

2
7
el

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

30 de setembro de 2020



Índice

✱
4.
ef

1. ANÁLISE ECONÓMICA DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	3
1.1 Gastos.....	4
1.1.1 Fornecimentos e serviços externos	5
1.1.2 Gastos com o pessoal.....	6
1.1.3 Outros gastos.....	8
1.2 Rendimentos.....	8
2. INVESTIMENTO REALIZADO EM 2020	11
3. ANÁLISE FINANCEIRA	12
4. CUMPRIMENTO DOS INDICADORES DE EFICIÊNCIA E EFICÁCIA PARA 2020	14
5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	19
6. RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	21



1. Análise económica da execução orçamental

Em conformidade com o disposto na alínea e) do artigo 20.º dos Estatutos da Empresa e na alínea e) do n.º 1 do artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, a Ágora – Cultura e Desporto do Porto, E.M., S.A. (doravante designada por “Ágora” ou por “Empresa”) apresenta o relatório trimestral de execução orçamental e o relatório do órgão de fiscalização, cumprindo com o que se encontra definido na alínea i) do n.º 1 do artigo 44.º da Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro.

Para efeitos de análise da execução orçamental do terceiro trimestre, tomamos como referência os Instrumentos de Gestão Previsional (IGP) em vigor, elaborados em conformidade com o estabelecido no artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto (IGP para o triénio de 2019/2021, aprovados em Assembleia Geral de 9 de Maio de 2019, atualizados em 10 de Outubro para o triénio de 2020/2022 sem quaisquer alterações às transferências financeiras previstas naqueles).

A 30 de setembro de 2020, o Resultado Líquido ascende a 51.250 euros, sendo que se verifica uma taxa de execução orçamental de gastos e de rendimentos de 44%, conforme detalhado no quadro seguinte.

De referir que, ao longo do primeiro semestre, o plano de atividades da Ágora sofreu relevantes alterações, adiamentos e cancelamentos, fruto da situação pandémica da COVID-19. No terceiro trimestre assistiu-se a uma abertura gradual, mas também contida, das infraestruturas desportivas e culturais sob gestão da Ágora, assim como na área do entretenimento, cuja atividade foi retomada ao longo dos meses de verão.

Adicionalmente, e no que respeita aos parques de estacionamento sob a gestão da Ágora que em grande parte do primeiro semestre de 2020 ficaram adstritos apenas aos utilizadores que dispunham de avenças (tendo sido interrompida a utilização em regime de rotatividade bem como possibilitada a suspensão dos contratos de avença por iniciativa dos utilizadores), no terceiro trimestre assistimos ao retomar do normal funcionamento dos referidos espaços.

Em suma, durante o terceiro trimestre de 2020 e fruto da situação de pandemia que ainda hoje permanece, a atividade da Ágora foi retomada gradualmente ainda que com as devidas restrições impostas pelo atual contexto e cumprindo com as principais Orientações Técnicas emanadas pela Direção-Geral da Saúde.

De notar, ainda, que por força da integração da área da Cultura na Empresa e atendendo às particularidades do ano de 2020 fruto do contexto pandémico que atravessamos, as comparações que se possam efetuar entre a realidade do terceiro trimestre de 2019 e 2020 não são passíveis de ser consideradas como apresentando significância analítica.



QUADRO DE EXPLORAÇÃO	ORÇ. 2020	set-20	set-19	TX EXEC. ORÇ.	VAR 20/19
GASTOS	19.939.578	8.752.119	4.958.913	44%	76%
Fornecimentos e serviços externos	12.851.174	4.040.651	2.160.932	31%	87%
Gastos com o pessoal	6.197.133	4.312.383	2.405.959	70%	79%
Gastos de depreciação e de amortização	553.208	268.736	211.450	49%	27%
Perdas por imparidade	310.526	114.002	158.642	37%	-28%
Provisões do período	23.531	5.752	13.819	24%	-58%
Outros gastos e perdas	4.006	10.596	8.111	265%	31%
RENDIMENTOS	20.186.819	8.853.838	5.066.162	44%	75%
Prestações de serviços e concessões	9.132.283	2.975.875	2.521.625	33%	18%
Transferências e subsídios correntes obtidos	10.981.679	5.682.510	2.382.538	52%	139%
Reversões	0	21.692	4.486	-	384%
Outros rendimentos e ganhos	72.657	173.761	157.513	312%	44%
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	200	0	0	0%	-
IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO	-186.723	-50.469	-39.883	27%	27%
RESULTADO DO PERÍODO	60.518	51.250	67.366	85%	-24%

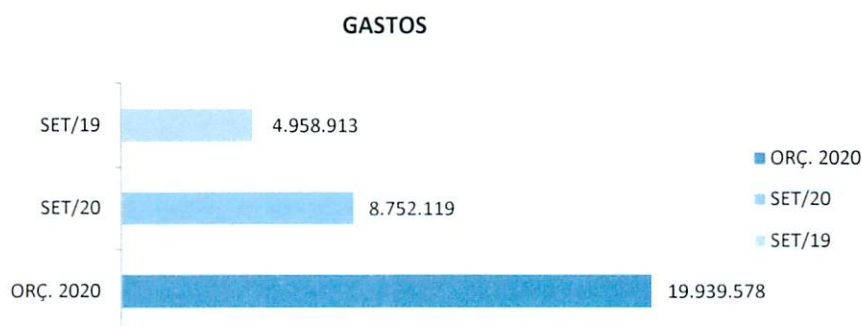
1.1 Gastos

O aumento de gastos verificado até ao terceiro trimestre face ao período homólogo deriva, essencialmente, da integração da área da Cultura na empresa que em 2019 foi assegurada pela Ágora com referência ao período de 8 de agosto a 31 de dezembro de 2019.

Assim, a 30 de setembro de 2020 os gastos totalizavam 8.752.119 euros, o que representa um aumento de 76% face à realidade do terceiro trimestre de 2019.

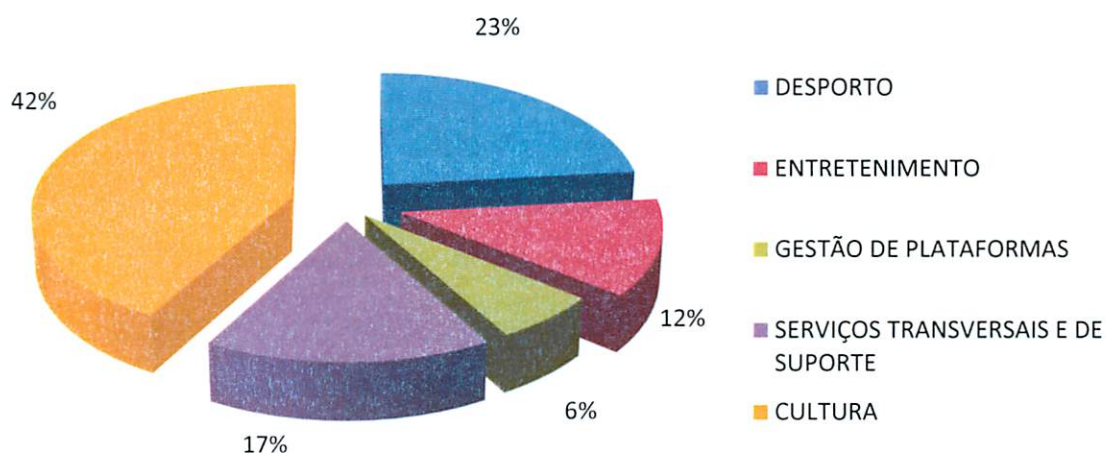
Cerca de 49% dos gastos totais incorridos no terceiro trimestre de 2020 respeitam a Gastos com o pessoal, sendo que os Fornecimentos e Serviços Externos ("FSE") absorvem cerca de 46% dos mesmos.

No gráfico abaixo é possível encontrar uma ilustração da comparação entre o nível de gastos registados globalmente no terceiro trimestre de 2020 e 2019, e ainda com o valor orçamentado para a totalidade do período de 2020.



De seguida, é apresentada a repartição dos gastos até ao terceiro trimestre de 2020, pelas diversas áreas de atividade da Empresa.

Distribuição dos Gastos por áreas de atividade



Mediante os dados do gráfico anterior, verifica-se que a área da Cultura absorveu cerca de 42% do total dos gastos do trimestre, Desporto cerca de 23%, Serviços Transversais e de Suporte cerca de 17%, Entretenimento cerca de 12% e a Gestão de Plataformas cerca de 6%.

1.1.1 Fornecimentos e serviços externos

Os FSE, no total de 4.040.651 euros, apresentaram uma taxa de execução orçamental global de 31% e um aumento de 87% face ao montante apresentado em igual período de 2019, em resultado, essencialmente, do processo de integração da área da Cultura na Ágora.

O quadro seguinte detalha os gastos incluídos na rubrica de FSE, os quais comparam com o valor anual orçamentado para 2020, e com a execução a 30 de setembro de 2019. Os principais gastos do período referem-se a trabalhos especializados, honorários, vigilância, rendas e alugueres representando cerca de 70% do total de gastos com FSE.



FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	ORÇ. 2020	AC. SETEMBRO 2020	AC. SETEMBRO 2019	% EXEC. ORÇ.	VAR. 20/19
Trabalhos especializados	5 977 531	1 662 306	657 470	28%	153%
Publicidade, comunicação e imagem	294 396	177 957	45 375	60%	292%
Vigilância e segurança	709 160	401 481	210 991	57%	90%
Honorários	346 580	421 536	164 456	122%	156%
Conservação e reparação	789 262	376 181	151 328	48%	149%
Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	42 902	41 342	13 302	96%	211%
Material de escritório	41 162	16 184	12 317	39%	31%
Eletricidade	550 521	161 614	206 348	29%	-22%
Combustíveis e lubrificantes	28 358	25 659	15 548	90%	65%
Água	64 945	25 028	33 365	39%	-25%
Gás	141 349	34 426	93 583	24%	-63%
Deslocações e estadas	89 517	1 778	3 592	2%	-51%
Rendas e alugueres	1 389 065	357 091	240 898	26%	48%
Comunicação	107 657	12 602	30 535	12%	-59%
Seguros	74 591	36 544	26 064	49%	40%
Contencioso e notariado	4 891	3 262	26 394	67%	-88%
Limpeza, higiene e conforto	258 387	62 772	67 582	24%	-7%
Outros serviços	1 940 900	222 888	161 784	11%	38%
TOTAL	12 851 174	4 040 651	2 160 932	31%	87%

1.1.2 Gastos com o pessoal

A 30 de setembro de 2020 a Ágora apresentava um quadro de pessoal de 221 colaboradores, incluindo os membros do Conselho de Administração.

Assim, a esta data os Gastos com o pessoal ascenderam a 4.312.383 euros, apresentando uma taxa de execução orçamental de 70%, e um aumento de 79% face a 2019. A referida variação decorre, essencialmente das reestruturações ao nível do quadro de pessoal com a admissão de novos colaboradores resultantes da integração da área da Cultura bem como o reforço dos Serviços Transversais e de Suporte.

Na tabela seguinte é possível encontrar informação detalhada sobre os Gastos com pessoal, confrontando-se o valor orçamentado para 2020 com a execução orçamental a 30 de setembro, bem como uma análise comparativa face ao período homólogo de 2019.

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL**
30 de setembro de 2020



Handwritten signatures and initials in blue ink.

GASTOS COM O PESSOAL	ORÇ. 2020	AC. SETEMBRO 2020	AC. SETEMBRO 2019	% EXEC. ORÇ.	VAR. 20/19
Remunerações dos órgãos sociais e de gestão	107 332	68 723	88 633	64%	-22%
Remunerações do Pessoal	4 708 461	3 443 733	1 802 394	73%	91%
Encargos sobre Remunerações	936 252	645 531	444 337	69%	45%
Seg. Acid. Trab. e Doenças Prof.	45 716	60 958	32 805	133%	86%
Gastos de Ação Social	142 768	76 426	34 765	54%	120%
Outros Gastos c/Pessoal	256 604	17 010	3 025	7%	462%
TOTAL	6 197 133	4 312 383	2 405 959	70%	79%

No gráfico abaixo é possível encontrar uma ilustração da comparação entre o nível de gastos médio por trabalhador registado no terceiro trimestre dos exercícios de 2020 e 2019, bem como, com os dados orçamentados para 2020.

Evolução dos RH



De notar que o incremento do gasto médio por colaborador verificado entre setembro de 2019 e setembro de 2020 não apresenta significância analítica, na medida em que desde agosto de 2019, com a concessão de visto prévio por parte do Tribunal de Contas ao Contrato Programa celebrado entre o Município e a Ágora, se tem vindo a registar a integração de parte dos colaboradores que se encontravam na esfera da área da Cultura do Município do Porto (especificamente, no que respeita ao Teatro Municipal do Porto e à Galeria Municipal), bem como a contratação de novos colaboradores para reforço das áreas técnicas que exige mão de obra qualificada.



1.1.3 Outros gastos

No período em análise os Gastos de depreciação e amortização do Investimento ascenderam a 268.736 euros, tendo os Outros gastos e perdas ascendido a 10.596 euros.

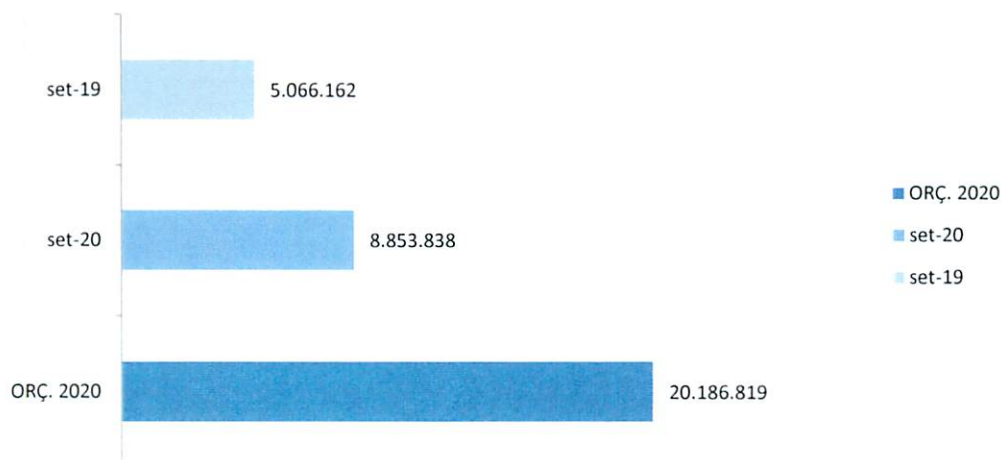
As Perdas por imparidade ascenderam a 114.002 euros, derivando, essencialmente, de créditos considerados incobráveis, o que se traduziu numa diminuição de 28% face ao período homólogo e uma clara redução ao valor previsto, fruto do esforço do Conselho de Administração que tem vindo a encetar diligências no sentido de definir planos de pagamento com as diversas entidades.

1.2 Rendimentos

Os rendimentos obtidos até ao terceiro trimestre de 2020 ascenderam 8.853.838 euros, o que corresponde a uma taxa de execução orçamental de 44% e a um aumento de 75% face ao valor apresentado a 30 de setembro de 2019, explicado, essencialmente pelo processo de reestruturação da Ágora por via da integração da área da Cultura com origem no Município do Porto. Este aumento poderia ter sido ainda mais relevante caso as infraestruturas desportivas e culturais não tivessem encerrado ao público durante grande parte do ano em curso. Adicionalmente, e como já foi referido, a suspensão da atividade dos parques influencia grandemente a não concretização de receitas face ao previsto.

No gráfico seguinte é possível comparar o nível de rendimentos registado a 30 de setembro de 2020 e 2019, bem como os valores previstos em orçamento para 2020.

RENDIMENTOS



O quadro que se segue apresenta a distribuição dos rendimentos obtidos por pelas áreas de Cultura, Entretenimento, Gestão de Infraestruturas, Plataformas, Serviços Transversais e de Suporte.

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL**
30 de setembro de 2020



ef *Ry*

RENDIMENTOS TOTAIS	ORÇ. 2020	AC. SETEMBRO 2020	AC. SETEMBRO 2019	% EXEC. ORÇ.	VAR. 20/19
Prestação de Serviços na área de gestão de Infraestruturas desportivas e Culturais e Plataformas	2.475.194	917.365	1.723.949	37%	-47%
Inscrições / Anuidades	57.000	7.181	27.870	13%	-74%
Aulas diversas modalidades	237.500	49.798	163.351	21%	-70%
Utilização Livres REMUPI	95.000	25.513	72.562	27%	-65%
Utilização de espaços (líquido de descontos e abatimentos)	2.085.694	834.873	1.460.166	40%	-43%
Prestação de Serviços na área de Projetos, Culturais e de Entretenimento	1.286.329	230.858	229.229	18%	1%
Patrocínios	721.500	80.000	55.000	11%	45%
Bilhética das Infraestruturas Culturais	296.329	23.870	0	8%	-
Inscrições / Anuidades	96.000	72.488	101.729	76%	-29%
Concessão de espaços em eventos	172.500	54.500	72.500	32%	-25%
Prestação de Serviços ao Município do Porto	5.370.760	1.827.652	568.447	34%	222%
Projectos culturais e de entretenimento	5.233.910	1.794.021	188.990	34%	849%
Atividades de enriquecimento curricular AEC	34900	33.631	23.267	96%	45%
Serviços de estacionamento	101.950	0	0	0%	0%
Serviços de Assistência Técnica aos Teatros	-	0	356.191	-	-100%
Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	10.981.679	5.682.510	2.382.538	52%	139%
Município do Porto	10.344.179	5.682.510	2.382.538	55%	139%
Outras Entidades	637.500	0	0	0%	0%
Reversões	0	21.692	4.486	0%	384%
Reversões	0	21.692	4.486	0%	384%
Outros Rendimentos	72.657	173.761	157.513	239%	10%
Cedência de Espaços	36.745	24.143	43.967	66%	-45%
Rendas	3.912	43.778	4.443	1119%	885%
Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	7.000	5.250	11.082	75%	-53%
Almoços Campos de Férias/Missão Verão	25.000	15.683	25.375	63%	-38%
Outros	0	84.907	72.646	0%	17%
Juros obtidos	200	0	0	0%	-
TOTAL	20.186.819	8.853.838	5.066.162	44%	75%



Os rendimentos associados às prestações de serviços, no montante global de 2.975.875 euros, representam cerca de 34% do total de rendimentos da Ágora, sendo referentes à organização e desenvolvimento de projetos de índole cultural, de entretenimento e à coordenação das aulas de atividade física e desportiva desenvolvidas nas escolas do Ensino Básico da rede pública da cidade do Porto.

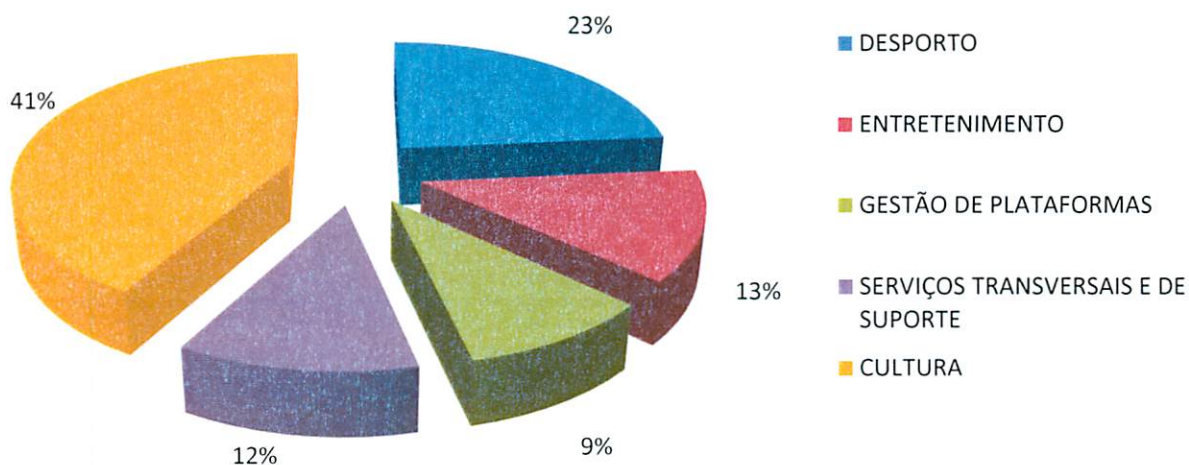
Dos rendimentos associados às prestações de serviços relevados, 31% respeitam à exploração das Infraestruturas Desportivas e Culturais e Plataformas, no valor de 917.365 euros, e cerca de 8% à área de Projetos, Culturais e de Entretenimento, no valor de 230.858 euros. O valor das prestações de serviços ao Município do Porto perfaz um montante de 1.827.652 euros, representando 61% do total do valor referente a prestações de serviços.

Na conta de Transferências e subsídios correntes obtidos, a qual totaliza 5.682.510 euros, está considerado o subsídio à exploração atribuído pelo Município do Porto à Ágora no âmbito do contrato programa em vigor em 2020.

A rubrica de outros rendimentos e ganhos, no montante de 173.761 euros, contempla os rendimentos decorrentes da cedência à exploração e rendas de espaços, subsídio ao investimento e os rendimentos suplementares relacionados com a gestão de infraestruturas e plataformas.

No gráfico seguinte é possível encontrar a afetação dos rendimentos obtidos no período em análise, por área de atividade (41% derivam da Cultura, 23% derivam do Desporto, 13% do Entretenimento, 12% dos Serviços Transversais e de Suporte e 9% das Plataformas).

Distribuição dos Rendimentos por áreas de atividade



ef *R*
5'

2. Investimento realizado em 2020

No âmbito da sua atividade, a Ágora realizou investimento no montante global de 220.001 euros, sendo de destacar a aquisição de equipamentos e software de informática para reforço dos novos postos de trabalho assim como a aquisição de equipamentos técnicos para apoio às Infraestruturas.

	ORÇ. 2020	EXEC. 30-09-2020	TX EXEC. ORÇ
Ativos Fixos Tangíveis	778.489	186.694	24%
Ativos Intangíveis	30.093	33.307	111%
TOTAL	808.582	220.001	27%

Cumpra ainda referir que o investimento realizado no período foi integralmente financiado por fundos próprios da Ágora.




3. Análise financeira

A Ágora apresentou, em 30 de setembro de 2020, um Balanço total de 12.210.003 euros.

O Ativo Corrente ascende 9.570.610 euros, dos quais cerca de 62% Caixa e Depósitos e 14% correspondem Estado e outros entes públicos. Desta última componente, destaca-se o montante inscrito a respeito de um pedido de revisão oficiosa do ato tributário relativo a um processo de IVA liquidado em excesso ao Município do Porto referente ao período de tributação de 2012, o qual decorreu da interpretação apresentada pela Autoridade Tributária em processos de fiscalização relativos aos períodos de tributação de 2010 e 2011 realizados na esfera da Ágora.

Em face do referido entendimento da Autoridade Tributária, entendeu a Ágora, em coordenação com o Município do Porto, apresentar o referido pedido de revisão oficiosa do ato tributário com o intuito de encetar um processo de tentativa de recuperação de um montante de 802.575 euros de IVA liquidado em excesso ao Município. Ora esta iniciativa levou a que fosse reconhecido uma dívida da Autoridade Tributária no Ativo Corrente da Ágora, por contrapartida do reconhecimento de um Passivo Corrente correspondente a uma dívida ao Município, no montante de 802.575 euros.

A conta de Clientes apresenta um saldo de 198.478 euros, correspondendo cerca de 2% do Ativo Corrente.

Por sua vez, o Passivo ascende a 9.354.842 euros, dos quais cerca de 86% respeitam ao Passivo corrente, sendo o restante valor, no montante de 1.324.735 euros, respeitante ao Passivo não corrente.

Na tabela abaixo é possível encontrar uma sistematização da informação de balanço da Ágora a 30 de setembro de 2020, sendo que é efetuada análise da variação face ao período homólogo.

Rubricas	ORÇ. 2020	30-09-2020	30-09-2019	% Var 20/19
ATIVO				
Ativo não corrente	3.179.286	2.639.393	2.514.029	5%
Ativo corrente	3.651.289	9.570.610	4.275.780	124%
Total do Ativo	6.830.575	12.210.003	6.789.809	80%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
Património/Capital	2.828.623	2.855.161	2.770.905	3%
Passivo não Corrente	1.344.057	1.324.735	1.316.620	1%
Passivo Corrente	2.657.895	8.030.107	2.702.284	197%
Total do Património Líquido e do Passivo	6.830.575	12.210.003	6.789.809	80%



Do Passivo Corrente, no montante de 8.030.107 euros, cumpre salientar o peso relativo das Outras dívidas a pagar, que representam 90% do total. Conforme referido anteriormente esta rubrica inclui o montante de 802.575 referente ao processo relativo à apresentação de um pedido de revisão oficiosa do ato tributária referente a um processo de IVA liquidado em excesso ao Município do Porto (relativo ao período de tributação de 2012), o qual deu origem, ao registo de um passivo corrente referente ao reconhecimento da dívida ao Município.

O Capital Próprio, no total de 2.855.161 euros, é superior ao capital social realizado em 655.161 euros.

O quadro seguinte apresenta os principais indicadores de balanço que demonstram a solidez financeira da Ágora, a qual apresenta um grau de autonomia financeira correspondente a 23%, dispondo assim de património que lhe permite fazer face às suas responsabilidades e liquidez para assegurar os pagamentos das operações.

INDICADORES	30-09-2020	30-09-2019
AUTONOMIA FINANCEIRA	23%	41%
SOLVABILIDADE TOTAL	31%	69%
LIQUIDEZ GERAL	119%	158%

4. Cumprimento dos Indicadores de Eficiência e Eficácia para 2020

Dando cumprimento ao disposto no nº2 do artigo 47º da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, foram estabelecidos, no contrato programa celebrado com o Município do Porto para o ano de 2020, objetivos e ações a prosseguir pela Ágora. Estes são monitorizados por indicadores de eficiência e eficácia de execução/implementação, seguindo-se uma análise ao seu cumprimento a 30 de setembro de 2020.

4.1 Financeiros e organizacionais:

4.1.1 Manter a certificação de gestão da qualidade atribuída pela APCER;

O objetivo encontra-se concretizado à data, com a renovação anual da certificação atribuída pela APCER.

4.1.2 Apresentar um resultado líquido positivo nos anos 2019 e 2020;

Com referência a 30 de setembro de 2020, o objetivo foi alcançado, tendo sido apurado à data o valor de 51.250€.

4.1.3 Assegurar um prazo médio de pagamento a fornecedores de 25 dias;

O prazo médio de pagamento ascendeu a 38 dias (de notar que, se expurgarmos o efeito das dívidas não passíveis de pagamento por motivo imputável ao credor, o referido prazo ascende a 33 dias). Este objetivo será alcançado até ao final do ano.

4.1.4 Garantir a inexistência de qualquer dívida a instituições financeiras no final do prazo de vigência do contrato.

O objetivo encontra-se concretizado à data, dado a inexistência de dívida.

4.2 Desporto:

4.2.1 Qualificar a oferta de modalidades desportivas, nomeadamente na componente de formação – objetivo cumprido com o aumento de pelo menos uma modalidade face ao número global das modalidades (cf. Anexo III do contrato programa onde estão identificadas as modalidades asseguradas pela Ágora na presente data);

O objetivo encontra-se concretizado à data, tendo sido iniciadas as seguintes modalidades: Kempo, Esgrima, Surf e Skate.

4.2.2 Manutenção, durante todo o período de vigência do Contrato-Programa, do incentivo ao desporto adaptado através da garantia de acesso em 100% da rede municipal de piscinas (REMUPI) a pessoas de mobilidade reduzida;

O objetivo já se encontra assegurado à presente data através da cedência gratuita da Rede Municipal de Piscinas às seguintes instituições: ADADA – Associação Desportiva Adaptada do Porto, APPC – Associação do Porto de Paralisia Cerebral, APD – Associação Portuguesa de Deficientes e APPACDM – Associação Portuguesa de Pais e Amigos do Cidadão Deficiente Mental;

4.2.3 Manutenção, durante todo o período de duração do Contrato-Programa, dos preços “intervencionados” para o incentivo e fomento da prática desportiva nas infraestruturas sob gestão da empresa;

O objetivo já se encontra assegurado à presente data. O preçário das instalações desportivas prevê preços intervencionados em todos os campos, pavilhões e piscinas sob gestão da Ágora.

4.2.4 Garantir a possibilidade de crianças e jovens desfavorecidas da cidade do Porto de frequentarem as instalações desportivas municipais;

O objetivo já se encontra assegurado à presente data com 16 inscrições de crianças sinalizadas pelo Departamento de Coesão Social da Câmara Municipal do Porto nas Piscinas Municipais.

4.2.5 Melhorar o resultado económico de duas das infraestruturas desportivas sob gestão da Ágora em pelo menos 2%;

Face ao encerramento das instalações desportivas e conseqüente perda de faturação não foi possível alcançar este indicador.

4.2.6 Garantir a prática desportiva anual a munícipes maiores de 60 anos com atividades variadas.

O objetivo encontra-se concretizado, através dos programas: “Porto a Vida é Longa”, “Boccia”, “Dias com Energia”, “Domingos em forma” e “Porto saudável”.

[Handwritten signature]

4.3 Entretenimento:

4.3.1 **Assegurar a realização de eventos âncora da cidade, nomeadamente, Festa de S. João, Verão é no Porto, Natal e Passagem de ano;**

Devido à pandemia do Covid-19, a Festa do S. João foi cancelada. Realizamos uma emissão rádio e nas redes sociais de S. João em parceria com a Rádio Festival, cumprindo a estratégia do Município para o momento difícil que atravessamos, fruto do contexto sanitário, pontuando assim o momento alto da Cidade do Porto, dando voz às suas tradições e à sua música.

Apoiamos a iniciativa “Noites no Palácio”, no âmbito da programação de “Verão é no Porto”, bem como apoiamos o “Resgate de Espaço Público”, através de programação de suporte para as ruas pedonais. As restantes iniciativas respeitam integralmente ao último trimestre do ano.

4.3.2 **Assegurar a realização de eventos em todas a Freguesias e Uniões de Freguesia da cidade.**

O objetivo já se encontra assegurado à presente data.

4.4 Cultura:

4.4.1 **Teatro Municipal do Porto**

Indicador	Meta anual	Nova meta anual 2020 - COVID	Resultado do 3º trimestre (acumulado)
Número espectadores do Teatro Municipal do Porto 2020	112 000	45 000	43 666
Número espectadores Festival DDD 2020	12 000	0	0
Número espectáculos internacionais Teatro Municipal do Porto 2020	22	10	3
Número espectáculos internacionais Festival DDD 2020	10	0	0
Taxa de ocupação Teatro Municipal do Porto 2020 + Festival DDD 2020	88%	73,16%	81%

4.5 Arte contemporânea:

Atividade	Indicadores	Meta 2020	Nova meta anual 2020 - COVID	Resultado do 3º trimestre (acumulado)
Cultura em Expansão	Número de projetos / espetáculos	48	32	13
	Número de espectadores total	9 000	1 500	1 513
	Número de estruturas / polos centrais na programação	4	4	4
Fórum do Futuro	Número de sessões (conferências e performances)	30	0	_____
	Número de espectadores total	8 500	0	_____
	Número de convidados internacionais (conferencistas, artistas, programadores e jornalistas)	igual ou superior a 60	0	_____
Galeria Municipal do Porto	Número de projetos comissariados pela CMP	7	6	5
	Número de exposições programadas	8	6	5
	Número de visitantes	Superior a 130.000	Superior a 20.000	18 876
	Número de atividades de serviço educativo, incluindo visitas guiadas	160	35	30

Atividade	Indicadores	Meta 2020	Nova meta anual 2020 - COVID	Resultado do 3º trimestre (acumulado)
Pláka	Número de residências apoiadas no In Residence	Igual ou superior 8	Igual ou superior 8	8
	Número de espectadores total dos Coletivos Pláka	Superior a 700	60	_____
	Número de convidados dos Colectivos Pláka (conferencistas)	Igual ou superior 35	Igual ou superior 2	_____

4.6 Dinamização da cidade:

4.6.1 Incentivo ao movimento associativo através do incremento de parcerias com associações e outros agentes para promover o desenvolvimento cultural, recreativo e desportivo da cidade, através de um número mínimo de 150 iniciativas apoiadas com base numa análise custo/benefício e traduzidas em cedências de material logístico, isenção de taxas de licenciamento municipal, licenciamento municipal e divulgação;

Até ao 3.º trimestre foram deferidos 31 pedidos de apoio sendo que devido à situação pandémica atual as iniciativas apoiadas têm sido reduzidas;

4.6.2 Assegurar a ocupação de 120 dias por cada ano de duração do Contrato-Programa nas Plataformas sob gestão da Ágora;

A 30 de setembro registou-se uma ocupação de 274 dias nas Plataformas sob gestão da Ágora. De referir que este valor foi substancialmente influenciado pela instalação no queimodromo do centro rastreio COVID.

4.6.3 Manter a faturação dos parques de estacionamento cedidos.

Atendendo a que os parques de estacionamento sob gestão da Ágora estiveram encerrados à utilização em regime de rotatividade durante grande parte do 1.º semestre, no 3º trimestre assistiu-se ao regresso gradual à normalidade motivo pelo qual ainda não foi possível, a esta data, assegurar o cumprimento deste objetivo.

4.7 Ativação das marcas associadas à cidade e patrocínios:

4.7.1 Desenhar e operacionalizar um Plano Estratégico de Marca, para canais *online* e *offline*, que reflita a ambição e necessidade da presença das marcas ao longo da cadeia de valor para mercados nacionais e internacionais, bem como os eventos que terão a chancela PORTO, através de iniciativas de *sponsoring*;

Inicialmente foi desenhado um Plano que seria implementado a partir de março. Todavia, considerando o estado de pandemia, que impossibilitou praticamente a totalidade das iniciativas de promoção local e projeção internacional do Porto, foi elaborado um novo Plano que atualmente se encontra em fase de operacionalização.

4.7.2 Gerir e assegurar a presença da marca Porto. em todos eventos de interesse turístico, do segmento *Leisure* ou MICE, organizados pela Ágora ou por qualquer outra entidade, em locais públicos ou privados;

Devido à situação pandémica e respetiva crise de saúde pública, todos os *key-events* que teriam lugar no Porto foram cancelados ou reagendados para o próximo ano;

4.7.3 Assegurar o funcionamento anual permanente das lojas oficiais da marca Porto. que venham a ser criadas, de acordo com o horário anualmente definido pelo Município do Porto, bem como do portfólio de produtos disponíveis para comercialização – *merchandising*, experiências - e ainda dos materiais de informação e divulgação da cidade.

Considerando que foi imputada à ÁGORA a responsabilidade de assegurar o funcionamento permanente das lojas oficiais da marca "PORTO.", e não o processo do seu desenvolvimento, aguardamos indicações por parte do Município relativamente à localização e potencial data de abertura.

Handwritten signature and initials in blue ink.

4.8 Comunicação:

4.8.1 Divulgar, pelos seus meios próprios ou recorrendo a suportes publicitários (físicos ou digitais), plataformas de comunicação online (redes sociais, website, etc.) e offline (mupis, cartazes, etc.), junto dos seus munícipes e de todos aqueles que visitam a Cidade, a oferta de eventos, programas e iniciativas, de âmbito cultural, desportivo e entretenimento, a decorrer na cidade, de iniciativa pública ou privada. Para tal, são consideradas, no mínimo, 25 campanhas de comunicação em cada ano;

Até final do terceiro trimestre de 2020, foram já desenvolvidas 16 campanhas de comunicação, correspondentes aos seguintes eventos: 88º Aniversário do Teatro Rivoli; Inaugurações Simultâneas de Miguel Bombarda; XXV Exposição de Camélias do Porto; Dias com Energia; Aulas gratuitas no Skate Park de Ramalde; Domingos em Forma; Europeu de Hóquei em Campo; 17.ª Essência do Vinho; Lançamento do Cultura em Expansão 2020; 10º Festival Porta-Jazz; São João na Rádio; Feira do Livro do Porto; Porta-Jazz ao Relento; Cinema Fora do Sítio; Ciclo Trengolas; Porto & Matosinhos Wave Series.

4.8.2 Incrementar a presença da Ágora nas redes sociais, procurando aumentar a sua visibilidade, as suas atividades e a sua interação com os diversos seguidores, a fim de se alcançar um aumento de 10% dos utilizadores/seguidores nas redes sociais da empresa.

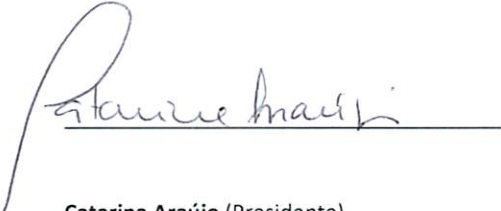
Durante os três primeiros trimestres de 2020, a Ágora continuou a obter resultados bastante satisfatórios no que se refere à sua presença online, mesmo apesar do contexto pandémico excecional registado a partir de abril, com muitas das atividades da empresa que prevíamos comunicar a serem canceladas ou adiadas.

A página oficial de Facebook da Ágora continuou a crescer, passando dos 141.774 seguidores no final de dezembro 2019 para os 143.448 seguidores no final do mês de setembro de 2020. O crescimento foi contínuo, ainda que ligeiro (1,2%), com um pequeno pico por altura das Festas de São João, entre 20 e 24 de junho. Parte das publicações nesta rede social continuaram a remeter os internautas para o website institucional da empresa (www.agoraporto.pt) e também para os websites dos principais equipamentos municipais geridos pela Ágora, como o Teatro Municipal do Porto e a Galeria Municipal do Porto.

Na página da Ágora no Instagram, rede social em maior expansão, o crescimento continuou a ser mais robusto (14%). Ao longo destes nove meses, o número de seguidores aumentou dos 39.000 registados no final de 2019 para os 44.500 no final de setembro de 2020.

Porto, 26 de novembro de 2020

O Conselho de Administração



Catarina Araújo (Presidente)



Ana Cláudia Almeida (Administradora Executiva)



César Navio (Administrador Executivo)

5. Demonstrações Financeiras

5.1. Balanço Individual em 30 de setembro de 2020

RUBRICAS	30-09-2020	30-09-2019
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.356.927,89	1.223.667,32
Ativos intangíveis	1.095.589,87	1.093.227,22
Outros ativos financeiros	30.302,00	13.975,30
Ativos por impostos diferidos	156.572,77	183.158,98
	<u>2.639.392,53</u>	<u>2.514.028,82</u>
Ativo corrente		
Inventários	9.701,60	9.701,60
Clientes, contribuintes e utentes	198.477,90	339.596,89
Estado e outros entes públicos	1.323.220,44	892.376,27
Outros contas a receber	2.099.662,63	2.374.735,88
Diferimentos	6.577,65	39.671,08
Caixa e depósitos	5.932.970,07	619.698,56
	<u>9.570.610,29</u>	<u>4.275.780,28</u>
Total do ativo	<u>12.210.002,82</u>	<u>6.789.809,10</u>
PATRIMÓNIO LÍQUIDO		
Património/Capital	2.200.000,00	2.200.000,00
Reservas	42.856,96	37.576,97
Resultados transitados	500.368,34	452.848,47
Outras variações no património líquido	60.685,63	13.114,14
	<u>2.803.910,93</u>	<u>2.703.539,58</u>
Resultado líquido do período	51.249,99	67.365,52
Total do património líquido	<u>2.855.160,92</u>	<u>2.770.905,10</u>
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Provisões	1.226.503,40	1.216.812,64
Outras contas a pagar	98.231,25	99.807,26
	<u>1.324.734,65</u>	<u>1.316.619,90</u>
Passivo corrente		
Fornecedores	565.484,73	152.523,43
Estado e outros entes públicos	194.900,15	152.975,83
Fornecedores de investimentos	33.615,41	0,00
Outras contas a pagar	7.231.904,82	2.231.219,90
Diferimentos	4.202,14	165.564,94
	<u>8.030.107,25</u>	<u>2.702.284,10</u>
Total do passivo	<u>9.354.841,90</u>	<u>4.018.904,00</u>
Total do património líquido e do passivo	<u>12.210.002,82</u>	<u>6.789.809,10</u>

O Conselho de Administração

*Paulo Manuel
Amorim*

A Contabilista Certificada

Alexandra Espírito Santo

5.2 Demonstração Individual dos resultados por naturezas do período findo em 30 de setembro de 2020

RENDIMENTOS E GASTOS	30-09-2020	30-09-2019
Prestações de serviços	2.975.875,15	2.521.624,54
Transferências correntes e subsídios à exploração	5.682.509,52	2.382.538,34
Fornecimentos e serviços externos	-4.040.651,00	-2.160.931,82
Gastos com o pessoal	-4.312.382,66	-2.405.959,18
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-92.309,29	-154.156,12
Provisões (aumentos/reduções)	-5.751,75	-13.818,72
Outros rendimentos e gastos	173.761,05	157.513,48
Outros gastos e perdas	-10.595,93	-8.111,47
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	370.455,09	318.699,05
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-268.735,78	-211.450,43
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	101.719,31	107.248,62
Resultado antes de impostos	101.719,31	107.248,62
Imposto sobre o rendimento do período	-50.469,32	-39.883,10
Resultado líquido do período	51.249,99	67.365,52
Resultado por ação básico	11,65	15,31

O Conselho de Administração

*Pauline Inait
Ana Almeida*

A Contabilista Certificada

Alexandra Espírito Santo

6. Relatório do fiscal único sobre a execução orçamental

RSM & Associados – Sroc, Lda

Av. do Brasil, 15-1º 1749-112 Lisboa (Sede)

T: +351 21 3553 550 F: +351 21 3561 952 E: geral.lisboa@rsmt.pt

Rua da Saudade, 132-3º 4150-682 Porto

T: +351 22 2074 350 F: +351 22 2081 477 E: geral.porto@rsmt.pt

www.rsmt.pt

RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE O RELATÓRIO DE EXECUÇÃO RELATIVO A 30 DE SETEMBRO DE 2020

1. Conforme solicitado pelo Conselho de Administração de **Ágora – Cultura e Desporto do Porto, E.M., S.A.** (Entidade), o Fiscal Único vem apresentar o seu relatório sobre a informação financeira relativa à execução reportada a 30 de setembro de 2020, elaborada pelo Conselho de Administração.
2. O balanço evidencia um total de 12.210.002,82 euros e um património líquido de 2.855.160,92 euros, incluindo um resultado líquido do período de 51.249,99 euros.
3. As demonstrações financeiras relativas a 30 de setembro de 2020, estão apresentadas de acordo com a estrutura concetual do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), que entrou em vigência no dia 1 de janeiro de 2020, encontrando-se presentemente em apreciação, eventuais ajustamentos de transição para o SNC-AP. Adicionalmente, e de acordo com as regras de transição definidas, os saldos das rubricas das demonstrações financeiras do período de 2019, são reclassificados diretamente para as contas que lhes correspondem no novo normativo contabilístico, facto que deve ser tido em consideração para efeitos de comparabilidade.
4. Por outro lado, o relatório de execução referido no parágrafo n.º 1, explicita a execução dos Instrumentos de Gestão Previsional (IGP) por comparação dos gastos e rendimentos registados no período, de acordo com o regime do acréscimo, com os IGP do período de 2020, considerados numa base linear. Esta execução, corresponde ao subsistema da contabilidade financeira do SNC-AP, não contendo o relatório em apreciação qualquer informação relativa à execução orçamental estabelecida pelo subsistema da contabilidade orçamental do SNC-AP (Norma de Contabilidade Pública 26).
5. Tendo em atenção as análises efetuadas, os contactos regulares que decorreram com o Conselho de Administração e com os Serviços e o disposto nos parágrafos 3 e 4, acima, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira do período de 9 meses findo em 30 de novembro de 2020 de **Ágora – Cultura e Desporto do Porto, E.M., S.A.**, não esteja em conformidade, em todos os aspetos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos da contabilidade financeira que lhe servem de suporte naquela data.

Porto, 26 de novembro de 2020

O Fiscal Único



RSM & ASSOCIADOS – SROC, LDA.

Representada por António Gerardo Pinheiro de Oliveira (ROC n.º 945)
registado na CMVM com o n.º 20160562

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING