

#### **4. RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL/2º TRIMESTRE DE 2017 – TEATRO CIRCO DE BRAGA, EM,SA.:**

É presente o Relatório Trimestral de Execução Orçamental de. **TEATRO CIRCO DE BRAGA, EM, SA**, referente ao 2º 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

2º Trimestre 2017

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

Às Exas. Municipais.

17.6.12



Teatro Circo de Braga, EM, SA

2.2.4

B.

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 2º 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 2º 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 2º trimestre**, é possível verificar que a 30 de junho os gastos se encontravam executados em 50,1%, para 51,3% previstos nesta data, e os rendimentos em 51,4%, para uma execução estimada de 50,7%. Em ambos os casos os desvios foram favoráveis.

Do lado dos **Gastos** a execução ficou abaixo do previsto em 1,2 pontos percentuais, sendo que as contas de maior peso – *fornecimentos e serviços externos* e *gastos com pessoal* – estão em linha com o estimado. As que se apresentam executadas acima do previsto, como é o caso de *energia e fluidos*, *serviços diversos* e *outros gastos e perdas* têm pouca representatividade no panorama global e muito pouco impacto nos gastos totais, sendo estes desvios compensados pela execução favorável nas contas *materiais*, *deslocações*, *estadas e transportes* e *amortizações*.

Também os **Rendimentos** tiveram um desvio favorável, com uma execução ligeiramente acima do previsto. É de salientar o bom desempenho das receitas próprias, nomeadamente da *bilheteira* (68%) e das *outras receitas de programação* (81%), onde se incluem a venda de camarotes e de cartões Quadrilátero. Já no que diz respeito a subsídios, a execução foi afectada pela reduzida concretização de projetos que esperávamos virem a ser financiados por fundos comunitários. A 30 de junho encontrava-se em plena execução o projeto de Modernização Administrativa mas outros, como o de Serviço Educativo e o de Eficiência Energética, este último de elevada envergadura financeira, têm vindo a ser adiados por condicionantes diversas, apesar

de no caso da eficiência energética já se ter incorrido em gastos, o que aliás explica a elevada execução na rubrica de *energia e fluidos*. Neste momento a empresa aguarda a reafetação de fundos da CIM para poder submeter este projecto, uma vez que a verba disponível para o Teatro Circo era reduzida face ao investimento necessário.

Face ao acima exposto, o resultado do semestre cifrou-se em 37.558€ face aos 4.476€ previstos em sede orçamental para este período.

## 2.2. Plano de Investimentos Previsional

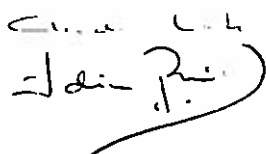
O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos. À data de 30 de junho tinham sido investidos 12.100€ de um total de 148.738€ previstos, o que corresponde a uma execução de apenas 8%.

Para além do facto do visto do Tribunal de Contas ter sido atribuído apenas em abril, o que fez com que a administração optasse por adiar algumas aquisições não urgentes para os trimestres seguintes por falta de liquidez, cerca de cem mil euros do investimento previsto enquadra-se no projeto de eficiência energética e aguarda oportunidades de financiamento comunitária, uma vez as verbas envolvidas assim o justificam.

Em relação aos restantes investimentos previstos do Plano, nomeadamente a aquisição de equipamentos, à data de elaboração deste relatório tinha já sido adquirida parte deles e prevê-se até final do ano executar o restante.

Braga, 20 de setembro de 2017

A Administração,



A Direção de Gestão,



Quadros anexos:

- ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2017 – EXECUÇÃO 2º TRIMESTRE
- PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2017 – EXECUÇÃO 2º TRIMESTRE

**1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2017****Execução 2º Trimestre**

	Orçamento Anual	2º TRIM 2017	Execução Orç (%)
<b>61 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>4.680</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>62 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS</b>	<b>922.471</b>	<b>474.015</b>	<b>51%</b>
<b>622 Serviços Especializados</b>	<b>763.741</b>	<b>386.857</b>	<b>51%</b>
6221 Trabalhos especializados	503.414	263.490	52%
6222 Publicidade e propaganda	103.019	40.327	39%
6223 Vigilância e segurança	13.500	5.052	37%
6224 Honorários	121.849	56.209	46%
6225 Comissões	7.234	5.782	80%
6226 Conservação e reparação	14.124	15.783	112%
6227 Serviços bancários	600	206	34%
6228 Outros	-	9	-
<b>623 Materiais</b>	<b>20.864</b>	<b>9.612</b>	<b>46%</b>
6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	14.282	6.556	46%
6232 Livros e documentação técnica	250	748	299%
6233 Material de escritório	6.332	2.006	32%
6234 Artigos para oferta	-	-	-
6238 Outros	-	303	-
<b>624 Energia e Fluidos</b>	<b>44.878</b>	<b>29.770</b>	<b>66%</b>
6241 Eletricidade	38.338	27.318	71%
6242 Combustíveis	360	219	61%
6243 Água	6.180	2.233	36%
6248 Outros	-	-	-
<b>625 Deslocações, Estadas e Transportes</b>	<b>41.390</b>	<b>18.214</b>	<b>44%</b>
6251 Deslocações e estadas	40.890	17.803	44%
6252 Transportes de pessoal	-	-	-
6253 Transportes de mercadorias	-	-	-
6254 Transportes de material	500	411	82%
<b>626 Serviços Diversos</b>	<b>51.599</b>	<b>29.562</b>	<b>57%</b>
6261 Rendas e alugueres	6.900	5.335	77%
6262 Comunicação	15.199	6.573	43%
6263 Seguros	10.126	1.682	17%
6264 Royalties	15.174	13.324	88%
6265 Contencioso e notariado	1.800	-	0%
6266 Despesas de representação	-	-	-
6267 Limpeza, higiene e conforto	2.400	2.648	110%
6268 Outros serviços	-	-	-
<b>63 GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>729.936</b>	<b>364.634</b>	<b>50%</b>
631 Remuneração de órgãos sociais	50.883	27.322	54%
632 Remunerações do pessoal	511.473	261.530	51%
634 Indemnizações	-	-	-
635 Encargos sobre remunerações	127.622	64.339	50%
636 Seguros do pessoal	14.966	8.546	57%
638 Outros gastos com pessoal	24.992	2.896	12%
<b>64 GASTOS DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO</b>	<b>50.966</b>	<b>18.875</b>	<b>37%</b>
<b>65 PERDAS POR IMPARIDADE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>66 PERDAS P/ REDUÇÃO JUSTO VALOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>67 PROVISÕES DO PERÍODO</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>68 OUTROS GASTOS E PERDAS</b>	<b>4.550</b>	<b>4.941</b>	<b>109%</b>
<b>681 Impostos</b>	<b>2.050</b>	<b>2.274</b>	<b>111%</b>
68111 IMI	-	-	-
68123 Imposto de selo	1.500	591	39%
Outros	550	1.683	306%
<b>688 Outros</b>	<b>2.500</b>	<b>2.667</b>	<b>107%</b>
6881 Correções períodos anteriores	2.500	1.620	65%
6882 Donativos	-	1.046	-
6888 Outros	-	-	-
<b>69 GASTOS DE FINANCIAMENTO</b>	<b>2.270</b>	<b>1.460</b>	<b>64%</b>
<b>TOTAL DOS GASTOS</b>	<b>1.724.873</b>	<b>863.925</b>	<b>50,1%</b>

Execução Orçamental - 2º Trimestre 2017

**1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2017****Execução 2º Trimestre**

	Orçamento Anual	2º TRIM 2017	Execução Orç (%)
<b>71 VENDAS</b>	<b>7.800</b>	<b>1.779</b>	<b>23%</b>
<b>72 PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS</b>	<b>870.285</b>	<b>491.753</b>	<b>57%</b>
<b>721 Bilhetela</b>	<b>272.140</b>	<b>185.747</b>	<b>68%</b>
7211 Espectáculos	262.000	177.688	68%
7212 Workshops	650	1.354	208%
7213 Visitas guiadas	883	303	34%
7214 Cinema	8.607	6.402	74%
<b>722 Outras Receitas Programação (pré-vendas)</b>	<b>39.227</b>	<b>31.895</b>	<b>81%</b>
7221 Venda de camarotes	22.000	15.333	70%
7222 Cartões e assinaturas	17.227	16.562	96%
<b>723 Aluguer de Espaço</b>	<b>532.119</b>	<b>264.629</b>	<b>50%</b>
7231 Município	240.931	120.865	50%
7232 CT8	241.688	121.951	50%
7233 Outras entidades	49.500	21.813	44%
<b>725 Serviços Secundários</b>	<b>26.800</b>	<b>9.481</b>	<b>35%</b>
7251 Rendas e concessões	-	-	-
7252 Aluguer de equipamento	2.300	-	0%
7253 Patrocínios e publicidade	12.000	-	0%
7254 Outros	12.500	9.481	76%
<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>380.444</b>	<b>45%</b>
<b>751 Estado e Outros Entes Públicos</b>	<b>838.454</b>	<b>380.444</b>	<b>45%</b>
7511 Município	747.854	375.000	50%
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>27.508</b>	<b>72%</b>
<b>787 Em investimentos não financeiros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>788 Outros</b>	<b>38.296</b>	<b>27.508</b>	<b>72%</b>
7881 Correções períodos anteriores	-	-	-
7883 Imputação de subsídios ao investimento	9.296	4.425	48%
7886 Donativos	29.000	23.083	80%
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>901.483</b>	<b>51,4%</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS</b>	<b>29.962</b>	<b>37.558</b>	
Imposto sobre o Rendimento	5.692		
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>24.270</b>	<b>37.558</b>	

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 19/09/2017

<b>QUADRO RESUMO</b>		
<b>EXECUÇÃO PERCENTUAL 2º T</b>	previsto	executado
Gastos	51,3%	50,1%
Rendimentos	50,7%	51,4%

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

	Orçamento Anual	2º Trim. Acum 2017	Execução Orç (%)
<b>41 INVESTIMENTOS FINANCEIROS</b>	-	193	-
<b>42 PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO</b>	-	-	-
<b>43 ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>	<b>148.738</b>	<b>11.415</b>	<b>8%</b>
431 Terrenos e Recursos Naturais	-	-	-
4311 Terreno da Fracção B	-	-	-
<b>432 Edifícios e Outras Construções</b>	<b>12.918</b>	-	0%
4321 Fracção B	12.918	-	-
<b>433 Equipamento Básico</b>	<b>124.930</b>	<b>10.302</b>	<b>8%</b>
4331 Equipamento de som	4.800	-	-
4332 Equipamento de luz e efeitos	88.380	1.875	-
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	5.584	-
<b>Outros Equipamentos</b>	<b>10.890</b>	<b>1.112</b>	<b>10%</b>
434 Equipamento de transporte	-	-	-
435 Equipamento administrativo	9.390	1.112	-
436 Equipamentos biológicos *	-	-	-
437 Outros activos fixos tangíveis	1.500	-	-
<b>44 ACTIVOS INTANGÍVEIS</b>	-	<b>493</b>	-
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 DETIDOS P. 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>12.100</b>	<b>8%</b>

Fonte: Primavera Software . Balancete extraído em 19/09/2017



theatro  
circo

FRANQUIA ~~de~~ ctt ~~de~~ 0,80 ctt  
AVENIDA - BRAGA  
4710 BRAGA  
0712321  
07-957593 2017-10-02 17:00:2

AC DR. RICARDO RIO  
CÂMARA MUNICIPAL DE BRAGA  
PRAÇA DO MUNICÍPIO  
~~4730~~-749 BRAGA

u700