



CASCAIS
AMBIENTE
Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo

Execução Orçamental

2015

Índice

1.	Sumário Executivo	2
2.	Análise da Execução Orçamental	3
2.1	Execução Global.....	3
2.2	Execução dos Rendimentos por Rubricas	4
2.3	Execução da Despesa por Rubricas	5
2.3.1	Execução dos Gastos com o Pessoal	6
2.3.2	Execução dos Gastos com Fornecimentos e Serviços Externos	7
2.3.3	Execução dos Gastos com Financiamento	8
2.3.4	Execução dos Outros Gastos.....	9
3.	Anexos	10
3.1	Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente	10
3.2	Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada	11
3.3	Execução Orçamental – Contrato Programa	12
3.4	Execução Orçamental – Investimentos Correntes – 2015	13

1. Sumário Executivo

À semelhança do verificado nos exercícios anteriores, o orçamento para o ano de 2015 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 2015, a execução orçamental da Cascais Ambiente foi a que se apresenta no quadro seguinte:

	2015				2015 Vs 2014		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	Real	Δ Valor	Δ %
Rendimentos	18.091.733 €	17.828.288 €	263.445 €	1,48%	17.852.760 €	238.974 €	1,34%
Gastos	18.037.967 €	17.756.873 €	281.094 €	1,58%	17.811.583 €	226.384 €	1,27%
Result. Antes Impostos	53.766 €	71.416 €	- 17.650 €	-24,7%	41.177 €	12.589 €	30,6%

Como pode ser constatado, no decorrer do período em análise a execução orçamental revelou uma evolução favorável ao nível das receitas obtidas (+1,48%), contraposta por uma evolução desfavorável nos gastos incorridos pela empresa (+1,58%), tendo estas se refletido numa evolução desfavorável sobre resultado previsto (-24,7%) 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 2014, a execução orçamental do ano de 2015 continua a traduzir o efeito dos elevados esforços levados a cabo pela Cascais Ambiente no sentido de continuar a contribuir para a racionalização da despesa do Município sem que, para isso, veja o padrão de qualidade dos serviços prestados aos Municípios comprometidos.

A variação verificada ao nível dos rendimentos obtidos decorreu, maioritariamente, da realização de trabalhos (+86%) e de pequenos ajustamentos operados ao nível dos serviços de Limpeza e Higiene Urbana (-14%), os quais não se encontravam previstos em orçamento.

Ao nível dos gastos incorridos, mesmo face ao acréscimo no nível de atividade da Cascais Ambiente, estes continuam a demonstrar os efeitos

positivos decorrentes da implementação de medidas de contenção e racionalização da despesa 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 2015, foi de 53.766€, conforme pode ser verificado no quadro seguinte.

	2015					
	Rendimentos		Gastos		Resultado Antes Imposto	
	Real	Orçamento	Real	Orçamento	Real	Orçamento
Jan	850.851	1.484.107	1.264.819	1.491.825	- 413.968	- 7.717
Fev	1.034.484	1.484.307	1.416.095	1.475.825	- 381.611	8.483
Mar	2.281.878	1.484.307	1.365.077	1.475.925	916.801	8.383
Abr	942.521	1.484.707	1.351.856	1.475.825	- 409.335	8.883
Mai	2.387.876	1.484.707	1.306.442	1.475.825	1.081.434	8.883
Jun	774.390	1.485.107	1.516.552	1.481.619	- 742.162	3.488
Jul	1.514.312	1.491.407	1.518.487	1.485.669	- 4.175	5.738
Ago	1.529.817	1.491.407	1.392.752	1.485.269	137.064	6.138
Set	1.503.209	1.484.107	1.484.552	1.481.619	18.657	2.488
Out	1.496.989	1.484.507	1.551.940	1.475.825	- 54.951	8.683
Nov	1.580.260	1.484.507	1.490.349	1.475.825	89.911	8.683
Dez	2.195.148	1.485.107	2.379.046	1.475.825	- 183.898	9.283
Total	18.091.733	17.828.288	18.037.967	17.756.873	53.766	71.416

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, e serão posteriormente alvo de apreciação detalhada.

Paralelamente, ao nível do Balanço, verificaram-se também algumas alterações de relevo entre os exercícios de 2014 e 2015 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 (-7%) e dívidas de Clientes (-36%) diz respeito, concorrendo esta última, com mais do que a totalidade da variação verificada entre os dois períodos.

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

Em contraponto, do lado do Passivo da Cascais Ambiente verificou-se, entre 2014 e 2015, uma redução nos Financiamentos Obtidos (-31%), com uma maior expressão nos não correntes (-35%). Constatou-se, também, um ligeiro acréscimo no volume da dívida aos Fornecedores (+5%), a qual se ficou a dever ao forte acréscimo de atividade da empresa verificado entre o 1º e o 2º semestre de 2015 (+23%).

2.2 Execução dos Rendimentos por Rubricas

Para efeitos de análise, relativamente à execução orçamental dos rendimentos consideraram-se os valores previstos em sede orçamento, não apenas para os rendimentos associados ao *Contrato de Gestão Delegada* e *Contrato Programa*, bem como os previstos para os restantes serviços prestados pela Cascais Ambiente, tendo-se verificado a seguinte execução orçamental anual acumulada:

	PROVEITOS - Totais Acumulados						
	Orçamento 2015	Real 2015	Var. Vs Orç.		Real 2014	2015 Vs 2014	
			Valor	%		Valor	%
Contrato de Gestão Delegada:	10.820.000	10.820.000	0	0%	9.757.659	1.062.341	11%
Contrato Programa:	6.430.002	6.380.000	- 50.002	-1%	7.349.456	- 969.456	-13%
Outros Serviços - Clientes Diversos	514.354	669.561	155.207	30%	532.587	136.974	26%
Serviços Secundários	-	15.000	15.000	100%	9.500	5.500	58%
Subsídios - Outros	-	22.767	-	100%	-	22.767	100%
Reversões	-	-	-	0%	11.489	- 11.489	-100%
Proveitos Suplementares	63.933	184.404	120.472	188%	192.038	- 7.633	-4%
Juros, Dividendos e Outros	-	-	-	0%	30	- 30	-100%
TOTAL RECEITAS:	17.828.288	18.091.733	263.445	1,48%	17.852.760	238.973	1,34%

Unidade monetária: euro

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 ligeiro desvio desfavorável (-1%) tendo este ficado a dever-se a pequenos ajustamentos nos serviços realizados.

Nas restantes receitas obtidas, nomeadamente as provenientes de *outros serviços*, verificou-se uma evolução favorável (+30%) 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* (40%) 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 (44%), ao reconhecimento contabilístico do cofinanciamento do QREN relativo à implantação de ilhas ecológicas no Concelho (35%), a regularizações (15%) e alienação de equipamentos decorrentes da renovação da frota operacional da empresa (6%).

2.3 Execução da Despesa por Rubricas

O valor global dos gastos incorridos pela Cascais Ambiente, no decurso do exercício de 2015 e em face do previsto em sede de orçamento, exibiu um desvio desfavorável em 1,6%, conforme se pode verificar pela tabela seguinte.

RUBRICA	2015				2015 Vs 2014		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2014	Δ Valor	Δ %
Fornec. E Serv. Externos	6.776.389	7.093.049	- 316.660	-4,5%	6.893.113	- 116.724	-1,7%
Gastos com o Pessoal	9.076.794	8.371.304	705.490	8,4%	8.556.564	520.229	6,1%
Gastos de Depreciações	1.577.402	1.569.428	7.973	0,5%	1.410.353	167.048	12%
Impostos e Similares	64.722	69.319	- 4.597	-6,6%	80.509	- 15.787	-20%
Gastos/Perdas Financ.	542.661	653.772	- 111.111	-17%	871.015	- 328.354	-38%
TOTAL GASTOS:	18.037.967	17.756.873	281.094	1,6%	17.811.556	226.411	1,3%

Não obstante do desvio orçamental desfavorável, é de notar a fraca diferença verificada entre os valores globais executados no final de 2015 quando confrontados com o ano de 2014 (+1,3%; +226.411€), tendo essa mesma diferença ficado a dever-se ao acréscimo nos gastos com o pessoal e depreciações, devidamente compensada pelos restantes gastos.

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 (50%), tendo este aumentado em 2015 comparativamente a 2014 (48%). Em seguida surgem os fornecimentos e serviços externos que viram o seu peso relativo diminuir em 2015 (38%) em comparação com 2014 (39%).

Não obstante dos pesos relativos acima referidos, enquanto que os gastos com o pessoal contribuíram desfavoravelmente para execução orçamental dos gastos, os restantes gastos contrapuseram esta evolução e contribuíram para minimizar o impacto do pessoal na execução orçamental verificada entre os dois exercícios económicos.

De seguida e por forma a compreender o resultado alcançado, 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 2015, em maior detalhe, foi a que se apresenta de seguida.

RUBRICA	2015				2015 Vs 2014		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2014	Δ Valor	Δ %
Remunerações	7.065.261	6.467.230	598.031	9,2%	6.617.540	447.721	6,8%
Indemnizações	7.655	30.000	- 22.345	-74%	54.666	- 47.011	-86%
Encargos sobre remunerações	1.505.607	1.385.168	120.439	8,7%	1.400.822	104.785	7,5%
Seguros pessoal acd trab	150.920	135.204	15.716	12%	117.254	33.666	29%
Custos de acção social	43.608	68.399	- 24.791	-36%	119.625	- 76.017	-64%
SST	58.342	51.732	6.611	13%	52.255	6.087	12%
Festa de Natal	26.621	55.000	- 28.379	-52%	26.204	417	1,6%
Outros custos com pessoal	64.191	7.200	56.991	792%	46.637	17.554	38%
Seguros vida/doença	2.507	2.370	136	5,7%	2.480	27	1,1%
Fardamento	24.242	15.000	9.242	62%	7.559	16.683	221%
Formação	16.239	22.500	- 6.262	-28%	17.072	- 833	-4,9%
Outros	52.596	70.000	- 17.404	-25%	32.013	20.583	64%
Leite	59.004	61.500	- 2.496	-4,1%	62.437	- 3.433	-5,5%
TOTAL GASTOS PESSOAL:	9.076.793,64	8.371.304	705.490	8,4%	8.556.564	520.229	6,1%

Como se pode constatar, em termos globais, a variação final obtida tem algum relevo, 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.

No final de 2015 a Cascais Ambiente contava com 566 funcionários, representando um número superior em 8,2% face ao verificado no final de 2014. Esta diminuição acabou por ser determinante, não só na execução orçamental realizada (+8,4%), bem como no volume global de acréscimo comparativamente a 2014 (+6,1%), no entanto, em termos globais, entre 2014 e 2015 verificou-se uma redução no gasto médio anual por colaborador (-2%).

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 (-4,5%), conforme consta na tabela seguinte.

RUBRICA	2015				2015 Vs 2014		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2014	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	3.105.026	3.427.350	- 322.324	-9,4%	3.387.609	- 282.583	-8,3%
Trabalhos Especializados	167.660	235.559	- 67.899	-29%	171.980	- 4.320	-2,5%
Publicidade e Propaganda	17.372	5.019	12.353	246%	11.652	5.719	49%
Vigilância e Segurança	341	334	7	2,0%	334	7	2,0%
Honorários	55.516	38.240	17.276	45%	52.947	2.569	4,9%
Conservação e Reparação	1.314.313	1.167.039	147.274	13%	1.136.212	178.101	16%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	461.316	301.640	159.676	53%	432.210	29.106	6,7%
Livros e Documentação Técnica	659	3.650	- 2.991	-82%	649	10	1,5%
Material de Escritório	16.556	9.620	6.936	72%	11.813	4.743	40%
Combustíveis	934.107	1.085.822	- 151.714	-14%	1.049.435	- 115.328	-11%
Água	3.704	1.800	1.904	106%	1.007	2.697	268%
Energia e Fluidos	127.177	121.050	6.127	5,1%	85.062	42.115	50%
Deslocações e Estadas	14.803	6.820	7.983	117%	10.734	4.069	38%
Rendas e Alugueres	97.040	150.920	- 53.880	-36%	59.837	37.202	62%
Comunicação	103.331	83.085	20.246	24%	85.945	17.386	20%
Seguros	130.100	199.260	- 69.160	-35%	194.289	- 64.189	-33%
Contencioso e Notariado	17.392	17.815	- 423	-2,4%	10.373	7.018	68%
Despesas de Representação	11.309	4.480	6.829	152%	4.900	6.409	131%
Limpeza, Higiene e Conforto	86.384	99.060	- 12.676	-13%	92.043	- 5.659	-6,1%
Outros serviços	112.284	134.485	- 22.202	-17%	94.079	18.204	19%
TOTAL FORN. SERV. EXTERNOS:	6.776.389	7.093.049	- 316.660	-4,5%	6.893.113	- 116.724	-1,7%

Não obstante desta variação favorável face ao previsto em sede de orçamento, salienta-se a variação verificada entre os exercícios de 2014 e 2015 (-1,7%) tendo, para o efeito concorrido, os gastos de maior volume acima identificados, dos quais se salientam os seguintes:

RUBRICA	2015	2015 Vs 2014		
		2014	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	3.105.026	3.387.609	- 282.583	-8,3%
Conservação e Reparação	1.314.313	1.136.212	178.101	16%
Combustíveis	934.107	1.049.435	- 115.328	-11%
TOTAL:	5.353.447	5.573.257	- 219.810	-3,9%

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 2015, tendo-se percorrido um menor número de quilómetros (-2,4%) e as máquinas trabalhado um menor número de horas (-0,8%), comparativamente a 2014. 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.

Embora se tenham percorrido menos quilómetros, bem como as máquinas terem trabalhado menos horas, os gastos realizados com a *conservação e reparação* das viaturas e máquinas da frota da Cascais Ambiente foram ligeiramente superiores ao estimado em orçamento (+5%), 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 substancialmente inferior ao previsto em sede de orçamento (-17%), conforme tabela seguinte.

RUBRICA	2015				2015 Vs 2014		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2014	Δ Valor	Δ %
Gastos/Perdas Financiamento	542.661	653.772	- 111.111	-17%	871.015	- 328.354	-38%

À parte da execução orçamental verificada, é de salientar a diferença verificada entre o volume destes gastos em 2015 em comparação com os incorridos em 2014, os quais mostram uma diminuição significativa (-38%).

Esta diminuição resulta da combinação de dois fatores: em primeiro lugar, da redução operada ao nível passivo da empresa, quer no curto prazo (-25%) quer no longo prazo (-35%) 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 (+0,5%), 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 2015 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, 09 de Fevereiro de 2016

O Administrador

(Guilherme Rodrigues)

3. Anexos

3.1 Execução Orçamental – Global Cascais Ambiente

RUBRICA	2015				2015 Vs 2014		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2014	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	3.105.026	3.427.350	- 322.324	-9,4%	3.387.609	- 282.583	-8,3%
Trabalhos Especializados	167.660	235.559	- 67.899	-29%	171.980	- 4.320	-2,5%
Publicidade e Propaganda	17.372	5.019	12.353	246%	11.652	5.719	49%
Vigilância e Segurança	341	334	7	2,0%	334	7	2,0%
Honorários	55.516	38.240	17.276	45%	52.947	2.569	4,9%
Conservação e Reparação	1.314.313	1.167.039	147.274	13%	1.136.212	178.101	16%
Ferramentas e Uten. Desg. Rápido	461.316	301.640	159.676	53%	432.210	29.106	6,7%
Livros e Documentação Técnica	659	3.650	- 2.991	-82%	649	10	1,5%
Material de Escritório	16.556	9.620	6.936	72%	11.813	4.743	40%
Combustíveis	934.107	1.085.822	- 151.714	-14%	1.049.435	- 115.328	-11%
Água	3.704	1.800	1.904	106%	1.007	2.697	268%
Energia e Flúidos	127.177	121.050	6.127	5,1%	85.062	42.115	50%
Deslocações e Estadas	14.803	6.820	7.983	117%	10.734	4.069	38%
Rendas e Alugueres	97.040	150.920	- 53.880	-36%	59.837	37.202	62%
Comunicação	103.331	83.085	20.246	24%	85.945	17.386	20%
Seguros	130.100	199.260	- 69.160	-35%	194.289	- 64.189	-33%
Contencioso e Notariado	17.392	17.815	- 423	-2,4%	10.373	7.018	68%
Despesas de Representação	11.309	4.480	6.829	152%	4.900	6.409	131%
Limpeza, Higiene e Conforto	86.384	99.060	- 12.676	-13%	92.043	- 5.659	-6,1%
Outros serviços	112.284	134.485	- 22.202	-17%	94.079	18.204	19%
TOTAL FSE:	6.776.389	7.093.049	- 316.660	-4%	6.893.113	- 116.724	-1,7%
IMPOSTOS	64.722	69.319	- 4.597	-7%	80.536	- 15.814	-20%
Remunerações	7.065.261	6.467.230	598.031	9,2%	6.617.540	447.721	6,8%
Indemnizações	7.655	30.000	- 22.345	-74%	54.666	- 47.011	-86%
Encargos sobre remunerações	1.505.607	1.385.168	120.439	8,7%	1.400.822	104.785	7,5%
Seguros pessoal acd trab	150.920	135.204	15.716	12%	117.254	33.666	29%
Custos de acção social	43.608	68.399	- 24.791	-36%	119.625	- 76.017	-64%
SST	58.342	51.732	6.611	13%	52.255	6.087	12%
Festa de Natal	26.621	55.000	- 28.379	-52%	26.204	417	1,6%
Outros custos com pessoal	64.191	7.200	56.991	792%	46.637	17.554	38%
Seguros vida/doença	2.507	2.370	136	5,7%	2.480	27	1,1%
Fardamento	24.242	15.000	9.242	62%	7.559	16.683	221%
Formação	16.239	22.500	- 6.262	-28%	17.072	- 833	-4,9%
Outros	52.596	70.000	- 17.404	-25%	32.013	20.583	64%
Leite	59.004	61.500	- 2.496	-4,1%	62.437	- 3.433	-5,5%
TOTAL PESSOAL:	9.076.794	8.371.304	705.490	8,4%	8.556.564	520.229	6,1%
GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	1.577.402	1.569.428	7.973	0,5%	1.410.353	167.048	12%
PROVISÕES DO PERÍODO	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS/PERDAS DE FINANC.	542.661	653.772	- 111.111	-17%	871.015	- 328.354	-38%
GASTOS TOTAIS	18.037.967	17.756.873	281.094	1,6%	17.811.583	226.384	1,3%
Serviços	10.908.339	10.820.000	88.339	0,8%	9.767.435	1.140.904	12%
Clientes Diversos	581.222	514.354	66.868	13%	522.811	58.411	11%
Serviços Secundários	15.000	-	15.000	100%	9.500	5.500	58%
Subsídios à exploração	6.402.768	6.430.002	- 27.234	-0,4%	7.349.456	- 946.689	-13%
Reversões	-	-	-	-	11.489	- 11.489	-100%
Outros rendimentos e ganhos	184.404	63.933	120.472	188%	192.038	- 7.633	-4,0%
Juros, Divid. e similares	-	-	-	-	30	- 30	-100%
TOTAL RENDIMENTOS	18.091.733	17.828.288	263.445	1,5%	17.852.760	238.974	1,3%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	53.766	71.416	- 17.650	-25%	41.177	12.589	31%

3.2 Execução Orçamental – Contrato de Gestão Delegada

RUBRICA	2015				2015 Vs 2014		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2014	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	2.075.176	2.301.600	- 226.424	-10%	2.160.690	- 85.514	-4,0%
Trabalhos Especializados	52.089	56.787	- 4.698	-8,3%	39.324	12.766	32%
Publicidade e Propaganda	2.482	326	2.156	661%	2.706	- 224	-8,3%
Vigilância e Segurança	-	-	-	-	-	-	-
Honorários	827	1.152	- 325	-28%	3.384	- 2.557	-76%
Conservação e Reparação	596.366	647.883	- 51.517	-8,0%	628.512	- 32.147	-5,1%
Ferramentas e Uten. Desq. Rápido	63.336	13.872	49.464	357%	32.796	30.540	93%
Livros e Documentação Técnica	211	547	- 336	-61%	188	23	12%
Material de Escritório	5.239	3.014	2.225	74%	3.606	1.633	45%
Combustíveis	537.754	643.809	- 106.055	-16%	600.473	- 62.719	-10%
Água	-	-	-	-	35	- 35	-100%
Energia e Fluidos	5.554	4.092	1.462	36%	3.168	2.386	75%
Deslocações e Estadas	4.641	2.022	2.618	129%	3.054	1.586	52%
Rendas e Alugueres	22.666	47.094	- 24.428	-52%	15.073	7.593	50%
Comunicação	33.073	26.588	6.486	24%	27.515	5.559	20%
Seguros	64.524	99.988	- 35.464	-35%	98.772	- 34.248	-35%
Contencioso e Notariado	5.716	5.586	131	2%	3.517	2.200	63%
Despesas de Representação	3.579	1.344	2.235	166%	1.547	2.031	131%
Limpeza, Higiene e Conforto	36.229	45.779	- 9.550	-21%	43.869	- 7.640	-17%
Outros serviços	14.486	17.846	- 3.360	-19%	13.118	1.368	10%
TOTAL FSE:	3.523.949	3.919.330	- 395.381	-10%	3.681.346	- 157.398	-4,3%
IMPOSTOS	27.101	31.159	- 4.058	-13%	36.142	- 9.041	-25%
Remunerações	2.200.189	2.067.271	132.917	6,4%	2.107.064	93.124	4,4%
Indemnizações	4.722	9.600	- 4.878	-51%	19.702	- 14.980	-76%
Encargos sobre remunerações	469.830	445.015	24.815	5,6%	448.292	21.538	4,8%
Seguros pessoal acd trab	45.968	43.312	2.656	6,1%	37.117	8.851	24%
Custos de acção social	9.885	17.295	- 7.409	-43%	37.147	- 27.261	-73%
SST	18.228	16.554	1.674	10%	16.404	1.825	11%
Festa de Natal	8.519	17.600	- 9.081	-52%	8.385	133	1,6%
Outros custos com pessoal	15.604	2.304	13.300	577%	14.924	680	4,6%
Seguros vida/doença	113	-	113	100%	35	78	223%
Fardamento	6.331	4.800	1.531	32%	2.132	4.199	197%
Formação	4.744	7.200	- 2.456	-34%	5.706	- 962	-17%
Outros	13.126	22.400	- 9.274	-41%	9.275	3.851	42%
Leite	18.881	19.680	- 799	-4,1%	19.980	- 1.099	-5,5%
TOTAL PESSOAL:	2.816.140	2.673.031	143.109	5,4%	2.726.163	89.977	3%
GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	945.072	821.809	123.262	15%	795.435	149.637	19%
PROVISÕES DO PERÍODO	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS/PERDAS DE FINANC.	204.839	251.465	- 46.625	-19%	314.509	- 109.669	-35%
GASTOS TOTAIS	7.517.101	7.696.794	- 179.693	-2%	7.553.594	- 36.493	0%
Serviços	10.820.000	10.820.000	0	0,0%	9.757.659	1.062.341	11%
Cientes Diversos	285.683	300.000	- 14.317	-5%	301.850	- 16.167	-5,4%
Serviços Secundários	2.320	-	2.320	100%	2.480	- 160	-6,5%
Subsídios à exploração	6.906	-	6.906	100%	-	6.906	100%
Reversões	-	-	-	-	3.677	- 3.677	-100%
Outros rendimentos e ganhos	127.171	63.933	63.238	99%	130.750	- 3.579	-2,7%
Juros, Divid. e similares	-	-	-	-	10	- 10	-100%
TOTAL RENDIMENTOS	11.242.080	11.183.933	58.148	1%	10.196.426	1.045.655	10%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	3.724.980	3.487.138	237.841	7%	2.642.832	1.082.148	41%

3.3 Execução Orçamental – Contrato Programa

RUBRICA	2015				2015 Vs 2014		
	Real	Orçamento	Δ Valor	Δ %	2014	Δ Valor	Δ %
Subcontratos	137.182	154.731	- 17.549	-11%	89.367	47.815	54%
Trabalhos Especializados	93.768	106.476	- 12.708	-12%	73.732	20.035	27%
Publicidade e Propaganda	5.223	611	4.612	754%	5.263	- 40	-0,8%
Vigilância e Segurança	-	-	-	-	-	-	-
Honorários	1.551	2.160	- 609	-28%	6.345	- 4.794	-76%
Conservação e Reparação	479.689	383.385	96.304	25%	450.508	29.182	6,5%
Ferramentas e Uten. Desq. Rápido	246.500	220.560	25.940	12%	193.255	53.245	28%
Livros e Documentação Técnica	395	1.026	- 631	-61%	353	42	12%
Material de Escritório	9.823	5.652	4.171	74%	7.197	2.626	36%
Combustíveis	375.292	415.809	- 40.517	-10%	426.204	- 50.913	-12%
Água	-	-	-	-	65	- 65	-100%
Energia e Flúidos	120.588	114.960	5.628	4,9%	80.951	39.637	49%
Deslocações e Estadas	8.357	3.792	4.565	120%	5.400	2.957	55%
Rendas e Alugueres	36.673	88.302	- 51.629	-58%	30.711	5.961	19%
Comunicação	62.011	49.850	12.160	24%	51.567	10.443	20%
Seguros	55.918	86.257	- 30.339	-35%	82.749	- 26.831	-32%
Contencioso e Notariado	10.270	10.743	- 473	-4,4%	6.081	4.189	69%
Despesas de Representação	6.710	2.520	4.190	166%	2.901	3.809	131%
Limpeza, Higiene e Conforto	40.342	48.336	- 7.994	-17%	42.684	- 2.341	-5,5%
Outros serviços	25.943	53.462	- 27.519	-51%	39.614	- 13.671	-35%
TOTAL FSE:	1.716.236	1.748.632	- 32.396	-1,9%	1.594.948	121.287	7,6%
IMPOSTOS	33.533	33.326	207	0,6%	38.752	- 5.219	-13%
Remunerações	4.150.733	3.800.825	349.908	9,2%	3.949.436	201.297	5,1%
Indemnizações	1.183	18.000	- 16.817	-93%	13.009	- 11.826	-91%
Encargos sobre remunerações	877.802	807.899	69.903	8,7%	830.743	47.059	5,7%
Seguros pessoal acd trab	93.353	79.283	14.070	18%	72.305	21.048	29%
Custos de acção social	31.695	47.722	- 16.028	-34%	74.658	- 42.963	-58%
SST	35.557	31.039	4.518	15%	31.423	4.134	13%
Festa de Natal	15.973	33.000	- 17.027	-52%	15.723	250	1,6%
Outros custos com pessoal	41.415	4.320	37.095	859%	27.982	13.433	48%
Seguros vida/doença	213	-	213	100%	66	147	223%
Fardamento	11.928	9.000	2.928	33%	4.143	7.786	188%
Formação	9.767	13.500	- 3.733	-28%	9.530	236	2,5%
Outros	27.073	42.000	- 14.927	-36%	20.419	6.654	33%
Leite	35.402	36.900	- 1.498	-4,1%	37.462	- 2.060	-5,5%
TOTAL PESSOAL:	5.332.093	4.923.488	408.605	8,3%	5.086.899	245.194	4,8%
GASTOS DE DEPRECIAÇÕES	612.211	552.021	60.190	10,9%	596.941	15.270	2,6%
PROVISÕES DO PERÍODO	-	-	-	-	-	-	-
GASTOS/PERDAS DE FINANC.	302.719	355.207	- 52.487	-15%	497.377	- 194.658	-39%
GASTOS TOTAIS	7.996.792	7.612.674	384.119	5,0%	7.814.917	181.875	2,3%
Serviços	134	-	134	100%	9.686	- 9.551	-99%
Cientes Diversos	70.554	59.314	11.240	19%	50.981	19.573	38%
Serviços Secundários	4.350	-	4.350	100%	4.650	- 300	-6,5%
Subsídios à exploração	6.392.949	6.430.002	- 37.053	-0,6%	7.349.456	- 956.507	-13%
Reversões	-	-	-	-	6.894	- 6.894	-100%
Outros rendimentos e ganhos	54.332	-	54.332	100%	52.794	1.539	2,9%
Juros, Divid. e similares	-	-	-	-	18	- 18	-100%
TOTAL RENDIMENTOS	6.522.319	6.489.316	33.003	0,5%	7.474.478	- 952.159	-13%
RESULTADO ANTES IMPOSTO	- 1.474.473	- 1.123.358	- 351.115	31%	- 340.439	- 1.134.034	333%

3.4 Execução Orçamental - Investimentos Correntes - 2015

Investimentos Correntes - Assegurados pela Cascais Ambiente 2015										
Área						3º Trimestre				
DFR	Equipamento Biométrico	15.000 €	- €	- €	1.030 €	- €	1.030 €	- €	1.030 €	- 13.970 €
	Software para Eq. Biométrico	5.000 €	- €	- €	900 €	- €	900 €	4.500 €	5.400 €	400 €
	Equipamento Informático	- €	- €	- €	1.498 €	- €	- €	- €	1.498 €	1.498 €
DTO	Fixadores para Contentores	37.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 37.000 €
	Eq. Informático - Computadores	10.200 €	4.569 €	945 €	1.378 €	3.320 €	10.212 €	3.320 €	10.212 €	12 €
GSI	Eq. Informático - Material Diverso	2.560 €	- €	- €	1.388 €	- €	1.388 €	- €	1.388 €	- 1.172 €
	Eq. Informático - Infraestrutura In House Servers	66.633 €	- €	4.886 €	6.361 €	- €	11.247 €	- €	11.247 €	- 55.386 €
	Software - Licenciamentos	35.264 €	- €	1.137 €	3.628 €	3.883 €	8.647 €	- €	8.647 €	- 26.617 €
GIE	Substituição do Caldeira	- €	- €	- €	- €	1.625 €	1.625 €	- €	1.625 €	1.625 €
	Reparação Tunel Lavagem	- €	- €	- €	- €	23.557 €	23.557 €	- €	23.557 €	23.557 €
DSI	1 Viatura Ligeira de Passageiros (156)	- €	- €	- €	15.540 €	- €	15.540 €	- €	15.540 €	15.540 €
	Oficina	- €	- €	- €	- €	148.443 €	148.443 €	- €	148.443 €	148.443 €
	Equipamento Oficina	- €	- €	- €	- €	74.979 €	74.979 €	- €	74.979 €	74.979 €
	Subtotal Estrutural:	171.657 €			8.466 €					
LPT	2 Viaturas Ligeiras de Mercadorias Eléctricas (142 - 143)	40.000 €	- €	- €	19.400 €	- €	19.400 €	- €	19.400 €	- 20.600 €
	Binas	- €	4.356 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.356 €	4.356 €
TER	1 Viatura Ligeira de Mercadorias (45)	23.000 €	- €	- €	22.653 €	- €	22.653 €	- €	22.653 €	- 347 €
	1 Viatura Ligeira de Passageiros (130)	13.000 €	- €	- €	15.540 €	- €	15.540 €	- €	15.540 €	2.540 €
	1 Varredora (120)	160.000 €	- €	- €	- €	239.610 €	239.610 €	- €	239.610 €	79.610 €
	2 Equipamentos de Varredura Eléctricos	32.000 €	- €	- €	16.150 €	- €	16.150 €	- €	16.150 €	- 15.850 €
LUR	Aquisição de Papelarias	30.000 €	1.740,00 €	4.945,00 €	4.350,00 €	- €	11.035 €	- €	11.035 €	- 18.965 €
	2 Viaturas Ligeiras de Mercadorias (79 - 80)	36.000 €	- €	- €	29.568 €	- €	29.568 €	- €	29.568 €	- 6.432 €
	Diversos LUR - Motor Honda GX 160	- €	- €	500 €	- €	- €	- €	- €	500 €	500 €
	Diversos LUR - Sopradores	- €	- €	3.375 €	1.003 €	2.231 €	6.609 €	6.609 €	6.609 €	6.609 €
	Diversos LUR - Lav. alta pressão PODIUM XTREME FE 280	- €	- €	4.902 €	- €	- €	4.902 €	- €	4.902 €	4.902 €
	Diversos LUR - LAVADORA - ESFREGADORA	- €	- €	- €	- €	10.112 €	10.112 €	- €	10.112 €	10.112 €
	Diversos LUR - VARREDORA - ASPIRADORA	- €	- €	- €	- €	16.318 €	16.318 €	- €	16.318 €	16.318 €
RCJ	Diversos LUR - Carrinhos Varredura	- €	- €	4.905 €	- €	- €	4.905 €	- €	4.905 €	4.905 €
	1 Viatura Pesada de Recolha (29)	120.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 120.000 €
	Grua para Viatura Pesada	- €	- €	- €	- €	21.000 €	21.000 €	- €	21.000 €	21.000 €
RSU	1 Viatura Ligeira de Mercadorias (159)	- €	- €	- €	16.978 €	- €	16.978 €	- €	16.978 €	16.978 €
	Aquisição de Contentores (120 lts, 240 lts, 800 lts)	125.000 €	41.170 €	4.950 €	57.530 €	520 €	104.170 €	- €	104.170 €	- 20.830 €
	Aquisição de Copontos	48.000 €	12.245 €	- €	36.000 €	- €	48.245 €	- €	48.245 €	245 €
SEL	Aquisição de Contentores (120 lts, 240 lts, 800 lts)	30.000 €	2.460,00 €	8.800,00 €	7.665,00 €	4.875,00 €	23.800 €	- €	23.800 €	- 6.200 €
	1 Viatura Pesada de Recolha (95)	120.000 €	- €	- €	151.000 €	- €	151.000 €	- €	151.000 €	31.000 €
	Sensores Enchimento	- €	66.800 €	- €	- €	- €	66.800 €	- €	66.800 €	66.800 €
DEN	Pisões - Ativos Biológicos	- €	- €	1.450 €	- €	- €	1.450 €	- €	1.450 €	1.450 €
	Cristina - Vedação em Rede	- €	1.764 €	- €	- €	- €	1.764 €	- €	1.764 €	1.764 €
	Peninha - Material Informático	- €	- €	- €	3.445 €	- €	3.445 €	- €	3.445 €	3.445 €
	Banco Genético - Estufa Esterilização	- €	- €	- €	- €	701 €	701 €	- €	701 €	701 €
ENE	Casa da Cal	- €	- €	- €	- €	72.516 €	72.516 €	- €	72.516 €	72.516 €
	Viatura Ligeira (Energia - Prius)	- €	3.075 €	- €	- €	- €	3.075 €	- €	3.075 €	3.075 €
	Subtotal Operacional:	777.000 €		33.828 €	411.507 €		1.220.169 €		271.511 €	
	TOTAL CASCAIS AMBIENTE:									



CASCAIS
AMBIENTE
Gestão do Ambiente Terrestre e Marítimo