6 487	-26%	5
Actividade física desportiva sénior	616	497	119	24%	1
Apoio logístico	5 025	4 830	195	4%	1
Plano actividades desportivas e recreativas	536	194	343	177%	
Férias desportivas	4 539	1 157	3 381	292%	1

Notas:

1 – Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 – Verificou-se um aumento no valor dos “Honorários”, sendo que este desvio deveu-se ao facto de dois funcionários estarem de licença de parentalidade, o que levou a empresa a recorrer a prestadores de serviços.

3 – Verificou-se um aumento no valor despendido com a “Conservação e reparação”, nomeadamente, com as unidades de tratamento do ar e outros equipamentos.

4 – Verificou-se uma diminuição nos consumos de “Electricidade” e “Combustíveis, de onde se salienta a diminuição das aquisições de gás, tendo em conta a implementação de um novo sistema de eficiência energética no complexo, desde Fevereiro.

5 - Verificou-se uma diminuição dos gastos com a manutenção das actividades das várias modalidades desenvolvidas pelo “Clube Lousada Século XXI”.

ANEXO IV

II.2 - Análise das Vendas e Prestações de Serviços de setembro 2015 versus setembro 2014

Análise das Vendas e Prestações de Serviços
de setembro 2015 versus setembro 2014

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

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2015 - 30.09.2014		Notas
		30.09.2015	30.09.2014	Valor	%	
71	Vendas	13 535,61	15 714,13	-2 178,52	-16%	1
711	Mercadorias	13 535,61	15 714,13	-2 178,52		
7111	Mercadorias nacionais	13 535,61	15 714,13	-2 178,52		
71111	Sujeitas a IVA	13 535,61	15 714,13	-2 178,52	-16%	

Conta SNC	Descrição	Período		Variações 30.09.2015 - 30.09.2014		Notas
		30.09.2015	30.09.2014	Valor	%	
72	Prestação de Serviços	412 423,19	426 024,12	-13 600,93	-3%	2
721	Serviços	412 423,19	426 024,12	-13 600,93		
7211	Serviços nacionais	412 423,19	426 024,12	-13 600,93		
72113	Sujeitas a IVA	412 423,19	426 024,12	-13 600,93		
7211301	Actividades aquáticas - com professor	130 479,88	125 686,26	4 793,62	4%	
721130101	Hidrobike	545,29	1 217,89	-672,60	-123%	
721130102	Hidroginástica	38 769,30	35 745,50	3 023,80	8%	
721130103	Hidroterapia	13 541,94	11 259,22	2 282,72	17%	
721130104	Hidroterapia personalizada	1 269,07	1 312,11	-43,04	-3%	
721130105	Natação	75 457,43	75 048,67	408,76	1%	
721130106	Natação livre - mensalidade	896,85	1 102,87	-206,02	-23%	
7211302	Actividades cardio fitness	35 525,11	33 424,16	2 100,95	6%	
721130201	Aero total	22 223,12	18 499,74	3 723,38	17%	
721130202	Aeróbica	3 685,48	4 767,95	-1 082,47	-29%	
721130203	Body Power	2 507,04	1 685,97	821,07	33%	
721130204	Hip Hop/Kids Dance	357,75	971,02	-613,27	-171%	
721130205	Indoor Cycling	3 205,53	3 680,87	-475,34	-15%	
721130206	Jump	289,01	612,61	-323,60	-112%	
721130207	Kickboxing	2 128,37	2 269,61	-141,24	-7%	
721130208	Zumba	1 128,81	936,39	192,42	17%	
7211304	Cartão Século XXI	14 586,68	18 735,46	-4 148,78	-28%	
7211305	Clube Lousada Século XXI	15 888,06	16 143,79	-255,73	-2%	
7211306	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Aquat	113 961,98	122 653,55	-8 691,57	-8%	
7211307	Escolas/Associações/Clínicas - Act. Desp.	234,18	7 730,67	-7 496,49	-3201%	
7211308	Férias desportivas	4 026,47	4 427,24	-400,77	-10%	
7211309	Musculação/Manutenção	35 599,69	42 298,73	-6 699,04	-19%	
7211310	Sauna/Jacuzzi/Banho Turco	5 882,66	6 137,54	-254,88	-4%	
7211311	Serviços Administrativos	4 040,82	2 745,76	1 295,06	32%	
7211312	Utilização de espaços/salas	7 844,44	9 926,98	-2 082,54	-27%	
7211313	Utilizações livres	44 353,22	36 113,98	8 239,24	19%	

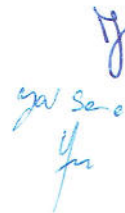
425 958,80	441 738,25	-15 779,45	-19,39%
------------	------------	------------	---------

Handwritten signature and initials in blue ink.

Notas:

1 – A venda de mercadorias registou uma diminuição de cerca de 16% em relação ao 3º trimestre do ano anterior.

2 – A facturação da prestação de serviços registou uma diminuição de cerca de 3%, em igual período do ano anterior, de onde se salienta o decréscimo nas modalidades de “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Aquáticas”, “Escolas/Associações/Clínicas - Actividades Desportivas”, “Musculação/Manutenção” e “Cartão Século XXI”, assinalando-se, por outro lado, um aumento nas modalidades de “Utilizações livres”, “Aero total”, “Hidroginástica” e “Hidroterapia”.



INDICADORES DE DESEMPENHO ORGAZACIONAL

O desempenho organizacional da Lousada Século XXI será medido no ano de 2015 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 2015 da empresa, de acordo com os seguintes indicadores:

1. Programa Desportivo:

Cumprir o Plano Anual de Atividades Desportivas previstas para 2015, 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 70% do total previsto no Plano e Orçamento;
- b) Objetivo Cumprido: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor superior a 70% e inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento;
- c) Objetivo Superado: Assegurar a realização das Atividades Desportivas e promotoras da atividade física em valor igual ou inferior a 90% do total previsto no Plano e Orçamento.

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 2015.
- 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 2015.
- 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 2015.

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 de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.**
 - a) Objetivo não Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor igual ou inferior ao ano de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) de valor superior ao de 2014 até 2%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: Obter um volume de negócios (Vendas + Prestação de Serviços) em valor superior a 2% ao de 2014, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;

- 2. Diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos no ano de 2015**
 - a) Objetivo não Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor igual ou inferior a 1%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - b) Objetivo Cumprido: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 1% e inferior ou igual a 5%, medido através dos documentos de prestação de contas da empresa, dos anos respetivos;
 - c) Objetivo Superado: diminuir os gastos com fornecimentos e serviços externos, em relação aos valores de 2014, em valor superior a 5%, medido 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 2015:**
 - 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 2015;
 - 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 2015;
 - c) Objetivo Superado: Obter a ocupação das instalações desportivas da empresa com atividades e serviços, em valor igual ou superior a 355 dias, no ano de 2015.

Handwritten signature and initials.

c) Conclusão - Indicadores de desempenho setembro 2015

INDICADORES DE DESEMPENHO ORGANIZACIONAL

a) Indicadores de Eficácia	Indicador obtido no 3º trimestre 2015	Conclusão
1. Programa Desportivo:	Foram realizadas 79% das Atividades propostas	OBJETIVO CUMPRIDO
2. Satisfação dos Utentes	A % de utentes "muito satisfeitos" ou "completamente satisfeitos" foi de 75%	OBJETIVO CUMPRIDO

b) Indicadores de Eficiência

1. Aumentar o volume de negócio (vendas + prestação de serviços) no ano de 2015.	O volume de negócios (vendas + prestação serviços) diminuiu 3.7% relativamente ao ano de 2014.	OBJETIVO NÃO SUPERADO
2. Diminuir os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos no ano de 2015	Os gastos com os FSE diminuíram 18,18% relativamente ao ano de 2014	OBJETIVO SUPERADO
3. Garantir a plena utilização do "Complexo das Piscinas de Lousada" no ano de 2015:	O Complexo de Piscinas Municipais obteve uma ocupação de 98% (268 em 263 dias) no 3º trimestre de 2015.	OBJETIVO SUPERADO