



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1º Trimestre 2019

REPORTE À AUTARQUIA DE BRAGA
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2019-2022

Teatro Circo de Braga, EM, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1º TRIMESTRE 2019

cu
B.
mg

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 visa analisar de forma sucinta a execução orçamental do **1º trimestre de 2019** com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2019-2022, 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 2019 – Execução 1º trimestre**, é possível verificar que em 31 de março os gastos se encontravam executados em 22,6%, para 25,9% previstos, e os rendimentos em 27,7%, para uma execução estimada de 23,8%.

Os **Gastos** foram executados três pontos percentuais abaixo do previsto, encontrando-se a maioria das contas executada dentro ou abaixo do estimado para o período, situação que permite à empresa ter alguma folga para os meses seguintes.

Os **Rendimentos** encontram-se executados quase 4 pontos percentuais acima do previsto, sendo de salientar o bom desempenho das receitas de bilheteira (33%) e das outras receitas de programação (37%), 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 (300.000€) 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 **119.868€**, para 7.884€ estimados.

2.2. Plano de Investimentos Previsional

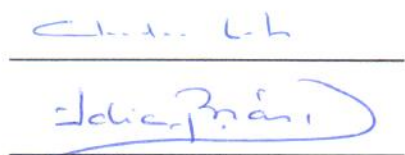
O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos, que para 2019 se prevê atingirem os 296.167€.

À data de 31 de março tinham sido já investidos 59.632€, o que corresponde a uma execução de 20%. Do executado há a destacar dois investimentos que integravam o plano de 2018 e que tiveram início nesse ano, mas cujo prazo foi dilatado para 2019: os equipamentos associados ao projeto de eficiência energética, contabilizados na conta 4332, e a obra na sala de segurança, que a 31 de março se encontrava registada em investimentos em curso por ainda não ter sido concluída.

Assim, no final do primeiro trimestre, tanto o orçamento da empresa como o plano de investimentos se encontram executados dentro do previsto, sem grandes flutuações face ao estimado, e deixando uma margem confortável para os meses seguintes fruto do excedente de exploração registado.

Braga, 7 de junho de 2019

A Administração,



Handwritten signature of João Pinheiro, with the name written below the signature line.

A Direção de Gestão,



Handwritten signature of Daniela Quirós, with the name written below the signature line.

Quadros anexos:

- ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019 – EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE
- PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2019 – EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019

Execução 1º Trimestre

	Orçamento Anual	1º TRIM 2019	Execução Orç (%)
61 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	2.520	-	0%
62 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1.210.508	266.489	22%
622 Serviços Especializados	969.092	220.352	23%
6221 Trabalhos especializados	583.024	156.823	27%
6222 Publicidade e propaganda	103.600	19.929	19%
6223 Vigilância e segurança	40.650	5.565	14%
6224 Honorários	183.468	31.242	17%
6225 Comissões	18.054	2.533	14%
6226 Conservação e reparação	39.217	4.184	11%
6227 Serviços bancários	1.080	77	7%
6228 Outros	-	-	-
623 Materiais	23.115	3.678	16%
6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	13.565	2.696	20%
6232 Livros e documentação técnica	1.500	15	1%
6233 Material de escritório	8.050	918	11%
6234 Artigos para oferta	-	-	-
6238 Outros	-	49	-
624 Energia e Fluidos	53.996	12.018	22%
6241 Eletricidade	45.000	10.404	23%
6242 Combustíveis	2.400	828	34%
6243 Água	6.596	787	12%
6248 Outros	-	-	-
625 Deslocações, Estadas e Transportes	74.951	12.538	17%
6251 Deslocações e estadas	71.450	12.538	18%
6252 Transportes de pessoal	-	-	-
6253 Transportes de mercadorias	-	-	-
6254 Transportes de material	3.501	-	0%
626 Serviços Diversos	89.354	17.903	20%
6261 Rendas e alugueres	29.917	7.106	24%
6262 Comunicação	16.305	5.096	31%
6263 Seguros	16.471	1.877	11%
6264 Royalties	17.461	2.356	13%
6265 Contencioso e notariado	2.400	-	0%
6266 Despesas de representação	-	-	-
6267 Limpeza, higiene e conforto	4.800	825	17%
6268 Outros serviços	2.000	643	32%
63 GASTOS COM PESSOAL	957.052	228.368	24%
631 Remuneração de órgãos sociais	52.957	11.102	21%
632 Remunerações do pessoal	701.849	168.922	24%
634 Indemnizações	-	-	-
635 Encargos sobre remunerações	170.791	40.638	24%
636 Seguros do pessoal	18.746	5.498	29%
638 Outros gastos com pessoal	12.708	2.209	17%
64 GASTOS DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO	78.505	13.677	17%
65 PERDAS POR IMPARIDADE	-	-	-
66 PERDAS P/ REDUÇÃO JUSTO VALOR	-	-	-
67 PROVISÕES DO PERÍODO	-	-	-
68 OUTROS GASTOS E PERDAS	2.254	1.013	49%
681 Impostos	2.134	1.010	47%
688 Outros	120	3	2%
69 GASTOS DE FINANCIAMENTO	8.986	1.505	17%
TOTAL DOS GASTOS	2.259.824	511.052	22,6%

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019*Execução 1º Trimestre*

	Orçamento Anual	1º TRIM 2019	Execução Orç (%)
71 VENDAS	4.200	1.329	32%
72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	1.056.082	303.370	29%
721 Bilheteira	373.517	123.014	33%
7211 Espetáculos	356.528	121.040	34%
7212 Formação de públicos	4.602	-	0%
7213 Visitas guiadas	1.192	149	13%
7214 Cinema	11.195	1.826	16%
722 Outras Receitas Programação (pré-vendas)	55.097	20.223	37%
7221 Venda de camarotes	27.000	11.000	41%
7222 Cartões e assinaturas	28.097	9.223	33%
723 Aluguer de Espaço	489.200	125.174	26%
7231 Município	198.060	51.879	26%
7232 CTB	241.640	60.410	25%
7233 Outras entidades	49.500	12.885	26%
725 Serviços Secundários	138.267	34.958	25%
7251 Rendas e concessões	12.000	3.000	25%
7252 Aluguer de equipamento	2.300	-	0%
7253 Patrocínios e publicidade	9.600	3.890	41%
7254 Outros	114.367	28.068	25%
75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	1.190.800	300.000	25%
751 Estado e Outros Entes Públicos	1.190.800	300.000	25%
7511 Município	1.185.800	300.000	25%
7512 Ministério da Cultura	-	-	-
7513 Fundos comunitários	5.000	-	0%
7514 Instituto do Emprego	-	-	-
752 Outras Entidades	-	-	-
76 REVERSÕES	-	-	-
78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	24.850	26.222	106%
787 Em investimentos não financeiros	-	-	-
788 Outros	24.850	26.222	106%
7881 Correções períodos anteriores	-	7.009	-
7883 Imputação de subsídios ao investimento	8.850	2.212	25%
7886 Donativos	16.000	17.000	106%
7888 Outros n.e.	-	-	-
79 JUROS, DIVIDENDOS E ORS	-	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS	2.275.931	630.920	27,7%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	16.107	119.868	
Imposto sobre o Rendimento	2.782		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13.325	119.868	

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 03/06/2019

QUADRO RESUMO EXECUÇÃO PERCENTUAL 1º T	previsto	executado
Gastos	25,9%	22,6%
Rendimentos	23,8%	27,7%

2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2019

Execução 1º Trimestre

	Orçamento Anual	1º Trim. 2019	Execução Orç (%)
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	-	39	-
42 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-
43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	287.900	40.473	14%
431 Terrenos e Recursos Naturais	-	-	
4311 Terreno da Fração B	-	-	
432 Edifícios e Outras Construções	155.000	-	
4321 Fração B	155.000	-	
433 Equipamento Básico	106.400	11.028	10%
4331 Equipamento de som		1.535	
4332 Equipamento de luz e efeitos		9.174	
4333 Equipamento de cinema	15.000	-	
4334 Equipamento de vídeo	2.400	-	
4335 Instrumentos musicais		-	
4336 Material eléctrico		-	
4338 Ferramentas e utensílios		-	
4339 Diverso	89.000	320	
Outros Equipamentos	26.500	29.445	111%
434 Equipamento de transporte		-	
435 Equipamento administrativo	26.500	27.535	
436 Equipamentos biológicos *		-	
437 Outros activos fixos tangíveis		1.910	
44 ACTIVOS INTANGÍVEIS	8.267	-	0%
441 Goodwill		-	
442 Projectos de desenvolvimento *		-	
443 Programas de computador	8.267	-	
444 Propriedade industrial		-	
446 Outros activos intangíveis		-	
45 INVESTIMENTOS EM CURSO	-	19.120	-
451 Investimentos financeiros em curso		750	
452 Propriedades de investimento em curso		-	
453 Activos tangíveis em curso		18.370	
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	296.167	59.632	20%

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 03/06/2018