

Teatro Circo de Braga, EM, S.A.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º trimestre 2022

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

Documento assinado digitalmente

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL – 3º 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 **3º 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.

2. Análise do Trimestre

Em comparação com o mesmo período homologado do ano transato verifica-se um aumento da atividade programática, bem como um aumento do público, como consequência direta do levantamento das restrições impostas nos dois últimos anos relacionadas com a pandemia de Covid-19. O levantamento das restrições permitiu-nos angariar uma receita de bilheteira de **238.232€**, que representa cerca de **57%** da bilheteria prevista em orçamento - ainda assim, inferior ao previsto em sede de orçamento, devido aos efeitos colaterais da invasão da Rússia à Ucrânia e do aumento generalizado dos preços que provocou.

O último trimestre avizinha-se incerto como resultado dos aumentos dos preços que as famílias estão a suportar e da subida das taxas de juro no crédito à habitação, que implicam uma taxa de esforço elevada para muitas famílias e obrigam a uma gestão mais apertada dos seus orçamentos.

2.1. Orçamento de Exploração

Analisando o **Quadro 1. Execução do Orçamento de Exploração**, é possível verificar que em 30 de setembro os gastos se encontravam executados em **72%** e os rendimentos em **76,3%**, ambos na execução esperada para os primeiros nove meses de atividade, a rondar os **75%**.

Em termos de **gastos** podemos observar que 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. Salienta-se que as rubricas relacionadas com os recursos humanos ficaram abaixo do orçamentado atingindo apenas **71%** do orçamento e conseqüente os

encargos sobre as remunerações em **70%** devido à saída de um trabalhador para a reforma e de algumas baixas médicas.

Algumas rubricas apresentam percentagens mais elevadas, fruto da realização, em maio, do Index - Bienal de Arte e Tecnologia inserida no programa de Braga como Cidade Criativa da UNESCO para as Media Arts -, como é o caso da conta 6253 – transporte de mercadorias e outros bens vendidos que representa **428%** do orçamentado. Evidenciar também a conta de comissões, pagas maioritariamente à BOL, sistema de bilhética utilizado pela empresa municipal. O facto deste valor estar acima do previsto deve-se ao aumento da afluência do público. Aumentaram também os custos de energia, que já ultrapassam os **103%** do previsto em orçamento, bem como os custos dos combustíveis, **160%** acima do orçamentado.

Os **rendimentos** encontram-se executados em linha de conta com o orçamentado relativamente à execução do contrato-programa, à consultoria técnica para implementação da candidatura Braga 27 e ao contrato com a CTB.

Saliente-se o bom desempenho das outras receitas de programação, mais concretamente dos cartões quadrilátero, que atingiram **89%** das vendas previstas em orçamento. Relativamente ao contrato de prestação de serviços com o município de Braga, este foi executado em **51%**, sendo a sua maior execução para o último trimestre do ano.

Com a assinatura do contrato com a DGartres relativo ao apoio conseguido pelos espaços culturais Theatro Circo e gnration, já foram reconhecidos à data deste relatório **75%**, ou seja, **262.500€** do valor angariado para o ano de 2022. Refira-se também os apoios comunitários que rondam os **238.361€** e que representam **186%** do orçamentado.

Face ao acima exposto, o resultado no final do terceiro trimestre cifrou-se em **192.809€**, o que deixa à empresa alguma margem financeira para o último trimestre, 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 terceiro trimestre, que para 2022 se previa atingir os **1.163.174€**. A sua execução representa **56.303€** do valor previsto em orçamento, o que corresponde apenas a uma execução de **5%** - isto deve-se ao facto do orçamento prever a aquisição, ainda não concretizada, 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 **83%** do Plano de Investimentos para 2022.

O Município de Braga já adquiriu a referida Fração exercendo o seu direito de preferência, agora a empresa Municipal vai tratar de toda a documentação para adquirir a mesma no próximo ano.

Para além dos investimentos de mobiliário para as respetivas equipas afetas aos dois espaços e das intervenções em questões de segurança referidas nos relatórios anteriores, a sala de conferências do espaço gnration foi dotada de novo equipamento. No mês de setembro concluiu-se o procedimento de contratação da maquinaria de cena no valor de 72.575,58€ + IVA, sendo a sua execução verificada no 4.º trimestre. Não sendo possível a realização de todo o investimento orçamentado devido à instabilidade dos mercados e a falta de componentes no mercado, a sua execução passa para 2023. Ainda no decorrer do 3º Trimestre, ficaram contratualizados os serviços para a compartimentação dos espaços de trabalho dos 4.º, 8.º e 9.º pisos do Teatro Circo e a criação de uma sala de trabalho no gnration, tendo-se dado início à execução física no decorrer do 4º trimestre. Este investimento totaliza o valor de 11.927€+IVA. Assim, estima-se que até final do ano teremos uma execução de cerca de **12%**.

3. Considerações finais

Apesar de continuamos a viver um cenário de enorme incerteza, marcada pela possibilidade de nova vaga da Covid-19 e pela imprevisibilidade da guerra, que originou uma subida generalizada dos preços com consequente impacto na atividade da empresa, a Teatro Circo de Braga conseguiu alcançar resultados positivos no terceiro trimestre, fruto do trabalho das equipas na angariação de novas fontes de financiamento, o que nos permite ter uma margem confortável para o final do ano.

Estamos ainda longe de avistar a normalidade pré-pandemia, muito devido ao eclodir da guerra na Europa, mas todos os esforços serão feitos no sentido de dar continuidade ao serviço prestado aos cidadãos, com a qualidade que nos caracteriza, e de assegurar a sustentabilidade da empresa e das suas contas.

Braga, 02 de dezembro de 2022

A Administração,

A Direção de Gestão,

Quadros anexos:

- 1. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO 2022: EXECUÇÃO 3º TRIMESTRE
- 2. PLANO DE INVESTIMENTOS PREVISIONAL 2022: EXECUÇÃO 3º TRIMESTRE

1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO**3º Trimestre 2022**

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 3T 2022	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
61	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	5 473	-	0%
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	2 162 067	1 593 212	74%
622	Serviços Especializados	1 812 585	1 309 409	72%
6221	Trabalhos especializados	911 681	802 954	88%
6222	Publicidade e propaganda	220 137	194 102	88%
6223	Vigilância e segurança	53 700	33 646	63%
6224	Honorários	567 774	249 832	44%
6225	Comissões	7 891	9 672	123%
6226	Conservação e reparação	51 403	19 203	37%
6229	Outros serviços especializados	0		
623	Materiais de consumo	33 900	26 343	78%
6231	Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	20 200	15 829	78%
6232	Livros e documentação técnica	1 200	754	63%
6233	Material de escritório	5 400	4 906	91%
6234	Artigos para oferta e de publicidade e divulgação	500	-	0%
6235	Material de educação, cultura e recreio	0	744	-
6236	Artigos de higiene e limpeza, vestuário e pessoais	6 600	2 840	43%
6237	Medicamentos e artigos para a saúde	0	-	-
6239	Outros materiais	0	1 271	-
624	Energia e Fluidos	61 860	59 958	97%
6241	Eletricidade	53 160	54 844	103%
6242	Combustíveis e lubrificantes	1 500	2 397	160%
6243	Água	7 200	2 716	38%
6249	Outros	0	-	-
625	Deslocações, Estadas e Transportes	126 992	108 841	86%
6251	Deslocações e estadas	125 147	99 093	79%
6252	Transportes de pessoal	0	1 846	-
6253	Transportes de mercadorias e outros bens vendidos	1 845	7 903	428%
6259	Outros	0	-	-
626	Serviços Diversos	126 730	88 661	70%
6261	Rendas e alugueres	51 725	43 882	85%
6262	Comunicação	21 323	12 894	60%
6263	Seguros	21 358	9 855	46%
6264	Royalties	26 808	18 621	69%
6265	Contencioso e notariado	2 500	262	10%
6266	Despesas de representação dos serviços	0	1 954	-
6267	Limpeza, higiene e conforto	3 016	1 194	40%
6269	Outros serviços	0	-	-
63	GASTOS COM PESSOAL	1 509 214	1 075 132	71%
631	Remuneração dos órgãos sociais e de gestão	49 441	38 588	78%
632	Remunerações do pessoal	1 152 138	812 799	71%
634	Indemnizações	0	-	-
635	Encargos sobre remunerações	274 440	193 338	70%
636	Acidentes no trabalho e doenças profissionais	8 028	7 841	98%
638	Outros gastos com pessoal	0	2 861	-
639	Outros encargos sociais	25 167	19 706	78%
64	GASTOS DEPRECIÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	126 855	89 512	71%
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0	-	-
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	19 213	771	14%
681	Impostos e taxas	1 508	163	11%
688	Outros	17 705	608	3%
69	GASTOS E PERDAS POR JUROS E OUTROS ENCARGOS	21 443	9 435	44%
TOTAL DAS PERDAS E GASTOS		3 844 264	2 768 063	72,0%

1. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

3º Trimestre 2022

Orçamento Anual [SNC-AP]			Execução 3T 2022	
Conta	Descrição	Valor	Valor	Taxa Exec.
71	VENDAS	16 500	2 056	12%
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES	1 521 974	939 711	62%
(...)				
7207	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	417 484	326 876	78%
7208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos	481 539	282 878	59%
720891	Bilheteira	416 058	238 232	57%
720892	Camarotes	36 000	18 301	51%
720893	Cartão Quadrilátero	29 481	26 250	89%
720894	Aluguer de equipamentos		94	-
7211	Aluguer de equipamento	1 200	800	67%
7212	Arrendamento	18 000	4 500	25%
7299	Outros serviços	603 752	324 657	54%
72991	Aluguer de espaço	523 921	313 034	60%
729911	Município	190 393	96 665	51%
729912	CTB	241 640	181 230	75%
729913	Outros alugueres	91 888	35 139	38%
72999	Outros	79 831	11 623	15%
729991	Patrocínios	65 000	10 000	15%
729992	Serviços de apoio a espetáculos	14 831	1 623	11%
75	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS	2 287 273	1 974 651	86%
751	Transferências-tesouro	2 287 273	1 974 651	86%
7511	Administrações Públicas	2 159 175	1 736 290	80%
75111	Estado		4 667	-
751129	Fundos autónomos [IEFP+DGartes]	212 322	271 484	128%
751132	Municípios	1 946 853	1 460 140	75%
7514	Resto do mundo [financiamento comunitário]	128 098	238 361	186%
76	Reversões		10 000	-
762	De perdas por imparidade		10 000	-
7621	Administrações Públicas		10 000	-
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	55 702	34 454	62%
781	Rendimentos suplementares		211	-
7819	Outros rendimentos suplementares		211	-
788	Outros	55 702	34 243	61%
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	26 608	48%
79	JUROS, DIVIDENDOS E ORS	0	-	-
TOTAL DOS RENDIMENTOS		3 881 449	2 960 872,39	76,3%
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		37 185	192 809	
Imposto sobre o rendimento		1 896		
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		35 289	192 809	-

Fonte: Primavera Software.

2. EXECUÇÃO DO PLANO DE INVESTIMENTOS

3º Trimestre 2022

	Orçamento Anual	Execução 3T 2022	
		Valor	Taxa
43 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1 163 174	56 303	5%
432 Edifícios e Outras Construções	991 357	17 289	
4323 Edifícios e construções com finalidade sociocultural	991 357	17 289	
		-	
433 Equipamento Básico	145 492	12 648	9%
4334 Equipamento e material recreativo, desportivo, de educação e de cultura	145 492	8 304	
4335 Equipamento e material para serviços de alimentação, rouparia e lavandaria	0	-	
4339 Outro equipamento básico	0	4 344	
		-	
Outros Equipamentos	26 325	26 365	100%
434 Equipamento de transporte	0	-	
435 Equipamento administrativo	26 325	26 365	
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	1 163 174	56 303	5%

Fonte: Primavera Software