



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º Trimestre 2018

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

CLH
B.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 3º 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 **3º 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 3º trimestre**, é possível verificar que em 30 de setembro os gastos se encontravam executados em 74%, para 74% previstos, e os rendimentos em 78,8%, para uma execução estimada de 75,5%.

Os **Gastos** foram executados exatamente à taxa prevista em termos globais. A maior parte das contas encontra-se executada em linha com o estimado para este período e as que se encontram acima têm muito pouca expressão em termos globais.

Já os **Rendimentos** se encontram executados cerca de 3,3 pontos percentuais acima do previsto, sendo de salientar o bom desempenho das receitas de bilheteira (89%) e das outras receitas de programação (100%), onde se incluem a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero. Convém no entanto lembrar que na conta 721 se encontram registadas vendas de bilhetes de espetáculos por realizar. Assim sendo, tanto a conta 721 como o resultado líquido do período encontram-se sobrevalorizados em cerca de 50.000€, correção que é feita apenas no final do ano.

Face ao acima exposto, o resultado do semestre cifrou-se em 103.286€.

2.2. Plano de Investimentos Previsional


O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos. À data de 30 de setembro tinham sido investidos 19.670€ de um total de 134.950€ previstos, o que corresponde a uma execução de apenas 15%.

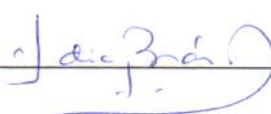
No entanto até final do ano a empresa conta ainda executar o montante previsto, nomeadamente com a aquisição da iluminação LED do projeto da EDP (a que fizemos referência no relatório do trimestre passado), a obra de transposição da sala de segurança para a entrada do edifício e a compra de monitores de vigilância para a equipar, a instalação de fechos magnéticos, a compra de equipamentos técnicos de substituição e a aquisição de software.

A empresa estima assim cumprir o orçamento anual em termos globais e encerrar o ano com resultado positivo.

Braga, 3 de dezembro de 2018

A Administração,





A Direção de Gestão,



Quadros anexos:

- ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018 – EXECUÇÃO 3º TRIMESTRE
- PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2018 – EXECUÇÃO 3º TRIMESTRE

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018

Execução 3º Trimestre

| | Orçamento Anual | 3º TRIM 2018 | Execução Orç (%) |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 61 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS | 4.680 | - | 0% |
| 62 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS | 929.707 | 745.538 | 80% |
| 622 Serviços Especializados | 743.029 | 589.123 | 79% |
| 6221 Trabalhos especializados | 489.714 | 367.790 | 75% |
| 6222 Publicidade e propaganda | 86.530 | 74.100 | 86% |
| 6223 Vigilância e segurança | 13.500 | 10.545 | 78% |
| 6224 Honorários | 122.935 | 90.109 | 73% |
| 6225 Comissões | 8.367 | 10.520 | 126% |
| 6226 Conservação e reparação | 21.383 | 35.867 | 168% |
| 6227 Serviços bancários | 600 | 193 | 32% |
| 6228 Outros | - | - | - |
| 623 Materiais | 18.250 | 18.849 | 103% |
| 6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido | 13.450 | 10.869 | 81% |
| 6232 Livros e documentação técnica | 1.200 | 1.183 | 99% |
| 6233 Material de escritório | 3.600 | 5.976 | 166% |
| 6234 Artigos para oferta | - | - | - |
| 6238 Outros | - | 822 | - |
| 624 Energia e Fluidos | 59.140 | 45.238 | 76% |
| 6241 Eletricidade | 54.000 | 39.380 | 73% |
| 6242 Combustíveis | 500 | 1.561 | 312% |
| 6243 Água | 4.640 | 4.297 | 93% |
| 6248 Outros | - | - | - |
| 625 Deslocações, Estadas e Transportes | 38.965 | 43.762 | 112% |
| 6251 Deslocações e estadas | 34.730 | 43.447 | 125% |
| 6252 Transportes de pessoal | - | - | - |
| 6253 Transportes de mercadorias | - | 7 | - |
| 6254 Transportes de material | 4.235 | 309 | 7% |
| 626 Serviços Diversos | 70.323 | 48.566 | 69% |
| 6261 Rendas e alugueres | 18.430 | 19.163 | 104% |
| 6262 Comunicação | 16.058 | 10.507 | 65% |
| 6263 Seguros | 11.474 | 2.880 | 25% |
| 6264 Royalties | 16.461 | 9.225 | 56% |
| 6265 Contencioso e notariado | 1.200 | 3.181 | 265% |
| 6266 Despesas de representação | - | - | - |
| 6267 Limpeza, higiene e conforto | 4.700 | 3.468 | 74% |
| 6268 Outros serviços | 2.000 | 141 | 7% |
| 63 GASTOS COM PESSOAL | 908.939 | 619.874 | 68% |
| 631 Remuneração de órgãos sociais | 51.518 | 32.507 | 63% |
| 632 Remunerações do pessoal | 662.810 | 459.999 | 69% |
| 634 Indemnizações | - | - | - |
| 635 Encargos sobre remunerações | 162.702 | 111.654 | 69% |
| 636 Seguros do pessoal | 17.827 | 12.450 | 70% |
| 638 Outros gastos com pessoal | 14.082 | 3.265 | 23% |
| 64 GASTOS DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO | 55.142 | 39.212 | 71% |
| 65 PERDAS POR IMPARIDADE | - | - | - |
| 66 PERDAS P/ REDUÇÃO JUSTO VALOR | - | - | - |
| 67 PROVISÕES DO PERÍODO | - | - | - |
| 68 OUTROS GASTOS E PERDAS | 4.548 | 1.695 | 61% |
| 681 Impostos | 2.950 | 1.581 | 54% |
| 688 Outros | 1.598 | 114 | 7% |
| 69 GASTOS DE FINANCIAMENTO | 2.094 | 3.363 | 161% |
| TOTAL DOS GASTOS | 1.905.110 | 1.409.683 | 74,0% |

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2018

Execução 3º Trimestre

| | Orçamento Anual | 3º TRIM 2018 | Execução Orç (%) |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 71 VENDAS | 7.800 | 2.363 | 30% |
| 72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS | 1.026.093 | 855.565 | 83% |
| 721 Bilheteira | 312.019 | 277.538 | 89% |
| 7211 Espectáculos | 293.158 | 268.248 | 92% |
| 7212 Workshops | 8.442 | 2.461 | 29% |
| 7213 Visitas guiadas | 1.229 | 630 | 51% |
| 7214 Cinema | 9.190 | 6.198 | 67% |
| 722 Outras Receitas Programação (pré-vendas) | 44.677 | 44.762 | 100% |
| 7221 Venda de camarotes | 22.000 | 22.000 | 100% |
| 7222 Cartões e assinaturas | 22.677 | 22.762 | 100% |
| 723 Aluguer de Espaço | 488.833 | 389.079 | 80% |
| 7231 Município | 197.645 | 172.037 | 87% |
| 7232 CTB | 241.688 | 181.266 | 75% |
| 7233 Outras entidades | 49.500 | 35.776 | 72% |
| 725 Serviços Secundários | 180.564 | 144.186 | 80% |
| 7251 Rendas e concessões | 12.000 | 9.000 | 75% |
| 7252 Aluguer de equipamento | 2.300 | - | 0% |
| 7253 Patrocínios e publicidade | 6.000 | 3.750 | 63% |
| 7254 Outros | 160.264 | 131.436 | 82% |
| 75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO | 857.825 | 630.000 | 73% |
| 751 Estado e Outros Entes Públicos | 857.825 | 630.000 | 73% |
| 7511 Município | 853.126 | 630.000 | 74% |
| 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 | 25.040 | 87% |
| 787 Em investimentos não financeiros | - | - | - |
| 788 Outros | 28.850 | 25.040 | 87% |
| 7881 Correções períodos anteriores | - | 43 | - |
| 7883 Imputação de subsídios ao investimento | 8.850 | 6.637 | 75% |
| 7886 Donativos | 20.000 | 18.360 | 92% |
| 7888 Outros n.e. | - | - | - |
| 79 JUROS, DIVIDENDOS E ORS | - | - | - |
| TOTAL DOS RENDIMENTOS | 1.920.568 | 1.512.969 | 78,8% |
| RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS | 15.458 | 103.286 | |
| Imposto sobre o Rendimento | 2.646 | | |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 12.812 | 103.286 | |

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 21/11/2018

| QUADRO RESUMO | previsto | executado |
|--------------------------|----------|-----------|
| EXECUÇÃO PERCENTUAL 2º T | | |
| Gastos | 74,0% | 74,0% |
| Rendimentos | 75,5% | 78,8% |

2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2018

Execução 3º Trimestre

| | Orçamento Anual | 3º Trim. 2018 | Execução Orç (%) |
|--|-----------------|---------------|------------------|
| 41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS | - | 1.065 | - |
| 42 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO | - | - | - |
| 43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS | 134.950 | 18.604 | 14% |
| 431 Terrenos e Recursos Naturais | - | - | |
| 4311 Terreno da Fração B | - | - | |
| 432 Edifícios e Outras Construções | 20.000 | - | |
| 4321 Fração B | 20.000 | - | |
| 433 Equipamento Básico | 109.450 | 1.336 | 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 | - | 692 | |
| 4339 Diverso | 44.700 | - | |
| Outros Equipamentos | 5.500 | 17.269 | 314% |
| 434 Equipamento de transporte | - | - | |
| 435 Equipamento administrativo | 4.000 | 17.269 | |
| 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 | 19.670 | 15% |

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 21/11/2018