



20 anos

# EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1º TRIMESTRE - 2019

## NOTA INTRODUTÓRIA

Em cumprimento do disposto na Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, nomeadamente na alínea e) do artigo 42.º, o Conselho de Administração da Bragahabit – Empresa Municipal de Habitação de Braga, E.M., apresenta o Relatório de Execução Orçamental relativo ao 1.º Trimestre de 2019.

O orçamento inscrito no documento Plano de Atividades para o quadriénio 2019-2022 é um orçamento de base anual e não trimestral. Qualquer comparação da evolução ao longo do ano entre o valor realizado e o valor orçamentado deve ter em conta a distribuição anual não linear dos rendimentos e gastos.

O apoio da Câmara Municipal através das transferências dos valores previstos em Contrato-Programa tem peso significativo no valor total dos Rendimentos. Como tem sido normal, o atraso na aprovação pelo Tribunal de Contas do referido contrato-programa, impede as transferências financeiras correspondentes aos meses do 1.º trimestre.

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 1.º Trimestre de 2019 o saldo resultante da demonstração de resultados da Bragahabit, E.M. apresentou um valor negativo de 225.787,44 €.

Os valores registados neste primeiro trimestre, são melhores que os registados em igual período do ano de 2018, ambos influenciados pela falta de recebimento das prestações mensais correspondentes à indemnização compensatória.

*F. Almeida*  
Bragança

# EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

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

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Acompanhamento trimestral da execução do orçamento anual

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Orçamento 2019	1 semestre 2019	Execução Acumulada - %	Execução Acumulada - €
			1º Trimestre		
Vendas e serviços prestados	1	1.310.000,00	266.331,90	20,33%	266.331,90
Subsídios à exploração	2	1.120.000,00	0,00	0,00%	0,00
Fornecimentos e serviços externos	3	-1.528.000,00	-256.077,83	16,76%	-256.077,83
Gastos com o pessoal	4	-794.000,00	-196.255,76	24,72%	-196.255,76
Outros rendimentos		15.000,00	1.664,98	11,10%	1.664,98
Outros gastos			-104,43	100,00%	-104,43
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		123.000,00	-184.441,14	-149,95%	-184.441,14
Gastos/reversões de depreciações e de amortização		-120.000,00	-41.274,00	34,40%	-41.274,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		3.000,00	-225.715,14	-7523,84%	-225.715,14
Juros e gastos similares suportados		-500,00	-72,30	14,46%	-72,30
<b>Resultado antes de impostos</b>		2.500,00	-225.787,44	-9031,50%	-225.787,44
Imposto sobre o rendimento do período		-525,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		1.975,00	-225.787,44	-11432,28%	-225.787,44

- 1) Inclui os rendimentos provenientes do arrendamento apoiado e o valor correspondente aos serviços prestados na área da educação;
- 2) Corresponde às verbas financeiras provenientes do contrato-programa assinado com a Câmara Municipal de Braga;
- 3) Inclui os gastos estruturais correntes e os gastos com aquisição de serviços na área da educação, como as refeições escolares;
- 4) Inclui apenas os gastos diretos com pessoal com contrato de trabalho.

## RENDIMENTOS

RENDIMENTOS	ORÇAMENTO	1.º TRI	Grau	1.º TRI	Grau
	2019	2019	Cumprimento	2018	Cumprimento
<b>Prestação de serviços</b>	<b>1.310.000,00</b>	<b>266.331,90</b>	<b>20%</b>	<b>296.286,84</b>	<b>21%</b>
Arrendamento	305.000,00	73.813,90	24%	71.273,21	23%
Subarrendamento	255.000,00	50.029,90	20%	54.356,15	21%
Residências partilhadas	20.000,00	1.971,14	10%	2.103,00	21%
		0,00			
<b>Apoios socioeducativos</b>	<b>680.000,00</b>	<b>136.248,45</b>	<b>20%</b>	<b>163.134,60</b>	<b>21%</b>
Serviços prestados	25.000,00	2.472,02	10%	0,00	0%
Outros	25.000,00	1.796,49	7%	5.419,88	36%
<b>Subsídios à Exploração</b>	<b>1.120.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>18.110,52</b>	<b>2%</b>
Indemnização Compensatória	1.100.000,00	0,00	0%	0,00	0%
Comparticipação IEPF	20.000,00	0,00	0%	18.110,52	49%
Comparticipação outras comunitárias	0,00				
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	<b>15.000,00</b>	<b>1.664,98</b>	<b>11%</b>	<b>26.342,29</b>	<b>59%</b>
Saldos Credores	0,00				
Vendas	15.000,00	0,00	0%	22.309,38	74%
Outros	0,00	1.664,98		4.032,91	27%
<b>Reversão imparidades</b>		<b>0,00</b>		<b>2.036,64</b>	
<b>TOTAL RENDIMENTOS</b>	<b>2.445.000,00</b>	<b>267.996,88</b>	<b>11%</b>	<b>342.776,29</b>	<b>13%</b>

O grau de execução do orçamento relativo aos Rendimentos queda-se pelos 11%, com registos que totalizam cerca de 268 mil euros. O grau de execução aproximar-se-ia dos 22% caso tivesse ocorrido as transferências do apoio municipal.

O grau de execução é inferior ao registado em igual período de 2018, porque se registou também um atraso de uma mensalidade nas transferências municipais pelos serviços educativos.

Continuamos a verificar que o valor das rendas relativas ao arrendamento apoiado, sobretudo no regime de subarrendamento, continuam a diminuir, refletindo a agravamento dos rendimentos dos nossos inquilinos.

No próximo trimestre estaremos já com os registos de rendimentos normalizados, sendo aí possível fazer uma avaliação mais correta da execução orçamental.

## GASTOS

GASTOS	ORÇAMENTO	1.º TRI	ACUMULADO	Grau	1.º TRI	Grau
	2019	2019	2019	Cumprim.	2018	Cumprim.
<b>CEVMC</b>	<b>260.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>40.307,10</b>	
Fornecimentos e serviços externos:						
Subcontratos	620.000,00	38.404,15	38.404,15		81.829,43	
Refeições Escolares	620.000,00	38.404,15	38.404,15	6%	81.829,43	15%
Serviços especializados	160.000,00	44.116,26	44.116,26	28%	71.968,16	33%
Trabalhos especializados	75.000,00	6.821,13	6.821,13	9%	33.733,00	27%
Honorários	45.000,00	9.944,55	9.944,55	22%	11.420,55	25%
Conservação e Reparação	40.000,00	27.350,58	27.350,58	68%	26.814,61	54%
Outros	0,00	0,00	0,00		0,00	
<b>Materiais</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.940,40</b>	<b>3.940,40</b>	<b>99%</b>	<b>2.165,47</b>	<b>55%</b>
Livros e doc. Técnica	4.000,00	3.940,40	3.940,40		0,00	
<b>Energia e Fluidos</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.035,63</b>	<b>5.035,63</b>	<b>25%</b>	<b>5.829,32</b>	<b>23%</b>
Electricidade e água	15.000,00	4.416,14	4.416,14	29%	4.603,01	23%
Combustíveis	5.000,00	619,49	619,49	12%	1.226,31	25%
<b>Rendas e alugueres</b>	<b>600.000,00</b>	<b>139.376,17</b>	<b>139.376,17</b>	<b>23%</b>	<b>143.804,95</b>	<b>24%</b>
Arrendamento / Subarrendamento habitações	600.000,00	139.376,17	139.376,17		143.804,95	
<b>Outros Serviços</b>	<b>124.000,00</b>	<b>25.205,22</b>	<b>25.205,22</b>	<b>20%</b>	<b>12.076,08</b>	<b>13%</b>
Despesas de condomínio	40.000,00	12.030,01	12.030,01	30%	2.623,11	5%
Comunicações	10.000,00	2.926,90	2.926,90	29%	2.746,42	27%
Seguros	10.000,00	2.571,16	2.571,16	26%	1.892,88	19%
Contencioso e Notariado	3.000,00	0,00	0,00	0%	629,99	13%
Vigilância	26.000,00	4.574,08	4.574,08	18%		
Limpeza	10.000,00	1.090,59	1.090,59	11%	3.041,03	41%
Outros	25.000,00	2.012,48	2.012,48	8%	1.142,65	12%
<b>Gastos com o pessoal:</b>	<b>794.000,00</b>	<b>196.255,76</b>	<b>196.255,76</b>	<b>25%</b>	<b>237.225,17</b>	<b>26%</b>
Remunerações órgãos sociais	50.000,00	13.016,37	13.016,37	26%	12.171,09	24%
Remunerações do pessoal	600.000,00	148.221,37	148.221,37	25%	188.300,43	27%
Encargos sobre remunerações	136.500,00	33.719,85	33.719,85	25%	35.492,15	22%
Outros gastos c/ pessal	7.500,00	1.298,17	1.298,17	17%	1.261,50	19%
<b>Outros gastos:</b>	<b>0,00</b>	<b>104,43</b>	<b>104,43</b>		<b>68,11</b>	
Outros gastos e perdas	0,00	104,43	104,43		68,11	
<b>Perdas por imparidade</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.322.000,00</b>	<b>452.438,02</b>	<b>452.438,02</b>	<b>19%</b>	<b>554.966,69</b>	<b>23%</b>
Depreciações	120.000,00	41.274,00	41.274,00		32.550,92	
Gastos e perdas de financiamento	500,00	72,30	72,30		97,45	
<b>Resultados antes de impostos</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-225.787,44</b>	<b>-225.787,44</b>		<b>-244.838,77</b>	

O grau de execução do orçamento relativo aos Gastos ficou também abaixo do previsto, cerca de 19%, com registos que totalizam mais de 452 mil euros, devido ao atraso no visto do Tribunal de Contas relativo ao concurso para a prestação de serviço (confeção, serviços de empratamento e limpeza). Esta situação teve implicações na faturação da totalidade dos serviços prestados pelo operador, que, continuou a dar bom cumprimento às encomendas da Bragahabit.

Esta situação encontra-se resolvida desde o início de abril, pelo que no próximo trimestre estão repostas os registos totais correspondentes aos serviços prestados.

Registamos também a descida dos gastos com trabalhos especializados e honorários, em consequência da fase de desenvolvimento das empreitadas de reabilitação do bairro de St.ª Tecla e Enguardas.

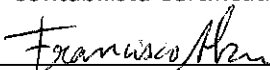
O valor dos gastos com conservação e reparação incluem ainda os gastos com o processo de realojamento das famílias do bairro social da Ponte dos Falcões.

A subida das despesas com condomínios reflete as exigências que nos estão a ser feitas na comparticipação das obras de conservação em edifícios em que detemos fogos, bem como a do pagamento de valores de quotas em atraso, algumas delas devidas à responsabilização indireta da Bragahabit, por incumprimento dos deveres contratualmente previstos dos nossos inquilinos.

Os restantes gastos, que representam mais de 65% dos valores orçamentados, encontram-se com um grau de execução próximo dos 25%, ou seja, com um resultado proporcional próximo do rigoroso cumprimento do orçamento previsto para 2019.

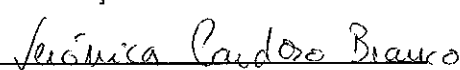
Braga, 9 de maio de 2019

O Contabilista Certificado



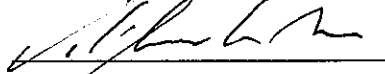
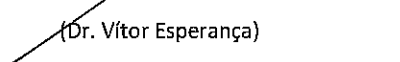
(Dr. Francisco Abreu)

A Direção Económica e Financeira



(Dr.ª Verónica Branco)

Administrador Executivo

(Dr. Vítor Esperança)