



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1º Trimestre 2018

REPORTE À AUTARQUIA DE BRAGA
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2018-2021

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1º TRIMESTRE 2018

1. Contexto

Este relatório visa dar cumprimento à obrigação legal decorrente do artigo 42º alínea e) da Lei nº 50/2012 de 31 de agosto, que aprovou o novo regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais. O documento tem por objetivo analisar de forma sucinta a execução orçamental do **1º trimestre de 2018** com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2018-2021, obrigatórios ao abrigo do mesmo diploma, e reportar essa informação ao Município de Braga, entidade pública participante.

2. Análise do Trimestre

2.1. Orçamento de Exploração

Através da análise do **Quadro 1. Orçamento de Exploração 2018 – Execução 1º trimestre**, é possível verificar que em 31 de março os gastos se encontravam executados em 23,2%, para 25,9% previstos, e os rendimentos em 28,%, para uma execução estimada de 23,8%.

Os **Gastos** foram executados ligeiramente abaixo do previsto, tanto em termos globais como setoriais, encontrando-se a maior parte das contas executada em linha com o estimado para este período.

Já os **Rendimentos** se encontram executados quase 5 pontos percentuais acima do previsto, sendo de salientar o bom desempenho das receitas de bilheteira (41%) e das outras receitas de programação (38%), onde se incluem a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero. No que diz respeito a subsídios, e apesar das tranches relativas ao contrato-programa celebrado com o Município não terem sido transferidas no trimestre em causa, o facto do visto do Tribunal de Contas ter sido atribuído em abril, em data anterior à da elaboração deste documento, permitiu-nos considerar o valor que deveria ter sido transferido no primeiro trimestre (210.000€) como um acréscimo de rendimento do período para efeitos da produção deste relatório, facilitando a sua análise e aumentando a comparabilidade da informação.



Face ao acima exposto, o resultado do trimestre cifrou-se em 109.361€ (15.458€ estimados).

2.2. Plano de Investimentos Previsional

O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos. À data de 31 de março tinham sido já investidos 20.076€ de um total de 134.950€ previstos, o que corresponde a uma execução de 15%.

Braga, 10 de maio de 2018

A Administração,

A Direção de Gestão,



Quadros anexos:

- ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018 – EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE
- PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2018 – EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018

Execução 1º Trimestre

		Orçamento Anual	1º TRIM 2018	Execução Orç (%)
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	4.680	-	0%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	929.707	221.424	24%
622	Serviços Especializados	743.029	176.625	24%
6221	Trabalhos especializados	489.714	117.352	24%
6222	Publicidade e propaganda	86.530	18.240	21%
6223	Vigilância e segurança	13.500	3.406	25%
6224	Honorários	122.935	22.689	18%
6225	Comissões	8.367	4.956	59%
6226	Conservação e reparação	21.383	9.897	46%
6227	Serviços bancários	600	85	14%
6228	Outros	-	-	-
623	Materiais	18.250	5.462	30%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	13.450	4.135	31%
6232	Livros e documentação técnica	1.200	225	19%
6233	Material de escritório	3.600	1.102	31%
6234	Artigos para oferta	-	-	-
6238	Outros	-	-	-
624	Energia e Fluidos	59.140	14.698	25%
6241	Eletricidade	54.000	13.402	25%
6242	Combustíveis	500	73	15%
6243	Água	4.640	1.224	26%
6248	Outros	-	-	-
625	Deslocações, Estadas e Transportes	38.965	9.733	25%
6251	Deslocações e estadas	34.730	9.550	27%
6252	Transportes de pessoal	-	-	-
6253	Transportes de mercadorias	-	-	-
6254	Transportes de material	4.235	183	4%
626	Serviços Diversos	70.323	14.906	21%
6261	Rendas e alugueres	18.430	1.650	9%
6262	Comunicação	16.058	2.775	17%
6263	Seguros	11.474	2.508	22%
6264	Royalties	16.461	2.931	18%
6265	Contencioso e notariado	1.200	3.181	265%
6266	Despesas de representação	-	-	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	4.700	1.861	40%
6268	Outros serviços	2.000	-	0%
63	GASTOS COM PESSOAL	908.939	206.535	23%
631	Remuneração de órgãos sociais	51.518	12.324	24%
632	Remunerações do pessoal	662.810	150.686	23%
634	Indemnizações	-	-	-
635	Encargos sobre remunerações	162.702	36.434	22%
636	Seguros do pessoal	17.827	4.201	24%
638	Outros gastos com pessoal	14.082	2.890	21%
64	GASTOS DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO	55.142	12.993	24%
65	PERDAS POR IMPARIDADE	-	-	-
66	PERDAS P/ REDUÇÃO JUSTO VALOR	-	-	-
67	PROVISÕES DO PERÍODO	-	-	-
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	4.548	435	15%
681	Impostos	2.950	409	14%
688	Outros	1.598	26	2%
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	2.094	733	35%
TOTAL DOS GASTOS		1.905.110	442.120	23,2%

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018

Execução 1º Trimestre

	Orçamento Anual	1º TRIM 2018	Execução Orç (%)
71 VENDAS	7.800	786	10%
72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	1.026.093	334.079	33%
721 Bilheteira	312.019	128.923	41%
7211 Espectáculos	293.158	126.244	43%
7212 Workshops	8.442	263	3%
7213 Visitas guiadas	1.229	233	19%
7214 Cinema	9.190	2.183	24%
722 Outras Receitas Programação (pré-vendas)	44.677	17.173	38%
7221 Venda de camarotes	22.000	6.000	27%
7222 Cartões e assinaturas	22.677	11.173	49%
723 Aluguer de Espaço	488.833	139.321	29%
7231 Município	197.645	65.461	33%
7232 CTB	241.688	60.422	25%
7233 Outras entidades	49.500	13.438	27%
725 Serviços Secundários	180.564	48.662	27%
7251 Rendas e concessões	12.000	3.000	25%
7252 Aluguer de equipamento	2.300	-	0%
7253 Patrocínios e publicidade	6.000	-	0%
7254 Outros	160.264	45.662	28%
75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	857.825	210.000	24%
751 Estado e Outros Entes Públicos	857.825	210.000	24%
7511 Município	853.126	210.000	25%
7512 Ministério da Cultura	-	-	-
7513 Fundos comunitários	-	-	-
7514 Instituto do Emprego	4.699	-	0%
752 Outras Entidades	-	-	-
76 REVERSÕES	-	-	-
78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	28.850	6.615	23%
787 Em investimentos não financeiros	-	-	-
788 Outros	28.850	6.615	23%
7881 Correções períodos anteriores	-	43	-
7883 Imputação de subsídios ao investimento	8.850	2.212	25%
7886 Donativos	20.000	4.360	22%
7888 Outros n.e.	-	-	-
79 JUROS, DIVIDENDOS E ORS	-	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS	1.920.568	551.480	28,7%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	15.458	109.361	
Imposto sobre o Rendimento	2.646		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.812	109.361	

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 10/05/2018

QUADRO RESUMO EXECUÇÃO PERCENTUAL 1º T	previsto	executado
Gastos	25,9%	23,2%
Rendimentos	23,8%	28,7%

2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2018

Execução 1º Trimestre

	Orçamento Anual	1º Trim. 2018	Execução Orç (%)
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	-	216	-
42 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-
43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	134.950	13.425	10%
431 Terrenos e Recursos Naturais	-	-	
4311 Terreno da Fracção B	-	-	
432 Edifícios e Outras Construções	20.000	-	
4321 Fracção B	20.000	-	
433 Equipamento Básico	109.450	266	0%
4331 Equipamento de som	4.000	266	
4332 Equipamento de luz e efeitos	54.200	-	
4333 Equipamento de cinema		-	
4334 Equipamento de vídeo	550	-	
4335 Instrumentos musicais		-	
4336 Material eléctrico	6.000	-	
4338 Ferramentas e utensílios		-	
4339 Diverso	44.700	-	
Outros Equipamentos	5.500	13.159	239%
434 Equipamento de transporte		-	
435 Equipamento administrativo	4.000	13.159	
436 Equipamentos biológicos *		-	
437 Outros activos fixos tangíveis	1.500	-	
44 ACTIVOS INTANGÍVEIS	-	-	-
441 Goodwill		-	
442 Projectos de desenvolvimento *		-	
443 Programas de computador		-	
444 Propriedade industrial		-	
446 Outros activos intangíveis		-	
45 INVESTIMENTOS EM CURSO	-	6.435	-
451 Investimentos financeiros em curso		-	
452 Propriedades de investimento em curso		-	
453 Activos tangíveis em curso		6.435	
454 Activos intangíveis em curso		-	
455 Adiantamentos por conta de investimentos *		-	
46 ACTIVOS NÃO CORRENTES D. VENDA	-	-	-
461 Terrenos e recursos naturais		-	
462 Edifícios e outras construções		-	
463 Equipamento básico		-	
464 Equipamento de transporte		-	
465 Equipamento administrativo		-	
TOTAL INVESTIMENTOS	134.950	20.076	15%

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 10/05/2018