

### **3. RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL/1º TRIMESTRE DE 2017 - TEATRO CIRCO DE BRAGA:**

É presente o Relatório Trimestral de Execução Orçamental do **TEATRO CIRCO 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.



# RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1º Trimestre 2017

REPORTE À AUTARQUIA DE BRAGA  
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2017-2020

*Roberto Araújo*

*2017*

*[Signature]*

Teatro Circo de Braga, EM, SA

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1º TRIMESTRE 2017

### 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 tem por objetivo analisar de forma sucinta a execução orçamental do **1º trimestre de 2017** com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2017-2020, obrigatórios ao abrigo do mesmo diploma, e reportar essa informação ao Município de Braga, entidade pública participante.

### 2. Análise do Trimestre

#### 2.1. Orçamento de Exploração

Através da análise do **Quadro 1. Orçamento de Exploração 2017 – Execução 1º trimestre**, é possível verificar que em 31 de março os gastos se encontravam executados em 25,3%, para 25,9% previstos, e os rendimentos em 25,1%, para uma execução estimada de 23,8%.

Do lado **Gastos** o desvio foi quase nulo, tanto em termos globais como setoriais, encontrando-se a maior parte das contas executada ao nível do previsto para este período.

Já os **Rendimentos** se encontram executados ligeiramente acima do previsto, sendo de salientar o bom desempenho das receitas de bilheteira (38%) e das outras receitas de programação (45%), onde se incluem a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero. No que diz respeito a subsídios, e apesar das tranches relativas ao contrato-programa celebrado com o Município não terem sido transferidas no trimestre em causa, a atribuição do visto do Tribunal de Contas em abril, data anterior à da elaboração deste documento, permitiu-nos considerar o valor que deveria ter sido transferido no trimestre (187.500€) como um acréscimo de rendimento do período para efeitos da produção deste relatório, facilitando a sua análise e aumentando a comparabilidade da informação.

Face ao acima exposto, o resultado do trimestre cifrou-se em 4.679€.

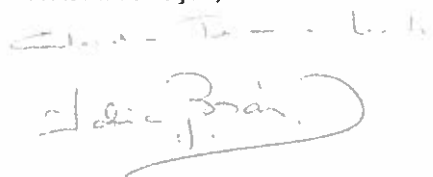
## 2.2. Plano de Investimentos Previsional

O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos. A data de 31 de março tinham sido investidos 3.494€ de um total de 148.738€ previstos, o que corresponde a uma execução de apenas 2%.

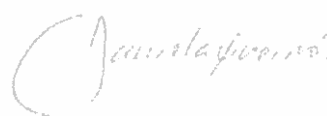
O facto do visto do Tribunal de Contas ter sido atribuído apenas em abril fez com que o Município se visse impedido de transferir as tranches mensais do contrato-programa, o que originou uma necessidade acrescida de liquidez na empresa. Esta circunstância fez com que a administração optasse por adiar algumas aquisições, não consideradas urgentes, para os trimestres seguintes, altura em que serão realizados os investimentos mais avultados.

Braga, 25 de maio de 2017

A Administração,



A Direção de Gestão,



Quadros anexos:

- ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2017 – EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE
- PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2017 – EXECUÇÃO 1º TRIMESTRE

**1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2017**

Execução 1º Trimestre

		Orçamento Anual	1º TRIM 2017	Execução Orç (%)
<b>61</b>	<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>4.680</b>	-	<b>0%</b>
<b>62</b>	<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>922.471</b>	<b>242.597</b>	<b>26%</b>
<b>622</b>	<b>Serviços Especializados</b>	<b>763.741</b>	<b>196.024</b>	<b>26%</b>
6221	Trabalhos especializados	503.414	139.734	28%
6222	Publicidade e propaganda	103.019	15.985	16%
6223	Vigilância e segurança	13.500	2.638	20%
6224	Honorários	121.849	27.706	23%
6225	Comissões	7.234	3.358	46%
6226	Conservação e reparação	14.124	6.481	46%
6227	Serviços bancários	600	115	19%
6228	Outros	-	9	-
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>20.864</b>	<b>6.074</b>	<b>29%</b>
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	14.282	5.188	36%
6232	Livros e documentação técnica	250	-	0%
6233	Material de escritório	6.332	883	14%
6234	Artigos para oferta	-	-	-
6238	Outros	-	3	-
<b>624</b>	<b>Energia e Fluidos</b>	<b>44.878</b>	<b>14.645</b>	<b>33%</b>
6241	Electricidade	38.338	13.571	35%
6242	Combustíveis	360	52	14%
6243	Água	6.180	1.022	17%
6248	Outros	-	-	-
<b>625</b>	<b>Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>41.390</b>	<b>9.872</b>	<b>24%</b>
6251	Deslocações e estadas	40.890	9.494	23%
6252	Transportes de pessoal	-	-	-
6253	Transportes de mercadorias	-	-	-
6254	Transportes de material	500	378	76%
<b>626</b>	<b>Serviços Diversos</b>	<b>51.599</b>	<b>15.982</b>	<b>31%</b>
6261	Rendas e alugueres	6.900	2.945	43%
6262	Comunicação	15.199	2.390	16%
6263	Seguros	10.126	3.467	34%
6264	Royalties	15.174	4.965	33%
6265	Contencioso e notariado	1.800	-	0%
6266	Despesas de representação	-	-	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	2.400	2.216	92%
6268	Outros serviços	-	-	-
<b>63</b>	<b>GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>729.936</b>	<b>180.866</b>	<b>25%</b>
631	Remuneração de órgãos sociais	50.883	13.614	27%
632	Remunerações do pessoal	511.473	130.523	26%
634	Indemnizações	-	-	-
635	Encargos sobre remunerações	127.622	31.736	25%
636	Seguros do pessoal	14.966	3.058	20%
638	Outros gastos com pessoal	24.992	1.936	8%
<b>64</b>	<b>GASTOS DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO</b>	<b>50.966</b>	<b>9.433</b>	<b>19%</b>
<b>65</b>	<b>PERDAS POR IMPARIDADE</b>	-	-	-
<b>66</b>	<b>PERDAS P/ REDUÇÃO JUSTO VALOR</b>	-	-	-
<b>67</b>	<b>PROVISÕES DO PERÍODO</b>	<b>10.000</b>	-	<b>0%</b>
<b>68</b>	<b>OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>4.550</b>	<b>2.994</b>	<b>66%</b>
<b>681</b>	<b>Impostos</b>	<b>2.050</b>	<b>1.804</b>	<b>88%</b>
68111	IMI	-	-	-
68123	Imposto de selo	1.500	313	21%
	Outros	550	1.490	271%
<b>688</b>	<b>Outros</b>	<b>2.500</b>	<b>1.190</b>	<b>48%</b>
6881	Correções períodos anteriores	2.500	1.190	48%
6888	Outros	-	-	-
<b>69</b>	<b>GASTOS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>2.270</b>	<b>662</b>	<b>29%</b>
<b>TOTAL DOS GASTOS</b>		<b>1.724.873</b>	<b>436.553</b>	<b>25,3%</b>

## 1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2017

Execução 1º Trimestre

	Orçamento Anual	1º TRIM 2017	Execução Orç (%)
<b>71 VENDAS</b>	<b>7.800</b>	<b>905</b>	<b>12%</b>
<b>72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>870.285</b>	<b>237.087</b>	<b>27%</b>
<b>721 Bilheteira</b>	<b>272.140</b>	<b>102.056</b>	<b>38%</b>
7211 Espectáculos	262.000	98.511	38%
7212 Workshops	650	-	0%
7213 Visitas guiadas	883	174	20%
7214 Cinema	8.607	3.371	39%
<b>722 Outras Receitas Programação (pré-vendas)</b>	<b>39.227</b>	<b>17.480</b>	<b>45%</b>
7221 Venda de camarotes	22.000	7.333	33%
7222 Cartões e assinaturas	17.227	10.146	59%
<b>723 Aluguer de Espaço</b>	<b>532.119</b>	<b>112.056</b>	<b>21%</b>
7231 Município	240.931	39.416	16%
7232 CTB	241.688	60.422	25%
7233 Outras entidades	49.500	12.218	25%
<b>725 Serviços Secundários</b>	<b>26.800</b>	<b>5.496</b>	<b>21%</b>
7251 Rendas e concessões	-	-	-
7252 Aluguer de equipamento	2.300	-	0%
7253 Patrocínios e publicidade	12.000	-	0%
7254 Outros	12.500	5.496	44%
<b>727 Regularização de prestação de serviços</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO</b>	<b>838.454</b>	<b>192.944</b>	<b>23%</b>
<b>751 Estado e Outros Entes Públicos</b>	<b>838.454</b>	<b>192.944</b>	<b>23%</b>
7511 Município	747.854	187.500	25%
7512 Ministério da Cultura	-	-	-
7513 Fundos comunitários	90.600	4.046	4%
7514 Instituto do Emprego	-	1.398	-
<b>752 Outras Entidades</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>76 REVERSÕES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
761 De Amortizações	-	-	-
762 De perdas por imparidade	-	-	-
763 De Provisões	-	-	-
<b>78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS</b>	<b>38.296</b>	<b>10.296</b>	<b>27%</b>
787 Em investimentos não financeiros	-	-	-
<b>788 Outros</b>	<b>38.296</b>	<b>10.296</b>	<b>27%</b>
7881 Correções períodos anteriores	-	-	-
7883 Imputação de subsídios ao investimento	9.296	2.212	24%
7886 Donativos	29.000	8.083	28%
7888 Outros n.e.	-	-	-
<b>79 JUROS, DIVIDENDOS E ORS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS</b>	<b>1.754.835</b>	<b>441.231</b>	<b>25,1%</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS</b>	<b>29.962</b>	<b>4.679</b>	
Imposto sobre o Rendimento	5.692	-	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>24.270</b>	<b>4.679</b>	

Fonte: Primavera Software - Balancete extraído em 22/05/2017

<b>QUADRO RESUMO</b>		
<b>EXECUÇÃO PERCENTUAL 1º T</b>	previsto	executado
Gastos	25,9%	25,3%
Rendimentos	23,8%	25,1%

**2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2017****Execução 1º Trimestre**

	Orçamento Anual	1º Trim. 2017	Execução Orç (%)
<b>41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS</b>	-	159	-
<b>42 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO</b>	-	-	-
<b>43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>	148.738	2.843	2%
<b>431 Terrenos e Recursos Naturais</b>	-	-	-
4311 Terreno da Fracção B	-	-	-
<b>432 Edifícios e Outras Construções</b>	12.918	-	-
4321 Fracção B	12.918	-	-
<b>433 Equipamento Básico</b>	124.930	2.843	2%
4331 Equipamento de som	4.800	-	-
4332 Equipamento de luz e efeitos	88.380	-	-
4333 Equipamento de cinema	-	-	-
4334 Equipamento de vídeo	4.800	-	-
4335 Instrumentos musicais	-	-	-
4336 Material eléctrico	6.000	-	-
4338 Ferramentas e utensílios	-	2.843	-
4339 Diverso	20.950	-	-
<b>Outros Equipamentos</b>	10.890	-	0%
434 Equipamento de transporte	-	-	-
435 Equipamento administrativo	9.390	-	-
436 Equipamentos biológicos *	-	-	-
437 Outros activos fixos tangíveis	1.500	-	-
<b>44 ACTIVOS INTANGÍVEIS</b>	-	493	-
441 Goodwill	-	-	-
442 Projectos de desenvolvimento *	-	-	-
443 Programas de computador	-	493	-
444 Propriedade industrial	-	-	-
446 Outros activos intangíveis	-	-	-
<b>45 INVESTIMENTOS EM CURSO</b>	-	-	-
451 Investimentos financeiros em curso	-	-	-
452 Propriedades de investimento em curso	-	-	-
453 Activos tangíveis em curso	-	-	-
454 Activos intangíveis em curso	-	-	-
455 Adiantamentos por conta de investimentos *	-	-	-
<b>46 ACTIVOS NÃO CORRENTES D. VENDA</b>	-	-	-
461 Terrenos e recursos naturais	-	-	-
462 Edifícios e outras construções	-	-	-
463 Equipamento básico	-	-	-
464 Equipamento de transporte	-	-	-
465 Equipamento administrativo	-	-	-
<b>TOTAL INVESTIMENTOS</b>	<b>148.738</b>	<b>3.494</b>	<b>2%</b>

Fonte: Primavera Software - Balancete extraído em 22/05/2017

**RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO**  
**SOBRE O RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**  
**1º TRIMESTRE de 2017**

Por nos ter sido solicitado pelo Conselho de Administração, com a finalidade de ser dado cumprimento à obrigação de divulgação prevista na alínea i) do nº1 do artigo 44º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de Outubro, norma imperativa por força do artigo 67º do referido Decreto-Lei, apresentamos o nosso relatório sobre o Relatório Trimestral Orçamental referente ao 1º trimestre de 2017, da empresa TEATRO CIRCO DE BRAGA, EM, SA.

No final do período considerado, face ao orçamento anual, e conforme evidencia o Relatório Trimestral de Execução Orçamental elaborado e aprovado pelo Conselho de Administração da empresa TEATRO CIRCO DE BRAGA, EM, SA, o total dos rendimentos registava uma realização de 25,1%, o total dos gastos uma realização de 25,3% e o total dos investimentos averbava uma realização de 2%.

Com base no trabalho efectuado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que o Relatório Trimestral de Execução Orçamental e os inclusos mapas apresentados pelo TEATRO CIRCO DE BRAGA, EM, SA, não reflectem a execução orçamental relativa aos rendimentos reconhecidos, aos gastos efectuados e aos investimentos realizados até ao fim do 1º trimestre de 2017, em todos os aspectos materialmente relevantes

Braga, 12 de Junho de 2017

O Fiscal Único



Isabel Mota & Maximino Mota, SROC

representada por Glória Isabel Vaz Afonso Domingues Mota,

Revisor Oficial de Contas nº 1310