



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

# Execução Orçamental

2014

## Índice

1.	Sumário Executivo.....	3
2.	Análise da Execução Orçamental .....	5
2.1	Execução Global.....	5
2.2	Execução dos Rendimentos por Rubricas .....	6
2.3	Execução da Despesa por Rubricas .....	7
2.3.1	Execução dos Gastos com o Pessoal .....	8
2.3.2	Execução dos Gastos com Fornecimentos e Serviços Externos.....	9
2.3.3	Execução dos Gastos com Financiamento .....	10
2.3.4	Execução dos Outros Gastos .....	11
3.	Anexos.....	12
3.1	Balanço a 31 de Dezembro de 2014.....	12
3.2	Demonstração de Resultados em 31 de Dezembro de 2014 .....	13
3.3	Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente .....	14
3.3.1	Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada.....	15
3.3.2	Execução Orçamental – Contrato Programa .....	16
3.4	Execução Orçamental – Investimentos Correntes – 2014.....	17
3.5	Parecer do Fiscal Único .....	18

## 1. Sumário Executivo

À semelhança do verificado nos exercícios anteriores, o orçamento para o ano de 2014 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 2014, a execução orçamental da Cascais Ambiente foi a que se apresenta no quadro seguinte:

	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	Real	Δ Valor	Δ %
Rendimentos	17.852.760 €	19.042.387 €	- 1.189.628 €	-6,2%	20.016.009 €	- 2.163.250 €	-10,8%
Gastos	17.811.583 €	18.034.872 €	- 223.289 €	-1,2%	19.966.426 €	- 2.154.843 €	-10,8%
<b>Resultado</b>	<b>41.177 €</b>	1.007.515 €	- 966.338 €	-95,9%	<b>49.583 €</b>	- 8.407 €	-17,0%

Valores em: €

Como pode ser constatado, no decorrer do período em análise a execução orçamental revelou uma evolução desfavorável ao nível das receitas obtidas (-6,2%), contraposta por uma evolução favorável nos gastos incorridos pela empresa (-1,2%), tendo estas refletido numa evolução desfavorável sobre resultado previsto (-95,9%) que, mesmo assim, no final do exercício se traduziu num resultado positivo.

Embora se constatem estas evoluções, é de salientar que, face ao ocorrido no ano de 2013, a execução orçamental do ano de 2014 traduz, de forma clara e inequívoca, o efeito dos elevados esforços levados a cabo pela Cascais Ambiente no sentido de continuar a contribuir, de forma ativa e responsável, para a racionalização da despesa do Município sem que, para isso, veja o padrão de qualidade dos serviços prestados aos Municípios comprometidos.

De fato, e em rigor, esta quebra nos rendimentos da empresa traduz-se numa redução efetiva da despesa nas contas do próprio Município.

A variação verificada ao nível dos rendimentos obtidos decorreu, maioritariamente, dos ajustamentos financeiros à execução operacional do Contrato Programa de Limpeza e Higiene Urbana (-17,6%), ajustamentos estes que mais do que justificam (132%) a variação total verificada no final do exercício.

Ao nível dos gastos incorridos, estes continuam a demonstrar os efeitos positivos, não apenas da implementação de novas medidas de contenção e racionalização da despesa, bem como fruto da continuidade das medidas que têm vindo a ser implementadas nos últimos exercícios económicos.

## 2. Análise da Execução Orçamental

### 2.1 Execução Global

O resultado antes de impostos, verificado no final do exercício de 2014, foi de 41.177€, conforme pode ser verificado no quadro seguinte.

Mês	2014					
	Rendimentos		Gastos		Resultado	
	Real	Orçamento	Real	Orçamento	Real	Orçamento
Jan	860.475 €	1.586.866 €	1.392.659 €	1.473.431 €	- 532.184 €	113.435 €
Fev	860.473 €	1.586.866 €	1.263.469 €	1.473.331 €	- 402.996 €	113.535 €
Mar	2.565.098 €	1.586.866 €	1.495.243 €	1.555.456 €	1.069.855 €	31.410 €
Abr	863.978 €	1.586.866 €	1.365.593 €	1.473.331 €	- 501.615 €	113.535 €
Mai	2.924.361 €	1.586.866 €	1.391.676 €	1.473.331 €	1.532.684 €	113.535 €
Jun	491.014 €	1.586.866 €	1.604.269 €	1.562.031 €	- 1.113.255 €	24.834 €
Jul	1.633.313 €	1.586.866 €	1.495.864 €	1.479.906 €	137.449 €	106.959 €
Ago	898.688 €	1.586.866 €	1.373.841 €	1.479.906 €	- 475.153 €	106.959 €
Set	1.731.970 €	1.586.866 €	1.411.941 €	1.562.031 €	320.029 €	24.834 €
Out	1.434.060 €	1.586.866 €	1.308.867 €	1.473.331 €	125.193 €	113.535 €
Nov	1.303.519 €	1.586.866 €	1.406.850 €	1.473.331 €	- 103.331 €	113.535 €
Dez	2.285.810 €	1.586.866 €	2.301.309 €	1.555.456 €	- 15.499 €	31.410 €
<b>2014</b>	<b>17.852.759 €</b>	<b>19.042.387 €</b>	<b>17.811.582 €</b>	<b>18.034.872 €</b>	<b>41.177 €</b>	<b>1.007.515 €</b>

Valores em: €

Os valores anuais acumulados acima indicados, 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, e serão posteriormente alvo de apreciação detalhada.

Paralelamente, ao nível do Balanço, verificaram-se também algumas alterações de relevo entre os exercícios de 2013 e 2014 sendo que, por via da sua interpretação poder-se-á facilmente perceber os impactos de algumas das medidas de racionalização levadas a cabo pela Cascais Ambiente nos últimos exercícios.

Assim, ao nível do Ativo da empresa, evidenciam-se as diminuições ocorridas no que aos Ativos Fixos Tangíveis (-9,8%) e dívidas de Clientes (-16,1%) diz respeito, concorrendo esta última, praticamente na íntegra (91,1%), para a variação verificada entre os períodos.

Relativamente à variação observada aos Ativos Fixos Tangíveis, esta traduz as medidas de contenção e racionalização incutidas nos últimos dois exercícios económicos.

Em contraponto, do lado do Passivo da Cascais Ambiente verificou-se, entre 2013 e 2014, uma redução nos Financiamentos Obtidos (-12,6%), com uma maior expressão nos não correntes (-20,4%), devidamente complementados por uma diminuição no volume da dívida aos Fornecedores (-19,1%).

## 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:

Rendimento por Rubrica	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2013	Δ Valor	Δ %
<b>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CMC</b>	<b>17.107.116 €</b>	<b>18.679.245 €</b>	<b>- 1.572.130 €</b>	<b>-8,4%</b>	<b>18.894.635 €</b>	<b>- 1.787.519 €</b>	<b>-9,5%</b>
<b>Contrato de Gestão Delegada</b>	<b>9.757.659 €</b>	<b>9.757.659 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>9.823.049 €</b>	<b>- 65.389 €</b>	<b>-0,7%</b>
Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos	5.208.225 €	5.208.226 €	- 1 €	0,0%	4.495.321 €	712.903 €	15,9%
Recolha de Cortes de Jardins	1.997.315 €	1.997.312 €	3 €	0,0%	1.702.290 €	295.025 €	17,3%
Recolha Seletiva	1.664.426 €	1.664.427 €	- 1 €	0,0%	2.868.865 €	- 1.204.439 €	-42,0%
Recolha de Objetos Fora de Uso	887.694 €	887.694 €	0 €	0,0%	756.573 €	131.121 €	17,3%
<b>Contrato Programa</b>	<b>7.349.456 €</b>	<b>8.921.586 €</b>	<b>- 1.572.130 €</b>	<b>-17,6%</b>	<b>9.071.586 €</b>	<b>- 1.722.130 €</b>	<b>-19,0%</b>
Limpeza Urbana	5.626.166 €	6.821.177 €	- 1.195.011 €	-17,5%	6.971.177 €	- 1.345.010 €	-19,3%
Limpeza Praias, Terrenos e Ribeiras	1.723.290 €	2.100.409 €	- 377.119 €	-18,0%	2.100.409 €	- 377.119 €	-18,0%
<b>Grandes Produtores</b>	<b>301.002 €</b>	<b>280.000 €</b>	<b>21.002 €</b>	<b>7,5%</b>	<b>274.289 €</b>	<b>26.713 €</b>	<b>9,7%</b>
<b>Outros Serviços</b>	<b>231.585 €</b>	<b>81.930 €</b>	<b>149.655 €</b>	<b>183%</b>	<b>655.145 €</b>	<b>- 423.560 €</b>	<b>-64,7%</b>
<b>Serviços Secundários</b>	<b>9.500 €</b>	<b>- €</b>	<b>9.500 €</b>	<b>100%</b>	<b>13.250 €</b>	<b>- 3.750 €</b>	<b>-28,3%</b>
<b>PROVEIROS SUPLEMENTARES</b>	<b>192.038 €</b>	<b>1.200 €</b>	<b>190.838 €</b>	<b>15903%</b>	<b>178.685 €</b>	<b>13.353 €</b>	<b>7,5%</b>
<b>REVERSÕES</b>	<b>11.489 €</b>	<b>- €</b>	<b>11.489 €</b>	<b>100%</b>	<b>- €</b>	<b>11.489 €</b>	<b>100%</b>
<b>JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS</b>	<b>30 €</b>	<b>12 €</b>	<b>18 €</b>	<b>151%</b>	<b>6 €</b>	<b>24 €</b>	<b>388%</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>17.852.760 €</b>	<b>19.042.387 €</b>	<b>- 1.189.628 €</b>	<b>-6,2%</b>	<b>20.016.009 €</b>	<b>- 2.163.250 €</b>	<b>-10,8%</b>

Valores em: €

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

Já no que se refere à execução orçamental dos rendimentos previstos para os serviços prestados no âmbito do *Contrato Programa*, neste caso verificou-se um desvio desfavorável (-17,6%) destes, desvio este que se ficou a dever ao ajustamento dos serviços ao nível de serviço efetivamente realizado.

Nas restantes receitas obtidas, nomeadamente as provenientes de *outros serviços*, verificou-se uma evolução favorável (+183%) face ao previsto, justificada na sua maioria (40%) pelos serviços e atividades autónomas desenvolvidas pelo *Departamento dos Espaços Naturais*, pela intervenção da área *Comercial* da *Cascais Ambiente* (20%) encontrando-se o restante disperso pelas restantes atividades desenvolvidas pela empresa.

Por último, é de salientar os rendimentos provenientes de *proveitos suplementares*, os quais advieram principalmente de indemnizações concedidas pelas seguradoras, provenientes da cobertura de seguro de acidentes de trabalho (47%), ao reconhecimento contabilístico do cofinanciamento do QREN relativo à implantação de ilhas ecológicas no Concelho (34%) e à alienação de equipamentos decorrentes da renovação da frota operacional da empresa (12%).

### 2.3 Execução da Despesa por Rubricas

O valor global dos gastos incorridos pela Cascais Ambiente, no decurso do exercício de 2014 e em face do previsto em sede de orçamento, exibiu um desvio favorável de 1,2% (-223.289 €), conforme se pode verificar pela tabela seguinte.

RUBRICA	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2013	Δ Valor	Δ %
Fornec.e Serv.Externos	<b>6.893.113 €</b>	7.125.244 €	- 232.131 €	-3,3%	<b>8.093.764 €</b>	- 1.200.651 €	-14,8%
Gastos com o Pessoal	<b>8.556.564 €</b>	8.650.652 €	- 94.088 €	-1,1%	<b>9.217.671 €</b>	- 661.107 €	-7,2%
Gastos de Depreciações	<b>1.410.353 €</b>	1.302.094 €	108.260 €	8,3%	<b>1.491.002 €</b>	- 80.648 €	-5,4%
Impostos e Similares	<b>80.537 €</b>	73.999 €	6.538 €	8,8%	<b>117.577 €</b>	- 37.041 €	-31,5%
Gastos/Perdas Financ.	<b>871.015 €</b>	882.883 €	- 11.867 €	-1,3%	<b>1.046.411 €</b>	- 175.396 €	-16,8%
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>17.811.583 €</b>	<b>18.034.872 €</b>	<b>- 223.289 €</b>	<b>-1,2%</b>	<b>19.966.426 €</b>	<b>- 2.154.843 €</b>	<b>-10,8%</b>

Valores em: €

Não obstante do desvio orçamental favorável, é de notar a dimensão da diferença verificada entre os valores globais executados no final de 2014 quando confrontados com o ano de 2013 (-10,8%; -2.154.843€), tendo sido essa mesma diferença verificada ao nível de todos os diferentes tipos de gastos acima identificados.

Em termos de peso relativo, face ao volume total da despesa realizada, constata-se que os gastos com o pessoal continuam a constituir a rubrica com maior peso (48%),

tendo este aumentado em 2014 comparativamente a 2013 (46,2%). Em seguida surgem os fornecimentos e serviços externos que viram o seu peso relativo diminuir em 2014 (38,7%) em comparação com 2013 (40,5%).

Não obstante dos pesos relativos acima referidos, ambas as rubricas contribuíram não apenas favoravelmente para execução orçamental dos gastos, bem como para as poupanças obtidas verificadas entre os dois exercícios económicos, poupanças estas que se veem reforçadas, mais ainda, pelos restantes gastos não referidos.

De seguida e por forma a compreender a origem das poupanças alcançadas, procederemos a uma breve análise mais detalhada, em função da sua natureza, dos gastos constantes na tabela acima.

### 2.3.1 Execução dos Gastos com o Pessoal

A execução orçamental dos gastos com o pessoal no exercício de 2014, em maior detalhe, foi a que se apresenta de seguida.

Gastos com o Pessoal	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2013	Δ Valor	Δ %
Remunerações	<b>6.617.540 €</b>	6.589.298 €	28.242 €	0,4%	<b>7.035.145 €</b>	- 417.605 €	-5,9%
Indemnizações	<b>54.666 €</b>	67.774 €	- 13.108 €	-19,3%	<b>27.926 €</b>	26.740 €	95,8%
Encargos s/remun.	<b>1.400.822 €</b>	1.435.049 €	- 34.227 €	-2,4%	<b>1.469.105 €</b>	- 68.283 €	-4,6%
Seguros - Acd. Trab.	<b>117.254 €</b>	153.062 €	- 35.808 €	-23,4%	<b>135.231 €</b>	- 17.976 €	-13,3%
Custos Acção Social	<b>119.625 €</b>	126.788 €	- 7.163 €	-5,6%	<b>176.160 €</b>	- 56.535 €	-32,1%
SST	<b>52.255 €</b>	83.182 €	- 30.927 €	-37,2%	<b>62.732 €</b>	- 10.477 €	-16,7%
Festa de Natal	<b>26.204 €</b>	33.500 €	- 7.296 €	-21,8%	<b>23.772 €</b>	2.432 €	10,2%
Seguros vida/doença	<b>2.480 €</b>	- €	2.480 €	100%	<b>8.538 €</b>	- 6.058 €	-71,0%
Fardamento	<b>7.559 €</b>	42.000 €	- 34.441 €	-82,0%	<b>103.112 €</b>	- 95.554 €	-92,7%
Formação	<b>17.072 €</b>	- €	17.072 €	100%	<b>15.631 €</b>	1.441 €	9,2%
Leite	<b>62.437 €</b>	60.000 €	2.437 €	4,1%	<b>60.227 €</b>	2.210 €	3,7%
Outros	<b>78.650 €</b>	60.000 €	18.650 €	31,1%	<b>100.092 €</b>	- 21.442 €	-21,4%
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>8.556.564 €</b>	<b>8.650.652 €</b>	<b>- 94.088 €</b>	<b>-1,1%</b>	<b>9.217.671 €</b>	<b>- 661.107 €</b>	<b>-7,2%</b>

Valores em: €

Como se pode constatar, em termos globais, a variação final obtida é praticamente negligenciável, não só se tivermos em conta o volume global destes gastos, mas também os efeitos decorrentes de todas as alterações orçamentais e legislativas com impacto ao nível dos gastos com o pessoal, nomeadamente:

- Chumbo, pelo Tribunal Constitucional, das medidas sobre remunerações previstas inicialmente em sede de OE para 2014 e vertidas no orçamento da Cascais Ambiente;



- Introdução de medidas retificativas, validadas Constitucionalmente, compensatórias pelo anterior chumbo;
- Entrada em vigor de novo REPSEL, com impacto ao nível das remunerações, encargos sobre estas e gastos com ação social.

No final de 2014 a Cascais Ambiente contava com 523 funcionários, representando um número 5,6% inferior ao verificado no final de 2013. Esta diminuição acabou por ser determinante, não só no alcance da execução orçamental realizada (-1,1%), bem como no volume global da poupança comparativamente a 2013 (-7,2%).

Em termos globais, entre 2013 e 2014 verifica-se uma redução no gasto médio anual por colaborador (-2,6%), concorrendo esta em 36% para a poupança global apurada. Os restantes 64% estão relacionados com a redução do número de funcionários.

### 2.3.2 Execução dos Gastos com Fornecimentos e Serviços Externos

Conforme referido anteriormente, verificou-se um desvio orçamental global favorável na execução destes gastos (-3,3%), conforme consta na tabela seguinte.

Fornecimentos e Serviços Externos	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2013	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	<b>3.387.609 €</b>	3.178.593 €	209.016 €	6,6%	<b>3.797.897 €</b>	- 410.287 €	-10,8%
Trabalhos Especializados	<b>171.980 €</b>	200.725 €	- 28.745 €	-14,3%	<b>104.608 €</b>	67.372 €	64,4%
Publicidade e Propaganda	<b>11.652 €</b>	1.800 €	9.852 €	547,3%	<b>19.049 €</b>	- 7.397 €	-38,8%
Vigilância e Segurança	<b>334 €</b>	2.400 €	- 2.066 €	-86,1%	<b>328 €</b>	7 €	2,0%
Honorários	<b>52.947 €</b>	39.600 €	13.347 €	33,7%	<b>50.751 €</b>	2.197 €	4,3%
Comissões	<b>885 €</b>	- €	885 €	100%	<b>- €</b>	885 €	100%
Conservação e Reparação	<b>1.135.328 €</b>	1.593.828 €	- 458.500 €	-28,8%	<b>1.679.795 €</b>	- 544.467 €	-32,4%
Ferram.Uten.Desg.Rápido	<b>432.210 €</b>	279.170 €	153.040 €	54,8%	<b>430.546 €</b>	1.664 €	0,4%
Livros/Doc. Técnica	<b>649 €</b>	3.530 €	- 2.881 €	-81,6%	<b>1.179 €</b>	- 529 €	-44,9%
Material de Escritório	<b>11.813 €</b>	19.200 €	- 7.388 €	-38,5%	<b>27.067 €</b>	- 15.255 €	-56,4%
Outros Materiais	<b>- €</b>	57.470 €	- 57.470 €	-100%	<b>2.324 €</b>	- 2.324 €	-100%
Combustíveis	<b>1.049.435 €</b>	1.097.246 €	- 47.811 €	-4,4%	<b>1.234.247 €</b>	- 184.812 €	-15,0%
Água	<b>1.007 €</b>	2.700 €	- 1.693 €	-62,7%	<b>2.276 €</b>	- 1.269 €	-55,7%
Energia e Flúidos	<b>85.062 €</b>	107.298 €	- 22.236 €	-20,7%	<b>73.836 €</b>	11.226 €	15,2%
Deslocações e Estadas	<b>10.734 €</b>	3.024 €	7.710 €	255,0%	<b>18.057 €</b>	- 7.323 €	-40,6%
Rendas e Alugueres	<b>59.837 €</b>	126.200 €	- 66.363 €	-52,6%	<b>63.120 €</b>	- 3.282 €	-5,2%
Comunicação	<b>85.945 €</b>	99.328 €	- 13.383 €	-13,5%	<b>109.496 €</b>	- 23.551 €	-21,5%
Seguros	<b>194.289 €</b>	169.336 €	24.953 €	14,7%	<b>187.837 €</b>	6.453 €	3,4%
Contencioso e Notariado	<b>10.373 €</b>	21.198 €	- 10.825 €	-51,1%	<b>19.859 €</b>	- 9.486 €	-47,8%
Despesas Representação	<b>4.900 €</b>	2.160 €	2.740 €	126,8%	<b>6.320 €</b>	- 1.421 €	-22,5%
Limpeza, Hig. e Conforto	<b>92.043 €</b>	60.060 €	31.983 €	53,3%	<b>101.091 €</b>	- 9.047 €	-8,9%
Outros serviços	<b>94.079 €</b>	60.380 €	33.699 €	55,8%	<b>164.083 €</b>	- 70.004 €	-42,7%
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>6.893.113 €</b>	<b>7.125.244 €</b>	<b>- 232.131 €</b>	<b>-3,3%</b>	<b>8.093.764 €</b>	<b>- 1.200.651 €</b>	<b>-14,8%</b>

Valores em: €

Não obstante desta variação favorável face ao previsto em sede de orçamento, de salientar a variação verificada entre os exercícios de 2013 e 2014 (-14,8%) tendo, para o efeito concorrido, a quase globalidade dos diferentes tipos de gastos acima identificados, dos quais se salientam os seguintes:

Fornecimentos e Serviços Externos	2014	2014 Vs. 2013		
		2013	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	<b>3.387.609 €</b>	<b>3.797.897 €</b>	- 410.287 €	-10,8%
Conservação e Reparação	<b>1.135.328 €</b>	<b>1.679.795 €</b>	- 544.467 €	-32,4%
Combustíveis	<b>1.049.435 €</b>	<b>1.234.247 €</b>	- 184.812 €	-15,0%
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>5.572.372 €</b>	<b>6.711.938 €</b>	<b>- 1.139.566 €</b>	<b>-17,0%</b>

Valores em: €

Na rubrica *subcontratos*, a variação obtida deve-se ao fato de, em primeiro lugar se ter reduzido substancialmente o montante na requalificação de espaços verdes e de jogo e recreio e, em segundo lugar, pelo efeito da diminuição dos gastos com a sua manutenção decorrente do novo concurso público para o efeito.

Relativamente à variação nos gastos com *combustíveis*, esta está diretamente relacionada com as otimizações operacionais introduzidas durante o ano de 2014, tendo-se percorrido um menor número de quilómetros (-6,5%) e as máquinas trabalhado um menor número de horas (-7,6%), comparativamente a 2013. Acresce ainda, favoravelmente, o efeito produzido pela diminuição do preço dos combustíveis, tendo o seu efeito sido mais pronunciado ao longo do quarto trimestre do ano que findou.

O fato de se terem percorrido menos quilómetros, bem como as máquinas terem trabalhado menos horas, tem já um impacto expetável sobre os gastos com a *conservação e reparação* das viaturas e máquinas da frota da Cascais Ambiente, no entanto a diferença de amplitude na variação verificada é bastante superior a estas, ficando esta a dever-se à criação, no final do primeiro trimestre de 2014, do serviço de Oficina interna.

### 2.3.3 Execução dos Gastos com Financiamento

Relativamente aos gastos com financiamento verificou-se uma execução em linha com o previsto em sede de orçamento (-1,34%), conforme tabela seguinte.

Financiamento	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2013	Δ Valor	Δ %
Gastos com Financiamentos	<b>871.015 €</b>	882.883 €	- 11.867 €	-1,34%	<b>1.046.411 €</b>	- 175.396 €	-16,8%

Valores em: €

À parte da execução orçamental verificada, é de salientar a diferença verificada entre o volume destes gastos em 2014 em comparação com os incorridos em 2013, os quais mostram uma diminuição significativa (-16,8%).

Esta diminuição resulta da combinação de dois factores: em primeiro lugar, da redução operada ao nível passivo da empresa, quer no curto prazo (-6,3%) quer no longo prazo (-20%) e, em segundo lugar, pela diminuição da taxa de juro.

### 2.3.4 Execução dos Outros Gastos

Ao nível da execução orçamental dos restantes gastos verificou-se um desvio desfavorável na evolução dos gastos com depreciações do ativo da empresa, sendo que, para tal contribuiu a realização de abates de equipamentos e viaturas que se encontravam registados no imobilizado mas sem qualquer uso por parte da Cascais Ambiente.

Tal como vem acontecendo nos últimos exercícios, a execução orçamental de 2014 levada a cabo pela *Cascais Ambiente* prima e revela o enorme esforço de contenção e racionalização da despesa, indo ao encontro da diretriz emanada pelo acionista: 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, 11 de Fevereiro de 2015

O Administrador

  
 Guilherme Rodrigues

### 3. Anexos

#### 3.1 Balanço a 31 de Dezembro de 2014

<b>BALANÇO 31 DE DEZEMBRO DE 2014</b>		
<b>RUBRICAS</b>	<b>PERÍODOS</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo não corrente</b>		
Activos fixos tangíveis	5.511.207	6.111.540
Activos Intangíveis	17.246	408
Outros activos financeiros	1.141	0
	<b>5.529.593</b>	<b>6.111.948</b>
<b>Activo corrente</b>		
Clientes	12.007.380	14.307.309
Estado e outros entes públicos	398.407	39.217
Outras contas a receber	49.750	32.434
Caixa e depósitos bancários	129.173	147.435
	<b>12.584.710</b>	<b>14.526.394</b>
<b>Total do activo</b>	<b>18.114.304</b>	<b>20.638.342</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>		
<b>Capital próprio</b>		
Capital realizado	1.000.000	1.000.000
Reservas Legais	51.541	49.811
Outras reservas	574.051	448.300
Outras variações no capital próprio	269.470	410.518
Resultado líquido do período	10.586	17.297
<b>Total capital próprio</b>	<b>1.905.647</b>	<b>1.925.926</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>Passivo não corrente</b>		
Provisões	0	11.489
Financiamentos obtidos	4.743.688	5.960.272
Passivos por impostos diferidos	77.115	0
	<b>4.820.803</b>	<b>5.971.761</b>
<b>Passivo corrente</b>		
Fornecedores	2.825.213	3.490.965
Estado e outros entes públicos	230.296	252.999
Financiamentos obtidos	6.888.377	7.351.515
Outras contas a pagar	1.443.968	1.534.992
	<b>11.387.854</b>	<b>12.630.472</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>16.208.657</b>	<b>18.602.233</b>
<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	<b>18.114.304</b>	<b>20.528.159</b>

Valores em: €

### 3.2 Demonstração de Resultados em 31 de Dezembro de 2014

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS  
 PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014**

<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>		
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Vendas e serviços prestados	10.299.746	10.765.732
Subsídios à exploração	7.349.456	9.071.586
Fornecimentos e serviços externos	- 6.893.113	- 8.093.764
Gastos com o pessoal	- 8.556.564	- 9.217.671
	-	-
Outros rendimentos e ganhos	192.038	178.685
Provisões	-	-
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversoes)	11.489	-
Outros gastos e perdas	- 206.122	- 244.821
	<b>2.196.931</b>	<b>2.459.747</b>
Gastos depreciação e de amortização	- 1.410.353	- 1.491.002
	<b>786.577</b>	<b>968.745</b>
Juros e rendimentos similares obtidos	30	6
Juros e gastos similares suportados:	- 745.430	- 919.168
<b>Resultado antes impostos</b>	<b>41.177</b>	<b>49.583</b>
<i>Imposto sobre o rendimento do período</i>	- <b>30.591</b>	- <b>32.286</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>10.586</b>	<b>17.297</b>

Valores em: €

### 3.3 Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente

RUBRICA	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2013	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	<b>3.387.609 €</b>	3.178.593 €	209.016 €	6,6%	<b>3.797.897 €</b>	- 410.287 €	-10,8%
Trabalhos Especializados	<b>171.980 €</b>	200.725 €	- 28.745 €	-14,3%	<b>104.608 €</b>	67.372 €	64,4%
Publicidade e Propaganda	<b>11.652 €</b>	1.800 €	9.852 €	547,3%	<b>19.049 €</b>	- 7.397 €	-38,8%
Vigilância e Segurança	<b>334 €</b>	2.400 €	- 2.066 €	-86,1%	<b>328 €</b>	7 €	2,0%
Honorários	<b>52.947 €</b>	39.600 €	13.347 €	33,7%	<b>50.751 €</b>	2.197 €	4,3%
Comissões	<b>885 €</b>	- €	885 €	100%	- €	885 €	100%
Conservação e Reparação	<b>1.135.328 €</b>	1.593.828 €	- 458.500 €	-28,8%	<b>1.679.795 €</b>	- 544.467 €	-32,4%
Ferram.Uten.Desg.Rápido	<b>432.210 €</b>	279.170 €	153.040 €	54,8%	<b>430.546 €</b>	1.664 €	0,4%
Livros/Doc. Técnica	<b>649 €</b>	3.530 €	- 2.881 €	-81,6%	<b>1.179 €</b>	- 529 €	-44,9%
Material de Escritório	<b>11.813 €</b>	19.200 €	- 7.388 €	-38,5%	<b>27.067 €</b>	- 15.255 €	-56,4%
Outros Materiais	- €	57.470 €	- 57.470 €	-100%	<b>2.324 €</b>	- 2.324 €	-100,0%
Combustíveis	<b>1.049.435 €</b>	1.097.246 €	- 47.811 €	-4,4%	<b>1.234.247 €</b>	- 184.812 €	-15,0%
Água	<b>1.007 €</b>	2.700 €	- 1.693 €	-62,7%	<b>2.276 €</b>	- 1.269 €	-55,7%
Energia e Fluidos	<b>85.062 €</b>	107.298 €	- 22.236 €	-20,7%	<b>73.836 €</b>	11.226 €	15,2%
Deslocações e Estadas	<b>10.734 €</b>	3.024 €	7.710 €	255,0%	<b>18.057 €</b>	- 7.323 €	-40,6%
Rendas e Alugueres	<b>59.837 €</b>	126.200 €	- 66.363 €	-52,6%	<b>63.120 €</b>	- 3.282 €	-5,2%
Comunicação	<b>85.945 €</b>	99.328 €	- 13.383 €	-13,5%	<b>109.496 €</b>	- 23.551 €	-21,5%
Seguros	<b>194.289 €</b>	169.336 €	24.953 €	14,7%	<b>187.837 €</b>	6.453 €	3,4%
Contencioso e Notariado	<b>10.373 €</b>	21.198 €	- 10.825 €	-51,1%	<b>19.859 €</b>	- 9.486 €	-47,8%
Despesas Representação	<b>4.900 €</b>	2.160 €	2.740 €	126,8%	<b>6.320 €</b>	- 1.421 €	-22,5%
Limpeza, Hig. e Conforto	<b>92.043 €</b>	60.060 €	31.983 €	53,3%	<b>101.091 €</b>	- 9.047 €	-8,9%
Outros serviços	<b>94.079 €</b>	60.380 €	33.699 €	55,8%	<b>164.083 €</b>	- 70.004 €	-42,7%
<b>TOTAL FSE:</b>	<b>6.893.113 €</b>	<b>7.125.244 €</b>	<b>- 232.131 €</b>	<b>-3,3%</b>	<b>8.093.764 €</b>	<b>- 1.200.651 €</b>	<b>-14,8%</b>
Remunerações	<b>6.617.540 €</b>	6.589.298 €	28.242 €	0,4%	<b>7.035.145 €</b>	- 417.605 €	-5,9%
Indemnizações	<b>54.666 €</b>	67.774 €	- 13.108 €	-19,3%	<b>27.926 €</b>	26.740 €	95,8%
Encargos s/remun.	<b>1.400.822 €</b>	1.435.049 €	- 34.227 €	-2,4%	<b>1.469.105 €</b>	- 68.283 €	-4,6%
Seguros - Acd. Trab.	<b>117.254 €</b>	153.062 €	- 35.808 €	-23,4%	<b>135.231 €</b>	- 17.976 €	-13,3%
Custos Acção Social	<b>119.625 €</b>	126.788 €	- 7.163 €	-5,6%	<b>176.160 €</b>	- 56.535 €	-32,1%
SST	<b>52.255 €</b>	83.182 €	- 30.927 €	-37,2%	<b>62.732 €</b>	- 10.477 €	-16,7%
Festa de Natal	<b>26.204 €</b>	33.500 €	- 7.296 €	-21,8%	<b>23.772 €</b>	2.432 €	10,2%
Seguros vida/doença	<b>2.480 €</b>	- €	2.480 €	100%	<b>8.538 €</b>	- 6.058 €	-71,0%
Fardamento	<b>7.559 €</b>	42.000 €	- 34.441 €	-82,0%	<b>103.112 €</b>	- 95.554 €	-92,7%
Formação	<b>17.072 €</b>	- €	17.072 €	100%	<b>15.631 €</b>	1.441 €	9,2%
Leite	<b>62.437 €</b>	60.000 €	2.437 €	4,1%	<b>60.227 €</b>	2.210 €	3,7%
Outros	<b>78.650 €</b>	60.000 €	18.650 €	31,1%	<b>100.092 €</b>	- 21.442 €	-21,4%
<b>TOTAL PESSOAL:</b>	<b>8.556.564 €</b>	<b>8.650.652 €</b>	<b>- 94.088 €</b>	<b>-1,1%</b>	<b>9.217.671 €</b>	<b>- 661.107 €</b>	<b>-7,2%</b>
Gastos de Depreciações	<b>1.410.353 €</b>	1.302.094 €	108.260 €	8,3%	<b>1.491.002 €</b>	- 80.648 €	-5,4%
Gastos c/Impostos e Similares	<b>80.537 €</b>	73.999 €	6.538 €	8,8%	<b>117.577 €</b>	- 37.041 €	-31,5%
Gastos com Financiamentos	<b>871.015 €</b>	882.883 €	- 11.867 €	-1,3%	<b>1.046.411 €</b>	- 175.396 €	-16,8%
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>17.811.583 €</b>	<b>18.034.872 €</b>	<b>- 223.289 €</b>	<b>-1,2%</b>	<b>19.966.426 €</b>	<b>- 2.154.843 €</b>	<b>-10,8%</b>
<b>Prestação de Serviços-CMC</b>	<b>17.107.116 €</b>	<b>18.679.245 €</b>	<b>- 1.572.130 €</b>	<b>-8,4%</b>	<b>18.894.635 €</b>	<b>- 1.787.519 €</b>	<b>-9,5%</b>
<b>Contrato Gestão Delegada</b>	<b>9.757.659 €</b>	<b>9.757.659 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>9.823.049 €</b>	<b>- 65.389 €</b>	<b>-0,7%</b>
Recolha RSU	5.208.225 €	5.208.226 €	- 1 €	0,0%	4.495.321 €	712.903 €	15,9%
Recolha Cortes Jardins	1.997.315 €	1.997.312 €	3 €	0,0%	1.702.290 €	295.025 €	17,3%
Recolha Seletiva	1.664.426 €	1.664.427 €	- 1 €	0,0%	2.868.865 €	- 1.204.439 €	-42,0%
Recolha OFU	887.694 €	887.694 €	- 0 €	0,0%	756.573 €	131.121 €	17,3%
<b>Contrato Programa</b>	<b>7.349.456 €</b>	<b>8.921.586 €</b>	<b>- 1.572.130 €</b>	<b>-17,6%</b>	<b>9.071.586 €</b>	<b>- 1.722.130 €</b>	<b>-19,0%</b>
Limpeza Urbana	5.626.166 €	6.821.177 €	- 1.195.011 €	-17,5%	6.971.177 €	- 1.345.010 €	-19,3%
Limp.Praias,Terrenos e Rib.	1.723.290 €	2.100.409 €	- 377.119 €	-18,0%	2.100.409 €	- 377.119 €	-18,0%
<b>Grandes Produtores</b>	<b>301.002 €</b>	<b>280.000 €</b>	<b>21.002 €</b>	<b>7,5%</b>	<b>274.289 €</b>	<b>26.713 €</b>	<b>9,7%</b>
<b>Outros serviços</b>	<b>231.585 €</b>	<b>81.930 €</b>	<b>149.655 €</b>	<b>183%</b>	<b>655.145 €</b>	<b>- 423.560 €</b>	<b>-64,7%</b>
<b>Serviços Secundários</b>	<b>9.500 €</b>	- €	<b>9.500 €</b>	<b>100%</b>	<b>13.250 €</b>	<b>- 3.750 €</b>	<b>-28,3%</b>
<b>Proveitos Suplementares</b>	<b>192.038 €</b>	<b>1.200 €</b>	<b>190.838 €</b>	<b>15903%</b>	<b>178.685 €</b>	<b>13.353 €</b>	<b>7,5%</b>
<b>Reversões</b>	<b>11.489 €</b>	- €	<b>11.489 €</b>	<b>100%</b>	- €	<b>11.489 €</b>	<b>100%</b>
<b>Juros, Dividendos e Outros</b>	<b>30 €</b>	<b>12 €</b>	<b>18 €</b>	<b>151%</b>	<b>6 €</b>	<b>24 €</b>	<b>388%</b>
<b>TOTAL RENDIMENTOS:</b>	<b>17.852.760 €</b>	<b>19.042.387 €</b>	<b>- 1.189.628 €</b>	<b>-6,2%</b>	<b>20.016.009 €</b>	<b>- 2.163.250 €</b>	<b>-10,8%</b>
<b>RESULT. ANTES IMPOSTO:</b>	<b>41.177 €</b>	<b>1.007.515 €</b>	<b>- 828.127 €</b>	<b>-82,2%</b>	<b>49.583 €</b>	<b>- 2.631.083 €</b>	<b>-5306%</b>

Valores em: €



### 3.3.1 Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada

RUBRICA	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2013	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	2.160.690 €	1.998.000 €	162.690 €	8,1%	1.979.045 €	181.645 €	9,2%
Trabalhos Especializados	39.324 €	33.504 €	5.820 €	17,4%	31.160 €	8.164 €	26,2%
Publicidade e Propaganda	2.706 €	576 €	2.130 €	369,7%	3.413 €	- 708 €	-20,7%
Vigilância e Segurança	- €	768 €	- 768 €	-100,0%	- €	- €	0,0%
Honorários	3.384 €	1.152 €	2.232 €	193,8%	1.584 €	1.800 €	113,6%
Comissões	283 €	- €	283 €	100,0%	- €	283 €	100,0%
Conservação e Reparação	628.229 €	838.635 €	- 210.406 €	-25,1%	966.239 €	- 338.010 €	-35,0%
Ferram.Uten.Desg.Rápido	53.964 €	46.056 €	7.908 €	17,2%	36.512 €	17.452 €	47,8%
Livros/Doc. Técnica	188 €	803 €	- 615 €	-76,5%	425 €	- 237 €	-55,7%
Material de Escritório	3.606 €	6.144 €	- 2.538 €	-41,3%	8.224 €	- 4.618 €	-56,1%
Outros Materiais	- €	31.296 €	- 31.296 €	-100%	144 €	- 144 €	0,0%
Combustíveis	600.473 €	641.781 €	- 41.308 €	-6,4%	731.581 €	- 131.108 €	-17,9%
Água	35 €	326 €	- 292 €	-89,4%	719 €	- 685 €	-95,2%
Energia e Flúidos	3.168 €	2.095 €	1.073 €	51,2%	2.078 €	1.090 €	52,5%
Deslocações e Estadas	3.065 €	768 €	2.297 €	299,1%	4.352 €	- 1.287 €	-29,6%
Rendas e Alugueres	15.073 €	39.808 €	- 24.735 €	-62,1%	18.979 €	- 3.906 €	-20,6%
Comunicação	27.515 €	29.282 €	- 1.767 €	-6,0%	34.776 €	- 7.261 €	-20,9%
Seguros	98.772 €	80.795 €	17.977 €	22,3%	97.312 €	1.460 €	1,5%
Contencioso e Notariado	3.517 €	6.774 €	- 3.257 €	-48,1%	2.532 €	985 €	38,9%
Despesas Representação	1.547 €	691 €	856 €	123,9%	1.553 €	6 €	-0,4%
Limpeza, Hig. e Conforto	43.869 €	18.643 €	25.226 €	135,3%	45.693 €	- 1.824 €	-4,0%
Outros serviços	13.118 €	17.661 €	- 4.543 €	-25,7%	34.084 €	- 20.966 €	-61,5%
<b>TOTAL FSE:</b>	<b>3.702.526 €</b>	<b>3.795.558 €</b>	<b>- 93.033 €</b>	<b>-2,5%</b>	<b>4.000.405 €</b>	<b>- 297.879 €</b>	<b>-7,4%</b>
Remunerações	2.113.947 €	2.162.406 €	- 48.458 €	-2,2%	2.341.070 €	- 227.122 €	-9,7%
Indemnizações	19.702 €	18.520 €	1.182 €	6,4%	16.305 €	3.397 €	20,8%
Encargos s/remun.	449.822 €	472.870 €	- 23.049 €	-4,9%	497.159 €	- 47.337 €	-9,5%
Seguros - Acd. Trab.	37.186 €	50.117 €	- 12.931 €	-25,8%	43.711 €	6.525 €	-14,9%
Custos Acção Social	37.147 €	51.937 €	- 14.790 €	-28,5%	63.425 €	- 26.278 €	-41,4%
SST	16.404 €	26.618 €	- 10.214 €	-38,4%	17.067 €	664 €	-3,9%
Festa de Natal	8.385 €	10.720 €	- 2.335 €	-21,8%	7.607 €	778 €	10,2%
Seguros vida/doença	35 €	- €	35 €	100,0%	- €	35 €	100,0%
Fardamento	2.132 €	13.440 €	- 11.308 €	-84,1%	33.794 €	- 31.662 €	-93,7%
Formação	5.706 €	- €	5.706 €	100,0%	2.366 €	3.340 €	141,2%
Leite	19.980 €	19.200 €	780 €	4,1%	19.279 €	701 €	3,6%
Outros	24.199 €	19.200 €	4.999 €	26,0%	33.574 €	- 9.374 €	-27,9%
<b>TOTAL PESSOAL:</b>	<b>2.734.645 €</b>	<b>2.845.028 €</b>	<b>- 110.382 €</b>	<b>-3,9%</b>	<b>3.075.357 €</b>	<b>- 340.712 €</b>	<b>-11,1%</b>
Gastos de Depreciações	795.435 €	829.667 €	- 34.232 €	-4,1%	779.774 €	15.661 €	2,0%
Gastos c/Impostos e Similares	36.142 €	31.685 €	4.457 €	14,1%	50.287 €	- 14.145 €	-28,1%
Gastos com Financiamentos	314.509 €	302.762 €	11.746 €	3,9%	438.451 €	- 123.942 €	-28,3%
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>7.583.256 €</b>	<b>7.804.700 €</b>	<b>- 221.443 €</b>	<b>-2,8%</b>	<b>8.344.273 €</b>	<b>- 761.017 €</b>	<b>-9,1%</b>
<b>Prestação de Serviços-CMC</b>	<b>9.757.659 €</b>	<b>9.757.659 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>9.823.049 €</b>	<b>- 65.389 €</b>	<b>-0,7%</b>
<b>Contrato Gestão Delegada</b>	<b>9.757.659 €</b>	<b>9.757.659 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>9.823.049 €</b>	<b>- 65.389 €</b>	<b>-0,7%</b>
Recolha RSU	5.208.225 €	5.208.226 €	- 1 €	0,0%	4.495.321 €	712.903 €	15,9%
Recolha Cortes Jardins	1.997.315 €	1.997.312 €	3 €	0,0%	1.702.290 €	295.025 €	17,3%
Recolha Seletiva	1.664.426 €	1.664.427 €	- 1 €	0,0%	2.868.865 €	- 1.204.439 €	-42,0%
Recolha OFU	887.694 €	887.694 €	0 €	0,0%	756.573 €	131.121 €	17,3%
<b>Contrato Programa</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>-</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>-</b>
Limpeza Urbana	- €	- €	- €	-	- €	- €	-
Limp.Praias, Terrenos e Rib.	- €	- €	- €	-	- €	- €	-
<b>Grandes Produtores</b>	<b>301.002 €</b>	<b>280.000 €</b>	<b>21.002 €</b>	<b>7,5%</b>	<b>274.289 €</b>	<b>26.713 €</b>	<b>9,7%</b>
<b>Outros serviços</b>	<b>24.887 €</b>	<b>14.400 €</b>					
<b>Serviços Secundários</b>	<b>2.480 €</b>	<b>- €</b>					
<b>Proveitos Suplementares</b>	<b>130.750 €</b>	<b>384 €</b>	<b>147.016 €</b>	<b>994%</b>	<b>149.278 €</b>	<b>12.525 €</b>	<b>7,7%</b>
<b>Reversões</b>	<b>3.677 €</b>	<b>- €</b>					
<b>Juros, Dividendos e Outros</b>	<b>10 €</b>	<b>4 €</b>					
<b>TOTAL RENDIMENTOS:</b>	<b>10.220.465 €</b>	<b>10.052.447 €</b>	<b>168.017 €</b>	<b>1,7%</b>	<b>10.246.615 €</b>	<b>- 26.151 €</b>	<b>-0,3%</b>
<b>RESULT. ANTES IMPOSTO:</b>	<b>2.637.208 €</b>	<b>2.247.748 €</b>	<b>315.033 €</b>	<b>14,0%</b>	<b>1.902.343 €</b>	<b>734.866 €</b>	<b>39%</b>

Valores em: €

### 3.3.2 Execução Orçamental – Contrato Programa

RUBRICA	2014				2014 Vs. 2013		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2013	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	<b>89.367 €</b>	140.000 €	- 50.633 €	-36,2%	<b>255.962 €</b>	- 166.596 €	-65,1%
Trabalhos Especializados	<b>75.330 €</b>	77.306 €	- 1.976 €	-2,6%	<b>57.745 €</b>	17.584 €	30,5%
Publicidade e Propaganda	<b>5.373 €</b>	1.103 €	4.270 €	387,0%	<b>5.765 €</b>	- 392 €	-6,8%
Vigilância e Segurança	- €	1.471 €	- 1.471 €	-100,0%	- €	- €	0,0%
Honorários	<b>6.482 €</b>	2.207 €	4.276 €	193,8%	<b>2.850 €</b>	3.632 €	127,4%
Comissões	<b>659 €</b>	- €	659 €	100,0%	- €	659 €	#DIV/0!
Conservação e Reparação	<b>450.815 €</b>	552.601 €	- 101.786 €	-18,4%	<b>631.791 €</b>	- 180.975 €	-28,6%
Ferram.Uten.Desg.Rápido	<b>234.301 €</b>	212.092 €	22.209 €	10,5%	<b>242.459 €</b>	- 8.158 €	-3,4%
Livros/Doc. Técnica	<b>361 €</b>	1.539 €	- 1.178 €	-76,5%	<b>722 €</b>	- 362 €	-50,1%
Material de Escritório	<b>7.343 €</b>	11.770 €	- 4.426 €	-37,6%	<b>15.635 €</b>	- 8.292 €	-53,0%
Outros Materiais	- €	21.314 €	- 21.314 €	-100%	- €	- €	0,0%
Combustíveis	<b>426.481 €</b>	435.656 €	- 9.176 €	-2,1%	<b>480.781 €</b>	- 54.301 €	-11,3%
Água	<b>66 €</b>	625 €	- 559 €	-89,4%	<b>1.269 €</b>	- 1.203 €	-94,8%
Energia e Fluidos	<b>81.050 €</b>	103.728 €	- 22.677 €	-21,9%	<b>70.925 €</b>	10.125 €	14,3%
Deslocações e Estadas	<b>5.537 €</b>	1.495 €	4.042 €	270,3%	<b>7.840 €</b>	- 2.302 €	-29,4%
Rendas e Alugueres	<b>31.324 €</b>	76.257 €	- 44.934 €	-58,9%	<b>33.863 €</b>	- 2.540 €	-7,5%
Comunicação	<b>52.683 €</b>	56.115 €	- 3.432 €	-6,1%	<b>65.623 €</b>	- 12.940 €	-19,7%
Seguros	<b>83.122 €</b>	73.531 €	9.591 €	13,0%	<b>81.864 €</b>	1.257 €	1,5%
Contencioso e Notariado	<b>6.207 €</b>	13.006 €	- 6.799 €	-52,3%	<b>11.378 €</b>	- 5.171 €	-45,4%
Despesas Representação	<b>2.964 €</b>	1.324 €	1.640 €	123,9%	<b>3.123 €</b>	- 159 €	-5,1%
Limpeza, Hig. e Conforto	<b>43.471 €</b>	35.713 €	7.758 €	21,7%	<b>50.137 €</b>	- 6.666 €	-13,3%
Outros serviços	<b>40.150 €</b>	33.831 €	6.319 €	18,7%	<b>68.005 €</b>	- 27.854 €	-41,0%
<b>TOTAL FSE:</b>	<b>1.643.086 €</b>	<b>1.852.685 €</b>	- 209.599 €	-11,3%	<b>2.087.740 €</b>	- 444.654 €	-21,3%
Remunerações	<b>3.977.113 €</b>	3.911.741 €	65.372 €	1,7%	<b>4.165.186 €</b>	- 188.073 €	-4,5%
Indemnizações	<b>13.092 €</b>	45.288 €	- 32.196 €	-71,1%	<b>11.341 €</b>	1.751 €	15,4%
Encargos s/remun.	<b>836.902 €</b>	844.544 €	- 7.641 €	-0,9%	<b>857.188 €</b>	- 20.286 €	-2,4%
Seguros - Acd. Trab.	<b>72.596 €</b>	90.901 €	- 18.305 €	-20,1%	<b>83.559 €</b>	- 10.964 €	-13,1%
Custos Acção Social	<b>75.119 €</b>	60.003 €	15.116 €	25,2%	<b>100.509 €</b>	- 25.390 €	-25,3%
SST	<b>32.089 €</b>	50.990 €	- 18.901 €	-37,1%	<b>37.808 €</b>	- 5.718 €	-15,1%
Festa de Natal	<b>16.063 €</b>	20.536 €	- 4.472 €	-21,8%	<b>14.572 €</b>	1.491 €	10,2%
Seguros vida/doença	<b>67 €</b>	- €	67 €	100,0%	- €	67 €	100,0%
Fardamento	<b>4.229 €</b>	25.746 €	- 21.517 €	-83,6%	<b>61.415 €</b>	- 57.185 €	-93,1%
Formação	<b>9.693 €</b>	- €	9.693 €	100,0%	<b>4.361 €</b>	5.332 €	122,3%
Leite	<b>38.274 €</b>	36.780 €	1.494 €	4,1%	<b>36.925 €</b>	1.349 €	3,7%
Outros	<b>49.385 €</b>	36.780 €	12.605 €	34,3%	<b>62.649 €</b>	- 13.265 €	-21,2%
<b>TOTAL PESSOAL:</b>	<b>5.124.623 €</b>	<b>5.123.308 €</b>	<b>1.315 €</b>	<b>0,0%</b>	<b>5.435.514 €</b>	- 310.890 €	-5,7%
Gastos de Depreciações	<b>599.318 €</b>	469.490 €	129.828 €	27,7%	<b>682.904 €</b>	- 83.586 €	-12,2%
Gastos c/Impostos e Similares	<b>39.499 €</b>	37.747 €	1.752 €	4,6%	<b>65.024 €</b>	- 25.525 €	-39,3%
Gastos com Financiamentos	<b>506.977 €</b>	529.983 €	- 23.006 €	-4,3%	<b>615.591 €</b>	- 108.614 €	-17,6%
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>7.913.502 €</b>	<b>8.013.213 €</b>	- 99.711 €	-1,2%	<b>8.886.772 €</b>	- 973.270 €	-11,0%
<b>Prestação de Serviços-CMC</b>	<b>7.349.456 €</b>	<b>8.921.586 €</b>	- 1.572.130 €	-17,6%	<b>9.071.586 €</b>	- 1.722.130 €	-19,0%
<b>Contrato Gestão Delegada</b>	- €	- €	- €	0,0%	- €	- €	0,0%
Recolha RSU	- €	- €	- €	0,0%	- €	- €	0,0%
Recolha Cortes Jardins	- €	- €	- €	0,0%	- €	- €	0,0%
Recolha Seletiva	- €	- €	- €	0,0%	- €	- €	0,0%
Recolha OFU	- €	- €	- €	0,0%	- €	- €	0,0%
<b>Contrato Programa</b>	<b>7.349.456 €</b>	<b>8.921.586 €</b>	- 1.572.130 €	-17,6%	<b>9.071.586 €</b>	- 1.722.130 €	-19,0%
Limpeza Urbana	5.626.166 €	6.821.177 €	- 1.195.011 €	-17,5%	6.971.177 €	- 1.345.010 €	-19,3%
Limp.Praias,Terrenos e Rib.	1.723.290 €	2.100.409 €	- 377.119 €	-18,0%	2.100.409 €	- 377.119 €	-18,0%
<b>Grandes Produtores</b>	- €	- €	- €	0,0%	- €	- €	0,0%
<b>Outros serviços</b>	<b>97.062 €</b>	<b>27.585 €</b>					
<b>Serviços Secundários</b>	<b>4.751 €</b>	- €					
<b>Proveitos Suplementares</b>	<b>53.208 €</b>	<b>736 €</b>	<b>133.753 €</b>	<b>485%</b>	<b>207.659 €</b>	- 45.578 €	-21,9%
<b>Reversões</b>	<b>7.043 €</b>	- €					
<b>Juros, Dividendos e Outros</b>	<b>18 €</b>	<b>7 €</b>					
<b>TOTAL RENDIMENTOS:</b>	<b>7.511.538 €</b>	<b>8.949.914 €</b>	- 1.438.376 €	-16,1%	<b>9.279.245 €</b>	- 1.702.688 €	-18,3%
<b>RESULT. ANTES IMPOSTO:</b>	- 401.965 €	936.701 €	- 1.304.623 €	-139,3%	392.473 €	- 1.683.246 €	-429%

Valores em: €



### 3.4 Execução Orçamental – Investimentos Correntes – 2014

	ORÇAMENTO	REALIZADO	Δ Valor	Δ %
Não previstos em sede de Orçamento 2014	- €	59.702 €	59.702 €	100%
<b>Sub-total Estrutura:</b>	<b>- €</b>	<b>59.702 €</b>	<b>59.702 €</b>	<b>100%</b>
Aquisição de roçadoras	10.000 €	- €	- 10.000 €	-100%
Aquisição de sopradores	7.800 €	- €	- 7.800 €	-100%
Aquisição de motosserras	4.500 €	533 €	- 3.967 €	-88,2%
Material diverso	7.700 €	16.774 €	9.074 €	118%
1 Máquina - Varredora (121)	54.000 €	52.980 €	- 1.020 €	-1,89%
Contentores 800, 240, 120 Lts.	58.000 €	54.380 €	- 3.620 €	-6,24%
Ecopontos	14.000 €	- €	- 14.000 €	-100%
2 Viaturas Pesadas (116, 124)	310.000 €	352.000 €	42.000 €	13,5%
2 Viaturas Pesadas (Transitaram 2013)	310.000 €	- €	- 310.000 €	-100%
Contentores Seletiva (3000, 5000, 120 240)	28.000 €	- €	- 28.000 €	-100%
Não previstos em sede de Orçamento 2014	- €	290.742 €	290.742 €	100%
<b>Sub-total Operacional:</b>	<b>804.000 €</b>	<b>767.409 €</b>	<b>- 36.591 €</b>	<b>-4,55%</b>
<b>TOTAL CASCAIS AMBIENTE - 2014 :</b>	<b>804.000 €</b>	<b>827.111 €</b>	<b>23.111 €</b>	<b>2,87%</b>

Valores em: €



### 3.5 Parecer do Fiscal Único



Tel: +351 217 000 430  
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 2014.
2. Que seja aprovada a proposta de aplicação de resultados apresentada pelo Conselho de Administração.

Lisboa, 16 de fevereiro de 2015

##### *O FISCAL ÚNICO*

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

