



CASCAIS
DINÂMICA

Gestão de Economia, Turismo
e Empreendedorismo



**PLANO DE ACTIVIDADES E INSTRUMENTOS
DE GESTÃO PREVISIONAL**

2023

CASCAIS DINÂMICA, E.M.,S.A.

INTRODUÇÃO

A empresa Cascais Dinâmica - Gestão de Economia, Turismo e Empreendedorismo, E.M., S.A. tem por objeto social promover, realizar e desenvolver atividades nos domínios do desenvolvimento turístico, turístico-cultural e da prática desportiva no Concelho de Cascais, de forma a contribuir para o desenvolvimento económico sustentável do Concelho. O objeto social compreende o exercício das seguintes atividades:

- a) Construção de equipamentos e infraestruturas;
- b) Desenvolvimento de iniciativas de animação turística no Concelho de Cascais;
- c) Gestão, conservação, manutenção e beneficiação de infraestruturas e equipamentos desportivos e culturais, incluindo os seus espaços exteriores;
- d) Exploração direta ou por intermédio de terceiros de equipamentos municipais e de outros equipamentos e infraestruturas que integrem o património Municipal, cujos direitos de exploração haja adquirido, designadamente:
 - 1. Centro de Congressos do Estoril;
 - 2. FIARTIL - Feira de Artesanato do Estoril;
 - 3. Hipódromo Manuel Possolo;
 - 4. Aeroporto de Cascais e infraestruturas adstritas à sua atividade;
- e) Prestação de serviços de apoio ao Município de Cascais e a outras entidades públicas ou privadas no âmbito da promoção e organização de atividades e eventos turísticos, culturais e desportivos.

A sociedade tem ainda por objeto a fiscalização de concessões municipais e de concessões cuja fiscalização caiba ao Município, desde que respeitem áreas relacionadas com o desenvolvimento turístico, turístico-cultural e desportivo do Concelho de Cascais.

A sociedade poderá exercer, como atividades complementares, o estudo, desenvolvimento e implementação de projetos de exploração de outras infraestruturas, nomeadamente de infraestruturas aeroportuárias e quaisquer atividades relacionadas com a prossecução do objeto atrás referido.

Compreendem-se ainda no objeto da Empresa todas as atividades acessórias necessárias à boa realização do seu objeto.

O Conselho de Administração da Cascais Dinâmica para o quadriénio 2022 / 2025 tem a seguinte constituição:

Presidente: Salvato Teles Menezes
Administrador: Filipe Nascimento
Administradora: Maria do Céu Garcia

No cumprimento do estipulado nas alíneas a), b) e c), do n.º 1, do artigo 42º, da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, e na alínea a), do artigo 9º n.º2 dos estatutos da Cascais Dinâmica, bem como do disposto na alínea e), do n.º 1, do artigo 10º do Regulamento de Procedimentos para o Sector Empresarial Local, Fundações, Associações e Agências, o Conselho de Administração da Cascais Dinâmica apresenta os seguintes documentos financeiros previsionais para o exercício do ano económico de 2023:

Demonstrações Financeiras Previsionais:

- Plano de atividades anual;
- Orçamento anual de exploração – Demonstração de resultados por naturezas previsionais;
- Orçamento anual de tesouraria – Demonstração individual de fluxos de caixa previsionais;
- Balanço previsional e restantes documentos financeiros previsionais.

As demonstrações financeiras que fazem parte dos instrumentos de gestão previsional foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), conforme disposto no Decreto-Lei n.º 158/2009, de 1 de julho.

Do presente documento faz parte integrante o parecer do Fiscal Único, nos termos do artigo 25º, n.º 6, alínea j), da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.



CASCAIS AIRPORT

AEROPORTO DE CASCAIS



O Aeroporto de Cascais registou em 2022 uma animadora recuperação da sua atividade após o que é unanimemente considerado como o período mais crítico da história da aviação comercial.

Na verdade, não só as limitações resultantes das medidas não médicas de gestão da Pandemia que levaram inclusivamente ao encerramento de quase toda a atividade aérea durante praticamente dois meses, mas principalmente a grande redução do transporte aéreo de passageiros a nível mundial, acabou por ter uma forte influência negativa na atividade das escolas de voo, trabalho aéreo e a viação comercial regular (carreira regular regional).

De acordo com os registos disponíveis até ao terceiro trimestre, o Aeroporto de Cascais ainda irá registar em 2022 números superiores a 2021 números, mas ainda assim acima de 2019 (ano de maior atividade em termos históricos e ajustados de acordo com as diferentes áreas atuais) mas ainda assim acima de 2020, com exceção da aviação executiva, que aumentou cerca de 42% em relação a 2021.

Este tipo de aviação é, aliás, um dos maiores impulsionadores da dinâmica do Aeroporto de Cascais juntamente com as escolas de aviação, que têm retomado a sua forte atividade com um aumento de 13% em relação a 2021, recuperando as horas de voo não realizadas durante praticamente dois meses de interregno da atividade aérea decretado pelas autoridades.



No entanto, aviação executiva representa claramente a área com maior crescimento no Aeroporto de Cascais.

De facto, analisando também o tipo de movimentos no Aeroporto de Cascais em 2020, 2021 e 2022, facilmente se conclui que, mesmo com grandes limitações de operação, é aviação executiva que continua a registar um aumento muito significativo, em termos operacionais.

Neste sentido, ouve um aumento dos pedidos de operação de assistência em escala, seja prestada a terceiros ou do próprio operador aéreo.

Em 2023 prevê-se assim um aumento do total de movimentos, aproximando-se e até ultrapassando os números totais de 2022, enquanto se prevê a necessidade de renovação de algumas estruturas aeroportuárias com alguns sinais de desgaste que permitirão tornar o serviço prestado a operadores com mais qualidade, segurança e eficácia, principalmente a aerogare bem com a placa de estacionamento.

A instalação de deflectores de sopro prevendo-se a sua instalação em 2023, assim como a renovação das pinturas horizontais em todas as áreas de movimento e a normalização do piso em algumas áreas operacionais e a instalação da sinalização vertical nas áreas de manobra para uma maior segurança nos movimentos de pista. A certificação EASA é uma prioridade que se irá dar início em 2023, um processo que deverá estar concluído até ao final de 2024, prevendo-se a necessidades de ajuste significativos em termos de estrutura operacional de apoio.

Do lado dos proveitos, as previsões baseiam-se na efetiva implementação da atualização das taxas aeroportuárias, ajustando o valor destas à realidade nacional e internacional em infraestruturas semelhantes ou com atividade e prestação de serviços similares.



MOVIMENTOS TOTAIS DE AERONAVES (Comparativo 01/01 a 31/10)

2019	2020	2021	2022	Previsão 2023
47452	41285	46536	52842	56295
	-13%	13%	14%	7%

MOVIMENTOS DE AERONAVES POR NATUREZA (Comparativo 01/01 a 31/10)

Natureza	2019	2020	2021	2022	Atual%	Previsão 2023	Previsão %
Passageiros Regular	1670	1404	1623	1575	-3%	1796	14%
Táxi Aéreo	1655	1152	1836	2606	42%	2873	10%
Voo Particulares	1410	788	1731	1749	1%	2178	25%
Outros Movimentos (Instrução, Treino e Teste)	42240	37484	40973	46397	13%	49485	7%



MOVIMENTOS DE PASSAGEIROS POR NATUREZA (Comparativo 01/01 a 31/10)

	Comparativo 01/01 a 31/10 2019		Comparativo 01/01 a 31/10 2020		Comparativo 01/01 a 31/10 2021		Comparativo 01/01 a 31/10 2022		Previsão 2023	
	▲	▼	▲	▼	▲	▼	▲	▼	▲	▼
Passageiros Voo Regular	3147	3216	1765	1815	2141	2102	3150	3370	3433	3579
Passageiros Voo Táxi Aéreo	1791	1600	1025	1040	1636	1650	2527	2358	2714	2594
Passageiros Voo Privados	1129	1107	535	602	950	1006	1294	1425	1446	1572

▲ Embarcados ▼ Desembarcados



centro de congressos **estoril**



CASCAIS

DINÂMICA

Gestão de Economia, Turismo
e Empreendedorismo

CENTRO DE CONGRESSOS DO ESTORIL



O Plano de Atividades do Centro de Congressos do Estoril para 2023 decorre da estratégia e aposta na continuidade dos valores e objetivos definidos pelo Conselho de Administração da Cascais Dinâmica.

Para o Plano de Atividades de 2023 foram definidas as principais linhas de ação:

- Criar uma campanha de marketing forte que relance o CCE na indústria dos eventos e assegure a procura e desenvolvimento de novos mercados / clientes;
- Recuperar o mercado de congressos internacionais;
- Dar continuidade às estratégias de fidelização de clientes, visando a escolha privilegiada do CCE para os seus eventos;
- Manter o relacionamento cordial com os diferentes parceiros, fornecedores, clientes, expositores e visitantes, para maximizar oportunidades de promoção, captação e venda;
- Primar pelo continuo destaque do CCE face à concorrência, de forma clara e positiva, realçando os seus pontos únicos: infraestruturas, localização e equipa especializada;
- Dar continuidade ao plano de manutenção preventiva e corretiva do CCE;
- Corrigir e melhorar o sistema de segurança do CCE de acordo com a legislação em vigor.



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS PREVISIONAIS 2023

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2023
Vendas e serviços prestados		7 388 486,83
Subsídios à exploração		0,00
Fornecimentos e serviços externos		-4 075 854,46
Gastos com o pessoal		-2 308 665,81
Imparidade de dívidas a receber(perdas/reversões)		
Outros rendimentos e ganhos		0,00
Outros gastos e perdas		-245 489,08
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		758 477,48
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-624 791,96
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		133 685,52
Juros e gastos similares suportados		-53 000,00
Resultado antes de impostos		80 685,52
Resultado líquido do período		80 685,52



BALANÇO PREVISIONAL 2023

RUBRICAS	NOTAS
Activo Não Corrente	
Activos fixos tangíveis	28 308 565,35
Propriedade de Investimento	3 589 136,01
Activos intangíveis	17 873,07
Outros Activos financeiros	17 964,23
Activo Imposto Diferido	0,00
	<hr/>
	31 933 538,66
	<hr/>
Activo Corrente	
Clientes	995 000,00
Estado e outros entes publicos	237 720,00
Outras contas a receber	67 903,00
Diferimentos	66 271,50
Caixa e depósitos bancários	42 080,51
	<hr/>
	1 408 975,01
	<hr/>
	Total do Ativo
	33 342 513,67
	<hr/>
Capital Próprio	
Capital Realizado	30 867 000,00
Ações (quotas) próprias	-89 810,00
Reservas legais	188 877,21
Outras reservas	71 084,63
Resultados transitados	-2 039 235,56
Outras variações no capital próprio	70 307,85
Resultado líquido do período	80 685,52
	<hr/>
	29 148 909,65
	<hr/>
	Total do Capital Próprio
	29 148 909,65
	<hr/>
Passivo Não Corrente	
Passivos por impostos diferidos	0,00
Outras contas a pagar	0,00
	<hr/>
	0,00
	<hr/>
Passivo Corrente	
Fornecedores	773 973,00
Estado e outros entes publicos	221 034,80
Financiamentos obtidos	2 200 000,00
Outras contas a pagar	617 840,58
Diferimentos.....	380 755,64
	<hr/>
	4 193 604,02
	<hr/>
	Total do Passivo
	4 193 604,02
	<hr/>
	Total do Capital próprio e do Passivo
	33 342 513,67



Demonstração dos Fluxos de Caixa Previsional 2023
(valores em euros)

RUBRICAS	NOTAS	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto		
Recebimentos de clientes		6 677 906,42
Pagamentos a fornecedores		(5 013 300,98)
Pagamentos ao pessoal		(2 308 665,81)
	Caixa gerada pelas operações	(644 060,37)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		(30 733,03)
Outros recebimentos/pagamentos		(159 982,10)
	Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	(834 775,50)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
<i>Ativos fixos tangíveis</i>		(2 227 742,80)
<i>Ativos intangíveis</i>		(33 652,80)
<i>Investimentos financeiros</i>		
<i>Outros ativos</i>		
Recebimentos provenientes de:		
<i>Ativos fixos tangíveis</i>		
<i>Juros e rendimentos similares</i>		0,00
	Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(2 261 395,60)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		2 200 000,00
<i>Financiamentos obtidos</i>		
Pagamentos respeitantes a:		
<i>Financiamentos obtidos</i>		0,00
<i>Juros e gastos similares</i>		(53 000,00)
	Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	2 147 000,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		(949 171,10)
Caixa e seus equivalentes no início do período		991 251,61
Caixa e seus equivalentes no fim do período		42 080,51



CASCAIS
DINÂMICA

Gestão de Economia, Turismo
e Empreendedorismo

MAPA INVESTIMENTOS 2023

Cascais Dinâmica

AMC

Edifício	1 600 000,00 €
Agrupar todas as centrais de incendio	40 000,00 €
Fisuras na Pista	50 000,00 €
Reparação Pavimentos	80 000,00 €
Passagem de Fibra	30 000,00 €
Perfuração Dirigida (diâmetro 200) ligar esgoto aerogare ao coletor	70 000,00 €
Pintura Pista	120 000,00 €

TOTAL AMC 1 990 000,00 €

CCE

Afagar, polir e vitrificar pavimento de micro betão	73 360,00 €
Levantamento do Estado das fachadas de pedra do CCE	10 000,00 €
Reparação de microbetão	10 000,00 €
O portão metálico de cargas e descargas do hall	12 000,00 €
Software de Gestão de eventos	27 360,00 €
Aquisição de rádios para staff CCE	15 000,00 €

147 720,00 €

TOTAL CD

2 137 720,00 €

RELATÓRIO DO FISCAL ÚNICO **INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2023**

Introdução

Nos termos da alínea j) do número 6 do artigo 25.º, da Lei 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da **Cascais Dinâmica - Gestão de Economia, Turismo e Empreendedorismo, EM, SA**, contidos no *Plano de Atividades e Instrumentos de Gestão Previsional 2023*, que compreendem o orçamento anual de exploração (que evidencia um total de gastos de € 7 307 801 e de rendimentos de € 7 388 487), o orçamento anual de tesouraria e o balanço previsional, incluindo a descrição dos pressupostos em que se basearam.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Os Instrumentos de Gestão Previsional preparados correspondem aos previstos no número 1 do artigo 42.º da Lei 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) - Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional, contidos no *Plano de Atividades e Instrumentos de Gestão Previsional 2023* da **Cascais Dinâmica - Gestão de Economia, Turismo e Empreendedorismo, EM, SA**, acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está preparada de acordo com os pressupostos e cumpre com o determinado na referida Lei 50/2012, de 31 de agosto.



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 ser materialmente relevantes.

Ênfase

Os pressupostos assumidos em relação ao Centro de Congressos do Estoril têm por base a continuação da exploração do mesmo pela Cascais Dinâmica nos moldes atuais.

Lisboa, 22 de novembro de 2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'João Melo', written over a horizontal line.

João Guilherme Melo de Oliveira
(ROC n.º 873, inscrito na CMVM sob o n.º 2016494),
em representação de BDO & Associados - SROC