

TUB-EM

# RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Período - 2.º Trimestre de 2022



## 1. Nota Introdutória

Considerando as obrigações legais decorrentes da alínea e) do artigo 42.º da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto, vem remeter ao Município de Braga os documentos síntese da execução orçamental do 2º trimestre de 2022.

## 2. Orçamento anual de exploração

Analisando a execução do Orçamento anual de exploração com referência acumulada ao segundo trimestre de 2022, constatamos os seguintes factos:

### Prestação de serviços:

As prestações de serviços tiveram uma taxa de realização de 46,88% face ao que estava previsto em orçamento.

Relativamente ao Programa de Apoio à Redução Tarifária (PART) e ao Programa de Apoio à Densificação e Reforço da Oferta de Transporte Público (PROTransP), reconhecemos os apoios adicionais aos TUB, distribuídos pela CIM, responsáveis pela aplicação das verbas transferidas através do Fundo Ambiental, relativamente ao 1.º Semestre.

Da verba prevista no PART, no valor anual de 1.435.612,79 € (inclui IVA) foram reconhecidos € 717 806,40, relativamente ao 1.º Semestre de 2022. Do plano de aplicação do PROTransP 2022, no valor de 314.705,20€ (inclui IVA), reconhecemos até à data € 157 352,60.

No âmbito dos programas de Apoio aos transportes Públicos, foi publicado o Despacho nº9829/2022, que substitui o Despacho 3515-A-2021 no entanto, até à presente data, não nos foi transmitido pela entidade responsável, os valores que serão atribuídos aos TUB.

Esta ainda por reconhecer contabilisticamente o valor referente aos ex combatentes, publicado pela portaria n.º 198/2021, de 21 de Setembro.

### Outros Rendimentos e Ganhos / Gastos e Perdas:

Em relação aos gastos, este valor é superior ao orçamentado, devido ao abate de viaturas.

### Gastos de Depreciação e de Amortização:

O valor desta rubrica é feito com base nas taxas de depreciações calculadas em duodécimos e estão dentro dos valores previsto em orçamento.

### Juros e Gastos Similares Suportados:

O valor desta rubrica está em linha com o valor previsto para o período em causa.

### 3. Orçamento anual de Investimentos

Na análise acumulada até ao 2.º trimestre verificamos que os investimentos realizados, têm uma taxa de execução ainda reduzida, em virtude do investimento na nova frota ainda não se ter realizado. A expectativa é que o Investimento na frota seja efetuado até ao final de 2022.

### 4. Orçamento anual de tesouraria

O Orçamento Anual de Tesouraria dá-nos informação da variação a ocorrer nas disponibilidades durante o ano, permitindo-nos conhecer as fontes de caixa a que a TUB/EM terão acesso e o destino que lhes irá ser dado.

Os fluxos de caixas estão classificados de acordo com o tipo de atividade que os originam, ou seja, operacionais, de investimento e de financiamento.

Os desvios mais significativos constatados no 2.º trimestre de 2022, ao nível dos recebimentos e pagamentos, referentes às atividades operacionais, de investimento e de financiamento são consequência, na sua maior parte, dos seguintes fatores:

- O recebimento das verbas contempladas no Contrato de Concessão celebrado com a Câmara Municipal de Braga para 2022 estão em conformidade como a previsão estabelecida;
- Em relação ao PART e ProTransp ainda se encontram por receber os valores do ano de 2022;
- Em relação aos investimentos previstos para o exercício económico de 2022, conforme orçamento, demonstra um reduzido nível de execução, prevendo-se que ao longo da execução orçamental anual este valor vá aumentando.
- Juros e Gastos Similares: juros e outros encargos devidos, na quase totalidade, pelos financiamentos bancários de curto prazo e médio prazo obtidos junto das Instituições Financeiras;

Em suma, esta é a posição financeira acumulada ao 2.º trimestre de 2022 onde poderemos constatar que os valores orçamentados para o exercício económico de 2022 estão em linha com os executados, prevendo-se que no 2.º semestre sejam realizados os investimentos previstos, nomeadamente, na aquisição da frota, obras de colocação e instalação da central de gás e combustível e o edifício multiusos.

Braga, 1 de setembro de 2022

A Administração,



**ANEXOS:**

- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS – 2.º TRIMESTRE/2022;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO – 2.º TRIMESTRE/2022;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA – 2.º TRIMESTRE /2022.

**EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO - 2.º TRIMESTRE/2022**  
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

(valores em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	ORÇAMENTO 2022	1.º TRIMESTRE 2022	2.º TRIMESTRE 2022	3.º TRIMESTRE 2022	4.º TRIMESTRE 2022	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
Prestações Serviços	14 076 932,10	2 857 322,00	3 742 517,93			46,88
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	0,00	46 597,89	45 770,37			-----
Variação nos Inventários da Produção						-----
Trabalhos para a própria entidade	-2 906 575,45	-829 730,14	-886 334,80			59,04
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-1 844 559,36	-672 892,38	-594 496,96			68,71
Fornecimentos e Serviços Externos	-8 210 489,77	-2 104 692,74	-1 778 672,12			47,30
Gastos com o Pessoal						-----
Imparidade de Inventários (perdas/reversões)						-----
Imparidade de Dívidas a Receber (perdas/reversões)						-----
Provisões (aumentos/reduções)						-----
Imparidade de Investimentos Não Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)						-----
Aumentos/Reduções de Justo Valor	207 880,73	94 822,08	74 423,14			81,41
Outros Rendimentos e Ganhos	-25 000,00	-65 531,32	-11 107,24			306,55
Outros Gastos e Perdas						
<b>Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento</b>	<b>1 298 188,25</b>	<b>-674 104,61</b>	<b>592 100,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização	-1 031 221,33	-240 503,87	-248 259,72			47,40
Imparidade de Investimentos Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)						-----
<b>Resultado Operacional (Antes de Gastos de Financiamento)</b>	<b>266 966,92</b>	<b>-914 608,48</b>	<b>343 840,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Juros e Rendimentos Similares obtidos	-242 466,56	-46 768,33	-48 366,49			0,00
Juros e Gastos Similares suportados						39,24
<b>Resultado Antes de Impostos</b>	<b>24 500,36</b>	<b>-961 376,81</b>	<b>295 474,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Imposto sobre o Rendimento do Período						-----
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>24 500,36</b>	<b>-961 376,81</b>	<b>295 474,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA - 2.º TRIMESTRE/2022  
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

RUBRICAS		ORÇAMENTO 2022	1.º TRIMESTRE 2022	2.º TRIMESTRE 2022	3.º TRIMESTRE 2022	4.º TRIMESTRE 2022	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
<b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais</b>							
Recebimentos de Clientes		14 884 431,02	2 937 691,73	5 138 652,49			54,26
Pagamentos a Fornecedores		-5 721 314,39	-1 726 896,69	-1 998 083,73			65,11
Pagamentos ao Pessoal		-8 210 489,77	-1 775 490,84	-2 097 407,73			47,17
Caixa gerada pelas operações		952 626,86	-564 695,80	1 043 161,03			50,23
Pagamentos / Recebimentos do imposto sobre o rendimento		1 232 807,32	190 758,35	1 080 414,42			103,11
Outros Recebimentos (*) / Pagamentos							
<b>Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais [1]</b>		<b>2 185 434,18</b>	<b>-373 937,45</b>	<b>2 123 575,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80,06</b>
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento</b>							
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>							
Activos Fixos Tangíveis		-12 796 058,00	-79 889,62	-61 223,52			1,10
Activos Intangíveis		-16 392,69	-1 346,85	0,00			8,22
Investimentos Financeiros							
Outros Activos							
<b>Recebimentos Provenientes de:</b>							
Activos Fixos Tangíveis							
Activos Intangíveis							
Investimentos Financeiros							
Outros Activos							
Subsídios ao Investimento		4 969 936,29	201 980,54	29 400,00			
Juros e Rendimentos Similares							
Dividendos							
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento [2]</b>		<b>-7 842 514,40</b>	<b>120 744,07</b>	<b>-31 823,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,13</b>
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento</b>							
<b>Recebimentos provenientes de:</b>							
Financiamentos Obtidos		10 789 297,88	0,00				0,00
Realizações de Capital e de Outros Instrumentos de Capital							
Cobertura de Prejuízos							
Doações							
Outras Operações de Financiamento							
<b>Pagamentos respeitantes a:</b>							
Financiamentos Obtidos		-3 890 782,88	-524 250,13	-188 670,15			18,32
Juros e Gastos Similares		-242 466,56	-48 591,86	-48 385,38			40,00
Dividendos							
Reduções de Capital e de Outros Instrumentos de Capital							
Outras Operações de Financiamento							
<b>Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento [3]</b>		<b>6 656 048,44</b>	<b>-572 841,99</b>	<b>-237 055,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12,17</b>
<b>Variação de caixa e seus equivalentes [(1)+(2)+(3)]</b>		<b>998 968,22</b>	<b>-826 035,37</b>	<b>1 854 696,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Caixa e seus equivalentes no início do período</b>		<b>3 053 989,76</b>	<b>1 320 467,10</b>	<b>494 431,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>4 052 937,98</b>	<b>494 431,73</b>	<b>2 349 128,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

(\*) contempla as verbas relativas ao Contrato-Programa celebrado com a Câmara Municipal de Braga

**EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS - 2.º TRIMESTRE/2022**  
**TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)**

(valores em euros)

DESCRIÇÃO DOS PROJECTOS / AÇÕES DE INVESTIMENTO	ORÇAMENTO 2022	1.º Trimestre 2022	2.º Trimestre 2022	3.º Trimestre 2022	4.º Trimestre 2022	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
<b>INVESTIMENTOS</b>						
<b>Ativos Fixos Tangíveis</b>						
Edifícios e Outras Construções	2 704 991,17	0,00	30 387,27			1,12
Equipamento Básico	7 306 458,35	27 992,60				0,38
Veículos Automóveis Passageiros	7 046 407,15	22 281,60				0,32
Equipamento Oficina / Est. Serviço	51 291,00	5 711,00	931,84			-----
Sistema de Bibliotecas	0,00					-----
Postalões	208 760,20					-----
Ferramentas e Utensílios	0,00					-----
Outro Equipamento Básico	0,00					-----
Equipamento Administrativo						
Equipamento Informático	301 965,00	11 637,46	1 288,61			4,28
Diverso Equipamento Administrativo		1 114,70	1 364,71			#DIV/0!
EUB Parquímetros - melhoria/renovação de Equip	29 520,00		6 215,00			21,05
Outros Ativos Fixos Tangíveis	0,00	159,35	790,00			-----
<b>Sub-Total</b>	<b>10 342 934,52</b>	<b>40 904,11</b>	<b>34 762,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,73</b>
<b>Activos Intangíveis</b>						
Projectos de Desenvolvimento	39 360,00					0,00
Programas de Computador	78 433,61					0,00
<b>Sub-Total</b>	<b>117 793,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 460 728,13</b>	<b>40 904,11</b>	<b>34 762,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,72</b>

\* Os valores inscritos incluem IVA