

5. Outras rubricas da Demonstração de resultados

Depreciações e amortizações

Prevê-se, para o período em análise, que não haja grande variação no gasto com amortizações dado que, e conforme referido no ponto D, praticamente não estão previstos investimentos em ativos fixos tangíveis. A redução evidenciada da Demonstração de Resultados resulta do fim do prazo de vida útil dos bens inventariados, e da alienação de imóveis que a partir da data da escritura deixam de estar incluídos no plano de amortizações.

Imparidades – Ajustamentos para dívidas de cobrança duvidosa

Os ajustamentos para dívidas de cobrança duvidosa de inquilinos (rendas em mora) são calculados com base na estimativa de perdas pela não cobrança de rendas a receber de inquilinos, com base nas percentagens cautelares de 50% para as rendas com antiguidade até 12 meses, de 75% para as rendas com antiguidade de 12 a 24 meses e de 100% para as rendas com antiguidade superior a 24 meses ou com ação em tribunal.

Dado que se tem mantido a percentagem de incumprimento, as imparidades foram estimadas com base no histórico dos anos anteriores e sabendo que no ano de 2019 e 2020 não foram registados os valores de dívidas incobráveis.

No período em análise verifica-se uma reversão das imparidades dado que foram considerados incobráveis dívidas no valor de 83.136,68€ e renegociada dívida antiga, no valor de 260.000,00€ que passou a ter considerada como prestações de pagamento futuras. As dívidas são consideradas incobráveis quando se verificarem uma das seguintes situações:

- os custos inerentes à cobrança coerciva são superiores ao valor em dívida;
- o titular faleceu e o fogo já está na posse da Cascais Envolvente;
- contratos de arrendamento cuja ação já foi extinta e o fogo já se encontra na posse da Cascais Envolvente mas que permanece por regularizar o valor em dívida resultante da diferença entre o valor da dívida peticionada, já considerada incobrável pelo tribunal, e o valor da dívida "criada" entre a data de extinção da ação e da entrega. Nestas situações, é emitida não só a sentença de trânsito em julgado, mas também uma nota de incobrabilidade, redigida pelos advogados.

6. Disponibilidade de Tesouraria: Demonstração do desempenho orçamental

Previsão de recebimentos:

- resultantes das atividades de exploração dos bairros.

M
S
M

- resultantes da faturação de penalização de 20% sobre o valor da renda não paga dentro do prazo, situação não refletida no exercício de 2021 em que, devido à pandemia, não foram faturados agravamento;
- Resultantes da atividade de exploração do Complexo Desportivo e Municipal da Abóboda. Considerando a quebra de atividade prevista para 2021.
- Recebimento de transferências da CMC ao abrigo dos contratos programas.

Previsão de pagamentos:

- relacionados com a atividade de exploração – O prazo médio de pagamentos a fornecedores gerais não tem ultrapassado os 30 dias.
- relacionados com as despesas com o pessoal.

- pagamento de juros e prestação do financiamento obtido junto da CGD. Prestação de capital constante no valor de 571.362,00€. Durante o ano foram amortizados mais 1.115 mil euros resultantes da alienação de quinze fogos.
- pagamento de impostos, inclui IMI.

mi
s
st

PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL 2021 A 2025



Rubrica	Designação	Orçamento 2021			Plano Orçamental Plurianual			
		Periodos anteriores	Período	Soma	2022	2023	2024	2025
	Receita Corrente	345 673,34 €	3 919 314,68 €	4 264 988,02 €	4 190 518,84 €	4 219 847,82 €	4 249 915,41 €	4 280 748,86 €
R1	Receita Fiscal							
R11	Impostos Diretos							
R12	Impostos Indiretos							
R2	Contribuições sistemas de proteção social e subsistemas de saúde							
R3	Taxas, multas e outras penalidades							
R4	Rendimentos de propriedade							
R5	Transferências e Subsídios Correntes							
R6	Venda de bens e serviços	345 673,34 €	2 645 314,68 €	2 990 988,02 €	2 921 006,64 €	2 950 335,62 €	2 980 403,22 €	3 011 236,66 €
R7	Outras Receitas Correntes CP programa		1 274 000,00 €	1 274 000,00 €	1 269 512,20 €	1 269 512,20 €	1 269 512,20 €	1 269 512,20 €
	Receita capital	- €	367 227,10 €	367 227,10 €	- €	- €	- €	- €
R8	Venda de bens investimento		367 227,10 €	367 227,10 €	- €	- €	- €	- €
R9	Transferências e Subsídios Capital							
R91	Transferências de Capital							
R92	Subsídios de Capital							
R10	Outras Receitas de Capital							
R11	Reposição não abasidas ao pagamento							
	Receita efetiva (1)	345 673,34 €	4 286 541,78 €	4 632 215,12 €	4 190 518,84 €	4 219 847,82 €	4 249 915,41 €	4 280 748,86 €
	Receita não efetiva (2)							
R12	Receita com ativos financeiros							
R13	Receita com passivos financeiros							
	Receita Total (3)=(1)+(2)	345 673,34 €	4 286 541,78 €	4 632 215,12 €	4 190 518,84 €	4 219 847,82 €	4 249 915,41 €	4 280 748,86 €
	Despesa corrente	268 762,00 €	3 514 015,00 €	3 782 777,00 €	3 510 199,23 €	3 529 771,05 €	3 548 747,56 €	3 567 808,60 €
D1	Despesa com o Pessoal		1 250 450,00 €	1 250 450,00 €	1 285 160,00 €	1 303 997,70 €	1 322 051,70 €	1 339 997,70 €
D11	Remunerações Certas e Permanentes							
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais							
D13	Segurança Social							
D2	Aquisição de Bens e Serviços	268 762,00 €	2 148 565,00 €	2 417 327,00 €	2 118 639,23 €	2 128 573,35 €	2 138 695,86 €	2 149 010,90 €
D3	Juros e Outros Encargos		95 000,00 €	95 000,00 €	86 400,00 €	77 200,00 €	68 000,00 €	58 800,00 €
D4	Transferências e Subsídios Correntes							
D41	Transferências Correntes							
D42	Subsídios Correntes							
D5	Outras Despesas Correntes		20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
	Despesa capital	- €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €
D6	Aquisição de bens de capital		38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €
D7	Transferências e subsídios de Capital							
D71	Transferências de Capital							
D72	Subsídios de capital							
D8	Outras Despesas Capital							
	Despesa efetiva (4)	268 762,00 €	3 552 015,00 €	3 820 777,00 €	3 548 199,23 €	3 567 771,05 €	3 586 747,56 €	3 605 808,60 €
	Despesa não efetiva (5)	- €	721 361,88 €	721 361,88 €				
D9	Despesa com advs financeiros							
D10	Despesa com passivos financeiros		721 361,88 €	721 361,88 €	721 361,88 €	721 361,88 €	721 361,88 €	721 361,88 €
	Despesa Total (6)=(4)+(5)	268 762,00 €	4 273 376,88 €	4 542 138,88 €	3 548 199,23 €	3 567 771,05 €	3 586 747,56 €	3 605 808,60 €
	Saldo Total (3)-(6)	76 911,34 €	13 164,90 €	90 076,24 €	642 319,61 €	652 076,76 €	663 167,85 €	674 940,25 €
	Saldo Global (1)-(4)	76 911,34 €	734 526,78 €	811 438,12 €	642 319,61 €	652 076,76 €	663 167,85 €	674 940,25 €

O Contabilista certificado

André Albuquerque

A Administração

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

B - Demonstrações de relato individual

1 — Demonstração do desempenho orçamental

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

Rubrica	RECEBIMENTOS	31.12.2021	Rubrica	PAGAMENTOS	31.12.2021
	Saldo da gerência anterior	36 305,30 €			
	Operações orçamentais (1)				
	Restituição do saldo por. Orçamentais				
	Operações tesouraria (A)				
	Receita corrente	3 849 237,08 €		Despesa corrente	3 298 210,47 €
R1	Receita Fiscal		D01	Despesa com o Pessoal	1 203 116,54 €
R11	Impostos Diretos Impostos Indiretos		D011	Remunerações Certas e Permanentes	757 453,73 €
R12	Contribuições sistemas de proteção social		D012	Abonos Variáveis ou Eventuais	192 888,35 €
R2	Taxas, multas e outras penalidades		D013	Segurança Social	252 774,46 €
R3	Rendimentos de propriedade		D02	Aquisição de Bens e Serviços	1 977 387,07 €
R4	Transferências Correntes		D03	Juros e Outros Encargos	117 706,86 €
R5	Administrações Públicas		D04	Transferências Correntes	
R511	Administração Central - Estado		D041	Administrações Públicas	
R512	Administração Central - Outras Entidades		D0411	Administração Central - Estado	
R513	Segurança Social		D0412	Administração Central - Outras Entidades	
R514	Administração Regional		D0413	Segurança Social	
R515	Administração Local	60 850,33 €	D0414	Administração Regional	
R52	Exterior - EU		D0415	Administração Local	
R53	Outras	17 067,48 €	D042	Instituições Sem Fins Lucrativos	
R6	Venda de bens e serviços	2 512 812,83 €	D043	Famílias	
R7	Outras Receitas Correntes CP rograma	1 258 506,45 €	D044	Outras	
			D05	Subsídios	
			D06	Outras Despesas Correntes	
	Receita capital	1 685 700,24 €		Despesa capital	2 152 108,83 €
R8	Venda de bens investimento	1 114 700,24 €	D07	Investimento	9 757,24 €
R9	Transferências Capital		D08	Transferências de Capital	
R91	Administrações Públicas		D081	Administrações Públicas	
R911	Administração Central - Estado		D0811	Administração Central - Estado	
R912	Administração Central - Outras Entidades		D0812	Administração Central - Outras Entidades	
R913	Segurança Social		D0813	Segurança Social	
R914	Administração Regional		D0814	Administração Regional	
R915	Administração Local		D0815	Administração Local	
R92	Exterior -EU		D082	Instituições sem Fins Lucrativos	
R93	Outras		D083	Famílias	
R10	Outras Receitas capital	571 000,00 €	D084	Outras	
R11	Reposição não abatidas ao pagamento		D09	Outras Despesas Capital	2 142 351,59 €
	Receita efetiva (2)	5 534 937,32 €		Despesa efetiva (5)	5 450 319,30 €
	Receita não efetiva (3)			Despesa não efetiva (6)	
R12	Receita com ativos financeiros		D10	Despesa com ativos financeiros	
R13	Receita com passivos financeiros		D11	Despesa com passivos financeiros	
	Soma (4)=(1)+(2)+(3)	5 571 242,62 €		Soma (7)=(5)+(6)	5 450 319,30 €
	Operações de tesouraria (B)			Operações de Tesouraria (C)	
				Saldo para a gerência seguinte	120 923,32 €
				Operações orçamentais (8)=(4)-(7)	
				Operações de tesouraria (D)=(A)+(B)-(C)	
				Saldo global (2)-(5)	84 618,02 €
				Despesa Primária	
				Saldo Corrente	
				Saldo Capital	
				Saldo Primário	
				Receita total (1)+(2)+(3)	5 571 242,62 €
				Despesa total (5)+(6)	5 450 319,30 €

O Contabilista Certificado



A Administração



A demonstração de desempenho orçamental é, em 31.12.2021 igual à demonstração consolidada do desempenho orçamental dado que a Cascais Envolvente implementou em

2020 um novo ERP que permite responder à obrigatoriedade de implementação do SNC-AP sistema de normalização contabilística para as administrações públicas.

2 – Demonstração de execução orçamental da receita

A execução orçamental da receita referente à gestão dos bairros sociais, rubricas 7031 foi conforme previsto, com exceção dos agravamentos, rubrica 80199, que deixaram de ser faturados assim que começou a pandemia.

A execução orçamental da rubrica 70208, referente à exploração do CDMA, reflete a quebra de faturação resultante da baixa de atividade decorrente da pandemia COVID-19.

Execução da rubrica 60501 Subsídios à Exploração foi executada na íntegra. Melhor detalhado no relatório de gestão.

A Cascais Envolvente procedeu à respetiva faturação e a Câmara Municipal de Cascais efetuou a liquidação das faturas emitidas.

Classificações orçamentais detalhadas	Previsões corrigidas	Receitas por cobrar de períodos anteriores	Receitas liquidadas	Receitas cobradas brutas	Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final período	Liquidações de períodos futuros				
					Períodos anteriores	Período corrente	Total		(n + 1)	(n+2)	(n + 3)	(n + 4)	Períodos seguintes
Receita Corrente	4 170 000,00	358 047,58	3 788 386,75	3 788 386,75	17 067,48	3 771 319,27	3 788 386,75	470 822,62	97 365,86	122 057,82	56 921,66	37 284,53	137 348,69
000.000.513.070208.000	760000,00	38 487,60	568 369,46	568 369,46	-	568 369,46	568 369,46	28814,88	-	-	-	-	-
000.000.513.070301.000	2 025 000,00	262 039,18	1 944 443,37	1 944 443,37	-	1 944 443,37	1 944 443,37	251 463,57	-	-	-	-	-
000.000.513.080198.000	50 000,00	57 520,80	-	-	-	-	-	190 544,17	97 365,86	72 945,87	56 921,66	37 284,53	137 348,69
000.000.513.080199.000	85 000,00	-	17 067,48	17 067,48	17 067,48	-	17 067,48	-	-	-	-	-	-
000.000.722.060501.000	1250 000,00	-	1258 506,45	1258 506,45	-	1258 506,45	1258 506,45	-	-	-	-	-	-
Receita de Capital	-	-	571 000,00	571 000,00	-	571 000,00	571 000,00	-	-	-	-	-	-
000.000.513.1601010100.000	-	-	571 000,00	571 000,00	-	571 000,00	571 000,00	-	-	-	-	-	-
Outras receitas	-	-	1 175 550,57	1 175 550,57	-	1 175 550,57	1 175 550,57	-	-	-	-	-	-
1601010100	-	-	60 850,33	60 850,33	-	60 850,33	60 850,33	-	-	-	-	-	-
ROB	-	-	1 114 700,24	1 114 700,24	-	1 114 700,24	1 114 700,24	-	-	-	-	-	-
Total	4 170 000,00	358 047,58	5 534 937,32	5 534 937,32	17 067,48	5 517 869,84	5 534 937,32	470 822,62	97 365,86	122 057,82	56 921,66	37 284,53	137 348,69

Acresce ao mapa dos recebimentos do período, a transferência da CMC, no montante de 43.429,99€ com vista à cobertura de prejuízos e 17.420,00€ devolução de imposto pela AT, receitas resultantes da alienação dos imóveis, no montante de 1.114.700,24€

3 – Demonstração de execução orçamental da despesa

A execução orçamental da despesa inclui despesas com FSE (Fornecimentos e serviços externos) não só da atividade de exploração dos Bairros Sociais, mas também da atividade de exploração do CDMA – Complexo desportivo e municipal da Abóboda.

A rubrica referente a gastos de anos anteriores, reflete as adjudicações que transitaram de 2020 para 2021.

Os gastos, referentes aos juros suportados no âmbito do financiamento obtido com vista a fazer face à aquisição dos imóveis à Santa Casa da Misericórdia de Cascais também estão aqui considerados.

Inclui também a execução Orçamental Contrato Programa – Obras de recuperação de devolutos e fachadas.

Mi
S
8

Classificações orçamentais detalhadas	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas brutas	Despesas pagas líquidas		
							Períodos anteriores	Período corrente	Total
Despesa corrente	216 800,09	4 151 379,01	3 868 271,79	3 827 264,52	3 827 264,52	3 298 210,20	213 725,09	3 084 485,11	3 298 210,20
Remunerações Certas e Permanentes	102 258,71	1 134 488,25	1 112 881,05	1 112 881,05	1 112 881,05	936 686,18	102 258,71	834 427,47	936 686,18
000.000.513.010102.000	3 558,01	48 633,01	48 628,39	48 628,39	48 628,39	43 943,16	3 558,01	40 385,15	43 943,16
000.000.513.010104.000	96 269,23	761 476,06	745 989,99	745 989,99	745 989,99	627 087,09	96 269,23	530 817,86	627 087,09
000.000.513.010111.000	504,49	15 204,49	15 201,85	15 201,85	15 201,85	14 704,78	504,49	14 200,29	14 704,78
000.000.513.010112.000	1 644,64	75 679,64	73 446,31	73 446,31	73 446,31	71 718,70	1 644,64	70 074,06	71 718,70
000.000.513.010113.000	48,77	100 241,48	98 165,77	98 165,77	98 165,77	47 983,71	48,77	47 934,94	47 983,71
000.000.513.010114.000	233,57	133 253,57	131 448,74	131 448,74	131 448,74	131 248,74	233,57	131 015,17	131 248,74
Abonos Variáveis ou Eventuais	54,45	9 086,45	5 485,18	5 485,18	5 485,18	5 444,49	54,45	5 390,04	5 444,49
000.000.513.010205.000	54,45	9 054,45	5 453,18	5 453,18	5 453,18	5 412,49	54,45	5 358,04	5 412,49
000.000.513.010206.000	-	32,00	32,00	32,00	32,00	32,00	-	32,00	32,00
Segurança Social	14 306,57	282 474,07	275 802,41	275 802,41	275 802,41	260 985,87	14 306,57	246 679,30	260 985,87
000.000.513.010301.000	-	13 005,00	13 002,67	13 002,67	13 002,67	13 002,67	-	13 002,67	13 002,67
000.000.513.010302.000	-	4 535,50	4 503,00	4 503,00	4 503,00	4 503,00	-	4 503,00	4 503,00
000.000.513.010304.000	-	13 407,00	13 406,97	13 406,97	13 406,97	13 406,97	-	13 405,97	13 405,97
000.000.513.010305.000	14 306,57	243 306,57	236 678,36	236 678,36	236 678,36	221 862,82	14 306,57	207 556,25	221 862,82
000.000.513.010309.000	-	8 220,00	8 211,41	8 211,41	8 211,41	8 211,41	-	8 211,41	8 211,41
Aquisição de bens e serviços	100 180,36	2 625 430,24	2 375 162,04	2 334 439,47	2 334 439,47	1 996 437,25	97 105,36	1 899 331,89	1 996 437,25
000.000.513.02010201.000	-	16 000,00	12 207,68	12 041,39	12 041,39	8 486,56	-	8 486,56	8 486,56
000.000.513.02010203.000	6 695,83	151 692,81	120 232,02	120 232,02	120 232,02	106 105,98	6 695,83	99 410,15	106 105,98
000.000.513.020108.000	364,90	18 364,90	16 052,27	16 050,14	16 050,14	15 607,81	364,90	15 242,91	15 607,81
000.000.513.020201.000	-	5 749,55	5 535,05	5 535,05	5 535,05	5 043,05	-	5 043,05	5 043,05
000.000.513.020202.000	8 034,85	124 034,85	101 764,37	101 764,23	101 764,23	92 034,25	8 034,85	83 999,40	92 034,25
000.000.513.020206.000	512,28	26 011,19	25 735,44	25 735,44	25 735,44	25 223,16	512,28	24 710,88	25 223,16
000.000.513.020209.000	1 329,18	33 938,59	29 073,10	28 953,85	28 953,85	23 822,24	1 329,18	22 493,06	23 822,24
000.000.513.020210.000	4,32	5 310,71	4 899,51	4 899,51	4 899,51	4 686,55	4,32	4 682,23	4 686,55
000.000.513.02021201.000	-	910,00	907,09	907,09	907,09	907,09	-	907,09	907,09
000.000.513.02021202.000	-	3 100,00	2 848,22	2 848,22	2 848,22	2 848,22	-	2 848,22	2 848,22
000.000.513.02021203.000	-	2 750,00	2 058,49	2 058,49	2 058,49	2 058,49	-	2 058,49	2 058,49
000.000.513.02021204.000	-	26 000,00	25 813,39	25 813,39	25 813,39	25 813,39	-	25 813,39	25 813,39
000.000.513.020214.000	2 106,17	152 931,17	152 856,73	152 856,73	152 856,73	125 536,08	2 106,17	123 429,91	125 536,08
000.000.513.020217.000	-	10 639,60	1 816,64	1 816,64	1 816,64	1 816,64	-	1 816,64	1 816,64
000.000.513.020218.000	-	97 500,00	12 226,58	11 558,58	11 558,58	11 558,58	-	11 558,58	11 558,58
000.000.513.02022001.000	4 089,75	88 229,40	88 155,85	88 155,85	88 155,85	75 886,30	4 089,75	71 796,55	75 886,30
000.000.513.02022002.000	-	3 690,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	-	3 690,00	3 690,00
000.000.513.02022003.000	4 176,00	111 256,00	101 139,48	101 139,48	101 139,48	98 267,48	4 176,00	94 091,48	98 267,48
000.000.513.02022004.000	20 661,77	457 108,64	453 135,19	453 135,19	453 135,19	349 628,87	20 661,77	328 967,10	349 628,87
000.000.513.02022005.000	94,10	26 000,00	17 904,75	17 443,96	17 443,96	17 373,83	94,10	17 279,73	17 373,83
000.000.513.02022006.000	1 669,01	32 233,74	26 148,35	24 036,35	24 036,35	21 794,12	1 669,01	20 125,11	21 794,12
000.000.513.02022007.000	-	21 677,82	18 071,80	18 071,80	18 071,80	16 888,69	-	16 888,69	16 888,69
000.000.513.02022008.000	3 894,80	93 700,57	82 964,92	82 798,87	82 798,87	73 159,94	3 894,80	69 265,14	73 159,94
000.000.513.02022009.000	18 866,63	283 643,65	252 753,60	229 717,76	229 717,76	224 718,08	18 866,63	205 851,45	224 718,08
000.000.513.020220A099.000	3 075,00	3 100,00	3 075,00	3 075,00	3 075,00	-	-	-	-
000.000.513.020224.000	-	11 157,58	9 630,83	9 630,83	9 630,83	9 162,75	-	9 162,75	9 162,75
000.000.513.020225.000	-	23 613,57	23 480,29	23 189,31	23 189,31	21 323,18	-	21 323,18	21 323,18
000.000.722.02022010.000	24 605,77	776 035,45	761 934,95	748 233,85	748 233,85	613 945,47	24 605,77	589 339,70	613 945,47
000.000.513.060201.000	-	19 050,45	19 050,45	19 050,45	19 050,45	19 050,45	-	19 050,45	19 050,45
Juros e outros encargos	-	99 900,00	98 941,11	98 656,41	98 656,41	98 656,41	-	98 656,41	98 656,41
000.000.513.030105.000	-	99 900,00	98 941,11	98 656,41	98 656,41	98 656,41	-	98 656,41	98 656,41
D5 - Outras despesas correntes	-	19 050,45	19 050,45	19 050,45	19 050,45	19 050,45	-	19 050,45	19 050,45
000.000.513.060201.000	-	19 050,45	19 050,45	19 050,45	19 050,45	19 050,45	-	19 050,45	19 050,45
Despesa de capital	-	-	-	-	-	2 142 351,99	-	2 142 351,99	2 142 351,99
D6 - Aquisição de bens de capital	-	4 090,00	2 997,80	2 997,80	2 524,84	2 564,83	-	2 524,84	2 524,84
000.000.513.070107.000	-	4 090,00	2 997,80	2 997,80	2 524,84	2 564,83	-	2 524,84	2 524,84
Despesas de investimento	-	14 290,00	13 194,07	13 194,07	13 194,07	9 757,24	-	9 757,24	9 757,24
Total	216 833,18	4 165 669,01	3 881 465,86	3 840 458,59	3 840 458,59	5 450 319,43	213 725,09	5 226 837,10	5 450 319,30

4- Demonstração de execução do plano plurianual de investimentos

A execução orçamental do orçamento de investimento previsto para 2021 apresenta uma execução de 92%. O investimento em questão, e na sua grande maioria, diz respeito à aquisição material informático necessário a garantir o bom funcionamento das equipas em teletrabalho.

Foi também feita um investimento num Robot de aspiração (Dolphin Wave 200 XL) para a piscina grande do CDMA.

Rubrica	Fonte de Financiamento	Dotação inicial (1)	Dotação ajustada (2)	Cabimento (3)	Comprometido (4)	Processado (5)	Pago (6)	Taxa de realização (3)/(2)
070100 - Investimentos	513 - Receitas próprias	30 000,00	10 200,00	10 196,27	10 196,27	7 232,40	7 232,40	1,00
070107 - Equipamento de informática	513 - Receitas próprias	8 000,00	4 090,00	2 997,80	2 997,80	2 524,84	2 524,84	0,73
TOTAL GERAL		38 000,00	14 290,00	13 194,07	13 194,07	9 757,24	9 757,24	0,92

C. Demonstrações de relato consolidado

1 — Demonstração consolidada do desempenho orçamental

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

Rubrica	RECEBIMENTOS	31.12.2021	Rubrica	PAGAMENTOS	31.12.2021
	Saldo da gerência anterior	36 305,30 €			
	Operações orçamentais (1)				
	Restituição do saldo por. Orçamentais				
	Operações tesouraria (A)				
	Receita corrente	3 849 237,08 €		Despesa corrente	3 298 210,47 €
R1	Receita Fiscal		D01	Despesa com o Pessoal	1 203 116,54 €
R11	Impostos Diretos Impostos Indiretos		D011	Remunerações Certas e Permanentes	757 453,73 €
R12	Contribuições sistemas de proteção social		D012	Abonos Variáveis ou Eventuais	192 888,35 €
R2	Taxas, multas e outras penalidades		D013	Segurança Social	252 774,46 €
R3	Rendimentos de propriedade		D02	Aquisição de Bens e Serviços	1 977 387,07 €
R4	Transferências Correntes		D03	Juros e Outros Encargos	117 706,86 €
R5	Administrações Públicas		D04	Transferências Correntes	
R511	Administração Central - Estado		D041	Administrações Públicas	
R512	Administração Central - Outras Entidades		D0411	Administração Central - Estado	
R513	Segurança Social		D0412	Administração Central - Outras Entidades	
R514	Administração Regional		D0413	Segurança Social	
R515	Administração Local	60 850,33 €	D0414	Administração Regional	
R52	Exterior - EU		D0415	Administração Local	
R53	Outras	17 067,48 €	D042	Instituições Sem Fins Lucrativos	
R6	Venda de bens e serviços	2 512 812,83 €	D043	Famílias	
R7	Outras Receitas Correntes CP programa	1 258 506,45 €	D044	Outras	
			D05	Subsídios	
			D06	Outras Despesas Correntes	
	Receita capital	1 685 700,24 €		Despesa capital	2 152 108,83 €
R8	Venda de bens investimento	1 114 700,24 €	D07	Investimento	9 757,24 €
R9	Transferências Capital		D08	Transferências de Capital	
R91	Administrações Públicas		D081	Administrações Públicas	
R911	Administração Central - Estado		D0811	Administração Central - Estado	
R912	Administração Central - Outras Entidades		D0812	Administração Central - Outras Entidades	
R913	Segurança Social		D0813	Segurança Social	
R914	Administração Regional		D0814	Administração Regional	
R915	Administração Local		D0815	Administração Local	
R92	Exterior -EU		D082	Instituições sem Fins Lucrativos	
R93	Outras		D083	Famílias	
R10	Outras Receitas capital	571 000,00 €	D084	Outras	
R11	Reposição não abatidas ao pagamento		D09	Outras Despesas Capital	2 142 351,59 €
	Receita efetiva (2)	5 534 937,32 €		Despesa efetiva (5)	5 450 319,30 €
	Receita não efetiva (3)			Despesa não efetiva (6)	
R12	Receita com ativos financeiros		D10	Despesa com ativos financeiros	
R13	Receita com passivos financeiros		D11	Despesa com passivos financeiros	
	Soma (4)=(1)+(2)+(3)	5 571 242,62 €		Soma (7)=(5)+(6)	5 450 319,30 €
	Operações de tesouraria (B)			Operações de Tesouraria (C)	
				Saldo para a gerência seguinte	120 923,32 €
				Operações orçamentais (8)=(4)-(7)	
				Operações de tesouraria (D)=(A)+(B)-(C)	
				Saldo global (2)-(5)	84 618,02 €
				Despesa Primária	
				Saldo Corrente	
				Saldo Capital	
				Saldo Primário	
				Receita total (1)+(2)+(3)	5 571 242,62 €
				Despesa total (5)+(6)	5 450 319,30 €

O Contabilista Certificado

António da Cunha

A Administração

[Assinatura]

2 — Demonstração consolidada de direitos e obrigações por natureza

DEMONSTRAÇÃO DE DIREITOS E OBRIGAÇÕES POR NATUREZA

Rubrica	LIQUIDAÇÕES	31/12/2021	Rubricas	OBRIGAÇÕES	31/12/2021
	Receita correntes	470 822,62		Despesa corrente	133 441,88
R011	Impostos diretos	0,00	D01	Despesas com o pessoal	21 728,13
R012	Impostos indiretos	0,00	D011	Remunerações Certas e Permanentes	0,00
R03	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	D012	Abonos Variáveis ou Eventuais	0,00
R04	Rendimentos de propriedade	0,00	D013	Segurança social	21 728,13
R05	Transferências Correntes	0,00	D02	Aquisição de bens e serviços	97 283,54
R0511	Administração Central - Estado	0,00	D03	Juros e outros encargos	0,00
R052	Exterior - EU	0,00	D04	Transferências correntes	14 430,21
R053	Outras	0,00	D0411	Administração Central - Estado	14 430,21
R06	Venda de bens e serviços	470 822,62	D0412	Administração Central - Outras ent.	0,00
R07	Outras receitas correntes	0,00	D0415	Administração Local	0,00
	Receita de capital	0,00	D042	Instituições sem fins lucrativos	0,00
R08	Venda de bens de investimento		D043	Famílias	0,00
R09	Transferências de Capital	0,00	D044	Outras	0,00
R0911	Administração Central - Estado	0,00	D05	Subsídios	0,00
R0912	Administração Central - Outras ent	0,00	D06	Outras despesas correntes	0,00
R093	Outras	0,00		Despesa de capital	0,00
R10	Outras receitas de capital	0,00	D07	Investimento	0,00
R11	Rep. não abatidas aos pagamentos	0,00	D08	Transferências de capital	0,00
	Receita efetiva (2)	470 822,62	D0812	Administração Central - Outras ent	0,00
	Receita não efetiva (3)	0,00	D0815	Administração Local	0,00
R12	Receita com ativos financeiros	0,00	D082	Instituições sem fins lucrativos	0,00
R13	Receita com passivos financeiros	0,00	D084	Outras	0,00
	Receita total (4)=(1)+(2)+(3)	470 822,62	D09	Outras despesas de capital	0,00
				Despesa efetiva (5)	133 441,88
				Despesa não efetiva (6)	0,00
			D10	Despesa com ativos financeiros	0,00
			D11	Despesa com passivos financeiros	0,00
				Despesa total (7)=(5)+(6)	133 441,88

O Contabilista Certificado

Prof. Da Cunha

A Administração

[Assinatura]

As demonstrações de relato consolidado refletem o seguinte:

- A receita efetiva, no primeiro semestre, já foi superior à despesa efetiva. No entanto, dado o impacto que a Pandemia COVID-19 causou na Cascais Envolvente, a faturação da exploração do Complexo Desportivo e Municipal da Abóboda – CDMA ainda se mantém abaixo dos valores faturados antes da pandemia,
- Consequentemente, os recebimentos também foram inferiores aos pagamentos. Pelo que houve necessidade de manter e uma conta corrente no valor de 300.000,00€
- À data de 31.12.2021, a Demonstração consolidada de direitos e obrigações por natureza, demonstra que o valor da rubrica das obrigações permite fazer face à das liquidações.

D. Anexo às demonstrações orçamentais

1 — Alterações orçamentais da receita

Não houve necessidade de fazer alterações ao orçamento da receita.

2 — Alterações orçamentais da despesa e de investimentos

Durante o exercício de 2021 houve necessidade de fazer algumas alterações orçamentais.

A dotação atribuída a cada uma das rubricas do orçamento de exploração é definida com base na execução orçamental dos anos anteriores e considerando os custos esperados, tendo sempre presente o estritamente necessário e a disponibilidade de tesouraria.

As alterações orçamentais de tipo permutativa, transferem valores entre rubricas. A análise à execução orçamental, feita ao longo do período, permite identificar as situações em que há necessidade de fazer essas alterações.

As alterações orçamentais de tipo modificativa, e que obrigam a injeção de verba em determinadas rubricas, são consequência de ocorrências não previstas aquando da elaboração do orçamento.

No decorrer deste ano, as três grandes razões que deram origem a este tipo de alterações foram:

- Reconhecimento de verbas, no valor de 192.227,82€ referentes a requisições emitidas em 2020 e que, cujas faturas só foram processadas em 2021;
- Adjudicação, por instruções da CMC, do projeto Kaizen: Aquisição de serviços de análise e acompanhamento de um novo paradigma que garanta a passagem adequada para teletrabalho, bem como de um novo paradigma para a impressão e digitalização dos processos da Cascais Envolvente.

- Adjudicação, também por instruções da CMC, à Inetum da aquisição agregada de licenciamento Microsoft para desktop, servidores e correio eletrónico.

Alteração	326 643,59	Reforços - Despesas
Verba transitada de 2020	192 227,82	Rquisições que migram do orçamento 2020
Varição 2021	134 415,77	Adjudicações extra por instrução da CMC

h
S
R

mi
8
4

Rubricas	Tipo	Dotação Inicial	Alterações		Alterações	Dotações corrigidas
			Comp 2020	Reforços	Diminuições	
010102	P/M	48 000,00	3 558,01		2925	48 633,01
010104	P/M	684 000,00	96 269,23		18 793,17	761 476,06
010111	P/M	15 000,00	504,99		300,50	15 204,49
010112	P/M	73 500,00	1 644,64	535,00		75 679,64
010113	P/M	53 000,00	48,77	47 192,71		100 241,48
010114	P/M	134 000,00	233,57		980,00	133 253,57
010205	P/M	10 000,00	54,45	0,00	1 000,00	9 054,45
010206	P/M	2 500,00		0,00	2 468,00	32,00
010301	P/M	14 500,00		0,00	1 495,00	13 005,00
010302	P/M	2 200,00		2 335,50		4 535,50
010304	P/M	13 400,00		7,00		13 407,00
010305	P/M	229 000,00	14 306,57		0,00	243 306,57
010309	P/M	6 600,00		1 620,00		8 220,00
02010201	P/M	16 000,00		0,00	0,00	16 000,00
02010203	P/M	145 000,00	6 695,83		3,02	151 692,81
020108	P/M	15 000,00	364,90	3 000,00		18 364,90
020201	P/M	5 000,00		749,55		5 749,55
020202	P/M	116 000,00	8 034,85		0,00	124 034,85
020206	P/M	25 500,00	512,28		1,09	26 011,19
020209	P/M	34 500,00	1 329,18		1 890,59	33 938,59
020210	P/M	4 500,00	4,32	806,39		5 310,71
02021201	P/M	2 500,00		0,00	1 590,00	910,00
02021202	P/M	3 100,00		0,00	0,00	3 100,00
02021203	P/M	2 750,00		0,00	0,00	2 750,00
02021204	P/M	26 000,00		0,00	0,00	26 000,00
020214	P/M	125 000,00	2 106,17	25 825,00		152 931,17
020217	P/M	10 500,00		139,60		10 639,60
020218	P/M	99 500,00		0,00	2 000,00	97 500,00
02022001	P/M	36 000,00	4 089,75	48 139,68		88 229,43
02022002	P/M	3 000,00		690,00		3 690,00
02022003	P/M	85 000,00	4 176,00	22 080,00		111 256,00
02022004	P/M	440 000,00	20 661,77		3 553,13	457 108,64
02022005	P/M	30 000,00	94,10	0,00	4 094,10	26 000,00
02022006	P/M	26 000,00	1 669,01	4 564,73		32 233,74
02022007	P/M	25 000,00			3 322,18	21 677,82
02022008	P/M	84 000,00	3 894,80	5 805,77		93 700,57
02022009	P/M	260 000,00	18 899,63	4 744,02		283 643,65
020220A099	P/M	5 000,00	3 075,00	0,00	4 975,00	3 100,00
020224	P/M	11 000,00		157,58		11 157,58
020225	P/M	12 000,00		11 613,57		23 613,57
030105	P/M	150,00		0,00	150,00	0,00
030500	P/M	95 000,00		4 900,00		99 900,00
060201	P/M	20 000,00		0,00	949,55	19 050,45
Totais		3 048 700,00	192 227,82			3 375 343,59

14. CONTABILIDADE DE GESTÃO

Âmbito:

A contabilidade de gestão destina-se a produzir informação, relevante e analítica, sobre custos, rendimentos e resultados, com o objetivo de satisfazer uma variedade de necessidades de informação necessárias à tomada de decisão por parte dos gestores e dirigentes públicos.

Contextualização:

Com o objetivo de estabelecer a base para o desenvolvimento de um sistema de contabilidade de gestão, a Cascais Envolvente, que no âmbito do seu objeto social, explora o parque habitacional e o complexo desportivo municipal da Abóboda (CDMA), aquando da elaboração do orçamento de exploração, faz uma classificação dos seu rendimentos e custos por atividade.

- EXP CE: Exploração do Parque Habitacional
- EXP CDMA: Exploração do complexo desportivo municipal da Abóboda (CDMA)

Também, e no contexto de avaliação de desempenho, os objetivos definidos têm em consideração cada uma das áreas de negócio.

De salientar que, pelo objeto que prossegue, a Cascais Envolvente, ao explorar o parque habitacional e o complexo desportivo municipal da Abóboda (CDMA), presta uma colaboração ao Município de Cascais, no cumprimento das suas atribuições, designadamente, no sentido de facilitar a integração das populações realojadas nas várias localidades de acolhimento e ser um fator de promoção de maior justiça social bem como, na promoção da atividade física e bem-estar.

Assim, e muto embora este ano não tenha sido possível dada a situação de pandemia, toda a gestão e execução orçamental é feita de forma a que cada uma das áreas de negócio seja financeiramente independente. As receitas próprias geradas pela execução da exploração dos bairros sociais, faturação de rendas, e as receitas próprias geradas pela exploração do CDMA, quotas de utentes, sejam suficientes para fazer face aos respetivos gastos de exploração.

Conforme já referido, e dada a situação de pandemia causada pela COVID-19, e conforme já evidenciado em 2020, o CDMA não conseguiu cumprir com o objetivo acima referido. A faturação de quotas do CDMA, embora tenha voltado a abrir, sofreu uma quebra significativa. De salientar que o facto de a empresa ser certificada no âmbito da Norma Comunitária ISO 9001:2015, garante o cumprir dos procedimentos definidos, entre os quais os processos internos de gestão essenciais à prestação de contas.

Objetivo da aplicação da norma:

- Apoiar os processos internos da gestão, e contribuir para os propósitos de responsabilização pela execução e prestação de contas de cada área de negócio;
- Explicitar os vários conceitos de custos que podem ser aplicados para satisfazer as necessidades de informação a prestar ao acionista, a CMC;
- Permitir uma melhor avaliação do desempenho e resultados de cada uma das áreas de negócio.

Divulgações:

Balancete da despesa por atividade, fonte de financiamento e rubrica orçamental

Atividade: CDMA-Complexo desportivo e municipal da Abóboda

Fonte de Financiamento: 513 - Receitas Próprias

Rubrica	Fonte de Financiamento	Dotação inicial (1)	Dotação ajustada (2)	Cabimento (3)	Comprometido (4)	Processado (5)	Pago (6)	Verba utilizável (7)=(2)-(3)	Saldo disponível (8)=(2)-(6)	Taxa de realização (9)=(3)/(2)
010104 - Pessoal dos quadros - Regime de CIT	513 - Receitas próprias	141 000,00	154 410,07	138 928,77	138 928,77	138 928,77	117 446,58	15 481,30	36 963,49	0,90
010112 - IHT	513 - Receitas próprias	19 500,00	22 944,01	21 963,21	21 963,21	21 963,21	21 527,80	980,80	1 416,21	0,96
010113 - Subsídios de refeição	513 - Receitas próprias	11 000,00	18 894,75	16 831,85	16 831,85	16 831,85	16 812,35	2 062,90	2 082,40	0,89
010114 - Subsídios de férias e de Natal	513 - Receitas próprias	27 000,00	27 000,00	25 199,86	25 199,86	25 199,86	25 199,86	1 800,14	1 800,14	0,93
010205 - Abono para falhas	513 - Receitas próprias	7 000,00	7 044,15	3 555,12	3 555,12	3 555,12	3 525,14	3 489,03	3 519,01	0,50
010305 - Contribuições para a segurança social	513 - Receitas próprias	46 000,00	48 798,26	44 017,03	44 017,03	44 017,03	41 514,79	4 781,23	7 283,47	0,90
02010203 - Eletricidade e Gás	513 - Receitas próprias	145 000,00	151 692,81	120 232,02	120 232,02	120 232,00	106 105,98	31 460,79	45 586,83	0,79
020108 - Material de escritório	513 - Receitas próprias	3 000,00	6 000,00	4 204,35	4 204,35	4 204,35	4 204,35	1 795,65	1 795,65	0,70
020202 - Limpeza e higiene	513 - Receitas próprias	110 000,00	117 034,85	95 141,95	95 141,81	94 949,51	85 918,38	21 892,90	31 116,47	0,81
020209 - Comunicações	513 - Receitas próprias	3 500,00	4 375,68	3 328,06	3 220,88	3 064,30	3 064,30	1 047,62	1 311,38	0,76
02021203 - Seguro resp civil	513 - Receitas próprias	2 500,00	2 500,00	2 058,49	2 058,49	2 058,49	2 058,49	441,51	441,51	0,82
020217 - Publicidade	513 - Receitas próprias	10 500,00	10 639,60	1 816,64	1 816,64	1 816,64	1 816,64	8 822,96	8 822,96	0,17
020218 - Vigilância e segurança	513 - Receitas próprias	98 000,00	96 000,00	11 030,42	10 362,42	10 362,42	10 362,42	84 969,58	85 637,58	0,11
02022002 - Manutenção ERP	513 - Receitas próprias	3 000,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	-	-	1,00
02022008 - Manutenção técnica	513 - Receitas próprias	82 000,00	91 700,57	84 570,91	84 102,51	76 485,41	71 480,79	7 129,66	20 219,78	0,89
02022009 - Serv. Orientação ativ. Desportivas	513 - Receitas próprias	260 000,00	283 643,65	252 753,64	229 717,76	229 066,34	224 718,08	30 890,01	58 925,57	0,89
TOTAL GERAL		969 000,00	1 046 368,40	829 322,32	805 042,72	796 425,30	739 445,95	217 046,08	306 922,45	0,79

Atividade: CE- Exploração dos Bairros Sociais

Fonte de Financiamento: 513 - Receitas Próprias e 722 - CMC

Rubrica	Fonte de Financiamento	Dotação inicial (1)	Dotação ajustada (2)	Cabimento (3)	Comprometido (4)	Processado (5)	Pago (6)	Verba utilizável (7)=(2)-(3)	Saldo disponível (8)=(2)-(6)	Taxa de realização (9)=(3)/(2)
010102 - Órgãos sociais	513 - Receitas próprias	48 000,00	48 633,01	48 628,39	48 628,39	48 628,39	43 943,16	4,62	4 689,85	1,00
010104 - Pessoal dos quadros - Regime CTF	513 - Receitas próprias	543 000,00	607 065,99	607 061,22	607 061,22	607 061,22	509 640,51	4,77	97 425,48	1,00
010111 - Representação	513 - Receitas próprias	15 000,00	15 204,49	15 201,85	15 201,85	15 201,85	14 704,78	2,64	499,71	1,00
010112 - IHT	513 - Receitas próprias	54 000,00	52 735,63	51 483,10	51 483,10	51 483,10	50 190,90	1 252,53	2 544,73	0,98
010113 - Subsídio de refeição	513 - Receitas próprias	42 000,00	81 346,73	81 313,41	81 313,41	81 313,41	31 171,36	33,32	50 175,37	1,00
010114 - Subsídios de férias e de Natal	513 - Receitas próprias	107 000,00	106 253,57	106 248,88	106 248,88	106 248,88	106 048,88	4,69	204,69	1,00
010205 - Abono para falhas	513 - Receitas próprias	3 000,00	2 010,30	1 898,06	1 898,06	1 898,06	1 887,35	112,24	122,95	0,94
010206 - Formação	513 - Receitas próprias	2 500,00	32,00	32,00	32,00	32,00	-	-	-	1,00
010301 - Encargos com a saúde SNS	513 - Receitas próprias	14 500,00	13 005,00	13 002,67	13 002,67	13 002,67	13 002,67	2,33	2,33	1,00
010302 - Outros encargos com a saúde - Med. trabalho	513 - Receitas próprias	2 200,00	4 535,50	4 503,00	4 503,00	4 503,00	4 503,00	32,50	32,50	0,99
010304 - Outras prestações familiares - Fundo Comp.	513 - Receitas próprias	13 400,00	13 407,00	13 406,97	13 406,97	13 406,97	13 405,97	0,03	1,03	1,00
010305 - Contribuições para a segurança social	513 - Receitas próprias	183 000,00	194 508,31	192 661,33	192 661,33	192 661,33	180 348,03	1 846,98	14 160,28	0,99
010309 - Seguros - Acidentes trabalho	513 - Receitas próprias	6 600,00	8 220,00	8 211,41	8 211,41	8 211,41	8 211,41	8,59	8,59	1,00
02010201 - Combustíveis	513 - Receitas próprias	16 000,00	16 000,00	12 207,68	12 041,39	9 227,04	8 486,56	3 792,32	7 513,44	0,76
02010203 - Eletricidade e Gás	513 - Receitas próprias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
020108 - Material de escritório	513 - Receitas próprias	12 000,00	12 364,90	11 847,92	11 845,79	11 779,31	11 403,46	516,98	961,44	0,96
020201 - Encargos das instalações	513 - Receitas próprias	5 000,00	5 749,55	5 535,05	5 535,05	5 043,05	5 043,05	214,50	706,50	0,96
020202 - Limpeza e higiene	513 - Receitas próprias	6 000,00	7 000,00	6 622,42	6 622,42	6 622,42	6 115,87	377,58	884,13	0,95
020206 - Locação de material de transporte	513 - Receitas próprias	25 500,00	26 011,19	25 735,44	25 735,44	25 735,44	25 223,16	275,75	788,03	0,99
020209 - Comunicações	513 - Receitas próprias	31 000,00	29 562,91	23 440,52	23 440,52	22 409,58	20 757,94	6 122,39	8 804,97	0,79
020210 - Transportes - Manutenção, parques e portagens	513 - Receitas próprias	4 500,00	5 310,71	4 899,51	4 899,51	4 686,55	4 686,55	411,20	624,16	0,92
02021201 - Seguro multiriscos	513 - Receitas próprias	2 500,00	910,00	907,09	907,09	907,09	907,09	2,91	2,91	1,00
02021202 - Seguro automóvel	513 - Receitas próprias	3 100,00	3 100,00	2 848,22	2 848,22	2 848,22	2 848,22	251,78	251,78	0,92
02021203 - Seguro resp civil	513 - Receitas próprias	250,00	250,00	-	-	-	-	250,00	250,00	-
02021204 - Seguro incêndios	513 - Receitas próprias	26 000,00	26 000,00	25 813,39	25 813,39	25 813,39	25 813,39	186,61	186,61	0,99
020214 - Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	513 - Receitas próprias	125 000,00	152 931,17	152 855,73	152 855,73	152 855,71	125 536,08	75,44	27 395,09	1,00
020218 - Vigilância e segurança	513 - Receitas próprias	1 500,00	1 500,00	1 196,16	1 196,16	1 196,16	1 196,16	303,84	303,84	0,80
02022001 - Assistência ao parque informático	513 - Receitas próprias	36 000,00	88 229,40	88 155,85	88 155,85	84 065,80	75 886,30	73,55	12 343,10	1,00
02022003 - Despesas com condomínios	513 - Receitas próprias	85 000,00	111 256,00	101 139,48	101 139,48	101 139,48	98 267,48	10 116,52	12 988,52	0,91
02022004 - Obras manutenção bairros	513 - Receitas próprias	440 000,00	457 108,64	453 135,19	453 135,19	396 544,41	349 628,87	3 973,45	107 479,77	0,99
02022005 - Despesas com contencioso	513 - Receitas próprias	30 000,00	26 000,00	17 904,75	17 443,96	17 443,96	17 373,83	8 095,25	8 626,17	0,69
02022006 - Eletricidade espaços comuns	513 - Receitas próprias	26 000,00	32 233,74	26 148,35	24 036,35	23 047,64	21 794,12	6 085,39	10 439,62	0,81
02022007 - bairros sociais - Outras despesas	513 - Receitas próprias	25 000,00	21 677,82	18 065,80	18 065,80	17 547,97	16 888,69	3 612,02	4 789,13	0,83
02022008 - Manutenção técnica	513 - Receitas próprias	2 000,00	2 000,00	1 679,15	1 679,15	1 679,15	1 679,15	320,85	320,85	0,84
02022010 - Obras recuperação bairros	722 - CMCascais	600 000,00	772 252,95	761 934,95	761 934,95	659 098,74	613 945,47	10 318,00	158 307,48	0,99
020220A099 - Outros trab especializados -Anos anteriores	513 - Receitas próprias	5 000,00	3 100,00	3 075,00	3 075,00	3 075,00	-	25,00	3 100,00	0,99
020224 - Encargos de cobrança de receitas	513 - Receitas próprias	11 000,00	11 157,58	9 220,56	9 220,56	9 199,65	9 162,75	1 937,02	1 994,83	0,83
020225 - Outros serviços - Despesas bancárias	513 - Receitas próprias	12 000,00	23 613,57	22 937,45	22 936,75	21 323,18	21 323,18	676,12	2 290,39	0,97
030105 - Administração pública central - Estado	513 - Receitas próprias	150,00	-	-	-	-	-	-	-	-
030500 - Outros juros	513 - Receitas próprias	95 000,00	99 900,00	98 941,11	98 656,41	98 656,41	98 656,41	958,89	1 243,59	0,99
060201 - Impostos e taxas	513 - Receitas próprias	20 000,00	19 050,45	19 050,45	19 050,45	19 050,45	19 050,45	-	-	1,00
D09 - Despesas de Capital CGD e BR	513 - Receitas próprias	-	-	-	-	-	2 142 351,59	-	-	-
TOTAL GERAL		2 679 700,00	3 101 228,11	3 038 949,51	3 035 922,90	2 864 647,09	4 701 115,84	62 278,60	542 463,86	0,98

Atividade: CE- Investimento

Fonte de Financiamento: 513 - Receitas Próprias

Rubrica	Fonte de Financiamento	Dotação inicial (1)	Dotação ajustada (2)	Cabimento (3)	Comprometido (4)	Processado (5)	Pago (6)	Verba utilizável (7)=(2)-(3)	Saldo disponível (8)=(2)-(6)	Taxa de realização (9)=(3)/(2)
070100 - Investimentos	513 - Receitas próprias	30 000,00	10 200,00	10 196,27	10 196,27	7 232,40	7 232,40	3,73	2 967,60	1,00
070107 - Equipamento de informática	513 - Receitas próprias	8 000,00	4 090,00	2 997,80	2 997,80	2 524,84	2 524,84	1 092,20	1 565,16	0,73
TOTAL GERAL		38 000,00	14 290,00	13 194,07	13 194,07	9 757,24	9 757,24	1 095,93	4 532,76	0,92

Balancete da Receita por atividade, fonte de financiamento e rubrica orçamental

Atividade: CDMA-Complexo desportivo e municipal da Abóboda

Fonte de Financiamento: 513 - Receitas Próprias

Classificações orçamentais detalhadas	Previsões corrigidas	Receitas por cobrar de períodos anteriores	Receitas liquidadas	Receitas cobradas brutas	Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final período
					Períodos anteriores	Período corrente	Total	
Receita Corrente	760 000,00	38 487,60	568 369,46	568 369,46	-	568 369,46	568 369,46	28 814,88
000.000.513.070208.000	760 000,00	38 487,60	568 369,46	568 369,46	-	568 369,46	568 369,46	28 814,88
Receita de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras receitas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	760 000,00	38 487,60	568 369,46	568 369,46	-	568 369,46	568 369,46	28 814,88

Atividade: CE- Exploração dos Bairros Sociais

Fonte de Financiamento: 513 - Receitas Próprias e 722 - CMC

Classificações orçamentais detalhadas	Previsões corrigidas	Receitas por cobrar de períodos anteriores	Receitas liquidadas	Receitas cobradas brutas	Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final período	Liquidações de períodos futuros				
					Períodos anteriores	Período corrente	Total		(n + 1)	(n+2)	(n + 3)	(n + 4)	Períodos seguintes
Receita Corrente	3 410 000,00	319 559,98	3 220 017,30	3 220 017,30	17 067,48	3 202 949,82	3 220 017,30	442 007,74	97 365,86	122 057,82	56 921,66	37 284,53	137 348,69
000.000.513.070301.000	2 025 000,00	282 039,18	1 944 443,37	1 944 443,37	-	1 944 443,37	1 944 443,37	251 463,57	-	-	-	-	-
000.000.513.080198.000	50 000,00	57 520,80	-	-	-	-	-	190 544,17	97 365,86	72 945,87	56 921,66	37 284,53	137 348,69
000.000.513.080199.000	85 000,00	-	17 067,48	17 067,48	17 067,48	-	17 067,48	-	-	-	-	-	-
000.000.722.060501.000	1 250 000,00	-	1 258 506,45	1 258 506,45	-	1 258 506,45	1 258 506,45	-	-	-	-	-	-
Receita de Capital	-	-	571 000,00	571 000,00	-	571 000,00	571 000,00	-	-	-	-	-	-
000.000.513.16010100.000	-	-	571 000,00	571 000,00	-	571 000,00	571 000,00	-	-	-	-	-	-
Outras receitas	-	-	1 175 550,57	1 175 550,57	-	1 175 550,57	1 175 550,57	-	-	-	-	-	-
160101000	-	-	60 850,33	60 850,33	-	60 850,33	60 850,33	-	-	-	-	-	-
ROB	-	-	1 114 700,24	1 114 700,24	-	1 114 700,24	1 114 700,24	-	-	-	-	-	-
Total	3 410 000,00	319 559,98	4 966 567,87	4 966 567,87	17 067,48	4 949 500,39	4 966 567,87	442 007,74	97 365,86	122 057,82	56 921,66	37 284,53	137 348,69

Conclusão:

	Total	CE	CDMA
Receita Cobrada Liquidada	5 534 937,32 €	4 966 567,87 €	568 369,45 €
Despesa paga	5 450 319,30 €	4 710 873,08 €	739 445,95 €
Resultado	84 618,02 €	255 694,79 € -	171 076,50 €

- A área de negócio exploração dos bairros sociais cumpriu o objetivo de autonomia financeira;
- A área de negócio exploração do complexo desportivo e municipal da Abóboda não cumpriu, mas estando devidamente justificado, o objetivo estipulado.

Conforme demonstram os mapas acima elencados, balancetes de execução da receita e despesa de cada um dos centros de negócio, a Pandemia COVID-19 causou um impacto negativo na exploração do Complexo Desportivo e Municipal da Abóboda – CDMA.

Dada a situação atual associada ao COVID-19, e tal como já tinha acontecido a partir do 2º semestre de 2020, a faturação foi fortemente afetada. Diminuiu em 30% face a igual período de 2020 e 265% face a igual período de 2019 (Faturação em época não Covid-19).

Ainda assim, as receitas próprias obtidas com a exploração dos bairros foram suficientes para fazer face ao resultado negativo obtido na exploração do CDMA.

Esse também não seria o objetivo, dado que tal situação não é de todo recorrente, ambas as áreas de negócio têm, até 2019, sido financeiramente independente e conseguido obter resultados positivos.

A execução dos objetivos definidos para a área de negócio exploração dos bairros, foi como se segue:

Indicadores de avaliação do desempenho

Objetivo	Indicador	Unid. Medida	Periodicidade	Escala	Meta	Resultado	Avaliação
Controlo de Incumprimento	Rendas recebidas/Rendas Faturadas	S.I- Mapa de faturação Vs Tesouraria	mensal	1 > 20% 2 = 20%-15% 3 = 14%-11% 4 =10%-8% 5 < 8%	12%	7%	5
Controlo da dívida anterior a 2020 não inserida em acordos	Dívida controlada (ARRD, pagamento total ou enviado para dept.jurídico)/Total dívida anterior a 2020	Relatorio e Mapa da dívida-S.I	Semestral	1 < 80% 2 = 87% - 80% 3 = 92% - 88% 4 = 96% - 93% 5 > 96%	90%	96%	4
Controlo de Gestão Bairros Sociais (exclui CDMA) - Res.Operacionais positivos	Gastos Gerais/Receitas Próprias	S.I- Mapa execução orçamental e Dem.Resultados	Trimestral	1 >95% 2 = 95%-91% 3 =90%-86% 4 = 85%-80% 5 < 80%	88%	84%	4

H. CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Senhores Acionistas,

Relatório

No cumprimento do mandato que V. Exas. nos conferiram e no desempenho das nossas funções legais e estatutárias, acompanhámos a atividade da **Cascais Envolvente - Gestão Social da Habitação, EM, SA**, e examinámos regularmente os livros, registos contabilísticos e demais documentação, constatámos a observância da lei e dos estatutos e obtivemos do Conselho de Administração os esclarecimentos, informações e documentos solicitados.

O balanço, a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, o anexo às demonstrações financeiras, as demonstrações orçamentais e o relatório de gestão, lidos em conjunto com a certificação legal das contas, permitem uma adequada compreensão da situação financeira e dos resultados da Empresa e satisfazem as disposições legais e estatutárias em vigor. Os critérios valorimétricos utilizados merecem a nossa concordância.


Parecer

Assim, propomos:

1. Que sejam aprovados o relatório de gestão, o balanço, a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, o anexo às demonstrações financeiras e as demonstrações orçamentais, apresentados pelo Conselho de Administração, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021;
2. Que seja aprovada a proposta de aplicação de resultados apresentada pelo Conselho de Administração.

Lisboa, 14 de fevereiro de 2022

O FISCAL ÚNICO



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

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre as demonstrações orçamentais

Auditámos as demonstrações orçamentais anexas da **Cascais Envolvente - Gestão Social da Habitação, EM, SA** que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de € 5 534 937), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de € 5 450 319) e a demonstração de execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.


O órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da empresa. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os requisitos de contabilização e relato previstos na *Norma de Contabilidade Pública, NCP 26 - Contabilidade e relato orçamental*, do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a referida *Norma de Contabilidade Pública, NCP 26 - Contabilidade e relato orçamental*, do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e demonstrações orçamentais, não tendo sido identificadas incorreções materiais

Lisboa, 14 de fevereiro de 2022



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

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Cascais Envolvente - Gestão Social da Habitação, EM, SA** (a Empresa Municipal), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2021 (que evidencia um total do ativo de € 7 754 873 e um total do património líquido de € 1 715 968, incluindo um resultado líquido de € 145 120), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da **Cascais Envolvente - Gestão Social da Habitação, EM, SA**, em 31 de dezembro de 2021, o seu desempenho financeiro e os fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção *Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras* abaixo. Somos independentes da Empresa Municipal nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela: (i) preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da empresa de acordo com o SNC-AP; (ii) elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis; (iii) criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devida a fraude ou erro; (iv) adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e (v) avaliação da capacidade da Empresa Municipal de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- (i) identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- (ii) obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Empresa;
- (iii) avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- (iv) concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da empresa para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a empresa descontinue as suas atividades;
- (v) avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- (vi) comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

