

***INSTRUMENTOS  
DE  
GESTÃO PREVISIONAL***

-----

***EXERCÍCIO DE 2012***

## ÍNDICE

<b>INTRODUÇÃO .....</b>	<b>3</b>
<b>PLANO DE ACTIVIDADES .....</b>	<b>4</b>
ORIENTAÇÕES ESTRATÉGICAS .....	4
ORGANIZAÇÃO FUNCIONAL E RECURSOS HUMANOS .....	4
OBJECTIVOS OPERACIONAIS .....	5
<b>ACÇÕES A DESENVOLVER.....</b>	<b>6</b>
ÁREA OPERACIONAL .....	6
PROJECTOS E OBRAS.....	6
ÁREA ADMINISTRATIVA, FINANCEIRA E DE RECURSOS HUMANOS .....	7
<b>ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS E AMORTIZAÇÕES .....</b>	<b>8</b>
<b>ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO E SEU DESDOBRAMENTO EM ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS E ORÇAMENTOS DE GASTOS.....</b>	<b>8</b>
ORÇAMENTO RESUMO DE RENDIMENTOS E GASTOS .....	8
ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS (TESOURARIA) .....	9
ORÇAMENTO DE ENCARGOS COM O PESSOAL.....	9
ORÇAMENTO DE GASTOS COM FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE) .....	9
ORÇAMENTO ANUAL COM DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES .....	9
ORÇAMENTO ANUAL COM GASTOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS .....	9
<b>ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA.....</b>	<b>10</b>
<b>ANEXOS .....</b>	<b>11</b>

## INTRODUÇÃO

No âmbito das obrigações legais impostas pela Lei 53-F/2006 de 29/Dezembro, previstas no artigo 16º dos estatutos da ESUC - Empresa de Serviços Urbanos de Cascais, E.M.-S.A. e respondendo às orientações traçadas pela Câmara Municipal bem como aos pressupostos que enquadrarão o contrato programa entre o Município e a empresa em 2012, o presente documento tem como finalidade caracterizar, em termos previsionais, a actividade da ESUC no próximo ano.

Os instrumentos de gestão previsional, económica e financeira, previstos no artigo 16º dos Estatutos da ESUC, são os seguintes:

- a) Planos anuais de actividades, de investimentos e financeiros.
- b) Orçamento anual de investimentos.
- c) Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de rendimentos e orçamento de gastos.
- d) Orçamento anual de tesouraria.
- e) Balanço previsional.
- f) Contratos-programa, quando os houver.

Estes instrumentos procuram assegurar tanto uma gestão disciplinada como o desenvolvimento e consolidação dos princípios definidos e implementados nos anos anteriores, mantendo os desígnios estratégicos traçados para o presente mandato autárquico.

Salienta-se que os presentes Instrumentos de Gestão Previsional são elaborados tomando em consideração as alterações dos Estatutos da ESUC, E.M., S.A. previstas pela C.M. de Cascais para 2012, no âmbito da aplicação da Reforma da Administração Local à realidade do Município de Cascais.

Estas alterações visam delimitar o sector estratégico de actuação do Sector Empresarial Local e adequar o objecto e as actividades do mesmo às atribuições do Município.

Entre outras alterações está prevista a adopção de uma nova designação a saber:

“Cascais Próxima - Gestão de Mobilidade, Espaços Urbanos e Energias, E.M., S.A. “

bem como a consequente e profunda alteração do seu Objecto Social.

## PLANO DE ACTIVIDADES

Tendo sempre como base as indicações da Câmara Municipal de Cascais, a Administração da ESUC irá adaptar o seu modelo de funcionamento no pressuposto de que a sua actividade, no próximo ano, passará não só pela continuidade da actuação nas áreas consolidadas e desenvolvidas em 2011, como pelo enquadramento das seguintes orientações:

### ORIENTAÇÕES ESTRATÉGICAS

A definição do Objecto Social da ESUC, base de toda a sua actuação estratégica, irá ser ampliada com novas actividades que não deixarão de marcar e influenciar o desenvolvimento da ESUC em 2012, nomeadamente:

- A gestão de espaços públicos de estacionamento;
- A fiscalização do cumprimento das disposições do Código da Estrada e dos regulamentos municipais relativos ao estacionamento;
- A elaboração de projectos de sinalização vertical e horizontal bem como o fornecimento, implantação e conservação daquela sinalização;
- A prestação do serviço público de transporte colectivo de passageiros na área geográfica do Concelho de Cascais;
- A promoção da eficiência energética.

### ORGANIZAÇÃO FUNCIONAL E RECURSOS HUMANOS

A evolução da estrutura funcional da ESUC tem visado a continuação da adaptação às necessidades de trabalho, cada vez mais exigentes, através de uma postura polivalente e tecnicamente valorizada e apoiada por um conjunto de assessorias externas de vários âmbitos, as quais têm assegurado intensidades diversas de colaboração e funcionado de acordo com os fluxos de actividade da Empresa.

A estrutura orgânica da ESUC tem-se dividido em:

- **Divisão Administrativa, Financeira e de Rec. Humanos**

Responsável pelas funções de gestão administrativa, economato, arquivo comum e aquisição de serviços. Incorpora a TOC e é o elo de ligação às assessorias contabilística e jurídica, assim como aos serviços externos de medicina, higiene e segurança no trabalho e apoia diversas áreas dos Recursos Humanos como a Formação e os Seguros.

- **Departamento Técnico**

Responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento, interno e externo, de projectos; coordenação e orientação técnica; elaboração de programas de concursos e cadernos de encargos; preparação e lançamento de concursos; análise técnica de propostas, consignação, fiscalização, gestão técnica e acompanhamento das obras. É ainda responsável pela área de manutenção e pela coordenação das Equipas de Intervenção na Via Pública (EIVIP) e por intervenções especiais diversificadas em todo o Concelho de Cascais.

Em 2012 serão previsivelmente adicionadas três novas áreas a esta estrutura:

- Gestão da Mobilidade
- Serviço Público de Transporte Colectivo de passageiros
- Promoção da Eficiência Energética

## **OBJECTIVOS OPERACIONAIS**

A prossecução dos objectivos estratégicos referidos assenta no conhecimento preciso e exaustivo do sistema, no planeamento, na gestão coordenada e na aproximação sustentável de todas as actividades

Mantêm-se, por isso, como base de desenvolvimento, os objectivos operacionais do ano corrente:

- ✓ Coordenação com a C. M. Cascais e seus Objectivos
- ✓ Planeamento integral de todas as actividades.
- ✓ Foco permanente na eficácia de resposta e no custo da actuação diária
- ✓ Adequação da capacidade de resposta da empresa.
- ✓ Actualização constante de informação e feedback
- ✓ Implementação de instrumentos de gestão/exploração.

## ACÇÕES A DESENVOLVER

### Área Operacional

O acréscimo de áreas de intervenção quer no domínio de algumas das responsabilidades do Município de Cascais quer em novas áreas, por parte da ESUC, reforçam a urgente necessidade de consolidação da sua estrutura organizacional de forma a não limitar significativamente a sua capacidade de resposta aos objectivos da Tutela.

Para além da continuidade das acções referidas para 2011 julgamos de realçar:

- Uma adequada interligação com os Serviços da CMC para uma Gestão criteriosa do primeiro ano de funcionamento no âmbito do Estacionamento Público de Superfície;
- Arranque da gestão do serviço público de transporte colectivo de passageiros e sua ampliação para outras Freguesias do Concelho de Cascais;
- Melhoria de meios e sustentabilidade das Equipas de Intervenção garantindo trabalhos de manutenção ao mais baixo custo sem prejuízo de qualidade, ou seja, melhorando os actuais níveis de satisfação do público em geral;
- Adequada integração da Agência Municipal de Energia.

A diversificação das actividades desenvolvidas constituirá o maior desafio da acção da ESUC/Cascais Próxima. A melhoria do planeamento da actividade regular será também um desafio importante, base de uma actuação cuja qualidade se espera continuar a incrementar.

### Projectos e Obras

Embora se admita que no decorrer do ano surjam por parte do Município novas iniciativas com o envolvimento da ESUC/Cascais Próxima, para 2012, estão previstas as seguintes acções:

- Remodelação da casa anexa ao Museu Conde Castro Guimarães
- VLN 6-8 – Rotundas e espaços residuais (arranjos exteriores)
- Parque de Estacionamento da R. Fonte da Aldeia (Carcavelos)
- Intervenções em Ribeiras
- Mercado de Carcavelos
- Feira de Carcavelos
- Equipamentos desportivos na Adroana

- Remodelação do edifício do DAM
- Remodelação do antigo Tribunal de Trabalho
- Rua de Cascais – S. Pedro do Estoril
- Espaços exteriores – Rua de Braga (Pai do Vento)
- Arranjos exteriores – Concelho de Cascais
- Mercado de Cascais:
  - Remodelação das lojas do 1º piso
  - Remodelação da cozinha
  - Remodelação do torreão
  - Arranjos Exteriores

### **Área Administrativa, Financeira e de Recursos Humanos**

O aumento de responsabilidades operacionais da ESUC tem tido naturais repercussões nas áreas de suporte e nas exigências às mesmas.

O Quadro de Pessoal a 31 de Outubro registava 84 colaboradores o que representa um crescimento de 18,3% face ao número de colaboradores no final de 2010.

A introdução das novas áreas de actividade, resultantes do novo Objecto Social da Empresa, faz prever que, no final do próximo ano, o Quadro de Pessoal possa atingir um número entre 140 e 150 colaboradores.

À necessidade de cumprimento rigoroso do Código de Contratação Pública e da correcta tributação de receitas e despesas, em particular no que respeita ao IVA, bem como o habitual apoio ao Conselho de Administração e aos Serviços em Geral, virão juntar-se serviços de necessidade crescente de apoio jurídico cuja área se prevê venha a crescer de importância na organização.

Considera-se da maior importância que seja criada a possibilidade de criação de uma estrutura salarial em adequada ligação a um sistema de avaliação de desempenho de forma a reduzir ao mínimo as hipóteses de tensões internas considerando, em particular, a época de crise social e económica que se vai viver no próximo ano.

## ORÇAMENTO ANUAL DE INVESTIMENTOS E AMORTIZAÇÕES

As previsões para 2012 apontam para um orçamento anual de investimentos da ordem de 1,35 milhões de euros, assim distribuídos por área de negócio:

ESUC/Cascais Próxima – Geral .....	303,2 mil euros
ESUC/Cascais Próxima - Eq. De Intervenção .....	241,0 mil euros
Transporte Público (BUSCAS) .....	450,0 mil euros
Estacionamento de Superfície .....	352,0 mil euros

As amortizações estão contempladas no respectivo mapa em anexo.

## ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO E SEU DESDOBRAMENTO EM ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS E ORÇAMENTOS DE GASTOS

A ESUC/Cascais Próxima, empresa pública de âmbito municipal, centraliza a sua actividade na exploração de actividades de reconhecido interesse público.

A sua gestão deverá “promover o desenvolvimento local e regional, assegurando a sua viabilidade económica e equilíbrio financeiro”.

Com base nestas premissas apresentamos os seguintes documentos:

- Orçamento resumo de Rendimentos e Gastos;
- Orçamento de rendimentos (Tesouraria);
- Orçamento de gastos com fornecimentos e serviços externos (FSE);
- Orçamento anual de amortizações;
- Orçamento de Gastos Financeiros e Não Financeiros.

## ORÇAMENTO RESUMO DE RENDIMENTOS E GASTOS

Da análise da «Orçamento de Rendimentos e Gastos Globais» constata-se que se prevê alcançar o final do ano com um saldo positivo de € 361.174,10.



### **ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS (Tesouraria)**

Para 2012 está orçamentado um total de proveitos de € 11.112.756,00 (incluindo este valor as empreitadas previstas) ou de € 5.185.066,00 (apenas relativo à actividade corrente da Empresa e às novas actividades previstas no novo Objecto Social).

### **ORÇAMENTO DE ENCARGOS COM O PESSOAL**

Do “Orçamento de Rendimentos e Gastos Globais” retira-se que o orçamento global de encargos com o pessoal é de € 3.146.399,26 sendo que € 1.300.534,89 – 41,3% - respeitam ao pessoal indirecto e € 1.845.864,37 – 58,7% - respeitam ao pessoal directo.

No mesmo quadro, estes encargos podem ser quantificados por área de negócio.

### **ORÇAMENTO DE GASTOS COM FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE)**

O valor total de gastos em Fornecimentos e Serviços Externos previsto para o ano de 2012 é de € 7.441.152,00 nele se incluindo todas as assessorias e prestações de serviços externas e todas as locações financeiras, nomeadamente de maquinaria e equipamento informático.

### **ORÇAMENTO ANUAL COM DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES**

O montante total destes gastos, valor estimado em € 631.130,64, inclui não só valores que têm como origem investimentos efectuados em anos anteriores como também os investimentos previstos para 2012.

### **ORÇAMENTO ANUAL COM GASTOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS**

O montante total estimado para estes gastos é de € 500.400,00 e nele se incluem todas as áreas de negócio previstas para 2012.

## ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA


A ESUC, EM, como empresa municipal que é, depende do pagamento atempado das facturas por parte do seu principal cliente, Câmara Municipal de Cascais. No entanto, para fazer face a situações pontuais de necessidades de tesouraria, estão contratadas duas contas correntes caucionadas a diferentes instituições bancárias, não se verificando qualquer situação de risco de uma eventual rotura de tesouraria.

A situação particular que se viverá em 2012 exigirá contudo, da parte da C. M. de Cascais, um apoio financeiro à fase de arranque dos Transportes Públicos Colectivos (BUSCAS) no valor de 700 mil euros.

A absorção da Agência Municipal de Energia, entidade sem fins lucrativos, será também apoiada pela C.M. de Cascais com uma verba de 250 mil euros.

Cascais, 21 de Novembro de 2011

O Conselho de Administração



Paulo Espírito Santo

# ANEXOS

**ORÇAMENTO ANUAL - 2012**

**GLOBAL**

**RENDIMENTOS E GASTOS GLOBAIS**

**PREVISÃO MENSAL DE RESULTADOS**

UNIDADE: EURO\$

DESIGNAÇÃO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
<b>RENDIMENTOS</b>													
ESUC - Pareição	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	300.000,00
ESUC - Equipas de Intervenção	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	3.250.000,00
ESUC - Parques de Estacionamento	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	8.672,17	104.066,00
Estacionamento de Superfície	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	1.000.000,00
BUSCAS	30.000,00	30.000,00	30.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	531.000,00
Cascais Energia	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
ESUC-Empreitadas	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	5.927.690,00
<b>Rendimentos Totais</b>	<b>911.813,00</b>	<b>911.813,00</b>	<b>911.813,00</b>	<b>922.813,00</b>	<b>922.813,00</b>	<b>922.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>11.112.756,00</b>
<b>GASTOS</b>													
ESUC - Pessoal Indirecto	69.975,50	69.975,50	69.975,50	69.975,50	69.975,50	129.102,46	69.975,50	69.975,50	69.975,50	69.975,50	132.203,93	69.975,50	961.061,42
ESUC - Pessoal Directo	75.274,52	75.274,52	75.274,52	75.274,52	75.274,52	138.198,76	75.274,52	75.274,52	75.274,52	75.274,52	138.198,76	75.274,52	1.029.142,73
Estac. Superf. - Pessoal Indirecto	14.371,35	14.371,35	14.371,35	14.371,35	14.371,35	23.515,87	14.371,35	14.371,35	14.371,35	14.371,35	23.515,87	14.371,35	190.745,22
Estac. Superf. - Pessoal Directo	35.075,37	35.075,37	35.075,37	35.258,71	35.258,71	60.342,65	35.425,37	35.425,37	35.425,37	35.425,37	60.509,31	35.425,37	473.722,37
BUSCAS - Pessoal Indirecto	4.092,60	4.093,60	4.094,60	4.095,60	4.096,60	6.383,74	4.098,60	4.099,60	4.100,60	4.101,60	6.388,74	4.103,60	53.749,51
BUSCAS - Pessoal Directo	17.206,51	17.206,51	17.206,51	23.175,60	23.175,60	47.011,36	27.970,87	27.970,87	27.970,87	27.970,87	58.162,84	27.970,87	342.999,26
Cascais Energia - Pessoal Indirecto	7.056,49	7.056,49	7.056,49	7.056,49	7.056,49	11.908,79	7.056,49	7.056,49	7.056,49	7.056,49	12.505,10	7.056,49	94.978,74
Gastos com Fomec. e Serv. Ext. (FSE)	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	106.533,33	1.278.400,00
Equipas de Intervenção-Materiais	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	650.000,00
Depreciações e Amortizações	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	51.135,89	613.630,64
Gastos Financeiros e Não Financ.	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	500.400,00
ESUC - Empreitadas	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	5.512.752,00
<b>Gastos Totais</b>	<b>935.984,23</b>	<b>935.985,23</b>	<b>935.986,23</b>	<b>942.139,66</b>	<b>942.140,66</b>	<b>1.129.395,50</b>	<b>947.104,59</b>	<b>947.105,59</b>	<b>947.106,59</b>	<b>947.107,59</b>	<b>1.144.416,42</b>	<b>947.109,59</b>	<b>11.701.581,90</b>
<b>RESUMO DE RENDIMENTOS E GASTOS</b>													
<b>Rendimentos Totais</b>	<b>911.813,00</b>	<b>911.813,00</b>	<b>911.813,00</b>	<b>922.813,00</b>	<b>922.813,00</b>	<b>922.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>934.813,00</b>	<b>11.112.756,00</b>
<b>Gastos Totais</b>	<b>935.984,23</b>	<b>935.985,23</b>	<b>935.986,23</b>	<b>942.139,66</b>	<b>942.140,66</b>	<b>1.129.395,50</b>	<b>947.104,59</b>	<b>947.105,59</b>	<b>947.106,59</b>	<b>947.107,59</b>	<b>1.144.416,42</b>	<b>947.109,59</b>	<b>11.701.581,90</b>
<b>RESULTADO GLOBAL - B</b>	<b>-24.171,23</b>	<b>-24.172,23</b>	<b>-24.173,23</b>	<b>-19.326,66</b>	<b>-19.327,66</b>	<b>-206.582,50</b>	<b>-12.291,59</b>	<b>-12.292,59</b>	<b>-12.293,59</b>	<b>-12.294,59</b>	<b>-209.603,42</b>	<b>-12.296,59</b>	<b>-588.825,90</b>
<b>COMPARTICIPAÇÕES DA C.M.CASCAIS</b>													
Comparticipações CMCascais - C	300.000,00	300.000,00	250.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00
BUSCAS	250.000,00	250.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00
Cascais Energia	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
<b>RESULTADO GLOBAL - A (B+C)</b>	<b>275.828,77</b>	<b>275.827,77</b>	<b>225.826,77</b>	<b>30.673,34</b>	<b>30.672,34</b>	<b>-206.582,50</b>	<b>-12.291,59</b>	<b>-12.292,59</b>	<b>-12.293,59</b>	<b>-12.294,59</b>	<b>-209.603,42</b>	<b>-12.296,59</b>	<b>361.174,10</b>

**ORÇAMENTO ANUAL - 2012**

**FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS (FSE) - PLANO MENSAL**

UNIDADE: EUROS

CONTA	DESIGNAÇÃO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
62	FSE	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	620.096,00	7.441.152,00
622	Serviços Especializados	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	63.100,00	757.200,00
6221	Trabalhos Especializados	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	37.850,00	454.200,00
6222	Publicidade e Propaganda	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	600,00
6223	Vigilância e Segurança	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
6224	Honorários	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	12.166,67	146.000,00
6225	Comissões	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
6226	Conservação e Reparação	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	12.583,33	151.000,00
6227	Serviços Bancários	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3.000,00
6228	Outros Fomec. e Serviços	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	2.400,00
623	Material	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	48.000,00
6231	Ferram e Utens. Desg. Ráp.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
6232	Livros, Doc. Técnica	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	6.000,00
6233	Material de Escritório	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	15.600,00
6234	Artigos p/ Oferta	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
6238	Outros	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	2.400,00
624	Energia e Fluidos	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	13.146,67	157.760,00
6241	Electricidade	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	900,00
6242	Combustíveis	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	150.000,00
6243	Água	566,67	566,67	566,67	566,67	566,67	566,67	566,67	566,67	566,67	566,67	566,67	566,67	6.800,00
6248	Outros	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	60,00
625	Desloc. Estadas e Transp.	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	14.640,00
6251	Deslocações e estadas	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00
6252	Transportes de pessoal	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	60,00
6253	Transporte de mercadorias	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	720,00
6258	Outros	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	155,00	1.860,00
626	Serviços diversos	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	25.066,67	300.800,00
6261	Rendas e Alugueres	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	30.000,00
6262	Comunicação	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	4.566,67	54.800,00
6263	Seguros	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	66.000,00
6265	Contencioso e Notariado	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1.200,00
6266	Despesas de Representação	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	4.000,00
6267	Limp. Higiene e Conforto	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	11.666,67	140.000,00
6268	Outros Serviços	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	4.800,00
621	Subcontratos	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	513.562,67	6.162.752,00
6211	Subcontr.-Nacional	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	54.166,67	650.000,00
6211	Empreitadas	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	459.396,00	5.512.752,00

**ORÇAMENTO ANUAL - 2012**

**ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS (TESOURARIA) - PLANO MENSAL**

	DESIGNAÇÃO	Valor/Un.	Qtd. Est.	UNIDADE BANCOS												
				JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
1	1 - Receitas Totais	14+3		911.807,50	911.808,50	911.809,50	922.810,50	922.811,50	922.812,50	934.813,50	934.814,50	934.815,50	934.816,50	934.817,50	934.818,50	11.112.756,00
	1A - Receitas s/ empreitadas	1.1+1.2+1.3+2		417.833,33	417.834,33	417.835,33	428.836,33	428.837,33	428.838,33	440.840,33	440.841,33	440.842,33	440.843,33	440.844,33	440.845,33	5.185.086,00
	1.1 - Preçido	TOTAL - 1.1		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	300.000,00
	1.2 - Equipas de Intervenção	TOTAL - 1.2		270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	270.833,33	3.250.000,00
	Calçada e Pavé			38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	38.390,33	460.684,00
	Nova	4000		7.333,33	7.333,33	7.333,33	7.333,33	7.333,33	7.333,33	7.333,33	7.333,33	7.333,33	7.333,33	7.333,33	88.000,00	
	Charanga	4500€	7500	28.125,00	28.125,00	28.125,00	28.125,00	28.125,00	28.125,00	28.125,00	28.125,00	28.125,00	28.125,00	28.125,00	337.500,00	
	Pavé lancil	20.00€	600	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00	
	Pavé Rectangular	14.00€	1656	1.932,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	1.932,00	23.184,00	
	Lancil			4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	4.440,00	53.280,00	
	1.2.1			3.172,00	3.172,00	3.172,00	3.172,00	3.172,00	3.172,00	3.172,00	3.172,00	3.172,00	3.172,00	3.172,00	38.064,00	
	1.2.1.1		1464	26,00€											0,00	
	1.2.1.2			21,00€											15,216,00	
	1.2.2		317	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	15.216,00	
	1.2.2.1			8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	100.810,00	
	1.2.2.2			8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	8.400,83	100.810,00	
	1.2.3		1186	85 €/un.											0,00	
	1.2.3.1			110 €/un											0,00	
	1.2.3.2			70 €/un.											0,00	
	1.2.3.3			100 €/un.											0,00	
	1.2.3.4			45 €/un.											0,00	
	1.2.4			35.039,17	35.039,17	35.039,17	35.039,17	35.039,17	35.039,17	35.039,17	35.039,17	35.039,17	35.039,17	35.039,17	420.470,00	
	1.2.4.1		34260	12 €/m2											411.120,00	
	1.2.4.2		935	10 €/m2											9.350,00	
	1.2.5			9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	113.760,00	
	1.2.5.1			9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	9.480,00	113.760,00	
	1.2.5.2			3.000,67	3.000,67	3.000,67	3.000,67	3.000,67	3.000,67	3.000,67	3.000,67	3.000,67	3.000,67	3.000,67	36.008,00	
	1.2.5.3		280	128,6 €/un.											15.216,00	
	1.2.6		317	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	1.268,00	15.216,00	
	1.2.7		64000	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	864.000,00	
	1.2.8			101.815,00	101.815,00	101.815,00	101.815,00	101.815,00	101.815,00	101.815,00	101.815,00	101.815,00	101.815,00	101.815,00	1.221.780,00	
	1.2.8.1		920	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	966.000,00	
	1.2.8.2		220	21.315,00	21.315,00	21.315,00	21.315,00	21.315,00	21.315,00	21.315,00	21.315,00	21.315,00	21.315,00	21.315,00	255.780,00	
	1.2.8.3		73,5	290,00€											0,00	
1.3	1.3 - Estacionamento	TOTAL - 1.3		92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	1.104.066,00	
	Parques			8.668,67	8.668,67	8.668,67	8.668,67	8.668,67	8.668,67	8.668,67	8.668,67	8.668,67	8.668,67	8.668,67	104.066,00	
	1.3.1			4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	4.166,67	50.000,00	
	1.3.1.1			2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	27.066,00	
	1.3.1.2			27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	270.000,00	
	1.3.1.3			83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	83.333,33	1.000.000,00	
	1.3.2			30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	360.000,00	
2	2 - BUSCAS	TOTAL - 2		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	360.000,00	
	2.1			30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	360.000,00	
	2.2			11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	99.000,00	
	2.3			12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	72.000,00	
3	3 - Empreitada e Obras	TOTAL - 3		493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	493.974,17	5.927.696,00	

Nota: Neste orçamento não foram contempladas as participações financeiras por parte da CMC para o Buscas no valor de € 700.000,00 e Cascais Energia no valor de € 250.000,00.

**ORÇAMENTO ANUAL - 2012**

**AMORTIZAÇÕES - PLANO ANUAL**

CONTA	EQUIPAMENTOS	2011		2012			
		Dos investim. até 2011		De 2011	Investimentos Previstos	Amortizações 2012	Total 2012
		2011 - 9 meses	2011 - Prev.				
64212	Ed. e Out. Const.	637,20	849,60	849,60	175.000,00	17.500,00	18.349,60
64213	Equipamento Básico	114.703,97	153.666,85	155.851,51	691.000,00	152.666,67	308.518,17
64214	Equip. Transporte	39.435,01	52.580,01	52.580,01	280.000,00	70.000,00	122.580,01
64215	Equip. Administrativo	47.215,38	62.953,84	62.953,84	200.200,00	50.050,00	113.003,84
64217	Outras activos fixos tangíveis	2.817,89	3.757,19	3.757,19	0,00	0,00	3.757,19
64222	Edif. e outras constr. em leasing	592,83	790,44	790,44			790,44
64224	Equip. transp. em leasing	28.132,19	37.509,59	37.509,59			37.509,59
64225	Equip. Administr. em leasing	6.841,35	9.121,80	9.121,80			9.121,80
	<b>TOTAL .....</b>	<b>240.375,82</b>	<b>321.229,31</b>	<b>323.413,97</b>	<b>1.346.200,00</b>	<b>290.216,67</b>	<b>613.630,64</b>

R A f

## ORÇAMENTO ANUAL - 2012

### GASTOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS - PLANO MENSAL

UNIDADE: EUROS

CONTA	DESIGNAÇÃO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	3.666,67	44.000,00
681	Impostos	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	24.000,00
688	Outros	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	1.666,67	20.000,00
69	Gastos e Perdas de Financiamento	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	456.400,00
691	Juros Suportados	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	38.033,33	456.400,00
	<b>TOTAL.....</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>500.400,00</b>





# LAMPREIA & VIÇOSO

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

DONATO JOÃO LOURENÇO VIÇOSO – ROC Nº 334  
JOSÉ MARTINS LAMPREIA – ROC Nº 149  
JOSÉ ALBERTO CAMPOS DIAS – ROC Nº 365

SEDE  
RUA DA CONCEIÇÃO, 85-1º ESQ. – 1100-152 LISBOA  
TEL. 21 321 95 30 - FAX. 21 321 95 39  
E-mail: lampreia.vicoso @ mail.telepac.pt

## Parecer do Fiscal Único sobre os Instrumentos de Gestão Previsional

### INTRODUÇÃO

1. Para os efeitos do artigo 28.º, alínea g) da Lei 53-F/2006, de 29 de Dezembro, e da alínea g) do artigo 16º dos Estatutos da ESUC – Empresa de Serviços Urbanos de Cascais, EM, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2012, da ESUC – Empresa de Serviços Urbanos de Cascais, EM, consistindo: nos Planos anuais de actividades, investimento e financeiros, Orçamento anual de investimentos e Orçamento anual de exploração.

### RESPONSABILIDADES

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional, acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

### ÂMBITO

4. Excepto quanto às limitações referidas nos pontos 6 e 7, o trabalho a que procedemos teve por objectivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efectuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria emitidas pelo Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:

- a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
  - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
  - a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
  - a apresentação da informação previsional;
- b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objectivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.

5. Entendemos que o trabalho efectuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

### RESERVAS

6. Quanto aos instrumentos de gestão previsional não foi apresentado o Balanço Previsional.

7. Os instrumentos de gestão previsional – exercício de 2012 – contemplam referências e mapas enquadráveis no título “Orçamento Anual de Tesouraria”. Contudo, não foi apresentado o respectivo mapa com os fluxos de pagamentos e recebimentos.

8. A ESUC, não considerou na elaboração do orçamento de gastos com o pessoal, a desafecção do subsídio de férias e do subsídio de Natal, a pagar em 2012, pelo que, se tal medida da proposta governamental vier a ser objecto de aprovação parlamentar, os gastos com o pessoal encontram-se excessivos em cerca de € 385.000,00.

**LAMPREIA & VIÇOSO**  
SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS

DONATO JOÃO LOURENÇO VIÇOSO - ROC N.º 334  
JOSÉ MARTINS LAMPREIA - ROC N.º 149  
JOSÉ ALBERTO CAMPOS DIAS - ROC N.º 365

SEDE  
RUA DA CONCEIÇÃO, 85-1.º ESQ. - 1100-152 LISBOA  
TEL. 21 321 95 30 - FAX. 21 321 95 39  
E-mail: lampreia.vicoso @ mail.telepac.pt

**PARECER**

8. Excepto quanto às limitações dos pontos 6, 7 e o indicado no ponto 8 supra, e com base no trabalho efectuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, o qual foi executado tendo em vista a obtenção de um nível de segurança moderado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adoptados pela entidade.

9. Devemos contudo advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão vir a ser materialmente relevantes.

Lisboa, 21 de Novembro de 2011

O Fiscal Único  
Lampreia & Viçoso, SROC  
Representada por:  
José Martins Lampreia