


2. RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL –3º TRIMESTRE DE DOIS MIL E QUINZE - INVESTBRAGA - AGÊNCIA PARA A DINAMIZAÇÃO ECONÓMICA, E.M.:

É presente o Relatório Trimestral de Execução Orçamental do 3º trimestre de 2015, da InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M., documento esse que aqui se dá como reproduzido e transcrito e vai ser arquivado em pasta anexa ao Livro de Atas, depois de rubricado por todos os membros presentes na reunião.

As Exceções Anuais.
15.12.12


1 - ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

A execução do orçamento anual de exploração reportado a 30 de setembro de 2015 foi concretizada na quase totalidade das rubricas de Rendimentos e Gastos, sendo de referir os seguintes aspetos:

- Prestação de Serviços:

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2015 o valor das prestações de serviços registou um acréscimo de 13,17% relativamente a igual período do ano 2014 tendo já uma execução de 74,49% do valor previsto para o ano 2015.

- Subsídios à Exploração:

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2015 foram concedidos pelo Município subsídios à exploração no montante de 247 500,00 euros. O montante dos subsídios à exploração concedidos pelo Município registou um decréscimo de 29,3% relativamente a igual período do ano transato, sendo esse decréscimo devido ao fim do Contrato Programa para o Arranjo Urbanístico do Parque de Exposições de Braga e do empréstimo contraído no Banco Bilbao Vizcaya Argentaria (Portugal), S.A. em 28 de dezembro de 2009.

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2015 foram concedidos pelo IEFP subsídios Estágio Emprego no montante de 18 439,38 euros relativos à contratação de quatro estagiários.

No 2.º trimestre de 2015 a Fundação Luso-Americana para o Desenvolvimento (FLAD) atribuiu um subsídio no valor de 27 000,00 euros, destinado a apoiar as atividades programadas para 2015 pela Startup Braga

- Fornecimentos e Serviços Externos:

No período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2015 esta rubrica teve uma execução de 71,25% do valor previsto para o ano 2015.

- Gastos com o Pessoal:

A estimativa dos gastos com o pessoal para 2015 teve como base valor das remunerações do pessoal ao serviço da empresa em 01/11/2014. Foi considerado um reforço que a Administração entendeu necessários para a contratação de estagiários afetos à área de Desenvolvimento Económico e atração de Investimento e à StartupBraga.

Até 30 de setembro de 2015 esta rubrica teve uma execução de 73,69% do valor previsto para o ano 2015.

- Outros Rendimentos e Ganhos:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 73,14% relativo à contabilização da imputação de subsídios para investimento correspondentes à quota de depreciações e amortizações dos respetivos investimentos e aos juros de mora na cobrança de receitas da feira semanal.

- Gastos de Depreciação e de Amortização:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 30 de setembro um nível de execução acumulado de 74,48%, que engloba gastos relativos às quotas das depreciações e amortizações dos investimentos já realizados até 30 de setembro de 2015.

- Resultado líquido do período

Até 30 de setembro de 2015 o resultado antes de impostos apresenta o valor de 93 685,46.

Foram estimados impostos sobre o rendimento do período no montante de 7 822,85 euros com o seguinte detalhe:

Partindo do pressuposto que o RAI é = ao LT

Lucro tributável	93 685,46
Prejuízos fiscais deduzidos	65 579,82
Matéria coletável	28 105,64
Impostos:	
IRC	5 902,18
Derrama	1 405,28
Tributação autónoma	515,39
Total de impostos	7 822,85

O resultado líquido do período apresenta um valor de 85 862,61 euros que representa um nível de execução acumulado de 142,70%.

2 - ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

O Orçamento Anual de Tesouraria dá-nos informação da variação de caixa e seus equivalentes durante o período considerado, permitindo-nos conhecer a origem dos fluxos de caixa e o respetivo destino.

Relativamente à execução do orçamento anual de tesouraria no período de 1 de janeiro a 30 de setembro de 2015 devem ser referidos os seguintes aspetos:

- A rubrica Recebimento de clientes registou um acréscimo de 33,63% relativamente a igual período do ano transato dado o acréscimo referido na prestação de serviços no Orçamento Anual de Exploração.
- A rubrica de pagamentos a fornecedores registou um acréscimo de 58,21% relativamente a igual período do ano transato tendo uma execução de 89,89% do valor previsto para o ano 2015.

ANEXOS:

Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 3.º trimestre 2015

Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 3.º trimestre 2015

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 3.º trimestre 2015

O Diretor Financeiro

Administrador Executivo

InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 3.º trimestre 2015

RENDIMENTOS E GASTOS		Orçamento 2015	Execução Orçamental				Execução Acumulada	Unidade: Euros
			1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre		
Vendas e serviços prestados	+	1.080.550,81	416.496,08	202.423,48	185.967,61		804.887,17	74,49%
Subsídios à exploração	+	342.687,20	86.436,90	116.751,24	89.751,24		292.939,38	85,48%
Fornecimentos e serviços externos	-	(713.816,25)	(173.546,24)	(164.285,72)	(170.737,63)		(508.569,59)	71,25%
Gastos com pessoal	-	(629.170,05)	(149.648,13)	(165.437,20)	(148.551,33)		(463.636,66)	73,68%
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	(5.100,00)						
Outros rendimentos e ganhos	+	122.535,38	29.616,97	29.872,76	30.135,12		89.624,85	73,14%
Outros gastos e perdas	-	(36.456,84)	(8.612,46)	(18.683,50)	(770,21)		(28.066,17)	76,98%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	161.228,05	200.743,12	641,06	(14.205,20)		187.178,98	116,10%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	(125.533,70)	(30.901,31)	(31.215,53)	(31.376,68)		(93.493,52)	74,48%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	35.694,35	169.841,81	(30.574,47)	(45.581,88)		93.685,46	262,47%
Juros e rendimentos similares obtidos	+							
Juros e gastos similares suportados	-							
Resultado antes de impostos	=	35.694,35	169.841,81	(30.574,47)	(45.581,88)		93.685,46	262,47%
Imposto sobre rendimento do período	-/+	24.473,81					(7.822,85)	-31,96%
Resultado líquido do período	=	60.168,16	169.841,81	(30.574,47)	(45.581,88)		85.862,61	142,70%

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo

InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 3.º trimestre 2015

Unidade: Euros

RUBRICAS		Orçamento 2014		Execução Orçamental				
				1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	Execução Acumulada
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo								
	Recebimentos de clientes	+	1.415.650,61	450.696,48	250.361,90	191.537,45		892.595,83
	Pagamentos a fornecedores	-	(713.818,25)	(205.881,62)	(241.257,85)	(194.506,41)		(641.645,88)
	Pagamentos ao pessoal	-	(629.170,05)	(78.213,40)	(104.663,42)	(198.025,44)		(380.902,26)
	Caixa gerada pelas operações	+/-	72.662,31	166.601,46	(95.559,37)	(200.994,40)		(129.952,31)
	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-/+	(4.500,00)		(4.795,35)	(5.685,09)		(10.480,44)
	Outros recebimentos/pagamentos	+/-	(14.952,21)	(2.923,23)	11.902,17	118.122,20		127.101,14
	Fluxos de caixa das actividades operacionais	(1)	53.210,10	163.678,23	(88.452,55)	(88.557,29)		(13.331,61)
Fluxos de caixa das actividades de investimento								
	Pagamentos respeitantes a:	-	(25.000,00)	(12.557,00)	(13.175,40)	(3.167,25)		(28.899,65)
	Activos fixos tangíveis	-						
	Activos intangíveis	-						
	Investimentos financeiros	-						
	Outros activos	-						
	Recabimentos provenientes de:	+						
	Activos fixos tangíveis	+						
	Activos intangíveis	+						
	Investimentos financeiros	+						
	Outros activos	+						
	Subsídios ao investimento	+						
	Juros e rendimentos similares	+						
	Dividendos	+						
	Fluxos de caixa das actividades de investimento	(2)	(25.000,00)	(12.557,00)	(13.175,40)	(3.167,25)		(28.899,65)
Fluxos de caixa das actividades de financiamento								
	Recebimentos provenientes de:	+						
	Financiamentos obtidos	+						
	Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	+						
	Cobertura de prejuízos	+						
	Doações	+						
	Outras operações de Financiamento	+						
	Pagamentos respeitantes a:	-						
	Financiamentos obtidos	-						
	Juros e gastos similares	-						
	Dividendos	-						
	Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-						
	Outras operações de financiamento	-						
	Fluxos de caixa das actividades de financiamento	(3)						
	Variação de caixa e seus equivalentes	(1)+(2)+(3)	28.210,10	151.121,23	(101.627,95)	(91.724,54)		(42.231,26)
	Efeito das diferenças de câmbio	+/-	36.822,57	142.139,09	293.260,32	191.632,37		142.139,09
	Caixa e seus equivalentes no início do período	+/-	65.032,67	293.260,32	191.632,37	99.907,83		99.907,83
	Caixa e seus equivalentes no fim do período	+/-						

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo

InvestBraga - Agência para a Dinamização Económica, E.M.

Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 3.º trimestre 2015

Unidade: Euros

Conta SNC	Descrição	Orçamento 2014	Execução Orçamental				Execução Acumulada
			1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre	
	INVESTIMENTOS						
	- Activos fixos tangíveis						
	- Equipamento básico						
	- Maquinaria e equipamento	3 000,00					
	- Equipamento administrativo						
	- Equipamento de informática, mobiliário e equip. Auditório	20 000,00	17 086,65	6 409,00	0,00	23 495,65	117,48%
	- Outros activos fixos tangíveis						
	- Ferramentas e utensílios	2 000,00					
	Total	25 000,00	17 086,65	6 409,00		23 495,65	93,98%

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo