

Período: 2014

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 18.03.2014 entre o “Município de Lousada” e a Empresa, é apresentado o relatório referente ao exercício de 2014 da “Lousada Século XXI - Actividades Desportivas e Recreativas - E.M. - Sociedade Unipessoal, Lda.”.

O relatório está estruturado de forma a obter-se, de forma directa, 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 exercício de 2014

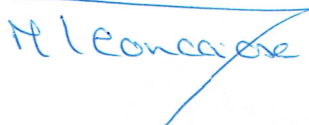
RENDIMENTOS E GASTOS	Orçamento 31.12.2014 (1)	Real a 31.12.2014 (2)	Desvio Real/Orçamento a 31.12.2014 (3) = (2) - (1)		Notas
			Em Valor	Em %	
Vendas e serviços prestados	612.539,79	595.042,56	-17.497,23	-2,86%	1
Subsídio à exploração	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00%	
Custo mercadorias vendidas matérias consumidas	-12.482,92	-11.857,02	-625,90	-5,01%	2
Fornecimentos e serviços externos	-403.881,06	-405.889,44	2.008,38	0,50%	3
Gastos com o pessoal	-349.041,45	-375.013,02	25.971,57	7,44%	4
Outros rendimentos e ganhos	11.304,40	25.297,33	13.992,93	123,78%	5
Outros gastos e perdas	-579,30	-1.125,66	546,36	94,31%	6
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	32.859,46	1.454,75	-31.404,71	-95,57%	
Gastos /Reversões depreciação e amortização	-18.603,72	-13.277,35	-5.326,37	-28,63%	7
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	14.255,74	-11.822,60	-26.078,34	-182,93%	
Juros e gastos similares suportados	-10.000,00	-10.237,73	237,73	2,38%	8
Resultado antes de impostos	4.255,74	-22.060,33	-26.316,07	-618,37%	
Imposto sobre rendimento do exercício	576,01	-4.310,42	-4.886,43	848,32%	9
Resultado líquido do período	4.831,75	-26.370,75	-31.202,50	-645,78%	

Notas:

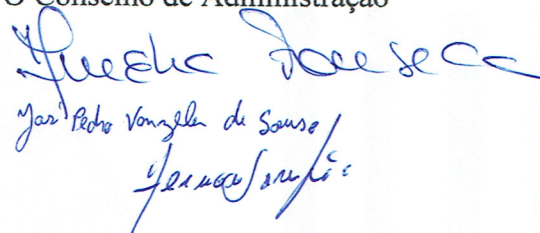
- 1 - Ver análise anexa.
- 2 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 3 - Ver análise anexa.
- 4 - Este desvio decorreu da admissão de um funcionário, em 16 de Junho e, por outro lado, os vencimentos foram actualizados para os valores antes dos cortes salariais, aplicados a partir de Janeiro do corrente ano, tendo em conta que os mesmos foram declarados inconstitucionais numa decisão do Tribunal Constitucional, que foi conhecida no final do mês de Maio.
- 5 - Este desvio decorreu do recebimento do valor de 5.382,46 €, do “Instituto do Emprego e Formação Profissional”, no âmbito da candidatura à “Medida Passaporte Emprego”, referente à celebração de um contrato de estágio em 13 de Dezembro de 2013, bem como dos valores recebidos do Tesouro, no montante global de 8.536,63 euros, respeitante à indemnização por prestação indevida de “Garantia bancária”, em virtude do processo de execução fiscal de IVA ter sido declarado extinto por anulação.
- 6 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 7 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 8 - Desvio, em valores absolutos, não significativo.
- 9 - Este desvio deveu-se ao valor orçamentado para impostos diferidos, no âmbito da imputação de subsídios para investimentos realizados.

Lousada, 11 de março de 2015

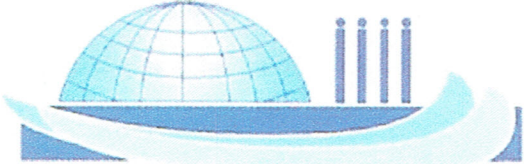
A Técnica Oficial de Contas



O Conselho de Administração



João Pedro Vaz de Sousa
Presidente



LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

Aloze a
yf
gar sans
fr

ANEXO I

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos

Abusecc
gostou
for

Análise dos Fornecimentos e Serviços Externos
31 de Dezembro de 2014

RUBRICA	Período		Variação Real - Orçamento a 31.12.2014		Notas
	Orçamento a 31.12.2014	Real a 31.12.2014	Valor	%	
Fornecimentos e serviços externos	403.881	405.889	2.008	0%	
Subcontratos	1.940	2.383	442	23%	1
Serviços especializados	126.293	110.018	-16.275	-13%	
Trabalhos especializados	25.806	31.022	5.216	20%	1
Publicidade e propaganda	316	36	-280	-89%	1
Honorários	76.238	65.727	-10.512	-14%	2
Conservação e reparação	21.770	12.546	-9.224	-42%	3
Serviços bancários	2.163	687	-1.476	-68%	1
Materiais	12.002	2.311	-9.691	-81%	
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	8.028	203	-7.825	-97%	3
Material de escritório	3.267	2.067	-1.201	-37%	1
Artigos para oferta	707	20	-687	-97%	1
Outros	0	21	21	0%	1
Energia e fluídos	230.196	229.469	-728	0%	
Eletricidade	80.154	73.496	-6.658	-8%	1
Combustíveis	144.088	147.656	3.568	2%	1
Água	5.941	8.316	2.376	40%	1
Outros	13	0	-13	-100%	1
Deslocações e estadas	6.768	8.358	1.591	24%	
Deslocações e estadas	6.768	8.358	1.591	24%	1
Serviços diversos	26.681	53.351	26.670	100%	
Rendas e alugueres	505	0	-505	-100%	1
Comunicação	2.793	2.237	-555	-20%	1
Seguros	6.493	6.172	-321	-5%	1
Contencioso e notariado	1.497	360	-1.136	-76%	1
Limpeza, higiene e conforto	5.137	2.732	-2.405	-47%	3
Outros serviços	10.257	41.849	31.592	308%	4

Abusec
Y
João Silva
fl

Notas:

1 - Desvios, em valores absolutos, não significativos.

2 - Este desvio deveu-se essencialmente à criação de novas turmas, em relação às que estavam previstas, de “Indoorcycling”, e à necessidade de atribuição individualizada de professores a utentes, em particular a crianças, com necessidades especiais motoras e cognitivas, bem como à reclassificação de valores de honorários para “Outros Serviços”, no âmbito da actividade do “Clube Lousada Século XXI”, nas modalidades de “Pólo aquático”, “Natação pura” e “Natação sincronizada”.

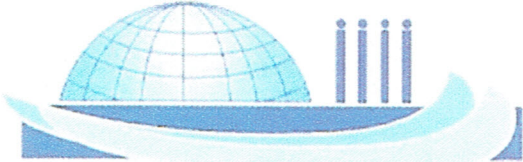
3 - Foi orçamentado um valor superior, em relação ao que se gastou em “Conservação e reparação”, bem como com a aquisição de “Ferramentas e utensílios de desgaste rápido” e material de “Limpeza, higiene e conforto”.

4 - Este desvio deveu-se essencialmente ao aumento dos gastos na área da “Actividade física desportiva sénior” e com o “Apoio logístico”, bem como com a reclassificação dos gastos com o “Plano de actividades desportivas e recreativas”, e ainda com a reclassificação dos valores da conta de “Honorários” inerentes à actividade do “Clube Lousada Século XXI”, no que diz respeito às modalidades de “Pólo aquático”, “Natação pura” e “Natação sincronizada”.

Alexce
Y
Yasir Sams
fil

ANEXO II

Análise das Vendas e Prestações de Serviços



LOUSADA SEC. XXI

ACTIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

Alc
y
your Sauso
for

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

Conta SNC	Descrição	Orçamento a 31.12.2014	Real a 31.12.2014	Variação Real - Orçamento a 31.12.2014		Notas
				Valor	%	
71	Vendas	20.608,78	21.889,38	1.280,60	6%	1
711	Mercadorias	20.608,78	21.889,38	1.280,60		
7111	Mercado Nacional	20.608,78	21.889,38	1.280,60	6%	
71111	Sujeitas a IVA	20.608,78	21.889,38	1.280,60	6%	

Conta SNC	Descrição	Orçamento 31.12.2014	Real a 31.12.2014	Variação Real - Orçamento a 31.12.2014		Notas
				Valor	%	
72	Prestação de Serviços	591.931,01	573.153,18	-18.777,83	-3%	2
721	Prestação de Serviços	591.931,01	573.153,18	-18.777,83		
7211	Mercado Nacional	591.931,01	573.153,18	-18.777,83		
72111	Sujeitas a Iva	591.931,01	573.153,18	-18.777,83		
7211101	Aeróbica, Hip Hop, Kids Dance e Zumba	18.288,54	8.419,46	-9.869,08	-54%	
7211102	Aulas de Natação	116.124,20	106.308,92	-9.815,28	-8%	
7211103	Boccia	7.886,96	8.132,31	245,35	3%	
7211104	Cartão Século XXI	24.707,38	23.833,86	-873,52	-4%	
7211105	Hidroterapia	17.475,92	17.263,47	-212,45	-1%	
7211106	Hidroginástica e Hidrobike	55.960,30	50.667,26	-5.293,04	-9%	
7211107	Indoorcycling	8.408,04	4.907,14	-3.500,90	-42%	
7211108	Jump e Body Power	4.020,54	3.303,44	-717,10	-18%	
7211109	KickBoxing	3.462,06	3.099,23	-362,83	-10%	
7211110	Musculação	71.137,05	54.060,69	-17.076,36	-24%	
7211111	Natação	43.516,44	41.189,87	-2.326,57	-5%	
7211112	Clube	21.004,99	23.663,43	2.658,44	13%	
7211113	Férias desportivas	5.500,51	4.427,24	-1.073,27	-20%	
7211114	Pack Aero total	4.734,96	25.183,90	20.448,94	432%	
7211115	Sauna, Jacuzzi e Banho Turco	8.308,54	7.992,59	-315,95	-4%	
7211116	Escolas 1.º ciclo	133.366,50	141.489,00	8.122,50	6%	
7211117	Escolas Privadas e Atl	25.117,89	10.984,43	-14.133,46	-56%	
7211118	Clínicas	7.082,91	20.102,50	13.019,59	184%	
7211119	Taxa de inscrição	3.590,91	4.585,28	994,37	28%	
7211120	Utilização e alugueres	11.076,98	12.247,09	1.170,11	11%	
7211121	Diversos	1.159,39	1.292,07	132,68	11%	

Total	612.539,79	595.042,56	-17.497,23	-2,86%
-------	------------	------------	------------	--------

Notas:

- 1 - A venda de mercadorias registou um aumento de cerca de 6% 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 quebra de facturação ocorrida nas modalidades de Aulas de Natação, Musculação e Escolas Privadas.

INDICADORES DE DESEMPENHO 2014

Número de utilizadores - 2014

O número de utilizadores durante o ano de 2014 foi de 64886, tendo sido de 71.048 no ano de 2013, pelo que se registou um decréscimo de cerca de 9% (6162 utentes) em 2014 relativamente ao ano anterior, pelo que não foi cumprido este indicador de desempenho constante do Contrato-Programa para 2014.

Plano de Actividades Desportivas - 2014

1. Janeiro

- **Lousada Fit (CrossFit).**

Atividade realizada no dia 25 de janeiro de 2014 às 16h00, com a participação de 15 concorrentes.

OBS: Realizada com sucesso.

2. Fevereiro

- **Taça Municipal de Desporto – Natação**

Atividade realizada no dia 12 de Fevereiro às 9h00, com a participação de 50 alunos provenientes de todos os estabelecimentos de ensino do concelho.

OBS: Realizada com sucesso.

3. Março

- **15ª Braçada XXI – Prova natação AEC's.**

Atividade realizada no dia 1 de Março às 15h00, com a participação de 60 alunos provenientes das Escolas de Natação – Lousada Séc.XXI e das turmas das Actividades de Enriquecimento Curricular - Natação.

OBS: Realizada com sucesso.

Alto-rece
gas' saia
fd

- **Festa de Carnaval Utentes – Jantar e Animação.**

Atividade realizada no dia 1 de Março 19h00, com a participação de 150 utentes do complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Participaram também neste convívio todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.

OBS: Realizada com sucesso.

- **Comemorações do dia da Mulher.**

Atividade realizada no dia 8 de Março 15h30, no Parque Urbano, com a participação de 300 munícipes, que realizaram várias atividades de Fitness durante 2 horas.

OBS: Realizada com sucesso.

4. Abril

- **Dia Mundial da Atividade Física**

Atividade realizada no dia 6 de Abril, no Pavilhão Municipal de Lousada, com a participação de 300 Munícipes, que realizaram várias atividades de fitness durante toda a manhã.

OBS: Realizada com sucesso.

- **Campeonato Municipal de Boccia Sénior (pares)**

Atividade realizada no dia 8 de Abril, no Pavilhão Municipal de Lousada, com a participação de equipas de pares, representando todos os Movimentos Seniores de Lousada.

OBS: Realizada com sucesso.

5. Maio

- **Torneio regional de infantis - Natação Pura**

Atividade realizada nos dias 3 e 4 de Maio, com a participação de vários clubes da ANNP, contando também com a participação de 10 atletas do Lousada Séc. XXI.

- **2ª Braçada**

Atividade realizada no dia 31 de Maio, pelas 15h sob o nome de FESTA DAS AEC'S 2014.

Contou com a participação de cerca de 200 alunos das AEC's, os quais realizaram demonstrações de várias atividades ligadas à Natação. Também estiveram presentes todos os docentes da Lousada Séc. XXI.

OBS: Realizada com sucesso.

ASXCC
4
yos' Sauso
for

6. Junho

• Dia Mundial da Criança

Promoção do dia Mundial da Criança, através da oferta de uma entrada livre a todas as crianças e respetivos pais ou encarregados de educação. Esta promoção teve o sucesso esperado na medida em que, apareceram durante todo o fim-de-semana cerca de 40 crianças para experimentar os nossos serviços de Natação.

OBS: Realizada com sucesso.

• 2º Aqua & Fitness

Atividade adiada para o 3º trimestre.

• Fase final do Campeonato de Portugal de Boccia Sénior em Lousada

Atividade realizada no dia 3 de Junho, com a participação de 32 atletas oriundos de vários pontos do país. De destacar a presença de dois atletas Lousadenses.

OBS: Realizada com sucesso.

7. Julho

• Encontro Inter-Geracional de Boccia do Concelho de Lousada

Atividade realizada no dia 12 de julho e contou com a participação de cerca de 220 utentes e familiares da modalidade de Boccia, assim como três dos nossos docentes de atividade física.

OBS: Realizada com sucesso.

• Torneio Internacional de Pólo Aquático – Interpolo 2014

Atividade realizada no dia 12 de julho de 2014, com a participação de 5 equipas de Pólo Aquático masculinas e femininas. Apesar da intenção de internacionalizar o torneio, não foi possível receber equipas estrangeiras devido à indisponibilidade das que foram convidadas. Estiveram envolvidos todos os treinadores da modalidade, assim como todos os colaboradores da empresa.

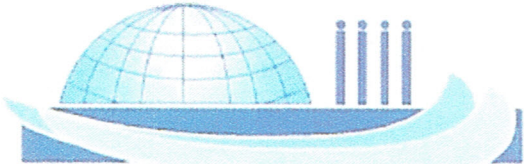
OBS: Realizada com sucesso.

• Verão Fitness

Atividade realizada no dia 13 de julho de 2014 em parceria com o Município de Lousada.

Contou com a presença de aproximadamente 300 munícipes, que realizaram as várias modalidades promovidas no evento.

OBS: Realizado com sucesso.



LOUSADA SEC. XXI

ATIVIDADES DESPORTIVAS E RECREATIVAS—E.M.
S O C I E D A D E U N I P E S S O A L L D A

Nonsece
gas/ Sampa
fl

- **Festa de Encerramento - Utentes e comunidade geral**

Atividade realizada no dia 19 de julho de 2014, 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.

OBS: Realizada com sucesso.

- **1º Triatlo Lousada Séc. XXI**

Atividade não realizada, sendo substituída pela atividade **Verão Fitness**.

8. Dezembro 2014

- **Torneio Municipal de Boccia – Movimentos Seniores**

Atividade realizada no dia 19 de Dezembro, no Pavilhão Municipal de Lousada, com a participação de 190 utentes, representando todos os Movimentos Seniores de Lousada.

OBS: Realizada com sucesso.

- **Caminhada Solidária do Pai Natal**

Atividade realizada no dia 21 de Dezembro de 2014. O evento contou com a presença de 3 professores, os quais lecionaram Zumba, Ativação geral e acompanhamento de todos os participantes no percurso. O evento contou com a presença de 90 participantes.

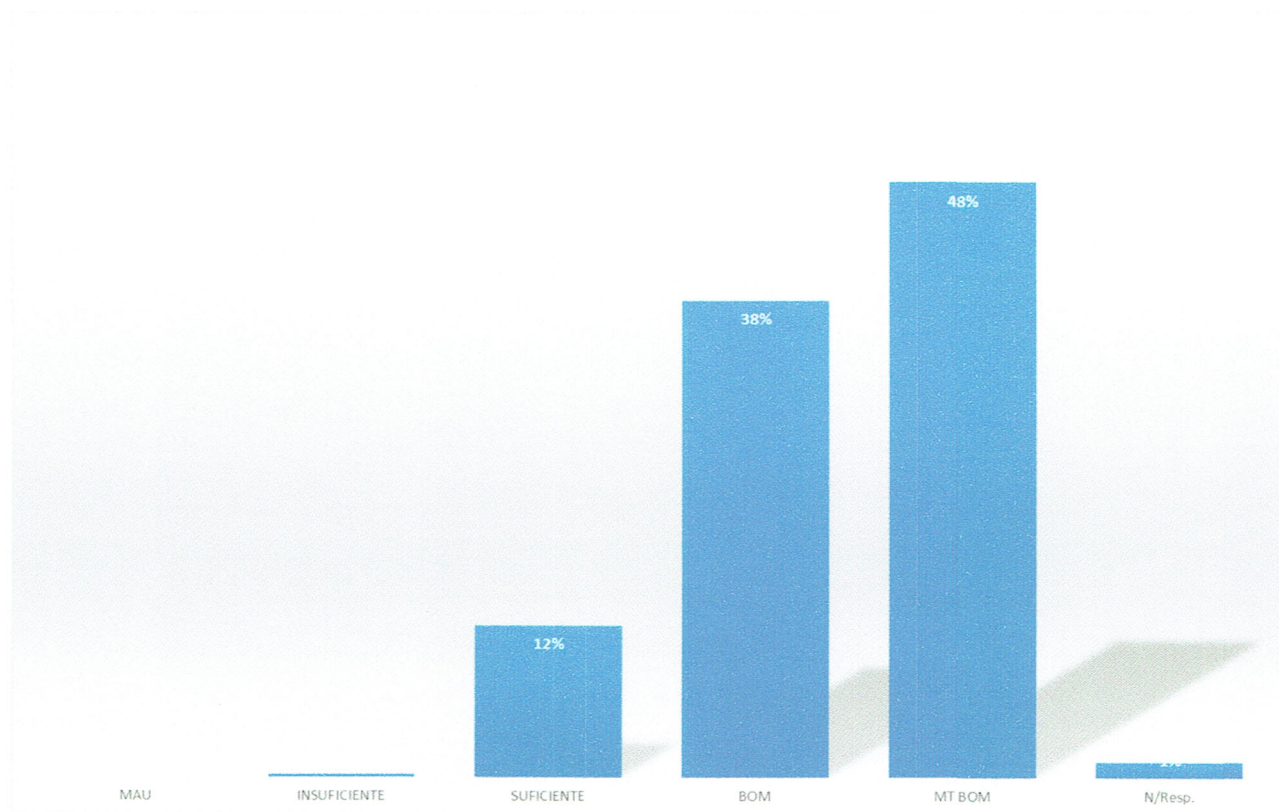
OBS: Realizada com sucesso.

- **Jantar de Natal dos Utentes**

Atividade realizada no dia 20 de Dezembro de 2014 às 19h30, com a participação de 150 utentes do complexo de Piscinas Municipais de Lousada. Participaram também neste convívio todos os docentes das atividades assim como todos os colaboradores da empresa.

OBS: Realizada com sucesso.

Satisfação dos Utentes – 2014



A este inquérito responderam 208 utentes.

Foram feitas 16 questões acerca da satisfação dos utentes relativamente a:

- Receção;
- Serviços;
- Segurança;
- Satisfação geral e recomendação a outras pessoas.
- **Bom e Muito Bom = 86%**

Indicador de desempenho cumprido.

Alonso
por Sousa
jc

CONCLUSÃO INDICADORES DE DESEMPENHO 2014

Objectivos operacionais	Indicador do Contrato Programa	Indicador realizado em 2014	Conclusão
Nº de utilizadores	Manutenção do nº de utilizadores, tendo por referência o nº de 2013	O nº de utilizadores de 2014 foi 64886, inferior a 2013 que foi 71048.	Indicador não cumprido
Plano de actividades desportivas	Realização superior a 80% das actividades desportivas propostas no plano de actividades e orçamento	Foram realizadas todas as actividades propostas no plano de actividades e orçamento	Indicador cumprido
Satisfação dos utentes	>75% Bom ou Muito Bom	86%	Indicador cumprido
Diminuição dos custos operacionais	Diminuição entre 3% a 5% dos custos com FSE, tendo por referência 2013	Os custos com FSE diminuíram 8,28% face a 2013	Indicador superado
Receita	Variação negativa da receita <2%, tendo por referência o valor das receitas de 2013	As receitas diminuíram 2,82% face a 2013	Indicador não cumprido