



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2º Trimestre 2018

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

ca h
B.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 2º 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 **2º 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 2º trimestre**, é possível verificar que em 30 de junho os gastos se encontravam executados em 49,9%, para 51,6% previstos, e os rendimentos em 53%, para uma execução estimada de 50,8%.

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 cerca de 2 pontos percentuais acima do previsto, sendo de salientar o bom desempenho das receitas de bilheteira (59%) e das outras receitas de programação (70%), onde se incluem a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero.

Face ao acima exposto o resultado do semestre cifrou-se em 68.403€.

2.2. Plano de Investimentos Previsional

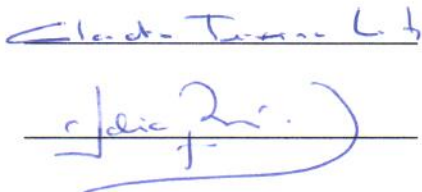
O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos. À data de 30 de junho tinham sido investidos 17.922€¹ de um total de 134.950€ previstos, o que corresponde a uma execução de 13%. Os investimentos de maior peso serão por isso realizados no segundo semestre do ano.

Para o terceiro trimestre está já prevista a substituição das lâmpadas convencionais por iluminação LED em todo o edifício. O Teatro Circo apresentou este ano uma candidatura a um financiamento da EDP Comercial, promotora de diversas medidas direcionadas ao setor público, nomeadamente soluções combinadas de iluminação de edifícios públicos. O nosso projeto foi selecionado para um investimento total de 41.125€, dos quais 45,8% são a fundo perdido, o que permitirá obter uma poupança substancial na fatura energética.

Outros investimentos, sobretudo obras de manutenção, estão já em curso, prevendo-se que a aquisição de equipamentos técnicos de valor mais elevado decorra no quarto trimestre.

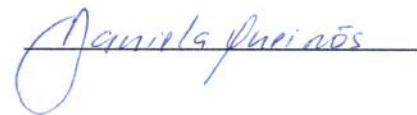
Braga, 30 de julho de 2018

A Administração,



Cláudio Tavares L. b.

A Direção de Gestão,



Daniela Falcões

Quadros anexos:

- ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018 – EXECUÇÃO 2º TRIMESTRE
- PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2018 – EXECUÇÃO 2º TRIMESTRE

¹ Por lapso considerou-se no relatório anterior uma execução de 20.076€ à data de 31/03, por terem sido incluídos investimentos em curso entretanto convertidos em ativo fixo tangível, e por isso duplamente registados, o que só neste relatório foi detetado.

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018

Execução 2º Trimestre

	Orçamento Anual	2º TRIM 2018	Execução Orç (%)
61 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	4.680	-	0%
62 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	929.707	494.839	53%
622 Serviços Especializados	743.029	400.195	54%
6221 Trabalhos especializados	489.714	253.955	52%
6222 Publicidade e propaganda	86.530	48.599	56%
6223 Vigilância e segurança	13.500	7.265	54%
6224 Honorários	122.935	57.925	47%
6225 Comissões	8.367	7.656	91%
6226 Conservação e reparação	21.383	24.663	115%
6227 Serviços bancários	600	132	22%
6228 Outros	-	-	-
623 Materiais	18.250	9.688	53%
6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	13.450	5.605	42%
6232 Livros e documentação técnica	1.200	1.103	92%
6233 Material de escritório	3.600	2.980	83%
6234 Artigos para oferta	-	-	-
6238 Outros	-	-	-
624 Energia e Fluidos	59.140	28.937	49%
6241 Eletricidade	54.000	25.749	48%
6242 Combustíveis	500	595	119%
6243 Água	4.640	2.593	56%
6248 Outros	-	-	-
625 Deslocações, Estadas e Transportes	38.965	27.977	72%
6251 Deslocações e estadas	34.730	27.718	80%
6252 Transportes de pessoal	-	-	-
6253 Transportes de mercadorias	-	-	-
6254 Transportes de material	4.235	259	6%
626 Serviços Diversos	70.323	28.043	40%
6261 Rendas e alugueres	18.430	4.142	22%
6262 Comunicação	16.058	7.437	46%
6263 Seguros	11.474	2.518	22%
6264 Royalties	16.461	8.492	52%
6265 Contencioso e notariado	1.200	3.181	265%
6266 Despesas de representação	-	-	-
6267 Limpeza, higiene e conforto	4.700	2.274	48%
6268 Outros serviços	2.000	-	0%
63 GASTOS COM PESSOAL	908.939	426.485	47%
631 Remuneração de órgãos sociais	51.518	24.101	47%
632 Remunerações do pessoal	662.810	314.636	47%
634 Indemnizações	-	-	-
635 Encargos sobre remunerações	162.702	76.534	47%
636 Seguros do pessoal	17.827	8.129	46%
638 Outros gastos com pessoal	14.082	3.085	22%
64 GASTOS DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	55.142	26.109	47%
65 PERDAS POR IMPARIDADE	-	-	-
66 PERDAS P/ REDUÇÃO JUSTO VALOR	-	-	-
67 PROVISÕES DO PERÍODO	-	-	-
68 OUTROS GASTOS E PERDAS	4.548	991	37%
681 Impostos	2.950	877	30%
688 Outros	1.598	114	7%
69 GASTOS DE FINANCIAMENTO	2.094	1.912	91%
TOTAL DOS GASTOS	1.905.110	950.338	49,9%

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018

Execução 2º Trimestre

	Orçamento Anual	2º TRIM 2018	Execução Orç (%)
71 VENDAS	7.800	1.594	20%
72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	1.026.093	574.319	56%
721 Bilheteira	312.019	185.516	59%
7211 Espectáculos	293.158	180.203	61%
7212 Workshops	8.442	648	8%
7213 Visitas guiadas	1.229	401	33%
7214 Cinema	9.190	4.263	46%
722 Outras Receitas Programação (pré-vendas)	44.677	31.272	70%
7221 Venda de camarotes	22.000	14.000	64%
7222 Cartões e assinaturas	22.677	17.272	76%
723 Aluguer de Espaço	488.833	263.295	54%
7231 Município	197.645	118.648	60%
7232 CTB	241.688	120.844	50%
7233 Outras entidades	49.500	23.803	48%
725 Serviços Secundários	180.564	94.236	52%
7251 Rendas e concessões	12.000	6.000	50%
7252 Aluguer de equipamento	2.300	-	0%
7253 Patrocínios e publicidade	6.000	-	0%
7254 Outros	160.264	88.236	55%
75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	857.825	420.000	49%
751 Estado e Outros Entes Públicos	857.825	420.000	49%
7511 Município	853.126	420.000	49%
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	22.828	79%
787 Em investimentos não financeiros	-	-	-
788 Outros	28.850	22.828	79%
7881 Correções períodos anteriores	-	43	-
7883 Imputação de subsídios ao investimento	8.850	4.425	50%
7886 Donativos	20.000	18.360	92%
7888 Outros n.e.	-	-	-
79 JUROS, DIVIDENDOS E ORS	-	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS	1.920.568	1.018.741	53,0%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	15.458	68.403	
Imposto sobre o Rendimento	2.646		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.812	68.403	

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 27/07/2018

QUADRO RESUMO EXECUÇÃO PERCENTUAL 2º T	previsto	executado
Gastos	51,6%	49,9%
Rendimentos	50,8%	53,0%

2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2018

Execução 2º Trimestre

	Orçamento Anual	2º Trim. 2018	Execução Orç (%)
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	-	607	-
42 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-
43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	134.950	17.315	13%
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	643	1%
4331 Equipamento de som	4.000	346	
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	297	
4338 Ferramentas e utensílios	-	-	
4339 Diverso	44.700	-	
Outros Equipamentos	5.500	16.672	303%
434 Equipamento de transporte	-	-	
435 Equipamento administrativo	4.000	16.672	
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	-	-	-
451 Investimentos financeiros em curso	-	-	
452 Propriedades de investimento em curso	-	-	
453 Activos tangíveis em curso	-	-	
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	17.922	13%

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 27/07/2018