



Relatório
**Execução
Orçamental**

ÍNDICE

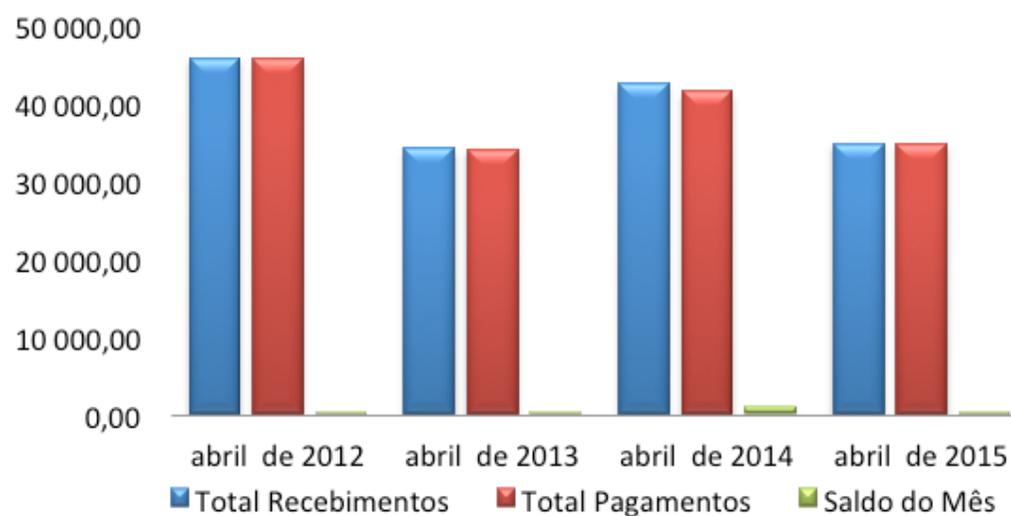
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívidas de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço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

Análise Orçamental Global

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

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	abril de 2012	abril de 2013	abril de 2014	abril de 2015
Total Recebimentos	45.736.145,85	34.172.405,74	42.427.880,85	34.782.488,07
Total Pagamentos	45.605.832,17	34.005.772,85	41.555.477,60	34.667.079,70
Saldo do Mês	130.313,68	166.632,89	872.403,25	115.408,37
Saldo de Correntes	(7.954.826,67)	(3.976.025,28)	(3.082.267,36)	2.561.011,89
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	86,61%	86,41%	89,75%	86,87%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	18,0%	13,4%	13,9%	8,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	24,2	28,0	28,0	14,2

Evolução dos Indicadores Económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes – Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento. O saldo de abril de 2015 é inferior ao do período homólogo.

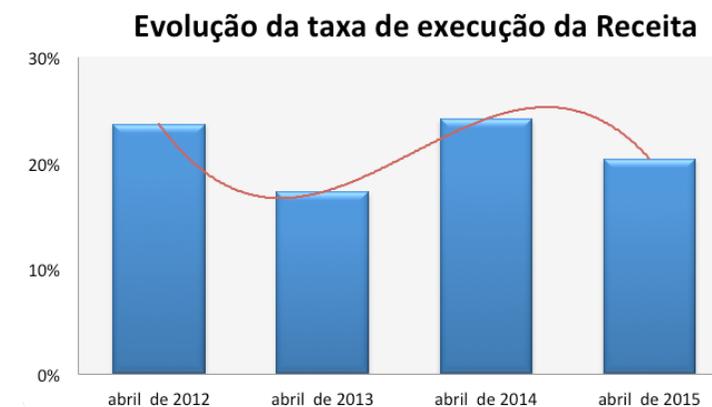
O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 86,87%, demonstrando ter havido uma redução relativamente ao período homólogo de 2014.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de abril de 2015, é inferior (14,2) ao indicador de desenvolvimento no período análogo nos anos 2012 a 2014.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de abril de 2015, atingiu os 20,4%, representando em **valores absolutos € 34.782.488,07**, dos quais € 18.593.028,92 correspondem à recolha de Impostos Diretos e € 5.763.053,08 basicamente a Transferências Correntes da Administração Central do Estado e 3.235.151,29 à Venda de bens e serviços correntes. Ainda em relação ao Valor Executado no intervalo em análise, a diferença verificada entre abril 2015 e os restantes períodos 2012-2014 resulta da utilização do empréstimo de curto prazo que até ao final de abril, só foi utilizado € 1.000.000,00.

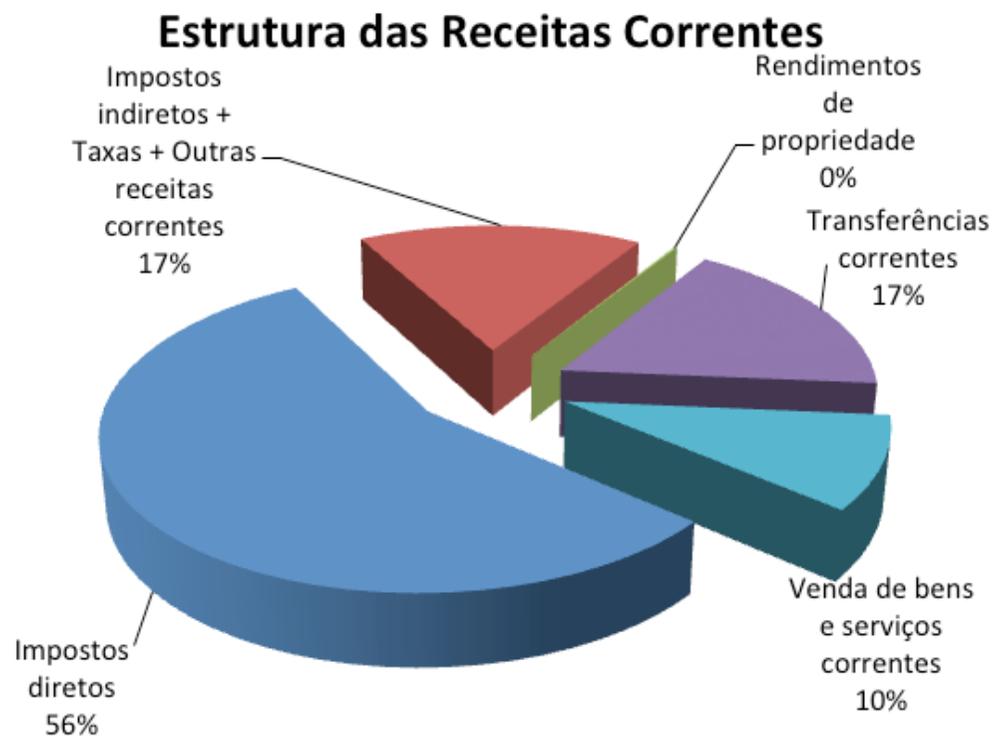
Receita (Unidade Monetária: euros)	abril de 2012	abril de 2013	abril de 2014	abril de 2015
Valor Orçamentado	193.654.372,87	198.643.393,92	175.955.911,63	170.805.310,46
Valor Executado	45.736.145,85	34.172.405,74	42.427.880,85	34.782.488,07
Taxa de Execução	23,6%	17,2%	24,1%	20,4%



Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em abril de 2015, de 21,6%, correspondendo a uma arrecadação de **€33.214.360,25**.

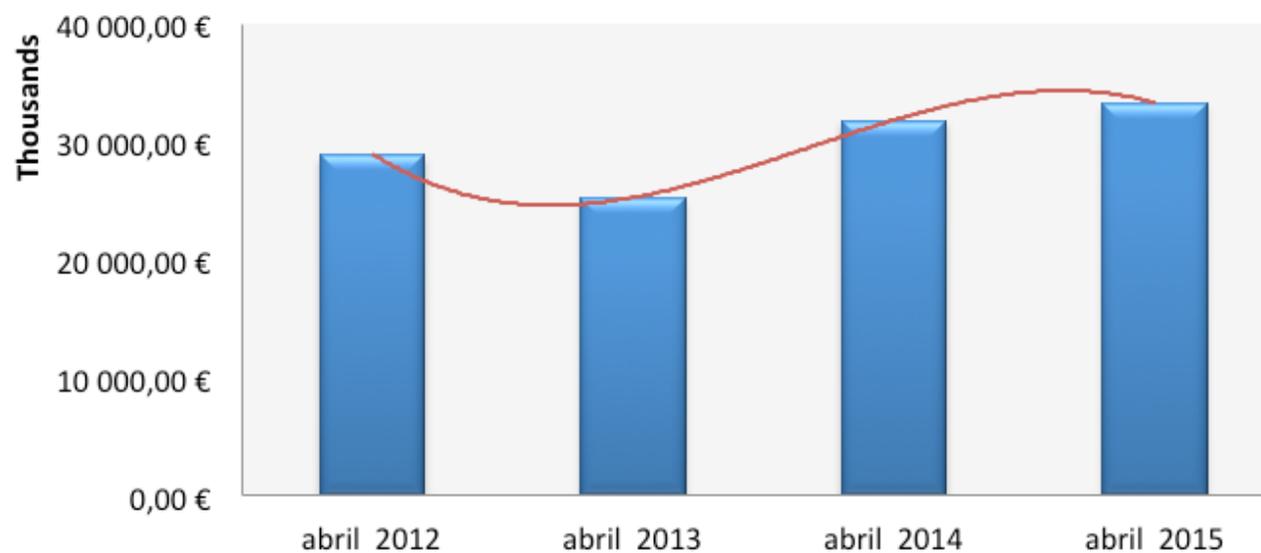
Receitas Correntes - abril 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%
Impostos diretos	88.397.280,00	16.303.846,51	18,4%	109.637.555,00	18.593.028,92	17,0%
Impostos indiretos	12.074.210,00	4.442.569,61	36,8%	11.321.195,00	2.893.184,74	25,6%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	2.200.775,30	27,8%	7.109.151,00	2.596.316,21	36,5%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	86.892,14	19,8%	444.637,00	56.792,86	12,8%
Transferências correntes	16.731.733,00	5.330.976,66	31,9%	17.852.371,00	5.763.053,08	32,3%
- Fundos OE	13.044.485,00	4.348.160,00	33,3%	13.809.135,00	4.565.568,00	33,1%
- Outras	3.687.248,00	982.816,66	26,7%	4.043.236,00	1.197.485,08	29,6%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	3.242.518,02	42,7%	6.844.733,00	3.235.151,29	47,3%
Outras receitas correntes	735.402,00	142.153,76	19,3%	281.709,00	76.833,15	27,3%
Total das Receitas Correntes	133.887.639,00	31.749.732,00	23,7%	153.491.351,00	33.214.360,25	21,6%



Os dados de abril de 2015 demonstram **uma ligeira redução de € 1.464.628,25 no Total das Receitas Correntes** relativamente ao apurado em abril de 2014, com especial incidência nas Receitas provenientes de “Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes”.

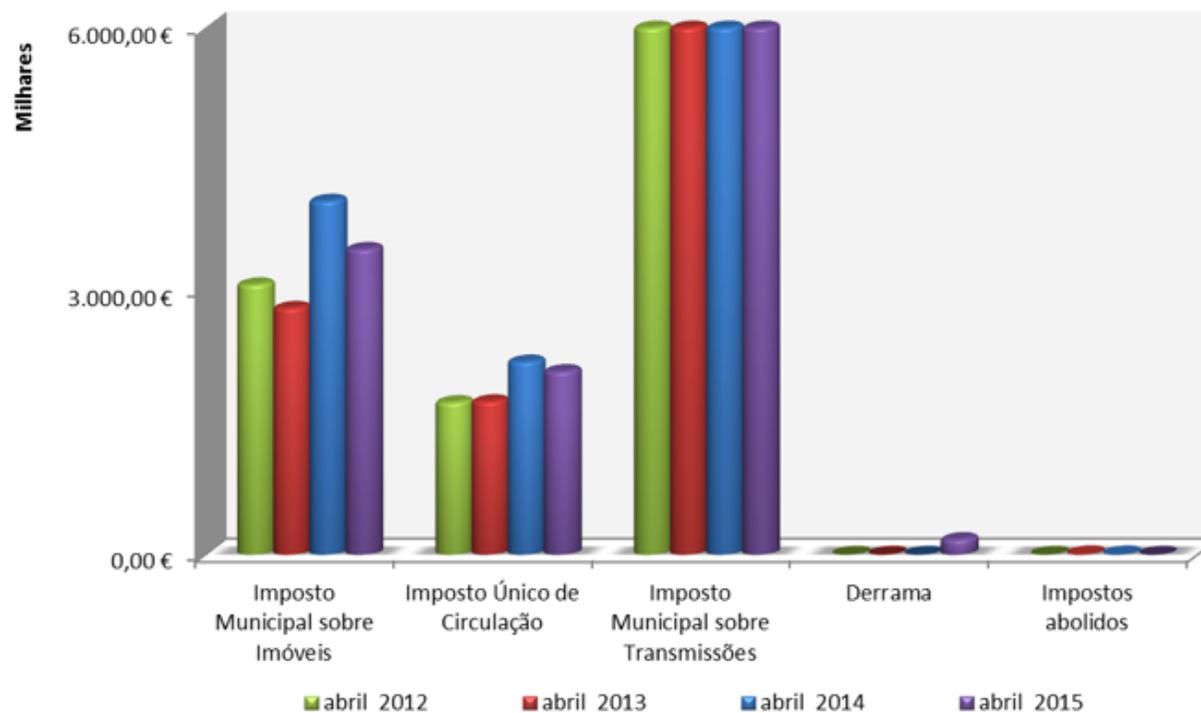
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	abril 2012	abril 2013	Variação 2012/2013	abril 2014	Variação 2013/2014	abril 2015	Variação 2014/2015
Impostos diretos	11.357.909,15	12.188.338,29	7,3%	16.303.846,51	33,8%	18.593.028,92	14,0%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	4.848.385,63	4.857.366,89	0,2%	6.785.498,67	39,7%	5.566.334,10	(18,0%)
Rendimentos de propriedade	907.742,25	222.682,53	(75,5%)	86.892,14	(61,0%)	56.792,86	(34,6%)
Transferências correntes	7.581.776,66	5.394.271,27	(28,9%)	5.330.976,66	(1,2%)	5.763.053,08	8,1%
- Fundos OE	6.124.504,00	4.593.380,00	(25,0%)	4.348.160,00	(5,3%)	4.565.568,00	5,0%
- Outras	1.457.272,66	800.891,27	(45,0%)	982.816,66	22,7%	1.197.485,08	21,8%
Venda de bens e serviços correntes	4.188.209,39	2.507.044,05	(40,1%)	3.242.518,02	29,3%	3.235.151,29	(0,2%)
Total das Receitas Correntes	28.884.023,08	25.169.703,03	(12,9%)	31.749.732,00	26,1%	33.214.360,25	4,6%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	abril 2012	abril 2013	Variação 2012/2013	abril 2014	Variação 2013/2014	abril 2015	Variação 2014/2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	3.075.701,36	2.808.459,48	(8,7%)	4.028.600,37	43,4%	3.480.067,27	(13,6%)
Imposto Único de Circulação	1.735.112,16	1.745.420,95	0,6%	2.198.034,77	25,9%	2.088.845,28	(5,0%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	6.547.095,63	7.626.476,04	16,5%	10.072.055,14	32,1%	12.848.222,94	27,6%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	175.648,34	--
Impostos abolidos	0,00	7.981,82	--	5.156,23	(35,4%)	245,09	(95,2%)
Total de Receitas de Impostos Directos	11.357.909,15	12.188.338,29	7,3%	16.303.846,51	33,8%	18.593.028,92	14,0%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



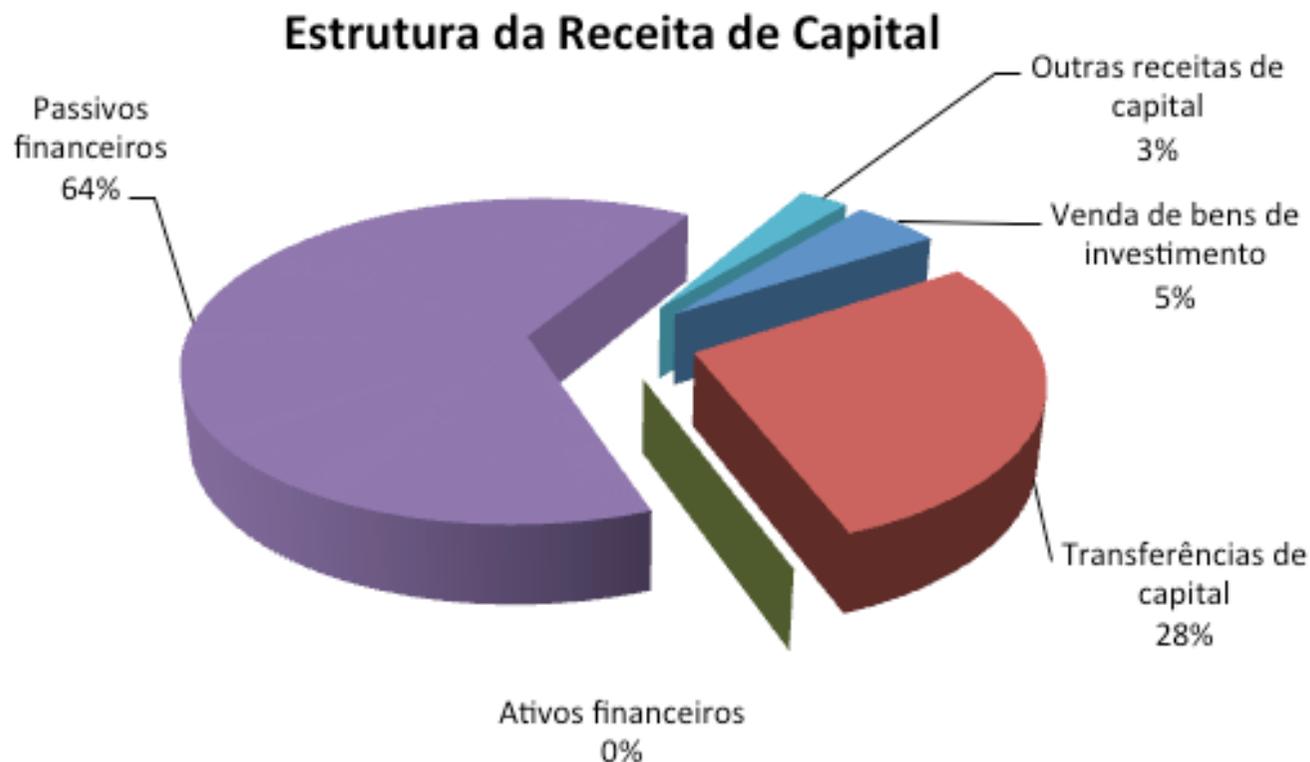
Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de abril de 2015, um crescimento de 14 % relativamente ao registado no período homólogo.

Comparativamente com os dados assinalados em abril de 2014 destacam-se em abril de 2015 as receitas provenientes do **IMT** com um crescimento na ordem dos 27,6 % (€ 2.776.167,80).

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em abril de 2015, atingiu os 9,0% (€ 1.561.692,05) do valor orçamentado, destacando-se a rubrica das “Transferências de Capital do Estado - Participação Comunitária Projetos co-financiados” (€ 225.768,97).

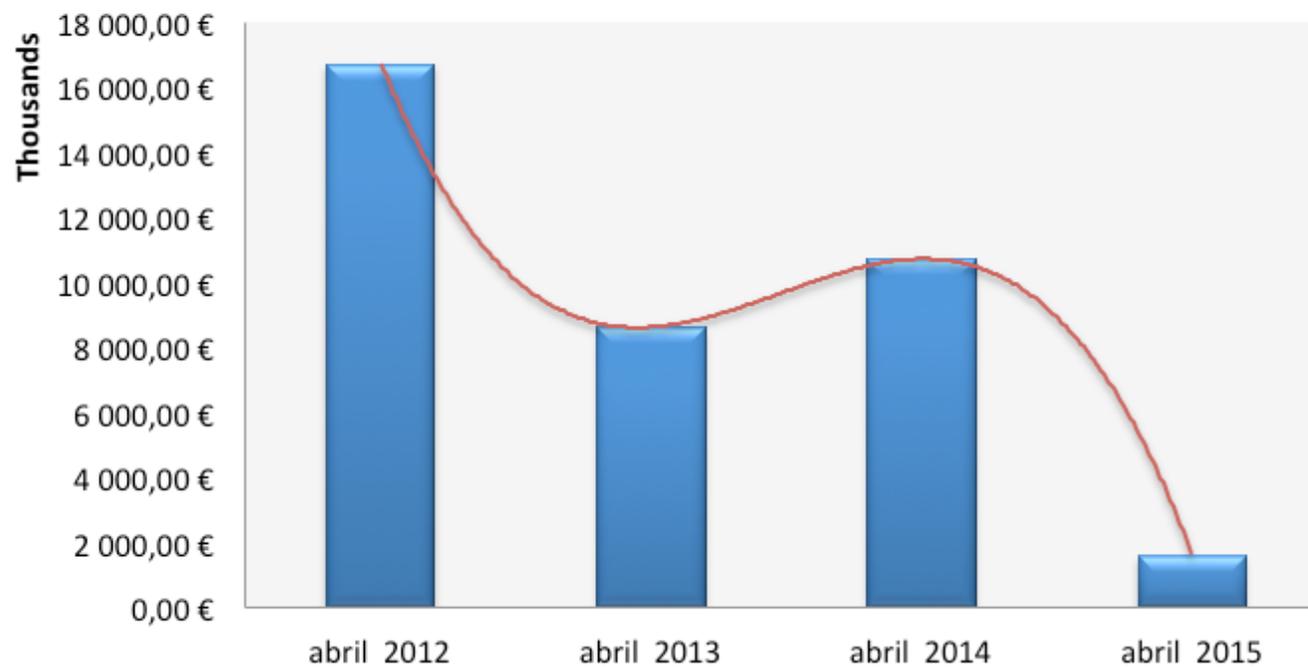
Receitas Capital - abril 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	7.538.689,00	75.917,18	1,0%
Transferências de capital	963.456,00	442.953,99	46,0%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	963.456,00	442.953,99	46,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.500.060,00	1.000.000,00	11,8%
Outras receitas de capital	311.614,00	42.820,88	13,7%
Total das Receitas de Capital	17.313.939,00	1.561.692,05	9,0%



Os dados aferidos no período em análise 2012-2015 demonstram que as **Receitas de Capital** diminuíram neste último período consideravelmente. Em abril de 2015 o decréscimo é de (85,4%) relativamente ao período homólogo de 2014 e deve-se ao facto de só se ter utilizado € 1.000.000,00 do empréstimo de curto de prazo.

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	abril 2012	abril 2013	Variação 2012/2013	abril 2014	Variação 2013/2014	abril 2015	Variação 2014/2015
Venda de bens de investimento	27.200,00	110.385,79	305,8%	211.184,23	91,3%	75.917,18	(64,1%)
Transferências de capital	638.571,91	24.007,17	(96,2%)	142.483,27	493,5%	442.953,99	210,9%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	638.571,91	24.007,17	(96,2%)	142.483,27	493,5%	442.953,99	210,9%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.682.057,75	8.000.000,00	(49,0%)	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)
Outras receitas de capital	330.473,07	447.878,30	35,5%	217.744,16	(51,4%)	42.820,88	(80,3%)
Total das Receitas de Capital	16.678.302,73	8.582.271,26	(48,5%)	10.677.281,66	24,4%	1.561.692,05	(85,4%)

Evolução das Receitas de Capital

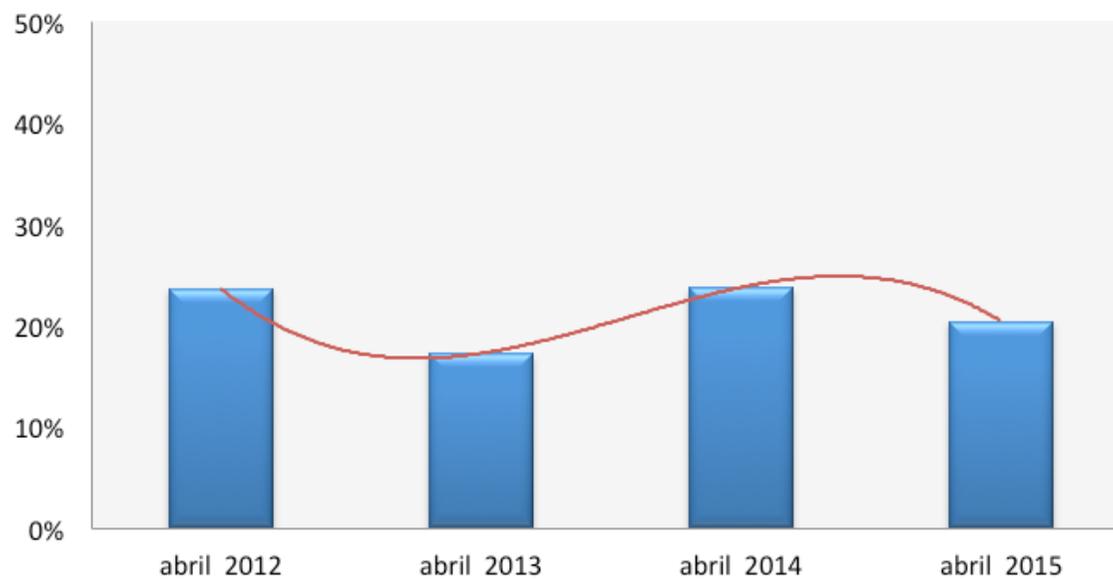


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de abril de 2015, é de 20,3%, representando um nível de pagamentos de €34.667.079,70.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	abril 2012	abril 2013	abril 2014	abril 2015
Valor Orçamentado	193.654.372,87	198.643.393,92	175.955.911,63	170.805.310,46
Valor Executado	45.605.832,17	34.005.772,85	41.555.477,60	34.667.079,70
Taxa de Execução	23,6%	17,1%	23,6%	20,3%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2014 abril									2015 abril									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.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	32.942.618,00	10.475.890,30	31,80%	10.376.789,98	31,50%	10.245.806,16	31,10%	9.924.191,09	30,13%	34.881.240,00	10.789.151,93	30,9%	10.639.955,71	30,5%	10.568.236,62	30,3%	10.054.593,55	28,8%	1,3%
Aquisição de bens e serviços	73.663.049,00	58.036.591,45	78,79%	52.661.650,70	71,49%	29.436.027,89	39,96%	18.712.416,66	25,40%	77.101.750,00	68.305.993,57	88,6%	64.156.784,51	83,2%	34.544.463,12	44,8%	15.024.442,80	19,5%	(19,7%)
Juros e outros encargos	3.057.966,00	1.215.137,28	39,74%	487.584,87	15,94%	277.146,78	9,06%	152.735,64	4,99%	2.006.285,00	1.269.303,20	63,3%	1.211.146,88	60,4%	677.629,57	33,8%	551.874,23	27,5%	261,3%
Transferências correntes	18.814.855,00	11.042.248,26	58,69%	7.581.933,07	40,30%	5.726.518,36	30,44%	3.885.340,46	20,65%	15.008.555,00	12.014.025,89	80,0%	8.715.292,43	58,1%	4.665.285,18	31,1%	4.385.041,97	29,2%	12,9%
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	2.148.979,63	1.371.741,00	63,83%	696.783,03	32,42%	672.091,47	31,27%	659.697,51	30,70%	2.834.199,46	1.365.239,76	48,2%	713.338,61	25,2%	667.414,52	23,5%	637.395,81	22,5%	(3,4%)
Despesas Correntes	132.125.085,63	83.639.226,29	63,30%	73.302.359,65	55,48%	47.855.208,66	36,22%	34.831.999,36	26,36%	131.832.039,46	93.743.714,35	71,1%	85.436.518,14	64,8%	51.123.029,01	38,8%	30.653.348,36	23,3%	(12,0%)
Aquisição de bens de capital	25.320.616,00	21.113.183,95	83,38%	18.235.291,45	72,02%	10.720.617,79	42,34%	4.853.554,13	19,17%	19.567.936,00	14.170.977,99	72,4%	12.948.030,60	66,2%	4.981.593,16	25,5%	2.450.074,78	12,5%	(49,5%)
Transferências de capital	5.833.427,00	4.436.490,80	76,05%	3.413.607,64	58,52%	2.119.428,87	36,33%	913.223,46	15,66%	4.838.396,00	3.247.394,12	67,1%	2.299.001,68	47,5%	554.756,71	11,5%	476.465,67	9,8%	(47,8%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	--	1.100.884,00	150.000,00	13,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	12.550.000,00	12.548.655,96	99,99%	1.242.067,34	9,90%	1.089.393,81	8,68%	956.700,65	7,62%	13.323.219,00	12.656.638,36	95,0%	4.156.638,36	31,2%	1.083.631,95	8,1%	1.083.631,95	8,1%	13,3%
Outras despesas de capital	126.783,00	82.077,65	64,74%	63.423,46	50,03%	62.105,61	48,99%	0,00	0,00%	142.836,00	6.396,46	4,5%	6.396,46	4,5%	3.558,94	2,5%	3.558,94	2,5%	0,0%
Despesas de Capital	43.830.826,00	38.180.408,36	87,1%	22.954.389,89	52,4%	13.991.546,08	31,9%	6.723.478,24	15,3%	38.973.271,00	30.231.406,93	77,6%	19.410.067,10	49,8%	6.623.540,76	17,0%	4.013.731,34	10,3%	(40,3%)
Total das Despesas	175.955.911,63	121.819.634,65	69,2%	96.256.749,54	54,7%	61.846.754,74	35,1%	41.555.477,60	23,6%	170.805.310,46	123.975.121,28	72,6%	104.846.585,24	61,4%	57.746.569,77	33,8%	34.667.079,70	20,3%	(16,6%)

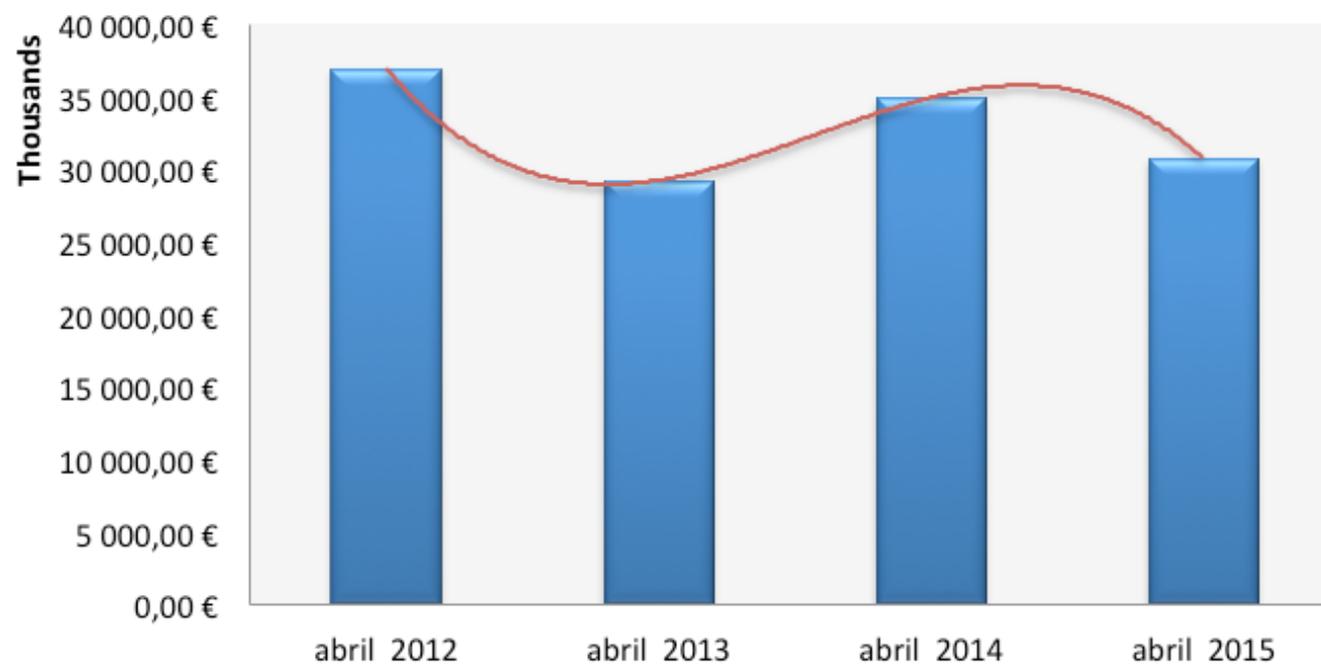
Assiste-se a uma redução da **despesa total paga** na ordem dos €6.888.397,90, passando de €41.555.477,60 (abril 2014) para €34.667.079,70 (abril 2015), com uma execução de 23,6% e de 20,3% respetivamente.

Despesas Correntes

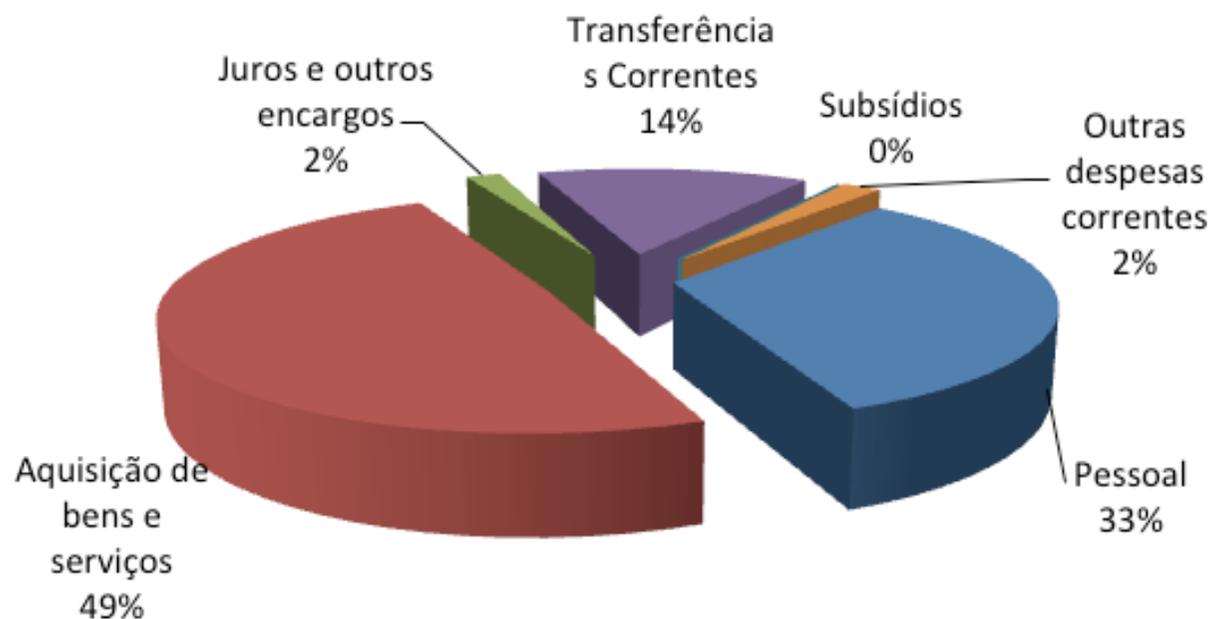
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de abril, foi de 23,3%, registando-se um volume de pagamentos de €30.653.348,36, destacando-se a execução alusiva às Transferências Correntes (29,2%).

Despesas Correntes - abril 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	34.881.240,00	10.568.236,62	30,3%	10.054.593,55	28,8%
Aquisição de bens e serviços	77.101.750,00	34.544.463,12	44,8%	15.024.442,80	19,5%
Juros e outros encargos	2.006.285,00	677.629,57	33,8%	551.874,23	27,5%
Transferências	15.008.555,00	4.665.285,18	31,1%	4.385.041,97	29,2%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	2.834.199,46	667.414,52	23,5%	637.395,81	22,5%
Total das Despesas Correntes	131.832.039,46	51.123.029,01	38,8%	30.653.348,36	23,3%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em abril de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (49%), seguidas das de “pessoal” (33%) e das de “Transferências Correntes” (14%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	abril 2015					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.124.514,00	3.874.657,19	3.751.229,38	90,9%	1.084.238,26	26,3%
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	1.121.463,00	419.022,99	413.167,49	36,8%	200.584,37	17,9%
020204	Locação de edifícios	2.514.335,00	2.450.773,71	2.437.273,71	96,9%	615.148,74	24,5%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	52.702,77	43.427,77	36,9%	21.090,81	17,9%
020208	Locação de outros bens	453.363,00	228.441,26	211.263,84	46,6%	123.747,14	27,3%
020209	Comunicações	1.299.773,00	1.043.034,73	1.042.650,38	80,2%	194.402,99	15,0%
020210	Transportes	1.130.775,00	1.083.286,38	431.778,62	38,2%	209.755,27	18,5%
020211	Representação dos serviços	23.986,00	10.659,81	5.633,42	23,5%	5.699,12	23,8%
020212	Seguros	529.950,00	492.514,58	248.049,20	46,8%	150.417,55	28,4%
020213	Deslocações e estadas	25.220,00	13.838,47	12.634,47	50,1%	9.222,89	36,6%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.370.745,00	1.004.593,37	675.925,07	49,3%	253.509,20	18,5%
020215	Formação	225.259,00	183.049,32	180.201,30	80,0%	59.855,98	26,6%
020216	Seminários, exposições e similares	55.498,00	20.211,43	19.996,18	36,0%	6.667,00	12,0%
020217	Publicidade	455.838,00	420.433,45	420.433,45	92,2%	116.188,57	25,5%
020218	Vigilância e segurança	2.691.290,00	2.534.837,74	2.534.837,74	94,2%	914.387,73	34,0%
020219	Assistência técnica	1.676.939,00	1.195.446,36	1.110.575,04	66,2%	269.596,91	16,1%
020220	Outros trabalhos especializados	44.249.976,00	42.449.724,96	42.211.629,62	95,4%	7.137.584,23	16,1%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.200.848,00	2.200.000,00	466.475,35	21,2%	466.475,35	21,2%
020225	Outros serviços	4.181.148,00	2.989.244,84	2.905.380,40	69,5%	996.270,53	23,8%
	Total	70.162.703,00	64.062.366,24	60.518.455,31	86,3%	13.107.141,67	18,7%

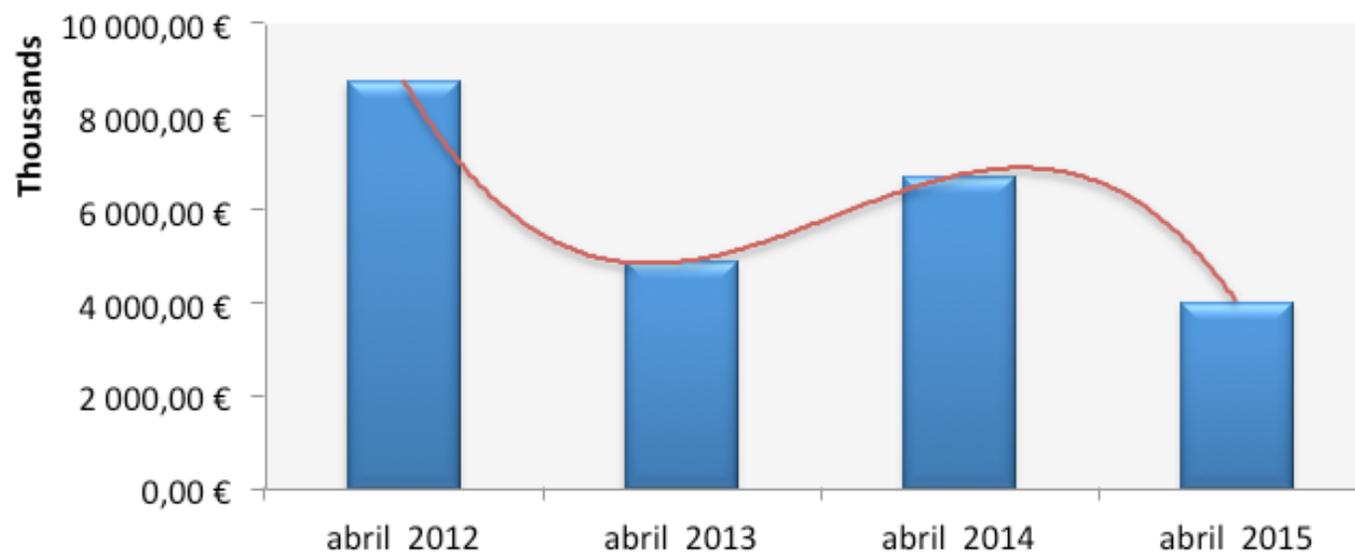
Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.13 – Deslocações e estadas” e “02.02.18 – Vigilância e segurança”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de abril de 2015, respetivamente com 36,6% e 34,0%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de abril de 2015, é de 10,3%, com um volume de pagamentos no montante de €4.013.731,34. Neste grupo o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo de “Aquisição de bens de capital” com uma taxa de 12,5%.

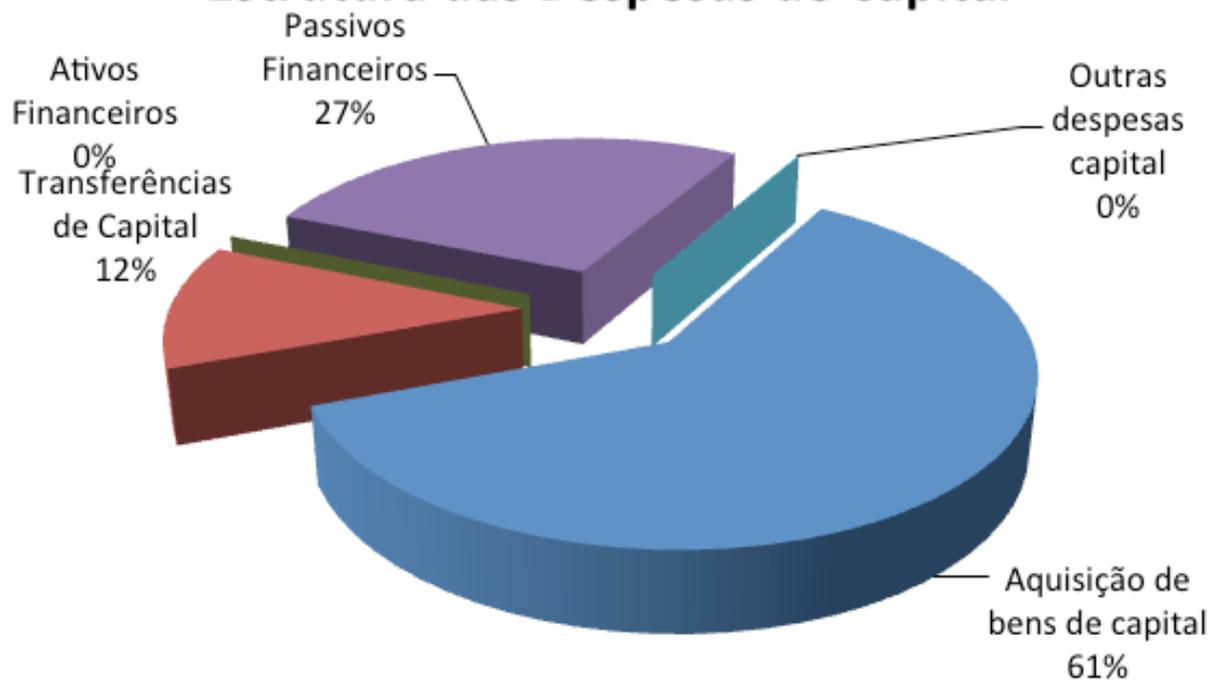
Despesas Capital - abril 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	19.567.936,00	4.981.593,16	2.450.074,78	12,5%
Transferências de capital	4.838.396,00	554.756,71	476.465,67	9,8%
Ativos financeiros	1.100.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	1.083.631,95	1.083.631,95	8,1%
Outras despesas de capital	142.836,00	3.558,94	3.558,94	2,5%
Total das Despesas Capital	38.973.271,00	6.623.540,76	4.013.731,34	10,3%

Evolução das Despesas de Capital



Na estrutura das **Despesas de Capital** é o investimento direto em construções diversas “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 61% do total, seguido dos “Passivos Financeiros” com 27%.

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)	abril 2014			abril 2015						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
EDUCAÇÃO	9.552.609,00	1.776.890,59	18,6%	8.192.192,00	7.045.616,16	86,0%	6.389.464,92	78,0%	1.356.084,75	16,6%	(23,7%)
CULTURA	3.042.575,00	448.773,50	14,7%	2.664.017,00	1.791.307,61	67,2%	1.330.303,84	49,9%	205.070,92	7,7%	(54,3%)
DESPORTO	2.481.693,00	488.710,66	19,7%	1.941.441,00	1.698.662,22	87,5%	1.653.820,55	85,2%	408.184,04	21,0%	(16,5%)
JUVENTUDE	2.611.182,00	761.627,88	29,2%	1.708.255,00	1.411.561,33	82,6%	665.159,63	38,9%	275.645,19	16,1%	(63,8%)
ACÇÃO SOCIAL	7.029.310,00	1.180.431,92	16,8%	5.423.371,00	4.187.099,37	77,2%	2.635.289,96	48,6%	1.997.187,81	36,8%	69,2%
SAÚDE	771.438,00	202.007,12	26,2%	571.563,00	464.047,60	81,2%	206.904,40	36,2%	169.586,40	29,7%	(16,0%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	11.350.679,00	2.637.087,41	23,2%	5.642.184,00	3.127.522,80	55,4%	2.579.424,06	45,7%	605.982,19	10,7%	(77,0%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	8.732.321,00	3.405.449,49	39,0%	11.411.297,00	11.395.128,92	99,9%	11.363.225,87	99,6%	2.479.765,62	21,7%	(27,2%)
PROTECÇÃO CIVIL	2.344.730,00	480.662,56	20,5%	1.699.564,00	1.528.330,39	89,9%	805.400,18	47,4%	682.139,69	40,1%	41,9%
POLICIA MUNICIPAL	217.717,00	33.209,51	15,3%	237.011,00	134.512,63	56,8%	129.283,42	54,5%	29.075,04	12,3%	(12,4%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	909.016,00	124.146,88	13,7%	1.733.257,00	1.632.269,71	94,2%	1.526.269,71	88,1%	208.023,60	12,0%	67,6%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	4.248.375,00	490.534,25	11,5%	3.625.368,00	3.062.997,33	84,5%	2.943.518,67	81,2%	692.132,61	19,1%	41,1%
MEIO AMBIENTE	2.866.006,00	476.851,41	16,6%	2.381.607,00	1.551.686,36	65,2%	1.270.711,43	53,4%	234.051,24	9,8%	(50,9%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	41.998.708,00	11.937.060,85	28,4%	39.697.726,00	36.880.295,51	92,9%	35.271.642,19	88,9%	6.046.448,22	15,2%	(49,3%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.730.303,00	978.147,83	17,1%	5.343.337,00	3.025.051,37	56,6%	2.899.799,20	54,3%	1.149.414,45	21,5%	17,5%
DESPESAS COM PESSOAL	32.942.618,00	9.924.191,09	30,1%	34.881.240,00	10.789.151,93	30,9%	10.639.955,71	30,5%	10.054.593,55	28,8%	1,3%
DESPESAS GERAIS	39.126.631,63	6.209.857,15	15,9%	43.651.880,46	34.249.880,04	78,5%	22.536.411,50	51,6%	8.073.694,38	18,5%	30,0%
Total Geral:	175.955.911,63	41.555.640,10	23,6%	170.805.310,46	123.975.121,28	72,6%	104.846.585,24	61,4%	34.667.079,70	20,3%	(16,6%)

Em abril de 2015 o Total Geral do **Financiamento Definido** é de € 170.805.310,46, inferior em € 5.150.601,17 à verba dotada em abril de 2014. A taxa de execução das GOP, no final de abril de 2015, é de 20,3%, correspondendo a pagamentos no montante de €34.667.079,70, dos quais €10.054.593,55 dizem respeito a “Despesas com Pessoal” cuja taxa de execução é de 28,8%, seguido das “Despesas Gerais” com pagamentos no montante de € 8.073.694,38 (18,5%) e dos pagamentos relativos a “Atividades de Âmbito Geral” na ordem dos € 6.046.448,22 (15,2%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	300.577,00	222.879,56	74,2%	170.258,78	56,6%	154.648,35	120.694,58	40,2%	Sr. Presidente
DHS	6.069.586,00	4.723.146,97	77,8%	2.914.194,36	48,0%	2.300.857,22	2.238.774,21	36,9%	Ver. Frederico Almeida
DED	6.517.637,00	5.545.955,55	85,1%	4.892.448,07	75,1%	2.198.261,16	1.554.251,51	23,8%	Ver. Frederico Almeida
DGT	569.220,00	297.374,91	52,2%	182.036,86	32,0%	145.400,17	121.393,69	21,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	27.278.590,00	22.715.418,97	83,3%	21.965.470,28	80,5%	11.501.858,87	3.928.359,60	14,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.663.190,00	1.045.911,22	62,9%	434.907,45	26,1%	348.219,91	314.259,85	18,9%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	275.600,00	152.613,97	55,4%	78.049,34	28,3%	42.624,42	31.698,57	11,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	111.657,00	111.653,54	100,0%	95.651,24	85,7%	49.844,52	49.844,52	44,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	1.708.255,00	1.411.561,33	82,6%	665.159,63	38,9%	292.082,52	275.645,19	16,1%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.098.660,00	1.565.492,92	74,6%	1.557.581,87	74,2%	556.647,44	375.484,54	17,9%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	37.704.033,00	35.297.379,01	93,6%	34.196.029,74	90,7%	16.592.952,58	5.466.864,77	14,5%	Sr. Presidente
DFP	2.416.323,00	2.111.042,04	87,4%	1.920.038,65	79,5%	533.402,78	471.485,40	19,5%	Sr. Presidente
DHI/DIAJ	1.015.878,00	731.010,51	72,0%	427.362,59	42,1%	367.517,63	211.621,73	20,8%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHI/DVRH	2.585.682,00	1.335.655,72	51,7%	1.230.195,50	47,6%	746.196,10	661.048,81	25,6%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	237.011,00	134.512,63	56,8%	129.283,42	54,5%	45.532,44	29.075,04	12,3%	Sr. Presidente
SPC	1.720.291,00	1.534.480,46	89,2%	811.550,25	47,2%	727.173,52	688.289,76	40,0%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	34.881.240,00	10.789.151,93	30,9%	10.639.955,71	30,5%	10.568.236,62	10.054.593,55	28,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	43.651.880,46	34.249.880,04	78,5%	22.536.411,50	51,6%	10.575.113,52	8.073.694,38	18,5%	Sr. Presidente

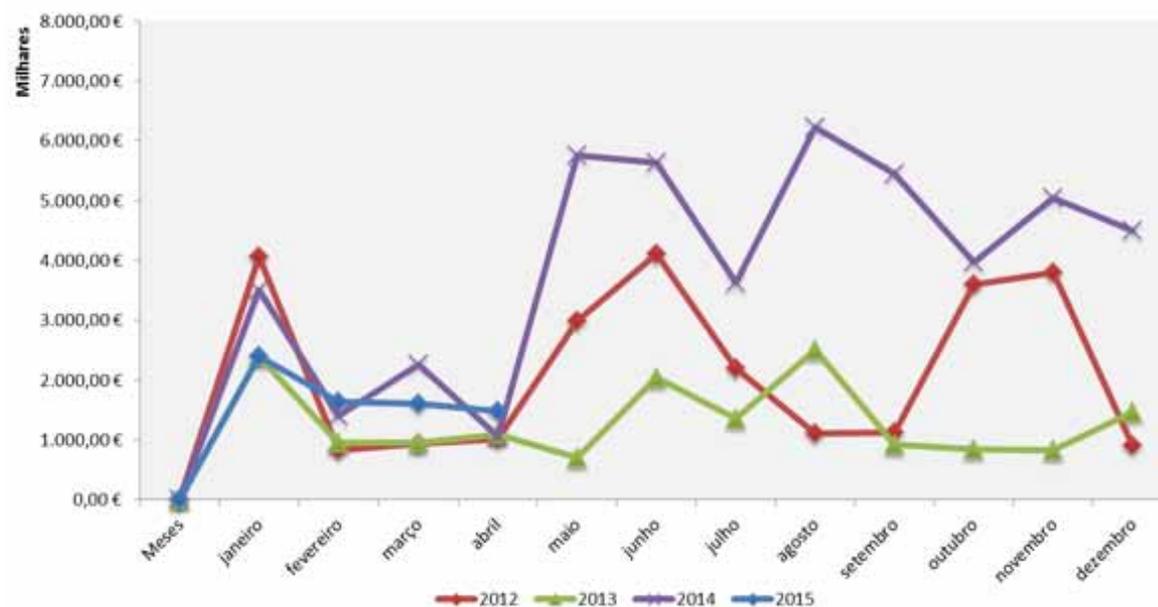
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- DPC (44,6%), responsável pelo Departamento de Planeamento e Participações;
- GRIP (40,2%), responsável pelas Relações Internacionais, Públicas e Protocolo;
- SPC (40,0%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- DHS (36,9%), responsável pelo Departamento de Habitação e Desenvolvimentos Assuntos Jurídicos;
- Despesas de Pessoal (28,8%), responsável pelos Recursos Humanos;

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	abr. 2012	abr. 2013	abr. 2014	abr. 2015
1	119.850,46	362.239,29	590.928,90	57.059,38
2	7.988,72	355.364,82	495.186,29	23.998,41
3	126.862,42	747.022,59	479.948,06	30.234,78
4	135.733,07	516.200,13	587.801,55	42.853,55
5	113.143,21	459.936,11	486.885,44	406.276,42
6	208.121,01	282.853,61	482.119,68	374.629,79
7	420.284,59	310.587,66	440.873,50	369.854,52
8	380.943,84	319.954,64	538.358,21	709.179,19
9	743.315,18	361.578,08	194.458,24	2.074.187,93
10	395.009,01	281.213,35	205.336,98	1.593.536,92
11	122.380,00	953.175,32	1.837.631,29	1.592.613,78
12	3.140.086,48	912.129,75	1.955.841,18	1.616.203,10
13	2.946.733,25	698.925,75	2.021.337,22	6.410.263,91
14	2.901.538,41	4.613.911,06	2.008.534,53	5.438.493,33
15	2.377.279,79	3.071.313,23	3.298.253,85	3.044.883,83
16	2.224.845,16	2.889.196,95	2.610.419,26	2.677.588,76
17	2.162.533,30	2.842.277,88	518.832,33	2.655.309,85
18	545.671,87	2.479.147,05	547.669,90	239.050,77
19	130.313,68	214.798,90	1.085.504,11	179.860,82
20		206.849,30	872.403,25	183.671,96
21		167.484,10		
22				
23				
24				
Média	1.010.664,92	1.097.436,17	1.062.916,19	1.485.987,55

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de abril de 2015, situa-se em **€ 1.485.987,55**, sendo este valor superior ao dos períodos homólogos.

Dívidas de Entidades Financiadoras

30-04-2015

Dívidas de Entidades Financiadoras

Origem - Projecto	Até 2011	2012	2013	2014	2015	Total
Projectos ao QREN - POVT						
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	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	0,00
Total de POVT	0,00	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	0,00
168 - Escola do 1º CEB de Alcabideche 3	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
826 - Espaço Central Bairro da Adroana	0,00	0,00	2.305,38	0,00	0,00	2.305,38
Total de PORLisboa	0,01	0,00	2.305,38	0,00	0,00	2.305,39
FEINPT/ACIDI						
MISP - Projeto de Mediação Intercultural no Atendimento em Serviços Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	6.232,06	6.232,06
Total de EU	0,00	0,00	0,00	0,00	6.232,06	6.232,06
PRODER						
Minimização de Riscos Bióticos Após Incêndios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Defesa da Floresta Contra Incêndios	0,00	0,00	0,00	24.418,80	0,00	24.418,80
Total de POPH	0,00	0,00	0,00	24.418,80	0,00	24.418,80
União Europeia						
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
Total de EU	0,00	0,00	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
TOTAL GERAL	0,01	0,00	2.305,38	35.067,71	32.976,02	70.349,12

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	30-04-2015			30-04-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	15.147.059		15.147.059	16.787.090		16.787.090
452	Edifícios	2.555.022	1.568.839	986.182	2.762.571	1.546.151	1.216.420
453	Outras construções e infra-estruturas	90.193.778	36.610.881	53.582.897	84.879.649	21.405.633	63.474.016
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	87.459	2.885.590	3.480.910	159.402	3.321.508
459	Outros bens de domínio público	80.816	22.607	58.208	1.625.591	2.357	1.623.234
445	Imobilizações em curso	26.652.883		26.652.883	35.834.101		35.834.101
		137.602.607	38.289.786	99.312.821	145.369.913	23.113.543	122.256.370
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	4.293.853	3.476.794	817.058	3.572.594	3.118.307	454.287
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.162.275	8.382.627	779.648	8.995.244	7.932.760	1.062.485
		13.456.127	11.859.421	1.596.706	12.567.838	11.051.067	1.516.771
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	141.944.516		141.944.516	137.815.014		137.815.014
422	Edifícios e outras construções	189.784.942	39.149.236	150.635.706	176.389.393	34.136.948	142.252.446
423	Equipamento básico	6.832.070	4.927.714	1.904.356	6.702.257	4.639.308	2.062.949
424	Equipamento de transporte	6.950.103	6.115.765	834.338	7.370.191	6.287.833	1.082.358
425	Ferramentas e utensílios	415.274	389.690	25.585	402.174	374.190	27.984
426	Equipamento administrativo	9.207.110	8.786.711	420.399	9.768.061	9.306.037	462.025
429	Outras imobilizações corpóreas	13.895.999	11.811.390	2.084.609	11.551.993	9.280.381	2.271.612
442	Imobilizações em curso	7.258.607		7.258.607	8.590.161		8.590.161
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	3.125.862		3.125.862
		378.780.424	71.180.505	307.599.919	361.715.107	64.024.697	297.690.411
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.718.004		34.718.004
414	Investimentos em imóveis	25.087.356	457.038	24.630.318	24.432.624	402.457	24.030.167
		59.805.360	457.038	59.348.322	59.150.628	402.457	58.748.171

Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.548.781		1.548.781	1.456.342		1.456.342
		1.548.781		1.548.781	1.456.342		1.456.342
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	10.696.415		10.696.415	4.197.372		4.197.372
213	Utentes, c/c	69.467		69.467	100.224		100.224
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	48.377		48.377	781		781
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.545.659	9.545.659	0	8.814.339	8.814.339	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.198		4.198	7.459		7.459
24	Estado	28.221		28.221	0		0
262+263+267+268	Outros devedores	1.518.553	197.341	1.321.213	1.929.813	190.224	1.739.589
		21.910.891	9.743.000	12.167.892	15.049.989	9.004.563	6.045.426
Titulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	1.617.662		1.617.662	2.438.087		2.438.087
11	Caixa	19.223		19.223	24.595		24.595
		1.636.884	0	1.636.884	2.462.682	0	2.462.682
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	997.505		997.505	451.314		451.314
272	Custos diferidos	64.595		64.595	31.909		31.909
		1.062.100	0	1.062.100	483.223	0	483.223
Total do Activo		615.803.175	131.529.751	484.273.425	598.255.722	107.596.327	490.659.395

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-03-2015	31-03-2014
	Fundos próprios		
51	Património	291.193.394	284.468.632
	Reservas		
571	Reservas legais	4.457.197	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	52.393.996	49.478.663
59	Resultados transitados	28.300.182	35.036.421
88	Resultado Líquido do Exercício	1.113.670	(5.937.611)
		378.867.617	368.912.479
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.243.774	2.640.596
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	38.394.264	42.481.600
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	1.000.000	8.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	14.009
221	Fornecedores, c/c	18.273.013	9.466.941
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	10.017.912	21.325.057
261	Fornecedores de imobilizado	7.983.687	14.004.927
24	Estado e outros entes públicos	1.199.451	689.898
262+263+267+268	Outros credores	1.564.727	4.796.453
265	Operações de Tesouraria	81.464	135.405
		40.128.007	58.932.690
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	4.273.034	3.911.657
274	Proveitos diferidos	13.366.728	13.780.373
		17.639.762	17.692.030
	Total do Passivo e Capital Próprio	484.273.425	490.659.395

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados de abril de 2015 regista-se um aumento, relativamente a 2014, de 118,8% no resultado líquido do exercício, passando de (€5.937.611,00), em 2014, para €1.113.670,00, em 2015.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-04-2015	30-04-2014	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	116.339	82.690	40,7%
62	Fornecimentos e serviços externos	10.594.145	10.055.298	5,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	1.732.815	3.237.507	(46,5%)
64	Custos com o pessoal	10.690.353	9.554.272	11,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	33.993	7.267	367,8%
66	Amortizações do exercício	3.465.792	5.674.947	(38,9%)
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	(A)	26.633.438	28.611.982	(6,9%)
68	Custos e perdas financeiras	184.064	175.588	4,8%
	(C)	26.817.502	28.787.570	(6,8%)
69	Custos e perdas extraordinárias	482.755	1.681.850	(71,3%)
	(E)	27.300.257	30.469.420	(10,4%)
88	Resultado líquido do exercício	1.113.670	(5.937.611)	118,8%
		28.413.927	24.531.809	15,8%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	140.735	131.517	7,0%
72	Impostos e taxas	18.726.049	14.945.312	25,3%
73	Proveitos suplementares	71.268	136.692	(47,9%)
74	Transferências e subsídios obtidos	5.773.094	5.320.130	8,5%
	(B)	24.711.145	20.533.650	20,3%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.544.691	2.605.331	(2,3%)
	(D)	27.255.836	23.138.982	17,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.158.091	1.392.827	(16,9%)
	(F)	28.413.927	24.531.808	15,8%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	(1.922.292)	(8.078.331)	76,2%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.360.627	2.429.743	(2,8%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	438.334	(5.648.588)	107,8%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	1.113.670	(5.937.611)	118,8%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-04-2015	Estrutura	30-04-2014	Estrutura
	Custos e Perdas	27.300.257	100,0%	30.469.420	100,0%
61	Mercadorias	116.339	0,4%	82.690	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	10.594.145	38,8%	10.055.298	33,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	1.732.815	6,3%	3.237.507	10,6%
64	Custos com o pessoal	10.690.353	39,2%	9.554.272	31,4%
65	Outros custos e perdas operacionais	33.993	0,1%	7.267	0,0%
66	Amortizações do exercício	3.465.792	12,7%	5.674.947	18,6%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	184.064	0,7%	175.588	0,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	482.755	1,8%	1.681.850	5,5%
	Proveitos e Ganhos	28.413.927	100,0%	24.531.808	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	140.735	0,5%	131.517	0,5%
72	Impostos e taxas	18.726.049	65,9%	14.945.312	60,9%
73	Proveitos suplementares	71.268	0,3%	136.692	0,6%
74	Transferências e subsídios obtidos	5.773.094	20,3%	5.320.130	21,7%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.544.691	9,0%	2.605.331	10,6%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.158.091	4,1%	1.392.827	5,7%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	abril 2014	abril 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,88%	29,00%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	111,39	116,91
Grau de execução da receita		24,11%	20,36%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	11,68%	7,07%
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	27,99	14,21
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	379,90	490,50
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,04	0,04
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	449,30	313,04
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	(46,01)	(10,44)
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	(7,52)	(1,51)
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,09
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	106	130

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

CASCAIS