



CASCAIS
AMBIENTE
Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

Relatório de Execução Orçamental 2013

Cascais, 20 de Fevereiro de 2014

Índice

1 – Sumário Executivo.....	2
2 – Análise da Execução Orçamental	3
2.1 - Execução Global	3
2.2 - Execução da Receita por Rubricas	4
2.3 - Execução da Despesa por Rubricas	6
3 – Anexos	8
3.1 - Balanço 31 de Dezembro 2013	8
3.2 - Demonstração de Resultados 31 de Dezembro 2013	9
3.3 - Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente.....	10
3.3.1 – Contrato de Gestão Delegada	11
3.3.2 – Contrato Programa	12
3.3.3 – Outros Serviços.....	13
3.4 – Execução Orçamental – Investimentos Correntes 2013.....	14

1. Sumário Executivo

O orçamento para o exercício de 2013, à semelhança do verificado nos anos anteriores, foi elaborado baseando-se no rigor e no elevado sentido de serviço público e tendo em conta diversos pressupostos, que contribuem para a melhoria contínua dos níveis de eficácia e eficiência, assegurando a manutenção das condições e qualidade do serviço prestado pela Cascais Ambiente aos Municípios de Cascais.

Face ao exposto, no final do exercício de 2013, a execução orçamental da Cascais Ambiente foi a que se apresenta no quadro seguinte:

Real Acumulada - 31/12/2013					
		2013		Variação	
	Orçamento	Real	Valor	%	
RENDIMENTOS	19.751.054	20.016.009	↑ 264.956	1,34%	
GASTOS	19.768.512	19.966.426	↓ 197.914	1,00%	
RESULTADO:	-17.459	49.583	↑ 67.042	384%	

Unidade monetária: euro

Como se pode constatar, no decorrer do período em análise, a execução orçamental revelou uma variação favorável ao nível das receitas obtidas (+1,34%), sendo estas, também, devidamente acompanhadas por uma variação desfavorável ao nível dos gastos incorridos pela empresa (+1,00%).

A variação favorável verificada ao nível dos rendimentos decorre, maioritariamente, da prestação de serviços a clientes diversos (+260.400 €), nomeadamente por via das actividades desenvolvidas pelo *Departamento dos Espaços Naturais*, pelo *Gabinete Comercial* da Cascais Ambiente e da facturação decorrente do ajustamento aos valores previstos no estudo de viabilidade económica e financeira (EVEF), sancionado pelo Tribunal de Contas.

Já ao nível dos gastos incorridos, estes decorreram da realização, em 2013, de diversos serviços adicionais ao Município, os quais não se encontravam previstos em sede de orçamento e cujo impacto só não foi mais expressivo fruto da continuidade da política de contenção e racionalização da despesa, em curso desde os últimos exercícios económicos.

2. Análise da Execução Orçamental

2.1 Execução Global

O resultado antes de impostos, verificado no final do exercício de 2013, foi de 49.583€. No entanto, conforme pode ser constatado no quadro abaixo, salientamos que este equilíbrio apenas se veio a constatar no final do mês de Dezembro, por via da facturação dos serviços adicionais realizados durante o período.

	2013						2012		
	Rendimentos		Gastos		Resultado Período		Rendimentos	Gastos	Resultado Período
	Orç.	Real	Orç.	Real	Orç.	Real			
Janeiro	1.645.907	40.343	1.604.507	1.319.134	41.400	-1.278.791	1.568.071	1.357.794	210.277
Fevereiro	1.645.924	1.415.281	1.604.467	1.568.129	41.457	-152.848	1.523.603	1.315.148	208.455
Março	1.645.924	3.938.276	1.691.472	1.495.556	-45.548	2.442.719	1.576.060	1.408.901	167.159
Abril	1.645.924	735.705	1.610.047	1.466.105	35.877	-730.401	1.550.712	1.506.440	44.272
Maio	1.645.924	748.014	1.653.922	1.500.192	-7.998	-752.177	1.611.118	1.488.421	122.697
Junho	1.645.924	4.611.120	1.726.922	1.873.266	-80.998	2.737.854	1.616.772	1.500.916	115.856
Julho	1.645.907	1.238.217	1.645.852	1.661.194	55	-422.977	1.566.038	1.584.557	-18.519
Agosto	1.645.924	1.067.258	1.645.672	1.805.281	252	-738.023	1.314.175	1.585.065	-270.890
Setembro	1.645.924	827.990	1.685.747	1.833.788	-39.823	-1.005.798	1.491.694	1.460.538	31.156
Outubro	1.645.924	1.493.402	1.609.422	1.611.628	36.502	-118.226	1.506.739	1.702.528	-195.789
Novembro	1.645.924	1.131.407	1.604.472	1.460.848	41.452	-329.441	1.466.596	1.983.861	-517.264
Dezembro	1.645.924	2.768.996	1.686.007	2.371.305	-40.083	397.692	2.098.761	1.930.652	168.109
TOTAL:	19.751.054	20.016.009	19.768.512	19.966.426	-17.459	49.583	18.890.339	18.824.821	65.518

Unidade monetária: euro

Ao nível dos gastos operacionais globais apurados no final de 2013, face ao período homólogo, verifica-se os mesmos denotam um aumento de 6% sendo que, para este aumento, contribuíram expressivamente as rubricas *gastos de financiamento* (+69%), *gastos com o pessoal* (+2,5%) e os *subcontratos* (+9,4%).

Conforme se pode constatar da observação da *Demonstração de Resultados*, em anexo, o EBITDA apurado no final de 2013 exhibe um resultado positivo de 2.459.747€, o que constitui um aumento de 13,9% em comparação com o período homólogo.

Ao nível do *Balanço* (ver anexo), encontra-se evidenciado um *Activo* total de 20.638.342€, um *Capital Próprio* de 2.036.109€ e um *Passivo* total de 18.602.233€.

2.2 Execução da Receita por Rubricas

Para efeitos de análise relativa à execução orçamental da receita consideraram-se os valores previstos em sede de *Contrato de Gestão Delegada*, *Contrato Programa* e restantes serviços prestados pela *Cascais Ambiente*.

No quadro síntese, abaixo, encontram-se detalhadas as receitas verificadas no período em análise, encontrando-se estas discriminadas, quer pelo tipo de instrumento contratual formalizado junto do Município, quer pelos diferentes tipos de serviços prestados.

	PROVEITOS - Totais Acumulados				
	2013		Variação		Execução 2012
	Orçamento	Executado	Valor	%	
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	19.751.054	19.837.318	 86.265	0,4%	18.721.069
Contrato de Gestão Delegada:	8.066.038	9.823.049	 1.757.011	21,8%	7.990.869
Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos	4.188.599	4.495.321	 306.723	7,3%	3.825.009
Recolha de Cortes de Jardim	1.702.290	1.702.290	 0	0,0%	1.507.032
Recolha Selectiva	1.418.575	2.868.865	 1.450.289	102,2%	1.930.764
Recolha de Monstros	756.573	756.573	 0	0,0%	728.064
Contrato Programa:	8.921.586	9.071.586	 150.000	1,7%	8.063.960
Limpeza Urbana	6.821.177	6.971.177	 150.000	2,2%	5.990.810
Limpeza Praias, Terrenos e Ribeiras	2.100.409	2.100.409	 0	0,0%	2.073.150
Outros Serviços - CMC:	2.433.430	345.300	 -2.088.130	-85,8%	2.215.481
Espaços Verdes Urbanos	1.176.399	345.300	 -831.099	-70,6%	1.575.166
Espaços de Jogo e Recreio	306.156	0	 -306.156	-100,0%	
Meio Terrestre	335.455	0	 -335.455	-100,0%	307.909
Meio Marítimo	285.758	0	 -285.758	-100,0%	
Sensibilização Educação Ambiental	329.662	0	 -329.662	-100,0%	332.406
Grandes Produtores	280.000	274.289	 -5.711	-2,0%	286.847
Outros Serviços - CMC	0	-555	 -555	-100,0%	22.858
Outros Serviços - Clientes Divs.	50.000	310.400	 260.400	520,8%	139.704
Serviços Secundários	0	13.250	 13.250	100,0%	1.350
Proveitos Suplementares	0	178.685	 178.685	100,0%	158.958
Juros, Dividendos e Outros	0	6	 6	100,0%	16.312
TOTAL RECEITAS:	19.751.054	20.016.009	 264.956	1,3%	18.896.339

Unidade monetária: euro

No que se refere à execução orçamental do *Contrato de Gestão Delegada*, verifica-se um desvio favorável nas receitas a si associadas (+21,8%), que se justificam pelo ajustamento ao EVEF anteriormente referido.

Relativamente aos serviços prestados no âmbito do *Contrato Programa*, refira-se que, embora os mesmos exibam um desvio favorável (+2,2%), salientamos que tal ficou a dever-se, exclusivamente, a serviços extra prestados pela Cascais Ambiente a entidades privadas.

Nas restantes receitas obtidas, nomeadamente as provenientes de *clientes diversos* e dos *proveitos suplementares* verifica-se, no caso dos primeiros, uma evolução favorável (520,8%) face ao previsto, justificada na sua maioria (40%) pelos serviços e actividades autónomas desenvolvidas pelo *Departamento dos Espaços Naturais*, a intervenção da área *Comercial* da *Cascais Ambiente* (37%) e o restante (23%) encontra-se disperso nas restantes actividades desenvolvidas pela empresa.

Por último, os *proveitos suplementares* advêm de indemnizações concedidas pelas seguradoras, provenientes da cobertura de seguro de acidentes de trabalho (48,57%), ao co-financiamento do QREN relativo à implantação de ilhas ecológicas no Concelho (35,76%) e à alienação de equipamentos decorrentes da renovação da frota operacional da empresa (15,55%).

2.3 Execução da Despesa por Rubricas

O valor de despesa realizada pela *Cascais Ambiente*, no decorrer do exercício de 2013, denotou um desvio desfavorável global de 1,0% (+264.956 €). Porém, esta variação é totalmente explicada pela realização de trabalhos e serviços adicionais ao Município, que se cifraram em 730.000 € e que não estavam previstos por ocasião da realização do orçamento.

	TOTAIS ACUMULADOS				
	Orçamento 2013	Execução 2013	Variação		Execução 2012
			Valor	%	
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	8.585.224	8.093.764	-491.459	-5,7%	8.123.381
SUBCONTRATOS	3.471.915	3.797.897	325.981	9,4%	3.400.939
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	223.854	104.608	-119.246	-53,3%	240.690
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	210.125	19.049	-191.076	-90,9%	5.909
VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	2.821	328	-2.494	-88,4%	786
HONORÁRIOS	61.570	50.751	-10.819	-17,6%	38.539
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	2.141.010	1.679.795	-461.215	-21,5%	2.147.061
FERRAM. E UTENS. DESGASTE RÁPIDO	167.072	430.546	263.474	157,7%	199.844
LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	8.702	1.179	-7.523	-86,5%	1.233
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	26.281	27.067	786	3,0%	37.427
OUTROS MATERIAIS	65.245	2.324	-62.921	-96,4%	7.142
COMBUSTÍVEIS	1.421.540	1.234.247	-187.293	-13,2%	1.275.163
ÁGUA	82.710	2.276	-80.434	-97,2%	67
OUTROS ENERGIA E FLUÍDOS	141.076	73.836	-67.240	-47,7%	74.923
DESLOCAÇÕES E ESTADAS	19.648	18.057	-1.591	-8,1%	10.763
RENDAS E ALUGUERES	67.250	63.120	-4.130	-6,1%	218.472
COMUNICAÇÃO	133.135	109.496	-23.639	-17,8%	105.629
SEGUROS	261.385	187.837	-73.548	-28,1%	208.299
CONTENCIOSO E NOTARIADO	15.470	19.859	4.389	28,4%	11.739
DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0	6.320	6.320	100,0%	1.849
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	45.829	101.091	55.262	120,6%	80.013
OUTROS SERVIÇOS	18.585	164.083	145.498	782,9%	56.893
IMPOSTOS (Outros Gastos e Perdas)	77.678	117.577	39.899	51,4%	77.914
GASTOS COM O PESSOAL	8.989.967	9.217.671	227.704	2,5%	8.467.109
GASTOS DE DEPRECIACÕES	1.496.711	1.491.002	-5.710	-0,4%	1.470.216
PROVISÕES DO PERÍODO	0	0	0	0,0%	0
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	618.932	1.046.411	427.479	69,1%	686.200
TOTAL DESPESA:	19.768.512	19.966.426	197.914	1,0%	18.824.821

Unidade monetária: euro

No quadro apresentado, na página anterior, consta a execução da despesa por rubrica contabilística realizada no período em análise e a do período homólogo, sendo que, em termos de peso relativo, em face ao total da despesa realizada, se constata claramente que os *gastos com o pessoal* (46%) e os *fornecimentos e serviços externos* (41%) concorrem em 87% para o total da despesa.

Os *gastos com o pessoal* apresentam uma variação desfavorável de 2,5%, devido ao “chumbo” do Tribunal Constitucional ao Orçamento de Estado, isto é, a necessidade de devolução do subsídio de férias aos colaboradores, conhecida no 1º trimestre de 2013 e, por esse motivo, não tinha sido contemplado no orçamento da empresa.

De facto, estes gastos continuam a ser a rúbrica mais expressiva, tendo aumentado o seu peso na estrutura de custos em 2,64% face ao exercício anterior.

A execução dos *gastos em depreciações* revelou estar em linha com previsto em sede de orçamento, apresentando uma variação marginal (-0,4%).

Por último, verificou-se um aumento nos *gastos e perdas de financiamento*, resultante do montante e da revisão das taxas de juro em alta afectas aos empréstimos de curto prazo e das operações de locação financeira realizadas.

Tal como vem acontecendo nos últimos exercícios, a execução orçamental de 2013 levada a cabo pela *Cascais Ambiente* prima e revela o enorme esforço de contenção e racionalização da despesa, indo ao encontro da directriz emanada pelo accionista: fazer mais, melhor e 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, 20 de Fevereiro de 2014

O Administrador



Guilherme Rodrigues

3. Anexos

3.1 Balanço a 31 de Dezembro de 2013

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2013	2012
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis		6.111.539,90	6.604.781,59
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis		407,63	75.857,94
Activos biológicos			
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas / Sócios			
Outros activos financeiros			
Activos por impostos diferidos			
		6.111.947,53	6.680.639,53
Activo corrente			
Inventários			
Activos Biológicos			
Clientes		14.307.308,62	9.995.558,09
Adiantamento a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		39.217,09	251.856,07
Accionistas / Sócios			
Outras contas a receber		32.433,54	9.288,23
Diferimentos			
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos Financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		147.435,12	184.035,16
		14.526.394,37	10.440.737,55
Total do activo		20.638.341,90	17.121.377,08
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		49.810,87	48.697,53
Outras reservas		448.300,31	438.280,26
Resultados Transitados		110.183,21	110.183,21
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		410.517,50	474.450,00
Resultado líquido do período		17.297,05	11.133,39
Interesses minoritários			
		2.036.108,94	2.082.744,39
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		11.489,21	11.489,21
Financiamentos obtidos		5.960.271,98	2.206.658,98
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos			
Outras contas a pagar			
		5.971.761,19	2.218.148,19
Passivo corrente			
Fornecedores		3.490.965,03	2.428.292,59
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos		252.999,03	202.477,78
Accionistas / Sócios			
Financiamentos obtidos		7.351.515,34	9.248.936,59
Outras contas a pagar		1.534.992,37	940.777,54
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		12.630.471,77	12.820.484,50
Total do passivo		18.602.232,96	15.038.632,69
Total do capital próprio e do passivo		20.638.341,90	17.121.377,08

unidade monetária: euro

3.2 Demonstração de Resultados em 31 de Dezembro de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	2013	2012
Vendas e serviços prestados	10.765.732,48	18.721.069,16
Subsídios à exploração	9.071.585,89	0,00
Fornecimentos e serviços externos	-8.093.764,48	-8.144.272,45
Gastos com o pessoal	-9.217.670,97	-8.475.245,39
Outros rendimentos e ganhos	178.684,81	158.957,88
Provisões	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	16.305,95
Outros gastos e perdas	-244.820,88	-116.958,92
	0,00	0,00
	2.459.746,85	2.159.856,23
Gastos depreciação e de amortização	-1.491.001,85	-1.470.216,13
	968.745,00	689.640,10
Juros e rendimentos similares obtidos	6,17	6,28
Juros e gastos similares suportados:	-919.167,74	-649.655,26
Resultado antes impostos	49.583,43	39.991,12
<i>Imposto sobre o rendimento do período</i>	-32.286,38	-28.857,73
Resultado líquido do período	17.297,05	11.133,39

unidade monetária: euro

3.3 Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente

		ACUMULADO - 2013						
idConta	FSE	ORÇAMENTO 2013	Execução 31/12/2013	Desvio		Execução - 31/12/2012		
				Valor	%	Exec.	Δ Valor	Δ %
621	Subcontratos	3.471.915,42	3.797.896,69	325.981,27	9,39%	3.400.939,11	396.957,58	11,67%
6221	Trabalhos Especializados	223.854,00	104.607,76	-119.246,24	-53,27%	240.689,88	-136.082,12	-56,54%
6222	Publicidade e Propaganda	210.125,00	19.049,09	-191.075,91	-90,93%	5.909,35	13.139,74	222,36%
6223	Vigilância e Segurança	2.821,36	327,84	-2.493,52	-88,38%	785,58	-457,74	-58,27%
6224	Honorários	61.570,00	50.750,81	-10.819,19	-17,57%	38.539,32	12.211,49	31,69%
6226	Conservação e Reparação	2.141.010,09	1.679.794,88	-461.215,21	-21,54%	2.147.061,47	-467.266,59	-21,76%
6231	Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	167.072,00	430.545,89	263.473,89	157,70%	199.844,03	230.701,86	115,44%
6232	Livros e Documentação Técnica	8.702,00	1.178,59	-7.523,41	-86,46%	1.233,47	-54,88	-4,45%
6233	Material de Escritório	26.281,00	27.067,24	786,24	2,99%	37.427,32	-10.360,08	-27,68%
6238	Outros Materiais	65.244,81	2.323,77	-62.921,04	-96,44%	7.141,77	-4.818,00	-67,46%
6242	Combustíveis	1.421.540,00	1.234.246,85	-187.293,15	-13,18%	1.275.163,42	-40.916,57	-3,21%
6243	Água	82.710,00	2.276,07	-80.433,93	-97,25%	66,90	2.209,17	3302,20%
6248	Energia e Fluidos	141.076,00	73.835,78	-67.240,22	-47,66%	74.923,00	-1.087,22	-1,45%
6251	Deslocações e Estadas	19.648,00	18.057,22	-1.590,78	-8,10%	10.763,09	7.294,13	67,77%
6261	Rendas e Alugueres	67.250,00	63.119,75	-4.130,25	-6,14%	218.471,66	-155.351,91	-71,11%
6262	Comunicação	133.135,00	109.495,62	-23.639,38	-17,76%	105.628,77	3.866,85	3,66%
6263	Seguros	261.385,00	187.836,74	-73.548,26	-28,14%	208.298,94	-20.462,20	-9,82%
6265	Contencioso e Notariado	15.470,00	19.859,45	4.389,45	28,37%	11.739,15	8.120,30	69,17%
6266	Despesas de Representação	0,00	6.320,43	6.320,43	100,00%	1.849,28	4.471,15	241,78%
6267	Limpeza, Higiéne e Conforto	45.829,00	101.090,75	55.261,75	120,58%	80.012,51	21.078,24	26,34%
6268	Outros serviços	18.585,00	164.083,26	145.498,26	782,88%	56.893,43	107.189,83	188,40%
Subtotal FSE's:		8.585.223,68	8.093.764,48	-491.459,20	-5,72%	8.123.381,45	-29.616,97	-0,36%
68	IMPOSTOS	77.678,00	117.577,48	39.899,48	51,37%	77.914,06	39.663,42	50,91%
63	GASTOS COM O PESSOAL							
631	Remunerações	6.766.081,54	7.035.144,90	269.063,36	3,98%	6.501.464,25	533.680,65	8,21%
634	Indemnizações	25.000,00	27.925,75	2.925,75	11,70%	14.968,16	12.957,59	86,57%
635	Encargos sobre remunerações	1.430.050,13	1.469.104,94	39.054,81	2,73%	1.272.823,42	196.281,52	15,42%
636	Seguros pessoal acd trab	162.253,03	135.230,75	-27.022,28	-16,65%	138.506,69	-3.275,94	-2,37%
637	Custos de acção social	137.208,74	176.160,15	38.951,41	28,39%	177.577,07	-1.416,92	-0,80%
63731	SST	86.000,00	62.731,65	-23.268,35	-27,06%	48.434,07	14.297,58	29,52%
63733	Festa de Natal	40.000,00	23.772,42	-16.227,58	-40,57%	38.545,81	-14.773,39	-38,33%
638	Outros custos com pessoal	215.624,00	96.515,61	-119.108,39	-55,24%	1.812,32	94.703,29	5225,53%
638302	Seguros vida/doença	0,00	8.537,79	8.537,79	100,00%	128.030,95	-119.493,16	-93,33%
638303	Fardamento	40.000,00	103.112,34	63.112,34	157,78%	34.693,68	68.418,66	197,21%
638305	Formação	26.750,00	15.631,14	-11.118,86	-41,57%	18.571,58	-2.940,44	-15,83%
638306	Outros	1.000,00	3.576,43	2.576,43	257,64%	31.581,16	-28.004,73	-88,68%
638307	Outros (leite)	60.000,00	60.227,10	227,10	0,38%	60.099,91	127,19	0,21%
Subtotal PESSOAL:		8.989.967,44	9.217.670,97	227.703,53	2,53%	8.467.109,07	750.561,90	8,86%
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	1.496.711,44	1.491.001,85	-5.709,59	-0,38%	1.470.216,13	20.785,72	1,41%
67	PROVISÕES DO PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
69	GASTOS/PERDAS DE FINANC.	618.931,79	1.046.411,14	427.479,35	69,07%	686.200,12	360.211,02	52,49%
TOTAL GASTOS:		19.768.512,35	19.966.425,92	197.913,57	1,00%	18.824.820,83	1.141.605,09	6,06%
RENDIMENTOS:		19.751.053,69	20.016.009,35	264.955,66	1,34%	18.890.339,02	1.125.670,33	5,96%
RESULTADO:		-17.458,66	49.583,43	67.042,09	384,00%	65.518,19	-15.934,76	-24,32%

3.3.1 Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada

		ACUMULADO - 2013				
idConta	FSE's:	Orçamento	Exec.	Desvio		
62		TOTAL	YTG	Valor	%	
621	Subcontratos	1.998.000,00	1.979.044,92	●	-18.955,08	-1,26%
6221	Trabalhos Especializados	36.104,00	31.159,52	●	-4.944,48	-19,11%
6222	Publicidade e Propaganda	38.464,00	3.413,23	●	-35.050,77	-121,50%
6223	Vigilância e Segurança	902,84	0,00	●	-902,84	-133,33%
6224	Honorários	6.918,40	1.584,00	●	-5.334,40	-102,81%
6226	Conservação e Reparação	1.262.950,40	966.238,77	●	-296.711,63	-31,29%
6231	Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	39.070,40	36.511,91	●	-2.558,49	-8,70%
6232	Livros e Documentação Técnica	1.252,80	424,87	●	-827,93	-87,78%
6233	Material de Escritório	6.633,60	8.224,15	●	1.590,55	31,97%
6238	Outros Materiais	30.537,60	143,77	●	-30.393,83	-132,71%
6242	Combustíveis	857.074,92	731.581,10	●	-125.493,82	-19,52%
6243	Água	25.920,00	719,19	●	-25.200,81	-129,63%
6248	Energia e Fluidos	12.584,32	2.077,68	●	-10.506,64	-111,32%
6251	Deslocações e Estadas	5.327,20	4.352,16	●	-975,04	-24,34%
6261	Rendas e Alugueres	18.368,00	18.979,10	●	611,10	4,44%
6262	Comunicação	40.697,60	34.775,72	●	-5.921,88	-19,40%
6263	Seguros	118.083,08	97.311,91	●	-20.771,17	-23,45%
6265	Contencioso e Notariado	4.923,20	2.532,29	●	-2.390,91	-64,63%
6266	Despesas de Representação	0,00	1.553,04	●	1.553,04	100,00%
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	14.495,40	45.692,85	●	31.197,45	286,96%
6268	Outros serviços	1.209,60	34.084,37	●	32.874,77	2865,65%
Subtotal FSE's:		4.519.517,36	4.000.407,38	●	-519.109,97	-15,31%
68	IMPOSTOS	25.808,96	50.286,63	●	24.477,67	125,01%
63	GASTOS COM O PESSOAL					
631	Remunerações	2.194.850,00	2.341.069,58	●	146.219,58	8,88%
634	Indemnizações	8.000,00	16.305,22	●	8.305,22	138,42%
635	Encargos sobre remunerações	465.920,88	497.158,63	●	31.237,75	8,94%
636	Seguros pessoal acd trab	52.497,61	43.711,15	●	-8.786,46	-22,32%
637	Custos de acção social	50.518,91	63.425,24	●	12.906,33	34,06%
63731	SST	27.520,00	17.067,39	●	-10.452,61	-50,64%
63733	Festa de Natal	12.800,00	7.607,17	●	-5.192,83	-54,09%
638	Outros custos com pessoal	68.999,68	32.640,05	●	-36.359,63	-70,26%
638302	Seguros vida/doença	0,00	0,00	●	0,00	0,00%
638303	Fardamento	12.800,00	33.794,37	●	20.994,37	218,69%
638305	Formação	8.560,00	2.365,96	●	-6.194,04	-96,48%
638306	Outros	320,00	933,86	●	613,86	255,77%
638307	Outros (leite)	19.200,00	19.278,58	●	78,58	0,55%
Subtotal PESSOAL:		2.921.987,07	3.075.357,20	●	153.370,12	7,00%
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	808.910,68	779.773,61	●	-29.137,08	-4,80%
67	PROVISÕES DO PERIODO	0,00	0,00	●	0,00	0,00%
69	GASTOS/PERDAS DE FINANC.	242.804,71	438.450,75	●	195.646,04	103,87%
TOTAL GASTOS:		8.519.028,78	8.344.275,57	●	-174.753,22	-2,73%

RENDIMENTOS:	8.346.037,74	10.228.586,59	●	1.882.548,85	30,07%
---------------------	---------------------	----------------------	---	---------------------	---------------

RESULTADO:	-172.991,04	1.884.311,02	●	2.057.302,06	1506,11%
-------------------	--------------------	---------------------	---	---------------------	-----------------

3.3.2 Execução Orçamental – Contrato Programa

idConta	FSE's:	ACUMULADO - 2013			
		Orçamento	Exec.	Desvio	
62		TOTAL	YTG	Valor	%
621	Subcontratos	305.000,00	255.962,43	● -49.037,57	-18,16%
6221	Trabalhos Especializados	84.161,73	57.745,23	● -26.416,49	-43,43%
6222	Publicidade e Propaganda	73.682,60	5.765,33	● -67.917,27	-122,90%
6223	Vigilância e Segurança	1.729,49	0,00	● -1.729,49	-133,33%
6224	Honorários	13.253,06	2.850,45	● -10.402,61	-104,66%
6226	Conservação e Reparação	623.916,86	631.790,69	● 7.873,83	1,67%
6231	Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	100.016,11	242.458,88	● 142.442,77	189,31%
6232	Livros e Documentação Técnica	2.427,48	722,48	● -1.705,00	-92,95%
6233	Material de Escritório	12.707,49	15.635,11	● 2.927,62	30,72%
6238	Outros Materiais	19.861,09	0,00	● -19.861,09	-133,33%
6242	Combustíveis	528.396,90	480.781,37	● -47.615,54	-12,02%
6243	Água	49.653,00	1.269,42	● -48.383,58	-129,92%
6248	Energia e Fluidos	124.506,84	70.925,32	● -53.581,52	-57,38%
6251	Deslocações e Estadas	9.408,71	7.839,78	● -1.568,93	-22,17%
6261	Rendas e Alugueres	35.186,20	33.863,17	● -1.323,03	-5,01%
6262	Comunicação	78.016,34	65.622,97	● -12.393,37	-21,18%
6263	Seguros	125.188,07	81.864,45	● -43.323,63	-46,14%
6265	Contencioso e Notariado	9.483,11	11.377,77	● 1.894,66	26,54%
6266	Despesas de Representação	0,00	3.122,89	● 3.122,89	0,00%
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	27.790,51	50.137,16	● 22.346,65	107,21%
6268	Outros serviços	2.317,14	68.004,69	● 65.687,55	2989,05%
Subtotal FSE's:		2.226.702,73	2.087.744,99	● -138.957,74	-8,12%
68	IMPOSTOS	48.351,94	65.023,97	● 16.672,03	46,04%
63	GASTOS COM O PESSOAL				
631	Remunerações	4.025.003,08	4.165.186,33	● 140.183,24	4,64%
634	Indemnizações	15.325,00	11.340,72	● -3.984,28	-34,66%
635	Encargos sobre remunerações	844.369,24	857.188,02	● 12.818,79	2,02%
636	Seguros pessoal acd trab	96.633,13	83.559,37	● -13.073,75	-18,04%
637	Custos de acção social	75.820,82	100.509,29	● 24.688,47	43,42%
63731	SST	52.718,00	37.807,68	● -14.910,32	-37,71%
63733	Festa de Natal	24.520,00	14.572,49	● -9.947,51	-54,09%
638	Outros custos com pessoal	132.177,51	60.202,38	● -71.975,13	-72,60%
638302	Seguros vida/doença	0,00	0,00	● 0,00	0,00%
638303	Fardamento	24.520,00	61.414,53	● 36.894,53	200,62%
638305	Formação	16.397,75	4.360,66	● -12.037,09	-97,88%
638306	Outros	613,00	2.447,04	● 1.834,04	398,92%
638307	Outros (leite)	36.780,00	36.925,02	● 145,02	0,53%
Subtotal PESSOAL:		5.344.877,53	5.435.513,54	● 90.636,01	2,26%
64	GASTOS DE DEPRECIACÕES	659.674,49	682.904,01	● 23.229,51	4,70%
67	PROVISÕES DO PERIODO	0,00	0,00	● 0,00	0,00%
69	GASTOS/PERDAS DE FINANC.	365.878,18	615.590,93	● 249.712,74	91,00%
TOTAL GASTOS:		8.645.484,87	8.886.777,42	● 241.292,55	3,70%
RENDIMENTOS:		8.921.585,97	9.279.244,90	● 357.658,93	5,35%
RESULTADO:		276.101,10	392.467,48	● 116.366,37	70,47%

3.3.3 Outros Serviços – CMC:

idConta	FSE's:	ACUMULADO - 2013			
		Orçamento	Exec.	Desvio	
62		TOTAL	YTG	Valor	%
621	Subcontratos	1.168.915,42	1.563.627,90	394.712,48	33,77%
6221	Trabalhos Especializados	98.088,28	15.976,08	-82.112,20	-83,71%
6222	Publicidade e Propaganda	85.878,40	10.056,32	-75.822,08	-88,29%
6223	Vigilância e Segurança	189,03	327,84	138,81	73,43%
6224	Honorários	40.348,54	46.392,26	6.043,72	14,98%
6226	Conservação e Reparação	254.142,83	77.074,36	-177.068,47	-69,67%
6231	Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	26.485,49	139.768,73	113.283,24	427,72%
6232	Livros e Documentação Técnica	5.010,34	78,56	-4.931,77	-98,43%
6233	Material de Escritório	6.039,91	2.934,83	-3.105,08	-51,41%
6238	Outros Materiais	14.766,12	2.180,00	-12.586,12	-85,24%
6242	Combustíveis	36.068,18	22.134,36	-13.933,82	-38,63%
6243	Água	7.137,00	272,64	-6.864,36	-96,18%
6248	Energia e Fluidos	3.984,84	604,92	-3.379,92	-84,82%
6251	Deslocações e Estadas	4.912,10	5.939,22	1.027,12	20,91%
6261	Rendas e Alugueres	13.695,80	8.998,83	-4.696,97	-34,29%
6262	Comunicação	12.421,06	7.067,23	-5.353,83	-43,10%
6263	Seguros	17.813,85	8.645,20	-9.168,65	-51,47%
6265	Contencioso e Notariado	1.042,19	3.745,42	2.703,24	259,38%
6266	Despesas de Representação	0,00	1.561,96	1.561,96	100,00%
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	3.543,09	4.985,04	1.441,95	40,70%
6268	Outros serviços	13.913,26	47.328,97	33.415,71	240,17%
Subtotal FSE's:		1.814.395,71	1.969.701,26	155.305,56	8,56%
68	IMPOSTOS	4.517,10	8.171,13	3.654,03	80,89%
63	GASTOS COM O PESSOAL				
631	Remunerações	528.550,46	548.994,53	20.444,07	3,87%
634	Indemnizações	1.675,00	279,81	-1.395,19	-83,29%
635	Encargos sobre remunerações	115.802,86	119.434,53	3.631,68	3,14%
636	Seguros pessoal acd trab	12.698,65	7.852,35	-4.846,30	-38,16%
637	Custos de acção social	10.869,01	12.739,28	1.870,27	17,21%
63731	SST	5.762,00	6.483,38	721,38	12,52%
63733	Festa de Natal	2.680,00	1.592,75	-1.087,25	-40,57%
638	Outros custos com pessoal	14.446,81	6.144,79	-8.302,01	-57,47%
638302	Seguros vida/doença	0,00	8.537,79	8.537,79	100,00%
638303	Fardamento	2.680,00	11.441,14	8.761,14	326,91%
638305	Formação	1.792,25	9.053,07	7.260,82	405,12%
638306	Outros	67,00	195,53	128,53	191,83%
638307	Outros (leite)	4.020,00	3.987,55	-32,45	-0,81%
Subtotal PESSOAL:		701.044,03	736.736,51	35.692,48	5,09%
64	GASTOS DE DEPRECIACÕES	28.126,26	28.402,28	276,01	0,98%
67	PROVISÕES DO PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00%
69	GASTOS/PERDAS DE FINANC.	35.248,91	58.882,67	23.633,76	67,05%
TOTAL GASTOS:		2.583.332,01	2.801.893,84	218.561,84	8,46%
RENDIMENTOS:		2.403.849,64	492.256,96	-1.911.592,68	-79,52%
RESULTADO:		-179.482,37	-2.309.636,88	-2.130.154,51	1186,83%

3.4 Execução Orçamental – Investimentos Correntes – 2013

Investimentos Correntes - Assegurados pela Cascais Ambiente				
Área	Designação	Orç. 2013	REAL 2013	% Exec.
DFR	Projeto Biometria - Controlo Assiduidade	4.500	-	0,00%
	Portal Financeiro - CIL	4.200	-	0,00%
GSI	Hardware	17.650	15.668	88,77%
	Software	32.300	4.936	15,28%
	Telemóveis	5.500	768	13,97%
Outros	Não previsto - Orç. Investimento 2013	-	12.247	100,00%
Subtotal Estrutura:		64.150	33.619	52,41%
TEC	MOBA	100.000	18.300	18,30%
	ILHAS ECOLÓGICAS - equipamento	200.000	218.210	109,11%
	ILHAS ECOLÓGICAS - Obra Civil	20.000	38.515	192,58%
	ILHAS ECOLÓGICAS - Projeto	2.000	2.182	109,11%
	RETARDER	20.000	17.000	85,00%
	1 viatura ligeira 94	14.000	-	0,00%
LPT	Equipamentos de praias	20.000	52.834	264,17%
	Aquisição de roçadoras	10.000	-	0,00%
	Aquisição de sopradores	7.800	658	8,43%
	Aquisição de motosserras	4.500	-	0,00%
	Material diverso	7.700	-	0,00%
LUR	2 Varredoras (74, 119)	200.000	-	0,00%
	3 Viatura Mista (16, 56, 68)	78.000	109.736	140,69%
	1 Viatura de Mercadorias 28	14.000	13.028	93,06%
	1 Viatura ligeira 59	13.000	12.056	92,74%
	Papeleiras	20.000	3.000	15,00%
RMO	1 Viatura Ligeira 63	14.000	-	0,00%
RSU	Contentores 800, 240, 120.	125.000	17.490	13,99%
SEL	Ecopontos	20.000	-	0,00%
	1 Viatura de recolha 111	150.000	-	0,00%
	Não previsto - Orç. Investimento 2013	-	21.670	100,00%
GPR	Contentores Recolha Seletiva (3000,5000,120,240)	60.000	-	0,00%
	1 Viatura de recolha 116	150.000	-	0,00%
Outros	Não previsto - Orç. Investimento 2013	-	116.197	100,00%
Subtotal Operacional:		1.250.000	640.877	51,27%
DEN	Pedra Amarela Campo Base	30.000	-	0,00%
	Banco Genético Vegetal Autóctone	6.000	9	0,15%
	Quinta do Pisão - Parque Natureza	30.000	-	0,00%
	Cascais Estrutura Ecológica	5.000	-	0,00%
	Não previsto - Orç. Investimento 2013	-	8.512	100,00%
Subtotal Espaços Naturais:		71.000	8.521	12,00%
TOTAL CASCAIS AMBIENTE:		1.385.150	683.017	49,31%

Unidade monetária: Euro

