

5. RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL/1º TRIMESTRE DE 2017 - BRAGAHABIT – EMPRESA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE BRAGA:

É presente o Relatório Trimestral de Execução Orçamental da **Bragahabit Empresa Municipal de Habitação de Braga**, referente ao 1º trimestre de 2017, documento que aqui se dá como reproduzido e transcrito, vai ser arquivado em pasta anexa ao Livro de Atas, depois de rubricado por todos os membros presentes na reunião.

Exmo. Senhor Presidente

Dr. Ricardo Rio

Praça do Município

4704-514 BRAGA

| V/ referência | V/ data | N/ referência | N/ data |
|---------------|---------|-----------------------------|------------|
| | | Of. N.º 1186 /ADM/Sc | 22/06/2017 |
| | | | |

Assunto: Relatório trimestral de execução orçamental

Exmo. Senhor Presidente,

Em conformidade com as obrigações legais e procedimentos habituais, junto se remete o Relatório do 1º Trimestre do ano 2017, relativo à Execução Orçamental.

O Administrador Executivo



(Dr. Vítor Manuel Esperança Ribeiro)

Dr. Ricardo Rio

17.06.22





Execução Orçamental do 1º Trimestre de 2017



Nota Introdutória:

O orçamento inscrito no documento Plano de Atividades para o quadriénio 2017-2020 é um orçamento de base anual e não trimestral. Qualquer comparação da evolução ao longo do ano entre o valor real e o valor orçamentado deve ter em conta a distribuição anual não linear dos rendimentos e gastos.

Os resultados trimestrais apresentados não incluem o cálculo das perdas por imparidade e quaisquer outras operações de encerramento das contas do período.

Análise dos resultados

No 1º. Trimestre de 2017 o saldo resultante da demonstração de resultados da Bragahabit, E.M. apresentou um valor negativo de 222.238 €.

Este valor, não tem em conta o rendimento proveniente da indemnização compensatória, devido ao atraso verificado na aprovação do Contrato-programa pelo Tribunal de Contas.

Não tem também registados os gastos com imparidades e provisões, movimentos habitualmente realizados no final do exercício económico.

Execução do orçamento anual de exploração

Rendimentos

Entidade: BRAGAHABIT - Empresa Municipal de Habitação de Braga, EM

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Acompanhamento trimestral da execução orçamental - Rendimentos

| RENDIMENTOS | NOTAS | Orçamento 2017 | 1 semestre 2017 | | Execução Acumulada - % | Execução Acumulada - € |
|--|-------|-------------------|-----------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | 1º Trimestre | 2º Trimestre | | |
| Vendas e serviços prestados: | | | | | | |
| Subarrendamento | 1 | 260.000,00 | 59.610,22 | | 22,93% | 59.610,22 |
| Arrendamento - B.S. Picoto | 1 | 10.000,00 | 2.661,00 | | 26,61% | 2.661,00 |
| Arrendamento - B.S. Enguardas | 1 | 40.000,00 | 9.300,00 | | 23,25% | 9.300,00 |
| Arrendamento - B.S. Andorinhas | 1 | 100.000,00 | 24.343,00 | | 24,34% | 24.343,00 |
| Arrendamento - B.S. Santa Tecla | 1 | 70.000,00 | 15.650,59 | | 22,36% | 15.650,59 |
| Arrendamento - B.S. Qta Santa Maria (Falcões) | 1 | 0,00 | 438,00 | | 0,00% | 438,00 |
| Apartamentos Bragahabit | 1 | 90.000,00 | 21.622,90 | | 24,03% | 21.622,90 |
| Residências partilhadas | 1 | 5.000,00 | 3.026,00 | | 60,52% | 3.026,00 |
| Apoios socio educativos | 2 | 530.000,00 | 167.568,41 | | 31,62% | 167.568,41 |
| Outros serviços prestados | 3 | 30.000,00 | 1.454,59 | | 4,85% | 1.454,59 |
| Redêbitos das despesas Residências Partilhadas | 3 | 12.500,00 | 1.360,34 | | 10,88% | 1.360,34 |
| Total de prestações de serviços | | 1.147.500,00 | 307.035,05 | 0,00 | 26,76% | 307.035,05 |
| Sub. Exploração - Ind. Compensatória | | 1.000.000,00 | 0,00 | | 0,00% | 0,00 |
| Total de subsídios à exploração | | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 4 | 15.000,00 | 25.726,61 | | 100,00% | 25.726,61 |
| Reversões de imparidades | | | 11.481,65 | | 100,00% | 11.481,65 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | | | | | 0,00 |
| TOTAL DE RENDIMENTOS | | 2.162.500,00 | 344.243,31 | 0,00 | 15,92% | 344.243,31 |
| TOTAL DE GASTOS | | 2.150.700,00 | 566.482,00 | | 26,34% | 2.178.923,67 |
| Resultado antes de impostos | | 11.800,00 | -222.238,69 | 0,00 | -1883,38% | -1.834.680,36 |

- 1) O montante dos rendimentos provenientes das rendas continua a baixar, tendo-se registado uma quebra de cerca de 2,5 % quando comparado com trimestre imediatamente anterior e 10,5 % quando comparado com período homólogo de 2016.

Apesar desta descida o grau de cumprimento orçamental está dentro dos valores previstos.

- 2) Na rubrica de rendimentos com os apoios socio educativos (fornecimento de refeições e apoio no prolongamento de horário), a execução trimestral superior ao previsto, é explicada por ser um trimestre com maior número de dias letivos face aos outros trimestres.
- 3) As despesas pagas pela Bragahabit mas cuja responsabilidade pertence aos inquilinos são posteriormente imputadas aos mesmos. É o caso das despesas com condomínios e das despesas com eletricidade, água e gás nas residências partilhadas.

- 4) Os valores de outros rendimentos dizem respeito à venda de ativo de investimento não previsto no orçamento e a juros de acordos de pagamento com arrendatários.



Os Rendimentos atingiram o grau de execução orçamental de 16 % no primeiro trimestre de 2017. Se considera-se-mos recebido o valor da prestação da indemnização compensatória o grau de execução orçamental seria de 27%, ou seja uma execução perfeitamente equilibrada.

Gastos

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Acompanhamento trimestral da execução orçamental - Gastos

| Designação | NOTAS | Orçamento 2017 | 1 semestre 2017 | | Execução Acumulada - % | Execução Acumulada - € |
|--|-------|---------------------|-------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | | | 1º Trimestre | 2º Trimestre | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas: | | | | | | |
| Matérias-primas | 5 | 145.000,00 | 45.762,34 | | 31,56% | 45.762,34 |
| Fornecimentos e serviços externos: | | | | | | |
| Refeições Escolares | 6 | 151.000,00 | 46.672,41 | | 30,91% | 46.672,41 |
| Trabalhos especializados | 7 | 75.000,00 | 21.127,11 | | 28,17% | 21.127,11 |
| Honorários | 8 | 40.000,00 | 18.923,55 | | 47,31% | 18.923,55 |
| Conservação e Reparação | 9 | 30.000,00 | 10.358,82 | | 34,53% | 10.358,82 |
| Materiais | | 4.000,00 | 1.432,64 | | 35,82% | 1.432,64 |
| Electricidade e água | | 20.500,00 | 4.535,13 | | 22,12% | 4.535,13 |
| Combustíveis | | 5.000,00 | 1.344,64 | | 26,89% | 1.344,64 |
| Rendas pagas aos proprietários | | 617.000,00 | 151.415,57 | | 24,54% | 151.415,57 |
| Despesas de condomínio | | 30.000,00 | 9.875,40 | | 32,92% | 9.875,40 |
| Comunicações | | 10.000,00 | 2.257,62 | | 22,58% | 2.257,62 |
| Seguros | | 10.000,00 | 1.971,59 | | 19,72% | 1.971,59 |
| Contencioso e notariado | | 4.000,00 | 391,46 | | 9,79% | 391,46 |
| Limpeza | | 9.000,00 | 3.067,33 | | 34,08% | 3.067,33 |
| Outros | | 10.000,00 | 1.400,28 | | 14,00% | 1.400,28 |
| Total de fornec. e serv. externos | | 1.015.500,00 | 274.773,55 | 0,00 | 27,06% | 274.773,55 |
| Gastos com o pessoal: | | | | | | |
| Remunerações dos órgãos sociais | | 51.000,00 | 12.979,72 | | 25,45% | 12.979,72 |
| Remunerações | 10 | 625.000,00 | 160.601,87 | | 25,70% | 160.601,87 |
| Encargos Sociais | | 133.000,00 | 33.451,70 | | 25,15% | 33.451,70 |
| Outros | | 10.000,00 | 1.081,91 | | 10,82% | 1.081,91 |
| Total gastos com o pessoal | | 819.000,00 | 208.115,20 | 0,00 | 25,41% | 208.115,20 |
| Outros gastos: | | | | | | |
| Outros gastos e perdas | | 0,00 | 1.409,92 | | 100,00% | 1.409,92 |
| Depreciações | | 150.000,00 | 36.243,89 | | 24,16% | 36.243,89 |
| Perdas por imparidade | | 20.000,00 | | | 100,00% | 0,00 |
| Total outros gastos operacionais | | 170.000,00 | 37.653,81 | 0,00 | 22,15% | 37.653,81 |
| Gastos e perdas de financiamento | | 1.200,00 | 177,10 | | 14,76% | 177,10 |
| TOTAL DE GASTOS | | 2.150.700,00 | 566.482,00 | 0,00 | 26,34% | 566.482,00 |

- 5) Conforme já foi explicada, há um acréscimo do número de dias de serviços socioeducativos, que se traduz também na subida dos gastos das matérias-primas utilizadas nas refeições escolares.

- 6) O valor com as refeições escolares refere-se ao valor gasto com o serviço de confeção e de transporte das refeições. A execução da despesa trimestral está de acordo com o previsto no orçamento.
- 7) A rubrica de trabalhos especializados engloba os serviços de entidades externas que prestam serviços que a empresa não pode realizar internamente, gastos que poderão a ser capitalizados nos investimentos a realizar na reabilitação dos bairros sociais.
- 8) A rubrica de honorários diz respeito aos serviços de advocacia, auditoria e apoio técnico, apresenta-se acima dos valores previstos no orçamento. Conforme a anterior, parte desses gastos também poderão vir a ser capitalizados.
- 9) Na rubrica de gastos de conservação e reparação foi realizada uma estimativa global, no entanto este tipo de gastos estão muito relacionados com os problemas não previstos e de carácter urgente que surgem nas habitações.

O atraso no arranque das empreitadas de reabilitação dos bairros sociais contribuiu para o aumento das necessidades de intervenção urgente.

Também são aqui incluídos os gastos com a reposição das condições de habitabilidade dos fogos devolvidos por caducidade de contrato.
- 10) A rubrica de gastos com pessoal manteve o comportamento de acordo com as estimativas realizadas.

No total os gastos operacionais estão no mesmo nível do período homólogo do ano anterior, tendo apresentado uma execução orçamental de 26 %

Em conclusão, o grau de cumprimento dos rendimentos (à exceção da indemnização compensatória) e dos gastos situam-se dentro dos valores previstos no orçamento.

Braga, 13 de junho de 2017

O Contabilista Certificado



O Administrador Executivo

