



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º Trimestre 2019

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

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 3º TRIMESTRE 2019

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 **3º 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 3º trimestre**, é possível verificar que em 30 de setembro os gastos se encontravam executados em 67,5%, para 73,8% previstos, e os rendimentos em 73,6%, para uma execução estimada de 71,7%.

Os **Gastos** foram executados mais de seis pontos percentuais abaixo do previsto. Com exceção dos outros gastos e perdas, sem relevância material, todas as subcontas se encontram abaixo do estimado para o período, situação que permite à empresa ter alguma folga para o último trimestre, onde se concentra o mais volume de gastos.

Os **Rendimentos** encontram-se executados cerca de dois pontos percentuais acima do previsto, sendo de salientar o bom desempenho das outras receitas de programação (95%), onde se registam a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero.

Face ao acima exposto o resultado no final do terceiro trimestre cifrou-se em **148.484€**, para 67.523€ estimados.

2.2. Plano de Investimentos Previsional

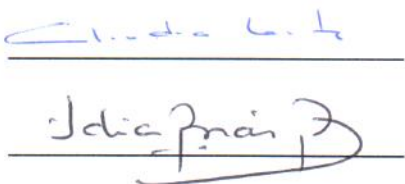
O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos, que para 2019 se previa atingirem os **296.167€**.

À data de 30 de setembro tinham sido já investidos **99.985€**, o que corresponde a uma execução de **34%**. 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 30 de setembro se encontrava registada em investimentos em curso por ainda não se encontrar concluída. O maior investimento em 2019 prende-se com a obra interior de remodelação dos espaços de trabalho, estimada em 155.000€, que nesta data se prevê iniciar apenas nos primeiros meses de 2020. Nesse sentido a empresa optou antecipar a compra de equipamentos considerados mais essenciais, mas previstos apenas para 2020, de modo a manter a taxa de execução em níveis adequados. Esse exercício de antecipação terá maior expressão no último trimestre de 2019.

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

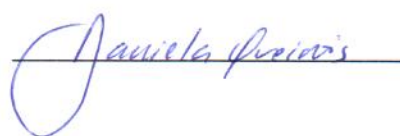
Braga, 26 de novembro de 2019

A Administração,



Idia Pinheiro

A Direção de Gestão,



Daniela Pinheiro

Quadros anexos:

- ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019 – EXECUÇÃO 3º TRIMESTRE
- PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2019 – EXECUÇÃO 3º TRIMESTRE

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019*Execução 3º Trimestre*

		Orçamento Anual	3º TRIM 2019	Execução Orç (%)
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	2.520	-	0%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1.210.508	826.357	68%
622	Serviços Especializados	969.092	672.853	69%
6221	Trabalhos especializados	583.024	417.556	72%
6222	Publicidade e propaganda	103.600	80.202	77%
6223	Vigilância e segurança	40.650	25.908	64%
6224	Honorários	183.468	111.634	61%
6225	Comissões	18.054	7.591	42%
6226	Conservação e reparação	39.217	28.259	72%
6227	Serviços bancários	1.080	237	22%
6228	Outros	-	1.467	-
623	Materiais	23.115	11.222	49%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	13.565	7.144	53%
6232	Livros e documentação técnica	1.500	783	52%
6233	Material de escritório	8.050	3.052	38%
6234	Artigos para oferta	-	-	-
6238	Outros	-	244	-
624	Energia e Fluidos	53.996	35.392	66%
6241	Eletricidade	45.000	29.247	65%
6242	Combustíveis	2.400	2.553	106%
6243	Água	6.596	3.592	54%
6248	Outros	-	-	-
625	Deslocações, Estadas e Transportes	74.951	43.790	58%
6251	Deslocações e estadas	71.450	43.715	61%
6252	Transportes de pessoal	-	-	-
6253	Transportes de mercadorias	-	-	-
6254	Transportes de material	3.501	75	2%
626	Serviços Diversos	89.354	63.100	71%
6261	Rendas e alugueres	29.917	20.504	69%
6262	Comunicação	16.305	10.108	62%
6263	Seguros	16.471	14.053	85%
6264	Royalties	17.461	14.283	82%
6265	Contencioso e notariado	2.400	1.500	63%
6266	Despesas de representação	-	-	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	4.800	2.010	42%
6268	Outros serviços	2.000	643	32%
63	GASTOS COM PESSOAL	957.052	645.105	67%
631	Remuneração de órgãos sociais	52.957	34.519	65%
632	Remunerações do pessoal	701.849	471.620	67%
634	Indemnizações	-	-	-
635	Encargos sobre remunerações	170.791	115.761	68%
636	Seguros do pessoal	18.746	14.808	79%
638	Outros gastos com pessoal	12.708	8.398	66%
64	GASTOS DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	78.505	42.820	55%
65	PERDAS POR IMPARIDADE	-	-	-
66	PERDAS P/ REDUÇÃO JUSTO VALOR	-	-	-
67	PROVISÕES DO PERÍODO	-	-	-
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	2.254	6.063	897%
681	Impostos	2.134	5.283	248%
688	Outros	120	780	650%
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	8.986	5.784	64%
TOTAL DOS GASTOS		2.259.824	1.526.130	67,5%

1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2019

Execução 3º Trimestre

	Orçamento Anual	3º TRIM 2019	Execução Orç (%)
71 VENDAS	4.200	2.334	56%
72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	1.056.082	738.633	70%
721 Bilheteira	373.517	221.053	59%
7211 Espetáculos	356.528	212.231	60%
7212 Formação de públicos	4.602	1.458	32%
7213 Visitas guiadas	1.192	753	63%
7214 Cinema	11.195	6.611	59%
722 Outras Receitas Programação (pré-vendas)	55.097	52.582	95%
7221 Venda de camarotes	27.000	34.000	126%
7222 Cartões e assinaturas	28.097	18.582	66%
723 Aluguer de Espaço	489.200	369.976	76%
7231 Município	198.060	152.129	77%
7232 CTB	241.640	181.230	75%
7233 Outras entidades	49.500	36.617	74%
725 Serviços Secundários	138.267	95.022	69%
7251 Rendas e concessões	12.000	9.000	75%
7252 Aluguer de equipamento	2.300	-	0%
7253 Patrocínios e publicidade	9.600	3.890	41%
7254 Consultoria técnica	114.367	72.000	63%
7259 Outros	-	10.131	-
75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	1.190.800	900.000	76%
751 Estado e Outros Entes Públicos	1.190.800	900.000	76%
7511 Município	1.185.800	900.000	76%
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	33.646	135%
787 Em investimentos não financeiros	-	-	-
788 Outros	24.850	33.646	135%
7881 Correções de períodos anteriores	-	7.009	-
7883 Imputação de subsídios ao investimento	8.850	6.637	75%
7886 Donativos	16.000	20.000	125%
7888 Outros n.e.	-	-	-
79 JUROS, DIVIDENDOS E ORS	-	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS	2.275.931	1.674.614	73,6%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	16.107	148.484	
Imposto sobre o Rendimento	2.782		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13.325	148.484	

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 26/11/2019

QUADRO RESUMO	previsto	executado
EXECUÇÃO PERCENTUAL 3º T		
Gastos	73,8%	67,5%
Rendimentos	71,7%	73,6%

2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2019

Execução 3º Trimestre

	Orçamento Anual	3º TRIM 2019	Execução Orç (%)
41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	-	936	-
42 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-
43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	287.900	77.021	27%
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	40.467	38%
4331 Equipamento de som		3.798	
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 elétrico		27.000	
4338 Ferramentas e utensílios		176	
4339 Diverso	89.000	320	
Outros Equipamentos	26.500	36.554	138%
434 Equipamento de transporte		-	
435 Equipamento administrativo	26.500	34.644	
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	-	22.027	-
451 Investimentos financeiros em curso		-	
452 Propriedades de investimento em curso		-	
453 Activos tangíveis em curso		22.027	
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	99.985	34%

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 26/11/2019