

Teatro Circo de Braga, EM, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2º trimestre 2022

REPORTE À AUTARQUIA DE BRAGA
REF. INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2022-2025

Documento assinado digitalmente

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 2º TRIMESTRE 2022

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 analisa de forma sucinta a execução orçamental do **2º trimestre de 2022** com referência aos Instrumentos de Gestão Previsional 2022-2025, obrigatórios ao abrigo do mesmo diploma, e reporta essa informação ao Município de Braga, entidade pública participante.

Par a nossa actividade e equilíbrio financeiro foi crucial a abertura de portas no início do ano de 2022, que permitiu o regresso dos espectáculos e do público e nos deu uma perspetiva positiva para o futuro. No entanto, a guerra entre a Rússia e a Ucrânia provocou uma situação de incerteza na Europa e de incremento generalizado dos preços que tem afectado também as contas do Teatro Circo.

2. Análise do Trimestre/Semestre

Após um período de enorme dificuldade devido à Covid-19, o levantamento das restrições permitiu que os eventos regressassem aos palcos do Theatro Circo e do gnration. O público voltou novamente a marcar presença nas nossas salas.

Conseguimos uma taxa de execução na bilheteira de **43%** fase ao orçamentado, tendo angariado uma receita de bilheteira de **180 623€**.

2.1. Orçamento de Exploração

Analisando o **Quadro 1. Execução do Orçamento de Exploração**, é possível verificar que em 30 de junho os gastos encontravam-se executados em **48,7%**, para os 51,6% previstos, e os rendimentos em **51,7%**, para uma execução de 50,8% do previsto.

Os **Gastos** foram executados ligeiramente abaixo do previsto, tanto em termos globais como setoriais, encontrando-se a maior parte das contas executada em linha com o estimado para este período.

Algumas rubricas apresentam percentagens mais elevadas, fruto da realização em maio do Index - Bienal de Arte e Tecnologia, inserida no programa da cidade de Braga como Cidade Criativa da UNESCO para as Media Arts - e, por outro lado, do aumento significativo dos preços, onde se reflete, a título de exemplo, os custos da energia que subiram **64%**.

Os **rendimentos** encontram-se executados em linha de conta com o orçamentado relativamente à execução do contrato-programa, da consultoria técnica para implementação da candidatura Braga '27 e do contrato com a CTB. Saliente-se o bom desempenho das outras receitas de programação, mais concretamente dos cartões quadrilátero em **62%**.

Relativamente ao contrato de prestação de serviços com o município de Braga, este foi executado em **24%** porque a sua maior utilização será no 2.º semestre deste ano.

Com a assinatura do contrato com a DGartés relativo ao apoio conseguido pelos espaços culturais Teatro Circo e gnration, já reconhecemos metade do valor angariado para o ano de 2022 bem como os projetos internacionais em que estamos integrados, estando esta rubrica com uma execução de **86%**. Refira-se também os apoios comunitários que rondam os 193 241€ e que representam **151%** do orçamentado.

Face ao acima exposto o resultado no final do primeiro semestre cifrou-se em **137.147€**, o que deixa a empresa com alguma margem financeira para o semestre seguinte, que se avizinha ainda bastante incerto face ao contexto nacional e internacional.

2.2. Plano de Investimentos Previsional

O Quadro 2 reflete a execução do Plano de Investimentos no segundo trimestre, que para 2022 se prevê atingir os **1.839.286€**.

À data de 30 junho tinham sido investidos **33 729€** e à data de 31 de março tinham sido investidos **21.157€**, o que corresponde a uma execução de apenas **2%**.

Para além dos investimentos de mobiliário para as respetivas equipas afetas aos dois espaços e das intervenções em questões de segurança referidas no 1.º relatório, foi adquirido no 2.º trimestre equipamento informático para as equipas. Foi adquirido também um sistema de som amplificado para dar apoio às exposições realizadas quer no Teatro Circo, quer em espaços fora.

Apesar de reduzida, esta execução não está longe do previsto, uma vez que em sede de orçamento já se havia estimado que os equipamentos de valor mais substancial seriam adquiridos a partir do segundo semestre.

Como já referido no primeiro relatório, neste orçamento está prevista a aquisição da fração contigua ao edifício do Teatro Circo, onde se situava a antiga sede do Banco Santander. O valor estimado para aquisição desse espaço é de 960.000€, o que representa 52% do Plano de Investimentos para 2022.

3. Considerações finais

O próximo semestre será de uma enorme incerteza, sobretudo devido ao generalizado aumento dos preços no sector da eletricidade. Mas os efeitos da guerra já são notórios noutros sectores: para além da subida no preço da energia, que tem efeitos transversais, verificam-se perturbações no fornecimento de metais, madeiras, fertilizantes, derivados do petróleo e outras matérias-primas. Por outro lado, a pandemia mudou a forma como vivemos e trabalhamos e, por conseguinte, obrigou a uma adaptação dos equipamentos de que necessitamos.

Em suma, no final do segundo trimestre, o Teatro Circo de Braga conseguiu um bom resultado, deixando uma margem confortável para os meses seguintes que se avizinham incertos e preocupantes.

Braga, 30 de agosto de 2022

A Administração,

A Direção de Gestão,

Quadros anexos:

- 1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2022: EXECUÇÃO 2º TRIMESTRE
- 2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2022: EXECUÇÃO 2º TRIMESTRE

1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

2º Trimestre 2022

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 2T 2022	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	5 473	-	-
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	2 162 067	1 079 263	50%
622	Serviços Especializados	1 812 585	880 901	49%
6221	Trabalhos especializados	911 681	551 117	60%
6222	Publicidade e propaganda	220 137	126 580	58%
6223	Vigilância e segurança	53 700	23 746	44%
6224	Honorários	567 774	161 599	28%
6225	Comissões	7 891	5 753	73%
6226	Conservação e reparação	51 403	12 106	24%
6229	Outros serviços especializados	0	-	-
623	Materiais de consumo	33 900	18 138	54%
6231	Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	20 200	11 081	55%
6232	Livros e documentação técnica	1 200	421	35%
6233	Material de escritório	5 400	3 771	70%
6234	Artigos para oferta e de publicidade e divulgação	500	-	0%
6235	Material de educação, cultura e recreio	0	-	-
6236	Artigos de higiene e limpeza, vestuário e pessoais	6 600	1 735	26%
6237	Medicamentos e artigos para a saúde	0	-	-
6239	Outros materiais	0	1 129	-
624	Energia e Fluidos	61 860	37 369	60%
6241	Eletricidade	53 160	34 143	64%
6242	Combustíveis e lubrificantes	1 500	1 757	117%
6243	Água	7 200	1 468	20%
6249	Outros	0	-	-
625	Deslocações, Estadas e Transportes	126 992	79 590	63%
6251	Deslocações e estadas	125 147	70 386	56%
6252	Transportes de pessoal	0	1 677	-
6253	Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	1 845	7 528	408%
6259	Outros	0	-	-
626	Serviços Diversos	126 730	63 265	50%
6261	Rendas e alugueres	51 725	31 346	61%
6262	Comunicação	21 323	8 276	39%
6263	Seguros	21 358	9 126	43%
6264	Royalties	26 808	11 923	44%
6265	Contencioso e notariado	2 500	252	10%
6266	Despesas de representação dos serviços	0	1 471	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	3 016	870	29%
6269	Outros serviços	0	-	-
63	GASTOS COM PESSOAL	1 509 214	724 976	48%
631	Remuneração dos órgãos sociais e de gestão	49 441	26 886	54%
632	Remunerações do pessoal	1 152 138	549 557	48%
634	Indemnizações	0	-	-
635	Encargos sobre remunerações	274 440	127 228	46%
636	Acidentes no trabalho e doenças profissionais	8 028	6 528	81%
638	Outros gastos com pessoal	0	2 044	-
639	Outros encargos sociais	25 167	12 734	51%
64	GASTOS DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	126 855	59 881	47%
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0	-	-
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	19 213	488	6%
681	Impostos e taxas	1 508	59	4%
688	Outros	17 705	429	2%
69	GASTOS E PERDAS POR JUROS E OUTROS ENCARGOS	21 443	6 488	30%
TOTAL DAS PERDAS E GASTOS		3 844 264	1 871 095	48,7%

1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

2º Trimestre 2022

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 2T 2022	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
71	VENDAS	16 500	1 083	7%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES	1 521 974	622 331	41%
(...)				
7207	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	417 484	215 481	52%
7208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos	481 539	212 505	44%
720891	Bilheteira	416 058	180 623	43%
720892	Camarotes	36 000	13 632	38%
720893	Cartão Quadrilátero	29 481	18 250	62%
			-	-
7211	Aluguer de equipamento	1 200	800	67%
7212	Arrendamento	18 000	1 500	8%
7299	Outros serviços	603 752	192 045	32%
72991	Aluguer de espaço	523 921	190 446	36%
729911	Município	190 393	45 690	24%
729912	CTB	241 640	120 820	50%
729913	Outros alugueres	91 888	23 936	26%
72999	Outros	79 831	1 599	2%
729991	Patrocínios	65 000	-	0%
729992	Serviços de apoio a espetáculos	14 831	1 599	11%
75	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS	2 287 273	1 352 728	59%
751	Transferências-tesouro	2 287 273	1 352 728	59%
7511	Administrações Públicas	2 159 175	1 159 487	54%
75111	Estado		4 230	-
751129	Fundos autónomos [IEFP+DGartes]	212 322	181 831	86%
751132	Municípios	1 946 853	973 427	50%
7514	Resto do mundo [financiamento comunitário]	128 098	193 241	151%
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	55 702	32 101	58%
788	Outros	55 702	32 101	58%
7881	Correções relativas a períodos anteriores	-	2 334	-
7882	Excesso da estimativa para impostos	-	5 302	-
7883	Imputação de subsídios ao investimento	702	-	0%
7889	Não especificados [correntes - Mecenato]	55 000	24 465	44%
79	JUROS, DIVIDENDOS E ORS	0	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS		3 881 449	2 008 242	51,7%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		37 185	137 147	
Imposto sobre o rendimento		1 896		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		35 289	137 147	-

Fonte: Primavera Software.

2. EXECUÇÃO DO PLANO DE INVESTIMENTOS

2º Trimestre 2022

	Orçamento Anual	Execução 2T 2022	
		Valor	Taxa
43 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1 839 286	33 729	2%
432 Edifícios e Outras Construções	1 122 262	9 355	
4323 Edifícios e construções com finalidade sociocultural	1 122 262	9 355	
433 Equipamento Básico	660 487	11 084	2%
4334 Equipamento e material recreativo, desportivo, de educação e de cultura	660 487	7 844	
4335 Equipamento e material para serviços de alimentação, rouparia e lavandaria	0	-	
4339 Outro equipamento básico	0	3 240	
Outros Equipamentos	56 537	13 290	24%
434 Equipamento de transporte	0	-	
435 Equipamento administrativo	56 537	13 290	
437 Outros ativos fixos tangíveis	0	-	
44 ATIVOS INTANGÍVEIS	0	-	-
441 Goodwill	0	-	
442 Projetos de desenvolvimento	0	-	
443 Programas de computador	0	-	
446 Outros ativos intangíveis	0	-	
45 INVESTIMENTOS EM CURSO	0	-	-
453 Ativos fixos tangíveis em curso	0	-	
454 Ativos intangíveis em curso	0	-	
455 Adiantamentos por conta de investimentos	0	-	
TOTAL INVESTIMENTOS	1 839 286	33 729	2%

Fonte: Primavera Software