

REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

DE 04 DE JUNHO DE 2019

MINUTA Nº 18

PRESIDIU:

FIRMINO JOSÉ RODRIGUES MARQUES

PRESENTES:

TEOTÓNIO LUIS VIEIRA ANDRADE DOS SANTOS
SANDRA CRISTINA LEITÃO CERQUEIRA

SECRETARIOU:

MARIA DAS DORES NEVES LEITE

ASSISTIRAM:

APROVADA A ACTA EM MINUTA

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DELIBEROU APROVAR A ACTA EM MINUTA

A REUNIÃO INICIOU ÀS 10.30 HORAS
E TERMINOU ÀS 12.00 HORAS

Braga, 04 de junho de 2019

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Firmino José Rodrigues Marques
Teotónio Luis Vieira Andrade dos Santos
Sandra Cristina Leitão Cerqueira

2. RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL TRIMESTRAL – 1º TRIMESTRE DE 2019

Submete-se ao Conselho de Administração, a informação da Direção Financeira referente à Execução Orçamental reportada ao 1º Trimestre de 2019.

Conforme disposto na Lei nº 50/2012 de 31 de agosto, os TUB/EM devem remeter à Câmara Municipal de Braga, o relatório de execução orçamental respetivo.

DELIBERAÇÃO:

Deliberado aprovar e remeter à Câmara Municipal

Ante a presença de
João L. V. e r f
Sandra Gistina Leite Gomes

Para: Conselho de Administração

De: Departamento Financeiro

ASSUNTO: EXECUÇÃO ORÇAMENTAL TRIMESTRAL - 1.º TRIMESTRE DE 2019

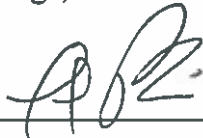
Considerando o disposto na alínea e) do artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, a TUB/EM deve facultar à Câmara Municipal de Braga relatórios trimestrais de execução orçamental, tendo em vista o seu acompanhamento e controlo.

No sentido de ser disponibilizada informação, completa e atempadamente, ao órgão executivo desta empresa local, o departamento financeiro da TUB/EM, apresenta em anexo os elementos contabilísticos, reportados ao 1.º trimestre de 2019. Tendo por base a execução orçamental acumulada a 31 de março de 2019, a saber:

- * Relatório Trimestral de Execução Orçamental;
- * Execução do Plano / Orçamento Anual de Investimentos;
- * Execução do Orçamento Anual de Exploração;
- * Execução do Orçamento Anual de Tesouraria.

À consideração superior,

Braga, 30 de maio de 2019



(O Departamento Financeiro)

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA - 1.º TRIMESTRE/2019
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

(valores em euros)

RUBRICAS	ORÇAMENTO 2019	1.º TRIMESTRE 2019	2.º TRIMESTRE 2019	3.º TRIMESTRE 2019	4.º TRIMESTRE 2019	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais						
Recebimentos de Clientes	6 735 150,50	1 642 988,12				24,39
Pagamentos a Fornecedores	-4 248 350,85	-1 302 905,16				30,67
Pagamentos ao Pessoal	-6 896 263,53	-1 665 830,61				24,16
Caixa gerada pelas operações	-4 409 463,88	-1 325 747,65	0,00	0,00	0,00	30,07
Pagamentos / Recebimentos do imposto sobre o rendimento	0,00	0,00				-
Outros Recebimentos (*) / Pagamentos	4 696 963,64	302 035,18				6,43
Fluxos de Caixa das Actividades Operacionais [1]	287 499,76	-1 023 712,47	0,00	0,00	0,00	-356,07
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento						
Pagamentos respeitantes a:						
Activos Fixos Tangíveis	-12 076 209,50	-99 332,49				0,82
Activos Intangíveis	0,00	-27 453,01				-----
Investimentos Financeiros	0,00	0,00				-----
Outros Activos	0,00	0,00				-----
Recebimentos Provenientes de:						
Activos Fixos Tangíveis	0,00	0,00				-----
Activos Intangíveis	0,00	0,00				-----
Investimentos Financeiros	0,00	0,00				-----
Outros Activos	0,00	0,00				-----
Subsídios ao Investimento	3 308 380,15	80 248,60				-----
Juros e Rendimentos Similares	0,00	0,00				-
Dividendos	0,00	0,00				-----
Fluxos de Caixa das Actividades de Investimento [2]	-8 767 829,35	-46 536,90	0,00	0,00	0,00	0,53
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento						
Recebimentos provenientes de:						
Financiamentos Obtidos	8 689 852,06	1 135 226,53				13,06
Realizações de Capital e de Outros Instrumentos de Capital Próprio	0,00	0,00				-----
Cobertura de Prejuízos	500 000,00	0,00				-----
Doações	0,00	0,00				-----
Outras Operações de Financiamento	0,00	0,00				-----
Pagamentos respeitantes a:						
Financiamentos Obtidos	-738 603,86	0,00				0,00
Juros e Gastos Similares	-85 538,70	-30 280,22				35,40
Dividendos	0,00	0,00				-----
Reduções de Capital e de Outros Instrumentos de Capital Próprio	0,00	0,00				-----
Outras Operações de Financiamento	0,00	0,00				-----
Fluxos de Caixa das Actividades de Financiamento [3]	8 365 709,50	1 104 946,31	0,00	0,00	0,00	13,21
Variação de caixa e seus equivalentes ([1]+[2]+[3])	-114 620,09	34 686,94	0,00	0,00	0,00	-30,27
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
Caixa e seus equivalentes no início do período	193 348,57	93 535,21	0,00	0,00	0,00	-----
Caixa e seus equivalentes no fim do período	78 728,48	128 232,15	0,00	0,00	0,00	-----

(*) contempla as verbas relativas ao Contrato-Programa celebrado com a Câmara Municipal de Braga

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS - 1.º TRIMESTRE/2019
TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

(valores em euros)

CONTA SNC	DESCRIÇÃO DOS PROJECTOS / AÇÕES DE INVESTIMENTO	ORÇAMENTO 2019	1.º Trimestre 2019	2.º Trimestre 2019	3.º Trimestre 2019	4.º Trimestre 2019	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
4	INVESTIMENTOS						
43	Ativos Fixos Tangíveis						
432	Edifícios e Outras Construções	307 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
433	Equipamento Básico	11 508 321,57	24 564,25	0,00	0,00	0,00	0,21
43301	Veículos Automóveis Passageiros	11 448 321,57	24 564,25	0,00	0,00	0,00	0,21
43304	Equipamento Oficina / Est. Serviço	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
433061	Sistema de Bilhética	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
433063	Painéis Eletrónicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
43307	Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
43308	Outro Equipamento Básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
435	Equipamento Administrativo						
43501	Equipamento Informático	10 000,00	6 470,39	0,00	0,00	0,00	64,70
43502 a 43508	Diverso Equipamento Administrativo	9 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
437	Outros Ativos Fixos Tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
	Sub-Total	11 835 501,57	31 034,64	0,00	0,00	0,00	0,26
44	Activos Intangíveis						
442	Projectos de Desenvolvimento	162 000,00	8 810,38	0,00	0,00	0,00	—
443	Programas de Computador	78 720,00	8 952,45	0,00	0,00	0,00	11,37
	Sub-Total	240 720,00	17 762,83	0,00	0,00	0,00	7,38
	TOTAL	12 076 221,57	48 797,47	0,00	0,00	0,00	0,40

EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO - 1.º TRIMESTRE/2019

TUB - Empresa Transportes Urbanos de Braga - E.M. (Contribuinte N.º 504807684)

(valores em euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	ORÇAMENTO 2019	1.º TRIMESTRE 2019	2.º TRIMESTRE 2019	3.º TRIMESTRE 2019	4.º TRIMESTRE 2019	EXECUÇÃO ACUMULADA (%)
Verbas e Serviços Prestados	6 357 690,23	1 561 268,83				24,56
Subsídios à Exploração	5 288 011,05	0,00				0,00
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00	0,00				—
Variação nos Inventários da Produção	0,00	0,00				—
Trabalhos para a própria entidade	0,00	0,00				—
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	-2 901 917,20	-773 358,09				26,65
Fornecimentos e Serviços Externos	-1 357 444,04	-409 583,92				30,17
Gastos com o Pessoal	-6 896 263,53	-1 680 382,67				24,37
Imparidade de Inventários (perdas/reversões)	0,00	0,00				—
Imparidade de Dívidas a Receber (perdas/reversões)	0,00	0,00				—
Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00				—
Imparidade de Investimentos Não Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00				—
Aumentos/Reduções de Justo Valor	310 534,77	50 972,20				16,41
Outros Rendimentos e Ganhos	-80 300,22	-33 174,49				41,31
Outros Gastos e Perdas						
Resultado Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	720 311,06	-1 284 258,14	0,00	0,00	0,00	-178,29
Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização	-508 886,83	-101 285,94				19,90
Imparidade de Investimentos Depreciáveis/Amortizáveis (perdas/reversões)	0,00	0,00				—
Resultado Operacional (Antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	211 424,23	-1 385 544,08	0,00	0,00	0,00	-655,34
Juros e Rendimentos Similares obtidos	0,00	0,00				0,00
Juros e Gastos Similares suportados	-85 538,70	-11 302,30				13,21
Resultado Antes de Impostos	125 885,53	-1 396 846,38	0,00	0,00	0,00	-1109,62
Imposto sobre o Rendimento do Período	-7 930,79	0,00				0,00
Resultado Líquido do Período	117 954,74	-1 396 846,38	0,00	0,00	0,00	-1184,22

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 1.º TRIMESTRE/2019

1) PLANO / ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS

<u>ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS</u>	<u>PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS / ACTIVIDADES - 2019</u>	<u>EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS – 1.º TRIM.2019</u>
"Edifícios e Outras Construções":	-Regeneração do PMO (Parque de Material e Oficinas) e edifícios Administrativos.	-Em relação à regeneração o investimento está em curso. -Em relação aos edifícios administrativos está um curso.
"Equipamento Básico":	-Frota; - Equipamento de apoio ao normal funcionamento dos serviços; - Equipamento conducente à melhoria da qualidade dos trabalhos executados, bem como da qualidade dos serviços prestados aos utentes.	- Investimento ainda não se concretizou, aguarda visto do Tribunal de Contas. - Em curso; - Em curso;
"Equipamento Administrativo":	- Diversos equipamento destinado à inovação, atualização e manutenção de projetos já iniciados / a implementar, tendo em vista a otimização do serviço prestado aos utentes.	- Investimento ainda não concretizado. - Aquisições Diversas: -- Impressoras; -- Leitor de Cartões USB, -- Portátil; -- Outras.
<u>ATIVOS INTANGÍVEIS</u>	<u>PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS / ACTIVIDADES - 2019</u>	<u>EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS – 1.º TRIM.2019</u>
"Projetos de Desenvolvimento":	-Plano de Mobilidade Sustentável (PMUS).	-Investimento ainda não concretizado.
"Programas de Computador":	-Aquisição de diverso software para otimização de processos operacionais.	-Investimento ainda não concretizado; -Solução PayShop; -Software PHC Advanced - atualização; -Software Zebra Cardstudio Professional; -Renovação domínio TUB; -Licença Logmein Central Basic; -Licença Aplicação Q/V.

2) ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

Em primeiro lugar será importante analisar os acontecimentos que ocorreram ao longo deste primeiro trimestre de 2019, e que tiveram uma maior repercussão nos elementos agora reportados. Abaixo discriminamos as rubricas de exploração, fazendo também uma breve análise dos principais desvios constatados na execução orçamental ocorrida no trimestre em análise quando confrontado com o orçamento previsto.

- Subsídios à Exploração:

Nesta rubrica podemos verificar que em virtude de o Tribunal de Contas ainda não ter visado o Contrato-Programa celebrado com a Câmara Municipal de Braga para o ano de 2019, esta rubrica apresenta um desvio de 100% o que originou a uma diferença nesta rubrica de €1.401.322,93, (inclui iva à taxa de 6%).

- Outros Rendimentos e Ganhos / Gastos e Perdas:

O valor que foi previsto em orçamento para os renditos está relacionado com os investimentos realizados em anos anteriores e outros importâncias pouco relevantes. Os gastos previstos em orçamento dizem essencialmente a valores relacionados com quotizações, custos de transações da SIBS e custos adicionais de financiamento. Como podemos verificar este valor está em linha com o orçamentado.

- Gastos de Depreciação e de Amortização:

A conta de exploração contempla a quota referente aos ativos existentes à data de 31/12/2018. Não foram relevadas as verbas decorrentes dos investimentos previstos para 2019, uma vez que não é conhecida a data da sua efetivação.

- Juros e Gastos Similares Suportados:

A execução dos valores inscritos nesta rubrica, juros dos empréstimos de curto prazo e encargos resultantes do investimento concretizado em anos anteriores, é diretamente influenciada pelas oscilações verificadas no mercado financeiro.

Podemos constatar que esta rubrica está com valores inferiores aos orçamentados e com uma taxa de execução de 13,21%. Esta área é a que tem sido fortemente reduzida.

- Imposto sobre o Rendimento do Período:

É contabilizado em sede de retificações de fim de exercício 2018, com base nos valores efetivos do ano.

3) O ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

O Orçamento Anual de Tesouraria dá-nos informação da variação a ocorrer nas disponibilidades durante o ano, permitindo-nos conhecer as fontes de caixa a que a TUB/EM terão acesso e o destino que lhes irá ser dado.

Os fluxos de caixas estão classificados de acordo com o tipo de atividade que os originam, ou seja, operacionais, de investimento e de financiamento.

Os desvios mais significativos constatados no 1.º trimestre de 2019 ao nível dos recebimentos e pagamentos referentes às atividades operacionais, de investimento e de financiamento são consequência, na sua maior parte, dos seguintes fatores:

- Em virtude do não recebimento das verbas contempladas no Contrato-Programa celebrado com a Câmara Municipal de Braga para 2019, reportadas ao 1.º trimestre, conforme referido no orçamento de exploração. Caso o Contrato Programa tivesse visado pelo TC os TUB E.M. teriam um fluxo de caixa das atividades operacionais positivo;
- Em relação aos investimentos previstos para o exercício económico de 2019, conforme orçamento, demonstra um reduzido nível de execução, prevendo-se que ao longo da execução orçamental anual este valor vá aumentando, fruto da aquisição dos autocarros elétricos;
- Financiamentos obtidos (recebimentos e pagamentos): os valores registados reportam-se aos movimentos de utilização e amortização dos atuais empréstimos de curto prazo sob a forma de conta corrente;
- Juros e Gastos Similares: juros e outros encargos devidos, na quase totalidade, pelos financiamentos bancários de curto prazo obtidos junto das seguintes instituições financeiras.

ANEXOS:

- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS – 1.º TRIMESTRE/2019;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO – 1.º TRIMESTRE/2019;
- EXECUÇÃO TRIMESTRAL DO ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA – 1.º TRIMESTRE/2019.