



Relatório
**Execução
Orçamental**

ÍNDICE

Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívidas de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	31
Demonstração de Resultados	34
Indicadores Económico Financeiros	36

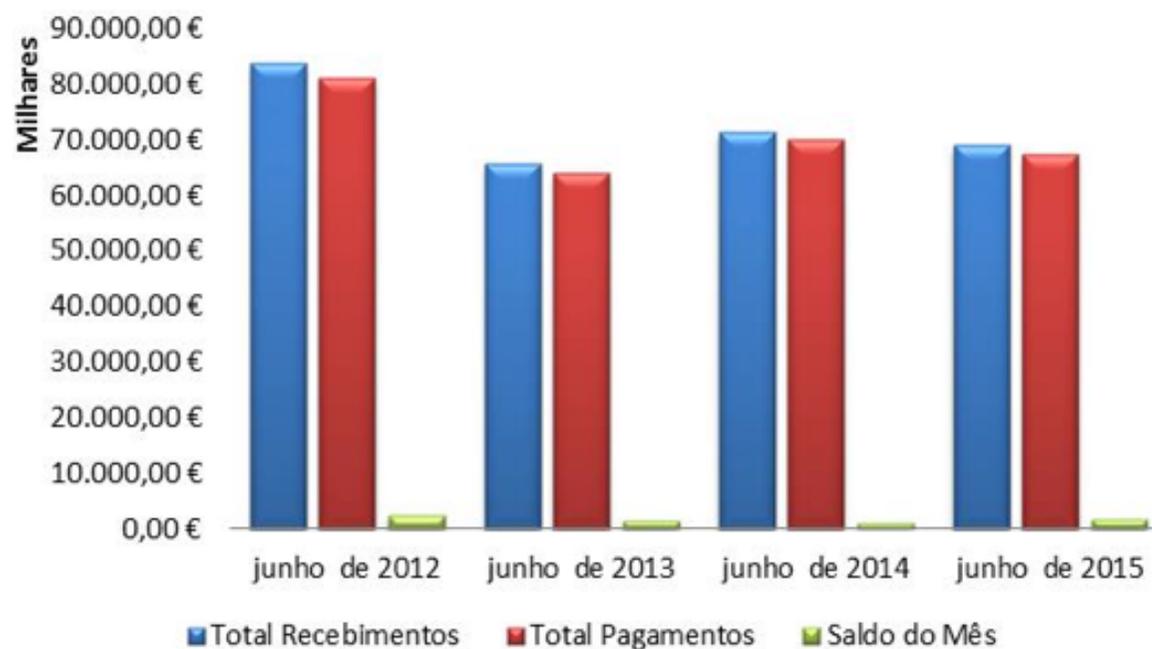
CASCAIS

Análise Orçamental Global

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de junho, nos anos de 2012 a 2015.

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	junho de 2012	junho de 2013	junho de 2014	junho de 2015
Total Recebimentos	83.718.009,81	65.578.127,09	71.315.492,05	69.059.518,25
Total Pagamentos	81.120.314,71	63.990.618,96	70.222.959,38	67.220.379,94
Saldo do Mês	2.597.695,10	1.587.508,13	1.092.532,67	1.839.138,31
Saldo de Correntes	288.214,30	1.990.430,77	861.299,68	9.033.004,56
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,03%	89,43%	90,85%	90,06%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	20,2%	14,1%	12,9%	9,3%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	47,9	43,8	43,8	30,5

Evolução dos Indicadores Económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes – Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação verificada no fim do mês de junho de 2015 e há semelhança dos meses em análise nos anos anteriores, conforme se atesta no quadro dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira**, este mês, situou-se nos 90,06%, demonstrando ter havido uma redução de 0,79% relativamente ao período homólogo de 2014.

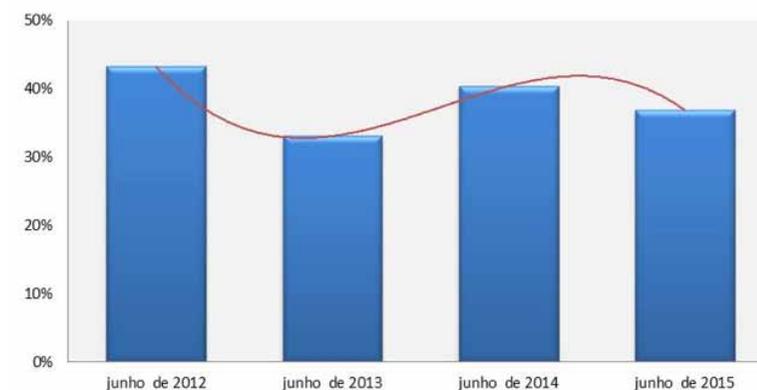
O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de junho de 2015, foi inferior (30,5) ao indicador de desenvolvimento registado, no mesmo período, nos últimos três anos.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de junho de 2015, atingiu os 36,9%, representando em **valores absolutos € 69.059.518,25**, dos quais € 45.045.143,96 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 8.652.446,76 a Transferências Correntes da Administração Central do Estado, 5.739.410,98 € a Impostos Indiretos e € 3.964.741,79 a Taxas, multas e outras penalidades. Ainda em relação ao Valor Executado, a diferença verificada entre junho 2015 e os períodos em análise 2012-2014 resulta também da utilização do empréstimo de curto prazo no montante de 1.000.000,00 € (2015) face ao montante igual ou superior a € 8.000.000,00 nos anos anteriores.

Receita (Unidade Monetária: euros)	junho de 2012	junho de 2013	junho de 2014	junho de 2015
Valor Orçamentado	193.631.781,87	198.318.393,92	176.552.053,63	187.327.237,46
Valor Executado	83.718.009,81	65.578.127,09	71.315.492,05	69.059.518,25
Taxa de Execução	43,2%	33,1%	40,4%	36,9%

Evolução da taxa de execução da Receita

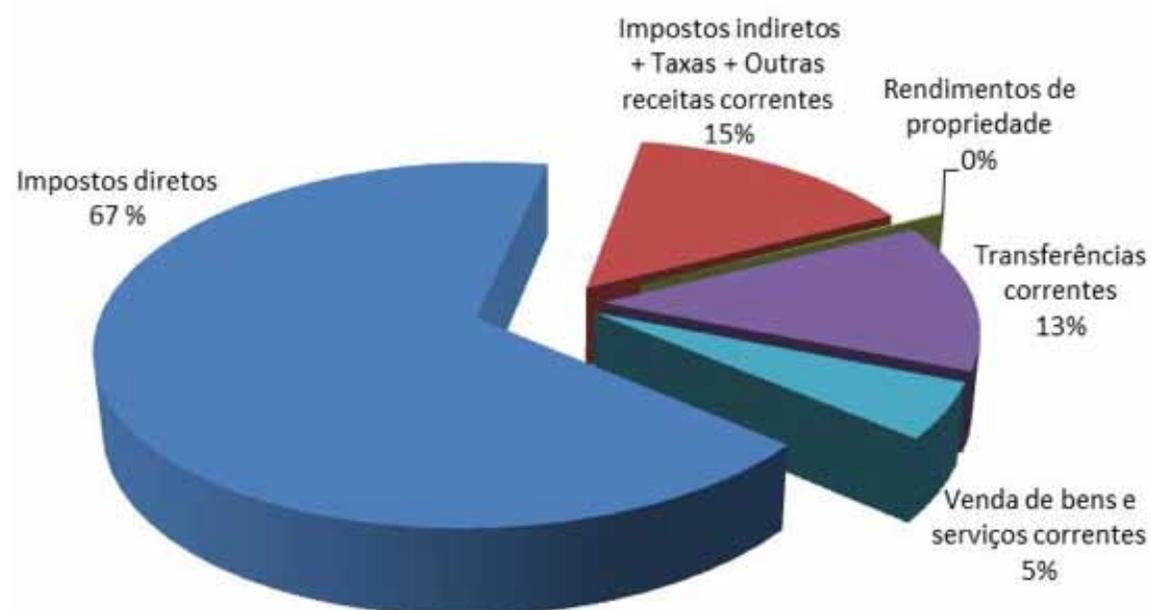


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em junho de 2015, de 43,5%, correspondendo a uma arrecadação de **€67.429.958,02**.

Receitas Correntes - junho 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%
Impostos diretos	88.397.280,00	38.982.344,74	44,1%	109.637.555,00	45.045.143,96	41,1%
Impostos indiretos	12.074.210,00	5.388.263,82	44,6%	11.321.195,00	5.739.410,98	50,7%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	3.367.798,87	42,6%	7.109.151,00	3.964.741,79	55,8%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	225.789,63	51,4%	444.637,00	112.705,32	25,3%
Transferências correntes	16.735.374,00	8.076.414,51	48,3%	19.231.546,00	9.061.540,61	47,1%
- Fundos OE	13.044.485,00	6.522.240,00	50,0%	13.809.135,00	6.867.088,00	49,7%
- Outras	3.690.889,00	1.554.174,51	42,1%	5.422.411,00	2.194.452,61	40,5%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	3.948.963,95	52,0%	6.844.733,00	3.399.876,99	49,7%
Outras receitas correntes	735.402,00	214.607,52	29,2%	281.709,00	106.538,37	37,8%
Total das Receitas Correntes	133.891.280,00	60.204.183,04	45,0%	154.870.526,00	67.429.958,02	43,5%

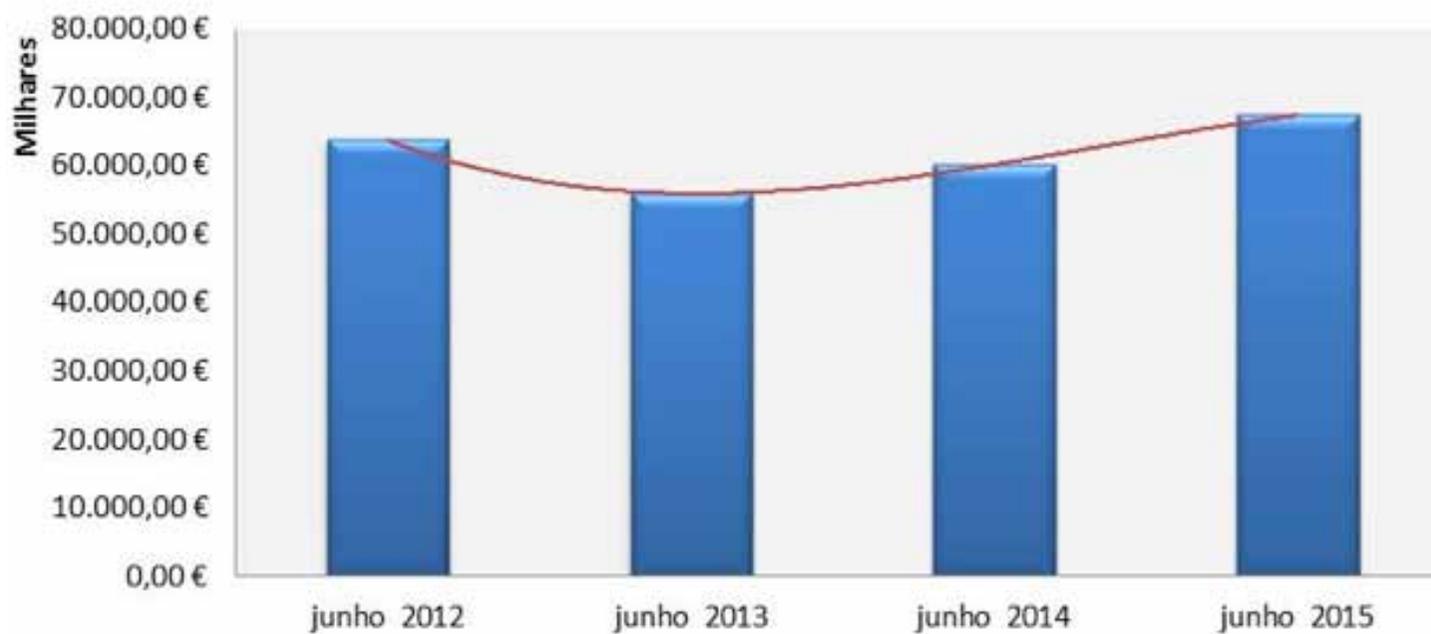
Estrutura das Receitas Correntes



Os dados de junho de 2015 demonstram **um crescimento de € 7.225.774,98 no Total das Receitas Correntes** relativamente ao apurado no período homólogo de 2014, com particular incidência nas Receitas provenientes de “impostos diretos” com um aumento na ordem dos € 6.000.000,00.

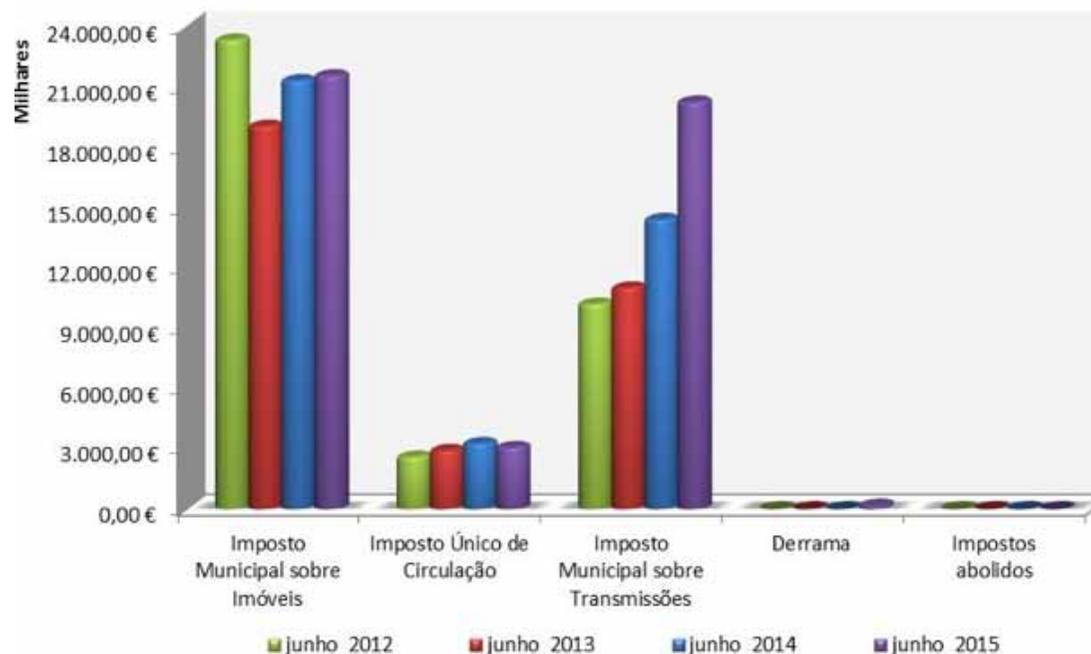
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	junho 2012	junho 2013	Variação 2012/2013	junho 2014	Variação 2013/2014	junho 2015	Variação 2014/2015
Impostos diretos	36.122.443,16	32.975.175,05	(8,7%)	38.982.344,74	18,2%	45.045.143,96	15,6%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	8.381.958,76	10.386.583,24	23,9%	8.970.670,21	(13,6%)	9.810.691,14	9,4%
Rendimentos de propriedade	1.096.947,62	268.598,82	(75,5%)	225.789,63	(15,9%)	112.705,32	(50,1%)
Transferências correntes	13.569.755,99	8.610.117,02	(36,5%)	8.076.414,51	(6,2%)	9.061.540,61	12,2%
- Fundos OE	9.186.756,00	6.890.070,00	(25,0%)	6.522.240,00	(5,3%)	6.867.088,00	5,3%
- Outras	4.382.999,99	1.720.047,02	(60,8%)	1.554.174,51	(9,6%)	2.194.452,61	41,2%
Venda de bens e serviços correntes	4.653.442,49	3.776.531,70	(18,8%)	3.948.963,95	4,6%	3.399.876,99	(13,9%)
Total das Receitas Correntes	63.824.548,02	56.017.005,83	(12,2%)	60.204.183,04	7,5%	67.429.958,02	12,0%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	junho 2012	junho 2013	Variação 2012/2013	junho 2014	Variação 2013/2014	junho 2015	Variação 2014/2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	23.329.850,13	19.046.625,25	(18,4%)	21.306.562,17	11,9%	21.555.061,10	1,2%
Imposto Único de Circulação	2.591.489,59	2.916.454,01	12,5%	3.264.789,37	11,9%	3.069.156,58	(6,0%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	10.198.652,60	11.003.021,21	7,9%	14.403.546,97	30,9%	20.245.032,85	40,6%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	175.648,34	--
Impostos abolidos	2.450,84	9.074,58	270,3%	7.446,23	(17,9%)	245,09	(96,7%)
Total de Receitas de Impostos Directos	36.122.443,16	32.975.175,05	(8,7%)	38.982.344,74	18,2%	45.045.143,96	15,6%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de junho de 2015, um crescimento de 15,6 % (€ 6.062.799,22) relativamente ao registado no período homólogo de 2014.

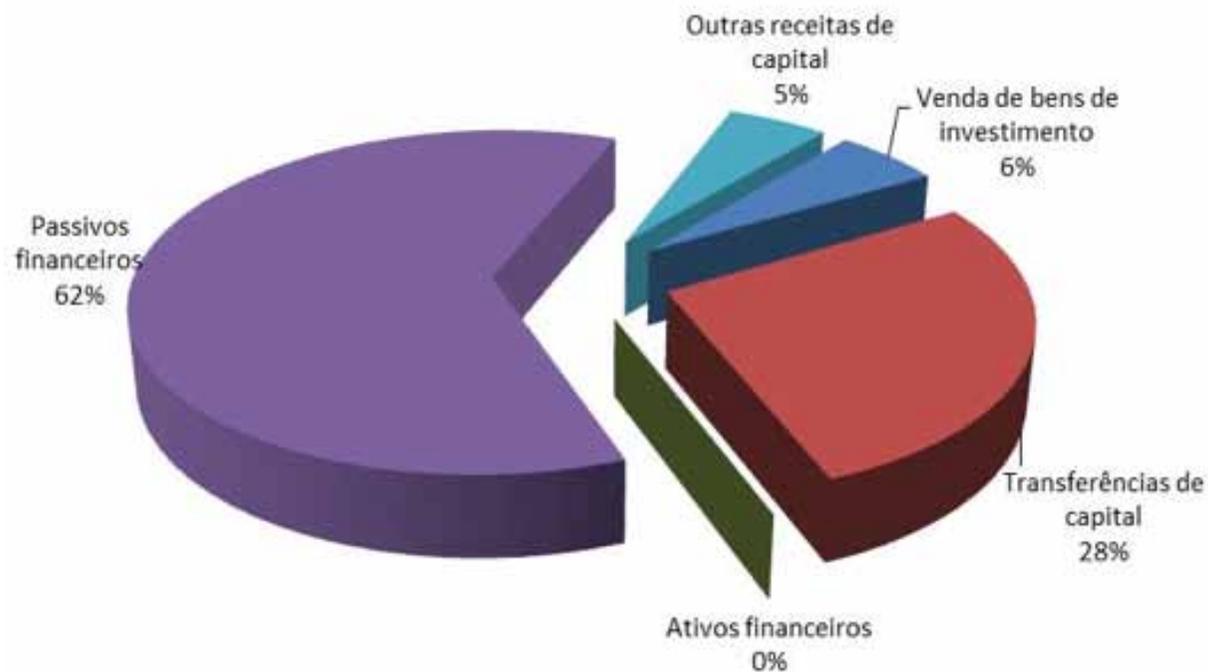
O destaque, relativamente a junho de 2014, vai para as receitas provenientes do IMT com um crescimento de 40,6%.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em junho de 2015, atingiu os 5,0% (€ 1.622.514,19) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica de “outras receitas de capital” (27,5%).

Receitas Capital - junho 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	18.038.689,00	90.298,27	0,5%
Transferências de capital	5.606.198,00	446.508,95	8,0%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	5.606.198,00	446.508,95	8,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.500.060,00	1.000.000,00	11,8%
Outras receitas de capital	311.624,00	85.706,97	27,5%
Total das Receitas de Capital	32.456.691,00	1.622.514,19	5,0%

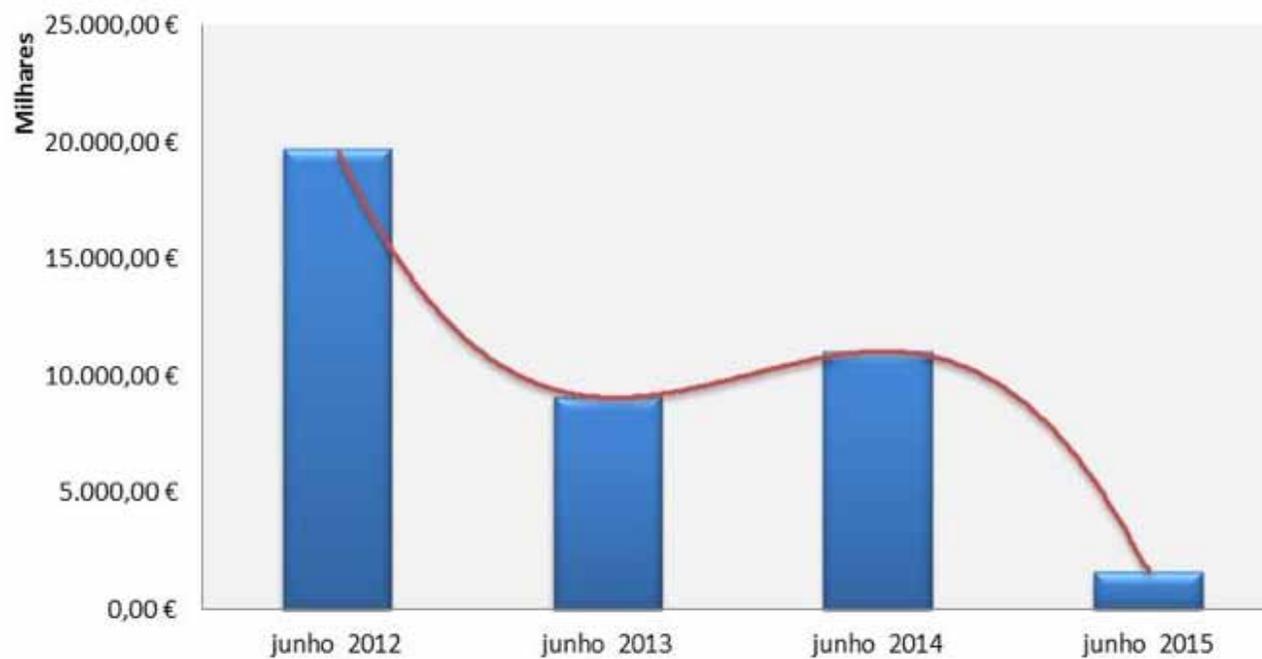
Estrutura da Receita de Capital



Relativamente às **Receitas de Capital** assiste-se a uma diminuição (85,4%) no final de junho de 2015 comparativamente com o mesmo período de 2014. Esta situação deve-se à utilização, até ao final de junho do ano em curso, de 11,8% (€ 1.000.000,00) do empréstimo de curto de prazo (€ 8.500.000,00).

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	junho 2012	junho 2013	Variação 2012/2013	junho 2014	Variação 2013/2014	junho 2015	Variação 2014/2015
Venda de bens de investimento	105.260,00	389.828,90	270,3%	211.184,23	(45,8%)	90.298,27	(57,2%)
Transferências de capital	1.180.666,10	73.967,25	(93,7%)	191.136,12	158,4%	446.508,95	133,6%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	1.180.666,10	73.967,25	(93,7%)	191.136,12	158,4%	446.508,95	133,6%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	17.983.496,75	8.000.000,00	(55,5%)	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)
Outras receitas de capital	433.235,14	668.841,23	54,4%	570.477,17	(14,7%)	85.706,97	(85,0%)
Total das Receitas de Capital	19.702.657,99	9.132.637,38	(53,6%)	11.078.667,52	21,3%	1.622.514,19	(85,4%)

Evolução das Receitas de Capital

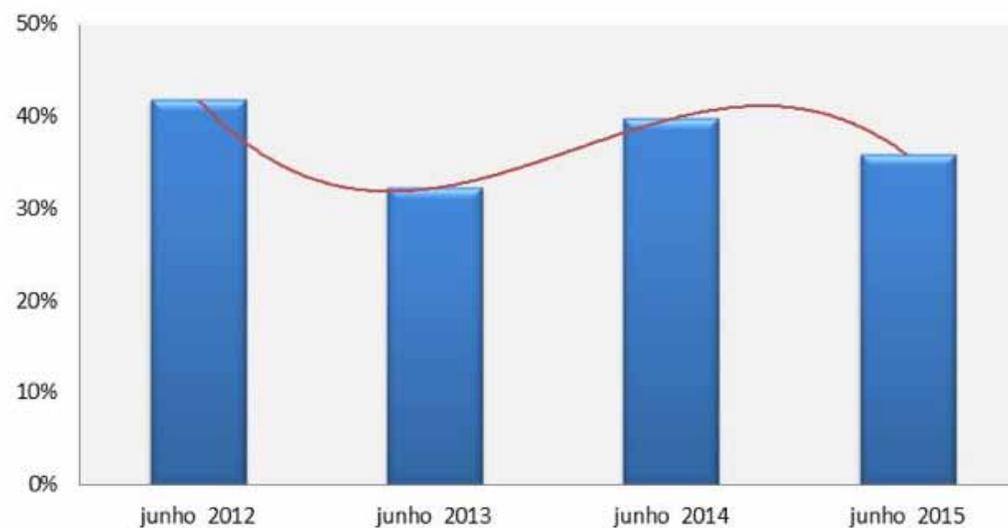


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de junho de 2015, é de 35,9%, representando um total de pagamentos de € 67.220.379,94.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	junho 2012	junho 2013	junho 2014	junho 2015
Valor Orçamentado	193.631.781,87	198.318.393,92	176.552.053,63	187.327.237,46
Valor Executado	81.120.314,71	63.990.618,96	70.222.959,38	67.220.379,94
Taxa de Execução	41,9%	32,3%	39,8%	35,9%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2014 junho									2015 junho									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	32.975.481,00	18.211.510,20	55,23%	17.827.345,21	54,06%	17.721.265,75	53,74%	16.663.359,34	50,53%	34.884.066,00	17.761.429,13	50,9%	17.735.249,31	50,8%	17.682.054,87	50,7%	16.865.617,83	48,3%	1,2%
Aquisição de bens e serviços	74.630.411,00	66.550.036,53	89,17%	60.941.580,40	81,66%	43.055.010,43	57,69%	34.292.419,69	45,95%	85.891.443,00	77.025.789,35	89,7%	71.637.776,41	83,4%	49.872.055,16	58,1%	32.868.812,54	38,3%	(4,2%)
Juros e outros encargos	2.976.542,00	1.588.258,80	53,36%	1.055.546,41	35,46%	879.283,72	29,54%	382.103,32	12,84%	2.836.285,00	1.339.156,49	47,2%	1.337.083,61	47,1%	926.545,73	32,7%	925.719,87	32,6%	142,3%
Transferências correntes	18.646.413,00	13.288.436,11	71,27%	9.286.742,66	49,80%	7.663.222,56	41,10%	5.663.931,33	30,38%	19.633.139,00	15.622.743,42	79,6%	10.044.970,34	51,2%	7.184.879,62	36,6%	6.874.096,51	35,0%	21,4%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras despesas correntes	1.975.616,63	1.385.986,80	70,15%	875.090,28	44,29%	855.809,75	43,32%	843.451,68	42,69%	2.169.828,46	1.392.583,50	64,2%	909.556,49	41,9%	864.224,41	39,8%	862.706,71	39,8%	2,3%
Despesas Correntes	132.702.081,63	102.521.846,44	77,26%	91.483.922,96	68,94%	71.672.210,21	54,01%	59.342.883,36	44,72%	145.414.771,46	113.141.701,89	77,8%	101.664.636,16	69,9%	76.529.759,79	52,6%	58.396.953,46	40,2%	(1,6%)
Aquisição de bens de capital	25.510.243,00	22.027.740,92	86,35%	19.339.790,50	75,81%	12.374.955,10	48,51%	7.722.408,00	30,27%	21.210.104,00	16.091.951,39	75,9%	13.570.261,32	64,0%	6.314.406,20	29,8%	5.288.900,61	24,9%	(31,5%)
Transferências de capital	5.662.554,00	4.962.750,91	87,64%	3.598.229,90	63,54%	2.491.044,26	43,99%	1.302.213,10	23,00%	6.275.423,00	4.084.107,70	65,1%	2.484.009,77	39,6%	1.134.493,13	18,1%	985.699,40	15,7%	(24,3%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	--	950.884,00	950.884,00	100,0%	475.442,00	50,0%	475.442,00	50,0%	475.442,00	50,0%	--
Passivos financeiros	12.550.000,00	12.548.655,96	99,99%	2.102.478,05	16,75%	1.973.609,99	15,73%	1.855.260,08	14,78%	13.323.219,00	12.656.638,36	95,0%	4.156.638,36	31,2%	2.069.825,53	15,5%	2.069.825,53	15,5%	11,6%
Outras despesas de capital	127.175,00	82.320,73	64,73%	71.543,19	56,26%	69.695,45	54,80%	194,84	0,15%	152.836,00	12.370,90	8,1%	12.145,90	7,9%	3.558,94	2,3%	3.558,94	2,3%	1726,6%
Despesas de Capital	43.849.972,00	39.621.468,52	90,4%	25.112.041,64	57,3%	16.909.304,80	38,6%	10.880.076,02	24,8%	41.912.466,00	33.795.952,35	80,6%	20.698.497,35	49,4%	9.997.725,80	23,9%	8.823.426,48	21,1%	(18,9%)
Total das Despesas	176.552.053,63	142.143.314,96	80,5%	116.595.964,60	66,0%	88.581.515,01	50,2%	70.222.959,38	39,8%	187.327.237,46	146.937.654,24	78,4%	122.363.133,51	65,3%	86.527.485,59	46,2%	67.220.379,94	35,9%	(4,3%)

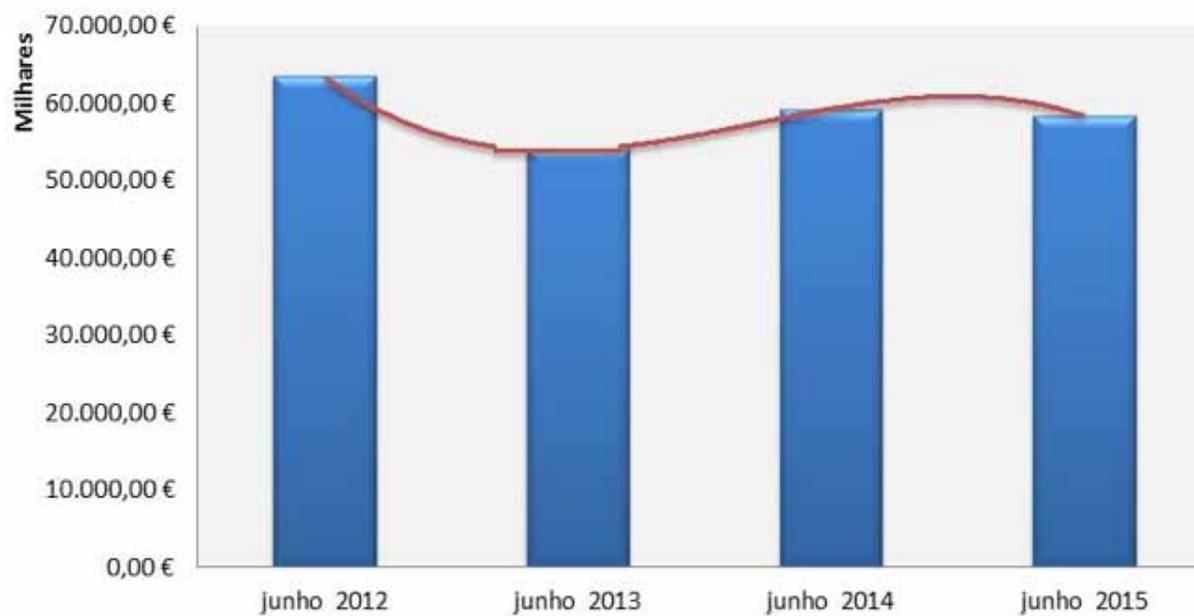
Assiste-se neste período a uma redução de 4,3 % da **despesa total paga**, passando de € 70.222.959,38 (junho de 2014) para € 67.220.379,94 (junho de 2015). Contribuindo essencialmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “despesas de capital”, com uma quebra de 18,9%.

Despesas Correntes

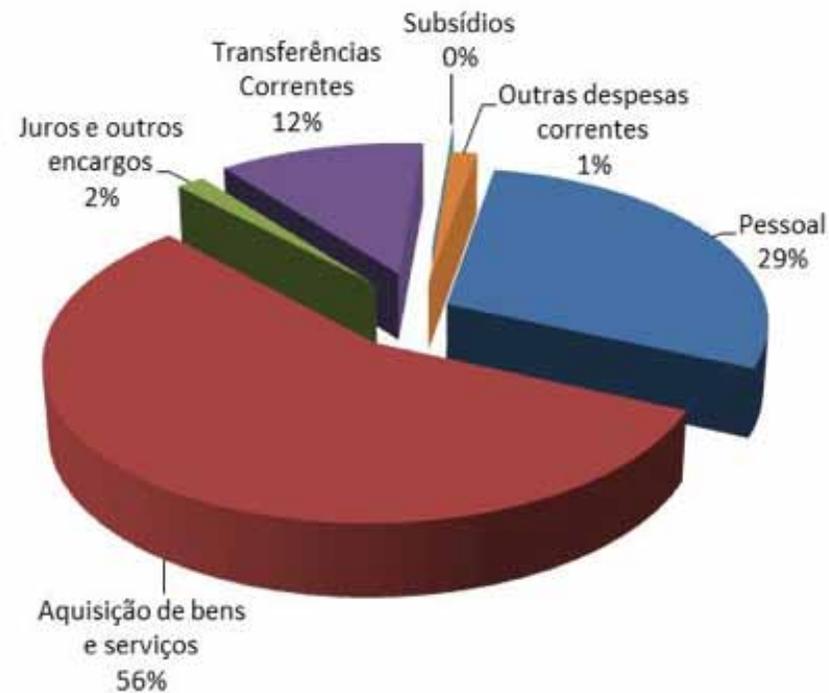
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de junho, foi de 40,2%, registando-se um volume de pagamentos de €58.396.953,46. Contribuindo, em particular, para esta situação a execução relativa a despesas de “pessoal” (€ 16.865.617,83).

Despesas Correntes - junho 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	34.884.066,00	17.682.054,87	50,7%	16.865.617,83	48,3%
Aquisição de bens e serviços	85.891.443,00	49.872.055,16	58,1%	32.868.812,54	38,3%
Juros e outros encargos	2.836.285,00	926.545,73	32,7%	925.719,87	32,6%
Transferências	19.633.139,00	7.184.879,62	36,6%	6.874.096,51	35,0%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	2.169.828,46	864.224,41	39,8%	862.706,71	39,8%
Total das Despesas Correntes	145.414.771,46	76.529.759,79	52,6%	58.396.953,46	40,2%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em junho de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “Aquisição de bens e serviços” - € 32.868.812,54 (56%), seguidas das de “pessoal” - €16.865.617,83 (29%) e das de “transferências correntes” - € 6.874.096,51 (12%).

		junho 2015					
Rubrica	Aquisição de Serviços	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.190.036,00	4.038.818,02	3.914.775,21	93,4%	1.845.455,93	44,0%
020202	Limpeza e higiene	1.714.018,00	1.395.892,88	1.395.892,88	81,4%	272.299,03	15,9%
020203	Conservação de bens	1.166.340,00	650.892,80	438.383,28	37,6%	304.479,33	26,1%
020204	Locação de edifícios	2.548.335,00	2.458.773,73	2.450.773,72	96,2%	929.594,36	36,5%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	52.702,77	52.702,77	44,8%	23.610,96	20,0%
020208	Locação de outros bens	492.718,00	349.770,28	249.896,02	50,7%	169.014,83	34,3%
020209	Comunicações	1.299.773,00	1.054.606,98	1.053.977,88	81,1%	333.065,71	25,6%
020210	Transportes	1.310.248,00	1.083.632,68	567.858,66	43,3%	317.374,56	24,2%
020211	Representação dos serviços	23.986,00	11.703,50	6.799,13	28,3%	6.733,53	28,1%
020212	Seguros	529.950,00	460.281,91	460.281,91	86,9%	149.509,31	28,2%
020213	Deslocações e estadas	35.220,00	15.870,96	14.330,96	40,7%	9.688,64	27,5%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.435.255,00	1.048.921,34	684.289,07	47,7%	424.869,25	29,6%
020215	Formação	223.769,00	183.960,70	182.689,30	81,6%	119.666,23	53,5%
020216	Seminários, exposições e similares	53.985,00	20.250,23	19.996,18	37,0%	14.435,68	26,7%
020217	Publicidade	525.572,00	434.261,90	420.433,45	80,0%	162.278,71	30,9%
020218	Vigilância e segurança	2.691.610,00	2.539.459,84	2.534.837,74	94,2%	1.182.393,98	43,9%
020219	Assistência técnica	1.659.290,00	1.290.805,58	1.110.575,06	66,9%	445.643,64	26,9%
020220	Outros trabalhos especializados	49.734.153,00	48.269.936,95	47.930.249,47	96,4%	20.714.104,08	41,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	3.500.848,00	2.200.000,00	1.129.817,64	32,3%	1.129.817,64	32,3%
020225	Outros serviços	4.313.272,00	3.300.179,74	2.936.397,48	68,1%	1.766.505,78	41,0%
	Total	77.566.143,00	70.860.722,79	67.554.957,81	87,1%	30.320.541,18	39,1%

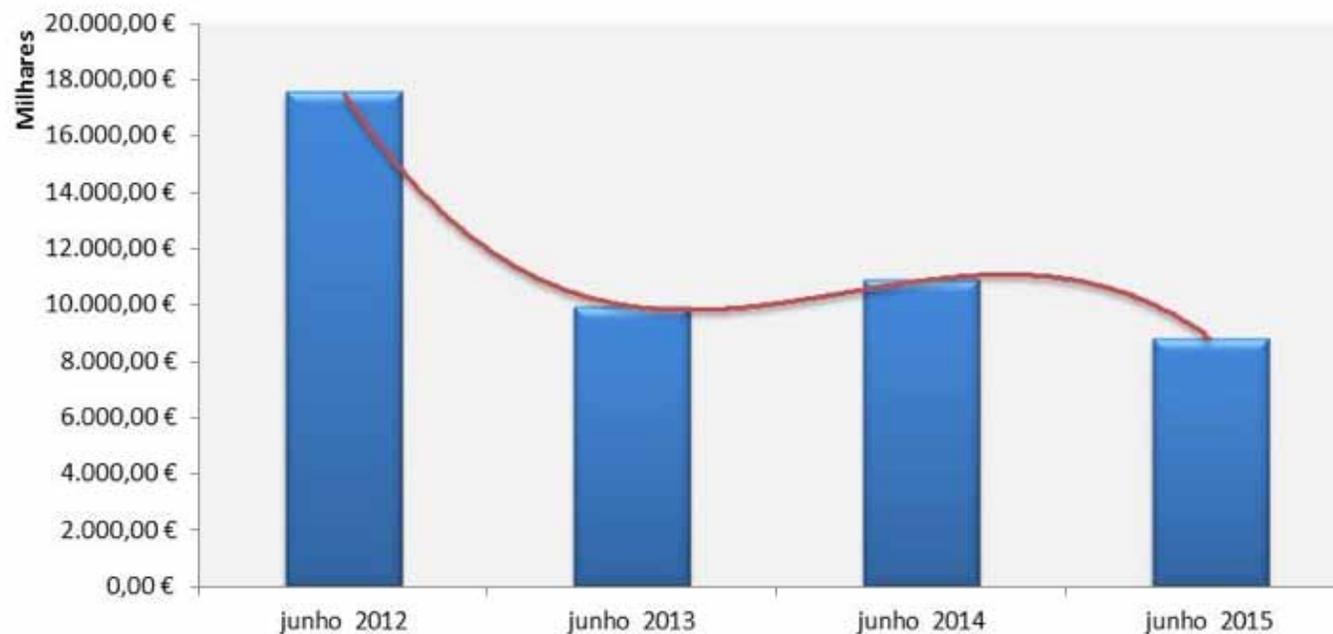
Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.15 – Formação” e “02.02.01 – Encargos das Instalações”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de junho de 2015, respetivamente com 53,5% e 44%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de junho de 2015, é de 21,1%, com um volume de pagamentos no montante de €8.823.426,48. Neste grupo, o capítulo em destaque é o dos “Ativos financeiros” com uma taxa de execução de 50%.

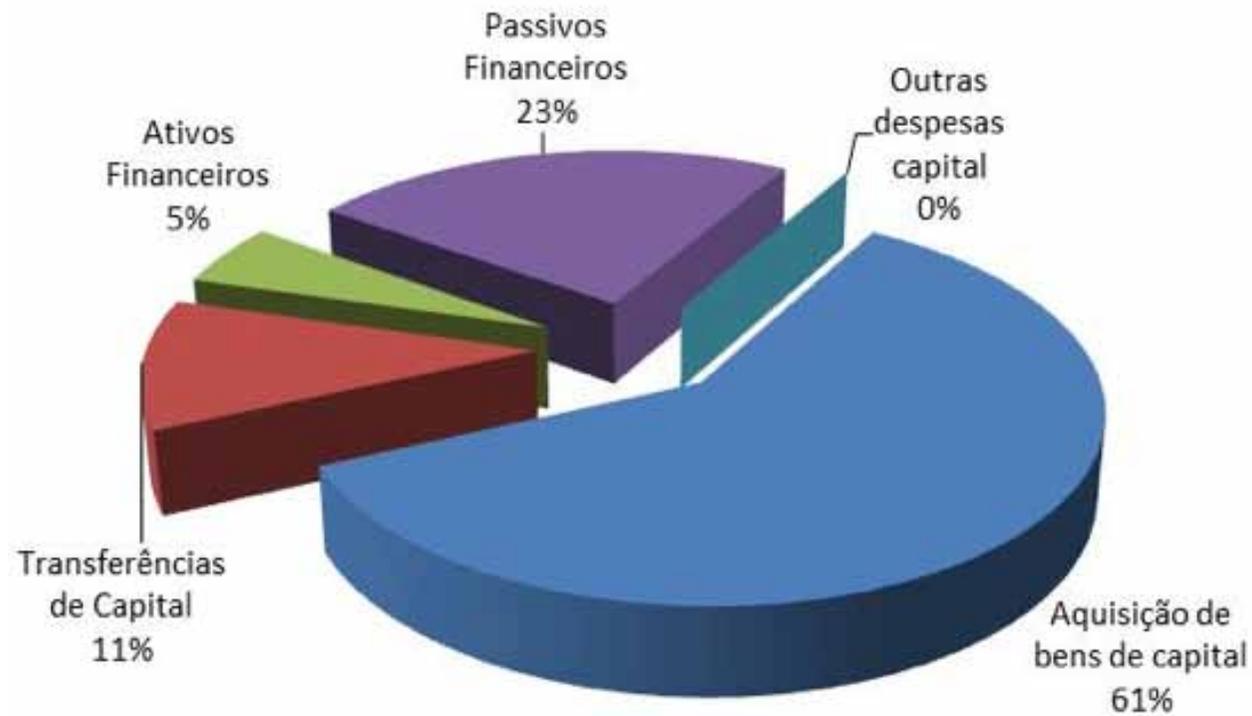
Despesas Capital - junho 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	21.210.104,00	6.314.406,20	5.288.900,61	24,9%
Transferências de capital	6.275.423,00	1.134.493,13	985.699,40	15,7%
Ativos financeiros	950.884,00	475.442,00	475.442,00	50,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	2.069.825,53	2.069.825,53	15,5%
Outras despesas de capital	152.836,00	3.558,94	3.558,94	2,3%
Total das Despesas Capital	41.912.466,00	9.997.725,80	8.823.426,48	21,1%

Evolução das Despesas de Capital



Na estrutura das **Despesas de Capital** é o investimento direto em edifícios e construções diversas “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, com 61% do total, seguido dos “Passivos financeiros” (23%) com empréstimos a médio e longo prazos e das “Transferências de capital” (11%) maioritariamente para “Instituições sem fins lucrativos”.

Estrutura das Despesas de Capital



Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)

As Grandes Opções do Plano (Plano Plurianual de Investimentos + Atividades Mais Relevantes) espelham a estrutura do planeamento das diversas áreas de intervenção municipal e fundamentam a orientação estratégica da política de desenvolvimento económico e social, organizada por objetivos, programas, projetos e ações.

Designação (Unidade Monetária: euros)	junho 2014			junho 2015						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
EDUCAÇÃO	9.590.634,00	2.599.539,09	27,1%	10.466.687,00	7.416.123,76	70,9%	6.669.670,07	63,7%	3.543.888,87	33,9%	36,3%
CULTURA	3.179.210,00	762.682,78	24,0%	2.753.821,00	2.224.851,44	80,8%	1.467.303,48	53,3%	450.053,21	16,3%	(41,0%)
DESPORTO	2.478.944,00	727.390,17	29,3%	2.353.070,00	1.984.930,72	84,4%	1.706.767,06	72,5%	628.281,17	26,7%	(13,6%)
JUVENTUDE	2.665.391,00	1.065.639,26	40,0%	1.870.565,00	1.542.328,50	82,5%	826.470,28	44,2%	600.976,19	32,1%	(43,6%)
ACÇÃO SOCIAL	6.991.866,00	1.577.025,82	22,6%	6.283.441,00	5.596.194,07	89,1%	2.920.140,21	46,5%	2.314.607,59	36,8%	46,8%
SAÚDE	771.438,00	373.847,99	48,5%	582.721,00	510.797,16	87,7%	217.379,60	37,3%	213.744,60	36,7%	(42,8%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	11.006.660,00	4.328.914,34	39,3%	6.675.858,00	4.419.129,98	66,2%	2.891.888,38	43,3%	892.405,98	13,4%	(79,4%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	8.749.049,00	7.916.772,38	90,5%	11.430.842,00	11.409.088,11	99,8%	11.406.757,01	99,8%	4.732.107,03	41,4%	(40,2%)
PROTECÇÃO CIVIL	3.060.267,00	765.307,38	25,0%	2.745.745,00	2.312.373,62	84,2%	1.282.693,26	46,7%	1.054.138,29	38,4%	37,7%
POLICIA MUNICIPAL	208.957,00	38.240,22	18,3%	237.011,00	134.502,37	56,7%	129.283,42	54,5%	59.829,47	25,2%	56,5%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	860.692,00	132.717,28	15,4%	1.818.157,00	1.681.563,13	92,5%	1.571.258,13	86,4%	1.500.570,12	82,5%	1030,7%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	4.475.397,00	608.635,89	13,6%	3.394.062,00	3.068.086,15	90,4%	2.950.664,48	86,9%	1.311.261,85	38,6%	115,4%
MEIO AMBIENTE	2.841.425,00	706.420,11	24,9%	2.621.807,00	1.672.225,91	63,8%	1.474.421,29	56,2%	668.264,80	25,5%	(5,4%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	41.362.278,00	19.633.955,16	47,5%	46.419.062,00	43.491.535,53	93,7%	41.352.754,28	89,1%	17.996.479,82	38,8%	(8,3%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.696.681,00	1.655.785,48	29,1%	6.234.248,00	3.999.796,69	64,2%	2.912.477,01	46,7%	1.467.985,91	23,5%	(11,3%)
DESPESAS COM PESSOAL	32.975.481,00	16.663.359,34	50,5%	34.884.066,00	17.761.429,13	50,9%	17.735.249,31	50,8%	16.865.617,83	48,3%	1,2%
DESPESAS GERAIS	39.637.683,63	10.666.726,69	26,9%	46.556.074,46	37.712.697,97	81,0%	24.847.956,24	53,4%	12.920.167,21	27,8%	21,1%
Total Geral:	176.552.053,63	70.222.959,38	39,8%	187.327.237,46	146.937.654,24	78,4%	122.363.133,51	65,3%	67.220.379,94	35,9%	(4,3%)

Em junho de 2015 o valor total do **Financiamento Definido** é de € 187.327.237,46, montante superior em € 10.775.183,83 relativamente ao dotado no período homólogo de 2014. A taxa de execução das GOP, no final de junho de 2015, é de 35,9%, correspondendo a pagamentos no montante de € 67.220.379,94. “Desenvolvimento económico/abastecimento público” é o objetivo com maior taxa de execução (82,5%), seguido do objetivo das “despesas de pessoal” (48,3%) e do “saneamento e salubridade” (41,4%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	487.890,00	340.017,99	69,7%	279.425,75	57,3%	170.115,27	155.370,05	31,8%	Sr. Presidente
DHS	6.939.844,00	6.178.991,23	89,0%	3.209.519,81	46,2%	2.621.360,00	2.600.352,19	37,5%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.887.768,00	6.205.639,11	69,8%	5.223.324,22	58,8%	3.580.381,94	3.506.280,40	39,5%	Ver. Frederico Almeida
DGT	1.048.550,00	593.230,11	56,6%	227.646,58	21,7%	194.731,87	194.694,97	18,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	27.953.236,00	23.738.267,75	84,9%	22.284.397,20	79,7%	14.242.313,46	9.005.450,39	32,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.754.994,00	1.326.437,32	75,6%	631.907,09	36,0%	588.565,23	551.152,93	31,4%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	273.600,00	164.291,54	60,0%	113.049,34	41,3%	77.624,42	77.624,42	28,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	111.657,00	107.951,24	96,7%	95.651,24	85,7%	49.844,52	49.844,52	44,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	1.870.565,00	1.542.328,50	82,5%	826.470,28	44,2%	625.014,09	600.976,19	32,1%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.630.296,00	2.134.767,11	81,2%	1.552.125,81	59,0%	624.571,76	503.522,77	19,1%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	44.097.320,00	41.726.893,47	94,6%	40.084.701,52	90,9%	27.840.716,87	17.141.380,21	38,9%	Sr. Presidente
DFP	3.178.624,00	2.798.577,71	88,0%	2.137.153,28	67,2%	754.797,49	694.778,61	21,9%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	1.050.878,00	785.087,28	74,7%	450.618,49	42,9%	389.405,53	354.410,55	33,7%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.598.392,00	1.362.178,22	52,4%	1.245.810,60	47,9%	949.421,75	878.638,87	33,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	237.011,00	134.502,37	56,7%	129.283,42	54,5%	61.643,72	59.829,47	25,2%	Sr. Presidente
SPC	2.766.472,00	2.324.366,19	84,0%	1.288.843,33	46,6%	1.071.080,17	1.060.288,36	38,3%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	34.884.066,00	17.761.429,13	50,9%	17.735.249,31	50,8%	17.682.054,87	16.865.617,83	48,3%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	46.556.074,46	37.712.697,97	81,0%	24.847.956,24	53,4%	15.003.842,63	12.920.167,21	27,8%	Sr. Presidente

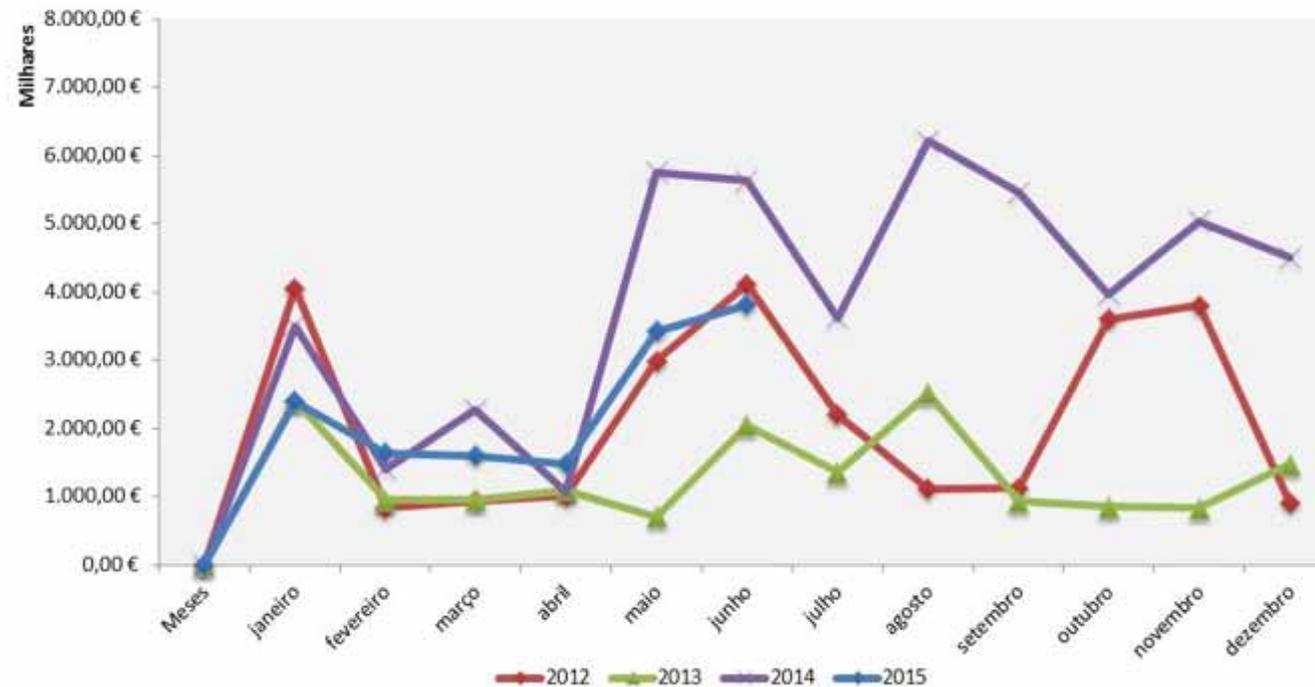
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (48,3%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DPC (44,6%), responsável pelo Departamento de Planeamento e Participações;
- DED (39,5%), responsável pelo Departamento de Educação e Desporto;
- DMAG (38,9%), responsável pelo apoio à Gestão;
- SPC (38,3%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	jun. 2012	jun. 2013	jun. 2014	jun. 2015
1	3.078.903,37	231.180,09	4.672.976,60	5.427.314,26
2	2.795.418,95	141.637,36	4.628.039,47	2.186.527,49
3	2.942.674,78	102.535,12	4.606.664,86	2.146.794,22
4	2.838.985,96	298.841,38	4.626.141,13	2.142.583,93
5	2.208.396,22	298.464,39	4.543.924,35	2.106.264,45
6	2.005.316,46	295.177,26	4.559.442,64	2.141.412,28
7	1.874.267,45	255.846,73	5.377.605,19	2.091.662,91
8	1.885.917,22	1.499.847,85	4.316.119,57	2.112.088,26
9	4.745.721,44	1.439.772,90	5.317.790,15	2.350.068,32
10	4.746.313,76	1.465.263,78	5.340.802,13	3.306.873,46
11	4.641.859,30	4.251.986,89	5.389.266,90	4.281.549,63
12	8.077.168,70	4.932.244,46	8.196.942,15	4.289.604,16
13	8.681.026,80	8.250.104,99	7.843.766,96	8.253.345,69
14	7.771.439,51	3.485.786,83	7.455.676,31	6.521.305,13
15	6.400.828,00	3.431.218,07	7.464.664,61	6.496.896,86
16	5.422.534,54	3.101.323,91	7.493.826,89	6.426.107,89
17	2.780.495,28	1.699.015,47	7.439.081,36	6.438.662,49
18	2.623.782,99	1.587.508,13	4.010.000,75	5.574.566,58
19	2.597.695,10		3.783.033,57	1.926.638,34
20				2.054.663,28
21				1.839.231,30
22				
23				
24				
Média	4.111.512,94	2.042.653,09	5.635.040,29	3.814.960,04

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de junho, é inferior (€ 3.814.960,04), ao registado no período homólogo nos anos 2012 e 2014 e superior ao assinalado no ano 2013.

Dívidas de Entidades Financiadoras

30-06-2015

Dívidas de Entidades Financiadoras					
Origem - Projecto	Até 2011	2013	2014	2015	Total
Projectos ao QREN - POVT					
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Reforço das Estruturas de Proteção e Defesa Ativa do Litoral do Concelho Cascais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de POVT	0,00	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Projectos ao QREN - PORLisboa					
800 - Escola do 1º CEB de S. Pedro do Estoril	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
168 - Escola do 1º CEB de Alcabideche 3	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
826 - Espaço Central Bairro da Adroana	0,00	2.305,38	0,00	0,00	2.305,38
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	0,00	0,00	0,00	237.739,45	237.739,45
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00	0,00	0,00	649.727,00	649.727,00
Total de PORLisboa	0,01	2.305,38	0,00	887.466,45	889.771,84
FEINPT/ACIDI					
MISP - Projeto de Mediação Intercultural no Atendimento em Serviços Públicos	0,00	0,00	0,00	6.232,06	6.232,06
Total de EU	0,00	0,00	0,00	6.232,06	6.232,06
União Europeia					
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
Total de EU	0,00	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
TOTAL GERAL	0,01	2.305,38	10.648,91	920.442,47	933.396,77

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

O Balanço e estruturas do Ativo e dos Fundos Próprios e Passivo apresentam-se no mapa seguinte:

Contas	ATIVO	30-06-2015			30-06-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.569.551		14.569.551	16.789.295		16.789.295
452	Edifícios	2.555.022	1.573.881	981.141	2.762.571	1.543.630	1.218.941
453	Outras construções e infra-estruturas	89.369.052	37.543.030	51.826.022	89.014.675	27.050.147	61.964.528
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	89.215	2.883.835	3.507.098	157.627	3.349.470
459	Outros bens de domínio público	80.816	23.281	57.535	80.816	19.240	61.576
445	Imobilizações em curso	24.464.823		24.464.823	31.665.862		31.665.862
		134.012.312	39.229.406	94.782.906	143.820.316	28.770.644	115.049.672
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	4.558.333	3.633.126	925.206	3.577.426	3.037.494	539.932
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.139.263	8.438.143	701.120	9.028.688	7.884.891	1.143.797
		13.697.595	12.071.270	1.626.326	12.606.114	10.922.385	1.683.729
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	141.810.934		141.810.934	137.977.528		137.977.528
422	Edifícios e outras construções	189.727.743	39.745.661	149.982.082	177.269.123	33.872.142	143.396.982
423	Equipamento básico	6.812.143	4.950.150	1.861.993	6.676.018	4.579.210	2.096.808
424	Equipamento de transporte	6.923.046	6.120.054	802.993	7.090.676	5.984.003	1.106.673
425	Ferramentas e utensílios	413.174	390.228	22.946	402.453	371.771	30.683
426	Equipamento administrativo	8.981.888	8.586.487	395.400	9.735.125	9.239.226	495.898
429	Outras imobilizações corpóreas	13.910.438	11.830.786	2.079.652	11.751.104	9.162.793	2.588.311
442	Imobilizações em curso	8.716.823		8.716.823	8.846.032		8.846.032
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		379.787.993	71.623.366	308.164.627	362.239.864	63.209.144	299.030.719
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.718.004		34.718.004
412	Obrigações e títulos de participação	475.442		475.442			
414	Investimentos em imóveis	25.024.897	468.273	24.556.624	24.432.624	396.927	24.035.696
		60.218.343	468.273	59.750.070	59.150.628	396.927	58.753.700

Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.516.439		1.516.439	1.463.350		1.463.350
		1.516.439		1.516.439	1.463.350		1.463.350
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	9.956.887		9.956.887	11.306.185		11.306.185
213	Utentes, c/c	67.738		67.738	94.571		94.571
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	54.512		54.512	1.105		1.105
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.545.659	9.545.659	0	9.630.413	9.630.413	0
229	Adiantamentos a fornecedores	3.559		3.559	8.619		8.619
24	Estado	27.816		27.816	0		0
262+263+267+268	Outros devedores	2.600.329	197.341	2.402.988	1.963.548	189.341	1.774.207
		22.256.499	9.743.000	12.513.500	23.004.441	9.819.754	13.184.687
Titulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	3.827.863		3.827.863	3.186.317		3.186.317
11	Caixa	34.475		34.475	16.732		16.732
		3.862.338	0	3.862.338	3.203.049	0	3.203.049
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	995.952		995.952	1.243.951		1.243.951
272	Custos diferidos	168.853		168.853	123.788		123.788
		1.164.805	0	1.164.805	1.367.739	0	1.367.739
Total do Activo		616.516.326	133.135.315	483.381.011	606.855.502	113.118.855	493.736.646

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-06-2015	30-06-2014
	Fundos próprios		
51	Património	297.830.172	285.081.879
	Reservas		
571	Reservas legais	5.094.143	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	56.877.981	49.478.663
59	Resultados transitados	13.480.927	27.414.707
88	Resultado Líquido do Exercício	9.181.199	4.043.791
		383.873.600	371.885.416
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.243.774	4.140.596
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	37.408.070	41.597.384
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	1.000.000	8.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	2.775
221	Fornecedores, c/c	14.429.906	8.641.867
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	10.100.143	20.340.273
261	Fornecedores de imobilizado	5.912.152	11.209.380
24	Estado e outros entes públicos	2.045.273	2.122.081
262+263+267+268	Outros credores	1.643.341	4.648.924
265	Operações de Tesouraria	77.211	91.225
		35.215.779	55.556.524
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	4.273.059	6.157.149
274	Proveitos diferidos	13.366.728	14.399.578
		17.639.788	20.556.727
	Total do Passivo e Capital Próprio	483.381.011	493.736.646

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados, de junho de 2015, verifica-se um aumento de 127%, no resultado líquido do exercício, relativamente a 2014, passando de **€4.043.791,00** (junho de 2014) para **€9.181.199,00** (junho de 2015).

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-06-2015	30-06-2014	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	185.681	122.798	51,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	24.252.207	23.723.006	2,2%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	4.355.050	7.055.344	(38,3%)
64	Custos com o pessoal	17.841.414	15.253.170	17,0%
65	Outros custos e perdas operacionais	45.957	25.248	82,0%
66	Amortizações do exercício	5.412.444	4.747.479	14,0%
67	Provisões do exercício	0	2.318.147	(100,0%)
	(A)	52.092.753	53.245.192	(2,2%)
68	Custos e perdas financeiras	450.869	580.024	(22,3%)
	(C)	52.543.622	53.825.215	(2,4%)
69	Custos e perdas extraordinárias	1.557.013	4.284.314	(63,7%)
	(E)	54.100.635	58.109.530	(6,9%)
88	Resultado líquido do exercício	9.181.199	4.043.791	127,0%
		63.281.834	62.153.321	1,8%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	268.923	196.728	36,7%
72	Impostos e taxas	48.486.366	47.728.267	1,6%
73	Proveitos suplementares	101.858	200.148	(49,1%)
74	Transferências e subsídios obtidos	9.145.515	8.285.301	10,4%
	(B)	58.002.662	56.410.444	2,8%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.418.354	2.756.063	24,0%
	(D)	61.421.017	59.166.507	3,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.860.818	2.986.814	(37,7%)
	(F)	63.281.834	62.153.321	1,8%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	5.909.909	3.165.252	86,7%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.967.486	2.176.039	36,4%
	Resultados Correntes: (D)-(C)	8.877.395	5.341.292	66,2%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	9.181.199	4.043.791	127,0%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-06-2015	Estrutura	30-06-2014	Estrutura
	Custos e Perdas	54.100.635	100,0%	58.109.530	100,0%
61	Mercadorias	185.681	0,3%	122.798	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	24.252.207	44,8%	23.723.006	40,8%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	4.355.050	8,0%	7.055.344	12,1%
64	Custos com o pessoal	17.841.414	33,0%	15.253.170	26,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	45.957	0,1%	25.248	0,0%
66	Amortizações do exercício	5.412.444	10,0%	4.747.479	8,2%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	2.318.147	4,0%
68	Custos e perdas financeiras	450.869	0,8%	580.024	1,0%
69	Custos e perdas extraordinárias	1.557.013	2,9%	4.284.314	7,4%
	Proveitos e Ganhos	63.281.834	100,0%	62.153.321	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	268.923	0,4%	196.728	0,3%
72	Impostos e taxas	48.486.366	76,6%	47.728.267	76,8%
73	Proveitos suplementares	101.858	0,2%	200.148	0,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	9.145.515	14,5%	8.285.301	13,3%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.418.354	5,4%	2.756.063	4,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.860.818	2,9%	2.986.814	4,8%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	junho 2014	junho 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,73%	25,09%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	231,74	265,77
Grau de execução da receita		40,39%	36,87%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	11,00%	7,87%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N ^o habitantes	43,81	30,46
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	351,35	470,09
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,03	0,04
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	390,72	272,04
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,10	0,08
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	5,46	13,11
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	1,47	2,49
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,09
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	117	123

a) PMP calculado de acordo com a fórmula publicada no Despacho 9870/2009, de 13 de Abril, publicado no DR nº. 71, 2ª Série Parte C.

CASCAIS