

4. RELATÓRIOS TRIMESTRAIS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL/1º TRIMESTRE DE 2016-TUB-EMPRESA TRANSPORTES URBANOS DE BRAGA-EM E IB-AGÊNCIA PRA A DINAMIZAÇÃO ECONÓMICA, E.M:

São presentes os **Relatórios Trimestrais de Execução Orçamental dos TUB-Empresa Transportes Urbanos de Braga-EM, e IB-Agência Para a Dinamização Económica, E.M.**, referentes ao 1º trimestre de 2016, cujos documentos que aqui se dão como reproduzidos e transcritos, vão ser arquivados em pasta anexa ao Livro de Atas, depois de rubricados por todos os membros presentes na reunião.

1 - PLANO / ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS

O Plano Anual de Investimentos para 2016 prevê o investimento global de 11 500,00 euros.

No 1.º trimestre de 2016 apenas foi efetuado investimento no montante global de 429,00 euros relativo à aquisição de um computador para o Espaço do Investidor.

2 - ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

A execução do orçamento anual de exploração reportado a 31 de março de 2016 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 31 de março de 2016 o valor das prestações de serviços registou uma execução de 30,9% do valor previsto para o ano 2016.

Devemos informar que comparativamente com o período homólogo de 2015, na área de Feiras houve um aumento de 6,05% e na Feira Semanal um aumento de 2,12%.

- Subsídios à Exploração:

No período de 1 de janeiro a 31 de março de 2016 foram concedidos pelo Município subsídios à exploração no montante de 74 250,00 euros. O montante dos subsídios à exploração concedidos pelo Município registou um decréscimo de 10,00% relativamente a igual período do ano transato conforme respetivo Contrato Programa. Neste período foi ainda concedido um subsídio no montante de 1 100,00 euros pela FUNDAÇÃO LUSO-AMERICANA PARA O DESENVOLVIMENTO.

Boa Exatidão Municipal. 16.06.17

1

- Fornecimentos e Serviços Externos:

No período de 1 de janeiro a 31 de março de 2016 esta rubrica teve uma execução de 14,33% do valor previsto para 2016.

- Gastos com o Pessoal:

A estimativa dos gastos com o pessoal para 2016 teve como base o valor das remunerações do pessoal ao serviço da empresa em 01/10/2015 e ainda os valores previstos para a contratação de uma pessoa para a Dinamização Económica e Atração de Investimento e outra para a StartupBraga.

Até 31 de março de 2016 esta rubrica teve uma execução de 25,19% do valor previsto para o ano 2016.

- Outros Rendimentos e Ganhos:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 31 de março um nível de execução acumulado de 24,87% relativo à contabilização da imputação de subsídios para investimento correspondentes à quota de depreciações e amortizações dos respetivos investimentos.

- Gastos de Depreciação e de Amortização:

Esta rubrica registou entre 1 de janeiro e 31 de março um nível de execução acumulado de 24,92%, que engloba quotas de depreciações e amortizações dos investimentos já realizados no 1.º trimestre de 2016.

- Resultado líquido do período

Esta rubrica apresenta um valor significativamente positivo no 1.º trimestre que é justificado pelo facto da Agro/2016 – 49.ª Feira Internacional de Agricultura, Pecuária e Alimentação realizada entre 31 de março e 3 de abril ter gerado rendimentos que foram registados no 1.º trimestre influenciando positivamente o resultado do período.

Foram estimados impostos sobre o rendimento do período no montante de 31 087,54 euros com o seguinte detalhe:

Partindo do pressuposto que o RAI é = ao LT

Lucro tributável	137 319,81
Prejuízos fiscais deduzidos	0,00
Matéria coletável	137 319,81

Impostos:	
IRC	28 837,16
Derrama	2 059,80
Tributação autónoma	190,59
Total de impostos	31 087,54

O resultado líquido do período apresenta o valor de 106 232,27 euros

3 - 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 31 de março de 2016 devem ser referidos os seguintes aspetos:

- A rubrica Recebimento de clientes registou uma execução de 29,28% do valor previsto para o ano 2016.
- A rubrica de pagamentos a fornecedores registou entre 1 de janeiro e 31 de março um nível de execução acumulado de 28,02%.
- A rubrica de pagamentos ao pessoal apresenta uma execução orçamental de 22,78% do valor previsto para o ano de 2016.

ANEXOS:

Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 1.º trimestre 2016

Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 1.º trimestre 2016

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 1.º trimestre 2016

O Diretor Financeiro

Administrador Executivo

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

Execução trimestral do Orçamento Anual de Exploração - 1.º trimestre 2016

Unidade: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS		Orçamento 2016	Execução Orçamental			
			1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre
						Execução Acumulada
Vendas e serviços prestados	+	1 127 262,23	348 322,47			348 322,47
Subsídios à exploração	+	333 353,76	75 350,00			75 350,00
Fornecimentos e serviços externos	-	(665 740,00)	(95 382,92)			(95 382,92)
Gastos com pessoal	-	(729 201,06)	(183 684,43)			(183 684,43)
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	-/+	(10 000,00)				
Outros rendimentos e ganhos	+	119 499,80	29 719,96			29 719,96
Outros gastos e perdas	-	(40 000,00)	(5 598,41)			(5 598,41)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	=	135 174,73	168 726,67			168 726,67
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-/+	(126 029,34)	(31 406,86)			(31 406,86)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	=	9 145,39	137 319,81			137 319,81
Juros e rendimentos similares obtidos	+					
Juros e gastos similares suportados	-					
Resultado antes de impostos	=	9 145,39	137 319,81			137 319,81
Imposto sobre rendimento do período	-/+	(3 252,45)	(31 087,54)			(31 087,54)
Resultado líquido do período	=	5 892,94	106 232,27			106 232,27

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo

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

Execução trimestral do Orçamento Anual de Tesouraria - 1.º trimestre 2016

Unidade: Euros

RUBRICAS		Orçamento 2016				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	+	1 127 262,23	330 044,42			330 044,42	29,28%	
Pagamentos a fornecedores	-	(665 740,00)	(186 567,10)			(186 567,10)	28,02%	
Pagamentos ao pessoal	-	(618 646,50)	(140 926,40)			(140 926,40)	22,78%	
	+/-	(157 124,27)	2 550,92			2 550,92		
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-/+	(10 000,00)						
Outros recebimentos/pagamentos	+/-	187 799,20	25 976,38			25 976,38	13,83%	
		20 674,93	28 527,30			28 527,30		
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)								
Fluxos de caixa das actividades de investimento								
Pagamentos respeitantes a:								
Activos fixos tangíveis	-	14 145,00	(7 380,00)			(7 380,00)	-52,17%	
Activos intangíveis	-							
Investimentos financeiros	-							
Outros activos	-							
Recebimentos provenientes de:								
Activos fixos tangíveis	+							
Activos intangíveis	+							
Investimentos financeiros	+							
Outros activos	+							
Subsídios ao investimento	+							
Juros e rendimentos similares	+							
Dividendos	+							
	+/-	14 145,00	(7 380,00)			(7 380,00)		
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)								
Fluxos de caixa das actividades de financiamento								
Recebimentos provenientes de:								
Financiamentos obtidos	+							
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	+							
Cobertura de prejuizos	+							
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)								
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)								
(1)+(2)+(3)								
Variação de caixa e seus equivalentes								
Efeito das diferenças de câmbio	+/-	34 819,93	21 147,30			21 147,30		
Caixa e seus equivalentes no início do período	+/-	99 907,83	238 039,62			238 039,62		
Caixa e seus equivalentes no fim do período	+/-	134 727,76	259 186,92			259 186,92		

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo

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

Execução trimestral do Plano Anual de Investimentos - 1.º trimestre 2016

Conta SNC	Descrição	Orçamento 2016	Execução Orçamental				Execução Acumulada	Unidade Euros
			1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre		
INVESTIMENTOS								
	- Activos fixos tangíveis							
	- Equipamento básico							
	- Maquinaria e equipamento	1 000,00						
	- Equipamento administrativo							
	- Equipamento de informática, mobiliário e equip.	10 000,00	429,00				429,00	4,29%
	- Outros activos fixos tangíveis							
	- Ferramentas e utensílios	500,00						
Total		11 500,00	429,00				429,00	3,73%

O Diretor Financeiro

O Administrador Executivo