



CASCAIS
AMBIENTE
Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

Relatório de Execução Orçamental

1º Trimestre – 2013

Índice

1. Sumário Executivo	2
2. Análise da Execução Orçamental	3
2.1 Execução da Receita por Rubricas	3
2.2 Execução da Despesa por Rubricas.....	4
3. Anexos	7
3.1 Balanço 31 de Março 2013	7
3.2 Demonstração de Resultados 31 de Março 2013	8
3.3 Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente	9
3.4 Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada	10
3.5 Execução Orçamental – Contrato Programa	11
3.6 Execução Orçamental – Investimentos Correntes 2013	12

1. Sumário Executivo

O orçamento para 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 continua dos níveis de eficácia e eficiência assegurando a manutenção das condições e qualidade do serviço prestado pela Cascais Ambiente aos Municípios de Cascais.

A execução orçamental da Cascais Ambiente, no primeiro trimestre de 2013, foi a que se pode observar no quadro abaixo:

TOTAIS ACUMULADOS					
		1º Trimestre 2013		Variação	
	Orçamento	Realizado	Valor	%	
TOTAL RECEITAS:	4.937.772 €	4.383.054 €	-554.718 €	-11,23%	
TOTAL GASTOS:	4.900.447 €	4.382.819 €	-517.628 €	-10,56%	
RESULTADO:	37.325 €	235 €	-37.090 €	-99,37%	

Como se pode constatar acima, a execução orçamental no decorrer do período em análise revela uma variação desfavorável ao nível das receitas obtidas. Esta variação decorre do facto de ainda não ter sido obtido o visto do *Tribunal de Contas* relativo ao *Contrato Programa* celebrado entre a Cascais Ambiente e o Município de Cascais.

Já relativamente aos gastos incorridos pela Cascais Ambiente, no decorrer deste período verifica-se uma execução favorável fruto da continuidade da política de contenção e racionalização em curso desde os dois últimos exercícios económicos.

Desta forma, o resultado acima indicado, embora marginalmente positivo, exhibe uma variação desfavorável considerável, o qual nunca se teria verificado não fosse o enorme esforço levado a cabo na contenção dos gastos.

2. Análise da Execução Orçamental

O resultado antes de impostos verificado no 1º trimestre de 2013 foi de 235 € tendo este apenas sido equilibrado no final do mês de Março, por via da decisão do Município em proceder ao reequilíbrio da actividade associada ao previsto em sede de *Contrato Programa* por via da atribuição de *subsídio à exploração*, conforme consta na tabela abaixo.

	2013			2012		
	Rendimentos	Gastos	Resultado	Rendimentos	Gastos	Resultado
Janeiro	40.343 €	1.319.134 €	-1.278.790 €	1.574.071 €	1.357.794 €	216.277 €
Fevereiro	1.415.281 €	1.568.129 €	-152.848 €	1.523.603 €	1.315.148 €	208.455 €
Março	2.927.429 €	1.495.556 €	1.431.873 €	1.576.060 €	1.408.901 €	167.159 €
TOTAL:	4.383.054 €	4.382.819 €	235 €	4.673.734 €	4.081.843 €	591.891 €

Os gastos operacionais totalizaram 4.382.819 €, constituindo este valor um acréscimo na ordem dos 7,37 % face ao verificado no período homólogo de 2012.

Conforme se pode constatar da Demonstração de Resultados, em anexo, o EBITDA (resultado antes de depreciações, gastos financeiros e imposto) apurado para o 1º trimestre de 2013, exhibe um resultado positivo de 515.691 €, o que constitui uma redução de 41,65 face ao valor verificado em igual período de 2012.

Neste trimestre, os gastos financeiros ascenderam a 170.000 €, em contraste com os cerca de 18.000 € verificados no período homólogo.

Ao nível do Balanço (ver anexo), está evidenciado um Activo de 18.330.517 €, um Capital Próprio de 2.082.979 € e um Passivo de 16.247.538 €.

2.1 Execução da Receita por Rubricas

Para efeitos de análise da execução orçamental da receita consideraram-se os valores previstos em sede de *Contrato de Gestão Delegada* e de *Contrato de Programa*, estando o primeiro actualmente em vigor e o segundo a aguardar por visto por parte do *Tribunal de Contas*. Assim, embora os serviços se encontrem a ser prestados, os mesmos não podem ser devidamente facturados.

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 pelo diferente tipo de serviço prestado.

	TOTAIS ACUMULADOS					Executado 1º Trimestre 2012
	Orçamento Global 2013	1º Trimestre 2013		Variação		
		Orçamento	Executado	Valor	%	
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	19.751.087 €	4.937.772 €	4.364.071 €	-573.701 €	-11,62%	4.658.297 €
Contrato de Gestão Delegada:	8.066.038 €	2.016.509 €	2.059.283 €	42.774 €	2,12%	1.943.709 €
Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos	4.188.599 €	1.047.150 €	1.089.924 €	42.774 €	4,08%	902.244 €
Recolha de Cortes de Jardim	1.702.290 €	425.573 €	425.572 €	0 €	0,00%	376.758 €
Recolha Selectiva	1.418.575 €	354.644 €	354.644 €	0 €	0,00%	482.691 €
Recolha de Monstros	756.573 €	189.143 €	189.143 €	0 €	0,00%	182.016 €
Contrato Programa:	11.405.049 €	2.851.262 €	2.196.500 €	-654.762 €	-22,96%	2.599.520 €
Grandes Produtores	280.000 €	70.000 €	68.823 €	-1.177 €	-1,68%	70.135 €
Outros Serviços - CMC	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00%	11.850 €
Outros Serviços - Clientes Diversos	0 €	0 €	39.465 €	39.465 €	100,00%	33.083 €
Serviços Secundários	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00%	0 €
PROVEITOS SUPLEMENTARES	0 €	0 €	18.982 €	18.982 €	100,00%	15.432 €
JUROS, DIVIDENDOS e OUTROS	0 €	0 €	1 €	1 €	0,00%	5 €
TOTAL RECEITAS:	19.751.087 €	4.937.772 €	4.383.054 €	-554.718 €	-11,23%	4.673.734 €

Assim verifica-se que a execução orçamental da receita para o 1º Trimestre de 2013 exibe um claro desvio, face ao previsto, muito por força da não facturação, ao Município, de qualquer valor relativo à execução dos serviços previstos em sede de *Contrato Programa*.

Assim, o montante verificado associado à execução orçamental do *Contrato Programa* corresponde ao valor do *subsídio à exploração*, atribuído pelo Município, para reposição do equilíbrio inerente à realização dos serviços desde instrumento.

Já no que se refere à execução orçamental do *Contrato de Gestão Delegada*, em vigor até ao dia 1 de Janeiro de 2022, verifica-se um ligeiro desvio favorável nas receitas (2,12%) em reflexo do acréscimo das toneladas de resíduos sólidos urbanos indiferenciados recolhidos e que originou um desvio favorável (4,08%) no valor facturado do serviço.

Nas restantes receitas obtidas, nomeadamente as provenientes de *clientes diversos* e dos *proveitos suplementares*, verifica-se uma evolução em linha com a verificada no mesmo período do exercício anterior, mas com um acréscimo de 20% por via dos serviços extraordinários originados pela área dos *projectos ambientais*.

2.2 Execução da Despesa por Rubricas

O valor de despesa realizada pela *Cascais Ambiente* no 1º trimestre de 2013 foi de 4.382.819 € o que, face ao previsto em sede de orçamento aprovado pelo Município, constitui um desvio favorável de -10,56% (- 517.628 €) e que reflecte claramente a política de contenção e racionalidade na realização de despesa em prática pela empresa.

No quadro que se apresenta de seguida pode-se verificar a execução da despesa realizada no período em análise sendo que, em termos de peso relativo, face ao total da despesa realizada, se constata que os *gastos com o pessoal* (48,37%), os *fornecimentos e serviços externos* (39,38%) e os *gastos com depreciações* (7,71%) concorrem para a quase totalidade da despesa.

	TOTAIS ACUMULADOS					
	Orçamento Global 2013	1º Trimestre 2013		Variação		Executado 1º Trimestre 2012
		Orçamento	Executado	Valor	%	
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	8.585.224 €	2.104.715 €	1.725.877 €	-378.838 €	-18,00%	1.835.608 €
SUBCONTRATOS	3.471.915 €	826.729 €	750.401 €	-76.328 €	-9,23%	759.483 €
TRABALHOS ESPECIALIZADOS	223.854 €	54.714 €	22.329 €	-32.385 €	-59,19%	25.630 €
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	210.125 €	52.531 €	3.396 €	-49.136 €	-93,54%	0 €
VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	2.821 €	705 €	27 €	-678 €	-96,13%	69 €
HONORÁRIOS	61.570 €	15.393 €	7.819 €	-7.574 €	-49,20%	2.925 €
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	2.141.010 €	534.003 €	421.102 €	-112.901 €	-21,14%	479.845 €
FERRAM. E UTENS. DESGASTE RÁPIDO	167.072 €	41.643 €	52.336 €	10.693 €	25,68%	64.055 €
LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	8.702 €	2.198 €	254 €	-1.944 €	-88,45%	353 €
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	26.281 €	6.570 €	8.975 €	2.405 €	36,60%	5.507 €
OUTROS MATERIAIS	65.245 €	16.311 €	2.020 €	-14.291 €	-87,62%	0 €
COMBUSTÍVEIS	1.421.540 €	355.385 €	301.651 €	-53.734 €	-15,12%	318.382 €
ÁGUA	82.710 €	20.678 €	0 €	-20.678 €	-100,00%	0 €
OUTROS ENERGIA E FLUÍDOS	141.076 €	35.269 €	2.506 €	-32.763 €	-92,89%	23.993 €
DESLOCAÇÕES E ESTADAS	19.648 €	4.881 €	4.472 €	-409 €	-8,38%	626 €
RENDAS E ALUGUERES	67.250 €	16.813 €	14.139 €	-2.673 €	-15,90%	66.509 €
COMUNICAÇÃO	133.135 €	33.284 €	26.747 €	-6.537 €	-19,64%	26.851 €
SEGUROS	261.385 €	65.346 €	51.183 €	-14.163 €	-21,67%	35.044 €
CONTENCIOSO E NOTARIADO	15.470 €	3.910 €	6.767 €	2.857 €	73,06%	876 €
DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO	0 €	0 €	297 €	297 €	100,00%	576 €
LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	45.829 €	11.457 €	22.113 €	10.656 €	93,00%	14.076 €
OUTROS SERVIÇOS	18.585 €	6.896 €	27.345 €	20.448 €	296,51%	10.808 €
IMPOSTOS (Outros Gastos e Perdas)	77.678 €	19.330 €	11.643 €	-7.686 €	-39,77%	9.572 €
GASTOS COM O PESSOAL	8.989.967 €	2.247.492 €	2.119.792 €	-127.700 €	-5,68%	1.943.153 €
GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	1.496.711 €	374.178 €	338.061 €	-36.116 €	-9,65%	273.909 €
PROVISÕES DO PERÍODO	0 €	0 €	0 €	0 €	100,00%	0 €
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	618.932 €	154.733 €	187.445 €	32.712 €	21,14%	19.601 €
TOTAL DESPESA:	19.768.512 €	4.900.447 €	4.382.819 €	-517.628 €	-10,56%	4.081.843 €

Para o saldo favorável observado e pelo facto de manifestamente constituírem ser as rubricas mais controláveis pela empresa, concorreram maioritariamente os *fornecimentos e serviços externos* (-18%; - 378.838 €) sendo que, dentro destes, praticamente a generalidade das suas rubricas contribuíram neste sentido, nomeadamente as de maior peso, a saber:

Rubrica	1º Trimestre 2013		Saldo de Execução Orçamental	
	Orçamento	Executado	Valor	%
SUBCONTRATOS	826.729 €	750.401 €	-76.328 €	-9,23%
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	534.003 €	421.102 €	-112.901 €	-21,14%
COMBUSTÍVEIS	355.385 €	301.651 €	-53.734 €	-15,12%
SUBTOTAL:	1.716.116 €	1.473.154 €	-242.963 €	-16,07%

Como pode ser visivelmente constatado, os *gastos com o pessoal* continuam a ser o custo mais expressivo dentro da estrutura da *Cascais Ambiente*, contribuindo estes em mais de 48% para a execução da despesa da empresa.

No decurso do 1º trimestre do exercício em curso apurou-se um desvio favorável nestes gastos (-5,68%; - 127.700 €) no entanto, em virtude da decisão desfavorável por parte do *Tribunal Constitucional* a algumas medidas previstas em sede de OE para 2013, prevê-se que tal desvio venha a ser mitigado por força do impacto (cerca de 230.000 € de acréscimo de custos com o pessoal) que tal decisão deverá reflectir sobre a *Cascais Ambiente*.

No final de Março de 2013 a empresa contava com 565 colaboradores, o que corresponde a um acréscimo de 22 colaboradores face ao número verificado no período homólogo e surge em reflexo da incorporação das Agências Municipais, *Cascais Atlântico* e *Cascais Natura*, ocorrida em Julho do ano transacto.

Durante o 1º trimestre de 2013 verificou-se, também, um saldo favorável na execução dos *gastos de depreciações* (-9,65%; - 36.116 €), no entanto esta variação reflecte, sobretudo, o não cumprimento do plano de investimentos e de substituição de meios operacionais, o que poderá ter como consequência o acréscimo de despesa corrente futura face ao previsto em sede de orçamento.

Em sentido inverso, face ao ocorrido em igual período de 2012 e de certa forma expectável, verifica-se um forte aumento nos *gastos e perdas de financiamento*, os quais se referem, maioritariamente, a juros suportados. Mesmo assim, face ao previsto em sede de orçamento, estes gastos apresentam um desvio de mais de 21%.

Na sequência do já sucedido, sucessivamente nos últimos dois exercícios económicos, a execução orçamental levada a cabo pela *Cascais Ambiente* prima e revela o enorme esforço de contenção e racionalização da realização de despesa.

Alcabideche, 30 de Abril de 2013

O Administrador



Guilherme Rodrigues

3. Anexos

3.1 Balanço a 31 de Março de 2013

RUBRICAS	PERÍODOS	
	2013	2012
ACTIVO		
Activo não corrente		
Activos fixos tangíveis	6.460.784	6.604.782
Propriedades de Investimento		
Goodwill		
Activos Intangíveis	56.999	75.858
Activos biológicos		
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		
Participações financeiras - outros métodos		
Accionistas / Sócios		
Outros activos financeiros		
Activos por impostos diferidos		
	6.517.782	6.680.640
Activo corrente		
Inventários		
Activos Biológicos		
Clientes	9.151.788	9.995.558
Adiantamento a fornecedores		
Estado e outros entes públicos	342.614	251.856
Accionistas / Sócios		
Outras contas a receber	2.237.708	9.288
Diferimentos		
Activos financeiros detidos para negociação		
Outros activos Financeiros		
Activos não correntes detidos para venda		
Caixa e depósitos bancários	80.624	184.035
	11.812.735	10.440.738
Total do activo	18.330.517	17.121.377
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital realizado	1.000.000	1.000.000
Acções (quotas) próprias		
Prestações suplementares e outros instrumentos de capital próprio		
Prémios de emissão		
Reservas Legais	49.811	48.698
Outras reservas	448.300	438.280
Resultados Transitados		
Ajustamentos em activos financeiros		
Excedentes de revalorização		
Outras variações no capital próprio	584.633	584.633
Resultado líquido do período	235	11.133
Interesses minoritários		
Total capital próprio	2.082.979	2.082.744
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Provisões	11.489	11.489
Financiamentos obtidos	2.090.750	2.206.659
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		
Passivos por impostos diferidos		
Outras contas a pagar		
	2.102.240	2.218.148
Passivo corrente		
Fornecedores	2.047.319	2.428.293
Adiantamentos de clientes		
Estado e outros entes públicos	247.671	202.478
Accionistas / Sócios		
Financiamentos obtidos	10.748.341	9.248.937
Outras contas a pagar	1.101.966	940.778
Diferimentos		
Passivos financeiros detidos para negociação		
Outros passivos financeiros		
Passivos não correntes detidos para venda		
	14.145.298	12.820.485
Total do passivo	16.247.538	15.038.633
Total do capital próprio e do passivo	18.330.517	17.121.377

unidade monetária: euro



3.2 Demonstração de Resultados em 31 de Março de 2013

RENDIMENTOS E GASTOS	ACUMULADO - MARÇO 2013			
	2013	2012	Variação	%
Vendas e serviços prestados	2.167.571	4.658.297	-2.490.726	-53,47%
Subsídios à exploração	2.196.500	0	2.196.500	100,00%
Fornecimentos e serviços externos	-1.725.877	-1.835.608	109.731	-6,36%
Gastos com o pessoal	-2.119.792	-1.943.154	-176.639	9,09%
Outros rendimentos e ganhos	18.982	15.432	3.550	23,00%
Provisões	0	0	0	0,00%
Imparidade de dividas a receber (perdas/reversoes)	0	0	0	0,00%
Outros gastos e perdas	-21.693	-11.240	-10.453	93,00%
	0	0	0	
EBITDA	515.691	883.727	-368.036	-41,65%
Gastos depreciação e de amortização	-338.061	-273.909	-64.153	23,42%
EBIT	177.630	609.819	-432.189	-70,87%
Juros e rendimentos similares obtidos	1	5	-4	-83,73%
Juros e gastos similares suportados:	-177.396	-17.933	-159.463	889,23%
Resultado antes impostos	235	591.891	-591.656	-99,96%
<i>Imposto sobre o rendimento do período</i>	0	0	0	0,00%
Resultado líquido do período	235	591.891	-591.656	-99,96%

unidade monetária: euro



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

3.4 Execução Orçamental - Contrato de Gestão Delegada

idConta	FSE's	2013			Desvio		Janeiro		Fevereiro		Marco	
		Orçamento	Exec.	YTG	Valor	%	Exec.	Orç.	%	Exec.	Orç.	%
62	TOTAL	1.998.000,00	443.298,28	443.298,28	-56.201,72	-11,25%	152.436,79	166.500,00	142.911,60	142.911,60	166.500,00	147.949,89
621	Subcontratos	36.104,00	7.083,49	7.083,49	-1.542,51	-17,88%	1.829,13	2.875,33	2.931,35	56,02	2.875,33	2.323,01
622	Trabalhos Especializados	38.464,00	270,40	270,40	-9.345,60	-97,19%	72,00	3.205,33	0,00	-3.205,33	3.205,33	198,40
6222	Publicidade e Propaganda	902,84	0,00	0,00	-225,71	-100,00%	0,00	75,24	0,00	0,00	75,24	0,00
6223	Vigilância e Segurança	6.918,40	720,00	720,00	-1.009,60	-58,37%	312,00	576,53	312,00	264,53	576,53	96,00
6224	Honorários	1.262,950,40	224.550,14	224.550,14	-90.781,46	-28,79%	104.845,87	104.845,87	94.429,00	-10.416,87	105.645,87	70.625,31
6224	Conservação e Reparação	39.070,40	9.727,60	9.727,60	-7.339,67	-75,45%	3.215,87	3.215,87	1.563,97	-1.651,90	3.215,87	448,20
6231	Ferramentas e Utens. Desg. Rápido	1.267,20	324,00	324,00	-1.040,94	-82,08%	0,00	117,60	40,52	-77,08	103,20	40,69
6232	Livros e Documentação Técnica	6.633,60	1.658,40	1.658,40	-2.699,34	-62,77%	552,80	552,80	529,28	-23,52	552,80	990,59
6233	Materiais de Escritório	30.537,60	7.634,40	7.634,40	-6.870,00	-100,00%	2.544,80	2.544,80	0,00	-2.544,80	2.544,80	0,00
6242	Outros Materiais	857.074,92	214.268,73	214.268,73	-31.036,36	-14,48%	71.422,91	71.422,91	69.177,33	-2.245,58	71.422,91	57.873,68
6243	Combustíveis	25.920,00	6.480,00	6.480,00	-6.480,00	-100,00%	0,00	2.160,00	0,00	-2.160,00	2.160,00	0,00
6244	Água	12.584,32	3.146,08	3.146,08	-2.915,68	-92,68%	1.048,69	1.048,69	115,20	-933,49	1.048,69	115,20
6251	Energia e Fluidos	5.327,20	1.321,80	1.321,80	-316,49	-23,94%	440,60	440,60	124,29	-316,31	440,60	62,05
6251	Deslocações e Estadias	18.368,00	4.592,00	4.592,00	-1.258,63	-27,41%	5.468,15	5.468,15	3.937,48	-1.530,67	5.468,15	3.180,84
6261	Remedias e Alugueres	40.697,60	10.174,40	10.174,40	-1.820,20	-17,89%	3.391,47	3.391,47	1.667,18	-1.724,29	3.391,47	3.672,62
6262	Comunicação	118.083,08	29.520,77	29.520,77	-3.688,84	-12,50%	9.840,26	9.840,26	7.278,59	-2.561,67	9.840,26	7.230,68
6263	Seguros	4.950,40	1.251,20	1.251,20	2.005,29	60,27%	1.684,80	1.684,80	0,00	-408,00	1.684,80	320,49
6265	Contencioso e Notariado	0,00	0,00	0,00	94,94	100,00%	25,86	25,86	0,00	19,09	0,00	50,00
6266	Despesas de Representação	14.495,40	3.623,85	3.623,85	3.421,96	94,43%	2.277,61	2.277,61	3.611,68	2.403,73	1.207,95	1.156,53
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	1.209,60	1.022,40	1.022,40	7.653,23	648,55%	20,80	835,72	814,92	6.789,76	20,80	6.789,76
6268	Outros serviços	4.515,589,96	1.129.780,54	922.394,90	-207.385,64	-38,36%	375.995,51	375.995,51	296.770,51	-79.223,00	375.995,51	290.560,25
68	IMPOSTOS	24.808,96	6.193,44	6.193,44	-1.631,13	-26,34%	1.731,15	1.731,15	1.818,55	87,40	1.731,15	1.221,92
63	GASTOS COM O PESSOAL	2.194.850,00	548.712,50	548.712,50	-13.590,70	-2,48%	165.689,39	182.904,17	189.299,17	6.395,01	182.904,17	180.133,23
631	Remunerações	8.000,00	2.000,00	2.000,00	-2.000,00	-100,00%	666,67	666,67	0,00	-666,67	666,67	0,00
634	Indemnizações	465.920,88	116.480,22	116.480,22	-4.301,83	-3,69%	38.826,74	38.826,74	39.993,32	1.166,58	38.826,74	37.781,41
635	Encargos sobre remunerações	52.497,61	13.124,40	13.124,40	-998,53	-7,61%	3.845,78	4.374,80	3.847,14	-527,66	4.374,80	4.432,96
636	Seguros pessoal acd trab	505.189,91	12.629,73	12.629,73	3.963,93	31,39%	4.209,91	4.209,91	6.001,76	1.791,86	4.209,91	5.649,31
637	Custos de acção social	27.520,00	6.880,00	6.880,00	-3.977,52	-42,19%	2.293,33	2.293,33	2.306,28	12,95	2.293,33	330,94
63733	SST	12.800,00	3.200,00	3.200,00	-3.200,00	-100,00%	1.066,67	1.066,67	0,00	-1.066,67	1.066,67	0,00
638	Festa de Natal	68.999,68	17.249,92	17.249,92	-11.520,38	-66,79%	5.749,97	5.749,97	2.203,05	-3.546,93	5.749,97	2.060,10
63802	Outros custos com pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
638302	Seguros vida/doença	12.800,00	3.200,00	3.200,00	-1.147,40	-35,86%	1.066,67	1.066,67	1.380,96	314,29	1.066,67	264,85
638303	Fardamento	8.560,00	2.140,00	2.140,00	-1.489,95	-69,62%	713,33	713,33	76,80	-636,53	713,33	551,81
638305	Formação	320,00	80,00	80,00	-80,00	-100,00%	26,67	26,67	0,00	-26,67	26,67	0,00
638306	Outros	19.200,00	4.800,00	4.800,00	-168,74	-3,52%	1.600,00	1.600,00	1.575,24	-24,76	1.600,00	1.415,09
Subtotal PESSOAL:	2.921.987,07	730.496,77	693.060,68	-37.436,08	-5,14%	213.757,25	243.498,92	246.683,72	3.184,80	243.498,92	232.619,71	
64	GASTOS DE DEPRECIACÕES	808.910,68	202.227,67	202.227,67	-20.599,11	-10,19%	67.409,22	67.409,22	61.938,28	-5.470,94	67.409,22	62.407,05
67	PROVISÕES DO PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	GASTOS/PERDAS DE FINANC.	217.804,71	54.451,18	54.451,18	14.205,33	26,09%	9.817,06	9.817,06	22.927,97	13.110,91	34.817,06	38.935,49
TOTAL	8.493.070,38	2.123.149,60	1.870.302,96	-252.846,64	-11,91%	698.449,87	698.437,07	668.432,66	-30.004,40	698.437,07	726.262,67	625.744,42
RENDIMENTOS:	8.346.037,74	2.086.509,44	2.138.988,97	52.479,53	2,52%	695.503,15	695.503,15	1.398.445,89	702.942,74	695.503,15	713.152,96	17.649,81
RESULTADO:	-147.032,64	-35.776,77	268.686,01	304.462,78	851,01%	-2.946,72	-548.735,75	-545.789,03	732.947,14	-2.933,92	-29.896,13	88.149,21
												118.045,34
												-394,85%



CASCAIS

AMBIENTE

Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

3.5 Execução Orçamental - Contrato Programa

IdConta	FSE's	2013						Janeiro		Fevereiro		Março					
		Orçamento		Exec.		Desvio		Exec.	Valor	Orç.	Valor	Orç.	Valor				
		YTG	YTG	YTG	%	Valor	%	Orç.	%	Orç.	%	Orç.	%				
621	Subcontratos	1.473.915,42	327.228,85	307.102,94	-6,15%	-109.076,28	-9,65%	98.552,86	-10.823,42	100.243,96	-8.832,32	109.076,28	-109.076,28	108.306,12	-770,16	-0,71%	
6221	Trabalhos Especializados	187.750,00	46.087,50	15.245,01	-66,92%	-30.842,49	-74,70%	3.886,89	-11.475,61	6.229,13	-9.133,37	15.362,50	15.362,50	15.362,50	15.362,50	-66,61%	
6222	Publicidade e Propaganda	171.661,00	42.915,25	31.252,94	-92,72%	-39.790,01	-92,72%	207,64	-14.097,44	0,00	-14.305,08	14.305,08	14.305,08	2.917,60	-11.387,48	-79,60%	
6223	Higiência e Segurança	1.919,52	479,63	27,32	-94,30%	-452,31	-100,00%	0,00	-159,88	159,88	0,00	159,88	159,88	27,32	-132,56	-82,91%	
6224	Honorários	54.651,60	13.662,90	7.098,66	-48,04%	-6.564,24	-72,27%	1.263,00	-3.291,30	3.775,44	-778,86	4.554,30	4.554,30	2.060,22	-2.494,08	-54,76%	
6226	Conservação e Reparação	878.059,69	218.664,92	196.551,37	-10,11%	-22.113,55	-10,11%	65.846,91	-6.474,73	71.853,72	-467,92	74.021,64	58.850,74	58.850,74	-15.170,90	-20,50%	
6231	Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	128.001,60	31.915,40	49.948,22	56,50%	18.032,82	68,94%	10.581,80	3.286,78	24.901,94	14.319,94	10.581,80	10.581,80	21.759,69	-11.170,89	-102,36%	
6232	Livros e Documentação Técnica	7.438,80	1.874,40	172,57	-90,79%	-1.701,43	-100,00%	614,47	-614,47	0,00	0,00	645,07	645,07	614,47	86,48	-527,99	-85,93%
6233	Material de Escritório	19.647,40	4.911,85	6.275,73	27,77%	1.363,88	27,77%	2.506,38	869,09	1.174,66	-462,62	1.637,28	1.637,28	2.594,69	957,40	58,48%	
6238	Outros Materiais	34.707,21	8.676,80	2.020,00	-66,56%	-6.656,80	-76,72%	2.892,27	-2.892,27	2.892,27	0,00	2.892,27	2.892,27	0,00	0,00	-100,00%	
6242	Combustíveis	564.465,08	141.116,27	118.418,70	-16,08%	-22.697,57	-16,08%	34.198,89	-12.839,87	47.038,76	-4.734,60	47.038,76	47.038,76	41.915,66	-5.123,10	-10,89%	
6243	Água	56.790,00	14.197,50	0,00	-14.197,50	-100,00%	0,00	0,00	4.732,50	0,00	-4.732,50	4.732,50	4.732,50	0,00	-4.732,50	-100,00%	
6248	Energia e Fluidos	128.491,68	32.122,92	2.275,64	-92,92%	-29.847,28	-92,92%	10.707,64	-9.622,24	945,44	-9.762,20	10.707,64	244,80	-10.462,84	-97,71%		
6251	Deslocações e Estadas	14.320,80	3.558,95	3.466,51	-2,60%	-92,44	-2,60%	1.186,32	740,86	323,58	-862,74	1.186,32	2.402,07	1.215,76	102,48%		
6261	Rendas e Aluguers	48.882,00	22.220,50	8.288,83	-32,17%	-3.931,67	-49,50%	2.057,31	-2.016,19	4.073,50	3.428,30	4.073,50	2.803,22	2.803,22	-1.270,28	-31,18%	
6262	Comunicação	92.437,40	23.109,35	18.392,94	-20,41%	-4.716,41	-20,41%	6.730,00	-973,12	3.539,97	-4.163,15	7.703,12	8.122,97	419,86	5,45%		
6263	Seguros	143.301,92	35.825,48	25.350,87	-10,47%	-10.474,61	-29,24%	11.941,83	14.199,27	5.557,50	-6.384,32	11.941,83	5.594,10	-6.347,72	-53,16%		
6265	Contencioso e Notariado	10.519,60	2.658,80	4.761,25	210,24%	2.102,45	79,08%	924,80	3.710,20	867,00	0,00	867,00	1.051,05	184,05	21,23%		
6266	Despesas de Representação	0,00	0,00	201,76	201,76%	201,76	201,76%	0,00	54,94	0,00	40,56	40,56	106,25	106,25	100,00%		
6267	Limpeza, Higiêne e Conforto	31.333,60	7.833,40	15.067,19	72,33%	7.233,79	92,35%	2.611,13	4.839,91	7.674,82	5.063,69	2.611,13	2.552,45	-58,68	-2,25%		
6268	Outros serviços	17.375,40	5.873,85	19.691,31	138,17%	13.817,46	235,24%	2.045,23	767,28	14.762,24	13.484,29	3.317,95	2.883,84	-434,11	-13,08%		
68	IMPOSTOS	4.065.664,72	974.934,13	803.482,06	-17,59%	-171.452,07	-17,59%	323.703,04	245.212,48	288.861,84	-34.814,52	323.703,04	269.408,26	-58.146,98	-17,75%		
63	GASTOS COM O PESSOAL	4.571.231,54	1.142.807,88	1.106.661,22	-3,16%	-36.146,66	-3,16%	380.935,96	342.743,85	395.916,91	-14.172,06	380.935,96	368.000,47	-12.935,49	-3,40%		
631	Remunerações	17.000,00	4.250,00	0,00	-100,00%	-4.250,00	-100,00%	0,00	-1.416,67	1.416,67	0,00	1.416,67	0,00	-1.416,67	-100,00%		
634	Indemnizações	964.129,25	241.032,31	230.214,33	-4,49%	-10.817,98	-4,49%	80.344,10	-9.684,36	82.946,09	2.601,99	80.344,10	76.608,50	-3.735,60	-4,65%		
636	Seguros pessoal acd trab	109.755,42	27.438,85	24.479,90	-10,78%	-2.958,95	-10,78%	9.146,28	8.169,85	8.148,04	-998,24	9.146,28	8.162,01	-984,28	-10,76%		
637	Custos de accção social	86.689,83	21.672,46	27.997,91	6,32%	6.325,45	29,19%	7.224,15	8.456,05	10.284,48	3.060,32	7.224,15	9.257,38	2.033,23	28,14%		
63731	SST	58.480,00	14.620,00	8.983,33	-38,55%	-5.636,67	-38,55%	3.075,11	-1.795,22	5.204,96	331,63	4.873,33	703,26	-4.170,08	-85,57%		
63733	Festa de Natal	27.200,00	6.800,00	0,00	-100,00%	-6.800,00	-100,00%	2.266,67	0,00	2.266,67	0,00	2.266,67	0,00	-2.266,67	-100,00%		
638	Outros custos com pessoal	146.624,32	36.656,08	12.175,28	-24,48%	-24.480,80	-66,79%	3.116,10	-9.102,59	4.681,47	-7.537,22	12.218,69	4.371,70	-7.840,99	-64,17%		
63802	Seguros vida/Idoneia	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		
63803	Fardamento	27.200,00	6.800,00	4.361,79	-35,86%	-2.438,21	-35,86%	864,43	-1.402,24	2.934,54	667,87	2.266,67	562,82	-1.703,85	-75,17%		
638305	Formação	18.190,00	4.547,50	2.016,35	-55,66%	-2.531,15	-55,66%	150,56	-1.365,27	693,20	-822,63	1.515,83	1.172,59	-343,24	-22,64%		
638306	Outros	680,00	170,00	0,00	-100,00%	-170,00	-100,00%	56,67	-56,67	0,00	0,00	56,67	0,00	-56,67	-100,00%		
638307	Outros (leite)	40.800,00	10.200,00	9.841,42	-3,52%	-358,58	-3,52%	3.486,95	86,95	3.400,00	-3.347,40	3.400,00	3.007,08	-392,92	-11,56%		
64	Subtotal PESSOAL	6.067.980,36	1.516.995,09	1.426.731,54	-5,95%	-90.263,56	-5,95%	440.722,65	64.942,38	514.157,09	-8.492,06	505.665,03	471.851,80	-33.813,23	-6,69%		
65	GASTOS DE DEPRECIACÖES	687.800,75	171.950,19	156.432,85	-9,02%	-15.517,33	-9,02%	50.291,11	-7.025,62	53.985,13	-3.331,60	57.316,73	52.156,62	-5.160,11	-9,00%		
67	PROVISÖES DO PERIODO	401.127,09	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		
69	GASTOS/PERDAS DE FINANC.	11.275.441,97	2.777.297,24	2.512.515,84	-9,53%	-264.781,40	-9,53%	743.007,78	-163.049,64	899.696,25	-6.333,97	965.209,61	869.811,82	-95.397,79	-9,88%		
TOTAL	RENDIMENTOS:	11.405.048,92	2.851.262,23	2.512.515,84	-98,33%	-2.803.697,29	-98,33%	12.953,14	-997.467,60	16.835,27	-993.585,47	950.420,74	17.776,53	-932.644,21	-98,13%		
TOTAL	RESULTADO:	129.606,95	75.799,70	-2.644.350,90	-3351,93%	-2.540.750,60	-3351,93%	44.363,33	-774.417,96	-852.360,97	-927.251,50	44.390,53	-837.507,22	-630.461,38	-6465,16%		



3.6 Execução Orçamental – Investimentos Correntes 2013

Investimentos Correntes - Assegurados pela EMAC		EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DOS INVESTIMENTOS 2013					% Exec.
Área	Designação	Valor 2013	Janeiro	Fevereiro	Março	ACUM. 1º Trimestre	
DFR	Projeto Biometria - Controlo Assiduidade	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Portal Financeiro - CIL	4.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
GSI	Hardware	17.650,00 €	29,00 €	0,00 €	0,00 €	1.179,00 €	6,68%
	Software	32.300,00 €	4.936,20 €	0,00 €	0,00 €	4.936,20 €	15,28%
	Telemóveis	5.500,00 €	468,43 €	300,00 €	0,00 €	768,43 €	13,97%
Outros	Não previsto em sede de Orçamento Investimento 2013	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.283,00 €	2.283,00 €	100,00%
	Subtotal Estrutura:	64.150,00 €	5.433,63 €	300,00 €	3.433,00 €	9.166,63 €	14,29%
TEC	MOBA	100.000,00 €	0,00 €	11.360,20 €	0,00 €	11.360,20 €	11,36%
	ILHAS ECOLÓGICAS - equipamento	200.000,00 €	17.500,00 €	14.925,20 €	0,00 €	32.425,20 €	16,21%
	ILHAS ECOLÓGICAS - Obra Civil	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	ILHAS ECOLÓGICAS - Projeto	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	RETARDER	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	85,00%
	1 viatura ligeira 94	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
LPT	Equipamentos de praias	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Aquisição de roçadoras	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Aquisição de sopradores	7.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Aquisição de motosserras	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Material diverso	7.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
LUR	2 Varredoras (74, 119)	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	3 Viatura Mista (16, 56, 68)	78.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	1 Viatura de Mercadorias 28	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	1 Viatura ligeira 59	13.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Papeleiras	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
RMO	1 Viatura Ligeira 63	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
RSU	Contentores 800, 240, 120.	125.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
SEL	Ecopontos	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	1 Viatura de recolha 111	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
GPR	Não previsto em sede de Orçamento Investimento 2013	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.190,00 €	10.190,00 €	100,00%
	Contentores de recolha seletiva (3000, 5000, 120 240)	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	1 Viatura de recolha 116	150.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Outros	Não previsto em sede de Orçamento Investimento 2013	0,00 €	0,00 €	0,00 €	92.400,00 €	92.400,00 €	100,00%
	Subtotal Operacional:	1.250.000,00 €	17.500,00 €	26.285,40 €	119.590,00 €	163.375,40 €	13,07%
DEN	Pedra Amarela Campo Base	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Banco Genético Vegetal Autóctone	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Quinta do Pisão - Parque Natureza	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Cascais Estrutura Ecológica	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Não previsto em sede de Orçamento Investimento 2013	0,00 €	0,00 €	161,79 €	2.500,53 €	2.662,32 €	100,00%
	Subtotal Espaços Naturais:	71.000,00 €	0,00 €	161,79 €	2.500,53 €	2.662,32 €	3,75%
	TOTAL CASCAIS AMBIENTE:	1.385.150,00 €	22.933,63 €	26.747,19 €	125.523,53 €	175.204,35 €	12,65%

