The background of the document is a photograph of the interior of the Teatro Circo de Braga. The theater features multiple levels of ornate, gold-colored balconies with intricate railings. The seating area is filled with rows of red upholstered seats. The stage area is visible in the distance, with a dark curtain. The lighting is warm and focused on the stage.

Relatório de Execução Orçamental

Setembro 2023

Teatro Circo de Braga, EM S.A

Índice

Índice	2
Sumário Executivo	3
Tesouraria	5
Análise da Execução Orçamental	6
Receitas	6
Despesas	6
Revisões/Alterações Orçamentais	8
Número de eventos/ atividades realizadas na programação própria	10
ANEXOS	10

Sumário Executivo

O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP) foi aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro. Posteriormente, o artigo 114.º, n.º 1, da Lei n.º 2/2020, de 31 de março, veio determinar a aplicação deste referencial contabilístico às entidades pertencentes ao subsetor da administração local.

Assim, em 2023 pela primeira vez, apresentamos as variações reconhecidas pela adoção do SNC-AP, assim como os mapas de desempenho orçamental da despesa e da receita nos termos previstos na NCP 26.

Este sistema contabilístico incide numa base do caixa, sem prejuízo de registos prévios ao pagamento (compromissos e obrigações) e ao recebimento (liquidação). Deste modo, as previsões, dotações orçamentais e a execução (dotações, cabimentos, compromissos, obrigações, pagamentos, liquidações e recebimentos) são registadas na base de caixa.

O saldo final para o período seguinte resulta da diferença entre as importâncias arrecadadas (recebimentos + saldo inicial) e os pagamentos ocorridos no decurso do exercício económico. Assim, apresentamos um desempenho orçamental no valor de 872.982 Euros, que demonstra a execução orçamental a transitar para o período seguinte.

Esta análise é relativa ao 3º trimestre de 2023, com o respetivo mapa de fluxos de caixa do Teatro Circo de Braga, EM S.A. (TCB) a evidenciar um saldo de execução orçamental de 872.982 Euros, neste período, composto por receitas orçamentais cobradas num total de 3.939.587 Euros e despesas orçamentais no montante de 3.066.605 Euros.

O mapa de fluxos de caixa apresentado pela TCB, à data de 30 de setembro de 2023 foi validado pelo cruzamento dos recebimentos e pagamentos associados à execução do orçamento com a posição financeira à data. Salientam-se os seguintes factos:

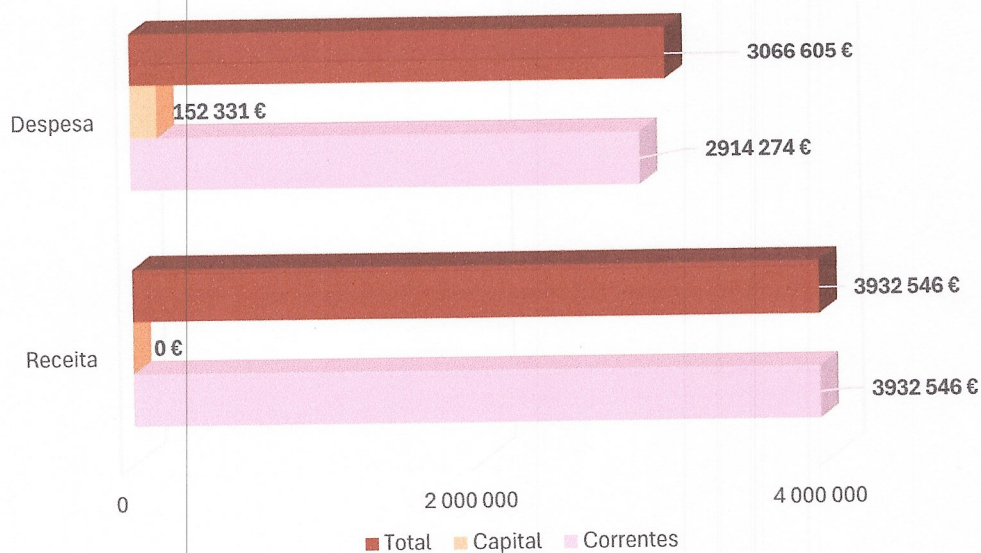
- Foram efetuadas validações das reconciliações bancárias e realizadas conferências periódicas dos movimentos bancários;
- Os procedimentos utilizados ao nível financeiro são consistentes com o que se encontra definido no SNC-AP;
- Verificamos que os mapas contabilísticos demonstram uma imagem verdadeira da posição financeira.

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

A execução orçamental demonstra que as despesas correntes pagas não ultrapassam o montante das receitas correntes arrecadadas, cumprindo-se o princípio do equilíbrio corrente.

Execução Orçamental	Execução Orçamental	
	Receita	Despesa
<u>Correntes</u>	3 932 546 €	2 914 274 €
<u>Capital</u>	0 €	152 331 €
<u>Total</u>	3 932 546 €	3 066 605 €

COMPARAÇÃO ENTRE A RECEITA E DESPESA



Tesouraria

No 3º trimestre de 2023, verificaram-se na Tesouraria os seguintes saldos:

Demonstração Fluxos de Caixa		mês
		9
Caixa		641 €
Depósitos à ordem		600 277 €
Outros depósitos		300 000 €
Disponibilidades		900 918 €
Execução orçamental		872 982 €
Operações Tesouraria		27 936 €
Saldo contabilístico		900 918 €

Apresentamos em seguida o saldo de caixa, contendo valores da execução orçamental, assim como valores referentes a operações de tesouraria acumulados ao mês em análise. Concluimos que o valor nas contas de disponibilidades, acumulado no final do atual trimestre, é igual ao saldo contabilístico das contas bancárias.

FLUXOS DE CAIXA	Acumulado
SALDO PERÍODO ANTERIOR	15 346 €
Operações Orçamentais	0 €
Operações de Tesouraria	15 346 €
RECEITAS	4 055 131 €
Operações Orçamentais	3 939 587 €
Operações de Tesouraria	115 544 €
DESPESAS	3 169 559 €
Operações Orçamentais	3 066 605 €
Operações de Tesouraria	102 955 €
SALDO PERÍODO SEGUINTE	900 918 €
Operações Orçamentais	872 982 €
Operações de Tesouraria	27 936 €

Análise da Execução Orçamental

➤ Receitas

Acumulado no 3º trimestre de 2023, o TCB arrecadou 3.939.587 Euros correspondente a 56,4% do total de receita prevista para o ano de 2023. Neste capítulo, procedemos a uma análise das receitas liquidadas e cobradas no 3º trimestre de 2023 (acumulado), tendo em consideração a classificação da Receita e os estados do processo de receita.

EXECUÇÃO RECEITA	Orçamento Corrigido	Liquidações P/Cobrar Ant.	Liquidações	Cobranças	% execução
Transferências correntes	3 741 983 €	276 530 €	2 627 692 €	2 640 270 €	70,6%
Venda de bens e serviços correntes	1 673 971 €	451 015 €	893 302 €	1 121 568 €	67,0%
Outras receitas correntes	513 899 €	21 240 €	151 300 €	163 508 €	31,8%
Passivos financeiros	1 045 000 €	0 €	0 €	0 €	0,0%
Reposições não abatidas nos pag.	1 €	0 €	7 041 €	7 041 €	-
Saldo da gerência anterior	7 199 €	0 €	7 199 €	7 199 €	100,0%
TOTAL	6 982 053 €	748 784 €	3 686 535 €	3 939 587 €	56,4%

A maior taxa de execução regista-se ao nível das transferências correntes, que incluem as transferências ao abrigo do contrato-programa (2 213 731 Euros), o financiamento da DG Artes (262 500 Euros), no contexto da Rede de Teatros e Cineteatros Portugueses, e o restante é proveniente de diversos financiamentos de projetos europeus.

Na venda de bens e serviços correntes, regista-se a receita de bilheteira e de alugueres de espaço, revelando também uma boa execução no 3º trimestre do ano. Importa referir que o valor cobrado é superior às liquidações, dado que este ano foram cobradas e recebidas receitas relativas a faturas emitidas em 2022.

Na rubrica de reposições não abatidas nos pagamentos, os valores constantes são referentes a anulações de despesas relativamente a anos anteriores, não previstas em orçamento.

➤ Despesas

No período em análise a TCB executou despesas no montante global de 3.066.605 Euros, representando uma execução de 43,9%. Do total de pagamentos efetuados, 2.914.274 Euros correspondem a despesas correntes e 152.331 Euros a despesas de capital.

EXECUÇÃO DESPESA	Orçamento Corrigido	Cativos	Compromissos assumidos	Obrigações	Desp. Pagas	Compromissos por pagar	Obrigações por pagar	% execução
Despesas com o pessoal	1 832 983 €	0 €	1 337 856 €	1 328 557 €	1 275 522 €	9 299 €	53 034 €	69,6%
Aquisição de bens e serviços	3 322 779 €	281 800 €	2 541 956 €	1 785 406 €	1 621 769 €	756 550 €	163 637 €	48,8%
Juros e outros encargos	32 096 €	0 €	21 939 €	9 325 €	9 325 €	12 615 €	0 €	29,1%
Outras despesas correntes	16 929 €	0 €	11 768 €	7 658 €	7 658 €	4 109 €	0 €	45,2%
Aquisição de bens de capital	1 654 864 €	900 000 €	161 712 €	117 021 €	109 588 €	44 691 €	7 433 €	6,6%
Passivos financeiros	122 401 €	0 €	58 627 €	42 743 €	42 743 €	15 884 €	0 €	34,9%
TOTAL	6 982 053 €	1 181 800 €	4 133 858 €	3 290 709 €	3 066 605 €	843 148 €	224 105 €	43,9%

As rubricas de “Despesas com Pessoal” – 1.275.522 Euros e de “Aquisição de Bens e Serviços” – 1.621.769 Euros foram as que assumiram maior expressão, apresentando um grau de execução de 69,6% e 48,8%, respetivamente. Estas rubricas estão associadas ao regular funcionamento da instituição e à implementação do seu plano de atividades, nomeadamente no que concerne à concretização da programação cultural acordada em sede de contrato-programa com o Município de Braga.

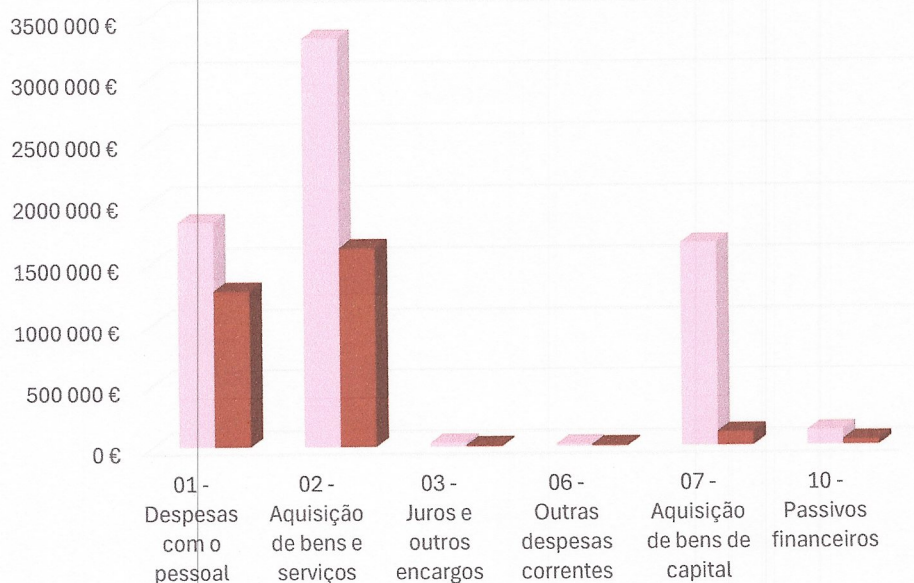
Já as despesas de capital apresentam uma execução reduzida, na ordem dos 8%. Esta execução deve-se, em grande parte, ao facto de em sede de orçamento estar prevista a aquisição da fração contígua ao edifício do Teatro Circo, no valor de 960.000 Euros (63% do orçamento), a qual ainda não foi concretizada. Por outro lado, a reduzida concretização decorre ainda da tramitação do processo de aquisição de material técnico no âmbito da candidatura ao Plano de Recuperação e Resiliência (PRR), que apesar de iniciada no 1º semestre do ano, apenas terá a sua conclusão e contabilização no 2º semestre. O contrato, assinado a 29 de janeiro de 2023 entre o GEPAC - Gabinete de Estratégia, Planeamento e Avaliação Culturais e a Empresa, contemplou o apoio financeiro para a realização da medida de investimento C04-i01-m01 – Modernização da Infraestrutura tecnológica da rede de equipamentos culturais da componente de investimento RE-C04-i01 - Redes Culturais e Transição Digital do PRR. No entanto, este processo atrasou-se devido ao atraso da entidade de gestão a um pedido de esclarecimento pela TCB. No aviso estava estipulado uma tipologia de equipamento de projeção de cinema DCP 4K, não sendo esta compatível com a sala de espetáculos do equipamento cultural gnracion, à qual se destinava. Não obstante, iremos executar um investimento aproximado de 250.000 €, correspondente ao valor do equipamento de projeção digital de cinema (DCP) para os equipamentos culturais gnracion e Teatro Circo e o equipamento de vídeo, imagem e tecnologia – para o Teatro Circo.

Rubricas	Despesas		Grau de Execução
	Previsto	Realizado/pago	
Despesas Correntes			
01 - Despesas com o pessoal	1 832 983 €	1 275 522 €	69,6%
02 - Aquisição de bens e serviços	3 322 779 €	1 621 769 €	48,8%
03 - Juros e outros encargos	32 096 €	9 325 €	29,1%
06 - Outras despesas correntes	16 929 €	7 658 €	45,2%
Subtotal	5 204 788 €	2 914 274 €	56,0%

Despesas de Capital			
07 - Aquisição de bens de capital	1 654 864 €	109 588 €	6,6%
10 - Passivos financeiros	122 401 €	42 743 €	34,9%
Subtotal	1 777 265 €	152 331 €	8,6%

TOTAL	6 982 053 €	3 066 605 €	43,9%
--------------	--------------------	--------------------	--------------

DESVIO DAS DESPESAS REALIZADAS EM RELAÇÃO ÀS PREVISTAS



Revisões/Alterações Orçamentais

No 3º trimestre do ano económico ocorreram alterações e revisões orçamentais, as quais foram importantes na execução do Orçamento.

A primeira tem origem na incorporação do crédito especial, relativo ao saldo de gerência anterior, no exercício atual. Em setembro de 2023, foi feita uma adenda ao contrato programa para a atividade realizada durante 2023, considerando o ajustamento nas ações a desenvolver no âmbito da Braga'25 e Braga Media Arts.

Esta adenda implicou a atualização dos indicadores e valor do contrato programa relativo ao apoio às atividades da Braga'25 Capital Portuguesa da Cultura, face ao novo calendário de implementação das ações e projetos a desenvolver em 2023, reduzindo o valor da contrapartida em 341.750€; assim como, a atualização do valor do subsídio a atribuir as ações de Braga Media Arts no montante de 59.950 €, face à inclusão da preparação da reunião anual da Rede de Cidades Criativas da UNESCO em 2024, no conjunto das atividades a desenvolver em 2023, a qual não estava inicialmente prevista em orçamento. Assim sendo, resultou na devolução do contrato programa de 281.800 € (341.750 €-59.950 €). Por este motivo, procedeu-se desde logo à cativação deste valor (281.800 €), bem como à cativação do valor de 900 000 € relativo à aquisição da fração contígua ao Theatro Circo.

ALTERAÇÕES RECEITA	Orçamento inicial	Reforços + créditos especiais	Anulações	Orçamento Corrigido
Transferências correntes	3 741 983 €	0 €	0 €	3 741 983 €
Venda de bens e serviços correntes	1 222 956 €	451 015 €	0 €	1 673 971 €
Outras receitas correntes	502 215 €	11 685 €	1 €	513 899 €
Passivos financeiros	1 045 000 €	0 €	0 €	1 045 000 €
Reposições não abatidas nos pag.	0 €	1 €	0 €	1 €
Saldo da gerência anterior	0 €	7 199 €	0 €	7 199 €
TOTAL	6 512 154 €	469 900 €	1 €	6 982 053 €

ALTERAÇÕES DESPESA	Orçamento inicial	Reforços + créditos especiais	Anulações	Orçamento Corrigido
Despesas com o pessoal	1 799 597 €	49 752 €	16 366 €	1 832 983 €
Aquisição de bens e serviços	3 005 512 €	985 498 €	668 230 €	3 322 779 €
Juros e outros encargos	29 746 €	8 850 €	6 500 €	32 096 €
Outras despesas correntes	21 306 €	1 023 €	5 400 €	16 929 €
Aquisição de bens de capital	1 533 592 €	442 414 €	321 141 €	1 654 864 €
Passivos financeiros	122 401 €	0 €	0 €	122 401 €
TOTAL	6 512 154 €	1 487 537 €	1 017 638 €	6 982 053 €

Número de eventos/ atividades realizadas na programação própria

Nos três primeiros trimestres do ano a empresa realizou 483 eventos de programação própria nas várias áreas de atuação, contabilizando um total de 81 340 pessoas. Estes números representam uma execução de 79% dos eventos previstos em orçamento, com 72% do público-alvo cumprido.

Teatro Circo de Braga EM SA		
Descrição	N.º eventos realizados	Público total
Espectáculos	108	26 303
Sessões de cinema	48	5 011
Formação de públicos	59	12 609
Conferências	1	70
Outros eventos	33	17 512
Residências artísticas	14	0
Ações de formação/capacitação	33	554
Eventos Media Arts	99	3 198
Visita (espaços)	80	1 313
Visita (exposições)	8	14 770
Total	483	81 340

ANEXOS

- Mapa de Controlo Orçamental da Despesa
- Mapa de Controlo Orçamental da Receita
- Mapa desempenho Orçamental

Controlo Orçamental da Despesa - de Abertura a Setembro

Exercício: 2023
 Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR

Rubrica	Descrição	Por pagar per. ant.		Dotações Corrigidas	Cativos / descativos	Compromissos	Obrigações	Despesas passas líquidas de reposições		Compromissos a transferir	Obrigações por pagar	Períodos anteriores	Período corrente	Grau exec. etc.
								Períodos anteriores	Período corrente					
Despesas Correntes														
D1	Despesas com o pessoal	44 038,56	0,00	1 832 895,49	0,00	1 337 855,60	1 328 556,55	542,07	1 274 980,00	9 299,05	53 034,48	0,03%	69,56%	
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	23 674,35	0,00	1 431 988,51	0,00	1 025 416,50	1 025 412,30	0,00	996 639,79	4,00	28 772,51	0,00%	69,60%	
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	0,00	0,00	27 085,07	0,00	26 579,68	26 579,68	0,00	26 579,68	0,00	0,00	0,00%	98,13%	
D1.3	Segurança social	20 364,21	0,00	379 910,11	0,00	285 859,62	276 564,57	542,07	251 760,53	9 295,05	24 281,97	0,14%	67,33%	
D2	Aquisição de bens e serviços	88 062,11	281 800,00	3 322 779,99	281 800,00	2 541 955,61	1 785 405,70	85 316,73	1 536 451,88	796 549,91	165 637,05	2,57%	46,24%	
D3	Juros e outros encargos	0,00	0,00	32 096,00	0,00	21 939,39	9 324,57	0,00	9 324,57	12 614,82	0,00	0,00%	29,05%	
D4	Transferências e subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1	Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.3	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.1.4	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D4.2	Subsídios Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D5	Outras despesas correntes	0,00	0,00	16 929,30	0,00	11 767,56	7 658,44	0,00	7 658,44	4 109,12	0,00	0,00%	45,24%	
Total das Despesas Correntes											216 671,57	1,65%	54,34%	
Despesas de Capital														
D6	Aquisição de bens de capital	10 778,26	900 000,00	1 654 864,20	900 000,00	161 711,90	117 020,68	10 778,26	98 809,42	44 691,22	7 433,00	0,65%	5,97%	
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.2	Entidades do Setor não Lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.3	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.1.4	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D7.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D8	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
D9	Despesa com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	

Controlo Orçamental da Despesa - de Abertura a Setembro

Exercício: 2023
 Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR

Rubrica	Descrição	Por pagar per. ant.	Dotações Corrigidas	Cativos/descontos	Compromissos	Obrigações	Despesas pelas liquidas de reposições		Compromissos a transferir	Obrigações por pagar	Períodos anteriores	Período corrente	Grau exec. orc.
							Períodos anteriores	Período corrente					
D10	Despesa com passivos financeiros	0,00	122 401,00	0,00	58 827,44	42 743,43	0,00	42 743,43	15 884,01	0,00	0,00%	34,92%	
	Total das Despesas de Capital	10 778,26	1 777 265,20	900 000,00	220 339,34	159 764,11	10 778,26	141 552,85	60 575,23	7 433,00	0,61%	7,96%	
	<i>Total Geral (Despesas Correntes)</i>	<i>132 100,67</i>	<i>5 204 788,18</i>	<i>281 800,00</i>	<i>3 913 518,16</i>	<i>3 130 945,26</i>	<i>85 858,80</i>	<i>2 828 414,68</i>	<i>783 572,90</i>	<i>216 674,57</i>	<i>1,65%</i>	<i>54,34%</i>	
	<i>Total Geral (Despesas Capital)</i>	<i>10 778,26</i>	<i>1 777 265,20</i>	<i>900 000,00</i>	<i>220 339,34</i>	<i>159 764,11</i>	<i>10 778,26</i>	<i>141 552,85</i>	<i>60 575,23</i>	<i>7 433,00</i>	<i>0,61%</i>	<i>7,96%</i>	
	Total Geral (Despesas não efetivas)	142 878,93	6 982 053,38	1 181 800,00	4 133 857,50	3 290 709,37	96 637,06	2 969 967,74	843 148,13	224 104,57	1,38%	42,54%	

O Contabilista Público
 Na 409
 Em 30 de Setembro de 2023

O Órgão de Gestão,
 João Nunes Miranda
 Em 30 de Setembro de 2023

Controlo Orçamental da Receita - de Abertura a Setembro

Exercício: 2023
 Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR

Rubrica	Descrição	Previsões Corrigidas	Por cobrar de períodos anteriores	Receita liquidada	Liquidações Anuladas	Receita cobrada bruta	Reembolsos e restituições		Receita cobrada líquida		Por cobrar no final do período	Grau exec. o/c.	
							Emitidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente		Períodos anteriores	Período corrente
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R13	Receita com passivos financeiros	1.045.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total das Receitas de Capital	1.045.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	1,00	0,00	7.041,49	0,00	7.041,49	0,00	0,00	7.041,49	0,00	0,00	0,00%	704149,00%
R14	Saldo da gerência anterior...operações orçamentais	7.199,38	0,00	7.199,38	0,00	7.199,38	0,00	0,00	7.199,38	0,00	0,00	0,00%	100,00%
	Total Geral (Receitas Correntes)	5.929.853,00	748.783,88	3.672.293,84	0,00	3.925.346,15	0,00	0,00	3.925.346,15	0,00	495.731,57	9,40%	56,80%
	Total Geral (Rec. de Capital)	1.045.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Geral (Receitas Não Efetivas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Total Geral	6.982.053,38	748.783,88	3.666.534,71	0,00	3.939.567,02	0,00	0,00	3.939.567,02	0,00	495.731,57	7,98%	48,44%

O Órgão de Gestão,
 Rui Nunes Mendes
 Em 30 de Setembro de 2023

O Contabilista Público,
 Nuno Gomes
 Em 30 de Setembro de 2023

Demonstração Desempenho Orçamental (Abertura até Setembro)

Exercício: 2023
Lançamento: 000

Valores em EUR

RUBRICA	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						N-1
		RP	RG	UE	EMPR	FUNDOS ALHEIOS	TOTAL	
	Saldo de gerência anterior							
	Operações orçamentais [1]	7 199,38	0,00	0,00	0,00	0,00	7.199,38	18.895,17
	Restituição de saldos de operações orçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Operações de tesouraria [A]					15 345,70	15.345,70	654,85
	Receita corrente							
R1	Receita fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1.1	Impostos diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R1.2	Impostos indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5	Transferências e subsídios correntes	2 670 856,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2 670 856,14	1 740 456,82
R5.1	Transferências correntes	2 640 270,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640 270,49	1 708 523,95
R5.1.1	Administrações Públicas	2 515 231,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 231,18	1 639 139,75
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	301 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 500,00	179 000,00
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.1.1.5	Administração Local	2 213 731,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 213 731,18	1 460 139,75
R5.1.2	Exterior - U E	125 039,31	0,00	0,00	0,00	0,00	125 039,31	69 384,20
R5.1.3	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5.2	Subsídios correntes	30 585,65	0,00	0,00	0,00	0,00	30 585,65	31 932,87
R6	Venda de bens e serviços	1 121 568,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 121 568,01	1 124 699,70
R7	Outras receitas correntes	132 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 922,00	19 208,23
	Receita de Capital							
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.2	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.1.3	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Receita com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533 500,00
	Outro							
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	7 041,49	0,00	0,00	0,00	0,00	7 041,49	0,00
	Receita efetiva [2]	3 932 387,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3 932 387,64	3.417.864,75
	Receita não efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Receita com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Soma [4]=[1]+[2]+[3]	3 939 587,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3 939 587,02	3.436.759,92
	Recebimentos de operações de tesouraria [B]					115 544,35	115 544,35	75.410,03


Demonstração Desempenho Orçamental (Abertura até Setembro)

Exercício: 2023
Lançamento: 000

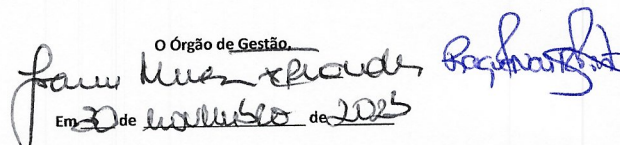
Valores em EUR

RUBRICA	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						N-1
		RP	RG	UE	EMPR	FUNDOS ALHEIOS	TOTAL	
	Despesa corrente							
D1	Despesas com o pessoal	1 275 522,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 522,07	1 052 953,87
D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	996 639,79	0,00	0,00	0,00	0,00	996 639,79	830 810,17
D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	26 579,68	0,00	0,00	0,00	0,00	26 579,68	6 555,80
D1.3	Segurança social	252 302,60	0,00	0,00	0,00	0,00	252 302,60	215 587,90
D2	Aquisição de bens e serviços	1 621 768,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1 621 768,61	1 863 436,83
D3	Juros e outros encargos	9 324,57	0,00	0,00	0,00	0,00	9 324,57	12 517,15
D4	Transferências e subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1	Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.2	Entidades do Setor Não Lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.3	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.1.4	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4.2	Subsídios Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D5	Outras despesas correntes	7 658,44	0,00	0,00	0,00	0,00	7 658,44	23 235,74
	Despesa de Capital							
D6	Aquisição de bens de capital	109 587,68	0,00	0,00	0,00	0,00	109 587,68	75 723,30
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.2	Entidades do Setor não Lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.3	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.1.4	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D8	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D9	Despesa com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Despesa com passivos financeiros	42 743,43	0,00	0,00	0,00	0,00	42 743,43	259 927,32
	Despesa efetiva [5]	3 066 604,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3 066 604,80	3 287 794,21
	Despesa não efetiva [6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D9	Despesa com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Despesa com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Soma [7]=[5]+[6]	3 066 604,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3 066 604,80	3 287 794,21
	Pagamentos de operações de tesouraria [C]					102 954,53	102 954,53	32 051,52
	Saldos para gerência seguinte							
	Operações orçamentais [8]=[4]-[7]	872 982,22	0,00	0,00	0,00	0,00	872 982,22	148 965,71
	Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C]					27 935,52	27 935,52	44 013,36
	Saldo global [2]-[5]	865 782,84	0,00	0,00	0,00	0,00	865 782,84	130 070,54
	Despesa primária	3 057 280,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3 057 280,23	3 275 277,06
	Saldo corrente	1 011 072,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011 072,46	-67 778,84
	Saldo de capital	-152 331,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-152 331,11	197 849,38
	Saldo primário	875 107,41	0,00	0,00	0,00	0,00	875 107,41	142 587,69
	Receita total [1]+[2]+[3]	3 939 587,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3 939 587,02	3 436 759,92
	Despesa total [5]+[6]	3 066 604,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3 066 604,80	3 287 794,21

O Contabilista Público,


 Em 30 de Novembro de 2023

O Órgão de Gestão,


 Em 30 de Novembro de 2023

Controlo Orçamental da Receita - de Abertura a Setembro

Exercício: 2023
 Lançamento: <TODOS>

Valores em EUR

Rubrica	Descrição	Previsões Corrigidas	Por cobrar de períodos anteriores	Receita liquidada	Liquidações Anuladas	Receita cobrada bruta	Reembolsos e restituições			Receita cobrada líquida		Por cobrar no final do período	Períodos anteriores	Grau exec. ort.
							Emitidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total			
Receitas Correntes														
R1	Receita fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R1.1	Impostos diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R1.2	Impostos indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R3	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R5	Transferências e subsídios correntes	3 821 422,46	297 769,34	2 645 691,59	0,00	2 670 856,14	0,00	136 469,46	0,00	2 544 366,68	272 604,79	3,31%	66,58%	
R5.1	Transferências correntes	3 741 983,00	276 529,74	2 627 691,59	0,00	2 640 270,49	0,00	113 903,81	0,00	2 526 366,68	269 950,84	3,04%	67,51%	
R5.1.1	Administrações Públicas	3 300 912,00	0,00	2 602 725,15	0,00	2 515 231,18	0,00	0,00	0,00	2 515 231,18	87 493,97	0,00%	76,20%	
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	350 000,00	0,00	389 000,00	0,00	301 500,00	0,00	0,00	0,00	301 500,00	87 500,00	0,00%	86,14%	
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R5.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R5.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R5.1.1.5	Administração Local	2 950 912,00	0,00	2 213 725,15	0,00	2 213 731,18	0,00	0,00	0,00	2 213 731,18	-6,03	0,00%	75,02%	
R5.1.2	Exterior - U E	441 071,00	276 529,74	24 986,44	0,00	125 039,31	0,00	119 903,81	0,00	11 135,50	176 456,87	25,82%	2,52%	
R5.1.3	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R5.2	Subsídios correntes	79 439,46	21 239,60	18 000,00	0,00	30 585,65	0,00	12 585,65	0,00	18 000,00	8 653,95	15,84%	22,66%	
R6	Venda de bens e serviços	1 673 970,54	451 014,54	893 302,25	0,00	1 121 568,01	0,00	430 888,40	0,00	690 679,61	222 748,78	25,74%	41,26%	
R7	Outras receitas correntes	434 460,00	0,00	133 300,00	0,00	132 922,00	0,00	0,00	0,00	132 922,00	378,00	0,00%	30,59%	
Total das Receitas Correntes		5 929 833,00	748 789,88	3 672 293,84	0,00	3 925 346,15	0,00	557 377,86	0,00	3 367 968,29	495 731,57	9,40%	56,80%	
Receitas de Capital														
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1.1	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1.1.3	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1.1.4	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1.1.5	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1.2	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.1.3	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R9.2	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	