

Teatro Circo de Braga, EM, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1º trimestre 2021

REPORTE À AUTARQUIA DE BRAGA
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2021-2024

Documento assinado digitalmente

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1º TRIMESTRE 2021

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 analisa de forma sucinta a execução orçamental do **1º trimestre de 2021** com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2021-2024, obrigatórios ao abrigo do mesmo diploma, e reporta essa informação ao Município de Braga, entidade pública participante.

Este relatório é produzido num cenário de grande incerteza, marcado pela situação pandémica atual, ainda longe de terminar, o que se veio a refletir nas contas deste primeiro trimestre e certamente influenciará o resultado anual.

2. Análise do Trimestre

A atividade da Teatro Circo no primeiro trimestre de 2021 foi praticamente inexistente devido à nova vaga de Covid-19 que se fez sentir depois do Natal e que obrigou a um novo confinamento, afetando de forma particularmente contundente todo o setor cultural. Neste contexto, em 2021 a empresa foi (novamente) obrigada a cancelar todos os espetáculos ao vivo a partir de 12 de janeiro, tendo a atividade retomado apenas em abril.

Esta situação, tal como no ano anterior, acabou por ter um duplo efeito nas contas da empresa. Por um lado verificou-se uma enorme quebra de receitas, sobretudo de bilheteira e de alugueres de espaço. Por outro, essa quebra foi acompanhada por uma manifesta redução dos gastos de programação, uma vez que a maior parte dos eventos do trimestre foi cancelado ou sujeito a reagendamento. Já os custos fixos sofreram apenas uma ligeira quebra, uma vez que a sua maioria são gastos com pessoal, que praticamente se mantiveram pelo facto de a empresa, em consonância com o praticado pelo Município de Braga, ter decidido suportar o pagamento integral dos salários dos colaboradores inativos por via do confinamento.

Esta redução da atividade da empresa como um todo acabou por ter um impacto positivo nos resultados do primeiro trimestre.

2.1. Orçamento de Exploração

Analisando o **Quadro 1. Execução do Orçamento de Exploração**, é possível verificar que em 31 de março os gastos se encontravam executados em **15%** e os rendimentos em **18,3%**, bastante abaixo dos cerca de 25% de execução esperada para os primeiros três meses de atividade.

Em termos de **gastos** podemos observar que as únicas contas de relevância material com execução enquadrada para o período em questão são as de gastos com pessoal e as amortizações. Serviços especializados, deslocações e estadas, materiais de consumo e serviços diversos, contas onde se registam a maioria dos gastos variáveis, têm uma execução bastante reduzida.

Os **rendimentos** apresentam uma execução um pouco mais favorável, uma vez que o contrato-programa, a prestação dos serviços de consultoria técnica pela implementação da candidatura Braga' 27, o contrato com a CTB e os contratos de mecenato mantiveram a sua execução normal. Tal como no ano anterior, os detentores de camarotes foram desobrigados do pagamento do equivalente a três meses de contrato mas a maioria optou por manter o apoio sob a forma de mecenato. Já todos os rendimentos diretamente associados à programação tiveram quebras enormes, sendo de salientar o facto de tanto a bilheteira como o cartão quadrilátero terem sido executados em apenas 1%.

Nesta fase, dado o cenário de incerteza em que ainda nos encontramos, decidimos manter a imputação do contrato programa aos meses em causa tal como é faturado (tranches idênticas mensais), não diferindo nenhuma parte para os trimestres seguintes. Esta imputação poderá eventualmente ser revista no próximo relatório.

Face ao acima exposto, o resultado no final do primeiro trimestre cifrou-se em **107.030€**, o que nos deixa alguma margem financeira para os trimestres seguintes, que se avizinham ainda bastante incertos.

2.2. Plano de Investimentos Previsional

O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos no primeiro trimestre, que para 2021 se prevê atingirem os **289.244€**.

À data de 31 de março tinham sido investidos **18.191€**, o que corresponde a uma execução de apenas **6%**. Destes, cerca de 10 mil euros correspondem aos autos de medição realizados no

primeiro trimestre da obra de remodelação dos espaços de trabalho no Theatro Circo, registados em investimentos em curso.

Apesar de reduzida, esta execução não está longe do previsto, uma vez que em sede de orçamento já se havia estimado que os equipamentos de valor mais substancial seriam adquiridos a partir de setembro.

3. Considerações finais

Apesar de continuamos a viver um cenário de enorme incerteza, e não obstante o impacto negativo inquestionável que a Covid-19 tem produzido na atividade da empresa, a Teatro Circo conseguiu acomodá-lo nos resultados do primeiro trimestre, deixando uma margem confortável para os trimestres seguintes. Estamos ainda longe de avistar a retoma da normal atividade da empresa mas todos os esforços serão feitos no duplo sentido da continuidade do serviço prestado aos cidadãos, com a qualidade que nos caracteriza, e da sustentabilidade da empresa e das suas contas.

Braga, 19 de julho de 2021

A Administração,

A Direção de Gestão,

Quadros anexos:

- 1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2021: EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE
- 2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2021: EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE

1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

1º Trimestre 2021

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 1T 2021	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	4 969	-	0%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	1 661 392	102 439	6%
622	Serviços Especializados	1 325 500	77 910	6%
6221	Trabalhos especializados	722 110	42 499	6%
6222	Publicidade e propaganda	146 898	13 584	9%
6223	Vigilância e segurança	43 980	3 852	9%
6224	Honorários	367 342	13 498	4%
6225	Comissões	5 628	505	9%
6226	Conservação e reparação	39 543	3 972	10%
6229	Outros serviços especializados	0	-	-
623	Materiais de consumo	43 100	3 356	8%
6231	Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	27 600	2 917	11%
6232	Livros e documentação técnica	1 200	118	10%
6233	Material de escritório	7 200	182	3%
6234	Artigos para oferta e de publicidade e divulgação	500	-	0%
6235	Material de educação, cultura e recreio	0	-	-
6236	Artigos de higiene e limpeza, vestuário e pessoais	6 600	138	2%
6237	Medicamentos e artigos para a saúde	0	-	-
6239	Outros materiais	0	-	-
624	Energia e Fluidos	61 860	8 145	13%
6241	Electricidade	53 160	6 949	13%
6242	Combustíveis e lubrificantes	1 500	237	16%
6243	Água	7 200	958	13%
6249	Outros	0	-	-
625	Deslocações, Estadas e Transportes	99 866	2 364	2%
6251	Deslocações e estadas	98 021	2 239	2%
6252	Transportes de pessoal	0	-	-
6253	Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	1 845	125	7%
6259	Outros	0	-	-
626	Serviços Diversos	131 066	10 665	8%
6261	Rendas e alugueres	61 702	2 746	4%
6262	Comunicação	21 323	2 612	12%
6263	Seguros	19 481	4 399	23%
6264	Royalties	19 359	432	2%
6265	Contencioso e notariado	2 500	25	1%
6266	Despesas de representação dos serviços	0	-	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	6 700	451	7%
6269	Outros serviços	0	-	-
63	GASTOS COM PESSOAL	1 305 703	332 315	25%
631	Remuneração dos órgãos sociais e de gestão	48 404	10 199	21%
632	Remunerações do pessoal	991 315	253 747	26%
634	Indemnizações	0	-	-
635	Encargos sobre remunerações	232 594	60 098	26%
636	Acidentes no trabalho e doenças profissionais	6 758	1 226	18%
638	Outros gastos com pessoal	0	45	-
639	Outros encargos sociais	26 632	6 999	26%
64	GASTOS DEPRECIACÃO E DE AMORTIZAÇÃO	100 970	25 702	25%
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0	-	-
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	3 179	286	19%
681	Impostos e taxas	1 700	1	0%
688	Outros	1 479	285	19%
69	GASTOS E PERDAS POR JUROS E OUTROS ENCARGOS	10 688	1 681	16%
TOTAL DAS PERDAS E GASTOS		3 086 901	462 423	15,0%

1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

1º Trimestre 2021

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 1T 2021	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
71	VENDAS	10 935	-	0%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES	1 150 117	109 567	10%
(...)				
7207	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	252 093	23 210	9%
7208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos	301 786	15 297	5%
720891	Bilheteira	242 201	2 528	1%
720892	Cartão Quadrilátero	36 000	519	1%
720893	Camarotes	23 585	12 250	52%
7211	Aluguer de equipamento	780	-	0%
7212	Arrendamento	18 000	-	0%
7299	Outros serviços	577 459	71 060	12%
72991	Aluguer de espaço	497 751	71 060	14%
729911	Município	190 393	-	0%
729912	CTB	241 640	60 410	25%
729913	Outros alugueres	65 718	10 650	16%
72999	Outros	79 708	-	0%
729991	Patrocínios	65 000	-	0%
729992	Serviços de apoio a espetáculos	14 708	-	0%
75	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS	1 889 680	438 670	23%
751	Transferências-tesouro	1 889 680	438 670	23%
7511	Administrações Públicas	1 754 680	438 670	25%
751129	Fundos autónomos [IEFP]	0	-	-
751132	Municípios	1 754 680	438 670	25%
7514	Resto do mundo [financiamento comunitário]	135 000	-	0%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	57 850	21 216	37%
788	Outros	57 850	21 216	37%
7881	Correções relativas a períodos anteriores	-	28	-
7883	Imputação de subsídios ao investimento	8 850	2 189	25%
7889	Não especificados [correntes - Mecenato]	49 000	19 000	39%
79	JUROS, DIVIDENDOS E ORS	0	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS		3 108 582	569 454	18,3%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		21 682	107 030	
Imposto sobre o rendimento		1 106		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		20 576	107 030	-

Fonte: Primavera Software.

2. EXECUÇÃO DO PLANO DE INVESTIMENTOS

1º Trimestre 2021

	Orçamento Anual	Execução 1T 2021	
		Valor	Taxa
43 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	289 244	8 157	3%
432 Edifícios e Outras Construções	130 989	-	
4323 Edifícios e construções com finalidade sociocultural	130 989	-	
433 Equipamento Básico	127 800	6 377	5%
4334 Equipamento e material recreativo, desportivo, de educação e de cultura	124 750	6 077	
4335 Equipamento e material para serviços de alimentação, rouparia e lavandaria	3 050	-	
4339 Outro equipamento básico	0	300	
Outros Equipamentos	30 455	1 780	6%
434 Equipamento de transporte	0	-	
435 Equipamento administrativo	30 455	1 780	
437 Outros ativos fixos tangíveis	0	-	
44 ATIVOS INTANGÍVEIS	0	-	-
441 Goodwill	0	-	
442 Projetos de desenvolvimento	0	-	
443 Programas de computador	0	-	
446 Outros ativos intangíveis	0	-	
45 INVESTIMENTOS EM CURSO	0	10 034	-
453 Ativos fixos tangíveis em curso	0	10 034	
454 Ativos intangíveis em curso	0	-	
455 Adiantamentos por conta de investimentos	0	-	
TOTAL INVESTIMENTOS	289 244	18 191	6%

Fonte: Primavera Software