

Teatro Circo de Braga, EM, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1º trimestre 2022

REPORTE À AUTARQUIA DE BRAGA
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2022-2025

Documento assinado digitalmente

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1º TRIMESTRE 2022

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 2022** com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2022-2025, obrigatórios ao abrigo do mesmo diploma, e reporta essa informação ao Município de Braga, entidade pública participante.

À data da elaboração deste relatório, ainda não é certo o peso que a atual crise pandémica poderá ter na atividade da empresa durante o ano de 2022. A isto junta-se o aumento generalizado dos preços e a degradação do poder de compra das famílias. Ainda assim, os primeiros resultados da adesão de públicos e recuperação de receitas permite-nos antecipar alguns sinais positivos.

Face aos constrangimentos provocados pela pandemia na estabilidade financeira e orçamental da empresa, é importante solidificar o percurso já traçado de implementação de um modelo de gestão sustentável, que permita melhorar a capacidade de resposta da instituição em situações de crise futuras, nomeadamente, através da otimização da sua estrutura e recursos, pelo rigoroso controlo orçamental e, sobretudo, pelo reforço das suas receitas próprias, através da captação de novas fontes de financiamento e do fomento de parcerias estratégicas de longo prazo. Neste âmbito podemos dizer que começamos o ano com ótimas notícias, fruto da aprovação de um conjunto de projetos de investimento quer a nível nacional, através da DGartes, quer a nível internacional, através do programa Operacional do Norte e da Europa Criativa.

2. Análise do Trimestre

2.1. Orçamento de Exploração

Através da análise do **Quadro 1. Orçamento de Exploração 2022 – Execução 1º trimestre**, é possível verificar que em 31 de março os gastos se encontravam executados em **18,9%** %, e os rendimentos em **21,6%**.

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. Salientar a conta 6252 Transporte com Pessoal rubrica não orçamentada tendo tido um custo de 1675€, originalmente orçamentado em deslocações e estadas.

Os **rendimentos** apresentam uma execução 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.

É de salientar o bom desempenho das receitas de bilheteira (**27%**) e das outras receitas de programação, onde se incluem a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero.

Face ao acima exposto, o resultado no final do primeiro trimestre cifrou-se em **111.662€**, 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 2022 se prevê atingirem os **1.839.286€**.

À data de 31 de março tinham sido investidos **21.157€**, o que corresponde a uma execução de apenas **1%**.

Com o final do período pandémico houve o regresso presencial de todas as equipas foi necessário adquirir novo mobiliário administrativo no valor de 11.031€, de forma a colmatar as falhas diagnosticadas no seguimento do crescimento das equipas da empresa.

Respeitando as normas de segurança e proteção contra incêndios foram realizadas intervenções no valor de cerca de seis mil euros no chão da sala de espetáculos do gnration e na multiusos.

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 do segundo semestre. Neste orçamento está previsto a aquisição da fração contigua ao edifício do Teatro Circo, onde se situava a antiga sede do Banco Santander. O valor estimado para aquisição desse espaço é de 960.000€, o que representa 52% do Plano de Investimentos para 2022.

3. Considerações finais

O primeiro trimestre de 2022 foi uma lufada de ar fresco para as equipas do Teatro, que sem as restrições de público impostas pelo governo viram o Teatro novamente a encher.

Se, tal como no ano anterior, muitas dúvidas subsistem quando ao futuro, quer pelo impacto da Covid-19, quer pelo cenário de guerra que ameaça a estabilidade da nossa sociedade tal como a conhecemos, estamos certos de que do nosso lado temos uma equipa preparada, solidária e criativa que tudo fará para nos ajudar no percurso que ainda falta fazer, prestando um serviço de excelência aos cidadãos, com a qualidade que nos caracteriza, bem como assegurando a sustentabilidade da empresa e das suas contas.

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, 03 de junho de 2022

A Administração,

A Direção de Gestão,

Quadros anexos:

- 1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2022: EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE
- 2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2022: EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE

1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

1º Trimestre 2022

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 1T 2022	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	5 473	-	-
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	2 162 067	378 819	18%
622	Serviços Especializados	1 812 585	321 489	18%
6221	Trabalhos especializados	911 681	201 974	22%
6222	Publicidade e propaganda	220 137	43 382	20%
6223	Vigilância e segurança	53 700	8 199	15%
6224	Honorários	567 774	59 956	11%
6225	Comissões	7 891	2 796	35%
6226	Conservação e reparação	51 403	5 182	10%
6229	Outros serviços especializados	0	-	-
623	Materiais de consumo	33 900	9 176	27%
6231	Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	20 200	6 143	30%
6232	Livros e documentação técnica	1 200	315	26%
6233	Material de escritório	5 400	1 639	30%
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	1 079	16%
6237	Medicamentos e artigos para a saúde	0	-	-
6239	Outros materiais	0	-	-
624	Energia e Fluidos	61 860	15 582	25%
6241	Eletricidade	53 160	14 336	27%
6242	Combustíveis e lubrificantes	1 500	669	45%
6243	Água	7 200	577	8%
6249	Outros	0	-	-
625	Deslocações, Estadas e Transportes	126 992	17 398	14%
6251	Deslocações e estadas	125 147	15 723	13%
6252	Transportes de pessoal	0	1 675	-
6253	Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	1 845	-	0%
6259	Outros	0	-	-
626	Serviços Diversos	126 730	15 174	12%
6261	Rendas e alugueres	51 725	6 342	12%
6262	Comunicação	21 323	3 734	18%
6263	Seguros	21 358	1 034	5%
6264	Royalties	26 808	3 292	12%
6265	Contencioso e notariado	2 500	-	0%
6266	Despesas de representação dos serviços	0	734	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	3 016	38	1%
6269	Outros serviços	0	-	-
63	GASTOS COM PESSOAL	1 509 214	314 386	21%
631	Remuneração dos órgãos sociais e de gestão	49 441	10 848	22%
632	Remunerações do pessoal	1 152 138	239 463	21%
634	Indemnizações	0	-	-
635	Encargos sobre remunerações	274 440	53 945	20%
636	Acidentes no trabalho e doenças profissionais	8 028	3 395	42%
638	Outros gastos com pessoal	0	212	-
639	Outros encargos sociais	25 167	6 524	26%
64	GASTOS DEPRECIACÃO E DE AMORTIZAÇÃO	126 855	30 729	24%
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0	-	-
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	19 213	302	3%
681	Impostos e taxas	1 508	25	2%
688	Outros	17 705	277	2%
69	GASTOS E PERDAS POR JUROS E OUTROS ENCARGOS	21 443	2 616	12%
TOTAL DAS PERDAS E GASTOS			726 853	18,9%

1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

1º Trimestre 2022

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 1T 2022	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
71	VENDAS	16 500	152	1%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES	1 521 974	331 287	22%
(...)				
7207	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	417 484	104 085	25%
7208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos	481 539	128 196	27%
720891	Bilheteira	416 058	111 046	27%
720892	Camarotes	36 000	9 151	25%
720893	Cartão Quadrilátero	29 481	8 000	27%
7211	Aluguer de equipamento	1 200	-	0%
7212	Arrendamento	18 000	-	0%
7299	Outros serviços	603 752	99 006	16%
72991	Aluguer de espaço	523 921	98 232	19%
729911	Município	190 393	26 662	14%
729912	CTB	241 640	60 410	25%
729913	Outros alugueres	91 888	11 160	12%
72999	Outros	79 831	774	1%
729991	Patrocínios	65 000	-	0%
729992	Serviços de apoio a espetáculos	14 831	774	5%
75	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS	2 287 273	490 713	21%
751	Transferências-tesouro	2 287 273	490 713	21%
7511	Administrações Públicas	2 159 175	490 713	23%
751129	Fundos autónomos [IEFP+DGartes]	212 322	4 000	2%
751132	Municípios	1 946 853	486 713	25%
7514	Resto do mundo [financiamento comunitário]	128 098	-	0%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	55 702	16 362	29%
788	Outros	55 702	16 362	29%
7881	Correções relativas a períodos anteriores	-	1 815	-
7883	Imputação de subsídios ao investimento	702	-	0%
7889	Não especificados [correntes - Mecenato]	55 000	14 547	26%
79	JUROS, DIVIDENDOS E ORS	0	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS		3 881 449	838 515	21,6%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		37 185	111 662	
Imposto sobre o rendimento		1 896		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		35 289	111 662	-

Fonte: Primavera Software.

2. EXECUÇÃO DO PLANO DE INVESTIMENTOS

1º Trimestre 2022

	Orçamento Anual	Execução 1T 2022	
		Valor	Taxa
43 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1 839 286	21 157	1%
432 Edifícios e Outras Construções	1 122 262	9 355	
4323 Edifícios e construções com finalidade sociocultural	1 122 262	9 355	
433 Equipamento Básico	660 487	771	0%
4334 Equipamento e material recreativo, desportivo, de educação e de cultura	660 487	771	
4335 Equipamento e material para serviços de alimentação, rouparia e lavandaria	0	-	
4339 Outro equipamento básico	0	-	
Outros Equipamentos	56 537	11 031	20%
434 Equipamento de transporte	0	-	
435 Equipamento administrativo	56 537	11 031	
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	-	-
453 Ativos fixos tangíveis em curso	0	-	
454 Ativos intangíveis em curso	0	-	
455 Adiantamentos por conta de investimentos	0	-	
TOTAL INVESTIMENTOS	1 839 286	21 157	1%

Fonte: Primavera Software