



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

Execução Orçamental

2017



Índice

1.	Sumário Executivo	2
2.	Análise da Execução Orçamental	3
2.1	Execução Global.....	3
2.2	Execução dos Rendimentos por Rubricas	4
2.3	Execução da Despesa por Rubricas	5
2.3.1	Execução dos Gastos com o Pessoal	6
2.3.2	Execução dos Gastos com Fornecimentos e Serviços Externos	7
2.3.3	Execução dos Gastos com Financiamento	9
2.3.4	Execução dos Outros Gastos.....	10
3.	Anexos	11
3.1	Demonstração de Resultados – 31/12/2017	11
3.2	Balanço – 31/12/2017	12
3.3	Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente – 2017	13
3.4	Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada	14
3.5	Execução Orçamental – Contrato Programa – 2017	15
3.6	Execução Orçamental – Investimentos Correntes – 2017	16
3.7	Parecer do Fiscal Único	17

1. Sumário Executivo

À semelhança do verificado nos exercícios anteriores, o orçamento para o ano de 2017 foi elaborado tendo por base o rigor, o elevado sentido de serviço público, nomeadamente pela assunção de pressupostos no sentido de contribuírem para a melhoria contínua dos níveis de eficácia e eficiência, procurando-se assegurar a manutenção das condições e qualidade do serviço prestado pela Cascais Ambiente aos Municípios de Cascais.

No final do exercício de 2017, a execução orçamental da Cascais Ambiente foi a que se apresenta no quadro seguinte:

	2017				2017 Vs 2016		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	Real 2016	Δ Valor	Δ %
Rendimentos	25.874.080 €	25.649.806 €	224.274 €	0,9%	20.645.998 €	5.228.082 €	25%
Gastos	25.818.371 €	25.604.419 €	213.952 €	0,8%	20.584.975 €	5.233.396 €	25%
Result. Antes Impostos	55.710 €	45.387 €	10.323 €	23%	61.024 €	- 5.314 €	-8,7%

Unidade monetária: euro

Como pode ser constatado, no decorrer do período em análise a execução orçamental revelou uma evolução marginalmente favorável ao nível das receitas obtidas (+0,9%) e por uma evolução ligeiramente desfavorável nos gastos incorridos pela empresa (0,8%), tendo estas, por fim, se refletido numa evolução favorável sobre resultado previsto tendo este, no final do exercício, mantido positivo.

Embora se constatem estas evoluções, é de salientar que, face ao ocorrido no ano de 2016, a execução orçamental do ano de 2017 reflete não apenas o aumento generalizado dos níveis de atividade da Cascais Ambiente, da renovação e substituição dos equipamentos da empresa, do reforço das atividades associadas à área dos espaços públicos verdes urbanos, espaços de jogo e recreio e hortas comunitárias, bem como do projeto *Waste4Think*, tudo isto no sentido de continuar a contribuir para o aumento do padrão de qualidade dos serviços prestados aos Municípios comprometidos.

2. Análise da Execução Orçamental

2.1 Execução Global

O resultado antes de impostos, verificado no final do exercício de 2017, foi de 55.710€, conforme pode ser verificado no quadro apresentado na página anterior, sendo que os valores apresentados, quer para os rendimentos, quer para os gastos, encontram-se de acordo com os montantes constantes na *Demonstração de Resultados* oficial da empresa, em anexo.

Paralelamente, ao nível do Balanço, verificaram-se também algumas alterações de relevo entre os exercícios de 2016 e 2017.

Assim, ao nível do Ativo da empresa, evidencia-se o aumento verificado nos Ativos Fixos Tangíveis (+32%) e a redução no saldo de Clientes (-82%).

Relativamente à variação observada aos Ativos Fixos Tangíveis, mesmo tendo-se verificado um maior volume de investimento em 2017, face a 2016, o saldo verificado resulta da realização de abates de ativos.

Em contraponto, do lado do Passivo da Cascais Ambiente verificou-se que a variação obtida, entre 2016 e 2017, resulta praticamente da redução nos Financiamentos Obtidos (-13%), com uma maior expressão no financiamento não corrente (-19%).

Constata-se, também, um ligeiro decréscimo no volume da dívida aos Fornecedores (-7%), para a qual concorreu o decréscimo verificado na rubrica Clientes.

2.2 Execução dos Rendimentos por Rubricas

Para efeitos de análise, relativamente à execução orçamental dos rendimentos consideraram-se os valores previstos em sede orçamento, não apenas para os rendimentos associados ao *Contrato de Gestão Delegada* e *Contrato Programa*, bem como os previstos para os restantes serviços prestados pela Cascais Ambiente, tendo-se verificado a seguinte execução orçamental anual acumulada:

	PROVEITOS - Totais Acumulados						
	Orçamento 2017	Real 2017	Var. Vs Orç.		Real 2016	2017 Vs 2016	
			Valor	%		Valor	%
Contrato de Gestão Delegada:	14.822.542	14.822.542	-	-	12.170.000	2.652.542	22%
Contrato Programa:	9.877.458	9.877.458	-	-	7.369.850	2.507.608	34%
Outros Serviços - Clientes Diversos	646.706	697.393	50.687	-	642.543	54.850	9%
Serviços Secundários	-	-	-	100%	- 3.000	3.000	100%
Subsídios - Outros	-	40.644	40.644	100%	46.800	- 6.156	100%
Reversões	-	-	-	-	-	-	-
Proveitos Suplementares	303.100	433.835	130.735	43%	419.706	14.129	3%
Juros, Dividendos e Outros	-	2.208	2.208	100%	100	2.108	2108%
TOTAL RECEITAS:	25.649.806	25.874.080	224.274	0,9%	20.645.998	5.228.082	25%

Unidade monetária: euro

No que se refere à execução orçamental dos rendimentos associados ao *Contrato de Gestão Delegada* e ao *Contrato Programa*, verifica-se o cumprimento integral do previsto em sede de orçamento.

Nas restantes receitas obtidas, face ao previsto, verifica-se que as mesmas exibiram variações marginais e que decorreram, principalmente, dos serviços e atividades autónomas desenvolvidas pelo *Departamento dos Espaços Naturais*, incentivos à criação de emprego e dos *proveitos suplementares*.

2.3 Execução da Despesa por Rubricas

O valor global dos gastos incorridos pela Cascais Ambiente, no decurso do exercício de 2017 e em face do previsto em sede de orçamento, exibiu um desvio desfavorável em +0,8%, conforme se pode verificar pela observação tabela seguinte:

RUBRICA	2017				2017 Vs 2016		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2016	Δ Valor	Δ %
Fornec. E Serv. Externos	12.342.968	11.775.560	567.407	4,8%	7.638.854	4.704.113	62%
Gastos com o Pessoal	11.071.814	11.416.850	- 345.037	-3,0%	10.233.920	837.893	8,2%
Gastos de Depreciações	2.162.711	2.182.122	- 19.411	-0,9%	1.877.253	285.458	15%
Perdas por Imparidades	41.925	-	41.925	100%	3.157	38.767	1228%
Impostos e Similares	56.436	43.793	12.643	29%	594.257	- 537.822	-91%
Gastos/Perdas Financ.	142.518	186.094	- 43.576	-23%	237.532	- 95.014	-40%
TOTAL GASTOS:	25.818.370,69	25.604.419	213.952	0,8%	20.584.975	5.233.396	25%

Unidade monetária: euro

Em termos de peso relativo, face ao volume total da despesa realizada, constata-se que os gastos com os fornecimentos e serviços externos se constituem como rubrica com maior peso (48%), tendo este peso aumentado em 2017 comparativamente a 2016 (37%). Em seguida surgem os gastos com o pessoal que viram o seu peso relativo diminuir em 2017 (43%) em comparação com 2016 (50%).

Não obstante dos pesos relativos acima referidos, enquanto a grande maioria dos gastos contribuíram favoravelmente para execução orçamental, no entanto, os acréscimos verificados nos gastos com subcontratações, juntamente com as imparidades, contrapuseram esta evolução e contribuíram negativamente para a execução orçamental.

2.3.1 Execução dos Gastos com o Pessoal

A execução orçamental dos gastos com o pessoal no exercício de 2017, em maior detalhe, foi a que se apresenta na tabela seguinte:

RUBRICA	2017				2017 Vs 2016		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2016	Δ Valor	Δ %
Remunerações	8.491.672	8.724.910	- 233.238	-2,7%	7.814.671	677.001	8,7%
Indemnizações	7.361	-	7.361	100%	26.939	- 19.577	-73%
Encargos sobre remunerações	1.824.482	1.850.114	- 25.632	-1,4%	1.680.785	143.698	8,5%
Seguros pessoal acd trab	183.386	211.500	- 28.115	-13%	175.233	8.152	4,7%
Custos de acção social	193.310	163.451	29.859	18%	145.020	48.290	33%
Outros custos com pessoal	184.708	240.000	- 55.293	-23%	208.053	- 23.345	-11%
Seguros vida/doença	10.288	-	10.288	100%	18.539	- 8.252	-45%
Fardamento	45.854	52.850	- 6.996	-13%	28.681	17.174	60%
Formação	18.735	57.425	- 38.690	-67%	24.130	- 5.395	-22%
Outros	46.302	27.500	18.802	68%	39.403	6.898	18%
Leite	65.717	89.100	- 23.383	-26%	72.467	- 6.750	-9,3%
TOTAL GASTOS PESSOAL:	11.071.814	11.416.850	- 345.037	-3,0%	10.233.920	837.893	8,2%

Unidade monetária: euro

Em termos globais, se tivermos em linha de conta o volume global destes gastos, bem como os efeitos decorrentes de todas as alterações orçamentais e legislativas com impacto ao nível dos gastos com o pessoal, constata-se que a variação final obtida é praticamente negligenciável.

No final de 2017 a Cascais Ambiente contava com 686 funcionários, representando um número superior ao verificado no final de 2016, mas embora se tenha verificado este aumento, a execução orçamental verificada foi abaixo do previsto. Em termos globais, entre 2017 e 2016 verificou-se, por um lado, uma diminuição no gasto médio anual por colaborador para a empresa, pelo outro, o um aumento do seu rendimento líquido disponível.

A variação no número de colaboradores é consequência direta da assunção, pela Cascais Ambiente, do serviço de recolha de resíduos sólidos urbanos indiferenciados na metade do município que ainda se encontrava em regime de subcontratação, bem como do aumento e reforço dos níveis de atividade verificado nos serviços de limpeza urbana e hortas comunitárias, as quais constituem ser atividades *trabalho intensivas*.

2.3.2 Execução dos Gastos com Fornecimentos e Serviços Externos

Conforme referido anteriormente, verificou-se um desvio orçamental global desfavorável na execução dos gastos com esta natureza (4,8%), conforme consta na tabela seguinte:

RUBRICA	2017				2017 Vs 2016		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2016	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	6.656.165	6.333.724	322.441	5,1%	3.590.064	3.066.101	85%
Trabalhos Especializados	453.931	383.313	70.617	18%	218.333	235.598	108%
Publicidade e Propaganda	86.374	61.892	24.482	40%	19.920	66.454	334%
Vigilância e Segurança	33.224	61.940	- 28.716	-46%	24.685	8.539	35%
Honorários	185.186	141.100	44.086	31%	93.975	91.211	97%
Conservação e Reparação	1.867.930	1.902.665	- 34.736	-1,8%	1.386.600	481.330	35%
Outros	24.645	49.877	- 25.232	-51%	73.001	- 48.356	-66%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	630.404	712.945	- 82.542	-12%	488.830	141.573	29%
Livros e Documentação Técnica	931	2.650	- 1.719	-65%	1.295	- 364	-28%
Material de Escritório	25.154	14.650	10.504	72%	16.858	8.296	49%
Outros Materiais	95.178	38.407	56.771	148%	10.265	84.914	827%
Combustíveis	1.280.868	1.133.677	147.191	13%	973.522	307.346	32%
Água	1.278	3.000	- 1.722	-57%	320	958	299%
Energia e Fluidos	107.106	167.100	- 59.994	-36%	107.994	- 887	-0,8%
Deslocações e Estadas	25.722	30.910	- 5.188	-17%	28.795	- 3.074	-11%
Rendas e Alugueres	218.470	177.837	40.633	23%	111.719	106.751	96%
Comunicação	135.366	89.984	45.382	50%	101.205	34.160	34%
Seguros	150.287	150.260	27	0,0%	138.449	11.837	8,5%
Contencioso e Notariado	14.077	20.095	- 6.018	-30%	13.317	760	5,7%
Despesas de Representação	31.832	31.800	32	0,1%	13.137	18.694	142%
Limpeza, Higiene e Conforto	135.992	117.539	18.453	16%	103.644	32.348	31%
Outros serviços	182.848	150.194	32.654	22%	122.925	59.923	49%
TOTAL FORN. SERV. EXTERNOS:	12.342.968	11.775.560	567.407	4,8%	7.638.854	4.704.113	62%

Unidade monetária: euro

Não obstante desta variação desfavorável face ao previsto em sede de orçamento, à semelhança dos gastos com o pessoal, salienta-se a variação verificada entre os exercícios de 2017 e 2016 (+62%) tendo, para o efeito concorrido, os gastos de maior volume acima identificados, dos quais se salientam os seguintes:

RUBRICA	2017	2017 Vs 2016		
		2016	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	6.656.165	3.590.064	3.066.101	85%
Conservação e Reparação	1.867.930	1.386.600	481.330	35%
Combustíveis	1.280.868	973.522	307.346	32%
TOTAL:	9.804.963	5.950.186	3.854.777	65%

Unidade monetária: euro



Na rubrica *subcontratos* a variação, face ao orçamento, é marginalmente desfavorável, no entanto, face a 2016, o acréscimo verificado ficou a dever-se a manutenções, requalificações e construção de espaços verdes, espaços de jogo e recreio, circuitos de manutenção, hortas comunitárias e intervenções no Parque Natural Sintra-Cascais.

Relativamente à variação nos gastos com *combustíveis*, esta está diretamente relacionada com o aumento da atividade verificado durante o ano de 2017, tendo-se percorrido um maior número de quilómetros (+6,4%) e as máquinas trabalhado um maior número de horas (+1,2%), comparativamente a 2016. Acresce ainda, desfavoravelmente, o efeito produzido pelo aumento da tributação sobre os combustíveis.

Os gastos realizados com a *conservação e reparação* das viaturas e máquinas da frota da Cascais Ambiente foram superiores ao estimado em orçamento (13,4%), no entanto, face ao realizado em 2016, verificou-se um acréscimo nesta rubrica (7,7%), a qual se ficou a dever ao aumento do parque de viaturas e máquinas e à requalificação de instalações sob a tutela da Cascais Ambiente.

2.3.3 Execução dos Gastos com Financiamento

Relativamente aos gastos com financiamento verificou-se uma execução inferior ao previsto em sede de orçamento (-23%), conforme tabela seguinte:

RUBRICA	2017				2017 Vs 2016		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2016	Δ Valor	Δ %
Gastos/Perdas Financiamento	142.518	186.094	- 43.576	-23%	237.532	- 95.014	-40%

Unidade monetária: euro

À parte da execução orçamental verificada, é de salientar a diferença verificada entre o volume destes gastos em 2017 em comparação com os incorridos em 2016, os quais mostram uma diminuição significativa (-40%).

Esta diminuição resulta da combinação de dois fatores: em primeiro lugar, da redução operada ao nível do volume de passivo financeiro da empresa, quer no curto prazo (-3,4%) quer no longo prazo (-18,6%) e, em segundo lugar, pela diminuição das taxas de juro e spreads bancários.

2.3.4 Execução dos Outros Gastos

Ao nível da execução orçamental dos restantes gastos verificou-se um desvio orçamental favorável na evolução dos gastos com depreciações do ativo da empresa (-0,9%).

De igual modo, ao nível dos *Impostos e Similares*, o acréscimo face ao orçamento ficou a dever-se ao aumento do parque de viaturas operacionais da empresa, sendo que a redução face a 2016 se deve ao efeito da alienação de terrenos ocorrida nesse ano.

Tal como vem acontecendo nos últimos exercícios, a execução orçamental de 2017 da *Cascais Ambiente* demonstra o enorme esforço levado a cabo nas despesas correntes e de investimento no sentido de ir de encontro às expectativas de qualidade de serviço por parte dos munícipes, bem como ao encontro da diretriz emanada pelo acionista: fazer mais, melhor e, se possível, com menos.

O conselho de administração agradece a colaboração, empenho e dedicação de todos os colaboradores que, em conjunto, possibilitaram a obtenção da meta orçamental garantindo a manutenção da qualidade no serviço prestado aos Cascalenses.

Alcabideche, 2 de Fevereiro de 2017

A Administradora

(Zilda Silva)



3. Anexos

3.1 Demonstração de Resultados – 31/12/2017

	Notas		
		2017	2016
Vendas e serviços prestados	6/10	15.519.185,15	12.809.542,68
Subsídios à exploração	6/10	9.933.952,99	7.416.649,55
Fornecimentos e serviços externos	13.3	-12.342.967,55	-7.638.854,41
Gastos com o pessoal	12	-11.071.813,69	-10.233.920,32
Outros rendimentos	10/13.4	418.733,75	419.705,89
Provisões			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	10	-41.924,78	-3.157,31
Outros gastos	13.5	-121.646,94	-631.305,16
		2.293.518,93	2.138.660,92
Gastos depreciação e de amortização	13.6	-2.162.711,09	-1.877.253,06
		130.807,84	261.407,86
Juros e rendimentos similares obtidos	11/13.7	2.208,33	100,00
Juros e gastos similares suportados:	13.8	-77.306,64	-200.484,34
Resultado antes impostos		55.709,53	61.023,52
<i>Imposto sobre o rendimento do período</i>	13.9	<i>-34.034,62</i>	<i>-42.384,58</i>
Resultado líquido do período		21.674,91	18.638,94

unidade monetária: euro



3.2 Balanço – 31/12/2017

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2017	2016
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	8	5.683.377,00	4.311.903,31
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis	7	12.090,98	3.961,31
Activos biológicos	8	3.478,75	4.324,99
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas / Sócios			
Outros activos financeiros	8	27.082,75	14.561,18
Activos por impostos diferidos			
		5.726.029,48	4.334.750,79
Activo corrente			
Inventários			
Activos Biológicos			
Clientes	11	169.771,69	958.942,26
Adiantamento a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	13.1	1.292.754,43	765.648,47
Accionistas / Sócios			
Outras contas a receber		53.384,29	79.281,49
Diferimentos			
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários	5	950.437,85	2.213.642,75
		2.466.348,26	4.017.514,97
Total do activo		8.192.377,74	8.352.265,76
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital subscrito	13.2	1.000.000,00	1.000.000,00
Acções (quotas) próprias			
Prestações suplementares e outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas Legais		55.630,56	53.766,67
Outras reservas		610.860,69	594.085,64
Resultados Transitados			
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		260.645,78	280.935,38
Resultado líquido do período		21.674,91	18.638,94
Interesses minoritários			
Total capital próprio		1.948.811,94	1.947.426,63
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos	11	1.500.795,82	1.843.712,54
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos		75.671,35	81.561,87
Outras contas a pagar			
		1.576.467,17	1.925.274,41
Passivo corrente			
Fornecedores	11	1.801.805,65	1.937.680,22
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	13.1	303.863,02	280.052,21
Accionistas / Sócios			
Financiamentos obtidos	11	906.258,84	938.352,48
Outras contas a pagar		1.655.171,12	1.323.479,81
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		4.667.098,63	4.479.564,72
Total do passivo		6.243.565,80	6.404.839,13
Total do capital próprio e do passivo		8.192.377,74	8.352.265,76



3.3 Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente 2017

RUBRICA	2017				2017 Vs 2016		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2016	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	6.656.165	6.333.724	322.441	5,1%	3.590.064	3.066.101	85%
Trabalhos Especializados	453.931	383.313	70.617	18%	218.333	235.598	108%
Publicidade e Propaganda	86.374	61.892	24.482	40%	19.920	66.454	334%
Vigilância e Segurança	33.224	61.940	- 28.716	-46%	24.685	8.539	35%
Honorários	185.186	141.100	44.086	31%	93.975	91.211	97%
Conservação e Reparação	1.867.930	1.902.665	- 34.736	-1,8%	1.386.600	481.330	35%
Outros	24.645	49.877	- 25.232	-51%	73.001	- 48.356	-66%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	630.404	712.945	- 82.542	-12%	488.830	141.573	29%
Livros e Documentação Técnica	931	2.650	- 1.719	-65%	1.295	- 364	-28%
Material de Escritório	25.154	14.650	10.504	72%	16.858	8.296	49%
Outros Materiais	95.178	38.407	56.771	148%	10.265	84.914	827%
Combustíveis	1.280.868	1.133.677	147.191	13%	973.522	307.346	32%
Água	1.278	3.000	- 1.722	-57%	320	958	299%
Energia e Fluidos	107.106	167.100	- 59.994	-36%	107.994	- 887	-0,8%
Deslocações e Estadas	25.722	30.910	- 5.188	-17%	28.795	- 3.074	-11%
Rendas e Alugueres	218.470	177.837	40.633	23%	111.719	106.751	96%
Comunicação	135.366	89.984	45.382	50%	101.205	34.160	34%
Seguros	150.287	150.260	27	0,0%	138.449	11.837	8,5%
Contencioso e Notariado	14.077	20.095	- 6.018	-30%	13.317	760	5,7%
Despesas de Representação	31.832	31.800	32	0,1%	13.137	18.694	142%
Limpeza, Higiene e Conforto	135.992	117.539	18.453	16%	103.644	32.348	31%
Outros serviços	182.848	150.194	32.654	22%	122.925	59.923	49%
TOTAL FSE:	12.342.968	11.775.560	567.407	4,8%	7.638.854	4.704.113	62%
IMPOSTOS	56.436	43.793	12.643	29%	594.257	- 537.822	-91%
Remunerações	8.491.672	8.724.910	- 233.238	-2,7%	7.814.671	677.001	8,7%
Indemnizações	7.361	-	7.361	100%	26.939	- 19.577	-73%
Encargos sobre remunerações	1.824.482	1.850.114	- 25.632	-1,4%	1.680.785	143.698	8,5%
Seguros pessoal acd trab	183.386	211.500	- 28.115	-13%	175.233	8.152	4,7%
Custos de acção social	193.310	163.451	29.859	18%	145.020	48.290	33%
Outros custos com pessoal	184.708	240.000	- 55.293	-23%	208.053	- 23.345	-11%
Seguros vida/doença	10.288	-	10.288	100,0%	18.539	- 8.252	-45%
Fardamento	45.854	52.850	- 6.996	-13%	28.681	17.174	60%
Formação	18.735	57.425	- 38.690	-67%	24.130	- 5.395	-22%
Outros	46.302	27.500	18.802	68%	39.403	6.898	18%
Leite	65.717	89.100	- 23.383	-26%	72.467	- 6.750	-9,3%
TOTAL PESSOAL:	11.071.814	11.416.850	- 345.037	-3,0%	10.233.920	837.893	8,2%
GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	2.162.711	2.182.122	- 19.411	-0,9%	1.877.253	285.458	15%
PROVISÕES DO PERÍODO	41.925	-	41.925	-	3.157	38.767	-
GASTOS/PERDAS DE FINANÇ.	142.518	186.094	- 43.576	-23%	237.532	- 95.014	-40%
GASTOS TOTAIS	25.818.371	25.604.419	213.952	0,8%	20.584.975	5.233.396	25%
Serviços	14.822.542	14.822.542	-	0,0%	12.170.000	2.652.542	22%
Clientes Diversos	697.393	646.706	50.687	7,8%	642.543	54.850	8,5%
Serviços Secundários	-	-	-	100%	3.000	3.000	-100%
Subsídios à exploração	9.918.102	9.877.458	40.644	0,4%	7.416.650	2.501.453	34%
Reversões	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	433.835	303.100	130.735	43%	419.706	14.129	3,4%
Juros, Divid. e similares	2.208	-	2.208	-	100	2.108	2108%
TOTAL RENDIMENTOS	25.874.080	25.649.806	224.274	0,9%	20.645.998	5.228.082	25%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	55.710	45.387	10.323	23%	61.024	- 5.314	-8,7%

Unidade monetária: euro



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

3.4 Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada

RUBRICA	2017				2017 Vs 2016		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2016	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	934.138	735.000	199.138	27%	2.137.972	- 1.203.835	-56%
Trabalhos Especializados	266.011	211.800	54.212	26%	129.347	136.664	106%
Publicidade e Propaganda	47.131	39.966	7.165	18%	8.703	38.428	442%
Vigilância e Segurança	23.723	44.597	- 20.873	-47%	17.453	6.270	36%
Honorários	51.739	29.800	21.939	74%	27.629	24.110	87%
Conservação e Reparação	1.048.557	925.874	122.683	13%	863.167	185.390	21%
Outros	15.120	35.937	- 20.817	-58%	5.241	9.879	189%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	237.293	296.025	- 58.732	-20%	128.390	108.903	85%
Livros e Documentação Técnica	780	936	- 156	-17%	738	42	5,7%
Material de Escritório	16.794	10.080	6.714	67%	11.409	5.384	47%
Outros Materiais	10.817	27.653	- 16.837	-61%	2.674	8.143	305%
Combustíveis	835.642	698.460	137.182	20%	565.429	270.214	48%
Água	-	-	-	-	-	-	-
Energia e Fluidos	22.175	27.720	- 5.545	-20%	7.763	14.412	186%
Deslocações e Estadas	17.061	22.009	- 4.948	-22%	17.452	- 391	-2,2%
Rendas e Alugueres	83.926	48.358	35.567	74%	40.597	43.329	107%
Comunicação	96.451	64.293	32.158	50%	72.699	23.752	33%
Seguros	86.639	80.081	6.557	8,2%	76.754	9.885	13%
Contencioso e Notariado	9.768	14.468	- 4.700	-32%	8.045	1.724	21%
Despesas de Representação	20.367	22.896	- 2.529	-11%	10.470	9.897	95%
Limpeza, Higiéne e Conforto	90.784	83.844	6.939	8,3%	76.254	14.529	19%
Outros serviços	60.344	85.423	- 25.079	-29%	43.637	16.706	38%
TOTAL FSE:	3.975.258	3.505.222	470.037	13%	4.251.822	- 276.564	-6,5%
IMPOSTOS	32.380	32.318	62	0,2%	424.942	- 392.562	-92%
Remunerações	3.578.039	3.529.395	48.643	1,4%	3.055.655	522.383	17%
Indemnizações	3.879	-	3.879	100%	17.964	- 14.085	-78%
Encargos sobre remunerações	777.140	757.924	19.216	2,5%	668.911	108.229	16%
Seguros pessoal acd trab	66.759	85.746	- 18.988	-22%	60.823	5.936	10%
Custos de acção social	132.445	108.770	23.675	22%	91.903	40.542	44%
Outros custos com pessoal	131.555	172.800	- 41.245	-24%	141.546	- 9.991	-7,1%
Seguros vida/doença	-	-	-	-	0	0	-100%
Fardamento	31.259	37.260	- 6.001	-16%	18.147	13.113	72%
Formação	12.694	39.522	- 26.828	-68%	14.419	- 1.725	-12%
Outros	18.203	19.800	- 1.597	-8%	24.837	- 6.634	-27%
Leite	47.316	64.152	- 16.836	-26%	52.176	- 4.860	-9,3%
TOTAL PESSOAL:	4.799.288	4.815.369	- 16.081	-0,3%	4.146.380	652.908	16%
GASTOS DE DEPRECIACÕES	1.541.904	1.551.156	- 9.253	-0,6%	1.251.089	290.815	23%
PROVISÕES DO PERÍODO	30.186	-	30.186	-	2.273	27.913	-
GASTOS/PERDAS DE FINANC.	92.976	115.017	- 22.042	-19%	161.263	- 68.287	-42%
GASTOS TOTAIS	10.471.992	10.019.083	452.909	4,5%	10.237.770	234.222	2,3%
Serviços	14.822.542	14.822.542	-	0,0%	12.170.000	2.652.542	22%
Clientes Diversos	414.633	322.200	92.433	29%	293.405	121.228	41%
Serviços Secundários	-	-	-	-	-	-	-
Subsídios à exploração	29.264	-	29.264	100,0%	40.947	- 11.684	-29%
Reversões	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	330.955	271.803	59.153	22%	262.738	68.217	26%
Juros, Divid. e similares	1.590	-	1.590	100%	72	1.518	2108%
TOTAL RENDIMENTOS	15.598.984	15.416.544	182.440	1,2%	12.767.163	2.831.821	22%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	5.126.992	5.397.461	- 270.469	-5,0%	2.529.393	2.597.599	103%

Unidade monetária: euro



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

3.5 Execução Orçamental – Contrato Programa 2017

RUBRICA	2017				2017 Vs 2016		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2016	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	5.722.027	5.598.724	123.304	2,2%	1.452.091	4.269.936	294%
Trabalhos Especializados	187.919	171.513	16.406	10%	88.986	98.934	111%
Publicidade e Propaganda	39.243	21.926	17.317	79%	11.217	28.025	250%
Vigilância e Segurança	9.501	17.343	- 7.842	-45%	7.232	2.269	31%
Honorários	133.447	111.300	22.147	20%	66.346	67.101	101%
Conservação e Reparação	819.372	976.791	- 157.419	-16%	523.433	295.939	57%
Outros	9.525	13.940	- 4.415	-32%	67.761	- 58.236	-86%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	393.111	416.920	- 23.810	-5,7%	360.440	32.671	9,1%
Livros e Documentação Técnica	152	1.714	- 1.562	-91%	557	- 405	-73%
Material de Escritório	8.360	4.570	3.790	83%	5.449	2.911	53%
Outros Materiais	84.362	10.754	73.608	684%	7.591	76.771	1011%
Combustíveis	445.226	435.217	10.009	2,3%	408.094	37.132	9%
Água	1.278	3.000	- 1.722	-57%	320	958	299%
Energia e Fluidos	84.931	139.380	- 54.449	-39%	100.231	- 15.299	-15%
Deslocações e Estadas	8.660	8.901	- 241	-2,7%	11.343	- 2.683	-24%
Rendas e Alugueres	134.544	129.478	5.066	3,9%	71.122	63.423	89%
Comunicação	38.915	25.690	13.224	51%	28.506	10.409	37%
Seguros	63.648	70.179	- 6.530	-9,3%	61.695	1.953	3,2%
Contencioso e Notariado	4.309	5.627	- 1.318	-23%	5.272	- 963	-18%
Despesas de Representação	11.465	8.904	2.561	29%	2.668	8.797	330%
Limpeza, Higiene e Conforto	45.209	33.695	11.513	34%	27.390	17.818	65%
Outros serviços	122.504	64.771	57.733	89%	79.287	43.217	55%
TOTAL FSE:	8.367.709	8.270.338	97.371	1,2%	3.387.032	4.980.677	147%
IMPOSTOS	24.055	11.475	12.581	110%	169.315	- 145.260	-86%
Remunerações	4.913.633	5.195.514	- 281.881	-5,4%	4.759.016	154.618	3,2%
Indemnizações	3.482	-	3.482	100%	8.974	- 5.492	-61%
Encargos sobre remunerações	1.047.342	1.092.190	- 44.848	-4,1%	1.011.874	35.468	3,5%
Seguros pessoal acd trab	116.627	125.754	- 9.127	-7,3%	114.411	2.217	1,9%
Custos de acção social	60.865	54.681	6.184	11%	53.117	7.748	15%
Outros custos com pessoal	53.152	67.200	- 14.048	-21%	66.507	- 13.355	-20%
Seguros vida/doença	10.288	-	10.288	100,0%	18.539	- 8.251	-45%
Fardamento	14.595	15.590	- 995	-6,4%	10.534	4.061	39%
Formação	6.041	17.903	- 11.862	-66%	9.711	- 3.670	-38%
Outros	28.099	7.700	20.399	265%	14.567	13.532	93%
Leite	18.401	24.948	- 6.547	-26%	20.291	- 1.890	-9,3%
TOTAL PESSOAL:	6.272.526	6.601.481	- 328.955	-5,0%	6.087.540	184.985	3,0%
GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	620.807	630.965	- 10.158	-1,6%	626.164	- 5.357	-0,9%
PROVISÕES DO PERÍODO	11.739	-	11.739	-	884	10.855	-
GASTOS/PERDAS DE FINANC.	49.542	71.077	- 21.534	-30%	76.269	- 26.727	-35%
GASTOS TOTAIS	15.346.379	15.585.336	- 238.957	-1,5%	10.347.205	4.999.174	48%
Serviços	-	-	-	-	-	-	-
Clientes Diversos	282.759	324.506	- 41.746	-13%	349.137	- 66.378	-19%
Serviços Secundários	-	-	-	100%	3.000	3.000	-100%
Subsídios à exploração	9.888.839	9.877.458	11.380	0,1%	7.375.702	2.513.136	34%
Reversões	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	102.880	31.298	71.582	229%	156.968	- 54.088	-34%
Juros, Divid. e similares	618	-	618	-	28	590	2108%
TOTAL RENDIMENTOS	10.275.096	10.233.262	41.835	0,4%	7.878.835	2.396.261	30%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	- 5.071.282	- 5.352.074	280.792	5,2%	- 2.468.369	- 2.602.913	105%

Unidade monetária: euro



3.6 Execução Orçamental – Investimentos Correntes – 2017

ORÇAMENTO - 2017 - EXECUÇÃO DOS INVESTIMENTOS PREVISTOS					
ESTRUTURA			TOTAL	Desvios	
Área	Descrição	Valor	2017	Valor	%
GSI	SQL 2015	5.600	4.236	1.364	-24%
	Servidor novo PHC	5.163	4.687	476	-9%
	Licenças SQL por Core	8.687	10.556	1.869	22%
	Computadores Desktop	10.800	11.731	931	9%
	Monitores Desktop	3.600	3.508	92	-3%
GFA	Monitores Operand Cortes de jardim (12)	74.400	68.200	6.200	-8%
	Monitores Operand Monstros (4)	24.800	24.800	-	0%
	Equipamento MOBA Zona 1 RSU	70.400	68.332	2.068	-3%
	Aquisição de equipamento de navegação para serviço de fiscalização (3)	450	-	450	-100%
	Tablet para levantamentos SIG (1)	500	-	500	-100%
	TAGS - Contentorização RSU Zona 1	13.600	-	13.600	-100%
FIE	Aquisição SW Gestão Manut	20.000	-	20.000	-100%
	Aquisição Equip Diagnóstico	10.000	6.770	3.230	-32%
	Subst Iluminação Actual por LED	5.000	-	5.000	-100%
	Inst. Sens. Volume Gabinetes Ind	6.000	-	6.000	-100%
	Sistema Lavagem Automático	60.000	21.552	38.448	-64%
	Novos Espacos	-	11.304	11.304	100%
	Pontos de Carregamento Viaturas Eletricas (4)	-	16.861	16.861	100%
	Portão Alçado Norte - Tunel de Lavagem	15.000	-	15.000	-100%
TOTAL ESTRUTURA :		334.001	252.536	81.464	-24%
OPERACIONAIS			TOTAL	Desvios	
Área	Descrição	Valor	2017	Valor	%
LPT	1 Tractor - Subst 41	36.000	33.500	2.500	-7%
	1 Ligeiros Pass Hibrido - Subst 59 e 62	15.000	-	15.000	-100%
	Equipamento de deposição nas praias	15.000	-	15.000	-100%
	Equipamento Trabalho	-	10.731	10.731	100%
	Material Praia D+	175.000	4.999	170.001	-97%
LUR	2 Varredora 5m3 - Subst. 3 e 73	260.000	264.000	4.000	2%
	1 Varredora Eléctrica 2m3 (Fundo Ambiental)	100.000	57.450	42.550	-43%
	1 Varredora Eléctrica 1m3 (Fundo Ambiental)	-	74.850	74.850	100%
	2 Viaturas Mistas 9 L - Subst 21 e 56	70.000	62.882	7.118	-10%
	1 Ligeiros Pass Hibrido - Subst 59 e 62	15.000	15.699	699	5%
	Equipamento Trabalho	-	6.082	6.082	100%
RCJ	1 Ligeiro 4x4 - Subst 14 e 15	22.000	18.888	3.113	-14%
	2 Viaturas RCJ 9Ton - Subst 23 e 27	150.000	137.800	12.200	-8%
RMO	3 Gruas - Subst gruas fim de vida	93.000	-	93.000	-100%
	1 Ligeiro Pass Eléctrico - Subst 63	20.000	22.300	2.300	12%
RSU	1 Ligeiro 4x4 - Subst 14 e 15	22.000	18.888	3.113	-14%
	2 Ligeiro Pass Hibrido - Z1	30.000	15.699	14.301	-48%
	8 Viaturas Recolha RSU - Z1	1.550.000	1.544.500	5.500	0%
	Maquinaria	-	3.899	3.899	100%
	1 Ligeira Mista - Manut. Content.	-	21.475	21.475	100%
	Contentores 3.000, 800, 240, 120.	250.000	187.787	62.213	-25%
SEL	Ecopontos	140.000	88.556	51.444	-37%
IEC	Ilhas Ecologicas	-	225.569	225.569	100%
EPV	Instalacoes	-	16.490	16.490	100%
	Viatura Ligeira Mercadorias	-	26.460	26.460	100%
	Equipamento Trabalho	-	11.507	11.507	100%
	Hortas	-	4.495	4.495	100%
DEN	PACB - Intervenções Previstas	54.000	4.000	50.000	-93%
	Quinta do Pisão - Intervenções Previstas	58.600	242.226	183.626	313%
	Núcleo da Crismina - Intervenções Previstas	22.980	1.633	21.347	-93%
	Outras Intervenções Previstas	59.400	4.000	55.400	-93%
W4T	Smart TAGS - Projeto PAYT - Waste4Think	10.120	2.182	7.938	-78%
TOTAL OPERACIONAL :		3.168.100	3.128.545	39.555	-1,2%
TOTAL CASCAIS AMBIENTE :		3.502.101	3.381.081	121.020	-3,5%



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

3.7 Parecer do Fiscal Único



Tel: +351 217 990 420
Fax: +351 217 990 439
www.bdo.pt

Av. da República, 50 - 10^o
1069-211 Lisboa

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Senhores Acionistas,

Relatório

No cumprimento do mandato que V. Exas. nos conferiram e no desempenho das nossas funções legais e estatutárias, acompanhámos a atividade da **EMAC - Empresa Municipal de Ambiente de Cascais, EM, SA**, e examinámos regularmente os livros, registos contabilísticos e demais documentação, constatámos a observância da lei e dos estatutos e obtivemos do Conselho de Administração os esclarecimentos, informações e documentos solicitados.

O balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio, a demonstração dos fluxos de caixa, o anexo e o relatório de gestão, lidos em conjunto com a certificação legal das contas, permitem uma adequada compreensão da situação financeira e dos resultados da Empresa e satisfazem as disposições legais e estatutárias em vigor. Os critérios ~~valorimétricos utilizados merecem a nossa concordância.~~

Parecer

Assim, propomos:

1. Que sejam aprovados o relatório de gestão, o balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio, a demonstração dos fluxos de caixa e o correspondente anexo, apresentados pelo Conselho de Administração, relativos ao exercício de 2017.
2. Que seja aprovada a proposta de aplicação de resultados apresentada pelo Conselho de Administração.

Lisboa, 12 de fevereiro de 2018

O FISCAL ÚNICO


João Guilherme Melo de Oliveira, em representação de
BDO & Associados - SROC