



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

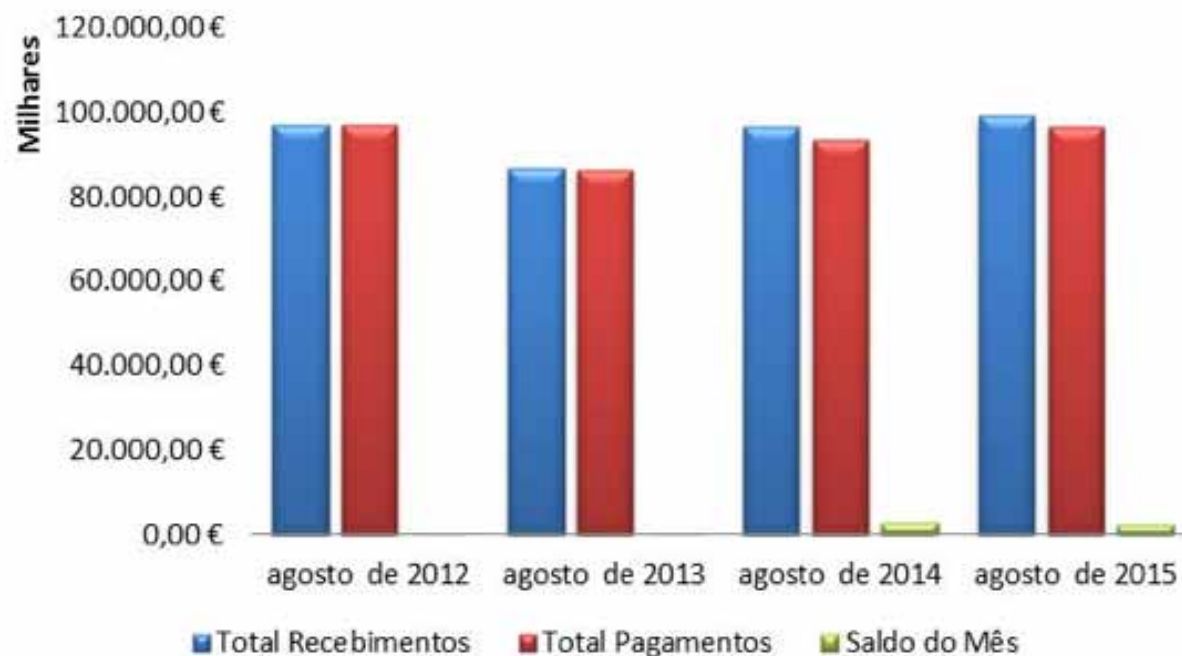
CASCAIS

Análise Orçamental Global

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

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	agosto de 2012	agosto de 2013	agosto de 2014	agosto de 2015
Total Recebimentos	97.170.666,62	86.503.382,99	96.524.948,84	99.093.460,01
Total Pagamentos	96.935.043,73	86.277.691,02	93.618.079,89	96.605.439,65
Saldo do Mês	235.622,89	225.691,97	2.906.868,95	2.488.020,36
Saldo de Correntes	(2.243.841,89)	3.585.845,02	6.839.773,92	13.478.319,38
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	87,39%	89,33%	91,10%	90,75%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	19,0%	14,6%	13,7%	9,3%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	67,0	62,3	62,3	43,4

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 agosto de 2015 e à semelhança do registado nos dois últimos anos em análise, conforme se atesta no quadro dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira**, este mês, situou-se nos 90,75%, demonstrando ter havido uma redução de 0,35% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de agosto de 2015, foi inferior (43,4) ao indicador de desenvolvimento registado, no mesmo período, nos últimos três anos.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de agosto de 2015, atingiu os 52,5%, representando em **valores absolutos €99.093.460,01**, dos quais € 67.045.956,70 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 11.849.579,01 a Transferências Correntes sobretudo da Administração Central do Estado, € 8.588.957,28 a Impostos Indiretos e € 5.056.848,09 a Taxas, Multas e Outras Penalidades. Relativamente ao **valor executado** é de salientar que está inscrito nos anos anteriores 2012-2014 a utilização do empréstimo de curto prazo de montante igual ou superior a € 8.000.000,00, face ao montante € 1.000.000,00 registado em 2015.

Receita (Unidade Monetária: euros)	agosto de 2012	agosto de 2013	agosto de 2014	agosto de 2015
Valor Orçamentado	201.592.131,87	199.949.421,92	176.748.687,63	188.582.237,46
Valor Executado	97.170.666,62	86.503.382,99	96.524.948,84	99.093.460,01
Taxa de Execução	48,2%	43,3%	54,6%	52,5%

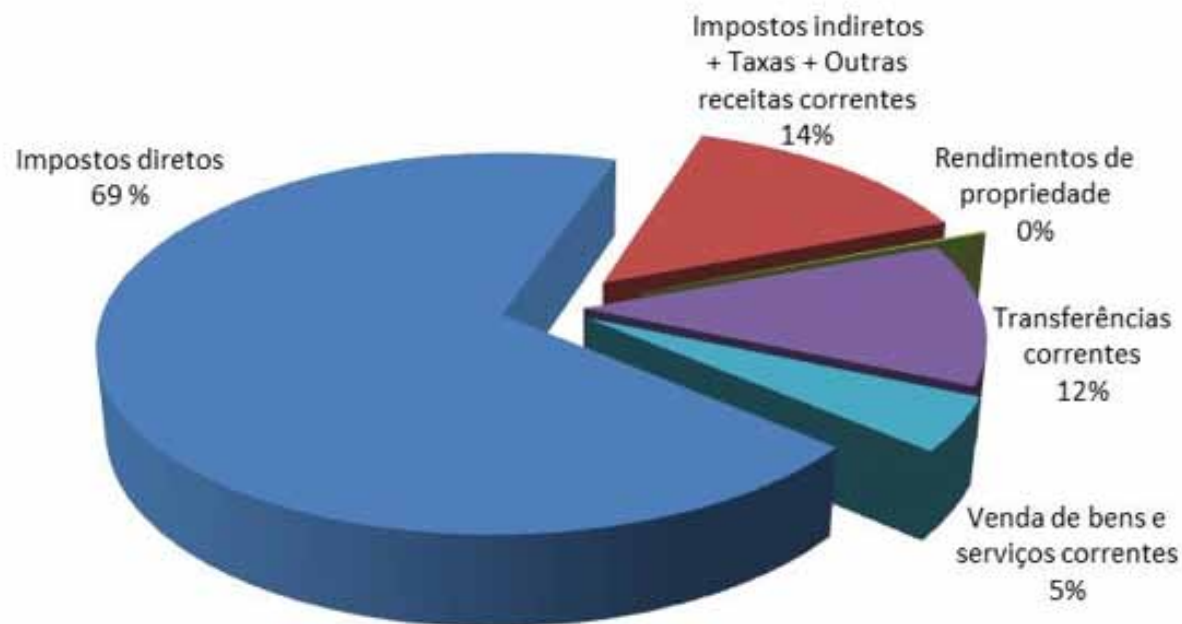


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em agosto de 2015, de 62,3%, correspondendo a uma arrecadação de **€ 97.327.529,65**.

Receitas Correntes - agosto 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%
Impostos diretos	88.397.280,00	58.758.785,36	66,5%	110.892.555,00	67.045.956,70	60,5%
Impostos indiretos	12.074.210,00	7.469.860,12	61,9%	11.321.195,00	8.588.957,28	75,9%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	4.245.737,11	53,7%	7.109.151,00	5.056.848,09	71,1%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	300.523,48	68,4%	444.637,00	183.985,87	41,4%
Transferências correntes	16.932.008,00	10.213.503,09	60,3%	19.231.546,00	11.849.579,01	61,6%
- Fundos OE	13.044.485,00	8.587.616,00	65,8%	13.809.135,00	9.168.608,00	66,4%
- Outras	3.887.523,00	1.625.887,09	41,8%	5.422.411,00	2.680.971,01	49,4%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	4.116.931,40	54,2%	6.844.733,00	4.477.935,10	65,4%
Outras receitas correntes	735.402,00	249.147,95	33,9%	281.709,00	124.267,60	44,1%
Total das Receitas Correntes	134.087.914,00	85.354.488,51	63,7%	156.125.526,00	97.327.529,65	62,3%

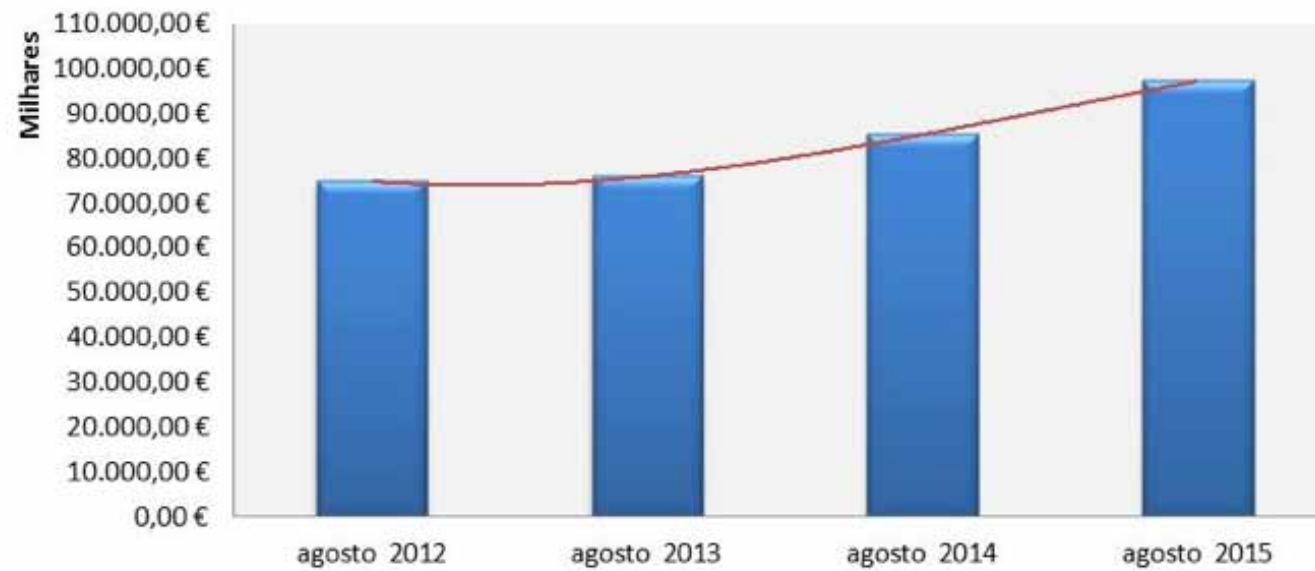
Estrutura das Receitas Correntes



Os dados de agosto de 2015 demonstram um **crescimento de € 11.973.041,14 no Total das Receitas Correntes** relativamente ao apurado no período homólogo de 2014, com particular incidência nas Receitas provenientes de “Impostos diretos” cujo aumento ronda os € 8.300.000,00.

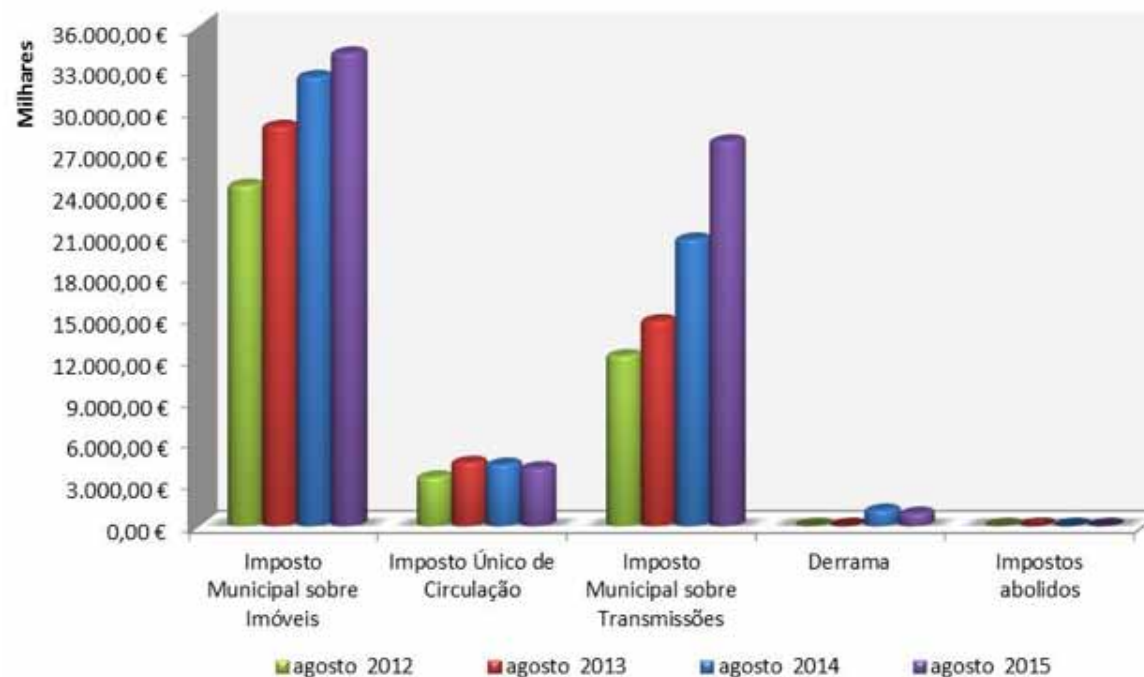
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	agosto 2012	agosto 2013	Variação 2012/2013	agosto 2014	Variação 2013/2014	agosto 2015	Variação 2014/2015
Impostos diretos	40.418.923,34	48.274.741,42	19,4%	58.758.785,36	21,7%	67.045.956,70	14,1%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	9.764.427,65	12.042.781,64	23,3%	11.964.745,18	(0,6%)	13.770.072,97	15,1%
Rendimentos de propriedade	1.320.219,98	362.686,59	(72,5%)	300.523,48	(17,1%)	183.985,87	(38,8%)
Transferências correntes	17.690.810,15	11.469.655,37	(35,2%)	10.213.503,09	(11,0%)	11.849.579,01	16,0%
- Fundos OE	12.249.008,00	9.186.760,00	(25,0%)	8.587.616,00	(6,5%)	9.168.608,00	6,8%
- Outras	5.441.802,15	2.282.895,37	(58,0%)	1.625.887,09	(28,8%)	2.680.971,01	64,9%
Venda de bens e serviços correntes	5.808.923,12	3.919.518,45	(32,5%)	4.116.931,40	5,0%	4.477.935,10	8,8%
Total das Receitas Correntes	75.003.304,24	76.069.383,47	1,4%	85.354.488,51	12,2%	97.327.529,65	14,0%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	agosto 2012	agosto 2013	Variação 2012/2013	agosto 2014	Variação 2013/2014	agosto 2015	Variação 2014/2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	24.581.367,92	28.836.611,53	17,3%	32.428.659,75	12,5%	34.129.014,57	5,2%
Imposto Único de Circulação	3.544.695,74	4.602.082,71	29,8%	4.460.669,18	(3,1%)	4.207.113,89	(5,7%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	12.287.552,94	14.817.807,63	20,6%	20.706.710,79	39,7%	27.783.689,22	34,2%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	1.153.251,69	--	925.893,93	(19,7%)
Impostos abolidos	5.306,74	18.239,55	243,7%	9.493,95	(47,9%)	245,09	(97,4%)
Total de Receitas de Impostos Directos	40.418.923,34	48.274.741,42	19,4%	58.758.785,36	21,7%	67.045.956,70	14,1%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de agosto de 2015, um crescimento de 14,1 % relativamente ao registado no período homólogo de 2014.

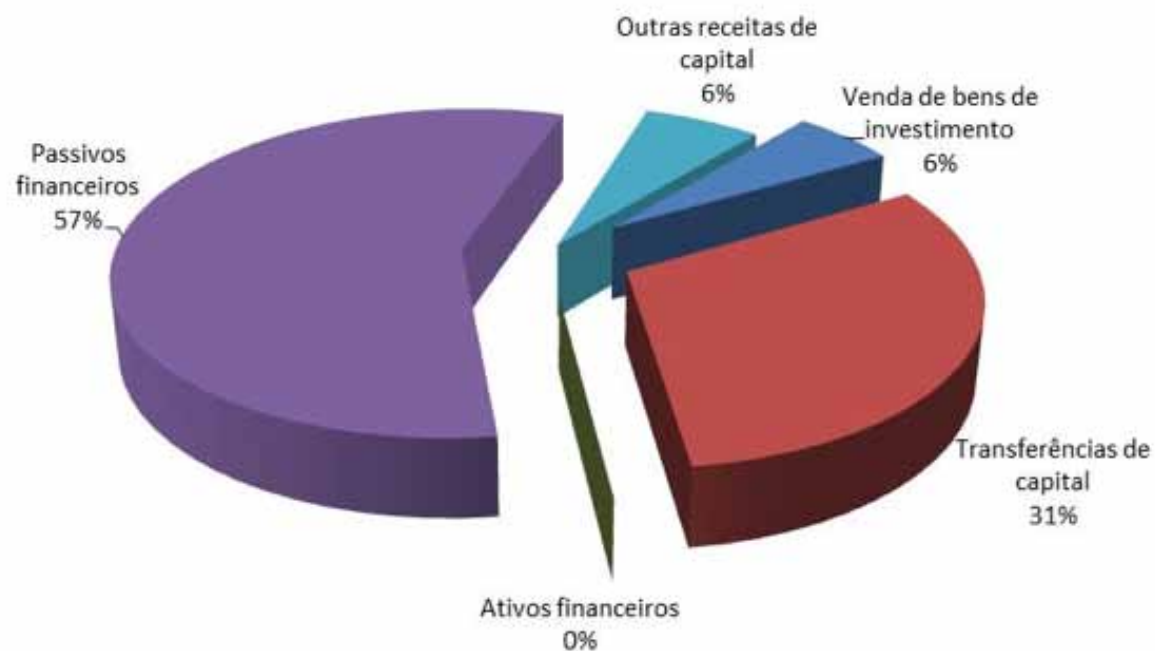
O destaque, relativamente a agosto de 2014, vai para as receitas provenientes do IMT com um crescimento de 34,2%.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em agosto de 2015, atingiu os 5,4% (€ 1.758.951,21) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica de “outras receitas de capital” (35,4%).

Receitas Capital - agosto 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	18.038.689,00	98.751,58	0,5%
Transferências de capital	5.606.198,00	550.033,48	9,8%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	5.606.198,00	550.033,48	9,8%
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	110.166,15	35,4%
Total das Receitas de Capital	32.456.691,00	1.758.951,21	5,4%

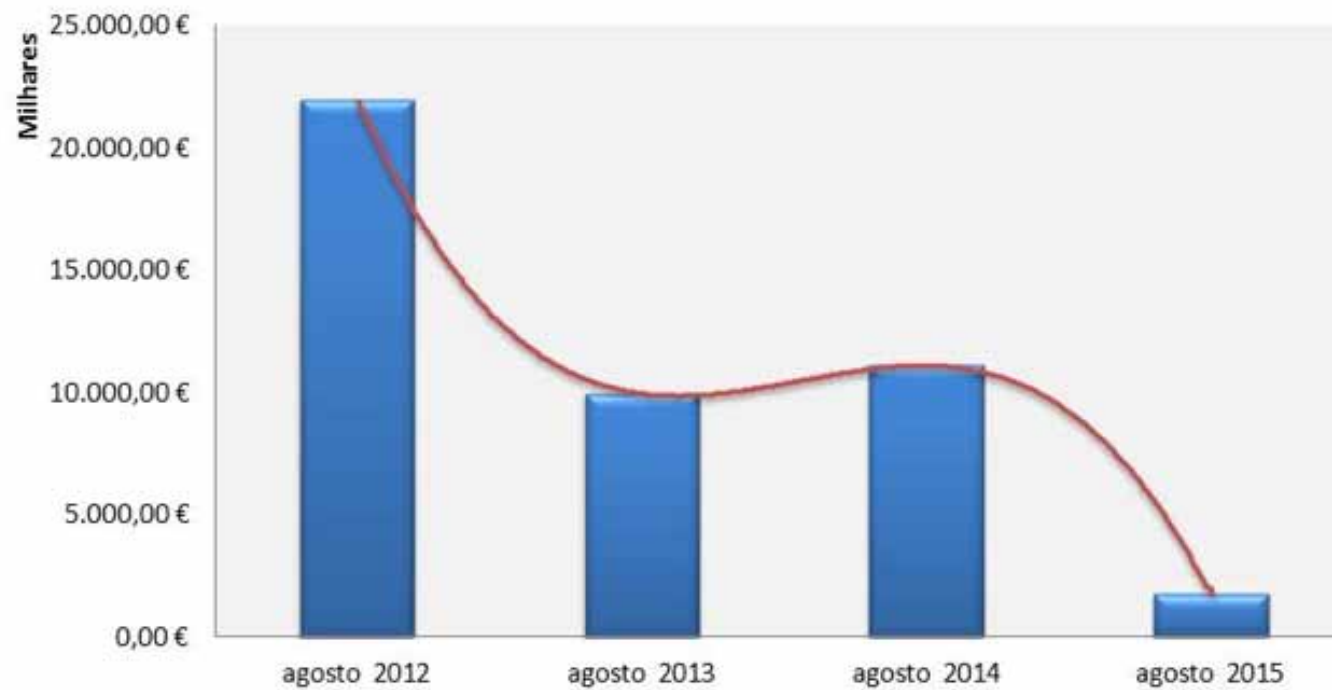
Estrutura da Receita de Capital



Relativamente às **Receitas de Capital** assiste-se a uma diminuição (84,2%) no final de agosto de 2015 comparativamente com o mesmo período de 2014. Esta situação deve-se à utilização, até ao final de agosto 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)	agosto 2012	agosto 2013	Variação 2012/2013	agosto 2014	Variação 2013/2014	agosto 2015	Variação 2014/2015
Venda de bens de investimento	388.096,08	418.435,28	7,8%	211.716,58	(49,4%)	98.751,58	(53,4%)
Transferências de capital	1.998.490,67	283.003,99	(85,8%)	196.472,24	(30,6%)	550.033,48	180,0%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	1.998.490,67	283.003,99	(85,8%)	196.472,24	(30,6%)	550.033,48	180,0%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	19.110.876,21	8.000.000,00	(58,1%)	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)
Outras receitas de capital	479.074,27	1.278.862,83	166,9%	603.729,20	(52,8%)	110.166,15	(81,8%)
Total das Receitas de Capital	21.976.537,23	9.980.302,10	(54,6%)	11.117.788,02	11,4%	1.758.951,21	(84,2%)

Evolução das Receitas de Capital

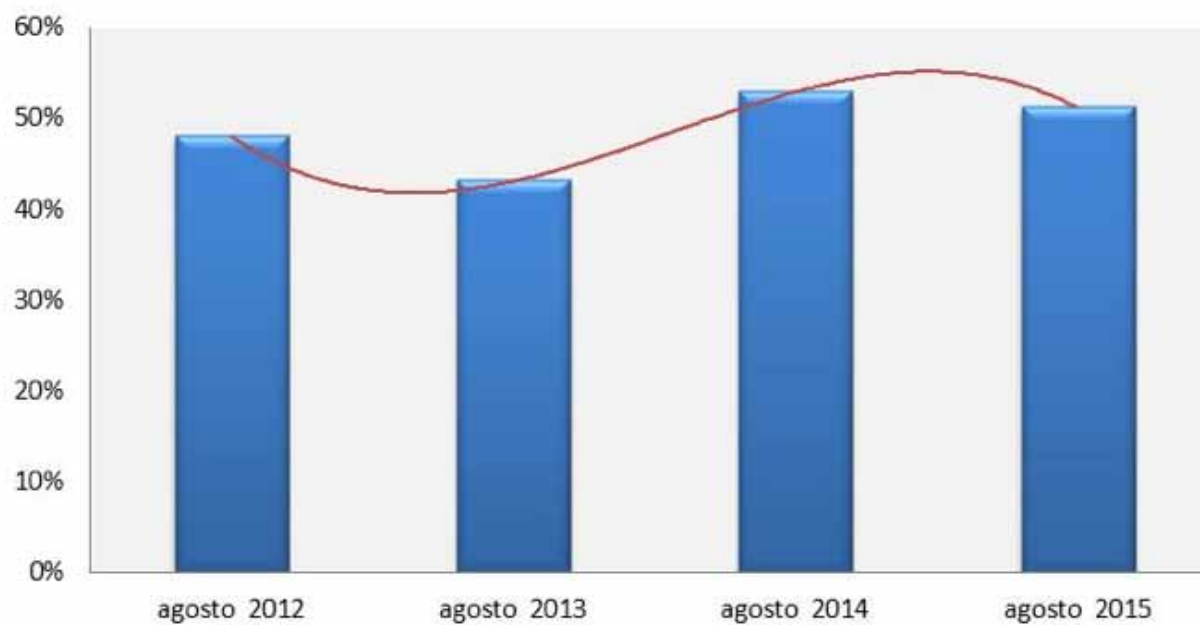


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de agosto de 2015, é de 51,2%, representando um total de pagamentos de € 96.605.439,65.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	agosto 2012	agosto 2013	agosto 2014	agosto 2015
Valor Orçamentado	201.592.131,87	199.949.421,92	176.748.687,63	188.582.237,46
Valor Executado	96.935.043,73	86.277.691,02	93.618.079,89	96.605.439,65
Taxa de Execução	48,1%	43,1%	53,0%	51,2%

Evolução da taxa de execução da Despesa



2014 agosto								2015 agosto					
Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado
3.174.419,42	70,23%	22.923.206,37	69,46%	22.851.133,16	69,25%	22.315.657,53	67,62%	35.065.288,00	22.376.600,04	63,8%	22.339.354,11	63,7%	22.301.859,67
9.966.510,61	90,76%	64.566.836,48	83,75%	52.400.834,11	67,97%	44.320.721,68	57,49%	85.914.182,00	78.798.944,20	91,7%	74.110.940,34	86,3%	58.607.214,51
1.591.782,32	53,48%	1.161.733,38	39,03%	999.261,83	33,57%	614.983,93	20,66%	2.666.819,00	1.456.693,50	54,6%	1.387.438,12	52,0%	954.361,02
4.785.606,06	78,56%	10.555.581,97	56,09%	9.413.890,57	50,02%	8.717.155,18	46,32%	19.199.997,00	16.366.223,97	85,2%	13.303.465,57	69,3%	10.019.663,81
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
1.415.125,80	73,47%	1.078.321,74	55,98%	1.059.041,21	54,98%	1.048.578,27	54,44%	1.997.628,46	1.468.018,25	73,5%	1.134.224,67	56,8%	1.090.269,59
2.431.062,21	83,09%	101.783.297,94	75,22%	88.221.778,88	65,20%	78.514.714,59	58,03%	144.843.924,46	120.466.479,96	83,2%	112.275.422,81	77,5%	92.973.368,60
3.380.576,65	88,42%	17.513.014,89	75,98%	13.226.253,85	57,38%	10.653.494,08	46,22%	21.462.020,00	17.504.941,97	81,6%	14.859.403,84	69,2%	8.517.437,07
3.037.325,94	88,14%	3.706.439,14	64,85%	2.673.536,82	46,78%	2.184.670,42	38,23%	5.510.423,00	4.475.291,65	81,2%	2.980.249,42	54,1%	1.556.947,43
0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	--	1.398.156,00	1.398.155,73	100,0%	922.713,73	66,0%	475.442,00
5.548.655,96	99,99%	2.352.191,30	18,74%	2.285.815,16	18,21%	2.197.005,35	17,51%	13.323.219,00	12.656.739,27	95,0%	5.156.739,27	38,7%	3.314.439,42
87.808,79	71,59%	74.903,69	61,07%	70.235,45	57,26%	68.195,45	55,60%	2.044.495,00	2.000.242,83	97,8%	1.994.504,83	97,6%	22.743,94
3.054.367,34	91,8%	23.646.549,02	57,1%	18.255.841,28	44,1%	15.103.365,30	36,4%	43.738.313,00	38.035.371,45	87,0%	25.913.611,09	59,2%	13.887.009,86
10.485.429,55	85,1%	125.429.846,96	71,0%	106.477.620,16	60,2%	93.618.079,89	53,0%	188.582.237,46	158.501.851,41	84,0%	138.189.033,90	73,3%	106.860.378,46

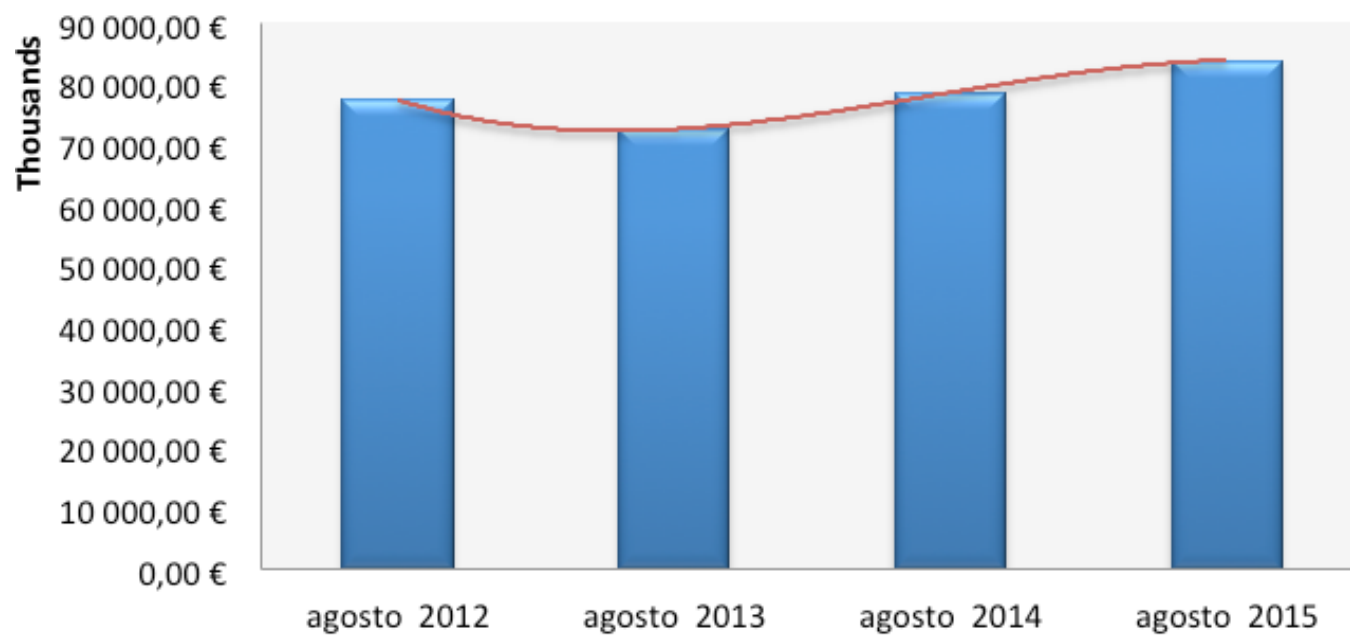
Assiste-se neste período a um ligeiro crescimento de 3,2% na **despesa total paga**, passando de € 93.618.079,89 (agosto de 2014) para € 96.605.439,65 (agosto de 2015). Contribuindo para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “despesas correntes”, com um crescimento de 6,8%.

Despesas Correntes

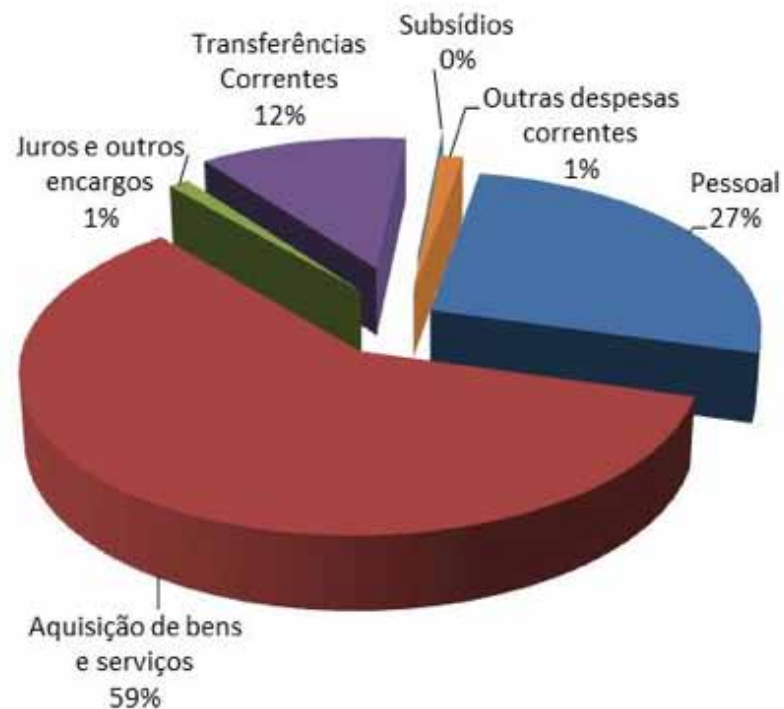
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de agosto, foi de 57,9%, registando-se um volume de pagamentos de € 83.849.210,27. Contribuindo, em particular, para esta posição os pagamentos respeitantes a despesas de “pessoal” (63,6%).

Despesas Correntes - agosto 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	35.065.288,00	22.301.859,67	63,6%	22.301.859,67	63,6%
Aquisição de bens e serviços	85.914.182,00	58.607.214,51	68,2%	49.768.735,75	57,9%
Juros e outros encargos	2.666.819,00	954.361,02	35,8%	954.178,93	35,8%
Transferências	19.199.997,00	10.019.663,81	52,2%	9.735.831,31	50,7%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	1.997.628,46	1.090.269,59	54,6%	1.088.604,61	54,5%
Total das Despesas Correntes	144.843.924,46	92.973.368,60	64,2%	83.849.210,27	57,9%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em agosto de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “Aquisição de bens e serviços” - € 49.768.735,75 (59%), seguidas das de “Pessoal” - € 22.301.859,67 (27%) e das com “Transferências correntes” - € 9.735.831,31 (12%).

		agosto 2015					
Rubrica	Aquisição de Serviços	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.246.788,00	4.126.119,10	4.002.691,29	94,3%	2.260.343,41	53,2%
020202	Limpeza e higiene	1.714.018,00	1.395.178,54	1.383.813,34	80,7%	651.465,70	38,0%
020203	Conservação de bens	1.096.705,00	696.075,08	475.056,29	43,3%	355.613,88	32,4%
020204	Locação de edifícios	2.568.335,00	2.463.273,73	2.450.773,72	95,4%	1.242.012,68	48,4%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	52.702,77	52.702,77	44,8%	31.700,88	26,9%
020208	Locação de outros bens	488.538,00	384.266,22	301.586,54	61,7%	223.340,74	45,7%
020209	Comunicações	1.299.773,00	1.099.606,98	1.053.977,88	81,1%	411.892,82	31,7%
020210	Transportes	1.310.248,00	1.232.053,60	742.616,44	56,7%	513.347,37	39,2%
020211	Representação dos serviços	23.986,00	11.543,50	7.701,09	32,1%	7.701,09	32,1%
020212	Seguros	529.950,00	459.264,97	459.264,97	86,7%	280.913,47	53,0%
020213	Deslocações e estadas	35.220,00	15.870,96	14.380,36	40,8%	13.506,81	38,3%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.435.255,00	1.114.729,86	734.438,46	51,2%	490.645,79	34,2%
020215	Formação	225.086,00	186.410,45	183.834,70	81,7%	177.586,76	78,9%
020216	Seminários, exposições e similares	43.985,00	20.551,58	20.297,53	46,1%	14.435,68	32,8%
020217	Publicidade	522.003,00	486.124,09	445.991,44	85,4%	235.071,14	45,0%
020218	Vigilância e segurança	2.691.610,00	2.546.410,93	2.536.410,93	94,2%	1.452.441,66	54,0%
020219	Assistência técnica	1.659.290,00	1.242.441,83	1.187.612,12	71,6%	560.619,87	33,8%
020220	Outros trabalhos especializados	50.743.872,00	48.414.892,05	48.016.770,83	94,6%	32.949.030,80	64,9%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.231.917,00	2.200.000,00	1.663.881,64	74,5%	1.663.881,64	74,5%
020225	Outros serviços	4.391.057,00	3.411.428,44	3.018.010,94	68,7%	2.237.695,10	51,0%
Total		77.375.401,00	71.558.944,68	68.751.813,28	88,9%	45.773.247,29	59,2%

Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.15 – Formação” e “02.02.24 – Encargos de Cobrança de Receitas”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de agosto de 2015, respetivamente com 78,90% e 74,50%.

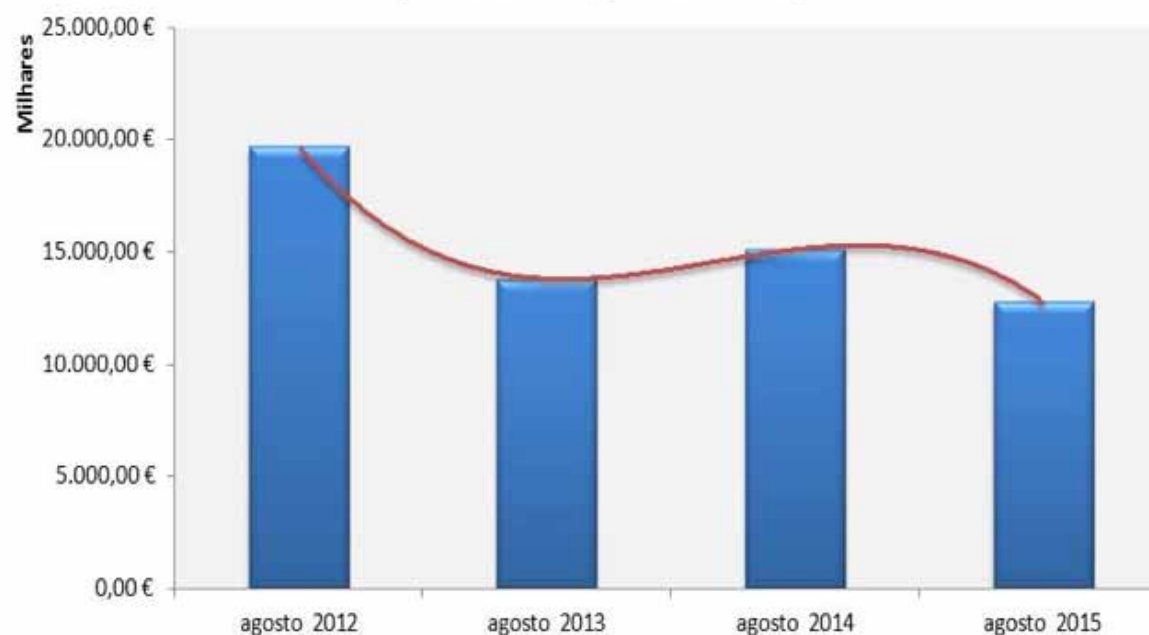
Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de agosto de 2015, é de 29,2 %, com um volume de pagamentos no montante de €12.756.229,38.

Neste grupo, os capítulos em destaque são o de “Aquisição de bens de capital” - 35,3% e o dos “Ativos financeiros” - 34%.

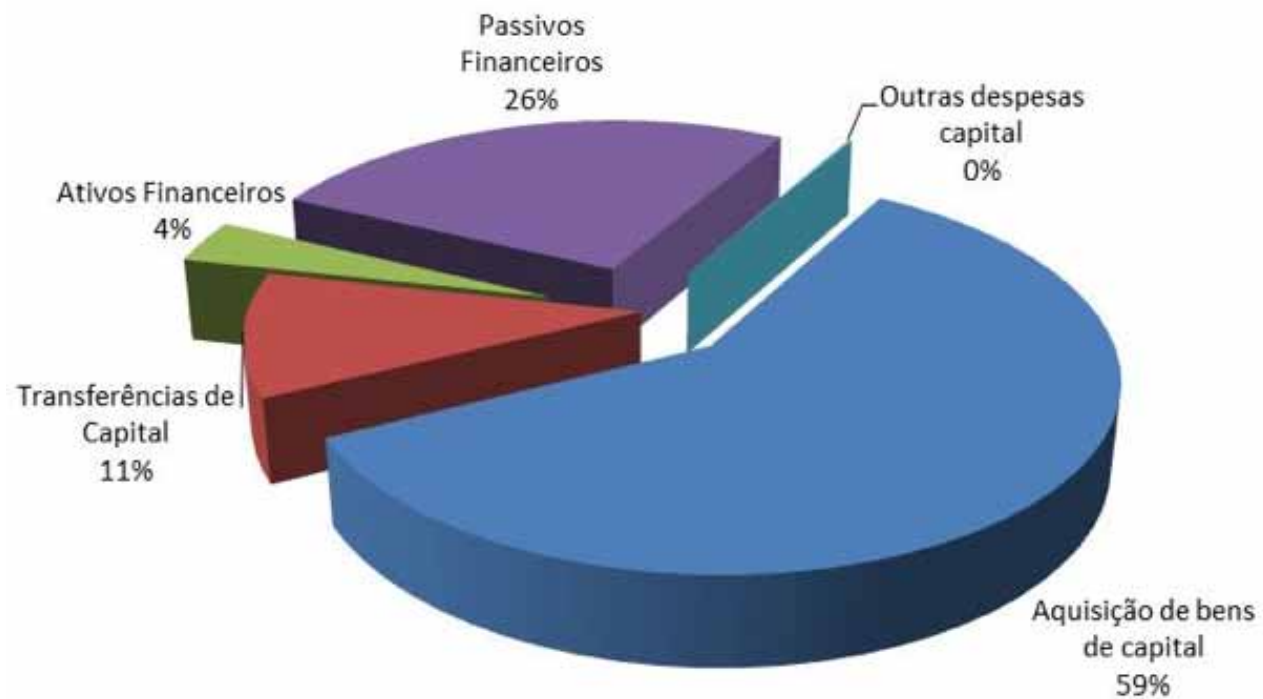
Despesas Capital - agosto 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	21.462.020,00	8.517.437,07	7.573.125,27	35,3%
Transferências de capital	5.510.423,00	1.556.947,43	1.370.518,75	24,9%
Ativos financeiros	1.398.156,00	475.442,00	475.442,00	34,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	3.314.439,42	3.314.439,42	24,9%
Outras despesas de capital	2.044.495,00	22.743,94	22.703,94	1,1%
Total das Despesas Capital	43.738.313,00	13.887.009,86	12.756.229,38	29,2%

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 59% do total, seguido dos “Passivos financeiros” (26%) 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)	agosto 2014			agosto 2015						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
EDUCAÇÃO	9.231.671,00	4.275.603,03	46,3%	10.015.487,00	8.043.636,07	80,3%	6.918.244,98	69,1%	4.535.460,35	45,3%	6,1%
CULTURA	2.312.486,00	1.002.464,47	43,4%	2.807.040,00	2.348.004,09	83,6%	1.952.547,10	69,6%	1.227.664,52	43,7%	22,5%
DESPORTO	2.478.944,00	1.880.058,28	75,8%	2.572.548,00	2.260.450,12	87,9%	1.851.576,96	72,0%	738.453,99	28,7%	(60,7%)
JUVENTUDE	2.688.760,00	1.524.262,09	56,7%	1.850.779,00	1.675.501,28	90,5%	1.128.343,32	61,0%	810.553,69	43,8%	(46,8%)
ACÇÃO SOCIAL	7.089.093,00	2.895.988,23	40,9%	6.338.441,00	5.748.653,07	90,7%	4.323.807,94	68,2%	3.061.791,31	48,3%	5,7%
SAÚDE	873.022,00	380.078,66	43,5%	582.721,00	559.678,16	96,0%	485.438,16	83,3%	342.738,60	58,8%	(9,8%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	10.620.017,00	5.572.337,56	52,5%	6.821.658,00	4.845.432,65	71,0%	3.537.524,81	51,9%	1.790.074,06	26,2%	(67,9%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	8.715.224,00	7.916.958,42	90,8%	11.453.842,00	11.424.151,26	99,7%	11.422.119,94	99,7%	6.912.766,63	60,4%	(12,7%)
PROTECÇÃO CIVIL	3.139.916,00	1.220.167,79	38,9%	2.745.745,00	2.527.541,14	92,1%	1.956.513,54	71,3%	1.739.685,07	63,4%	42,6%
POLICIA MUNICIPAL	208.957,00	39.713,37	19,0%	237.011,00	134.502,37	56,7%	133.567,42	56,4%	63.494,87	26,8%	59,9%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	803.314,00	174.717,28	21,7%	1.746.573,00	1.684.084,91	96,4%	1.648.084,91	94,4%	1.606.610,12	92,0%	819,5%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	3.245.627,00	899.348,77	27,7%	3.323.827,00	3.095.186,56	93,1%	3.003.896,59	90,4%	1.879.898,49	56,6%	109,0%
MEIO AMBIENTE	3.047.687,00	908.374,87	29,8%	2.621.807,00	1.776.310,18	67,8%	1.561.018,28	59,5%	952.205,19	36,3%	4,8%
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	43.733.049,00	26.575.158,50	60,8%	49.878.196,00	46.354.695,61	92,9%	44.448.312,05	89,1%	28.587.784,80	57,3%	7,6%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.662.986,00	2.072.542,81	36,6%	6.571.315,00	4.573.780,73	69,6%	3.564.498,66	54,2%	1.923.048,67	29,3%	(7,2%)
DESPESAS COM PESSOAL	32.999.995,00	22.315.657,53	67,6%	35.065.288,00	22.376.600,04	63,8%	22.339.354,11	63,7%	22.301.859,67	63,6%	(0,1%)
DESPESAS GERAIS	39.897.939,63	13.964.648,23	35,0%	43.949.959,46	39.073.643,17	88,9%	27.914.185,13	63,5%	18.131.349,62	41,3%	29,8%
Total Geral:	176.748.687,63	93.618.079,89	53,0%	188.582.237,46	158.501.851,41	84,0%	138.189.033,90	73,3%	96.605.439,65	51,2%	3,2%

Em agosto de 2015 o valor total do **Financiamento Definido** é de €188.582.237,46, montante superior em € 11.833.549,83 relativamente ao dotado no período homólogo de 2014. A taxa de execução das GOP, no final de agosto de 2015, é de 51,2%, correspondendo a pagamentos no montante de € 96.605.439,65. “Desenvolvimento económico/abastecimento público” é o objetivo com maior taxa de execução (92,0%) seguido, com alguma distância, do objetivo das “despesas de pessoal” (63,6%) e do da “proteção civil” (63,4%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	538.890,00	366.339,35	68,0%	335.627,52	62,3%	224.467,04	181.300,13	33,6%	Sr. Presidente
DHS	6.994.844,00	6.380.331,23	91,2%	4.881.246,10	69,8%	3.505.537,72	3.476.529,91	49,7%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.656.046,00	7.020.298,82	81,1%	5.580.928,28	64,5%	4.464.951,98	4.426.429,25	51,1%	Ver. Frederico Almeida
DGT	1.058.766,00	636.110,50	60,1%	451.908,99	42,7%	279.673,68	266.568,68	25,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	27.998.636,00	24.388.429,15	87,1%	22.996.185,93	82,1%	16.994.594,90	12.815.051,31	45,8%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.808.213,00	1.450.260,59	80,2%	1.207.150,71	66,8%	1.166.083,88	1.107.572,15	61,3%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	273.600,00	182.753,11	66,8%	159.222,54	58,2%	123.497,62	87.885,68	32,1%	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	1.850.779,00	1.675.501,28	90,5%	1.128.343,32	61,0%	854.792,69	810.553,69	43,8%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.629.499,00	2.229.232,03	84,8%	1.905.837,07	72,5%	799.571,39	736.086,48	28,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	47.606.251,00	44.603.389,53	93,7%	43.071.380,50	90,5%	31.482.684,88	27.535.493,68	57,8%	Sr. Presidente
DFP	3.235.624,00	3.019.595,74	93,3%	2.216.935,38	68,5%	1.473.469,30	1.421.737,71	43,9%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	1.050.878,00	804.581,58	76,6%	500.801,06	47,7%	422.244,83	395.823,05	37,7%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.749.824,00	1.512.797,97	55,0%	1.302.202,49	47,4%	1.061.574,76	1.046.181,61	38,0%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	237.011,00	134.502,37	56,7%	133.567,42	56,4%	97.950,44	63.494,87	26,8%	Sr. Presidente
SPC	2.766.472,00	2.539.533,71	91,8%	1.968.506,11	71,2%	1.803.221,79	1.751.677,64	63,3%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	35.065.288,00	22.376.600,04	63,8%	22.339.354,11	63,7%	22.301.859,67	22.301.859,67	63,6%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	43.949.959,46	39.073.643,17	88,9%	27.914.185,13	63,5%	19.754.357,37	18.131.349,62	41,3%	Sr. Presidente

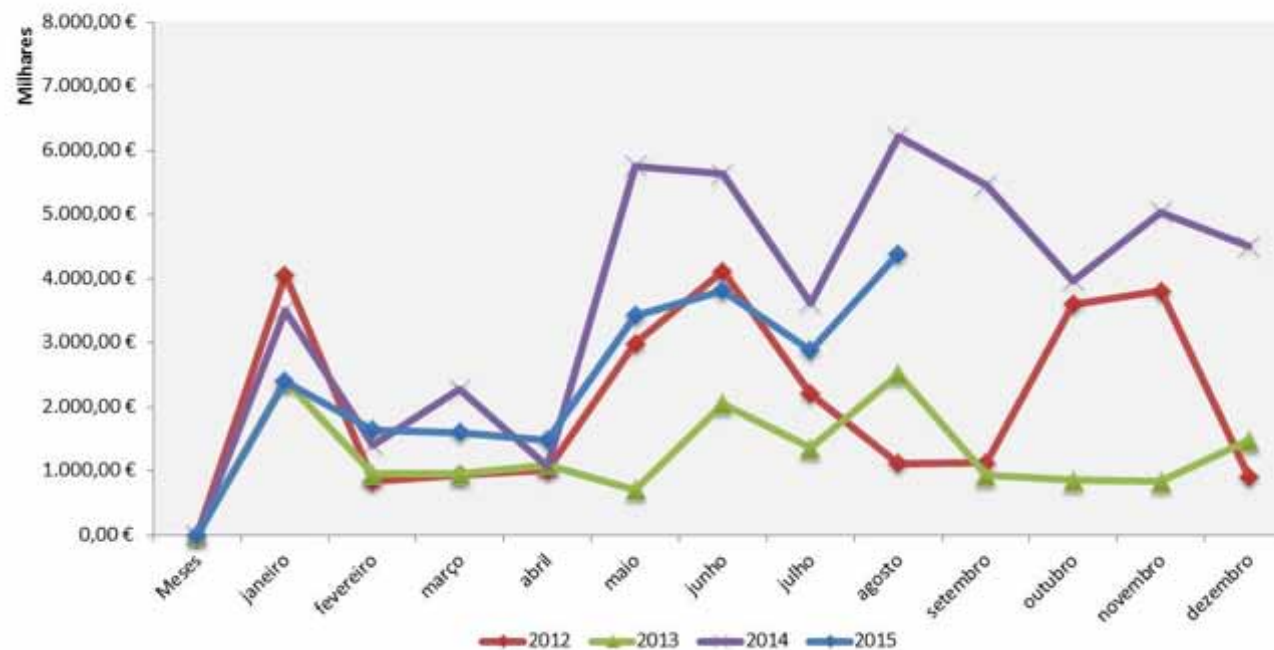
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (63,6%), responsável pelos Recursos Humanos;
- SPC (63,3%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- DDE (61,3%), responsável pelo Departamento de Desenvolvimento Estratégico;
- DMAG (57,8%), responsável pelo apoio à Gestão;
- DED (51,1%), responsável pelo Departamento de Educação e Desporto.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	ago. 2012	ago. 2013	ago. 2014	ago. 2015
1	622.970,05	248.485,85	2.992.492,47	855.184,89
2	590.366,19	196.075,95	2.971.900,08	854.660,17
3	541.342,91	249.254,59	2.984.203,98	861.782,01
4	1.163.238,94	302.137,96	2.996.214,39	842.254,29
5	1.417.269,15	408.501,23	2.935.299,62	786.348,25
6	1.228.850,33	236.761,71	2.883.283,03	653.915,39
7	817.144,55	336.598,86	2.750.179,82	637.200,67
8	749.711,30	260.914,90	2.682.492,12	646.179,31
9	774.338,78	289.835,05	2.757.654,15	2.265.592,48
10	832.390,53	1.013.322,11	2.478.371,54	3.354.907,72
11	523.659,21	12.809.307,64	2.189.579,74	3.209.614,94
12	2.319.803,45	12.813.568,67	2.090.123,76	3.071.486,12
13	2.261.033,27	4.519.568,05	17.803.568,78	19.707.965,63
14	2.501.187,87	4.155.242,41	15.573.361,87	10.501.229,47
15	2.363.187,20	4.249.071,95	15.284.976,29	10.489.640,70
16	2.233.806,97	3.446.742,40	13.494.899,74	7.568.797,58
17	2.149.067,02	3.278.931,41	13.262.660,83	7.186.080,82
18	292.118,86	1.304.332,21	5.580.000,53	7.052.082,79
19	263.761,99	1.221.998,47	5.466.141,73	4.969.080,44
20	299.068,01	1.228.991,03	5.163.943,99	4.220.025,40
21	293.093,88	225.691,97		2.488.020,36
22	235.622,89			
23				
24				
Média	1.112.410,61	2.514.063,54	6.217.067,42	4.391.526,16

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de agosto (€ 4.391.526,16) é inferior ao assinalado no ano 2014 e superior ao registado no período homólogo nos anos 2012 e 2013.

Dívidas de Entidades Financiadoras

31-08-2015

Dívidas de Entidades Financiadoras				
Origem - Projecto	2013	2014	2015	Total
Projetos ao QREN - POVT				
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Total de POVT	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Projectos ao QREN - PORLisboa				
826 - Espaço Central Bairro da Adroana	2.305,38	0,00	0,00	2.305,38
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	0,00	0,00	237.739,45	237.739,45 (1)
Requalificação da Casa Sommer	0,00	0,00	257.680,05	257.680,05 (1)
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00	0,00	649.727,00	649.727,00 (1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	0,00	0,00	30.400,00	30.400,00 (1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	0,00	0,00	231.331,75	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Figsas - Alcabideche	0,00	0,00	240.866,61	240.866,61 (1)
Circular Interna Manique	0,00	0,00	492.566,10	492.566,10 (1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	0,00	0,00	240.529,90	240.529,90 (1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Figsas - Bicesse	0,00	0,00	232.370,57	232.370,57 (1)
Total de PORLisboa	2.305,38	0,00	2.613.211,43	2.615.516,81
Fundação Calouste Gulbenkian				
Recup. tratam e org. do arquivo musical Fernando Lopes - Graça - 2014	0,00	0,00	1.483,03	1.483,03
Total de PRODER	0,00	0,00	1.483,03	1.483,03
FEINPT/ACIDI				
MISP 2014 - Equipas Municipais de Mediação Intercultural	0,00	0,00	36.108,97	36.108,97
PMII 2014 - Planos Municipais para Integração dos Imigrantes	0,00	0,00	7.819,50	7.819,50
Total de EU	0,00	0,00	43.928,47	43.928,47
PRODER				
Galerias Ripícolas (Subação 2.3.3.1)	0,00	0,00	2.438,70	2.438,70
Total de PRODER	0,00	0,00	2.438,70	2.438,70
União Europeia				
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
The Millenium Youth Project	0,00	0,00	1.011,68	1.011,68
AdapAT Municipios	0,00	0,00	3.825,00	3.825,00
Total de EU	0,00	0,00	31.580,64	31.580,64
TOTAL GERAL	2.305,38	10.648,91	2.692.642,27	2.705.596,56

Nota:

(1) Estes projetos estão em regime de contratação condicionada em overbooking, pelo que, as transferências correspondentes aos pedidos de pagamento estão sujeitas à libertação de fundos pela entidade financiadora, não sendo garantida a sua efetivação.

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-08-2015			31-08-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	15.280.867		15.280.867	16.792.264		16.792.264
452	Edifícios	1.934.240	429.649	1.504.591	2.762.571	1.548.672	1.213.899
453	Outras construções e infra-estruturas	89.265.175	39.338.898	49.926.277	89.418.117	29.193.818	60.224.299
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	90.970	2.882.079	3.507.098	159.383	3.347.715
459	Outros bens de domínio público	80.816	23.954	56.861	80.816	19.913	60.902
445	Imobilizações em curso	24.841.880		24.841.880	31.422.856		31.422.856
		134.376.026	39.883.471	94.492.555	143.983.721	30.921.786	113.061.935
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	4.799.541	3.748.226	1.051.314	3.542.452	3.135.725	406.727
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.817.345	8.498.703	1.318.642	9.031.700	7.995.745	1.035.955
		14.616.886	12.246.930	2.369.956	12.574.152	11.131.470	1.442.682
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	141.367.001		141.367.001	137.977.528		137.977.528
422	Edifícios e outras construções	193.307.961	41.218.451	152.089.510	179.793.470	34.431.964	145.361.506
423	Equipamento básico	6.730.392	4.939.359	1.791.033	6.688.786	4.647.520	2.041.266
424	Equipamento de transporte	6.781.685	6.042.528	739.157	7.092.788	6.048.916	1.043.873
425	Ferramentas e utensílios	416.588	392.895	23.694	402.453	375.485	26.969
426	Equipamento administrativo	8.980.436	8.615.164	365.271	9.710.985	9.256.236	454.749
429	Outras imobilizações corpóreas	14.092.376	12.021.731	2.070.645	11.970.259	9.305.216	2.665.042
442	Imobilizações em curso	9.899.314		9.899.314	6.749.525		6.749.525
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		384.067.557	73.230.128	310.837.429	362.877.599	64.065.337	298.812.262
	<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	25.508.677	480.636	25.028.041	24.429.731	407.953	24.021.777
		60.702.123	480.636	60.221.487	59.147.735	407.953	58.739.782

Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.523.554		1.523.554	1.583.698		1.583.698
		1.523.554		1.523.554	1.583.698		1.583.698
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	8.154.443		8.154.443	7.121.498		7.121.498
213	Utentes, c/c	42.168		42.168	95.684		95.684
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	54.535		54.535	2.029		2.029
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.410.801	9.410.801	0	9.101.232	9.101.232	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.459		4.459	4.536		4.536
24	Estado	17.547		17.547	7.027		7.027
262+263+267+268	Outros devedores	1.657.183	203.097	1.454.085	1.921.316	189.341	1.731.975
		19.341.137	9.613.899	9.727.238	18.253.321	9.290.573	8.962.749
Titulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em Instituições financeiras	4.072.201		4.072.201	4.570.394		4.570.394
11	Caixa	16.766		16.766	14.284		14.284
		4.088.967	0	4.088.967	4.584.678	0	4.584.678
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	411.611		411.611	574.150		574.150
272	Custos diferidos	147.530		147.530	60.173		60.173
		559.140	0	559.140	634.322	0	634.322
Total do Activo		619.275.390	135.455.064	483.820.326	603.639.226	115.817.119	487.822.108

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-08-2015	31-08-2014
	Fundos próprios		
51	Património	301.061.131	285.223.098
	Reservas		
571	Reservas legais	5.094.143	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	57.322.293	49.478.663
59	Resultados transitados	13.556.231	26.125.953
88	Resultado Líquido do Exercício	18.812.490	12.382.936
		397.255.465	379.077.026
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.243.774	4.140.596
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	37.163.456	41.285.179
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos		8.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	2.775
221	Fornecedores, c/c	8.181.232	7.451.347
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	10.037.996	16.385.420
261	Fornecedores de imobilizado	4.113.659	8.932.741
24	Estado e outros entes públicos	584.669	1.069.562
262+263+267+268	Outros credores	1.602.461	2.220.370
265	Operações de Tesouraria	83.776	130.134
		24.611.546	44.692.350
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.179.356	4.227.379
274	Proveitos diferidos	13.366.728	14.399.578
		15.546.085	18.626.957
	Total do Passivo e Capital Próprio	483.820.326	487.822.108

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados, de agosto de 2015, verifica-se um aumento de 51,9%, no resultado líquido do exercício, relativamente a 2014, passando de (€12.382.936,00) - agosto de 2014) para €18.812.490,00 - agosto de 2015.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-08-2015	31-08-2014	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	208.742	166.069	25,7%
62	Fornecimentos e serviços externos	32.198.188	28.487.022	13,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	7.263.776	7.173.272	1,3%
64	Custos com o pessoal	20.516.116	20.377.293	0,7%
65	Outros custos e perdas operacionais	57.434	35.178	63,3%
66	Amortizações do exercício	7.406.097	6.619.250	11,9%
67	Provisões do exercício	2.385.476	2.318.147	2,9%
	(A)	70.035.829	65.176.231	7,5%
68	Custos e perdas financeiras	536.347	609.048	(11,9%)
	(C)	70.572.176	65.785.280	7,3%
69	Custos e perdas extraordinárias	6.656.821	4.327.348	53,8%
	(E)	77.228.997	70.112.628	10,1%
88	Resultado líquido do exercício	18.812.490	12.382.936	51,9%
		96.041.487	82.495.564	16,4%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	331.201	306.081	8,2%
72	Impostos e taxas	74.791.626	64.663.994	15,7%
73	Proveitos suplementares	119.698	233.668	(48,8%)
74	Transferências e subsídios obtidos	12.335.169	10.399.423	18,6%
	(B)	87.577.695	75.603.167	15,8%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.531.826	2.856.164	23,7%
	(D)	91.109.521	78.459.331	16,1%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	4.931.965	4.036.234	22,2%
	(F)	96.041.487	82.495.564	16,4%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	17.541.866	10.426.935	68,2%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.995.480	2.247.116	33,3%
	Resultados Correntes: (D)-(C)	20.537.346	12.674.051	62,0%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	18.812.490	12.382.936	51,9%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-08-2015	Estrutura	31-08-2014	Estrutura
	Custos e Perdas	77.228.997	100,0%	70.112.628	100,0%
61	Mercadorias	208.742	0,3%	166.069	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	32.198.188	41,7%	28.487.022	40,6%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	7.263.776	9,4%	7.173.272	10,2%
64	Custos com o pessoal	20.516.116	26,6%	20.377.293	29,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	57.434	0,1%	35.178	0,1%
66	Amortizações do exercício	7.406.097	9,6%	6.619.250	9,4%
67	Provisões do exercício	2.385.476	3,1%	2.318.147	3,3%
68	Custos e perdas financeiras	536.347	0,7%	609.048	0,9%
69	Custos e perdas extraordinárias	6.656.821	8,6%	4.327.348	6,2%
	Proveitos e Ganhos	96.041.487	100,0%	82.495.564	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	331.201	0,3%	306.081	0,4%
72	Impostos e taxas	74.791.626	77,9%	64.663.994	78,4%
73	Proveitos suplementares	119.698	0,1%	233.668	0,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	12.335.169	12,8%	10.399.423	12,6%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.531.826	3,7%	2.856.164	3,5%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	4.931.965	5,1%	4.036.234	4,9%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	agosto 2014	agosto 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,84%	23,09%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	342,11	391,71
Grau de execução da receita		54,61%	52,55%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	11,38%	7,84%
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	62,32	43,42
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	298,78	415,77
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,27	0,18
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	350,16	231,86
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	17,12	32,71
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	3,87	4,82
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,77	0,66
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	97	100

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

CASCAIS