INSTITUTO DO CINEMA
E DO AUDIOVISUAL

RELATÓRIO DE GESTÃO 2021

Instituto do Cinema e do Audiovisual, I. P.

Ficha Técnica

Título

Relatório de Gestão 2021

Data de finalização

31 de março de 2022

Contactos

Instituto do Cinema e do Audiovisual, I.P.
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
Telefone: +351 213 230 800
Endereço de correio eletrónico: mail@ica-ip.pt

RELATÓRIO DE GESTÃO 2021

ÍNDICE

I. Análise Orçamental	
I.1 Orçamento	1
I.1.1 Orçamento	1
I.1.2 Execução do Orçamento Corrigido	2
I.1.3 Execução Orçamental	2
I.1.4 Evolução do Saldo de Gerência	3
I.1.5 Alterações Orçamentais	4
II Análise Financeira	
II.1 Receita	5
II.1.1 Fontes de Financiamento	5
II.1.2 Estrutura de Receita	7
II.1.3 Caracterização da Receita	
II.1.3.1 Taxa de Exibição	7
II.1.3.2 Análise da Taxa de Exibição vs Mercado Publicitário	10
II.1.3.3 Taxa de Subscrição	11
II.1.3.4 Transferências e Outras Receitas	13
II.2 Despesa	
II.2.1 Fontes de Financiamento e Estrutura da Despesa	13
II.2.2 Evolução da Execução da Despesa por Agrupamento Económico	14
II.2.3 Execução dos Apoios Financeiros Concedidos	16
II.2.3.1 Distribuição dos Apoios Financeiros Concedidos e Evolução da Execução da Despesa por Programas de Apoio Financeiro	16
II.2.3.2 Entidades Beneficiárias	19
II.2.4 Encargos Não Vencidos	19
II.2.4.1 Situação da Declaração Anual de Prioridades	20
II.2.4.2 Situação dos Encargos não vencidos no final do ano	23
II.2.4.3 Evolução dos encargos não vencidos	23
II.2.5 Despesas de Funcionamento	24
II.2.5.1 Análise e Evolução das Despesas de Funcionamento – Custos Fixos	24
II.2.5.2 Análise e Evolução com Despesas de Capital	26
II.2.5.3 Análise e Evolução com Aquisição de Bens e Serviços	26
III Análise Económica	
III.1 Contas Patrimoniais	
III.1.1 Balanço	27
III.1.2 Resultados	28
III.1.3 Indicadores Económico-Financeiros	28
III.2 Proposta de Aplicação de Resultados	29
IV. Perspetivas Futuras	30

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA

ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL

Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa

www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

RELATÓRIO DE GESTÃO 2021

I. ANÁLISE ORÇAMENTAL

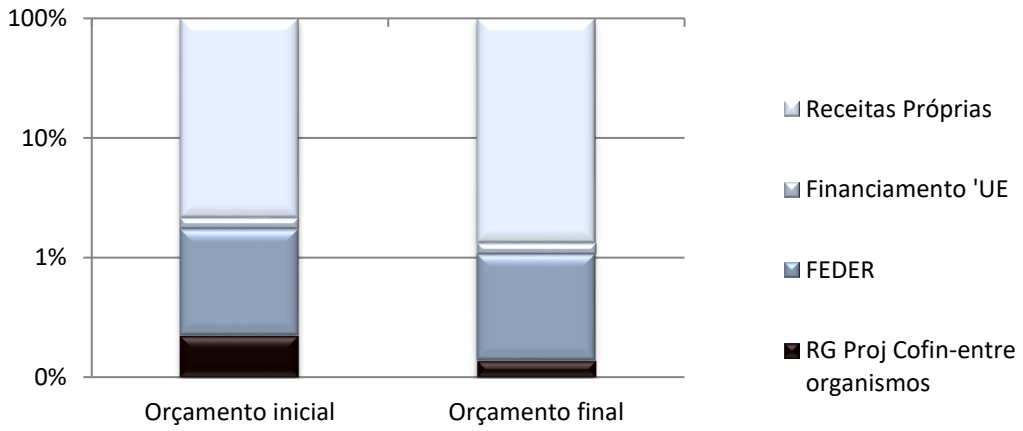
I.1. Orçamento

I.1.1. ORÇAMENTO

O Instituto do Cinema e do Audiovisual - ICA, IP iniciou o ano de 2021 com um Orçamento Privativo aprovado no valor total de € 17.585.460, composto maioritariamente por receitas próprias e por uma verba residual proveniente de receitas gerais afetas a projetos cofinanciados entre organismos e por financiamento da União Europeia.

Ao longo do ano, foram efetuados vários reforços orçamentais, provenientes de integração do saldo de gerência do ano anterior e também proveniente de crédito especial relativo à transferência do Resultado Líquido da ANACOM, no âmbito da Portaria nº 75-A/2021, de 31 de março, levando o ICA a terminar o ano com um orçamento corrigido no valor total de € 39.975.154.

O gráfico seguinte apresenta a variação do orçamento inicial e do orçamento final por fontes de financiamento:



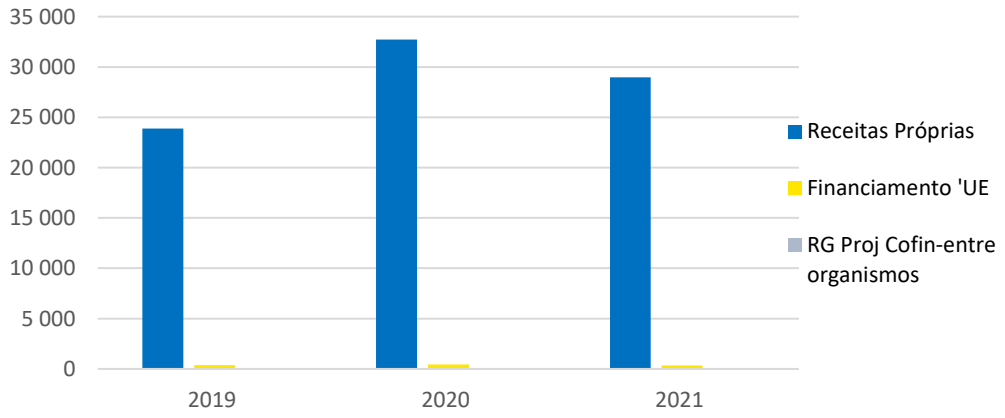
REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

I.1.2 EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO CORRIGIDO

O gráfico abaixo apresenta a evolução do orçamento corrigido dos últimos três anos.

Verificou-se uma descida significativa em 2021, comparativamente com o ano anterior, resultante da integração do saldo de gerência do ano anterior.

Tradicionalmente, o montante das receitas próprias é o de maior relevo contrariamente ao das outras fontes de financiamento que têm pouca expressão.



I.1.3 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Observando o quadro seguinte, conclui-se que em 2021 a taxa de execução **foi total (100%) quer ao nível** do orçamento **de receita, quer de despesa.** Contudo, importa referir que o valor do orçamento e da execução da receita foi influenciado, tal como em anos anteriores, pela integração do saldo de gerência.

Orçamento	*Orçamento Corrigido*			*Execução Orçamental*			*% Execução*		
	2019	*2020*	*2021*	*2019*	*2020*	*2021*	*2019*	*2020*	*2021*
Orçamento da Receita	40 725 590	33 174 613	39 975 154	40 527 503	41 784 537	40 163 604	100%	126%	100%
Orçamento da Despesa	23 683 351	33 174 611	28 362 076	22 046 766	25 046 488	27 975 300	93%	75%	99%

Unidade: Euros

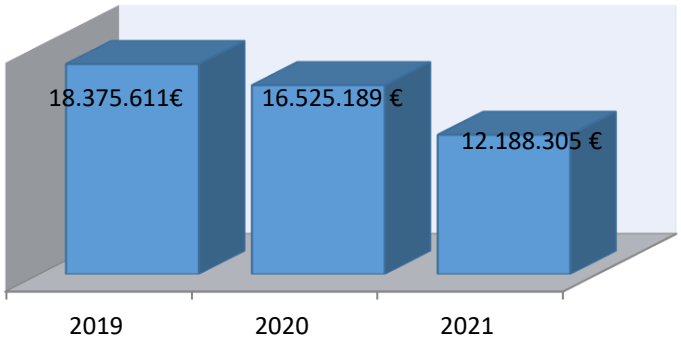
REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

I.1.4 EVOLUÇÃO DO SALDO DE GERÊNCIA

No final do ano, apurou-se um saldo de gerência de €12.188.305, sendo este valor composto por várias fontes de financiamento.

FF	Descrição	*SG2021*
358 e 359	Saldo sub-sector	96 552
411	Saldos FEDER	91 200
482 e 488	saldos de fundos europeus	221 604
513	Receitas Próprias	92 586
522	Saldos RP transitados	11 507 964
541	TRF ENTRE ORGANISMOS	178 400
	TOTAL SALDO GERENCIA	**12 188 305**

Nos últimos três anos, o ICA tem vindo a diminuir o valor do saldo de gerência, como se pode observar pelo gráfico seguinte:



É de ressalvar que o ICA, desde o ano 2014, tem vindo a pedir junto da DGO – Direção Geral do Orçamento, a aplicação do saldo de gerência acumulado na execução dos nossos apoios financeiros e em 2021, pediu reforços no âmbito da execução das medidas excecionais no âmbito do Programa de Estabilização Económica e Social (PEES) para combater a crise pandémica, tendência que já vinha do ano anterior.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

I.1.5 ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS

O orçamento da receita e da despesa foram sofrendo diversas alterações orçamentais ao longo do ano.

No **Orçamento de Receita**, a variação foi bastante significativa face ao orçamento inicial, decorrente do incremento por crédito especial no valor total de €22.389.694 e decorrente de reforços e reduções, no valor total de €101.000, no âmbito da gestão orçamental e flexível interna.

Unidade: Euros

F.F	Orçamento Inicial	Crédito especial	Reforços	Reduções	Orçamento Final
RG Proj Cofin-entre organismos	39 000	1			39 001
FEDER	266 485				266 485
Financiamento 'UE	71 500	105 375			176 875
Receitas Próprias	17 208 475	22 284 318	101 000	-101 000	39 492 793
Total	**17 585 460**	**22 389 694**	**101 000**	**-101 000**	**39 975 154**

No **Orçamento da Despesa**, verificou-se um crescimento de 61% da dotação orçamental, relativamente à inicial. Ao longo do ano, foram efetuados reforços e reduções num valor de €19.317.497 assim como um aumento do orçamento resultante do crédito especial no valor de €10.776.616.

Unidade: Euros

F.F	Orçamento Inicial	Crédito especial	Reforços	Reduções	Orçamento Final
RG Proj Cofin-entre organismos	39 000		10 333	-10 333	39 000
FEDER	266 485				266 485
Financiamento 'UE	71 500		8 778	-8 778	71 500
Receitas Próprias	17 208 475	10 776 616	19 298 386	-19 298 386	27 985 091
Total	**17 585 460**	**10 776 616**	**19 317 497**	**-19 317 497**	**28 362 076**

As alterações orçamentais **na Despesa** mais relevantes foram as seguintes:

1. Créditos especiais por aplicação do saldo de gerência de receitas próprias, em despesa, no valor de total de €6.823.613 (€1.000.000 Despacho n.º 361/2021/SEO de 01.04.21 + €2.000.000 Despacho nº 674/2021SEO de 16.06.21 + €2.000.000 Despacho n,º1236/2021/SEO de 28.09.21+ €1.100.000 Despacho 1821/2021/SEO de 10.12.21 + € 723.613 Despacho n.º 1983/2021/SEO de 23.12.21)
2. Crédito especial no valor de €4.977.287, validado pela DGO em 16.04.2021, por conta do resultado líquido da ANACOM no valor de €5.676.286,50, em cumprimento da Portaria nº 75-A/2021, de 31 de março;

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

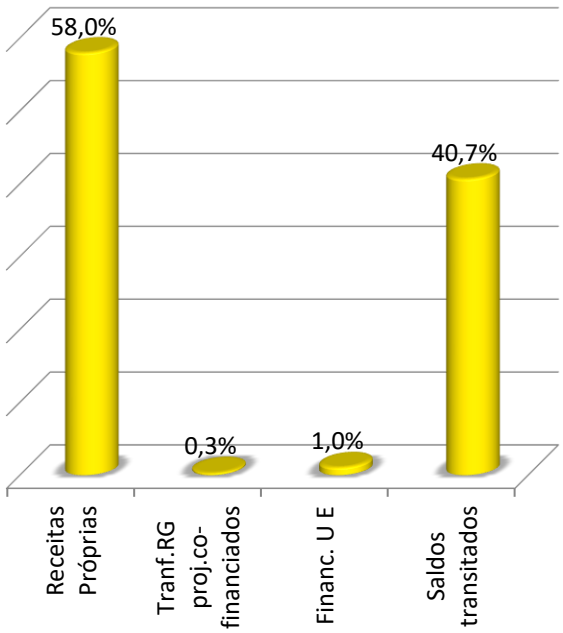
3. Descativação de 1.039.836€ no agrupamento de despesa D02- aquisição de bens e serviços, para reforço do agrupamento D05-subsidios, autorizados pelo Despacho n.º 1527/2021/SEO a 12/11/2021
4. Crédito especial de €617.219 de receita própria (FF541), Despacho do SECAM a 24.11 .2021 e validado pela DGO em 29.11.2021
5. Crédito especial €358.497 por receita própria (FF513) cobrada a mais do que a dotação orçamental, Despacho do SECAM de 14.12.2021

II ANÁLISE FINANCEIRA

II.1 Receita

II.1.1 FONTES DE FINANCIAMENTO

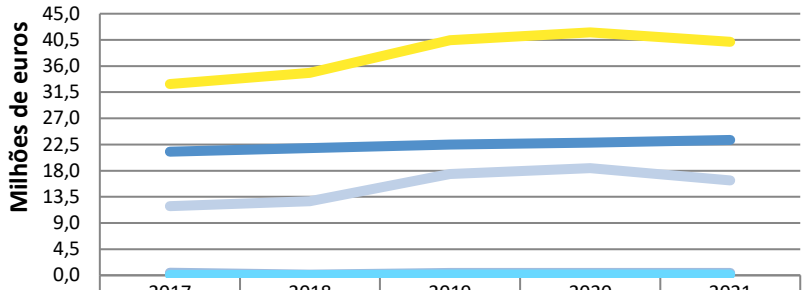
No ano 2021, o ICA arrecadou 40.163.605€ de receita, constituída por 58% de receitas próprias, 40,7% de saldos transitados, 1,3% de transferências da U.E.e 0.3% de projetos cofinanciados, como se pode verificar no gráfico seguinte:



REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

Analisando os últimos 5 anos, confirmar-se que o financiamento do ICA, é constituído maioritariamente por receita própria e as restantes fontes de financiamento têm pouca expressão.

No que respeita à tendência da receita cobrada, através do gráfico seguinte, verifica-se que em 2021 houve uma ligeira descida no total da receita cobrada, na ordem dos 4% comparativamente ao ano anterior, resultante da integração dos saldos transitados. Porém, a execução das Receitas Próprias obteve um crescimento de 2% comparativamente a 2020, facto que se deve à recuperação da cobrança da taxa de exibição, efeito pós COVID.



	2017	2018	2019	2020	2021
Saldos transitados	11 895 833	12 761 108	17 432 799	18 434 039	16 331 315
Receitas Próprias	21 262 611	21 893 924	22 485 483	22 812 288	23 283 102
FEDER/Finc. U E	444 173	117 397	395 200	415 008	421 690
Tranf.RG proj.co-financiados	64 048	38 773	108 896	123 201	127 498
Total	32 903 354	34 811 202	40 422 378	41 784 537	40 163 605

Relativamente às restantes fontes de financiamento, em 2021, o ICA obteve ainda transferências de Receitas Gerais (Projetos Cofinanciados), e financiamento da União Europeia, destinadas a comparticipar a atividade da estrutura de missão Centro de Informação Europa Criativa – CIEC, o que representou um crescimento de 2 % e obteve ainda transferências afetas ao projeto de modernização administrativa (SAMA).

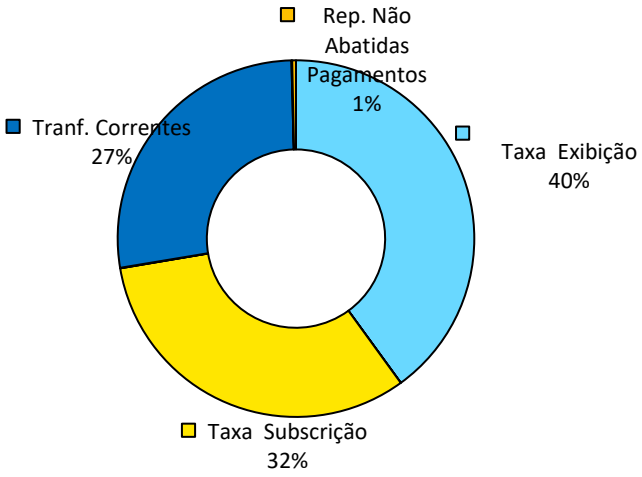
REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

II.1.2 ESTRUTURA DA RECEITA

Em 2021, o ICA executou receita num total de €23.283.102 distribuído pelas seguintes rúbricas:

CL. Económica	Designação da Receita	*Receita*	Peso
R.04.01.99. A0.00	**Taxa Exibição**	€ 9 311 395	40%
R.04.01.99. B0.00	**Taxa - Emissão certidão**	€ 2 515	0%
R.04.01.99.C0.00	**Taxa Subscrição**	€ 7 527 730	32%
R.06.01.02	**Tranf. Privadas**	€ 10 665	0%
R.06.03.00	**Tranf. Correntes**	€ 6 336 287	27%
R.07.02.01	**Serv. Correntes**	€ 15 000	0%
R.15.01.01	**Rep. Não Abatidas Pagamentos**	€ 79 511	0%
	Total	**€ 23 283 102**	**100,00%**

A *Taxa de Exibição* continua a ser principal fonte de receita do ICA representando 40% da receita do Instituto, seguindo-se a *Taxa de Subscrição* e as *Transferências Correntes*, representando 32% e 27%, respetivamente.



II.1.3 CARACTERIZAÇÂO DA RECEITA

II.1.3.1 Taxa de Exibição

A ***Taxa de Exibição,*** afigura-se como a rúbrica da receita com maior expressão do Instituto, estando prevista no n. º 1 do art.º 10.º da Lei n.º 55/2012 de 06 de setembro, com a redação

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

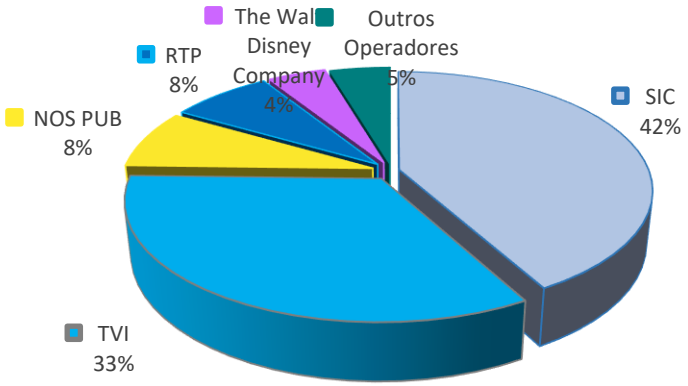
dada pela Lei n.º 28/2014, de 19 de maio, regulamentada no artigo 47.º do Decreto-Lei n.º 25/2018, de 24 de abril.

A taxa de exibição constitui encargo do anunciante de 4% sobre o preço pago (destes 4% apenas 3,2% é receita do ICA, sendo os restantes 0,8% receita da Cinemateca) da comunicação comercial audiovisual difundida ou transmitida pelos operadores de televisão ou, por qualquer meio transmitida pelos:

- Operadores de distribuição;
- A comunicação comercial audiovisual incluída nos serviços audiovisuais a pedido;
- A publicidade incluída nos guias eletrónicos de programação, qualquer que seja a plataforma de exibição, difusão ou transmissão.

Ressalva-se que a Lei nº 55/2012 de 06 de setembro, Lei do Cinema e do Audiovisual, foi alterada pela Lei n.º74/2020 de 19 de Novembro, que transpôs a Diretiva U.E 2018/1808 do Parlamento Europeu e do Conselho, de 14 de novembro de 2018 e regulamentada pelo Decreto-Lei n.º74/2021 de 25 de agosto, atualizando o regime das taxas e obrigações de investimento, no entanto o regime revisto, entra em vigor a 01 de janeiro de 2022.

A ***Taxa de Exibição*** ascendeu a € 9.311.995, em 2021, distribuído pelos seguintes operadores:



À semelhança dos anos anteriores, a SIC e a TVI foram os operadores de TV que mais se destacaram, contribuindo para o total da **Taxa de Exibição** com 42% e 33%, respetivamente.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

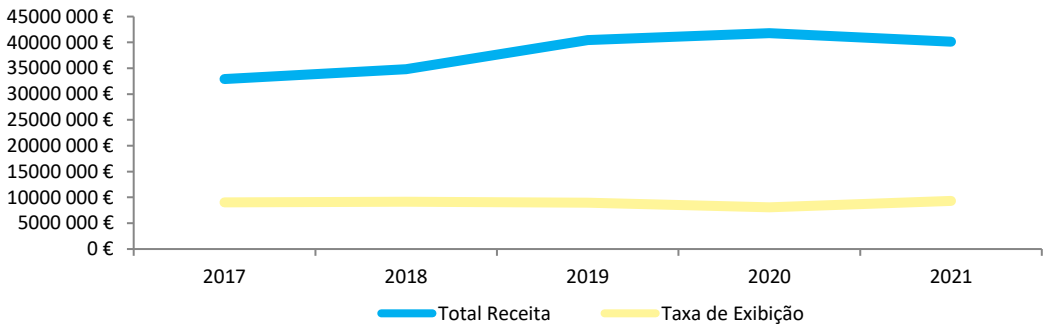
Os restantes operadores registaram valores na ordem dos 8% (RTP e NOS PUB) , 5% (Outros operadores) e 4% (The Walt Disney).

Fazendo uma análise da evolução a Taxa de Exibição, verificou-se que a taxa de exibição em 2021, registou o valor mais elevado nestes últimos 5 anos, resultado da recuperação económica pós-covid, onde todos os operadores liquidaram mais taxa de exibição em 2021 do que o ano anterior, com exceção da The Walt Disney Company, que decresceu 12% relativamente ao ano anterior. Destacou-se a TVI e a SIC que apresentaram aumentos percentuais de 25% e 14% relativamente ao ano transato.

CONTRIBUINTES	Taxa de exibição					Variação			
	2017	2018	2019	2020	2021	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21
SIC	3 427 946	3 369 567	3 533 863	3 429 794	3 900 997	-2%	5%	-3%	14%
TVI	3 446 850	3 513 363	3 142 361	2 498 225	3 121 334	2%	-11%	-20%	25%
NOS PUB	917 046	964 991	917 145	725 423	737 245	5%	-5%	-21%	2%
RTP	622 034	643 357	631 275	644 258	713 924	3%	-2%	2%	11%
The Walt Disney Company	428 005	417 706	412 590	465 009	410 692	-2%	-1%	13%	-12%
Outros Operadores	209 016	260 063	328 386	314 848	427 804	24%	26%	-4%	36%
TOTAL tx exib.	9 050 897	9 169 047	8 965 620	8 077 558	9 311 995	**1%**	**-2%**	**-10%**	**15%**

Verifica-se que entre os anos de 2018 a 2020, o montante total da *Taxa de Exibição* foi diminuindo, contudo em 2021 registou-se um crescimento de 15%, relativamente ao ano anterior e registou-se o valor mais elevado nestes últimos 5 anos, como já foi referido no parágrafo anterior.

Graficamente,



REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

Podemos observar, que sendo a taxa de exibição a principal fonte de receita do instituto, a mesma tem acompanhado a evolução da receita total do ICA.

II.1.3.2 Análise da Taxa de Exibição – Tendência do mercado Publicitário

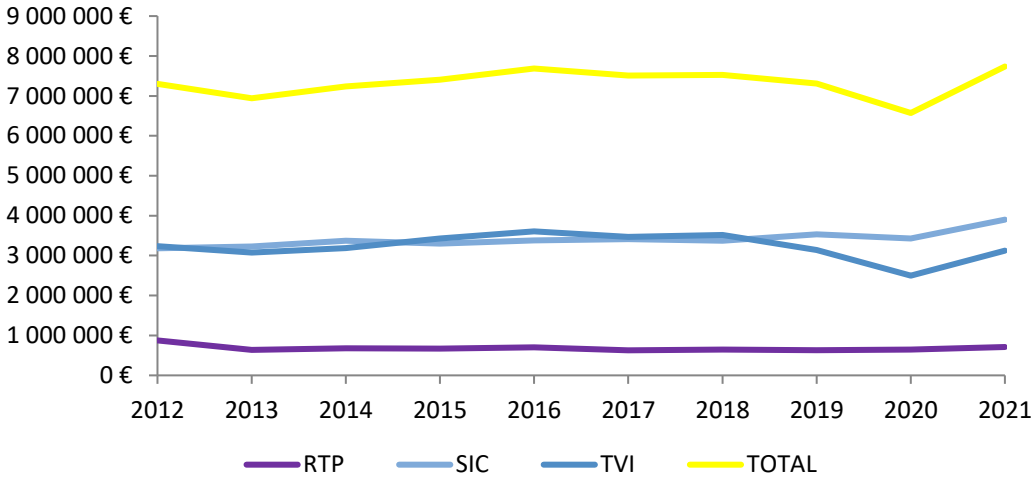
De acordo com o estipulado no n.º 1 do Artigo 41.º do Decreto-Lei n.º 25/2018 de 24 de abril, que regulamenta a Lei n.º 55/2012, de 06 de setembro com a redação da pela Lei n.º 28/2014, de 19 de maio, os exibidores, os operadores de televisão, os operadores de distribuição e os operadores de serviços audiovisuais a pedido, por substituição tributária, devem entregar ao ICA a Taxa de Exibição até ao dia 10 do mês seguinte ao da liquidação.

Numa análise detalhada do cumprimento da **Taxa de Exibição** cobrada pelo ICA - 3,2% do total do preço da publicidade comercial – é importante analisar a evolução dos três principais operadores de televisão, nesta última década:

ANO	TVI	SIC	RTP	TOTAL	Var anual%	Var.anual absoluta
2012	3 239 763	3 183 074	875 918	**7 298 756**	**-22%**	**2 041 923**
2013	3 073 869	3 227 837	641 806	**6 943 513**	**-5%**	**355 243**
2014	3 184 892	3 372 440	676 926	**7 234 258**	**4%**	**-290 746**
2015	3 431 884	3 302 014	673 023	**7 406 921**	**2%**	**-172 663**
2016	3 607 495	3 382 457	698 961	**7 688 912**	**4%**	**-281 992**
2017	3 472 263	3 409 165	627 703	**7 509 131**	**-2%**	**179 782**
2018	3 513 363	3 369 567	643 357	**7 526 286**	**0%**	**17 156**
2019	3 142 361	3 533 863	631 275	**7 307 499**	**-3%**	**-218 787**
2020	2 498 225	3 429 792	644 258	**6 572 275**	**-10%**	**-735 224**
2021	3 121 334	3 900 997	713 924	**7 736 255**	**18%**	**1 163 980**

Como podemos verificar a tendência do mercado publicitário destes 3 operadores, entre os anos de 2018 e 2020, sofreu uma diminuição acentuada, contudo o ano de 2021 veio contrariar a tendência e destacou-se pela sua recuperação.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt



II.1.3.3 Taxa de Subscrição

A Lei n.º 55/2012 de 06 de setembro, alterada pela Lei n.º 28/2014 de 19 de maio, instituiu uma nova fonte de receita para o ICA, a ***Taxa de Subscrição***. De acordo com disposto no n.º 2 do art.º 10.º, os operadores de serviço de televisão por subscrição encontram-se sujeitos ao pagamento de uma taxa anual de 2€ (dois euros) por cada subscrição de acesso a serviços de televisão. A **liquidação desta taxa deverá ser efetuada até 1 de julho** do ano seguinte ao que se reportam os dados relativos ao número de utilizadores de serviços de televisão por subscrição à ANACOM.

Contudo, a Lei n.º 28/2014 de 19 de maio veio introduzir uma disposição transitória, em que a *Taxa de Subscrição* prevista no n.º 2 do art.º 10.º da Lei n.º 55/2012 de 06 de setembro, **a partir do ano de 2021**, **será acrescida de valor a transferir pela ICP-ANACOM, por conta do resultado liquido**, de 75% do montante total devido pelos operadores de serviços de televisão por subscrição , multiplicado por um fator de atualização equivalente à variação acumulada do índice de preços do consumidor relativamente a 2020 apurado pelo INE- Instituto Nacional de Estatística.

Os operadores de serviços de televisão por subscrição, autoliquidaram em 2021, o valor de € 7.837.872, referente aos subscritores de 2020, distribuídos pelos seguintes operadores:

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

Operador	Valores liquidados 2021 (subscritores 2020)
NOS Comunicações SA	2 863 323
NOS Açores	65 119
NOS Madeira	133 392
ALTICE Empresas	3 115 975
VODAFONE	1 349 919
NOWO	310 144
TOTAL	**7 837 872**

É de referir que todos os operadores procederam à autoliquidação da taxa de subscrição relativa aos subscritores de 2020, no entanto a NOWO Communications, S.A. procedeu à autoliquidação, mas não efetuou o respetivo pagamento, acumulando o valor que têm em dívida desde 2014, ascendendo assim ao valor total de a €2.675.151.

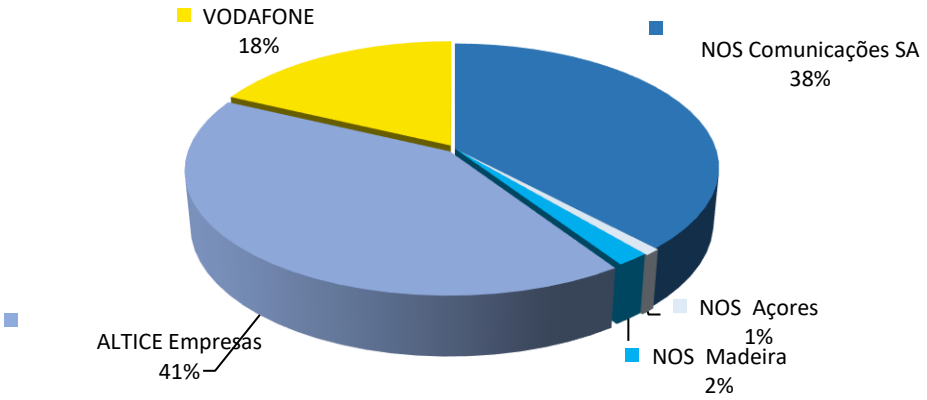
A NOWO Communications, S.A. procedeu à autoliquidação das taxas de subscrição de 2020 e 2021, relativa aos subscritores de 2019 e 2020, mas não efetuou os respetivos pagamentos e encontram-se em curso os procedimentos relativos à instauração do processo de contraordenação e, bem assim, de emissão de certidão de dívida para efeitos de cobrança coerciva dos valores em causa através de processos de execução fiscal a instaurar através da Autoridade Tributária.

Em 2021, o ICA contestou a decisão do Tribunal com a impugnação judicial por parte da NOWO do ato tributário de liquidação oficiosa da taxa de 2018.

Não obstante, e em virtude do não pagamento das autoliquidações das taxas anuais referentes a 2013 a 2019, o ICA instaurou, contra a NOWO Communications, S.A., os respetivos processos contraordenacionais, os quais, com exceção dos processos de contraordenação referentes à taxa anual devida em 2015 e de 2017, foram imediatamente suspensos em virtude de ter sido intentado, pela NOWO Communications, S.A., procedimento administrativo e, posteriormente, processo tributário (taxa devida em 2013, 2014 e 2016).

Ora, relativamente à taxa de subscrição efetivamente paga em 2021, a mesma ascendeu a €7.527.728, distribuída pelos seguintes operadores:

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt



A Altice Empresas (41%), a NOS Comunicações SA (38%) e a Vodafone (18%) foram os operadores de serviços de TV por subscrição que mais contribuíram para o valor recebido desta taxa.

II.1.3.4 Transferências e Outras Receitas

As *Transferências Correntes,* representaram 27% do total da receita do ICA, e resultaram maioritariamente da transferência recebida pelo resultado líquido da ICP-ANACOM, por aplicação da Portaria n.º 75-A/2021 de 31 de março.

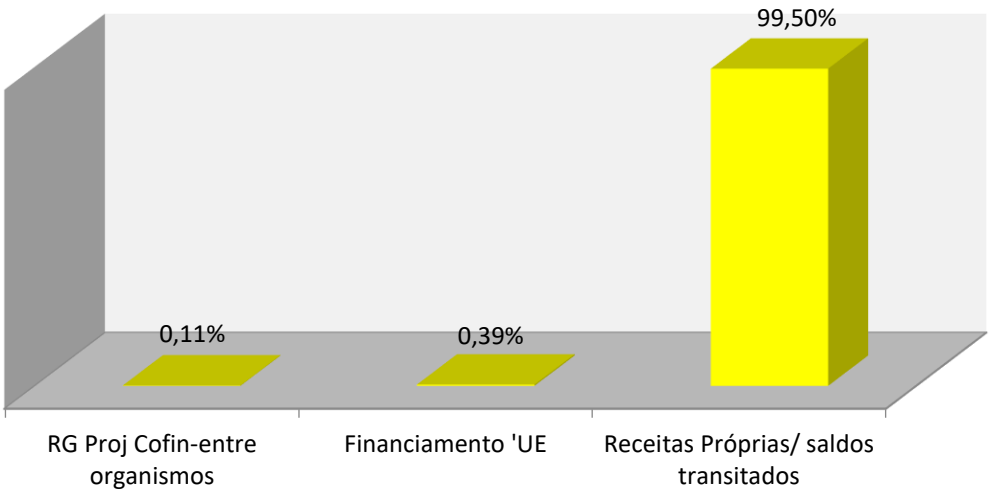
Em 2021, o Instituto arrecadou ainda outro tipo de receitas com pouca expressão como a Taxa de emissão de certidões, *Serviços Correntes*, Transferências privadas ou *Reposições não abatidas nos pagamentos*.

II.2 Despesa

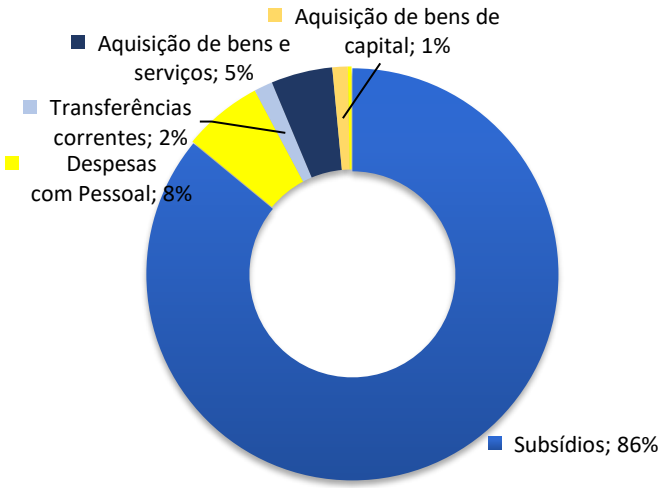
II.2.1 FONTES DE FINANCIAMENTO E ESTRUTURA DE DESPESA

O ICA terminou o ano de 2021 com uma despesa efetiva de € 27.975.300. Esta despesa foi financiada 99,50% por receitas próprias + saldos transitados, 0,39% de financiamento da UE e 0,11% de RG Proj Confi-entre organismos.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt



Em 2021, a distribuição da despesa pelas rubricas económicas realizou-se assim:



A rubrica de despesa com maior expressão, é a rubrica dos ***Subsídios***, que representou 86% do total da despesa em 2021, em concordância com a missão do instituto. Em segundo lugar seguiram-se as ***Despesas com Pessoal*** (8%), em terceiro as ***Aquisições de Bens e Serviços*** (5%), em quarto as ***Transferências Correntes*** (2%), seguidas das ***Aquisições de Bens de Capital***, com 1% do total da execução da despesa.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

II.2.2 EVOLUÇÃO DA EXECUÇÃO DA DESPESA POR AGRUPAMENTO ECONÓMICO

O quadro seguinte apresenta a evolução da despesa por agrupamento económico ao longo dos últimos cinco anos:

Unidade: Euros

ACE -Agrupamento Económico	2017	2018	2019	2020	2021	Variação % 2017-2021	Variação % 2019-2020	Variação % 2020-2021
01 - Despesas Pessoal	1 400 947	1 401 310	1 535 361	1 699 555	1 752 360	25%	11%	3%
02- Aq. Bens e Serviços	1 159 985	904 101	1 199 087	1 100 423	1 348 817	16%	-8%	23%
03+06- Juros /Out.Desp.	7 336	41 669	33 936	181 127	80 732	1001%	434%	-55%
04-Transf. Correntes	1 699 789	177 842	822 940	2 002 030	408 271	-76%	143%	-80%
05-Subsídios	**15 964 555**	**14 463 070**	**17 770 206**	**19 640 953**	**24 047 596**	51%	**11%**	22%
07-Aq. de Bens de Capital	306 599	311 827	685 236	422 400	337 524	10%	-38%	-20%
Total DESPESA	**20 539 210**	**17 299 819**	**22 046 766**	**25 046 488**	**27 975 300**	**36%**	**14%**	**12%**

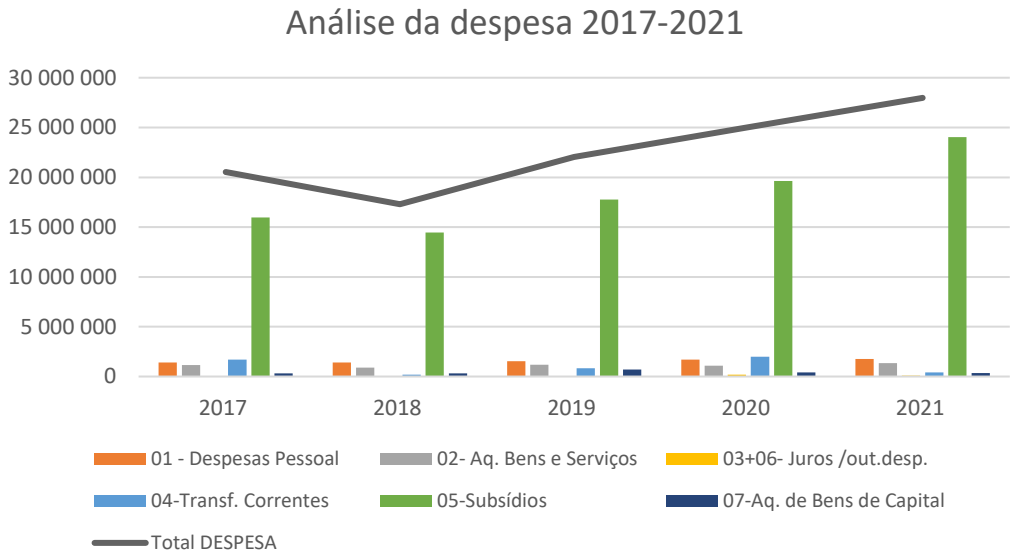
Em 2021, a despesa executada registou um aumento de 12% relativamente ao ano anterior., acompanhando assim o crescimento da receita e registou um crescimento de cerca de 36% relativamente ao ano de 2017.

As rubricas da despesa que registaram um aumento mais significativo em 2021, foram as Aquisições de Bens e Serviços (23%), os Subsídios (22%) e as de Despesa com Pessoal (3%), contrariamente as rubricas da despesa referentes a Juros/Outras Despesas (-55%), a Transferências Correntes (-80%) e Aquisição de Bens de Capital (-20%) registaram diminuições comparativamente ao ano anterior.

Destaca-se a rubrica dos subsídios, que registou o valor mais elevado destes últimos 5 anos, representando um acréscimo na ordem dos 51% de 2017 para 2021, o que representa uma variação absoluta de € 8.083.041, um esforço financeiro para o qual o instituto se tem envolvido para cumprimento do Programa de Estabilização Económica e Social do setor.

Graficamente, temos a seguinte evolução nestes últimos cinco anos:

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt



Como se verifica, nestes últimos 5 anos, o montante dos subsídios continuou a crescer e a destacar-se relativamente às restantes rubricas orçamentais, tal como já foi mencionado anteriormente.

II.2.3 EXECUÇÃO DOS APOIOS FINANCEIROS CONCEDIDOS

II.2.3.1 Distribuição dos Apoios Financeiros Concedidos

Evolução da Execução da Despesa por Programas de Apoio Financeiro

Sendo a rubrica de ***Subsídios*** a rubrica com mais destaque, importa analisar mais pormenorizadamente. Assim, analisamos de seguida, a execução dos subsídios nestes últimos 5 anos, de acordo com os diversos programas de apoio, onde se verificou a continuação da tendência de crescimento da execução dos apoios financeiros em 2021.

Unidade: Euros

Programas de apoio Financeiro	Ano 2017	Ano 2018	Ano 2019	Ano 2020	Ano 2021	Variação % 2017-2021	Variação % 2020-2021
Apoio ao Cinema	8 462 467	7 921 539	10 761 432	11 346 344	14 257 439	68%	26%
Apoio aos Novos Talentos e Primeiras Obras	1 366 400	1 597 930	1 650 215	2 493 483	2 925 000	114%	17%
Apoio ao Audiovisual e Multimédia	3 430 199	3 502 589	3 353 000	3 728 602	4 866 394	42%	31%

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

Apoio à Formação de Novos Públicos	279 596	191 230	130 334	234 509	190 464	-32%	-19%
Apoio à Internacionalização	885 328	575 339	675 744	554 903	505 784	-43%	-9%
Apoio à realização de Festivais e Exibição em Circuitos Alternativos	1 240 323	570 507	772 983	953 099	789 397	-36%	-17%
Apoio a Entidades do Setor	300 241	103 936	426 498	330 013	488 118	63%	48%
Total apoio executado	**15 964 554**	**14 463 070**	**17 770 206**	**19 640 953**	**24 022 596**	**50%**	**22%**
Total 2017/2021			**91 861 379**				

É de referir, que no âmbito do Programa de Estabilização Económica e Social (PEES), foi aprovado um conjunto de apoio excecionais, com um montante de 8.500.000€, que vieram reforçar os programas de apoio financeiro 2020 (Declaração Anual de Prioridades 2020) do ICA, com o objetivo de apoiar a retoma e manutenção das atividades das entidades do setor e o seu regular funcionamento, tendo em conta os prejuízos decorrentes da suspensão total ou parcial de atividade no contexto da pandemia COVID-19, maximizando o financiamento ao setor do cinema e do audiovisual em toda a cadeia de produção.

Este apoio excecional veio não só reforçar os programas previstos na Declaração Anual de Prioridades (DAP) 2020, como veio criar linhas adicionais para o financiamento dos projetos já apoiados à produção e com cronogramas a incidir entre março de 2020 e junho de 2021, como incrementou o apoio a festivais apoiados pelo ICA cujas edições de 2020 foram canceladas ou reagendadas, e ainda veio reforçar do Plano Nacional de Cinema.

O impacto destas medidas de reforço da DAP 2020 teve reflexo na execução do ano de 2020 e 2021, o que explica a variação significativa nestes últimos 2 anos, em que o total dos apoios cresceu 50% de 2019 para 2020, e cresceu mais 22% de 2020 para 2021.

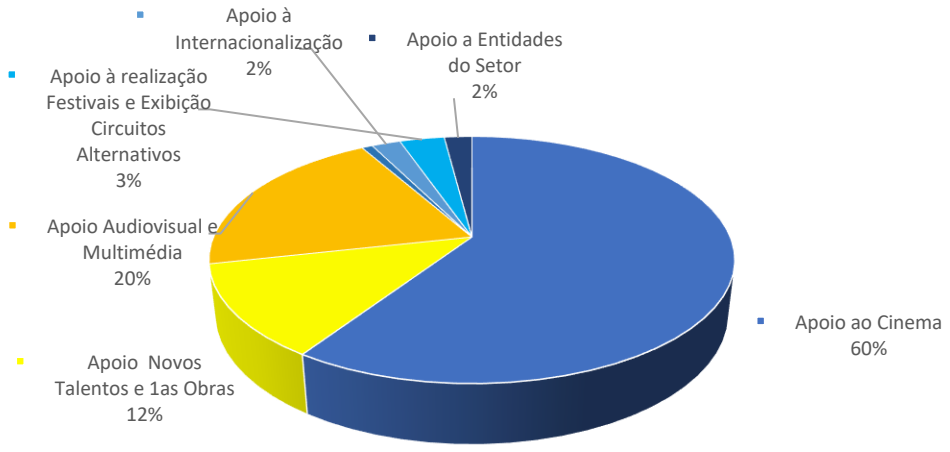
O crescimento destes apoios financeiros, repercutiu-se numa variação relevante de 31% no programa de Apoio ao Audiovisual e Multimédia, de 26% no programa de Apoio ao Cinema e de 17% no programa de Apoio aos Novos Talentos e Primeiras Obras, que por si, representaram 92% dos apoios executados pelo ICA. Em termos nominais, a variação positiva entre 2020 e 2021 na execução destas três tipologias de Apoio, explica a variação positiva na execução da totalidade dos apoios nesse período.

Em termos relativos, destaca-se a variação negativa entre 2020 e 2021 do Apoio aos Festivais e Circuitos Alternativos e do Apoio à Formação. Ambos os apoios são atribuídos numa lógica trianual, sendo que em 2021 não houve lugar à realização de novos concursos para a tipologia

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

dos Festivais. Quanto à Formação foi aberto concurso para Apoio a Ações de Formação Destinadas ao Público Infantil e Juvenil, mas comparativamente com a área da Formação de 2020, registou-se uma redução de 73% de financiamento, o que explica a redução de menos 19% na execução de despesa nesta área.

Assim, analisamos agora, a distribuição dos subsídios pelos diversos programas de apoio financeiro no ano de 2021:



O programa de apoio financeiro com maior expressão em 2021, foi à semelhança dos anos anteriores, o programa de Apoio ao Cinema, representando cerca de 60%, seguido do programa de Apoio ao Audiovisual e Multimédia, com 20%, e o Apoio a Novos Talentos e Primeiras Obras que representa 12%. Os outros programas de apoio têm pouca expressividade no total da rubrica de subsídios, representando, no seu conjunto, cerca de 8% do total.

É de referir que o programa de Apoio ao Cinema, abrange as linhas de financiamento de Apoio à Escrita e Desenvolvimento, Apoio à Produção de Obras Cinematográficas, Apoio à Finalização de Obras, Apoio Automático, Apoio à Coprodução Internacional com Participação Minoritária Portuguesa, Apoio à Distribuição em Portugal de Obras Nacionais, Apoio à Distribuição em Portugal de Obras Nacionais, Europeias e Outras, Apoio à Exibição Cinematográfica e o Fundo Luso Francês.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

II.2.3.2 Entidades Beneficiárias

As dez entidades beneficiárias que receberam maior financiamento em 2021, foram as seguintes:

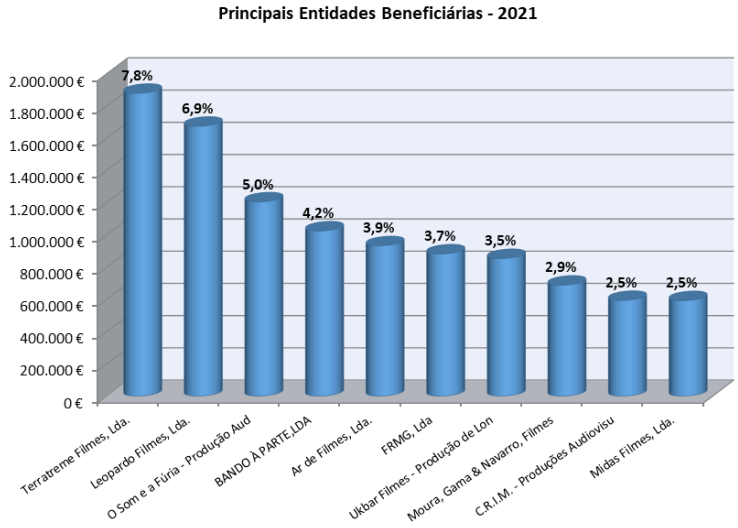
2021 unidade:euros

Nº	Entidades Beneficiárias	Montante pago
1	Terratreme Filmes, Lda.	1.881.340
2	Leopardo Filmes, Lda.	1.676.828
3	O Som e a Fúria - Produção Aud	1.207.081
4	BANDO À PARTE,LDA	1.026.662
5	Ar de Filmes, Lda.	934.815
6	FRMG, Lda	884.049
7	Ukbar Filmes - Produção de Lon	855.490
8	Moura, Gama & Navarro, Filmes	690.063
9	C.R.I.M. - Produções Audiovisu	595.500
10	Midas Filmes, Lda.	594.189
	Total TOP TEN	**10.346.017**

É de ressalvar que estas entidades, no seu conjunto, representam 43,07% do total da rubrica económica de ***Subsídios (€ 24.022.596)***

O peso de cada uma destas. entidades beneficiárias no total de apoios atribuídos, apresenta-se no gráfico seguinte:

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt



As entidades beneficiárias com maior destaque em 2021 foram: a *Terratreme Filmes, Lda.*, *Leopardo Filmes, Lda.* e *O Som e a Fúria - Produção Aud, Lda.*, com representações de 7,8%, 6,9% e 5,0% do total dos apoios financeiros executados durante o ano.

No universo das 182 entidades a quem foram pagos apoios financeiros em 2021, destaca-se também um grupo de 41 entidades cujo intervalo de recebimentos se situa entre os 560.000€ e os 100.000€, perfazendo estas 43,14% de todos os recebimentos.

As restantes 131 entidades, que tiveram recebimentos abaixo dos 100.000€, perfazem 13,47% do total dos apoios pagos.

Em 182 entidades, 51 entidades recebem 86% do total dos subsídios atribuídos:

top 10	41 entidades	131 entidades	**182 entidades**
10.346.017,19	10.423.052,99	3.253.525,70	**24.022.595,88**
43,07%	43,39%	13,54%	**100,00%**

II.2.4 ENCARGOS NÃO VENCIDOS

II.2.4.1 Situação da Declaração Anual de Prioridades (DAP) 2021

Anualmente, o ICA torna público a sua Declaração Anual de Prioridades (DAP) onde promove os diversos programas e subprogramas de apoio financeiro disponíveis para o setor

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

cinematográfico e audiovisual, divulgando a sua calendarização e montantes a atribuir em cada ano.

A DAP de 2021, devidamente aprovada pela portaria de extensão de encargos, nº 94-A/2021 de 24 de fevereiro, foi publicada no site do ICA com um valor total de financiamento de 22.185.000€ e atualmente está a decorrer um pedido de reprogramação desta portaria com um reforço de 30.000€, totalizando assim 22.215.000€; montante é próximo do montante inicial da DAP 2020.

Ressalva-se que a DAP de 2020, no valor de 22.270.000€, aprovada pela Portaria nº 167-A/2020 de 18 de fevereiro, foi objeto de pedido de reforço no montante de 5.178.500€ (pedido de aprovação a decorrer) por força do contexto de pandemia covid 19 e do Programa de Estabilização Económica e Social, perfazendo um total 27.448.500,00€.

A DAP 2021 registou um crescimento de cerca de 2M€, comparativamente com a DAP 2019 e com a DAP 2020.

A DAP 2021 que totalizou o valor de 22.215.000€ divide-se por 32 linhas de financiamento em 7 programas de apoio: Programa de Apoio aos Novos Talentos e Primeiras Obras / Programa de Apoio ao Cinema;/Programa de Apoio ao Audiovisual e Multimédia/Programa de Apoio à Formação de Públicos nas Escolas/Medidas de Apoio à Exibição em Festivais e Circuitos Alternativos/ Programa de Apoio à Internacionalização e Outros Apoios.

A 31 de dezembro de 2021, o ponto de situação da DAP 2021 era o seguinte:

- **Concursos concluídos (homologados)** = 4.033.707€, correspondente a 9 concursos e a 112 projetos apoiados
- **Concursos em Curso (por homologar)** = 18.181.293€, correspondente a 23 concursos

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

RELATÓRIO DE GESTÃO 2021

			Apoio Financeiro (máximo por concurso)	Apoio Atribuído	Data de abertura	Data limite receção cand.	Estado do Concurso a 31.12.2021	despacho de HOM	Nº Proj. apoiados
Programa de Apoio aos Novos Talentos e Primeiras Obras									
Primeiras Obras LM Ficção			3.250.000 €	-	24-02-2022	29-04-2022	2.ª fase - Atribuição de montantes	-	-
Programa de Apoio ao Cinema									
Escrita e Desenvolvimento		LM Animação	650.000 €	-	24-02-2022	06-04-2022	2.ª fase - Atribuição de montantes	-	-
		LM Ficção							
		CM Animação							
		Documentários							
Apoio à Produção	Obras Cinematográficas	LM Ficção (1º concurso)	1.800.000 €	1.800.000 €	24-02-2022	18-03-2022	Concluído	20-07-2021	3
		LM Ficção (2º concurso)	1.800.000 €	-	24-02-2022	07-10-2022	2.ª fase - Atribuição de montantes	-	-
		Complementar	600.000 €	600.000 €	24-02-2022	08-04-2022	Concluído	19-07-2021	1
		CM Ficção	600.000 €	-	24-02-2022	09-09-2022	Análise de Candidaturas	-	-
		CM Ficção (1ªs obras)							
		Documentários	515.000 €	-	24-02-2022	18-05-2022	2.ª fase - Atribuição de montantes	-	-
		Documentários (1ªs obras)							
		Documentários (2ªs obras)	515.000 €	-	24-02-2022	04-11-2022	Análise de Candidaturas	-	-
		CM Animação	900.000 €	-	24-02-2022	20-04-2022	2.ª fase - Atribuição de montantes	-	-
		LM Animação	1.000.000 €	-	24-02-2022	17-06-2022	2.ª fase - Atribuição de montantes	-	-
	Finalização de Obras	LM Ficção	750.000 €	-	24-02-2022	24-06-2022	Lista definitiva de admissão	-	-
		CM Animação							
		Documentários							
		CM Ficção							
	Automático		170.000 €	159.386 €	24-02-2022	16-03-2022	Concluído	28-04-2021	5
Apoio à Coprodução	Coprodução Internacional com Participação Minoritária Portuguesa	LM Ficção e Animação	1.200.000 €	-	24-02-2022	08-06-2022	Audiência de Interessados - Proposta de lista ordenada de classificação	-	-
		Documentários							
		CM Animação							
	Coprodução com Países de Língua Portuguesa	LM Ficção e Animação	500.000 €	-	24-02-2022	01-07-2022	2.ª fase - Atribuição de montantes	-	-
		Documentários							
		CM Animação							
Apoio à Distribuição	Distribuição em Portugal de Obras Nacionais		400.000 €	108.355,00 €	24-02-2022	31-12-2022	Concluído	08/07;29/10 e 02/11/2021	6
	Distribuição em Portugal de Obras Nacionais, Europeias e Outras		450.000 €	450.000 €	24-02-2022	05-08-2022	Concluído	26/10 e 26/11/2021	8
Apoio à Exibição	Exibição		450.000 €	447.500 €	24-02-2022	23-03-2022	Concluído	24-06-2021	10
Programa de Apoio ao Audiovisual e Multimédia									
Escrita e Desenvolvimento	Séries	Ficção	800.000 €	-	24-02-2022	27-05-2022	Audiência de Interessados - Lista provisória de candidaturas admitidas/não admitidas	-	-
		Animação							
		Documentário							
	Unitários	Telefilme		-	24-02-2022	27-05-2022	Audiência de Interessados - Lista provisória de candidaturas admitidas/não admitidas	-	-
		Especial Animação							
		Documentário							
Inovação	Séries	Ficção	380.000 €	-	24-02-2022	23-09-2022	Fim do prazo de Audiência de Interessados	-	-
		Animação							
		Documentário							
	Unitários	Telefilme							
		Especial Animação							
		Documentário							
Produção	Séries	Ficção	3.500.000 €	-	24-02-2022	21-10-2022	Audiência de Interessados - Lista provisória de candidaturas admitidas/não admitidas	-	-
		Animação							
		Documentário							
	Unitários	Telefilme							
		Especial Animação							
		Documentário							
Programa de Apoio à Formação de Públicos nas Escolas									
Ações de Formação Destinadas ao Público Infantil e Juvenil			150.000 €	-	24-02-2022	31-03-2022	2ª fase - Atribuição de montantes	-	-
Medidas de Apoio à Exibição em Festivais e Circuitos Alternativos									
Exibição em Circuitos Alternativos			440.000 €	-	24-02-2022	16-11-2022	Fim do prazo de Audiência de Interessados	-	-
Programa de Apoio à Internacionalização									
Divulgação e Promoção Internacional de Obras Nacionais			400.000 €	126.466 €	24-02-2022	31-12-2022	Concluído	22/04; 07/05; 25/05; 30/08; 26/10 e 02/11/2021	40
Divulgação e Promoção Internacional de Obras Nacionais - Associações do Setor			115.000 €	115.000 €	24-02-2022	31-12-2022	Concluído	16/03; 17/03 e 07/04/2021	20
TOTAL PI 2021			**21.335.000 €**						
OUTROS APOIOS									
1º / Programa de Apoio Ad-Hoc			400.000 €	227.000 €	24-02-2022	26-03-2022	Concluído	**30-06-2021**	19
Fundo Luso Francês		LM Ficção	300.000 €	-	14-04-2022	17-06-2022	2ª fase - Atribuição de montantes	-	-
Protocolo Luso Italiano		LM Ficção	80.000 €	-	27-09-2022	30-11-2022	Análise de Candidaturas	-	-
Fundo Luso-Luxemburguês		LM Ficção	100.000 €	-	12-07-2022	29-11-2022	2ª fase - Atribuição de montantes	-	-
		Total OUTROS APOIOS	**880.000 €**	**4.033.706,72 €**					**112**
GRANDE TOTAL APOIOS 2021			**22.215.000 €**						

Concursos/Linhas de apoio concluídos 2021	**9**	4.033.707 €
Concursos/Linhas de apoio em curso 2021	**23**	18.181.293 €
Número total de concursos	**32**	22.215.000 €

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

II.2.4.2 Situação dos Encargos Não Vencidos no Final do Ano

No final de 2021, o ICA registava um saldo de encargos não vencidos nos diversos programas de apoio financeiro em vigência, que transitam para a gerência seguinte, no valor total de € 50.383.091 distribuídos da seguinte forma:

Concursos homologados	€ 32.201.798
Concursos por homologar	€ 18.181.293
TOTAL	€ 50.383.091

Estão abrangidos no saldo dos encargos não vencidos as seguintes situações:

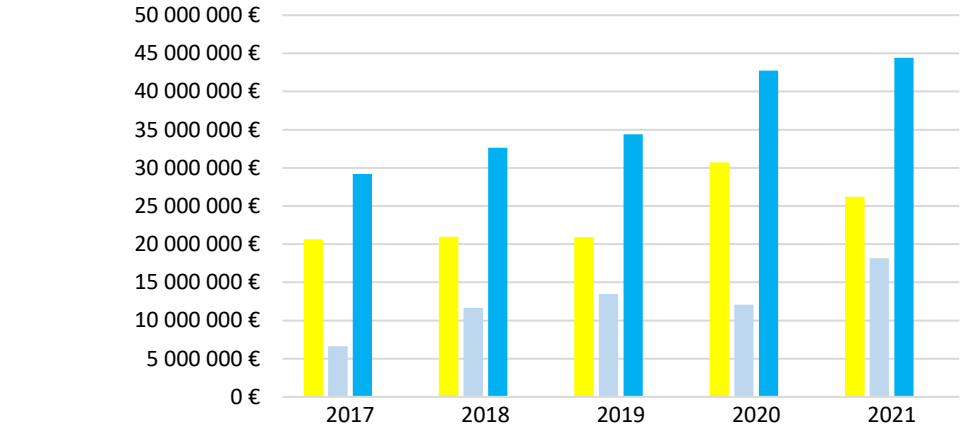
- O valor por pagar de encargos assumidos decorrentes de contratos de apoios financeiros celebrados entre o ICA e as diversas entidades beneficiárias relativas às Declarações Anuais de Prioridades (DAP) dos anos de 2014 a 2021 (até 2019 denominavam-se Planos de Investimento);

- O valor dos apoios financeiros que se encontram homologados pelo Conselho Diretivo do ICA, mas que não estão ainda contratualizados com as entidades beneficiárias;

II.2.4.3 Evolução dos Encargos Não Vencidos

O gráfico seguinte apresenta a evolução do total de encargos não vencidos ao longo dos últimos cinco anos:

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt



	2017	2018	2019	2020	2021
Apoios homologados	20 634 997	20 982 370	20 928 291	30 693 848	26 216 672
Apoios por Homologar	6 630 000	11 654 889	13 470 000	12 065 000	18 181 293
Total Compromissos não vencidos	29 194 987	32 637 259	34 398 291	42 758 848	44 397 965
Var %	31%	-4%	11%	12%	5%

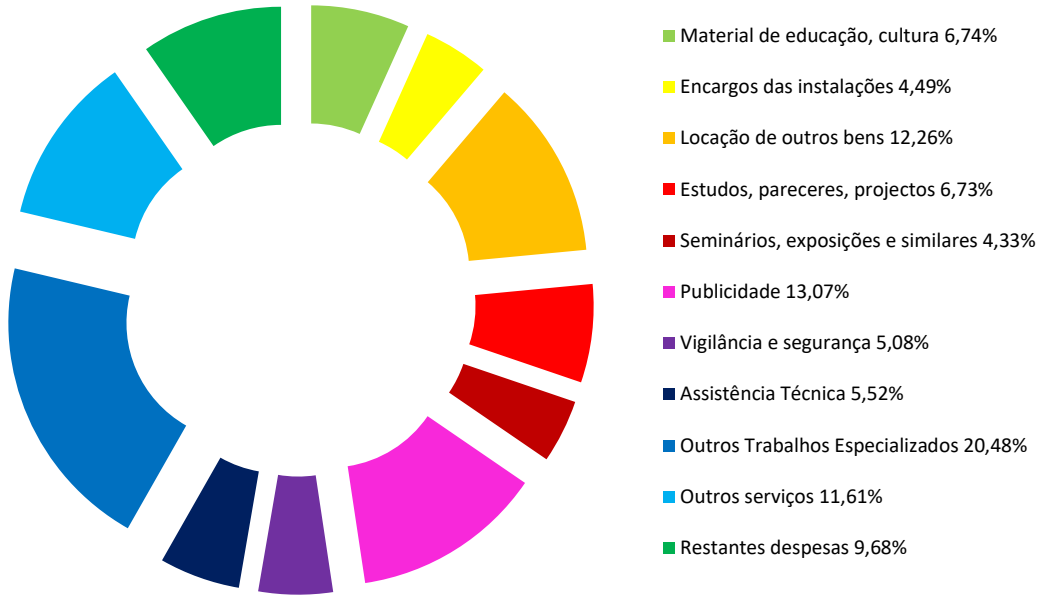
Nos últimos três anos, o total dos compromissos assumidos não vencidos no final do ano tem vindo a crescer, 11% de 2018 para 2019, 12% de 2019 para 2020 e 5% de 2020 para 2021. Isto deve-se a dois factos: o plano de investimentos divulgado nos últimos três anos ter sido incrementado e ainda porque em 2020 e 2021, as linhas de apoio foram reforçadas no âmbito das medidas de redução do impacto económico no setor do Cinema e do Audiovisual (apoios excecionais extra COVID).

II.2.5 DESPESAS DE FUNCIONAMENTO

II.2.5.1 Análise e Evolução das Despesas de Funcionamento – Custos Fixos

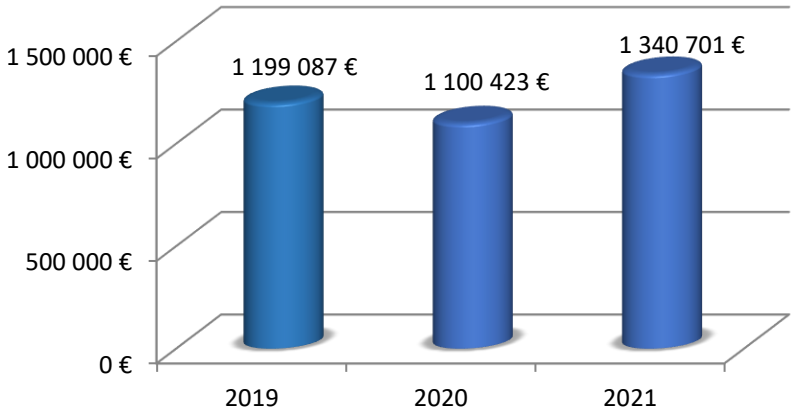
No gráfico seguinte analisamos as despesas de estrutura e funcionamento (despesas do agrupamento económico 02.00.00 – Aquisição de Bens e Serviços) em 2021.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt



A rubrica da despesa *Outros Trabalhos Especializados* e *Publicidade* foram as rubricas com maior peso nas despesas de funcionamento do ICA em 2021, com uma representação de 20,48% e 13,07%, respetivamente, resultante da contratação de serviços de consultoria jurídica, serviços de consultoria técnica como jurados dos concursos dos apoios e resultante de contratação de despesas de publicidade e promoção nacional e internacional associadas à Portugal Film Commission e ao PIC Portugal.

O gráfico seguinte apresenta a evolução dos custos de funcionamento nos últimos três anos.



Com a incorporação do orçamento de funcionamento anual da *Portugal Film Commission* a partir do segundo semestre de 2019, seria expectável a continuação do aumento dos custos de

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

funcionamento no Orçamento do ICA em 2020. No entanto, a diminuição das despesas de funcionamento em resultado da pandemia absorveu essa expetativa, tendo-se registado mesmo uma redução das despesas de funcionamento em 8% de 2019 para 2020, resultante sobretudo da redução de custos com viagens e alojamentos, transportes, alugueres de stands , despesas de representação ou de serviços associados a organização de eventos em consequência do cancelamento dos festivais, mercados e encontros internacionais no âmbito do setor cinematográfico e audiovisual.

Em 2021, os custos de funcionamento registaram um aumento na ordem dos 22% em relação ao ano anterior, resultado da retoma gradual de muitas atividades que ficaram suspensas em 2020 devido à pandemia COVID-19.

II.2.5.2 Análise e Evolução das Despesas de Capital

Na análise da evolução das despesas de capital, podemos verificar que a despesa relativa à Aquisição de Bens de Capital registou uma diminuição de 20% comparativamente ao ano de 2020, derivado da redução de despesa com a aquisição de equipamento informático e aquisição de software. Os anos de 2019 e 2020, foram os anos de investimento no novo software de gestão interna – o HAL (novo sistema de gestão de toda a atividade do ICA), ressalva-se que este investimento foi cofinanciado pelo Fundo SAMA da Compete 2020.

Graficamente apresentamos a evolução das despesas de capital:

Despesa de Capital								
Rubrica Orçamental	Aquisição de bens de capital	2018	2019	2020	2021	Var. % 2018/2019	Var. % 2019/2020	Var. % 2020/2021
07.01.03	Edifícios	0	0	0	22 737	0%	0%	100%
07.01.07	Equip. Informático	20 971	54 101	23 908	12 541	158%	-56%	-48%
07.01.08	Software Informático	288 126	551 299	371 626	302 247	91%	-33%	-19%
07.01.09/07.01.10	Eq. Administrativo	2 731	79 836	26 867	0	2824%	-66%	-100%
	Total	**311 827**	**685 236**	**422 400**	**337 524**	**120%**	**-38%**	**-20%**

II.2.5.3 Análise e Evolução com Aquisição de Bens e Serviços

Já no que respeita às despesas com a aquisição de bens e serviços, verifica-se que o total de despesas com Aquisições de Bens e Serviços aumentaram cerca de 10% relativamente ao ano anterior, proveniente da retoma gradual das atividades suspensas pela pandemia Covid-19 e consequentemente provocou também um aumento da despesa com a aquisição de serviços e

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

bens correntes que, nominalmente, é superior ao seu impacto na diminuição da despesa com a aquisição de bens de capital.

Unidade: Euros

Rubrica Orçamental	Aquisição de bens e serviços	2019	2020	2021	Var. % 2019/2020	Var. % 2020/2021
02.01.00	Aquisição de bens correntes	8 823	37 372	94 147	324%	152%
02.02.00	Aquisição de serviços	1 199 087	1 063 051	1 246 554	-11%	17%
07.00.00	Aquisição de bens de capital	685 256	422 400	337 524	-38%	-20%
	Total	**1 893 167**	**1 522 823**	**1 678 225**	**-19,6%**	**10,2%**

III ANÁLISE ECONÓMICA

III.1 Contas Patrimoniais

III.1.1 BALANÇO

Indicador	2021	2020	2019	Variação 2020-2019		Variação 2021-2020	
				Valor	%	Valor	%
Ativo Não Corrente	5 147 473	5 196 556	4 949 600	246 956	5%	-49 083	-1%
Ativo Corrente	58 028 211	67 707 401	58 716 940	8 990 462	15%	-9 679 191	-14%
Património Líquido	36 642 118	41 802 587	42 404 233	-601 646	-1%	-5 160 469	-12%
Passivo Corrente	26 533 566	31 101 371	21 262 307	9 839 064	46%	-4 567 805	-15%

Unidade: Euros

Relativamente ao Balanço podemos verificar que a variação mais significativa em 2021, é a relativa ao *Ativo Corrente e Passivo Corrente*. O primeiro apresenta uma diminuição de 14% que se deve ao facto do crescimento do saldo de outras contas a receber e aumento da conta de diferimentos. O *Passivo Corrente* teve um decréscimo de cerca de 15% proveniente da diminuição do saldo em divida com as entidades beneficiárias em consequência da elevada taxa de execução obtida na rubrica de despesa afeta aos subsídios financeiros.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

III.1.2 RESULTADOS

SNC-AP	2021	2020	2019	Variação 2020-2019		Variação 2021-2020	
				Valor	%	Valor	%
Resultados antes de depreciações e resultados financeiros	-4 004 248	-424 211	1 431 832	-1 856 043	-130%	**-3 580 038**	**844%**
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)	-4 914 509	-760 044	1 142 935	-1 902 979	-166%	**-4 154 465**	**547%**
Resultado antes de impostos	-4 914 509	-759 402	1 147 960	-1 907 362	-166%	**-4 155 107**	**547%**
Resultado líquido do período	-4 914 509	-759 402	1 147 960	-1 907 362	-166%	**-4 155 107**	**547%**

Os **Resultados antes de depreciações e resultados financeiros** tiveram um acentuado agravamento, relativamente ao ano anterior, em consequência do aumento das *Transferências e Subsídios concedidos,* resultante do incremento dos gastos com apoios financeiros no âmbito das medidas de redução do impacto económico no setor do Cinema e do Audiovisual, não acompanhado pelos rendimentos obtidos pelas taxas e transferências obtidas.

Este resultado consequentemente diminuiu também os Resultados **operacionais (antes de** resultados financeiros) comparativamente com o ano anterior, resultante dos crescimentos dos gastos com reversões de depreciação e amortização.

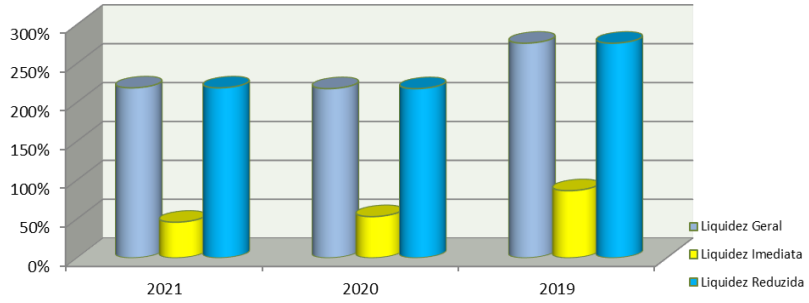
III.1.3 INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Apresentamos de seguida, o desempenho dos indicadores económico-financeiros nestes últimos 3 anos:

Indicador	Rácio	2021	2020	2019
Liquidez				
Liquidez Geral	Ativo Corrente/Passivo Corrente	**2,19**	2,18	2,76
Liquidez Reduzida	Ativo corrente - Inventários /Passivo corrente	**2,19**	2,18	2,76
Liquidez Imediata	Disponibilidades (ou meios financeiros líquidos) / Passivo	**0,46**	0,53	0,86
Rentabilidade				
Rentabilidade do Património	Resultados Líquidos/ Património Líquido * 100	**- 13,41**	- 1,82	2,71
Rentabilidade Operacional do Ativo	Resultados Operacionais/Ativo*100	**- 7,78**	- 1,04	1,80
Atividade				
Grau de Rotação do Ativo (GRA)	Volume de Negócios/Ativo	**0,37**	0,32	0,34
Estrutura Financeira				
Autonomia Financeira	Património Líquido/Ativo	**0,58**	0,57	0,67
Solvabilidade	Património Líquido/Passivo	**1,38**	1,34	1,99
Endividamento	Passivo/Ativo	**0,42**	0,43	0,33

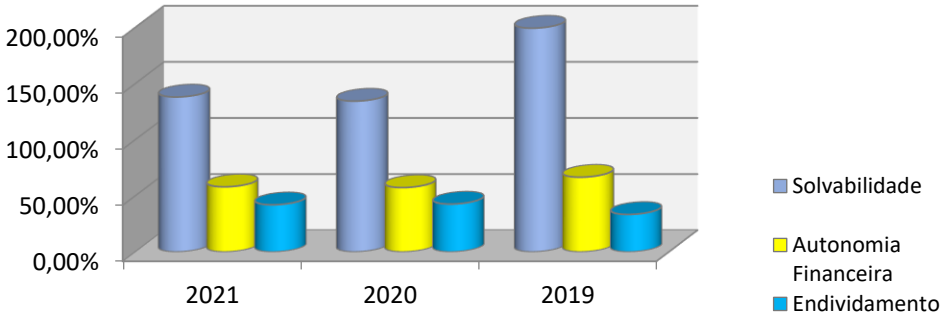
REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

A nível da **Liquidez,** o instituto em 2021, manteve os valores do rácio da Liquidez Geral (2,19) e da Liquidez Reduzida (2,19) relativamente ao período homologo, com exceção da liquidez imediata, que decresceu cerca de 0,07 do que o ano anterior, por efeito da redução do ativo e passivo corrente.



Os rácios relacionados com a **Rentabilidade agravaram.se em 2021,** influenciados pelo resultado líquido do período que se encontra a negativo.

Já os rácios referentes à **Estrutura Financeira**, registaram um ligeiro crescimento a nível da Autonomia Financeira (0,58) e Solvabilidade (1,38), fruto do decréscimo do património líquido e do passivo corrente.



III.2 Proposta de Aplicação de Resultados

Propõe-se a transferência do **Resultado Líquido do Período apurado em 2021 no valor de -4.914.509,18€** para a rubrica dos *Resultados Transitados*.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

IV PERSPETIVAS FUTURAS

Em 2021 procedeu-se a Revisão da regulamentação da lei do cinema e do audiovisual, no âmbito da Transposição da Diretiva AVMS - Diretiva (UE) 2018/1808 do Parlamento Europeu e do Conselho de 14 de novembro de 2018, que terá impacto económico e estrutural no instituto, prevendo-se um acréscimo da receita própria, com repercussões em 2022 de cerca de 2,5M€.

Na sequência da publicação do Decreto-Lei que regulamenta a Lei do Cinema (DL nº 74/2021 de 25 de agosto), o ICA elaborou um conjunto de FAQ´s sobre o regime de taxas e obrigações de investimento revisto, que entrou em vigor a 1 janeiro de 2022, e disponibilizou-o para consulta no seu site e tem realizado várias reuniões com as entidades envolvidas para esclarecimento de dúvidas e para desenvolvimento de nova plataforma de registo de taxas e obrigações.

O ICA comunicou à ANACOM no início do ano, o valor da taxa de subscrição dos operadores de serviços de televisão, de acordo com a legislação em vigor, por forma à ANACOM elaborar a Portaria com o montante a transferir para o ICA, o valor equivalente a 75% do montante total devido pelos operadores de serviço de televisão por subscrição, multiplicado por um fator de atualização equivalente à variação acumulada do índice de preços no consumidor relativamente a 2020, apurado pelo Instituto Nacional Estatística IP, nos termo do n.ºs 2, do artigo 12-A. º da Lei n.º 55/2012 de 06 de setembro, na sua redação atual. Neste seguimento, a 16 de março, foi publicada a Portaria n.º 115/2022 e a ANACOM transferiu o valor de €5.953.061,25 (cinco milhões, novecentos e cinquenta e três mil, sessenta e um euros e vinte e cinco cêntimos) por conta do resultado líquido de 2020.

À semelhança dos anos anteriores, serão realizados esforços no sentido da autorização da aplicação em despesa de parte do saldo de gerência de receitas próprias no valor de €12.188.305 permitindo um acréscimo da execução financeira dos projetos em curso nas diversas áreas de apoio.

À data do presente relatório o Instituto publicou a Declaração Anual de Prioridade 2022, com a lista dos concursos a promover no respetivo ano, num valor total de €22.920.000 para 29 linhas de financiamento.

REPÚBLICA PORTUGUESA CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

O ICA continuará ainda a executar as medidas excecionais de apoio ao setor devido à situação pandémica COVID.

Após análise dos estudos realizados pelas empresas Dinamia/ISCTE e Olsberg SPI em 2021, o ICA está a elaborar o plano estratégico para o setor a 5 anos, e terá a participação do Setor do Cinema e do Audiovisual para que sejam possíveis a definição de linhas estratégicas de atuação e a sua consubstanciação em medidas e propostas concretas, bem como a sugestão de um sistema de monitorização para a sua concretização

O ICA continuará a desenvolver e a melhorar a plataforma HAL que foi disponibilizada a 1 de janeiro de 2021 e disponibilizará em 2022 um novo módulo de taxas e obrigações, para reporte das taxas e obrigações de investimento ao abrigo do novo regime regulamentado pelo Decreto. Lei n, º74/2021 de 25 de agosto. No âmbito do cumprimento do novo regime das taxas e obrigações, o ICA procedeu à contração de serviços de avaliação da maturidade em matéria de segurança da informação e proteção de dados pessoais.

O ICA não tem operações, transações e/ou qualquer outro tipo de relacionamento com entidades sancionadas, nomeadamente a Rússia, Ucrânia e Bielorrússia, pelo que, não esperamos no quadro económico atual e com base nos elementos de que dispomos atualmente, impactos significativos para a entidade.

O presente relatório e todos os mapas da prestação de contas de 2021 serão submetidos à tutela para sua aprovação dando cumprimento do n.º 2, a) do art.º 41.º da Lei-Quadro dos Institutos Públicos.

REPÚBLICA PORTUGUESA
CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt

RELATÓRIO DE GESTÃO 2021

31 de março de 2022

Conselho Diretivo,

LUÍS AFONSO DE CHABY ROSA VAZ

Assinado de forma digital por LUÍS AFONSO DE CHABY ROSA VAZ
Dados: 2022.03.31 16:20:09 +01'00'

MARIA CABRAL ALVES MINEIRO

Assinado de forma digital por MARIA CABRAL ALVES MINEIRO
Dados: 2022.03.31 16:29:28 +01'00'

REPÚBLICA PORTUGUESA
CULTURA
ICA INSTITUTO DO CINEMA E DO AUDIOVISUAL
Praça Bernardino Machado, 4
1750-042 Lisboa
www.ica-ip.pt
mail@ica-ip.pt