



CASCAIS
AMBIENTE
Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

Ambiente

**Relatório de Execução
Orçamental**

2012



ÍNDICE

1. Sumário Executivo	2
2. Análise da Execução Orçamental	3
2.1 Execução da Receita por Rubricas	4
2.2 Execução da Despesa por Rubricas	6
3. Anexos	9
3.1 Balanço.....	10
3.2 Demonstração de Resultados por Naturezas.....	11
3.3 Análise – Resumo por Centro de Responsabilidade - 2012	12
3.4 Análise – Resumo por Centro de Responsabilidade – 4º Trim.	13

1. Sumário Executivo

Neste documento procede-se à análise da execução orçamental verificada na *Cascais Ambiente* durante o exercício de 2012.

Fruto do enorme esforço de gestão, e consequente racionalização e contenção na realização dos gastos da empresa, constata-se que estes verificaram uma execução favorável para a empresa, em 3,93% (-771.000€), ficando abaixo do previsto em sede de orçamento para 2012.

Infelizmente, o comportamento verificado na execução dos proveitos foi desfavorável para a empresa, em 4,23% (-838.000€).

Perante esta realidade, o resultado global realizado sofreu uma redução face ao previsto, de 62,55% (-67.110€), tendo este mesmo assim se mantido positivo nos 39.991€.

2. Análise da Execução Orçamental

No quadro que se apresenta de seguida pode verificar-se a evolução mensal dos gastos, rendimentos e respectivos resultados obtidos pela empresa durante o exercício de 2012, bem como os seus respetivos valores homólogos, isto de acordo com a informação disponível.

	2012			2011		
	Gastos	Réditos	Resultado	Gastos	Réditos	Resultado
Jan	1.357.794	1.574.071	216.277	1.336.476	1.642.690	306.214
Fev	1.315.148	1.523.603	208.455	1.351.099	1.546.458	195.359
Mar	1.408.901	1.576.060	167.159	1.793.597	2.070.505	276.908
Abr	1.506.440	1.550.712	44.272	1.493.272	1.602.873	109.601
Mai	1.488.421	1.611.118	122.697	1.721.030	1.772.616	51.586
Jun	1.500.916	1.616.772	115.856	1.579.267	1.129.473	-449.794
Jul	1.587.057	1.566.038	-21.019	1.600.968	1.652.264	51.296
Ago	1.585.408	1.314.175	-271.233	1.516.751	1.600.754	84.003
Set	1.460.538	1.491.694	31.156	1.103.715	1.587.866	484.151
Out	1.723.363	1.506.739	-216.624	1.527.630	1.582.146	54.516
Nov	1.983.861	1.466.596	-517.264	1.557.059	877.883	-679.176
Dez	1.938.502	2.098.761	160.260	1.935.059	1.725.885	-209.174
TOTAL:	18.856.348	18.896.339	39.991	18.515.923	18.791.413	275.490

Quadro 1 - Resultados mensais 2012 vs 2011 (valores em €)

Perante os valores apresentados, verifica-se uma redução no valor do *Resultado do Período antes de Imposto* no final de 2012, face a 2011, em de cerca de 85% (-235.499€).

De acordo com a Demonstração de Resultados por Naturezas (ver anexo) os valores do *Resultado antes de Depreciações, Gastos Financeiros e Impostos (EBITDA)* foram de 2.159.856€ e de 2.213.399€ em 2012 e 2011, respetivamente. Ora, isto corresponde a uma redução de 2,42% (-53.543€) em termos homólogos.

Ao nível do Balanço (ver anexo), em 2012 encontra-se evidenciado um Activo total de 17.121.377€, um Capital Próprio de 2.082.744€ e um Passivo total de 15.038.632€.

Estes valores, comparativamente aos verificados no exercício transato, denotam um aumento de 19,25% (2.763.391€) no caso do Activo, uma redução de -2,47% (-52.831€) no valor do Capital Próprio e um aumento de 23,04% (2.816.223€) no total do Passivo da empresa.

2.1 Execução da Receita por Rubrica

A execução global da receita, verificada por tipo de actividade realizada, encontra-se discriminada na tabela abaixo.

	Orçamento 2012	Realizado 2012	Variação		Realizado 2011
			Valor	%	
72 PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	19.734.559	18.721.069	-1.013.490	-5,14%	18.567.465
CP Recolha de RSU	4.117.416	3.825.009	-292.407	-7,10%	4.019.373
CG Limpeza de Praias, Terrenos e Ribeiras	2.330.604	2.073.150	-257.454	-11,05%	2.347.447
CG Limpeza Urbana	5.948.760	5.990.810	42.050	0,71%	5.453.030
CP Recolha de Cortes de Jardim	1.507.032	1.507.032	0	0,00%	1.381.446
CP Recolha de Monstros	728.064	728.064	0	0,00%	728.064
CP Recolha Selectiva	1.930.764	1.930.764	0	0,00%	1.930.764
- Grandes Produtores	330.000	286.847	-43.153	-13,08%	288.886
CG Sensibilização e Educação Ambiental	550.080	332.406	-217.674	-39,57%	490.080
CG EPVU + PI + Estudos e Projectos	1.861.565	1.575.166	-286.399	-15,38%	1.814.480
CP Serviços Partilhados	47.400	20.803	-26.597	-56,11%	39.500
- Outros Serviços CMC	0	2.055	2.055	100,00%	85
CG Projectos Ambientais	333.374	307.909	-25.465	-7,64%	0
723 Outros Serviços - Clientes Diversos	49.500	139.704	90.204	182,23%	72.322
725 Serviços Secundários	0	1.350	1.350	100,00%	1.988
75 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	0	0	0	0,00%	0
76 REVERSSÕES	0	16.306	16.306	100,00%	0
78 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	0	158.958	158.958	100,00%	223.952
79 JUROS, DIVIDENDOS,	0	6	6	100,00%	0
TOTAL :	19.734.559	18.896.339	-838.220	-4,25%	18.791.417

As receitas verificadas em 2012, em comparação com as do ano transato, exibem um ligeiro aumento (0,56%; 104.922€), no entanto, o valor das receitas executadas em 2012, face ao valor previsto em sede de orçamento, revelaram-se deficitárias em -4,25% (-838.220€).

No âmbito das actividades contempladas em sede de Contrato-Programa/Contrato de Gestão Delegada, verificou-se que a execução orçamental da receita se manteve dentro dos valores esperados, a saber: a Recolha de Cortes de Jardins (RCJ), a Recolha de Monstros (RMO) e a Recolha Selectiva (SEL); as quais são actividades cujos valores dos serviços prestados não dependem das quantidades recolhidas.

A única excepção aqui verificou-se na recolha de Resíduos Sólidos Urbanos (RSU) e nos Serviços Partilhados.

A primeira, pelo fato da facturação dos RSU, contrariamente às anteriores, ser em função das toneladas de resíduos recolhidos que, por esta via e face ao previsto em sede de orçamento, verificou um decréscimo de 7,10% (-292.407€), os quais se devem ao facto de, não só não se ter verificado o aumento previsto de 2,60% no nº de toneladas recolhidas, mas também por estas terem efectivamente reduzido em 4,5%.

Os Serviços Partilhados, de apoio às Agências Municipais de Cascais, encontravam-se previstos para todo o ano de 2012, no entanto apenas se realizaram até ao final do primeiro semestre de 2012 (-56,11%; -26.597€).

No caso de serviços previstos em sede de Contrato de Gestão verificou-se, também, algumas execuções desfavoráveis nos proveitos, como foi o caso dos Espaços Públicos Verdes Urbanos / Parques Infantis (-15,38%; -286.399€), na Sensibilização e Educação Ambiental (-39,57%; -217.673€) e na Limpeza de Praias e Terrenos (-11,05%; -257.454€).

A diferença observada nos Verdes/Parques Infantis prende-se com o facto de não só não se ter verificado o aumento de 3% no nº de m2 intervencionados, como este nº ter-se ainda reduzido em mais de 12%.

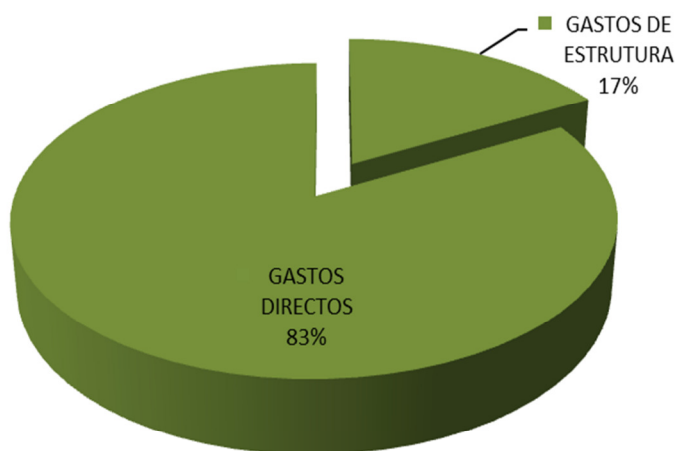
Com a entrada em vigor do Contrato de Gestão, no caso da LPT, verificou-se uma redução, face ao valor anteriormente previsto em sede de Contrato Programa, em cerca de 20%, correspondendo o proporcional desta alteração à diferença verificada no valor executado.

Relativamente à Sensibilização e Educação Ambiental, da diferença verificada (-39,5%), tal como nos casos anteriores, parte desta deve-se à alteração do Contrato-Programa para o Contrato de Gestão (9,5%), ficando o restante a dever-se ao facto de não terem sido facturados serviços à CMC pelos mesmos não terem sido efectivamente realizados.

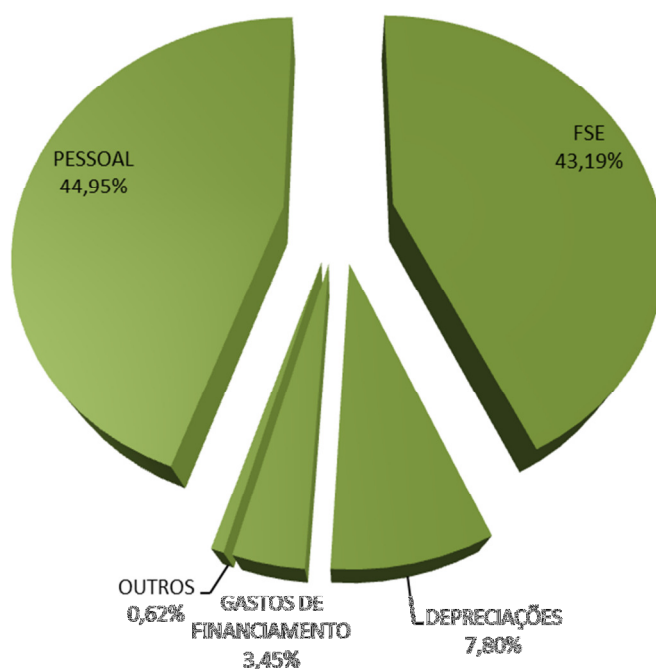
2.2 Execução da Despesa por Rubricas

Conforme mencionado no sumário executivo a realização global da despesa, face ao orçamentado para o exercício de 2012, apresenta um desvio favorável, exibindo uma redução de 3,93% (-771.110€) relativamente ao valor total de gastos orçamentados para 2012 (19.627.458€). Assim, os gastos globais contabilizados foram de 18.856.348€.

Em termos globais a despesa realizada da Cascais Ambiente pode ser decomposta da seguinte forma:

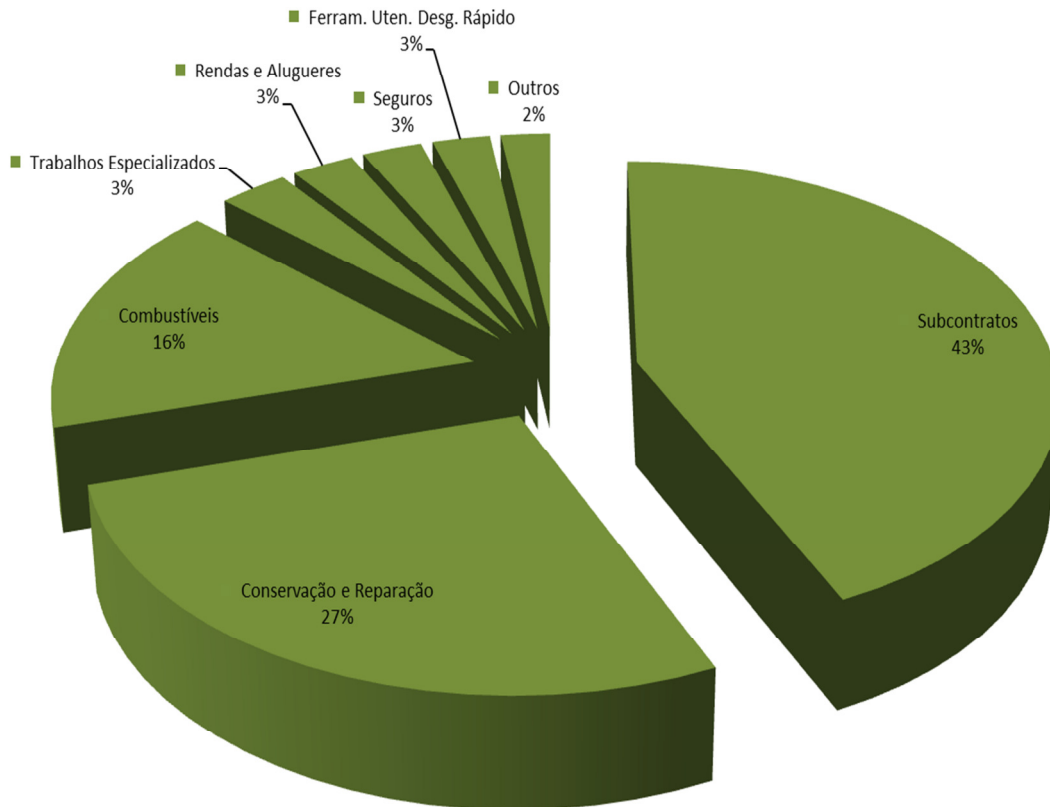


Os gastos da Cascais Ambiente podem, ainda, ser decompostos da seguinte forma:



Revelando a rubrica de *Gastos com Pessoal* ser a de maior peso, seguida dos *FSE's*, dos *Gastos de Financiamento*, das *Depreciações* e, por fim os *Outros Gastos*.

Dentro da rubrica *FSE's*, os gastos podem ainda ser graduados pelo seu peso, tal como se apresenta de seguida:



Como pode ser observado pela tabela que se segue, praticamente todas as rubricas de gastos registaram uma variação favorável face ao orçamentado. A exceção à regra são os gastos de financiamento, que registaram um aumento de 129,97% (consequência da falta de liquidez de tesouraria, o que tem implicado frequentes mobilizações de verbas das contas correntes caucionadas).

idConta	FSE's:	Orç. 2012	Exec. 2012	Variação	
				Valor	%
62					
621	Subcontratos	3.800.095	3.400.939	-399.156	-10,50%
6221	Trabalhos Especializados	243.919	240.690	-3.229	-1,32%
6222	Publicidade e Propaganda	229.542	5.909	-223.633	-97,43%
6223	Vigilância e Segurança	1.600	786	-814	-50,90%
6224	Honorários	68.100	38.539	-29.561	-43,41%
6226	Conservação e Reparação	1.813.544	2.146.163	332.619	18,34%
6231	Ferram. Uten. Desg. Rápido	169.520	200.829	31.309	18,47%
6232	Livros e Doc. Técnica	8.490	1.233	-7.257	-85,47%
6233	Material de Escritório	41.320	37.428	-3.892	-9,42%
6238	Outros Materiais	86.700	6.336	-80.364	-92,69%
6242	Combustíveis	1.318.910	1.277.176	-41.734	-3,16%
6243	Água	0	67	67	100,00%
6248	Energia e Flúidos	159.576	95.758	-63.818	-39,99%
6251	Deslocações e Estadas	23.850	10.772	-13.078	-54,83%
6261	Rendas e Alugueres	261.850	217.575	-44.275	-16,91%
6262	Comunicação	118.346	106.525	-11.821	-9,99%
6263	Seguros	171.300	208.299	36.999	21,60%
6265	Contencioso e Notariado	85.125	11.730	-73.395	-86,22%
6266	Despesas Representação	0	1.849	1.849	100,00%
6267	Limp., Higiene e Conforto	59.530	80.013	20.483	34,41%
6268	Outros serviços	4.000	56.611	52.611	1315,29%
62	TOTAL FSE:	8.665.317	8.144.272	-521.045	-6,01%
68	IMPOSTOS/OUTROS GASTOS	30.000	116.959	86.959	289,86%
63	GASTOS COM O PESSOAL	9.079.362	8.475.245	-604.117	-6,65%
64	GASTOS DE DEPRECIACÕES	1.570.279	1.470.216	-100.063	-6,37%
67	PROVISÕES DO PERIODO	0	0	0	-
69	GASTOS/PERDAS DE FINANC.	282.500	649.655	367.155	129,97%
	TOTAL DOS GASTOS:	19.627.458	18.856.348	-771.110	-3,93%

(Valores em €)

O número médio de colaboradores a Dezembro era de 564.

Em anexo apresentam as demonstrações financeiras da Cascais Ambiente (Balanço e Demonstração de Resultados), bem como o resumo da execução orçamental verificada em Dezembro de 2012

Alcabideche, 11 de Fevereiro de 2013.

O Administrador,



Guilherme Rodrigues



3. ANEXOS

3.1 BALANÇO

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

unidade monetária: euro

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2012	2011
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		6.604.781,59	5.980.759,77
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis		75.857,94	154.223,40
Activos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas / Sócios			
Outros activos financeiros			
Activos por impostos diferidos			
		6.680.639,53	6.134.983,17
Activo corrente			
Inventários			
Activos Biológicos			
Clientes		9.995.558,09	7.288.811,37
Adiantamento a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		251.856,07	635.366,55
Accionistas / Sócios			
Outras contas a receber		9.288,23	210.727,42
Diferimentos			
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos Financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		184.035,16	88.096,66
		10.440.737,55	8.223.002,00
		17.121.377,08	14.357.985,17
Total do activo			
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio			
Capital realizado		1.000.000,00	1.000.000,00
Acções (quotas) próprias			
Prestações suplementares e outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas Legais		48.697,53	32.937,70
Outras reservas		438.280,26	296.441,75
Resultados Transitados			-3.036,01
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		584.633,21	651.634,08
Resultado líquido do período		11.133,39	157.598,34
Interesses minoritários			
		2.082.744,39	2.135.575,86
Total capital próprio			
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		11.489,21	16.755,38
Financiamentos obtidos		2.206.658,98	1.468.802,77
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		2.218.148,19	1.485.558,15
Passivo corrente			
Fornecedores		2.428.292,59	3.155.767,79
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		202.477,78	266.734,96
Accionistas / Sócios			
Financiamentos obtidos		9.248.936,59	5.822.269,54
Outras contas a pagar		940.777,54	1.492.078,87
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		12.820.484,50	10.736.851,16
		15.038.632,69	12.222.409,31
Total do passivo			
		17.121.377,08	14.357.985,17
Total do capital próprio e do passivo			

3.2 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

unidade monetária: euro

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2012	2011
Vendas e serviços prestados	18.721.069,16	18.567.464,82
Fornecimentos e serviços externos	-8.144.272,45	-7.943.743,51
Gastos com o pessoal	-8.475.245,39	-8.525.223,98
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	16.305,95	-20.424,08
Provisões (aumentos/reduções)		-40.000,00
Outros rendimentos e ganhos	158.957,88	223.951,52
Outros gastos e perdas	-116.958,92	-48.624,96
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.159.856,23	2.213.399,81
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-1.470.216,13	-1.678.566,43
Resultado operacional, antes de gastos de financiamento e impostos	689.640,10	534.833,38
Juros e rendimentos similares obtidos	6,28	
Juros e gastos similares suportados:	-649.655,26	-259.343,84
Resultado antes impostos	39.991,12	275.489,54
Imposto sobre o rendimento do período	-28.857,73	-117.891,20
Resultado líquido do período	11.133,39	157.598,34

