



Relatório de Execução Orçamental

Agosto 2014



ÍNDICE

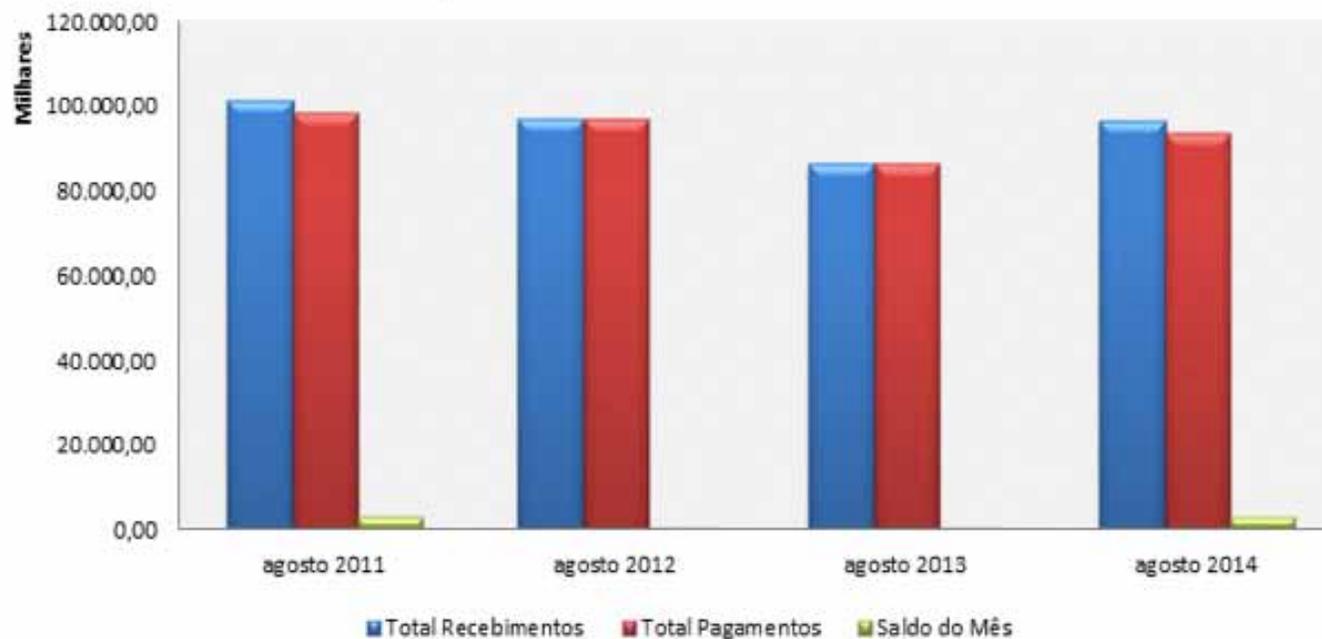
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Divida de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	31
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 agosto, nos anos de 2011 a 2014.

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	agosto 2011	agosto 2012	agosto 2013	agosto 2014
Total Recebimentos	101.429.187,72	97.170.666,62	86.503.382,99	96.525.231,01
Total Pagamentos	98.254.521,96	96.935.043,73	86.277.691,02	93.617.761,35
Saldo do Mês	3.174.665,76	235.622,89	225.691,97	2.907.469,66
Saldo de Correntes	6.150.200,47	(2.243.841,89)	3.585.845,02	6.840.374,63
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	87,3%	87,4%	89,4%	91,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	19,2%	19,0%	14,6%	13,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	98,1	61,1	61,1	62,3

Evolução dos Indicadores Económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) **garante o equilíbrio orçamental** libertando valores para cobertura de Investimento, situação que se verifica no fim do mês de agosto de 2014.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 91,1%, demonstrando uma ligeira subida relativamente ao período em análise de 2011 a 2013.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de agosto de 2014, é ligeiramente superior (62,3) ao indicador de desenvolvimento dos meses em análise nos dois últimos anos e inferior ao de 2011.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de agosto de 2014, atingiu os **54,6%** representando em **valores absolutos €96.525.231,01**, dos quais € 32.428.659,75 correspondem ao Imposto Municipal sobre imóveis, € 20.706.710,79 correspondem à recolha do Imposto Municipal sobre transmissões onerosas de imóveis, € 8.587.616,00 a Transferências correntes do Estado e €8.500.000,00 à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

Receita (Unidade Monetária: euros)	agosto 2011	agosto 2012	agosto 2013	agosto 2014
Valor Orçamentado	198.596.288,45	201.592.131,87	199.949.421,92	176.748.687,63
Valor Executado	101.429.187,72	97.170.666,62	86.503.382,99	96.525.231,01
Taxa de Execução	51,1%	48,2%	43,3%	54,6%



Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em agosto de 2014, de 63,7%, correspondendo em valores absolutos, a uma arrecadação de **€ 85.354.770,68**.

Receitas Correntes - agosto 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2013	Execução 2013	%	Orçamento 2014	Execução 2014	%
Impostos diretos	97.363.448,00	48.274.741,42	49,6%	88.397.280,00	58.758.785,36	66,5%
Impostos indiretos	11.696.785,00	7.964.275,93	68,1%	12.074.210,00	7.469.860,12	61,9%
Taxas, multas e outras penalidades	7.739.562,00	3.660.417,83	47,3%	7.911.698,00	4.246.001,56	53,7%
Rendimentos da propriedade	1.216.360,00	362.686,59	29,8%	439.491,00	300.523,48	68,4%
Transferências correntes	18.165.205,00	11.469.655,37	63,1%	16.932.008,00	10.213.503,09	60,3%
- Fundos OE	13.780.142,00	9.186.760,00	66,7%	13.044.485,00	8.587.616,00	65,8%
- Outras	4.385.063,00	2.282.895,37	52,1%	3.887.523,00	1.625.887,09	41,8%
Venda de bens e serviços correntes	8.624.280,00	3.919.518,45	45,4%	7.597.825,00	4.116.949,12	54,2%
Outras receitas correntes	383.512,00	418.087,88	109,0%	735.402,00	249.147,95	33,9%
Total das Receitas Correntes	145.189.152,00	76.069.383,47	52,4%	134.087.914,00	85.354.770,68	63,7%

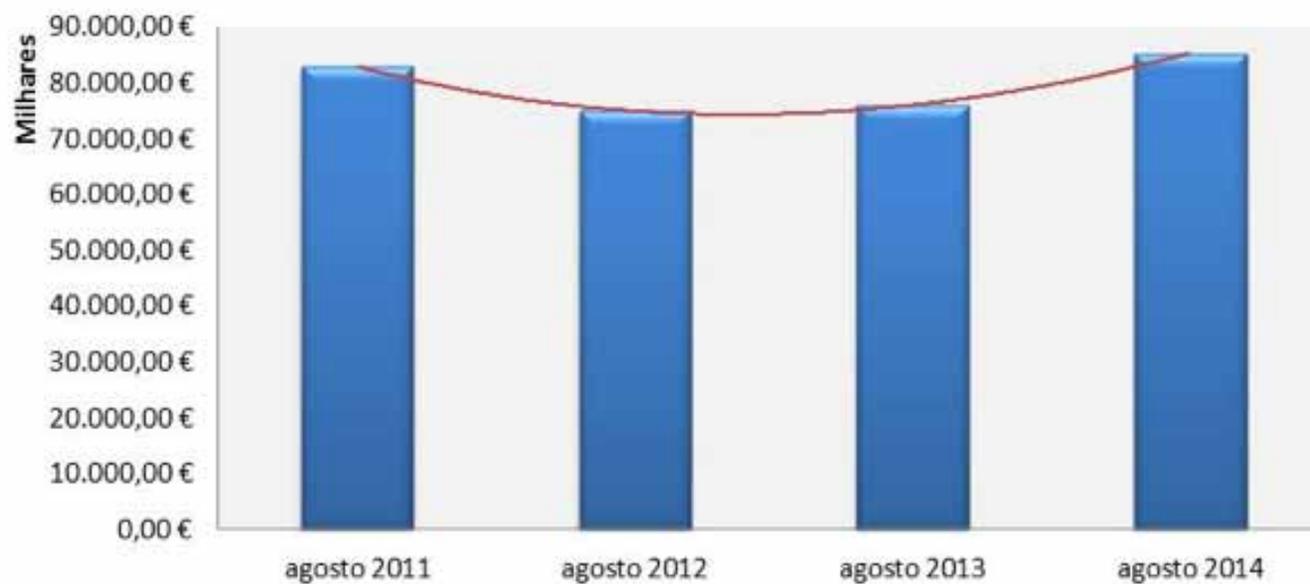
Estruturas das Receitas Correntes



Em agosto de 2014 verificou-se um aumento de € 9.285.387,21 nas Receitas Correntes relativamente ao apurado no período homólogo de 2013, com especial incidência nas Receitas provenientes de “Impostos Diretos”.

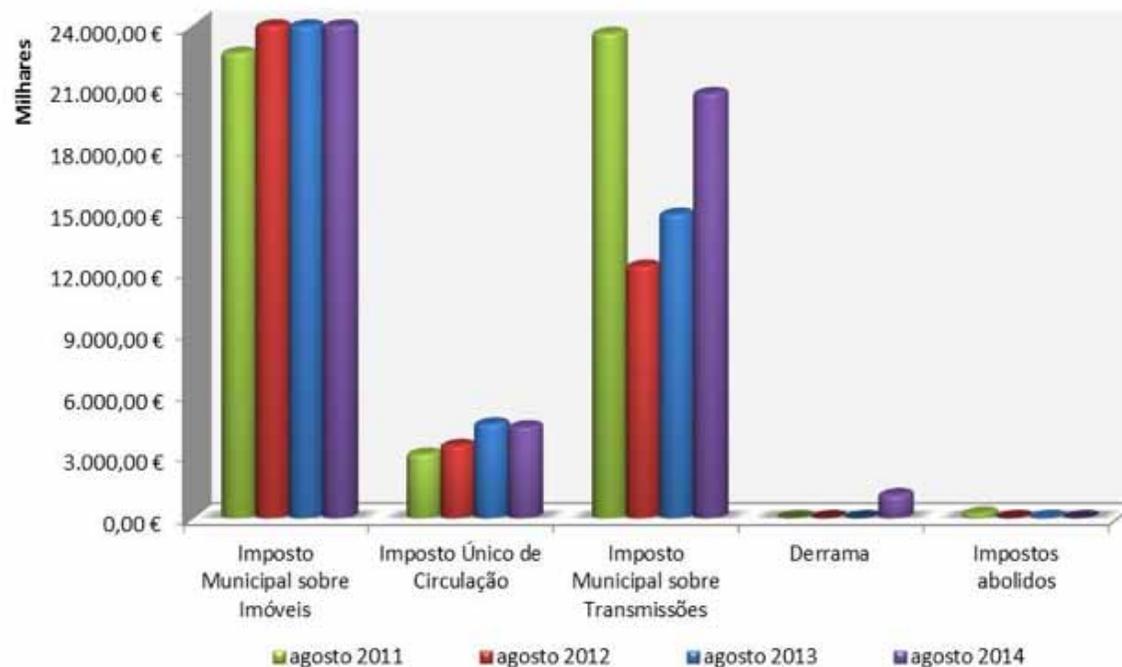
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	agosto 2011	agosto 2012	Varição 2011/2012	agosto 2013	Varição 2012/2013	agosto 2014	Varição 2013/2014
Impostos diretos	49.666.943,82	40.418.923,34	(18,6%)	48.274.741,42	19,4%	58.758.785,36	21,7%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	9.417.439,71	9.764.427,65	3,7%	12.042.781,64	23,3%	11.965.009,63	(0,6%)
Rendimentos de propriedade	711.601,18	1.320.219,98	85,5%	362.686,59	(72,5%)	300.523,48	(17,1%)
Transferências correntes	16.836.551,10	17.690.810,15	5,1%	11.469.655,37	(35,2%)	10.213.503,09	(11,0%)
- Fundos OE	12.893.873,00	12.249.008,00	(5,0%)	9.186.760,00	(25,0%)	8.587.616,00	(6,5%)
- Outras	3.942.678,10	5.441.802,15	38,0%	2.282.895,37	(58,0%)	1.625.887,09	(28,8%)
Venda de bens e serviços correntes	6.347.948,96	5.808.923,12	(8,5%)	3.919.518,45	(32,5%)	4.116.949,12	5,0%
Total das Receitas Correntes	82.980.484,77	75.003.304,24	(9,6%)	76.069.383,47	1,4%	85.354.770,68	12,2%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	agosto 2011	agosto 2012	Variação 2011/2012	agosto 2013	Variação 2012/2013	agosto 2014	Variação 2013/2014
Imposto Municipal sobre Imóveis	22.670.691,47	24.581.367,92	8,4%	28.836.611,53	17,3%	32.428.659,75	12,5%
Imposto Único de Circulação	3.123.462,00	3.544.695,74	13,5%	4.602.082,71	29,8%	4.460.669,18	(3,1%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	23.633.278,07	12.287.552,94	(48,0%)	14.817.807,63	20,6%	20.706.710,79	39,7%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	1.153.251,69	0,0%
Impostos abolidos	239.512,28	5.306,74	(97,8%)	18.239,55	243,7%	9.493,95	(47,9%)
Total de Receitas de Impostos Directos	49.666.943,82	40.418.923,34	(18,6%)	48.274.741,42	19,4%	58.758.785,36	21,7%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se no final de agosto de 2014 um crescimento bastante acentuado relativamente ao registado no período em análise de 2011 a 2013.

Comparativamente com os dados registados em agosto de 2013, destacam-se em 2014 as receitas provenientes do **IMT** e do **IMI** com um crescimento de € 5.888.903,16 e de € 3.592.048,22 respetivamente.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em agosto de 2014, atingiu os 26,1% (€ 11.117.788,02) do valor orçamentado, destacando-se a rubrica dos Passivos Financeiros (€ 10.105.870,00) com a utilização do Empréstimo de Curto Prazo (€ 8.500.000,00) .

Receitas Capital - agosto 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	30.136.572,00	211.716,58	0,7%
Transferências de capital	1.378.815,00	196.472,24	14,2%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	1.378.815,00	196.472,24	14,2%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	10.105.980,00	10.105.870,00	100,0%
Outras receitas de capital	1.039.255,00	603.729,20	58,1%
Total das Receitas de Capital	42.660.742,00	11.117.788,02	26,1%

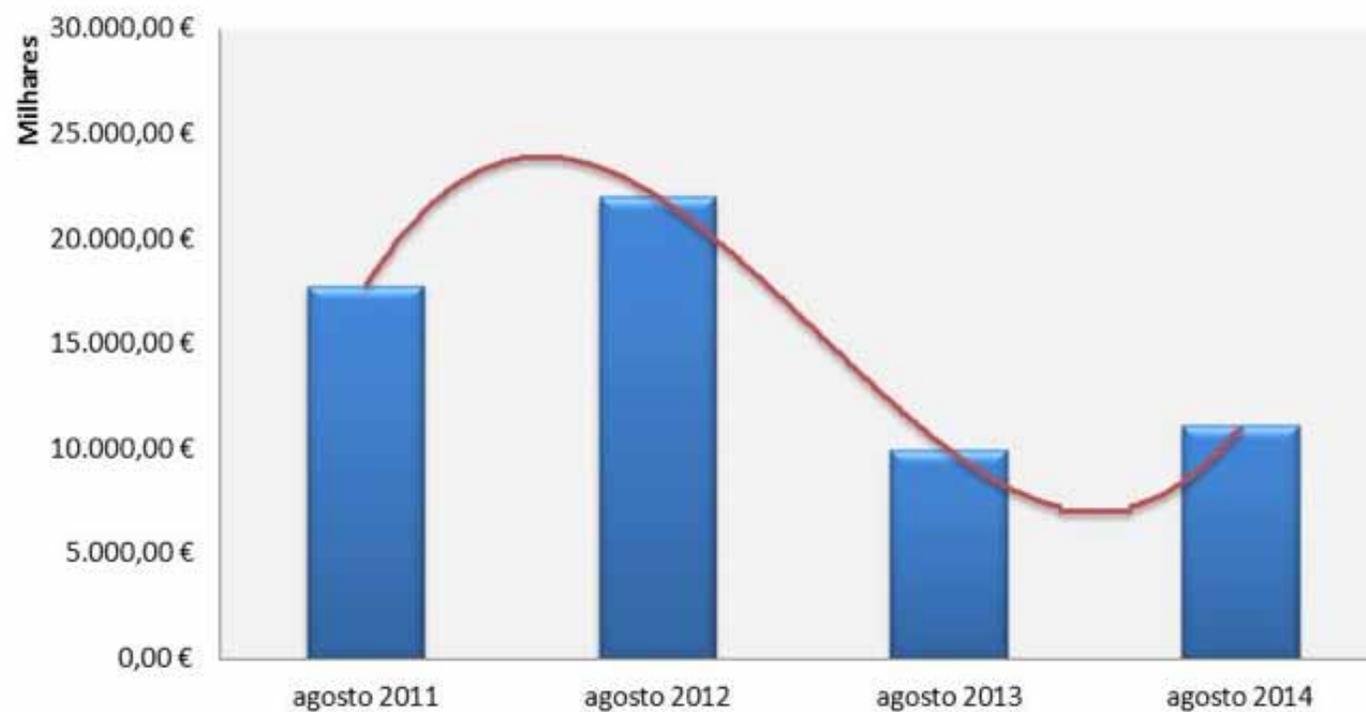
Estrutura da Receita Capital



Relativamente às **Receitas de Capital**, em agosto de 2014, assiste-se a um aumento de 11,4%, comparativamente com o mesmo período de 2013, continuando todavia acentuadamente inferiores às assinaladas em agosto de 2011 e de 2012.

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	agosto 2011	agosto 2012	Variação 2011/2012	agosto 2013	Variação 2012/2013	agosto 2014	Variação 2013/2014
Venda de bens de investimento	835.890,50	388.096,08	(53,6%)	418.435,28	7,8%	211.716,58	(49,4%)
Transferências de capital	2.180.484,23	1.998.490,67	(8,3%)	283.003,99	(85,8%)	196.472,24	(30,6%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	2.180.484,23	1.998.490,67	(8,3%)	283.003,99	(85,8%)	196.472,24	(30,6%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	14.093.490,13	19.110.876,21	35,6%	8.000.000,00	(58,1%)	10.105.870,00	26,3%
Outras receitas de capital	631.720,87	479.074,27	(24,2%)	1.278.862,83	166,9%	603.729,20	(52,8%)
Total das Receitas de Capital	17.741.585,73	21.976.537,23	23,9%	9.980.302,10	(54,6%)	11.117.788,02	11,4%

Evolução das Receitas de Capital

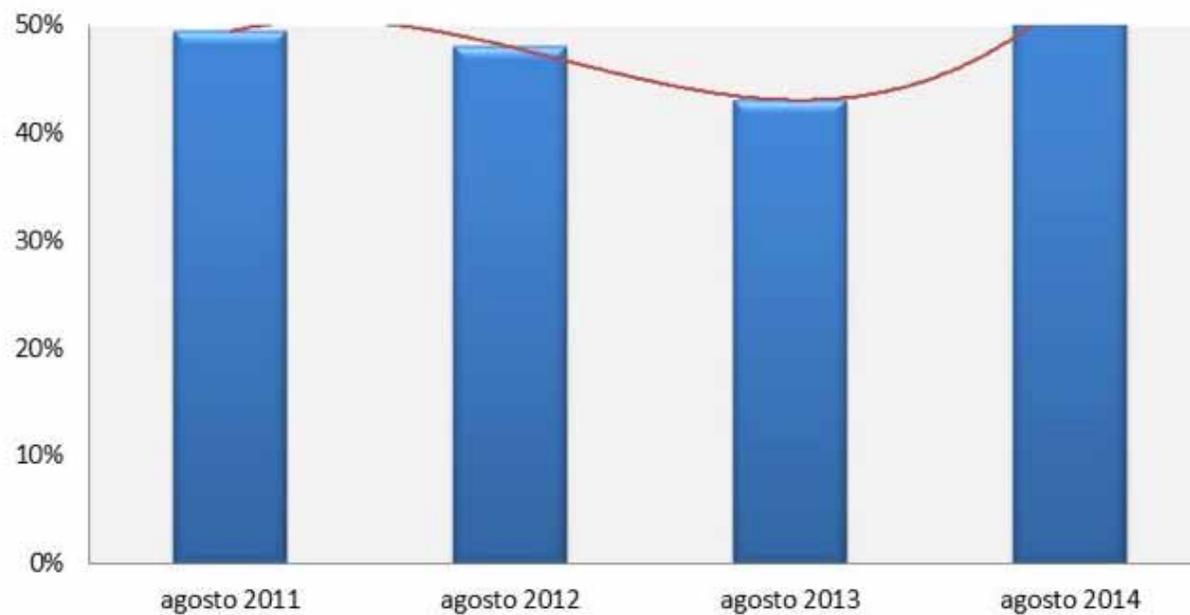


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de agosto de 2014, é de 53,0%, representando um nível de pagamentos de € 93.617.761,35.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	agosto 2011	agosto 2012	agosto 2013	agosto 2014
Valor Orçamentado	198.596.288,45	201.592.131,87	199.949.421,92	176.748.687,63
Valor Executado	98.254.521,96	96.935.043,73	86.277.691,02	93.617.761,35
Taxa de Execução	49,5%	48,1%	43,1%	53,0%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2013 agosto									2014 agosto									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	33.741.687,00	22.957.578,14	68,04%	22.629.537,38	67,07%	22.187.710,22	65,76%	21.774.516,30	64,53%	32.999.995,00	23.174.469,42	70,2%	22.923.206,37	69,5%	22.851.133,16	69,2%	22.315.657,53	67,6%	2,5%
Aquisição de bens e serviços	74.910.491,00	66.246.610,52	88,43%	58.156.151,53	77,63%	45.595.452,24	60,87%	35.727.523,70	47,69%	77.091.160,00	69.966.460,61	90,8%	64.566.836,48	83,8%	52.395.191,79	68,0%	44.320.403,14	57,5%	24,1%
Juros e outros encargos	2.892.600,00	2.756.835,10	95,31%	1.519.069,38	52,52%	597.208,50	20,65%	406.037,70	14,04%	2.976.542,00	1.591.782,32	53,5%	1.161.733,38	39,0%	999.261,83	33,6%	614.983,93	20,7%	51,5%
Transferências correntes	25.095.412,00	22.180.165,79	88,38%	17.696.043,80	70,52%	15.248.084,73	60,76%	12.639.601,49	50,37%	18.819.717,00	14.785.606,06	78,6%	10.555.581,97	56,1%	9.413.890,57	50,0%	8.717.155,18	46,3%	(31,0%)
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%	100,0%
Outras despesas correntes	3.551.549,92	2.299.944,25	64,76%	2.216.089,53	62,40%	1.999.736,18	56,31%	1.935.859,26	54,51%	1.926.135,63	1.415.125,80	73,5%	1.078.321,74	56,0%	1.059.041,21	55,0%	1.048.578,27	54,4%	(45,8%)
Despesas Correntes	141.689.357,92	117.938.751,80	83,24%	102.216.891,62	72,14%	85.628.191,87	60,43%	72.483.538,45	51,16%	135.311.167,63	112.431.062,21	83,1%	101.783.297,94	75,2%	88.216.136,56	65,2%	78.514.396,05	58,0%	8,3%
Aquisição de bens de capital	38.517.334,00	31.181.960,19	80,96%	21.222.517,52	55,10%	15.410.707,77	40,01%	9.805.475,53	25,46%	23.049.818,00	20.380.576,65	88,4%	17.513.014,89	76,0%	13.223.128,67	57,4%	10.653.494,08	46,2%	8,6%
Transferências de capital	8.275.138,00	6.603.841,19	79,80%	5.036.268,15	60,86%	3.385.417,07	40,91%	2.778.977,00	33,58%	5.715.044,00	5.037.325,94	88,1%	3.706.439,14	64,9%	2.673.536,82	46,8%	2.184.670,42	38,2%	(21,4%)
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	11.290.000,00	11.200.021,00	99,20%	3.200.021,00	28,34%	1.720.086,44	15,24%	1.178.025,57	10,43%	12.550.000,00	12.548.655,96	100,0%	2.352.191,30	18,7%	2.285.815,16	18,2%	2.197.005,35	17,5%	86,5%
Outras despesas de capital	177.582,00	108.266,04	60,97%	39.166,43	22,06%	37.723,96	21,24%	31.674,47	17,84%	122.658,00	87.808,79	71,6%	74.903,69	61,1%	70.235,45	57,3%	68.195,45	55,6%	115,3%
Despesas de Capital	58.260.064,00	49.094.088,42	84,3%	29.497.973,10	50,6%	20.553.935,24	35,3%	13.794.152,57	23,7%	41.437.520,00	38.054.367,34	91,8%	23.646.549,02	57,1%	18.252.716,10	44,0%	15.103.365,30	36,4%	9,5%
Total das Despesas	199.949.421,92	167.032.840,22	83,5%	131.714.864,72	65,9%	106.182.127,11	53,1%	86.277.691,02	43,1%	176.748.687,63	150.485.429,55	85,1%	125.429.846,96	71,0%	106.468.852,66	60,2%	93.617.761,35	53,0%	8,5%

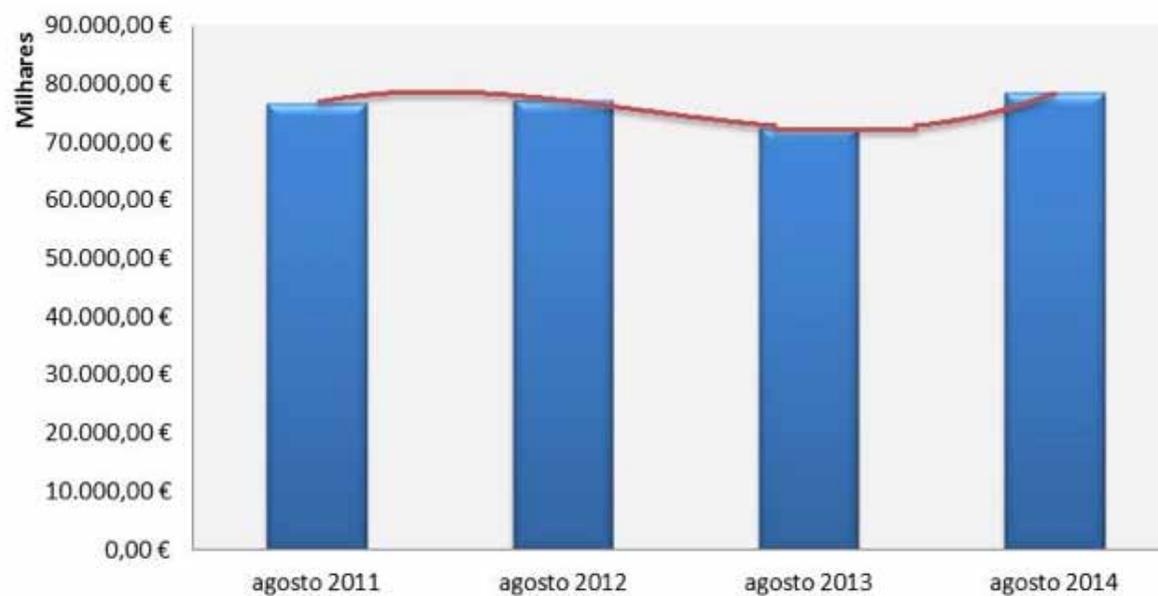
Assiste-se a um aumento da **despesa total paga** de € 86.277.691,02 (agosto 2013) para € 93.617.761,35 (agosto 2014). Contribuindo essencialmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “Despesas Correntes”, com um crescimento de € 6.030.857,60.

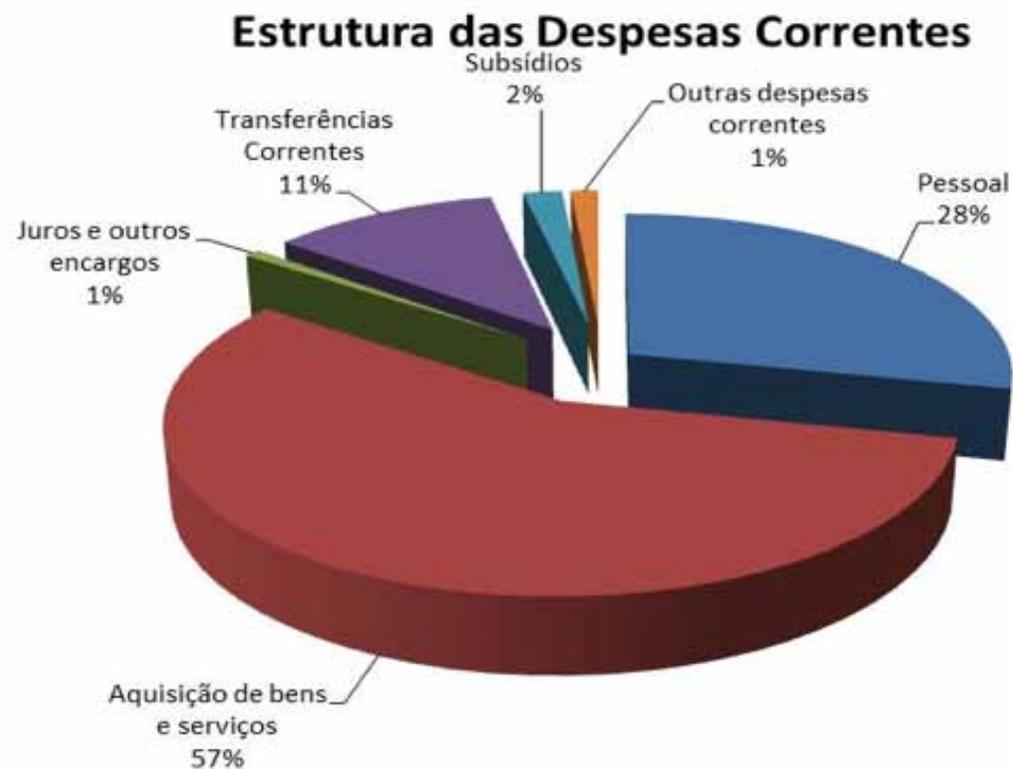
Despesas Correntes

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, até ao fim de agosto, é de 58%, registando-se um volume de pagamentos de € 78.514.396,05. Contribuindo, em particular, para esta situação a execução relativa aos “Subsídios” de 100%.

Despesas Correntes - agosto 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	32.999.995,00	22.851.133,16	69,2%	22.315.657,53	67,6%
Aquisição de bens e serviços	77.091.160,00	52.395.191,79	68,0%	44.320.403,14	57,5%
Juros e outros encargos	2.976.542,00	999.261,83	33,6%	614.983,93	20,7%
Transferências	18.819.717,00	9.413.890,57	50,0%	8.717.155,18	46,3%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%
Outras despesas correntes	1.926.135,63	1.059.041,21	55,0%	1.048.578,27	54,4%
Total das Despesas Correntes	135.311.167,63	88.216.136,56	65,2%	78.514.396,05	58,0%

Evolução das Despesas Correntes





No contexto das **Despesas Correntes**, em agosto de 2014, têm maior destaque as relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (57%), seguidas das de “pessoal” (28%) e das de “transferências correntes” (11%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	agosto 14					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.614.147,00	3.782.137,98	2.813.622,92	61,0%	1.922.571,31	41,7%
020202	Limpeza e higiene	1.256.313,00	1.020.355,67	1.020.355,67	81,2%	296.703,91	23,6%
020203	Conservação de bens	992.241,00	598.827,91	395.901,89	39,9%	163.934,87	16,5%
020204	Locação de edifícios	646.732,00	489.482,46	489.482,46	75,7%	277.197,92	42,9%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	53.050,27	53.050,27	45,0%	6.767,47	5,7%
020208	Locação de outros bens	500.567,00	422.320,25	358.072,02	71,5%	229.284,97	45,8%
020209	Comunicações	1.495.597,00	1.490.501,45	1.487.274,48	99,4%	745.226,34	49,8%
020210	Transportes	1.463.262,00	1.403.012,68	867.212,77	59,3%	678.029,86	46,3%
020211	Representação dos serviços	30.000,00	21.761,67	17.284,42	57,6%	10.204,42	34,0%
020212	Seguros	895.000,00	494.858,18	290.017,34	32,4%	211.856,55	23,7%
020213	Deslocações e estadas	73.960,00	51.839,43	50.874,37	68,8%	20.895,92	28,3%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.582.743,00	1.445.716,22	999.388,80	63,1%	432.093,56	27,3%
020215	Formação	130.303,00	75.960,72	68.885,11	52,9%	47.893,40	36,8%
020216	Seminários, exposições e similares	71.834,00	70.068,55	53.847,91	75,0%	36.391,12	50,7%
020217	Publicidade	681.133,00	587.676,62	497.974,23	73,1%	284.178,23	41,7%
020218	Vigilância e segurança	2.648.512,00	2.476.755,60	2.002.497,69	75,6%	1.245.853,23	47,0%
020219	Assistência técnica	1.790.986,00	1.363.979,22	1.121.734,68	62,6%	486.243,78	27,1%
020220	Outros trabalhos especializados	43.103.116,00	41.646.717,94	40.729.799,35	94,5%	29.582.620,82	68,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	1.650.000,00	1.650.000,00	1.448.034,92	87,8%	1.448.034,92	87,8%
020225	Outros serviços	4.480.776,00	4.179.865,37	4.051.867,42	90,4%	2.177.626,66	48,6%
	Total	68.224.987,00	63.324.888,19	58.817.178,72	86,2%	40.303.609,26	59,1%

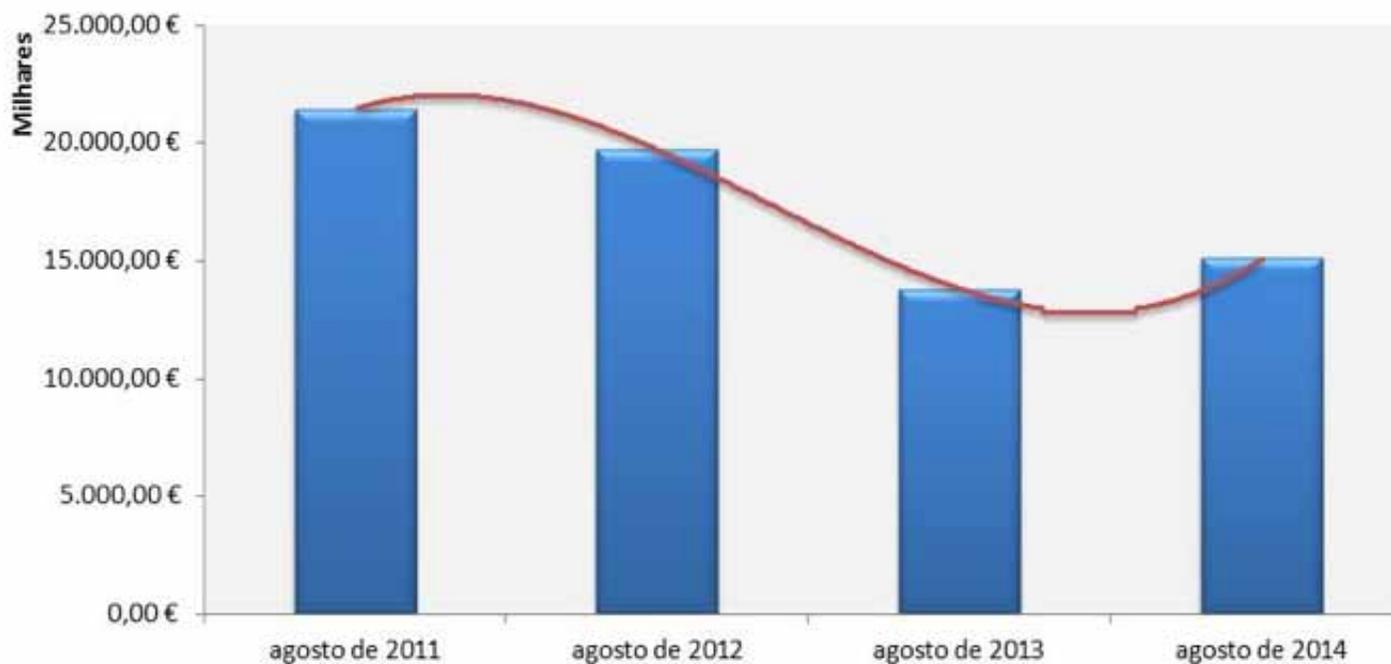
Na classificação económica de “**Aquisição de bens e serviços**” verificamos que as rubricas “020224 - Encargos de cobrança de receitas”, “020220 - Outros trabalhos especializados” e “020216 - Seminários, exposições e similares”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de agosto de 2014, respetivamente 87,8%, 68,6% e 50,7%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de agosto de 2014, é de 36,4%, com um volume de pagamentos no montante de € 15.103.365,30. Neste grupo destaca-se o capítulo de “Outras despesas de capital” com uma taxa de execução de 55,6%.

Despesas Capital - agosto 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	23.049.818,00	13.223.128,67	10.653.494,08	46,2%
Transferências de capital	5.715.044,00	2.673.536,82	2.184.670,42	38,2%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12.550.000,00	2.285.815,16	2.197.005,35	17,5%
Outras despesas de capital	122.658,00	70.235,45	68.195,45	55,6%
Total das Despesas Capital	41.437.520,00	18.252.716,10	15.103.365,30	36,4%

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 71% do total, seguido dos “Passivos Financeiros” com empréstimos a médio e longo prazo (15%) e das “Transferências de Capital”, maioritariamente, para Instituições sem fins lucrativos (14%).

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)	agosto 2013			agosto 2014							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	13.305.781,00	6.638.669,30	49,9%	9.231.671,00	7.268.283,93	78,7%	6.092.625,91	66,0%	4.275.603,03	46,3%	(35,6%)
CULTURA	2.952.637,00	1.254.983,12	42,5%	2.312.486,00	1.829.668,18	79,1%	1.436.967,68	62,1%	1.002.464,47	43,4%	(20,1%)
DESPORTO	4.821.538,00	1.466.519,90	30,4%	2.478.944,00	2.348.687,81	94,7%	2.131.184,24	86,0%	1.880.058,28	75,8%	28,2%
JUVENTUDE	3.986.053,00	1.645.586,98	41,3%	2.688.760,00	2.512.446,79	93,4%	1.671.985,40	62,2%	1.524.262,09	56,7%	(7,4%)
ACÇÃO SOCIAL	9.370.039,00	3.746.416,08	40,0%	7.089.093,00	5.537.899,91	78,1%	3.831.981,66	54,1%	2.895.988,23	40,9%	(22,7%)
SAÚDE	990.097,00	457.674,92	46,2%	873.022,00	569.104,24	65,2%	442.370,04	50,7%	380.078,66	43,5%	(17,0%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	15.894.304,00	3.796.250,58	23,9%	10.620.017,00	10.074.236,98	94,9%	9.125.322,27	85,9%	5.572.337,56	52,5%	46,8%
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	10.655.329,00	8.373.901,90	78,6%	8.715.224,00	8.668.685,65	99,5%	8.663.502,04	99,4%	7.916.958,42	90,8%	(5,5%)
PROTECÇÃO CIVIL	2.613.007,00	1.062.557,44	40,7%	3.139.916,00	2.322.859,93	74,0%	1.559.374,16	49,7%	1.220.167,79	38,9%	14,8%
POLICIA MUNICIPAL	233.918,00	91.336,83	39,0%	208.957,00	202.798,19	97,1%	95.757,01	45,8%	39.713,37	19,0%	(56,5%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	1.370.132,00	663.421,98	48,4%	803.314,00	553.170,52	68,9%	441.545,72	55,0%	174.717,28	21,7%	(73,7%)
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	7.035.781,00	1.320.523,95	18,8%	3.245.627,00	2.854.377,55	87,9%	2.396.829,26	73,8%	899.348,77	27,7%	(31,9%)
MEIO AMBIENTE	3.330.282,00	1.585.299,21	47,6%	3.047.687,00	2.546.949,36	83,6%	1.490.657,94	48,9%	908.374,87	29,8%	(42,7%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	43.091.583,00	17.217.553,33	40,0%	43.733.049,00	41.212.456,46	94,2%	38.671.702,37	88,4%	26.575.158,50	60,8%	54,3%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	6.913.669,00	2.673.294,72	38,7%	5.662.986,00	4.942.278,88	87,3%	4.080.107,89	72,0%	2.072.542,81	36,6%	(22,5%)
DESPESAS COM PESSOAL	33.741.687,00	21.774.516,30	64,5%	32.999.995,00	23.174.469,42	70,2%	22.923.206,37	69,5%	22.315.657,53	67,6%	2,5%
DESPESAS GERAIS	39.643.584,92	12.509.184,48	31,6%	39.897.939,63	33.867.055,75	84,9%	20.374.727,00	51,1%	13.964.329,69	35,0%	11,6%
Total Geral:	199.949.421,92	86.277.691,02	43,1%	176.748.687,63	150.485.429,55	85,1%	125.429.846,96	71,0%	93.617.761,35	53,0%	8,5%

Em agosto de 2014 a **dotação das Grandes Opções do Plano** é de € 176.748.687,63, inferior em € 23.200.734,29 à verba dotada em agosto de 2013.

A taxa de execução das GOP, no final de agosto de 2014, é de 53%, correspondendo a pagamentos no montante de € 93.617.761,35. “Saneamento e Salubridade” é o objetivo com maior taxa de execução (90,8%), devendo-se este facto essencialmente aos pagamentos efetuados à TRATOLIXO (€ 7.154.372,84), seguido do objetivo do “Desporto” (75,8%) e do das “Despesas com Pessoal” (67,6%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	893.437,00	633.372,41	70,9%	500.353,75	56,0%	408.088,25	332.339,33	37,2%	Sr. Presidente
DMCC	20,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Ver. Frederico Almeida
DHS	10.537.016,00	8.612.617,04	81,7%	6.779.964,59	64,3%	5.492.126,94	5.037.714,31	47,8%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.692.252,00	7.024.778,68	80,8%	5.934.415,99	68,3%	4.884.120,40	4.681.367,07	53,9%	Ver. Frederico Almeida
DGT	747.785,00	396.041,62	53,0%	283.945,08	38,0%	203.999,03	176.267,03	23,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	25.189.741,00	23.457.093,62	93,1%	21.195.975,91	84,1%	17.482.950,73	15.338.219,83	60,9%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMEI	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE	1.889.400,00	1.405.357,63	74,4%	1.024.759,10	54,2%	923.060,77	890.016,58	47,1%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	460.616,00	440.438,29	95,6%	337.722,44	73,3%	279.267,69	176.730,65	38,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	536.035,00	511.301,10	95,4%	499.001,10	93,1%	96.382,50	96.382,50	18,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	2.688.750,00	2.512.446,79	93,4%	1.671.985,40	62,2%	1.594.963,16	1.524.262,09	56,7%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.971.002,00	2.574.849,25	86,7%	1.880.295,42	63,3%	1.606.636,59	1.291.638,17	43,5%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	41.229.761,00	39.099.320,01	94,8%	37.150.659,37	90,1%	32.219.470,50	25.458.733,42	61,7%	Sr. Presidente
DFP	1.442.530,00	1.335.166,14	92,6%	922.761,38	64,0%	493.881,18	113.313,12	7,9%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	716.562,00	691.705,47	96,5%	339.927,38	47,4%	280.304,80	278.588,96	38,9%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.468.048,00	2.194.853,21	88,9%	1.926.110,51	78,0%	711.711,69	669.814,95	27,1%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	208.967,00	202.798,19	97,0%	95.757,01	45,8%	72.338,52	39.713,37	19,0%	Sr. Presidente
SPC	3.178.821,00	2.351.764,93	74,0%	1.588.279,16	50,0%	1.296.123,35	1.232.672,75	38,8%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	32.999.995,00	23.174.469,42	70,2%	22.923.206,37	69,5%	22.851.133,16	22.315.657,53	67,6%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	39.897.939,63	33.867.055,75	84,9%	20.374.727,00	51,1%	15.572.293,40	13.964.329,69	35,0%	Sr. Presidente

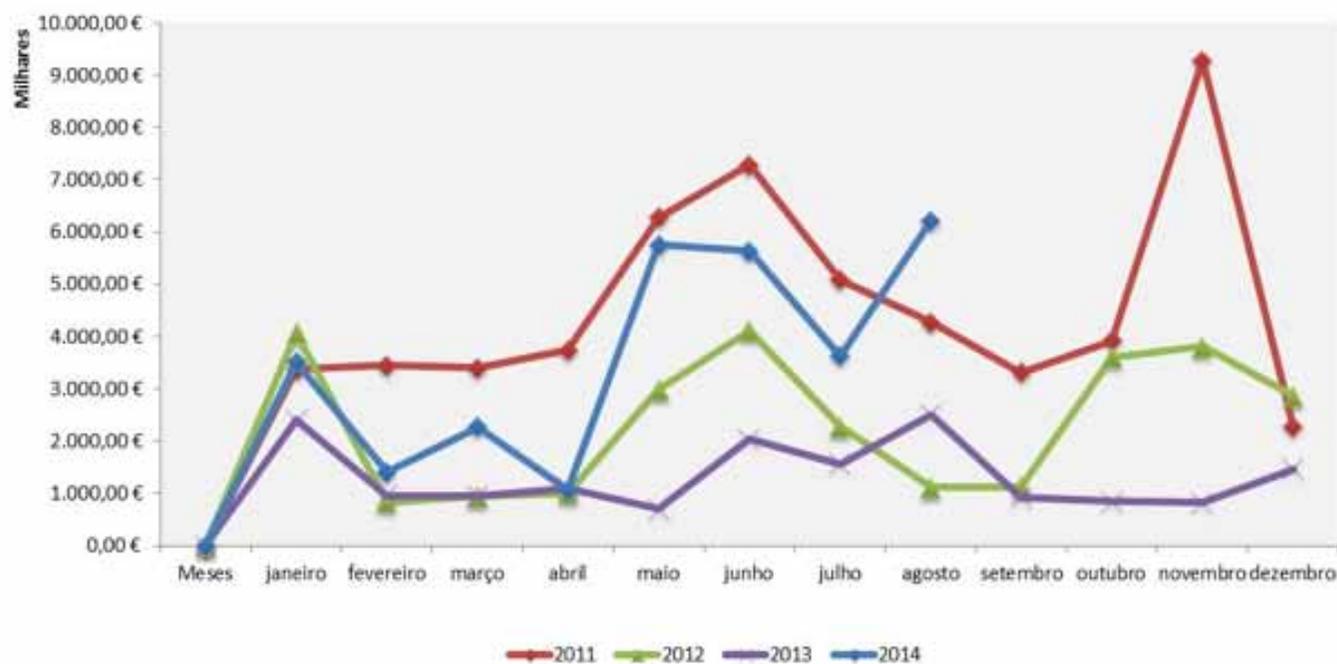
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (67,6%);
- DMAG (61,7%), responsável pelo Apoio à Gestão;
- DIT (60,9%), responsável pela Gestão e Intervenção Territorial;
- DIC/DJUV (56,7%), responsável pela Juventude
- DED (53,9%), responsável pela Educação e Desporto

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	ago. 2011	ago. 2012	ago. 2013	ago. 2014
1	4.090.988,28	622.970,05	248.485,85	2.992.492,47
2	4.090.279,96	590.366,19	196.075,95	2.971.900,08
3	4.018.612,79	541.342,91	249.254,59	2.984.203,98
4	3.875.939,58	1.163.238,94	302.137,96	2.996.214,39
5	3.898.035,20	1.417.269,15	408.501,23	2.935.299,62
6	3.824.706,85	1.228.850,33	236.761,71	2.883.283,03
7	3.808.247,52	817.144,55	336.598,86	2.750.179,82
8	3.782.249,79	749.711,30	260.914,90	2.682.492,12
9	3.762.696,10	774.338,78	289.835,05	2.757.654,15
10	3.758.615,65	832.390,53	1.013.322,11	2.478.371,54
11	4.525.946,67	523.659,21	12.809.307,64	2.189.579,74
12	5.252.620,26	2.319.803,45	12.813.568,67	2.090.123,76
13	4.894.745,58	2.261.033,27	4.519.568,05	17.803.568,78
14	4.793.419,28	2.501.187,87	4.155.242,41	15.573.361,87
15	6.171.243,75	2.363.187,20	4.249.071,95	15.284.976,29
16	5.454.021,85	2.233.806,97	3.446.742,40	13.494.899,74
17	5.542.422,71	2.149.067,02	3.278.931,41	13.262.660,83
18	5.463.926,92	292.118,86	1.304.332,21	5.580.000,53
19	3.468.538,32	263.761,99	1.221.998,47	5.466.141,73
20	3.169.897,59	299.068,01	1.228.991,03	5.163.943,99
21	3.114.978,49	293.093,88	225.691,97	
22	3.174.665,76	235.622,89		
23				
24				
Média	4.269.854,50	1.112.410,61	2.514.063,54	6.217.067,42

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de agosto, situa-se em € 6.217.067,42, demonstrando este montante ser acentuadamente superior ao registado no período homólogo dos anos 2011 a 2013.

Dívidas de Entidades Financiadoras

DMAG/DFP/DPCO						31-08-2014
Dívidas de Entidades Financiadoras						
Origem - Projecto	Até 2011	2012	2013	2014	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	10.648,91	
Total de POVT	0,00	0,00	0,00	10.648,91	10.648,91	
Projectos ao QREN - PORLisboa						
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	0,00	2.305,38	0,00	2.305,38	
Total de PORLisboa	0,01	0,00	2.305,38	0,00	2.305,39	
QREN - PO Potencial Humano						
Qualif. Profissionais da Adm. Pública Local - 2012 (07597/2012/934)						
084157/2012/977 - MGF - Muda Gosi Fasil	0,00	0,00	3.981,40	0,00	3.981,40	
084191/2012/977 - Rede Segura	0,00	0,00	8.870,82	0,00	8.870,82	
Total de POPH	0,00	0,00	12.852,22	0,00	12.852,22	
PRODER						
Minimização de Riscos Bióticos Após Incêndios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total de PRODER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
União Europeia						
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	0,00	52.956,50	52.956,50	
Total de EU	0,00	0,00	0,00	52.956,50	52.956,50	
TOTAL GERAL	0,01	0,00	15.157,60	63.605,41	78.763,02	

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-08-2014			31-08-2013		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	16.792.264		16.792.264	16.753.226		16.753.226
452	Edifícios	2.762.571	1.548.672	1.213.899	2.972.073	1.545.918	1.426.155
453	Outras construções e infra-estruturas	86.581.896	25.116.603	61.465.293	85.595.019	13.841.882	71.753.137
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	3.507.098	161.177	3.345.921	1.639.264	147.654	1.491.610
459	Outros bens de domínio público	80.816	19.913	60.902	3.171.004	13.259	3.157.745
445	Imobilizações em curso	35.557.986		35.557.986	34.149.835		34.149.835
		145.282.631	26.846.365	118.436.265	144.280.421	15.548.713	128.731.708
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.542.452	3.116.484	425.967	3.565.060	2.906.701	658.359
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.031.700	7.991.577	1.040.123	8.401.077	7.209.218	1.191.859
		12.574.152	11.108.062	1.466.090	11.966.137	10.115.919	1.850.218
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	137.977.528		137.977.528	127.384.147		127.384.147
422	Edifícios e outras construções	179.789.636	34.330.270	145.459.366	170.985.346	30.578.200	140.407.146
423	Equipamento básico	6.688.786	4.641.975	2.046.811	6.506.866	4.264.247	2.242.618
424	Equipamento de transporte	7.092.788	6.045.123	1.047.665	7.548.076	5.974.638	1.573.438
425	Ferramentas e utensílios	402.453	375.063	27.390	402.207	351.713	50.494
426	Equipamento administrativo	9.710.985	9.250.313	460.672	9.965.378	9.145.441	819.937
429	Outras imobilizações corpóreas	12.067.500	9.271.215	2.796.285	10.341.335	7.757.900	2.583.435
442	Imobilizações em curso	6.749.525		6.749.525	10.784.768		10.784.768
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	3.125.862		3.125.862
		362.971.006	63.913.961	299.057.045	347.043.985	58.072.139	288.971.846
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.693.064		34.693.064	34.693.064		34.693.064
414	Investimentos em imóveis	24.429.731	407.942	24.021.789	23.389.305	289.041	23.100.264
		59.122.795	407.942	58.714.853	58.082.369	289.041	57.793.328

Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.502.745		1.502.745	1.162.287		1.162.287
		1.502.745		1.502.745	1.162.287		1.162.287
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	7.121.498		7.121.498	4.615.246		4.615.246
213	Utentes, c/c	95.684		95.684	59.015		59.015
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	2.029		2.029	376		376
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.101.232	9.101.232	0	8.402.257	8.402.257	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.536		4.536	4.649		4.649
24	Estado	12.778		12.778			
262+263+267+268	Outros devedores	1.921.087	189.341	1.731.746	3.341.433	187.358	3.154.075
		18.258.843	9.290.573	8.968.271	16.422.975	8.589.615	7.833.360
Titulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	4.570.394		4.570.394	1.984.024		1.984.024
11	Caixa	13.784		13.784	23.620		23.620
		4.584.178	0	4.584.178	2.007.645	0	2.007.645
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	574.150		574.150	2.239.819		2.239.819
272	Custos diferidos	61.629		61.629	74.552		74.552
		635.779	0	635.779	2.314.371	0	2.314.371
Total do Activo		604.932.130	111.566.903	493.365.227	583.280.190	92.615.426	490.664.764

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-08-2014	31-08-2013
	Fundos próprios		
51	Património	285.138.550	278.260.042
	Reservas		
571	Reservas legais	4.457.197	4.285.499
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	49.478.663	47.213.031
59	Resultados transitados	30.767.750	36.610.006
88	Resultado Líquido do Exercício	15.150.530	5.341.865
		386.401.868	373.119.620
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	2.640.596	2.530.656
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	41.285.179	43.814.060
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	8.500.000	8.000.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.775	413.685
221	Fornecedores, c/c	7.440.951	7.935.361
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	16.385.420	12.872.022
261	Fornecedores de imobilizado	8.932.741	13.952.841
24	Estado e outros entes públicos	1.072.963	689.295
262+263+267+268	Outros credores	2.220.370	8.492.540
265	Operações de Tesouraria	130.134	148.489
		44.685.355	52.504.234
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	3.952.652	3.850.549
274	Proveitos diferidos	14.399.578	14.845.645
		18.352.230	18.696.194
	Total do Passivo e Capital Próprio	493.365.227	490.664.764

Demonstração de Resultados

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-08-2014	31-08-2013	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	161.832	122.091	32,6%
62	Fornecimentos e serviços externos	28.501.276	26.431.080	7,8%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	7.065.002	13.079.130	(46,0%)
64	Custos com o pessoal	20.374.984	19.638.207	3,8%
65	Outros custos e perdas operacionais	35.178	14.816	137,4%
66	Amortizações do exercício	5.618.481	4.846.052	15,9%
67	Provisões do exercício	818.147	1.839.324	(55,5%)
	(A)	62.574.901	65.970.700	(5,1%)
68	Custos e perdas financeiras	704.681	618.823	13,9%
	(C)	63.279.581	66.589.522	(5,0%)
69	Custos e perdas extraordinárias	4.062.076	8.681.071	(53,2%)
	(E)	67.341.658	75.270.593	(10,5%)
88	Resultado líquido do exercício	15.150.530	5.341.865	(183,6%)
		82.492.187	80.612.458	2,3%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	306.081	445.925	(31,4%)
72	Impostos e taxas	64.601.156	55.779.010	15,8%
73	Proveitos suplementares	233.668	420.286	(44,4%)
74	Transferências e subsídios obtidos	10.399.194	11.701.510	(11,1%)
	(B)	75.540.099	68.346.731	10,5%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.856.164	2.981.468	(4,2%)
	(D)	78.396.263	71.328.200	9,9%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	4.095.924	9.284.259	(55,9%)
	(F)	82.492.187	80.612.458	2,3%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	12.965.198	2.376.032	445,7%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.151.484	2.362.645	(8,9%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	15.116.681	4.738.677	219,0%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	15.150.530	5.341.865	183,6%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-08-2014	Estrutura	31-08-2013	Estrutura
	Custos e Perdas	67.341.658	100,0%	75.270.593	100,0%
61	Mercadorias	161.832	0,2%	122.091	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	28.501.276	42,3%	26.431.080	35,1%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	7.065.002	10,5%	13.079.130	17,4%
64	Custos com o pessoal	20.374.984	30,3%	19.638.207	26,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	35.178	0,1%	14.816	0,0%
66	Amortizações do exercício	5.618.481	8,3%	4.846.052	6,4%
67	Provisões do exercício	818.147	1,2%	1.839.324	2,4%
68	Custos e perdas financeiras	704.681	1,0%	618.823	0,8%
69	Custos e perdas extraordinárias	4.062.076	6,0%	8.681.071	11,5%
	Proveitos e Ganhos	82.492.187	100,0%	80.612.458	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	306.081	0,4%	445.925	0,6%
72	Impostos e taxas	64.601.156	78,3%	55.779.010	69,2%
73	Proveitos suplementares	233.668	0,3%	420.286	0,5%
74	Transferências e subsídios obtidos	10.399.194	12,6%	11.701.510	14,5%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.856.164	3,5%	2.981.468	3,7%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	4.095.924	5,0%	9.284.259	11,5%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	agosto 2013	agosto 2014
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	25,24%	23,84%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	290,77	342,11
Grau de execução da receita		43,26%	54,61%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	11,37%	11,38%
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	61,09	62,32
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	415,73	465,76
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,04	0,10
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	418,10	350,10
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,11	0,10
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	3,84	18,40
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	1,60	4,81
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,11	0,10
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	74	99

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

Elevada às Pessoas