



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

Execução Orçamental

2018



Índice

1.	Sumário Executivo	2
2.	Análise da Execução Orçamental	3
2.1	Execução Global.....	3
2.2	Execução dos Rendimentos por Rubricas	3
2.3	Execução da Despesa por Rubricas	4
2.3.1	Execução dos Gastos com o Pessoal	5
2.3.2	Execução dos Gastos com Fornecimentos e Serviços Externos	6
2.3.3	Execução dos Gastos com Financiamento	7
2.3.4	Execução dos Outros Gastos.....	8
3.	Anexos	9
3.1	Demonstração de Resultados – 31/12/2018	9
3.2	Balanço – 31/12/2018	10
3.3	Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente.....	11
3.4	Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada	12
3.5	Execução Orçamental – Contrato Programa	13
3.6	Execução Orçamental – Investimentos Correntes	14
3.7	Parecer do Fiscal Único	15



1. Sumário Executivo

À semelhança do verificado nos exercícios anteriores, o orçamento para o ano de 2018 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 2018, a execução orçamental da Cascais Ambiente foi a que se apresenta no quadro seguinte:

	2018				2018 Vs 2017		
	Realizado	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2017	Δ Valor	Δ %
Rendimentos	23 559 284 €	22 954 910 €	604 374 €	2,6%	25 874 080 €	-2 314 796 €	-8,9%
Gastos	23 440 868 €	23 017 303 €	423 565 €	1,8%	25 818 371 €	-2 377 503 €	-9,2%
Result. Antes Impostos	118 416 €	- 62 393 €	180 809 €	290%	55 710 €	62 707 €	113%

Unidade monetária: euro

Como pode ser constatado, no decorrer do período em análise a execução orçamental revelou uma evolução favorável ao nível das receitas obtidas (+2,6%) e por uma evolução ligeiramente desfavorável nos gastos incorridos pela empresa (+1,8%), tendo estas, por fim, se refletido numa evolução favorável sobre resultado previsto tendo este, no final do exercício, sido positivo.

Embora se constatem estas evoluções, é de salientar que a execução orçamental de 2018 reflete os frutos decorrentes do 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.

2. Análise da Execução Orçamental

2.1 Execução Global

O resultado antes de impostos, verificado no final do exercício de 2018, foi de 118.416€, 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, mas de pouco relevo, entre os exercícios de 2017 e 2018.

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							
	2018				2017	2018 Vs 2017	
	Realizado	Orçamento	ΔValor	Δ%		ΔValor	Δ%
Contrato de Gestão Delegada:	12 490 638	12 490 638	-	-	14 822 542	- 2 331 903	-19%
Contrato Programa:	9 851 620	9 851 620	-	-	9 836 182	15 439	0,2%
Outros Serviços - Clientes Diversos	684 290	476 837	207 453	44%	621 193	63 097	9,2%
Subsídios - Outros	203 062	-	203 062	100	173 971	29 091	14%
Reversões	-	-	-	-	-	-	-
Proveitos Suplementares	329 674	135 815	193 859	143%	417 985	- 88 311	-27%
Juros, Dividendos e Outros	-	-	-	-	2 208	- 2 208	-100%
TOTAL RECEITAS:	23 559 284	22 954 910	604 374	2,6%	25 874 080	-2 314 796	-9,8%

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 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 2018 e em face do previsto em sede de orçamento, exibiu um desvio desfavorável em +1,8%, conforme se pode verificar pela observação tabela seguinte:

RUBRICA	2018				2018 Vs 2017		
	Realizado	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2017	Δ Valor	Δ %
Fornec. E Serv. Externos	8 540 433	7 896 293	644 140	8,2%	12 342 968	- 3 802 535	-31%
Gastos com o Pessoal	12 495 489	12 174 658	320 831	2,6%	11 071 814	1 423 675	13%
Gastos de Depreciações	2 217 694	2 645 738	- 428 044	-16%	2 162 711	54 983	2,5%
Perdas por Imparidades	1 941	-	1 941	100%	41 925	- 39 984	-95%
Impostos e Similares	87 127	65 627	21 500	33%	56 436	30 691	54%
Gastos/Perdas Financ.	98 184	234 988	- 136 803	-58%	142 518	- 44 333	-31%
TOTAL GASTOS:	23 440 868	23 017 303	423 565	1,8%	25 818 371	- 2 377 503	-9,2%

Unidade monetária: euro

Em termos de peso relativo, face ao volume total da despesa realizada, constata-se que os gastos com o pessoal constituem a rubrica com maior peso (53%), tendo este peso aumentado em 2018 comparativamente a 2017 (50%). Em seguida surgem os gastos com os fornecimentos e serviços externos que viram o seu peso relativo diminuir em 2018 (36%) em comparação com 2017 (53%).

Não obstante dos pesos relativos acima referidos, embora se tenha verificado um nível de execução de gastos superior ao do previsto em sede de orçamento para 2018 (+1,8%), salienta-se que este acréscimo é inferior ao do que se verificou ao nível dos réditos, tendo estes verificado um acréscimo superior, em volume, ao dos gastos e com reflexo favorável ao nível do resultado.



2.3.1 Execução dos Gastos com o Pessoal

A execução orçamental dos gastos com o pessoal no exercício de 2018, em maior detalhe, foi a que se apresenta na tabela seguinte:

RUBRICA	2018				2018 Vs 2017		
	Realizado	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2017	Δ Valor	Δ %
Remunerações	9 459 174	9 205 616	253 558	2,8%	8 447 097	1 012 077	12,0%
Indemnizações	9 623	-	9 623	100%	7 361	2 262	31%
Encargos sobre remunerações	2 018 532	2 006 684	11 849	0,6%	1 814 547	203 985	11%
Seguros pessoal acd trab	394 828	410 952	- 16 124	-3,9%	182 630	212 199	116%
Custos de acção social	176 553	128 752	47 801	37%	192 717	- 16 164	-8%
Outros custos com pessoal	200 614	212 000	- 11 386	-5,4%	184 708	15 906	9%
Seguros vida/doença	13 533	10 800	2 733	100%	10 288	3 245	31,5%
Fardamento	47 542	55 200	- 7 658	-14%	45 854	1 688	4%
Formação	46 884	24 880	22 004	88%	18 735	28 150	150%
Outros	60 810	47 774	13 036	27%	46 302	14 509	31,3%
Leite	67 394	72 000	- 4 606	-6,4%	65 717	1 678	2,6%
TOTAL GASTOS PESSOAL:	12 495 489	12 174 658	320 831	2,6%	11 015 955	1 479 534	13%

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 2018 a Cascais Ambiente contava com 726 funcionários, representando um número superior, quer face ao verificado no final de 2017, quer face ao previsto em sede de orçamento (+6,8%). Embora se tenha verificado estas variações, em termos globais, entre 2018 e 2017 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 em maio de 2017, do serviço de recolha de resíduos sólidos urbanos indiferenciados, isto 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, manutenção de espaços de jogo e nos espaços verdes das zonas do Estoril e Parede, as quais constituem 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	2018				2018 Vs 2017		
	Realizado	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2017	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	2 125 428	2 221 134	- 95 706	-4,3%	6 656 165	- 4 530 737	-68%
Trabalhos Especializados	445 239	421 424	23 815	5,7%	453 931	- 8 691	-1,9%
Publicidade e Propaganda	76 500	64 499	12 001	19%	86 374	- 9 874	-11%
Vigilância e Segurança	32 037	30 990	1 047	3,4%	33 224	- 1 187	-3,6%
Honorários	165 661	162 720	2 941	1,8%	185 186	- 19 525	-11%
Conservação e Reparação	2 187 029	1 895 964	291 065	15,4%	1 867 930	319 099	17%
Outros	-	20 000	- 20 000	-100%	24 645	- 24 645	-100%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	839 685	510 159	329 526	65%	630 404	209 282	33%
Livros e Documentação Técnica	255	2 190	- 1 935	-88%	931	- 677	-73%
Material de Escritório	25 846	18 287	7 559	41%	25 154	692	2,7%
Outros Materiais	119 345	-	119 345	100%	95 254	24 091	25%
Combustíveis	1 533 249	1 633 966	- 100 717	-6,2%	1 280 868	252 381	20%
Água	258	3 000	- 2 742	-91%	1 278	- 1 020	-80%
Energia e Fluidos	87 373	151 880	- 64 507	-42%	107 106	- 19 733	-18%
Deslocações e Estadas	44 842	19 520	25 322	130%	25 722	19 121	74%
Rendas e Alugueres	155 452	55 390	100 062	181%	218 470	- 63 018	-29%
Comunicação	134 682	192 094	- 57 411	-30%	135 366	- 683	-0,5%
Seguros	173 216	194 086	- 20 870	-11%	150 287	22 929	15,3%
Contencioso e Notariado	22 498	16 176	6 322	39%	14 077	8 421	59,8%
Despesas de Representação	28 500	10 800	17 700	164%	31 832	- 3 332	-10%
Limpeza, Higiéne e Conforto	155 650	146 750	8 900	6,1%	135 992	19 658	14%
Outros serviços	187 687	125 263	62 423	50%	182 772	4 915	2,7%
TOTAL FORN. SERV. EXTERNOS:	8 540 433	7 896 293	644 140	8,2%	12 342 968	- 3 802 535	-31%

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 2018 e 2017 (-31%) tendo, para o efeito concorrido, os gastos de maior volume acima identificados, dos quais se salientam os seguintes:

RUBRICA	2018	2018 Vs 2017		
		2017	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	2 125 428	6 656 165	- 4 530 737	-68%
Conservação e Reparação	2 187 029	1 867 930	319 099	17%
Combustíveis	1 533 249	1 280 868	252 381	20%
TOTAL:	5 845 706	9 804 963	- 3 959 257	-40%

Unidade monetária: euro



Na rubrica *subcontratos* a variação, face ao orçamento, é marginalmente favorável, no entanto, face a 2017, o decréscimo verificado ficou a dever-se principalmente à internalização dos serviços verificada nas manutenções, requalificações e construção de espaços verdes, espaços de jogo e recreio, circuitos de manutenção, hortas comunitárias e intervenções no Parque Natural Sintra-Cascais, bem como da recolha de resíduos sólidos urbanos.

Relativamente à variação nos gastos com *combustíveis*, esta está diretamente relacionada com o aumento da atividade verificado durante o ano de 2018, tendo-se percorrido um maior número de quilómetros (+8,1%) e as máquinas trabalhado um maior número de horas (+1,7%), comparativamente a 2017. Acresce ainda, desfavoravelmente, o efeito produzido pelo aumento dos preços e da tributação sobre os combustíveis.

Os gastos realizados com a *conservação e reparação* das viaturas e máquinas da frota da Cascais Ambiente foram ligeiramente inferiores ao estimado em orçamento (-1,9%), no entanto em 2018, face ao realizado em 2017, verificou-se um acréscimo nesta rubrica (+17,5%), a qual se ficou a dever à requalificação de espaços e 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 (-58%), conforme tabela seguinte:

RUBRICA	2018				2018 Vs 2017		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2017	Δ Valor	Δ %
Gastos/Perdas Financiamento	98 184	234 988	- 136 803	-58%	142 518	- 44 333	-31%

Unidade monetária: euro

À parte da execução orçamental verificada, é de salientar a diferença verificada entre o volume destes gastos em 2018 em comparação com os incorridos em 2017, os quais mostram uma diminuição significativa (-31%).



Esta diminuição resultou não tanto pelo nível do volume de passivo financeiro da empresa, o qual denota um acréscimo de apenas 2% face a 2017, mas sim pela diminuição do serviço do mesmo.

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 (-16,3%).

Em sentido contrário, 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 2017 se deve ao efeito do aumento que se verificou ao nível dos custos com serviços e comissões bancárias.

Tal como vem acontecendo nos últimos exercícios, a execução orçamental de 2018 da *Cascais Ambiente* demonstra o enorme esforço levado a cabo nas despesas correntes e de investimento no sentido de ir de encontro às expetativas de qualidade de serviço por parte dos munícipes

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, 31 de Janeiro de 2019

A Administradora

(Zilda Silva)

3. Anexos

3.1 Demonstração de Resultados – 31/12/2018

	Notas		
		2018	2017
Vendas e serviços prestados	6/11	13 174 928,39	15 519 185,15
Subsídios à exploração	6/11	10 054 682,28	9 933 952,99
Fornecimentos e serviços externos	14.4	-8 540 432,96	-12 342 967,55
Gastos com o pessoal	13	-12 495 489,01	-11 071 813,69
Outros rendimentos	11/14.5	329 673,53	418 733,75
Provisões			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	11	-1 940,94	-41 924,78
Outros gastos	14.6	-122 816,51	-121 646,94
		2 398 604,78	2 293 518,93
Gastos depreciação e de amortização	14.7	-2 217 693,61	-2 162 711,09
		180 911,17	130 807,84
Juros e rendimentos similares obtidos	11/14.8	0,00	2 208,33
Juros e gastos similares suportados:	14.9	-62 494,98	-77 306,64
Resultado antes impostos		118 416,19	55 709,53
<i>Imposto sobre o rendimento do período</i>	14.10	-70 519,58	-34 034,62
Resultado líquido do período		47 896,61	21 674,91

unidade monetária: euro



3.2 Balanço – 31/12/2018

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2018	2017
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	8	5 177 292,81	5 683 377,00
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis	7	5 848,71	12 090,98
Activos biológicos	8	5 257,54	3 478,75
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial			
Participações financeiras - outros métodos			
Accionistas / Sócios			
Outros activos financeiros	9	43 467,79	27 082,75
Activos por impostos diferidos			
		5 231 866,85	5 726 029,48
Activo corrente			
Inventários			
Activos Biológicos			
Clientes	12	184 016,54	169 771,69
Adiantamento a fornecedores			
Estado e outros entes públicos	14.1	1 501 886,90	1 292 754,43
Accionistas / Sócios			
Outras contas a receber	14.2	48 612,50	53 384,29
Diferimentos	14.2	42 792,12	0,00
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos Financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários	5	749 472,65	950 437,85
		2 526 780,71	2 466 348,26
		7 758 647,56	8 192 377,74
Total do activo			
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio	14.3		
Capital subscrito		1 000 000,00	1 000 000,00
Acções (quotas) próprias			
Prestações suplementares e outros instrumentos de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas Legais		57 798,05	55 630,56
Outras reservas		630 368,11	610 860,69
Resultados Transitados			
Ajustamentos em activos financeiros			
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		134 853,36	260 645,78
Resultado líquido do período		47 896,61	21 674,91
Interesses minoritários			
Total capital próprio		1 870 916,13	1 948 811,94
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões			
Financiamentos obtidos	12	1 624 547,52	1 500 795,82
Responsabilidades por beneficios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos		38 976,78	75 671,35
Outras contas a pagar			
		1 663 524,30	1 576 467,17
Passivo corrente			
Fornecedores	12	1 522 989,22	1 801 805,65
Adiantamentos de clientes			
Estado e outros entes públicos	14.1	353 258,99	303 863,02
Accionistas / Sócios			
Financiamentos obtidos	12	832 438,47	906 258,84
Outras contas a pagar	14.2	1 515 520,45	1 655 171,12
Diferimentos			
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		4 224 207,13	4 667 098,63
		5 887 731,43	6 243 565,80
Total do passivo			
Total do capital próprio e do passivo		7 758 647,56	8 192 377,74



3.3 Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente

RUBRICA	2018				2018 Vs 2017		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2017	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	2 125 428	2 221 134	- 95 706	-4,3%	6 656 165	- 4 530 737	-68%
Trabalhos Especializados	445 239	421 424	23 815	5,7%	453 931	- 8 691	-1,9%
Publicidade e Propaganda	76 500	64 499	12 001	19%	86 374	- 9 874	-11%
Vigilância e Segurança	32 037	30 990	1 047	3,4%	33 224	- 1 187	-3,6%
Honorários	165 661	162 720	2 941	1,8%	185 186	- 19 525	-11%
Conservação e Reparação	2 187 029	1 895 964	291 065	15%	1 867 930	319 099	17%
Outros	-	20 000	- 20 000	-100%	24 645	- 24 645	-100%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	839 685	510 159	329 526	65%	630 404	209 282	33%
Livros e Documentação Técnica	255	2 190	- 1 935	-88%	931	- 677	-73%
Material de Escritório	25 846	18 287	7 559	41%	25 154	692	2,7%
Outros Materiais	119 345	-	119 345	100%	95 178	24 167	25%
Combustíveis	1 533 249	1 633 966	- 100 717	-6,2%	1 280 868	252 381	20%
Água	258	3 000	- 2 742	-91%	1 278	- 1 020	-80%
Energia e Fluidos	87 373	151 880	- 64 507	-42%	107 106	- 19 733	-18%
Deslocações e Estadas	44 842	19 520	25 322	130%	25 722	19 121	74%
Rendas e Alugueres	155 452	55 390	100 062	181%	218 470	- 63 018	-29%
Comunicação	134 682	192 094	- 57 411	-30%	135 366	- 683	-0,5%
Seguros	173 216	194 086	- 20 870	-11%	150 287	22 929	15%
Contencioso e Notariado	22 498	16 176	6 322	39%	14 077	8 421	60%
Despesas de Representação	28 500	10 800	17 700	164%	31 832	- 3 332	-10%
Limpeza, Higiene e Conforto	155 650	146 750	8 900	6,1%	135 992	19 658	14%
Outros serviços	187 687	125 263	62 423	50%	182 848	4 839	2,6%
TOTAL FSE:	8 540 433	7 896 293	644 140	8,2%	12 342 968	- 3 802 535	-31%
IMPOSTOS	87 127	65 627	21 500	33%	56 436	30 691	54%
Remunerações	9 459 174	9 205 616	253 558	2,8%	8 491 672	967 502	11%
Indemnizações	9 623	-	9 623	100%	7 361	2 262	31%
Encargos sobre remunerações	2 018 532	2 006 684	11 849	0,6%	1 824 482	194 050	11%
Seguros pessoal acd trab	394 828	410 952	- 16 124	-3,9%	183 386	211 443	115%
Custos de acção social	176 553	128 752	47 801	37%	193 310	- 16 757	-8,7%
Outros custos com pessoal	200 614	212 000	- 11 386	-5,4%	184 708	15 906	8,6%
Seguros vida/doença	13 533	10 800	2 733	25%	10 288	3 245	32%
Fardamento	47 542	55 200	- 7 658	-14%	45 854	1 688	3,7%
Formação	46 884	24 880	22 004	88%	18 735	28 150	150%
Outros	60 810	47 774	13 036	27%	46 302	14 509	31%
Leite	67 394	72 000	- 4 606	-6,4%	65 717	1 678	2,6%
TOTAL PESSOAL:	12 495 489	12 174 658	320 831	2,6%	11 071 814	1 423 675	13%
GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	2 217 694	2 646 125	- 428 432	-16%	2 162 711	54 983	2,5%
PROVISÕES DO PERÍODO	1 941	-	1 941	100%	41 925	- 39 984	-95%
GASTOS/PERDAS DE FINANC.	98 184	234 988	- 136 803	-58%	142 518	- 44 333	-31%
GASTOS TOTAIS	23 440 868	23 017 690	423 178	1,8%	25 818 371	- 2 377 503	-9,2%
Serviços	12 490 638	12 490 638	-	0,0%	14 822 542	- 2 331 903	-16%
Clientes Diversos	684 290	476 837	207 453	44%	697 393	- 13 103	-1,9%
Serviços Secundários	-	-	-	-	-	-	-
Subsídios à exploração	10 054 682	9 851 620	203 062	2,1%	9 918 102	136 580	1,4%
Reversões	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	329 674	150 916	178 757	118%	433 835	- 104 162	-24%
Juros, Divid. e similares	-	-	-	-	2 208	- 2 208	-100%
TOTAL RENDIMENTOS	23 559 284	22 970 012	589 273	2,6%	25 874 080	- 2 314 796	-8,9%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	118 416	- 47 679	166 095	-348%	55 710	62 707	113%

Unidade monetária: euro



3.4 Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada

RUBRICA	2018				2018 Vs 2017		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2017	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	1 696	-	1 696	100%	934 138	- 932 442	-100%
Trabalhos Especializados	285 897	208 451	77 446	37%	266 011	19 886	7,5%
Publicidade e Propaganda	28 909	21 840	7 069	32%	47 131	- 18 222	-39%
Vigilância e Segurança	22 724	22 032	692	3,1%	23 723	- 999	-4,2%
Honorários	34 201	51 602	- 17 402	-34%	51 739	- 17 538	-34%
Conservação e Reparação	1 276 935	1 260 500	16 435	1,3%	1 048 557	228 378	22%
Outros	-	20 000	- 20 000	-100%	15 120	- 15 120	-100%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	394 441	84 853	309 588	365%	237 293	157 149	66%
Livros e Documentação Técnica	183	1 472	- 1 289	-88%	780	- 597	-76%
Material de Escritório	17 346	11 548	5 798	50%	16 794	553	3,3%
Outros Materiais	11 889	-	11 889	100%	10 817	1 072	10%
Combustíveis	1 038 232	1 098 459	- 60 227	-5,5%	835 642	202 590	24%
Água	-	-	-	-	-	-	-
Energia e Fluidos	25 881	17 119	8 762	51%	22 175	3 706	17%
Deslocações e Estadas	26 545	15 308	11 238	73%	17 061	9 484	56%
Rendas e Aluguers	44 730	39 384	5 346	14%	83 926	- 39 196	-47%
Comunicação	95 934	133 769	- 37 834	-28%	96 451	- 517	-0,5%
Seguros	94 326	97 712	- 3 386	-3,5%	86 639	7 688	8,9%
Contencioso e Notariado	15 743	11 647	4 096	35%	9 768	5 974	61%
Despesas de Representação	16 596	7 776	8 820	113%	20 367	- 3 771	-19%
Limpeza, Higiéne e Conforto	112 935	97 139	15 796	16%	90 784	22 151	24%
Outros serviços	18 605	25 982	- 7 377	-28%	60 344	- 41 739	-69%
TOTAL FSE:	3 563 749	3 226 593	337 156	10%	3 975 258	- 411 509	-10%
IMPOSTOS	50 013	42 348	7 665	18%	32 380	17 632	54%
Remunerações	4 109 435	3 826 638	282 798	7,4%	3 578 039	531 397	15%
Indemnizações	2 847	-	2 847	100%	3 879	- 1 032	-27%
Encargos sobre remunerações	881 464	840 791	40 673	4,8%	777 140	104 324	13%
Seguros pessoal acd trab	157 524	157 835	- 312	-0,2%	66 759	90 765	136%
Custos de acção social	113 056	87 301	25 756	30%	132 445	- 19 389	-15%
Outros custos com pessoal	144 307	152 640	- 8 333	-5,5%	131 555	12 752	10%
Seguros vida/doença	9 744	7 776	1 968	25%	-	9 744	100%
Fardamento	31 345	38 880	- 7 535	-19%	31 259	86	0,3%
Formação	27 630	17 662	9 968	56%	12 694	14 936	118%
Outros	16 348	22 824	- 6 476	-28%	18 203	- 1 855	-10%
Leite	48 524	51 840	- 3 316	-6,4%	47 316	1 208	2,6%
TOTAL PESSOAL:	5 542 224	5 204 186	338 038	6,5%	4 799 288	742 936	15%
GASTOS DE DEPRECIACÕES	1 386 277	1 789 284	- 403 007	-23%	1 541 904	- 155 627	-10%
PROVISÕES DO PERÍODO	1 397	-	1 397	100%	30 186	- 28 788	-95%
GASTOS/PERDAS DE FINANC.	60 477	147 016	- 86 539	-59%	92 976	- 32 499	-35%
GASTOS TOTAIS	10 604 136	10 409 426	194 710	1,9%	10 471 992	132 144	1,3%
Serviços	12 490 638	12 490 638	-	-	14 822 542	- 2 331 903	-16%
Cientes Diversos	434 420	296 323	138 097	47%	414 633	19 786	4,8%
Serviços Secundários	-	-	-	-	-	-	-
Subsídios à exploração	58 817	-	58 817	100%	29 264	29 553	101%
Reversões	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	231 572	135 815	95 757	71%	330 955	- 99 384	-30%
Juros, Divid. e similares	-	-	-	-	1 590	- 1 590	-100%
TOTAL RENDIMENTOS	13 215 447	12 922 776	292 671	2,3%	15 598 984	- 2 383 538	-15%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	2 611 310	2 513 350	97 961	3,9%	5 126 992	- 2 515 682	-49%

Unidade monetária: euro



3.5 Execução Orçamental – Contrato Programa

RUBRICA	2018				2018 Vs 2017		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2017	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	2 123 732	2 221 134	- 97 401	-4,4%	5 722 027	- 3 598 295	-63%
Trabalhos Especializados	159 342	212 973	- 53 631	-25%	187 919	- 28 577	-15%
Publicidade e Propaganda	47 591	42 659	4 932	12%	39 243	8 348	21%
Vigilância e Segurança	9 313	8 958	355	4,0%	9 501	- 188	-2,0%
Honorários	131 461	111 118	20 343	18%	133 447	- 1 987	-1,5%
Conservação e Reparação	910 093	635 464	274 629	43%	819 372	90 721	11%
Outros	-	-	-	-	9 525	- 9 525	-100%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	445 244	425 306	19 938	4,7%	393 111	52 133	13%
Livros e Documentação Técnica	71	718	- 647	-90%	152	- 80	-53%
Material de Escritório	8 499	6 739	1 761	26%	8 360	139	2%
Outros Materiais	107 456	-	107 456	100%	84 362	23 094	27%
Combustíveis	495 017	535 507	- 40 490	-7,6%	445 226	49 791	11%
Água	258	3 000	- 2 742	-91%	1 278	- 1 020	-80%
Energia e Fluidos	61 492	134 761	- 73 269	-54%	84 931	- 23 439	-28%
Deslocações e Estadas	18 297	4 212	14 085	334%	8 660	9 637	111%
Rendas e Alugueres	110 722	16 006	94 716	592%	134 544	- 23 822	-18%
Comunicação	38 748	58 325	- 19 577	-34%	38 915	- 167	-0,4%
Seguros	78 890	96 374	- 17 484	-18%	63 648	15 242	24%
Contencioso e Notariado	6 755	4 529	2 226	49%	4 309	2 446	57%
Despesas de Representação	11 904	3 024	8 880	294%	11 465	439	3,8%
Limpeza, Higiene e Conforto	42 716	49 611	- 6 895	-14%	45 209	- 2 493	-5,5%
Outros serviços	169 081	99 281	69 800	70%	122 504	46 577	38%
TOTAL FSE:	4 976 684	4 669 700	306 984	6,6%	8 367 709	- 3 391 025	-41%
IMPOSTOS	37 114	23 279	13 835	59%	24 055	13 059	54%
Remunerações	5 349 739	5 378 978	- 29 239	-0,5%	4 913 633	436 106	8,9%
Indemnizações	6 776	-	6 776	100%	3 482	3 294	95%
Encargos sobre remunerações	1 137 068	1 165 892	- 28 824	-2,5%	1 047 342	89 726	8,6%
Seguros pessoal acd trab	237 305	253 117	- 15 812	-6,2%	116 627	120 677	103%
Custos de acção social	63 496	41 451	22 045	53%	60 865	2 632	4,3%
Outros custos com pessoal	56 307	59 360	- 3 053	-5,1%	53 152	3 155	5,9%
Seguros vida/doença	3 789	3 024	765	25%	10 288	- 6 498	-63%
Fardamento	16 197	16 320	- 123	-0,8%	14 595	1 602	11%
Formação	19 255	7 218	12 036	167%	6 041	13 214	219%
Outros	44 462	24 950	19 512	78%	28 099	16 363	58%
Leite	18 870	20 160	- 1 290	-6,4%	18 401	470	2,6%
TOTAL PESSOAL:	6 953 265	6 970 472	- 17 206	-0,2%	6 272 526	680 740	11%
GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	831 417	856 841	- 25 424	-3,0%	620 807	210 610	34%
PROVISÕES DO PERÍODO	543	-	543	100%	11 739	- 11 195	-95%
GASTOS/PERDAS DE FINANC.	37 708	87 972	- 50 264	-57%	49 542	- 11 834	-24%
GASTOS TOTAIS	12 836 732	12 608 264	228 468	1,8%	15 346 379	- 2 509 647	-16%
Serviços	-	-	-	-	-	-	-
Clientes Diversos	249 871	180 514	69 357	38%	282 759	- 32 889	-12%
Serviços Secundários	-	-	-	-	-	-	-
Subsídios à exploração	9 995 865	9 851 620	144 245	1,5%	9 888 839	107 027	1,1%
Reversões	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	98 102	15 102	83 000	550%	102 880	- 4 778	-4,6%
Juros, Divid. e similares	-	-	-	-	618	- 618	-100%
TOTAL RENDIMENTOS	10 343 838	10 047 236	296 602	3,0%	10 275 096	68 741	0,7%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	- 2 492 894	- 2 561 029	68 134	-2,7%	- 5 071 282	2 578 388	-51%

Unidade monetária: euro

**3.6 Execução Orçamental – Investimentos Correntes – 2018**

INVESTIMENTOS PREVISTOS Vs REALIZADOS - 2018			
ESTRUTURA			
Área	Descrição	Previsto	Realizado
GSI	Computadores Desktop	15 800 €	15 611 €
	Monitores Desktop	6 300 €	4 162 €
GFA	Varredura Mecânica (MOBA) - 31 Viaturas (8300€/un.)	260 000 €	16 214 €
	Varredura manual (LOKA) - 150 carrinhos de varredura Aquisição + ativação	6 000 €	- €
	MOBA novas aquisições RRC - 1 RC (7000€/un.) 3 sel+rsu (15000€/un.)	52 000 €	70 000 €
FIE	Oficina - Aquisição Equip Diagnóstico	10 000 €	- €
	Intervenções Diversas Instalações		185 527 €
	Balneários - Sistema Alternativo Água Quente Balnearios	50 000 €	- €
ENE	Display's para o CIAPS e CMC	2 500 €	- €
TOTAL ESTRUTURA :		402 600 €	291 515 €
OPERACIONAIS			
Área	Descrição	Previsto	Realizado
LPT	1 Tractor - Subst 44	40 000 €	35 500 €
	1 Ligeiros Pass Elétrico - Subst 59	25 000 €	21 736 €
	1 Ligeiros Pass Elétrico - Subst 143 (Goupil)	25 000 €	21 736 €
	1 Máquina Retroescavadora - Reforço	100 000 €	69 500 €
	2 Destroçadores Flotestais	- €	21 520 €
	2 Viaturas Ligeiras de Mercadorias - Florestal	- €	70 500 €
	Ferramentas Pesadas - LPT + Florestal	- €	28 893 €
	1 Máquina/Reboque Limpeza Praias - MP001	70 000 €	47 490 €
	Material Praia D+	100 000 €	48 058 €
LUR	2 Varredora 5m3 - Subst. 6 e 71	280 000 €	276 980 €
	1 Lavadora - Subst. 81	110 000 €	124 900 €
	2 Aspiradores Elétricos Limp. Urbana	- €	28 806 €
	1 Viatura Ligeira de Mercadorias - Subst 51	20 000 €	19 323 €
	Ferramentas Pesadas + Papeleiras	- €	83 424 €
	1 Ligeiro de Passageiros Híbrido - Subst 7	15 000 €	- €
RCJ	2 Ligeiros de Passageiros Elétricos - Subst. 62 e 67	50 000 €	43 472 €
	1 Viatura Pesada de RCJ 9Ton - Subst 29	125 000 €	117 500 €
	3 Gruas - Subst gruas fim de vida	93 000 €	- €
RSU	2 Viaturas Recolha RSU - Subst. 125 e 126	460 000 €	- €
	Contentores 3.000, 800, 240, 120.	125 000 €	116 780 €
SEL	Ecopontos	- €	68 222 €
RUB	Contentores RUBs	- €	21 200 €
EPV	1 Trator - Horta do Brejo	- €	23 240 €
	2 Viaturas Ligeiras de Mercadorias - Parede	- €	48 869 €
	Ferramentas - Manutenção Parede, Estoril e EJR	- €	17 938 €
DEN	Intervenções Áreas Tuteladas	- €	17 331 €
	1 Viatura Ligeira de Mercadorias - Subst 54	35 000 €	51 069 €
	1 Viatura Ligeira de Mercadorias	- €	
	1 Ligeiro de Passageiros - Subst 68	25 000 €	21 736 €
	1 Ligeiro de Passageiros TT - Subst 89	15 000 €	31 500 €
	1 Ligeiros Pass Elétrico - Reforço	25 000 €	21 736 €
IEC	ILHAS ECOLOGIAS-RSU Indiferenciado/SEL - 10 conjuntos	250 000 €	- €
W4T	Programador - Smart Tags PAYT	- €	1 511 €
TOTAL OPERACIONAL :		1 988 000 €	1 500 470 €
TOTAL CASCAIS AMBIENTE :		2 390 600 €	1 791 986 €

Unidade Monetária: euro



3.7 Parecer do Fiscal Único



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

Av. da República, 50 - 10º
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.

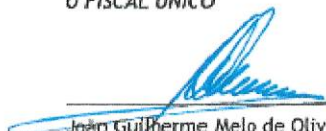
Parecer

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 2018.
2. Que seja aprovada a proposta de aplicação de resultados apresentada pelo Conselho de Administração.

Lisboa, 14 de fevereiro de 2019

O FISCAL ÚNICO


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