

# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

31 de março de 2019



## Índice

1. ANÁLISE ECONÓMICA DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....	3
1.1 Gastos .....	4
1.2 Rendimentos .....	7
2. INVESTIMENTO REALIZADO A 31 DE MARÇO DE 2019 .....	10
3. ANÁLISE FINANCEIRA .....	11
4. CUMPRIMENTO DOS INDICADORES DE EFICIÊNCIA E EFICÁCIA PARA 2019 .....	12
5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	16
5.1 Balanço individual em 31 de março de 2019 .....	16
5.2 Demonstração individual dos resultados por naturezas .....	17
5.3 Demonstração dos fluxos de caixa .....	18
6. RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL .....	19

4<sup>3</sup> ex  
2  
116

## 1. Análise económica da execução orçamental

Em conformidade com o disposto na alínea e) do artigo 20.º dos Estatutos e a 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 a alínea i) do n.º 1 do artigo 44.º da Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro.

O Executivo da Câmara Municipal e a Assembleia Municipal votaram e aprovaram, no decorrer o primeiro trimestre de 2019, a alteração dos estatutos da Ágora, de modo a que esta Empresa possa englobar, para além do desporto e entretenimento, também a cultura.

Esta alteração obrigou à constituição de novos Instrumentos de Gestão Previsional para o período de 2019-2021, em conformidade com o estabelecido no artigo 42.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, aprovados em Assembleia Geral de 9 de maio de 2019 e submetidos e aprovados à Câmara Municipal e à Assembleia Municipal em 21 de maio e 27 de maio de 2019, respetivamente.

Esta alteração implicou a celebração de novo Contrato-Programa o qual aguarda visto prévio do Tribunal de Contas. O rédito deste contrato foi imputado em um quarto do valor anual relativamente à atividade sem alargamento do objeto, no pressuposto de que o visto prévio do Tribunal de Contas irá ser concedido com retroatividade reportada a 1 de janeiro de 2019.

A 31 de março de 2019, o Resultado Líquido ascende a 292.033 euros, sendo que se verifica uma taxa de execução orçamental dos gastos de 14% e de rendimentos de 18%, conforme detalhado no quadro seguinte.

Na análise comparativa com referência a 31 de março de 2018, foram tidas em consideração situações que não têm paralelo em 2019, as quais têm impacto nos resultados de 2019. Em termos de acontecimentos relevantes cumpre destacar, que a 5 de junho de 2018, a Ágora passou a assegurar a gestão dos parques de estacionamento dos Poveiros e do Palácio de Cristal, situação que não tem paralelo no 1º trimestre de 2018.

QUADRO DE EXPLORAÇÃO	ORÇ. 2019 (a)	ORÇ. 2019 (b)	mar/19	mar/18	TX EXEC. ORÇ. (c)	VAR 19/18
<b>GASTOS</b>	<b>10 173 434</b>	<b>4 157 261</b>	<b>1 405 841</b>	<b>1 061 068</b>	<b>14%</b>	<b>32%</b>
Fornecimentos e serviços externos	6 002 846	2 398 462	442 966	450 564	7%	-2%
Gastos com o pessoal	3 339 169	1 743 507	829 170	457 310	25%	81%
Gastos de depreciação e de amortização	519 588	15 292	70 881	74 115	14%	-4%
Perdas por imparidade	249 293	0	58 710	68 064	24%	-14%
Provisões do período	23 531	0	2 002	9 708	9%	-79%
Outros gastos	39 007	0	2 112	1 307	5%	62%
<b>RENDIMENTOS</b>	<b>10 154 627</b>	<b>4 386 484</b>	<b>1 793 848</b>	<b>1 179 537</b>	<b>18%</b>	<b>52%</b>
Prestações de serviços	4 255 508	1 896 946	721 258	416 920	17%	73%
Subsídios à exploração	5 820 426	2 489 538	1 049 312	734 330	18%	43%
Reversões	0	0	1 850	0	-	-
Outros rendimentos	78 693	0	21 428	28 287	27%	-24%
<b>IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO</b>	<b>-162 229</b>		<b>-95 974</b>	<b>-2 935</b>	<b>59%</b>	<b>3169%</b>
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>48 187</b>		<b>292 033</b>	<b>115 534</b>	<b>606%</b>	<b>153%</b>

Legenda:

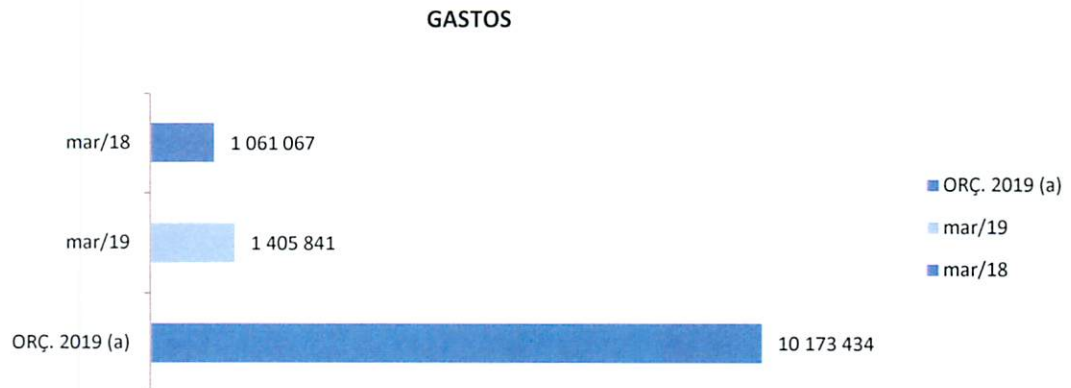
- (a) Inclui dados referentes às seguintes áreas: serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.
- (b) Inclui dados referentes às seguintes áreas: infraestruturas culturais e incentivos culturais.
- (c) A taxa de execução orçamental teve por referência os dados relativos às áreas que integram serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.

Y, 3 EN  
11/11

## 1.1 Gastos

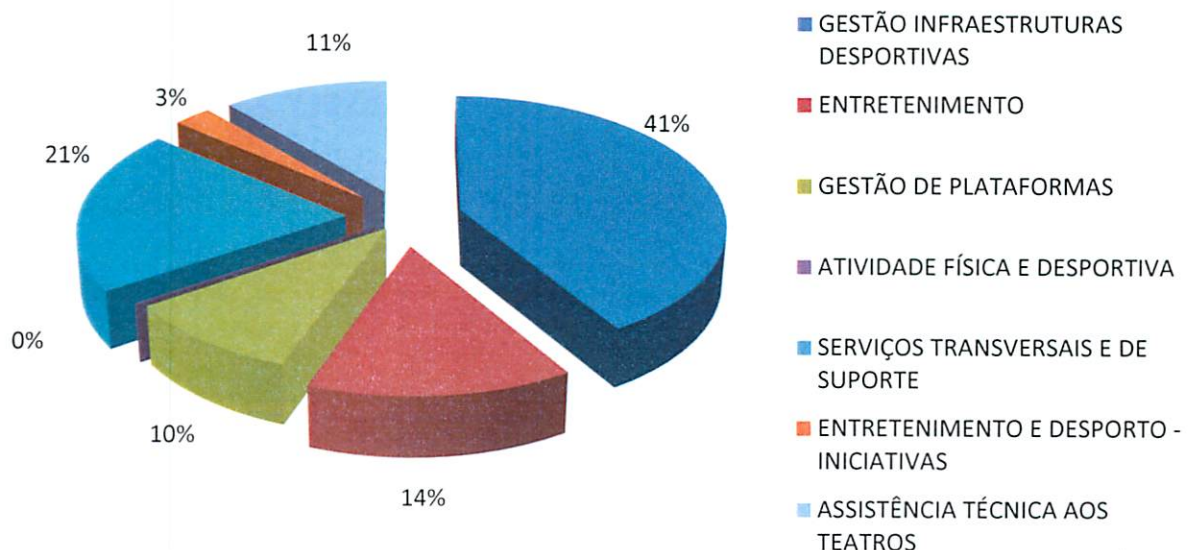
A 31 de março de 2019, os gastos totalizavam 1.405.841 euros, apresentando um aumento de 32% comparativamente com o período homólogo. Tal variação é explicada, essencialmente, pelo incremento dos gastos com pessoal resultante do processo de reestruturação ocorrido durante o período de 2018, bem como, pela entrada dos novos parques de estacionamento (Poveiros e do Palácio de Cristal - com o natural incremento dos gastos operacionais ao nível das Plataformas) no conjunto de infraestruturas municipais sob gestão da Empresa.

No gráfico abaixo é possível comparar o nível de gastos registado a 31 de março de 2018 e 2019, e o valor orçamentado para 2019.



De seguida, é possível encontrar uma ilustração da repartição dos gastos a 31 de março de 2019, 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 de Gestão de Infraestruturas Desportivas absorveu cerca de 41% dos gastos a 31 de março de 2019, a área de os Serviços Transversais e de Suporte cerca de 21%, a área de Entretenimento cerca de 14%, a Assistência Técnica aos Teatros cerca de 11% e a Gestão de Plataformas cerca de 10%. A área relativa à Atividade Física e Desportiva apresenta um peso residual na distribuição dos gastos totais.

*Handwritten signature and initials: T, 4, ex, 124*

### 1.1.1. Fornecimentos e Serviços Externos

Os fornecimentos e serviços externos ("FSE"), no total de 442.966 euros, apresentaram uma taxa de execução orçamental<sup>1</sup> de 7%, evidenciando uma diminuição de 2% face ao montante apresentado em igual período de 2018 o que decorre essencialmente da internalização de algumas atividades que no exercício de 2018 eram asseguradas com recurso à aquisição de serviços.

O quadro seguinte detalha os gastos incluídos na rubrica de FSE, os quais comparam com o valor anual orçamentado para 2019<sup>2</sup>, e com a execução a 31 de março de 2018. Os principais gastos do período referem-se a trabalhos especializados, eletricidade, vigilância e segurança, gás e rendas e alugueres, os quais representam cerca de 69% do total de gastos com FSE.

FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	ORÇ. 2019 (a)	ORÇ. 2019 (b)	AC. MARÇO 2019	AC. MARÇO 2018	% EXEC. ORÇ. (c)	VAR. 19/18
Trabalhos especializados	2 683 742	1 206 787	94 607	129 896	3,53%	-27,17%
Publicidade e propaganda	179 549	25 472	6 491	1 785	3,62%	263,59%
Vigilância e segurança	416 320	109 756	54 883	16 844	13,18%	225,82%
Honorários	392 459	11 899	34 699	82 866	8,84%	-58,13%
Comissões	23 084	1 626	4 833	0	20,94%	#DIV/0!
Conservação e reparação	417 082	232 992	27 979	10 174	6,71%	175,00%
Serviços bancários	30 334	-	4 976	4 423	16,40%	12,49%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	24 039	16 423	4 900	864	20,38%	466,77%
Material de escritório	23 459	8 821	2 223	3 274	9,48%	-32,09%
Eletricidade	345 871	73 984	68 795	70 432	19,89%	-2,32%
Combustíveis	22 090	1 440	4 372	5 490	19,79%	-20,37%
Água	49 592	6 132	10 931	7 794	22,04%	40,25%
Gás	120 791	8 130	48 458	41 968	40,12%	15,47%
Deslocações e estadas	33 993	25 000	420	1 242	1,24%	-66,13%
Transporte de mercadorias		17 886	-	-	-	-
Rendas e alugueres	754 993	46 613	37 016	40 645	4,90%	-8,93%
Comunicação	37 206	31 582	3 179	5 168	8,55%	-38,48%
Seguros	148 954	6 580	7 243	6 592	4,86%	9,88%
Contencioso e notariado	4 670	-	0	2 038	0,00%	-100,00%
Limpeza, higiene e conforto	7 602	4 268	2 727	659	35,87%	313,96%
Outros serviços	287 015	563 072	24 233	18 409	8,44%	31,63%
<b>TOTAL</b>	<b>6 002 846</b>	<b>2 398 462</b>	<b>442 966</b>	<b>450 564</b>	<b>7,38%</b>	<b>-1,69%</b>

Legenda:

- Inclui dados referentes às seguintes áreas: serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.
- Inclui dados referentes às seguintes áreas: infraestruturas culturais e incentivos culturais.
- A taxa de execução orçamental teve por referência os dados relativos às áreas que integram serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.

<sup>1</sup> Com referência às áreas de serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento

<sup>2</sup> Com referência às áreas de serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento

7<sup>5</sup> 5<sup>5</sup> ex  
AAC

### 1.1.2. Gastos com Pessoal

A 31 de março de 2019, os gastos com o pessoal ascenderam a 829.170 euros, apresentando uma taxa de execução orçamental de 25%, o que representa um aumento de 81% face ao período homólogo de 2018. Os gastos com o pessoal respeitam aos encargos gerados com 134 colaboradores, incluindo os membros executivos do Conselho de Administração, conforme quadro abaixo.

A referida variação decorre, essencialmente, da reestruturação ao nível do quadro do pessoal, admissões efetuadas ao abrigo do programa PREPAV, com vista ao reforço das áreas de atuação da Ágora visando dar resposta à gestão de novas infraestruturas que passaram a integrar os equipamentos na esfera de atuação da Empresa, bem como, à prestação de serviços de assistência técnica aos Teatros Municipais.

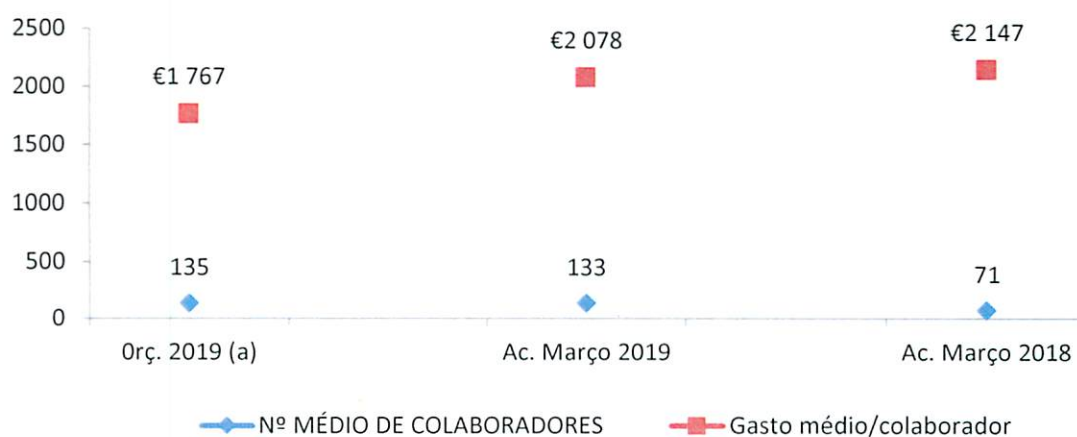
GASTOS COM O PESSOAL	ORÇ. 2019 (a)	ORÇ. 2019 (b)	AC. MARÇO 2019	AC. MARÇO 2018	% EXEC. ORÇ. (c)	VAR. 19/18
Remunerações dos Órgãos Sociais	94 060	0	23 537	23 546	25%	0%
Remunerações do Pessoal	2 030 735	1 128 357	530 286	253 891	26%	109%
Encargos sobre Remunerações	504 165	255 954	119 951	65 275	24%	84%
Seg. Acid. Trab. E Doenças Prof.	22 214	11 316	7 699	9 420	35%	-18%
Gastos de Ação Social	60 484	37 950	5 485	25 773	9%	-79%
Outros Gastos c/Pessoal	179 990	11 393	32	593	0%	-95%
Custos com pessoal duodécimos (subsídios incluindo encargos pessoais	447 521	298 537	142 180	78 812	32%	80%
<b>TOTAL</b>	<b>3 339 169</b>	<b>1 743 507</b>	<b>829 170</b>	<b>457 310</b>	<b>25%</b>	<b>81%</b>

Legenda:

- (a) Inclui dados referentes às seguintes áreas: serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.
- (b) Inclui dados referentes às seguintes áreas: infraestruturas culturais e incentivos culturais.
- (c) A taxa de execução orçamental teve por referência os dados relativos às áreas que integram serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.

Nos gráficos que se seguem, é possível encontrar informação detalhada sobre a evolução dos recursos humanos, em termos de número médio e gasto médio por colaborador.

### Evolução dos RH

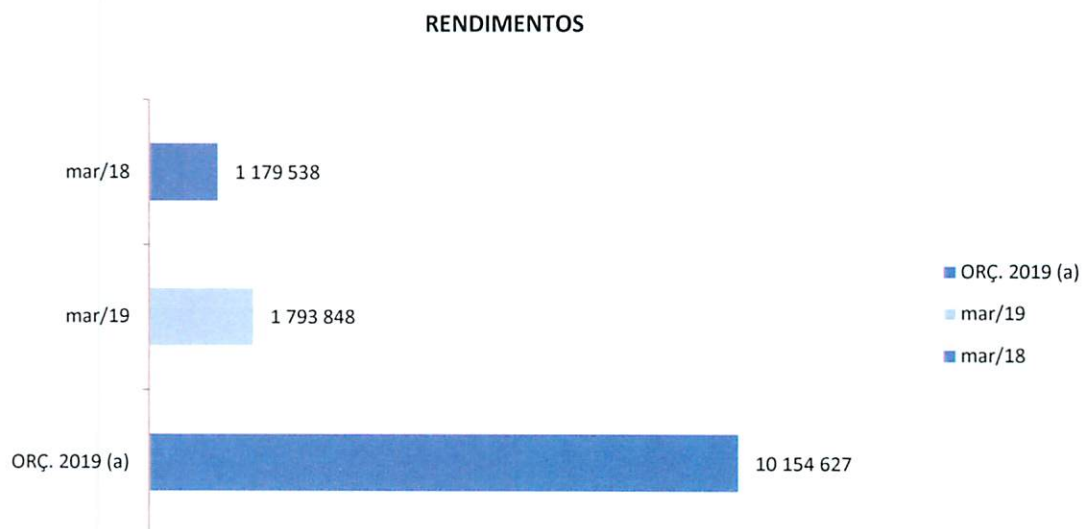


Handwritten signature and initials: "ex" and "NAC" with a date "6".

## 1.2 Rendimentos

Em 31 de março de 2019, os rendimentos totalizaram 1.793.848 euros, a que corresponde uma taxa de execução orçamental de 18%<sup>3</sup>, e um aumento de 52% face ao valor apresentado no período homólogo anterior, devido essencialmente à integração de dois novos parques de estacionamento (Poveiros e Palácio de Cristal) no conjunto de plataformas sob gestão da Ágora.

No gráfico seguinte é possível comparar o nível de rendimentos registado a 31 de março de 2018 e 2019, e o valor orçamentado para 2019.

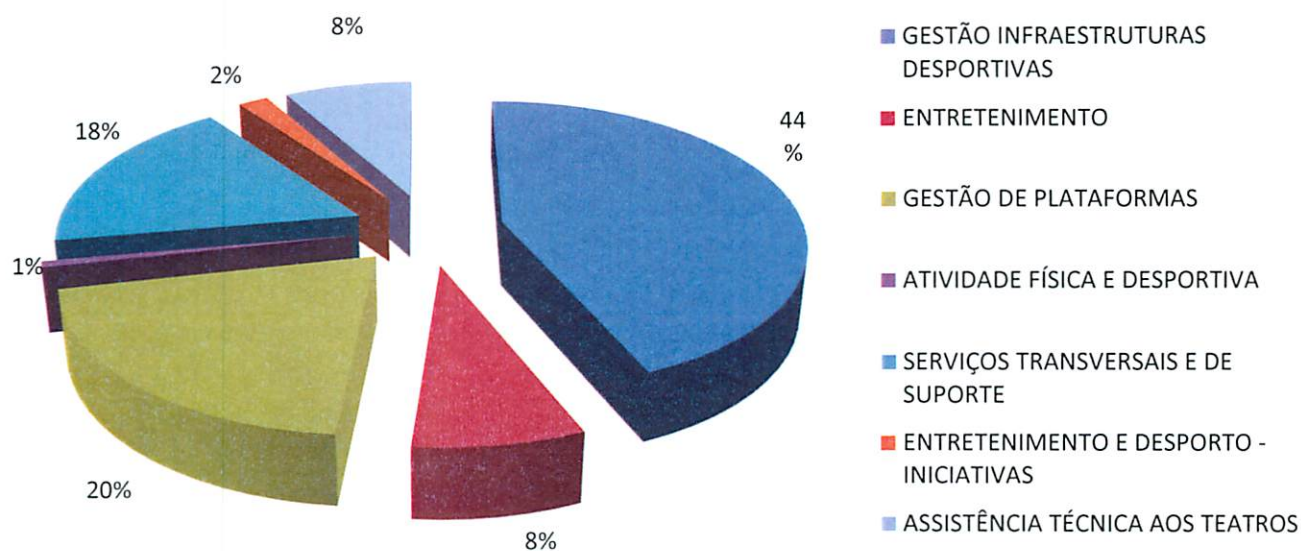


O quadro que se segue apresenta a distribuição dos rendimentos obtidos pelas áreas de Gestão de Infraestruturas Desportivas, Entretenimento, Gestão de Plataformas, Atividade Física e Desportiva, Serviços Transversais e de Suporte e Assistência Técnica aos teatros.

<sup>3</sup> Com referência às áreas de serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento

7' 7' 114

### Distribuição dos Rendimentos por áreas de atividade



Na tabela seguinte é possível encontrar o detalhe dos rendimentos auferidos pela Empresa no decurso do primeiro trimestre de 2019.

RENDIMENTOS TOTAIS	ORÇ. 2019 (a)	ORÇ. 2019 (b)	AC. MARÇO 2019	AC. MARÇO 2018	% EXEC. ORÇ. (c)	VAR. 19/18
Prestação de Serviços na área de gestão de Infraestruturas desportivas e plataformas	2 175 009	7 500	546 434	366 235	25%	49%
Inscrições / Anuidades	60 000	0	9 828	8 192	16%	20%
Aulas diversas modalidades	250 000	0	72 560	76 013	29%	-5%
Utilização Livres REMUPI	100 000	0	32 069	37 190	32%	-14%
Utilização de espaços (líquido de descontos e abatimentos)	1 765 009	7 500	431 977	244 841	24%	76%
Prestação de Serviços na área Desporto e Entretenimento	649 500	107 223	19 520	14 497	3%	35%
Patrocínios	481 000	0	0	0	0%	-
Bilhética das Infraestruturas Culturais	0	107 223	0	0	-	-
Inscrições / Anuidades	96 000	0	19 520	14 497	20%	35%
Concessão de espaços em eventos	72 500	0	0	0	0%	-
Prestação de Serviços ao Município do Porto	1 430 999	1 782 223	155 305	36 188	11%	329%
Projetos culturais, desporto e de entretenimento	781 500	1 782 223	0	24 555	0%	-100%
Atividades de enriquecimento curricular AEC	34900	0	11 633	11 633	33%	0%
Serviços de estacionamento	101 950	0	0	0	0%	-
Serviços de Assistência Técnica aos Teatros	512 649	0	143 671	0	28%	-
Subsídios à Exploração	5 820 426	2 489 538	1 049 312	734 330	18%	43%
Município do Porto	5 182 926	2 489 538	1 049 312	734 330	20%	43%
Outras Entidades	637 500	0	0	0	0%	-

7  
8  
pac



RENDIMENTOS TOTAIS	ORÇ. 2019 (a)	ORÇ. 2019 (b)	AC. MARÇO 2019	AC. MARÇO 2018	% EXEC. ORÇ. (c)	VAR. 19/18
Reversões	0	0	1 850	0	-	-
Reversões	0	0	1 850	0	-	-
Outros Rendimentos	78 494	0	21 428	28 287	27%	-24%
Cedência de Espaços	36 745	0	11 818	7 199	32%	64%
Rendas	3 912	0	1 426	1 426	36%	0%
Subsídio ao Investimento	12 837	0	7 556	13 963	59%	-46%
Almoços Campos de Férias/Missão Verão	25 000	0	0	646	0%	-100%
Outros	0	0	627	5 053	-	-88%
Juros obtidos	200	0	0	0	0%	-
<b>TOTAL</b>	<b>10 154 628</b>	<b>4 386 484</b>	<b>1 793 848</b>	<b>1 179 538</b>	<b>18%</b>	<b>52%</b>

Legenda:

- (a) Inclui dados referentes às seguintes áreas: serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.
- (b) Inclui dados referentes às seguintes áreas: infraestruturas culturais e incentivos culturais.
- (c) A taxa de execução orçamental teve por referência os dados relativos às áreas que integram serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.

Os rendimentos associados às prestações de serviços, no montante global de 721.258 euros (com uma taxa de execução de 13%<sup>4</sup>), representam cerca de 40% do total de rendimentos da empresa, sendo referentes à organização e desenvolvimento de projetos de índole desportiva e de entretenimento, oferta de diversas modalidades desportivas disponíveis nas infraestruturas desportivas municipais, à disponibilização de serviços de assistência técnica aos teatros Municipais e de estacionamento, 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, cerca de 22% respeitam a prestação de serviços ao Município, no valor de 155.305 euros, 76% respeitam à exploração das Infraestruturas Desportivas e Plataformas, no valor de 546.434 euros, e 3% à área de Desporto e Entretenimento, no valor de 19.520 euros.

Na conta de subsídios à exploração, que totaliza 1.049.312 euros, foram considerados 3/12 do valor anual do Contrato-Programa, relativamente à atividade sem alargamento do objeto, no pressuposto de que o visto prévio do Tribunal de Contas seja concedido com retroatividade reportada a 1 de janeiro de 2019 nesta componente.

A rubrica de outros rendimentos e ganhos, no montante de 21.428 euros, contempla os rendimentos decorrentes da cedência à exploração e rendas de espaços, o subsídio ao investimento e os rendimentos suplementares relacionados com a gestão de infraestruturas e plataformas.

<sup>4</sup> Com referência às áreas de serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento

OK  
9  
M14

## 2. Investimento realizado a 31 de março de 2019

No âmbito da sua atividade operacional, a Ágora realizou investimento no montante global de 9.993 euros.

	ORÇ. 2019 (a)	ORÇ. 2019 (b)	EXEC. 31-03-2019 (c)	TX EXEC. ORÇ
Ativos Fixos Tangíveis	411 911	119 674	9 136	2%
Ativos Intangíveis	89 714	2 000	857	1%
<b>TOTAL</b>	<b>501 625</b>	<b>121 674</b>	<b>9 993</b>	<b>2%</b>

Legenda:

- (a) Inclui dados referentes às seguintes áreas: serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.
- (b) Inclui dados referentes às seguintes áreas: infraestruturas culturais e incentivos culturais.
- (c) A taxa de execução orçamental teve por referência os dados relativos às áreas que integram serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento.

Com base no quadro anterior, verifica-se que a taxa de execução orçamental foi de 2%, ficando a 31 de março ainda disponível 491.632 euros do orçamento previsto para o ano de 2019.

Desta forma, o investimento realizado no período foi, integralmente, financiado por fundos próprios da empresa.

G. ex  
10  
AAC

### 3. Análise financeira

A 31 de março de 2019, o balanço ascendia a 7.352.023 euros, apresentando um acréscimo de 17% face ao período homólogo, explicado essencialmente pelo incremento de outros créditos e receber e de caixa e depósitos bancários.

RÚBRICAS	31/03/2019	31/03/2018	% Var 19/18
<b>ATIVO</b>			
Ativo não corrente	2 591 431	2 621 609	-1%
Ativo corrente	4 760 591	3 639 088	31%
<b>Total do Ativo</b>	<b>7 352 023</b>	<b>6 260 697</b>	<b>17%</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
Capital Próprio	2 998 305	2 813 679	7%
Passivo não Corrente	1 305 596	1 256 628	4%
Passivo Corrente	3 048 121	2 190 391	39%
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>	<b>7 352 023</b>	<b>6 260 697</b>	<b>17%</b>

O quadro abaixo apresenta os principais indicadores de balanço que demonstram a solidez financeira da empresa. A Ágora apresenta uma autonomia financeira de 41%, dispondo de património próprio que lhe permite fazer face às suas responsabilidades, bem como um nível de liquidez apropriado à satisfação das suas obrigações.

INDICADORES	31/03/2019	31/03/2018	VARIAÇÃO
AUTONOMIA FINANCEIRA	41%	45%	-9%
SOLVABILIDADE TOTAL	69%	82%	-16%
LIQUIDEZ GERAL	156%	166%	-6%

## 4. Cumprimento dos indicadores de eficiência e eficácia para 2019

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 2019, 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 31 de março de 2019.

### 1 Financeiros e organizacionais:

- 1.1.1 Manter a certificação de gestão da qualidade atribuída pela APCER;  
O objetivo encontra-se concretizado à data.
- 1.1.2 Apresentar um resultado líquido positivo nos anos 2019 e 2020;  
Com referência ao primeiro trimestre de 2019, o objetivo foi alcançado.
- 1.1.3 Assegurar um prazo médio de pagamento a fornecedores de 25 dias;  
O prazo médio de pagamento ascendeu a 16 dias (de notar que, se expurgarmos o efeito das dívidas não passíveis de pagamento por motivo imputável ao credor, o referido prazo ascende a 14 dias<sup>5</sup>).
- 1.1.4 Garantir a inexistência de qualquer dívida a instituições financeiras no final do prazo de vigência do contrato.  
À data não existe qualquer dívida a instituições bancárias.

### 2 Desporto:

- 1.2.1 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, com a integração da esgrima no conjunto de modalidades existentes na esfera da Ágora.
- 1.2.2 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.
- 1.2.3 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.
- 1.2.4 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.
- 1.2.5 Melhorar o resultado económico de duas das infraestruturas desportivas sob gestão da Ágora em pelo menos 2%;  
No primeiro trimestre regista-se a melhoria do resultado económico de 12 infraestruturas desportivas sob gestão da Ágora.

<sup>5</sup> Considerando apenas as aquisições de bens e serviços do ano de 2019.

- 1.2.6 Garantir a prática desportiva anual a munícipes maiores de 60 anos com atividades variadas.  
O objetivo já se encontra assegurado à presente data.

**3 Entretenimento:**

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

As referidas iniciativas respeitam integralmente ao primeiro semestre<sup>6</sup>.

- 1.3.2 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 Cultura<sup>7</sup>:**

i. Teatro Municipal do Porto

- 1.4.1 Aumento do número total de público nos teatros;

- 1.4.2 Aumento do número de espetáculos; e,

- 1.4.3 Aumento da taxa de ocupação de sala.

ii. Arte contemporânea

**5 Dinamização da cidade:**

- 1.5.1 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;  
No primeiro trimestre registaram-se 115 iniciativas.

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

No primeiro trimestre registou-se uma ocupação de 29 dias da Plataformas sob gestão da Ágora.

- 1.5.3 Manter a faturação dos parques de estacionamento cedidos.

Na medida em que no primeiro trimestre de 2018 apenas o Silo Auto se encontrava a ser gerido pela Ágora, considerou-se exclusivamente esta realidade para aferir do cumprimento do indicador anteriormente identificado. De notar que nos primeiros três meses do ano, a faturação registada pelo Silo Auto foi superior em cerca de 9.700 euros quando comparada com igual período de 2018.

**6 Ativação das marcas associadas à cidade e patrocínios:<sup>8</sup>**

- 1.6.1 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*;

- 1.6.2 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;

<sup>6</sup> Com referência às áreas de serviços transversais e de suporte, infraestruturas desportivas, entretenimento e incentivos de desporto e de entretenimento

<sup>7</sup> Indicadores apenas relevantes para o segundo semestre de 2019 com a integração da Cultura.

<sup>8</sup> Indicadores apenas relevantes para o segundo semestre de 2019 com a criação do Gabinete de Ativação de Marca.

Handwritten initials and marks: "G" and "OK" at the top right, and "AN" at the bottom right.

1.6.3 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.

## 7 Comunicação:

1.7.1 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;

Ao longo do primeiro trimestre de 2019, foram preparadas e realizadas oito (8) campanhas de comunicação, no âmbito dos seguintes eventos: Cantar as Janeiras; Inaugurações Simultâneas de Miguel Bombarda (edições de 19 de janeiro e 9 de março); Corta-Mato Distrital do Desporto Escolar; Corrida do Dia do Pai; Domingos em Forma; XXIV Exposições de Camélias do Porto; Vitalis Kids Challenge (1.ª etapa); e 4.ª edição do Porto & Matosinhos Wave Series.

1.7.2 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.

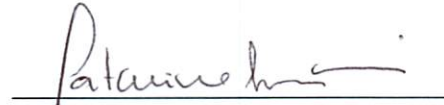
Tal como nos períodos anteriores, a Ágora continuou no primeiro trimestre de 2019 a obter resultados satisfatórios quanto à sua presença *online*. O crescimento de público manteve-se contínuo ao longo dos três meses, período em que a rede social *Facebook* e o *website* institucional ([www.portolazer.pt](http://www.portolazer.pt)) se mantiveram como os principais canais de comunicação da atividade da empresa.

À medida que o número de seguidores da página da Ágora no *Facebook* aumenta, diminuem os novos públicos potenciais. Esta tendência manteve-se no primeiro trimestre do ano. Ainda assim, a página passou dos 129.491 para os 131.494 seguidores entre o início de 2019 e o fim de março. Grande parte das publicações continuaram a remeter os internautas para o *website* da empresa, que assim manteve também a afluência ao longo do ano.

Na página da Ágora na rede social *Instagram*, o número de seguidores passou dos 29.160 para os 34.700 neste trimestre.

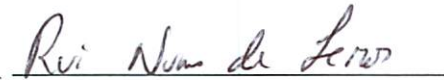
Porto, 24 de maio de 2019

O Conselho de Administração



---

Catarina Araújo (Presidente)



---

Nuno Lemos (Administrador Executivo)



---

César Navio (Administrador Executivo)

## 5. Demonstrações financeiras

### 5.1 Balanço individual em 31 de março de 2019

Unidade Monetária: Euros

RUBRICAS	Datas	
	31/03/2019	31/03/2018
<b>ATIVO</b>		
<b>Ativo não corrente</b>		
Ativos fixos tangíveis	1 292 631,01	2 431 011,38
Ativos intangíveis	1 102 846,72	22 951,66
Outros investimentos financeiros	9 365,79	4 406,40
Ativos por impostos diferidos	186 587,56	163 239,43
	<u>2 591 431,08</u>	<u>2 621 608,87</u>
<b>Ativo corrente</b>		
Inventários	9 701,60	9 701,60
Clientes	331 735,61	263 498,05
Estado e outros entes públicos	928 627,62	909 342,65
Outros créditos a receber	1 254 104,80	849 497,24
Diferimentos	39 384,01	38 161,16
Caixa e depósitos bancários	2 197 037,83	1 568 887,68
	<u>4 760 591,47</u>	<u>3 639 088,38</u>
<b>Total do ativo</b>	<u><b>7 352 022,55</b></u>	<u><b>6 260 697,25</b></u>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>		
<b>Capital próprio</b>		
Capital subscrito	2 200 000,00	2 200 000,00
Reservas legais	37 576,97	31 080,37
Resultados transitados	452 848,47	394 379,11
Ajustamentos/outras variações no capital próprio	15 846,62	72 684,80
	<u>2 706 272,06</u>	<u>2 698 144,28</u>
Resultado líquido do período	292 033,02	115 534,46
<b>Total do capital próprio</b>	<u><b>2 998 305,08</b></u>	<u><b>2 813 678,74</b></u>
<b>PASSIVO</b>		
<b>Passivo não corrente</b>		
Provisões	1 204 995,70	1 139 525,91
Outras dividas a Pagar	100 600,58	117 102,00
	<u>1 305 596,28</u>	<u>1 256 627,91</u>
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	76 704,92	211 406,85
Estado e outros entes públicos	346 474,75	204 921,24
Outras dividas a pagar	2 497 688,71	1 761 257,21
Diferimentos	127 252,81	12 805,30
	<u>3 048 121,19</u>	<u>2 190 390,60</u>
<b>Total do passivo</b>	<u><b>4 353 717,47</b></u>	<u><b>3 447 018,51</b></u>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	<u><b>7 352 022,55</b></u>	<u><b>6 260 697,25</b></u>

O Conselho de Administração

*Patricio da Silva*  
*Pr. N. de L. Silva*

A Contabilista Certificada

*Alexandra Espirito Santo*

*7*



5.2 Demonstração individual dos resultados por naturezas

Período findo em 31 de março de 2019

RUBRICAS	Unidade Monetária: Euros	
	31/03/2019	31/03/2018
<b>Rendimentos e gastos</b>		
Vendas e serviços prestados	721 258,37	416 920,10
Subsídios à exploração	1 049 312,05	734 330,25
Fornecimentos e serviços externos	-442 966,38	-450 563,84
Gastos com o pessoal	-829 169,93	-457 309,50
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-56 860,81	-68 064,37
Provisões (aumentos/reduções)	-2 001,78	-9 707,68
Outros rendimentos	21 428,05	28 287,34
Outros gastos	-2 111,64	-1 307,37
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>458 887,93</b>	<b>192 584,93</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-70 880,54	-74 114,94
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>388 007,39</b>	<b>118 469,99</b>
<b>Resultado antes de impostos</b>	<b>388 007,39</b>	<b>118 469,99</b>
Imposto sobre o rendimento do período	-95 974,37	-2 935,53
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>292 033,02</b>	<b>115 534,46</b>
<b>Resultado por ação básico</b>	<b>66,37</b>	<b>26,26</b>

O Conselho de Administração

*Patrice ...*  
*Rui ...*

A Contabilista Certificada

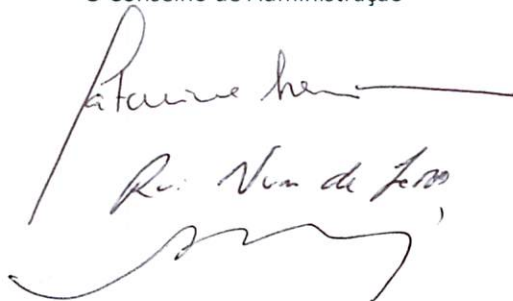
*Alexandra Espírito Santo*

### 5.3 Demonstração dos fluxos de caixa

Período findo em 31 de março de 2019

RUBRICAS	Unidade Monetária: Euros	
	31/03/2019	31/03/2018
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Recebimentos de clientes	1 160 651,12	406 559,28
Pagamentos a fornecedores	-1 072 956,60	-971 704,45
Pagamentos ao pessoal	-678 521,95	-386 319,62
Caixa gerada pelas operações	-590 827,43	-951 464,79
Outros recebimentos/pagamentos	-245 715,67	77 818,33
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais [1]</b>	<b>-836 543,10</b>	<b>-873 646,46</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-47 465,55	-3 518,30
Ativos intangíveis	-964,94	0,00
Investimentos financeiros	-2 400,78	-459,86
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento [2]</b>	<b>-50 831,27</b>	<b>-3 978,16</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Pagamentos respeitantes a:		
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento [3]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Varição de caixa e seus equivalentes [4] = [1] + [2] + [3]</b>	<b>-887 374,37</b>	<b>-877 624,62</b>
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	3 084 412,20	2 446 512,30
Caixa e seus equivalentes no fim do período	2 197 037,83	1 568 887,68

O Conselho de Administração

  
Rui Vasco de Jesus

A Contabilista Certificada

Alexandra Espírito Santo

## 6. Relatório do fiscal único sobre a execução orçamental

(Art.º 44.º do DL n.º 133/2013 de 3 de outubro)

G. C. V.  
19  
me