



Relatório
**Execução
Orçamental**

(Valores provisórios
até fecho de contas)

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

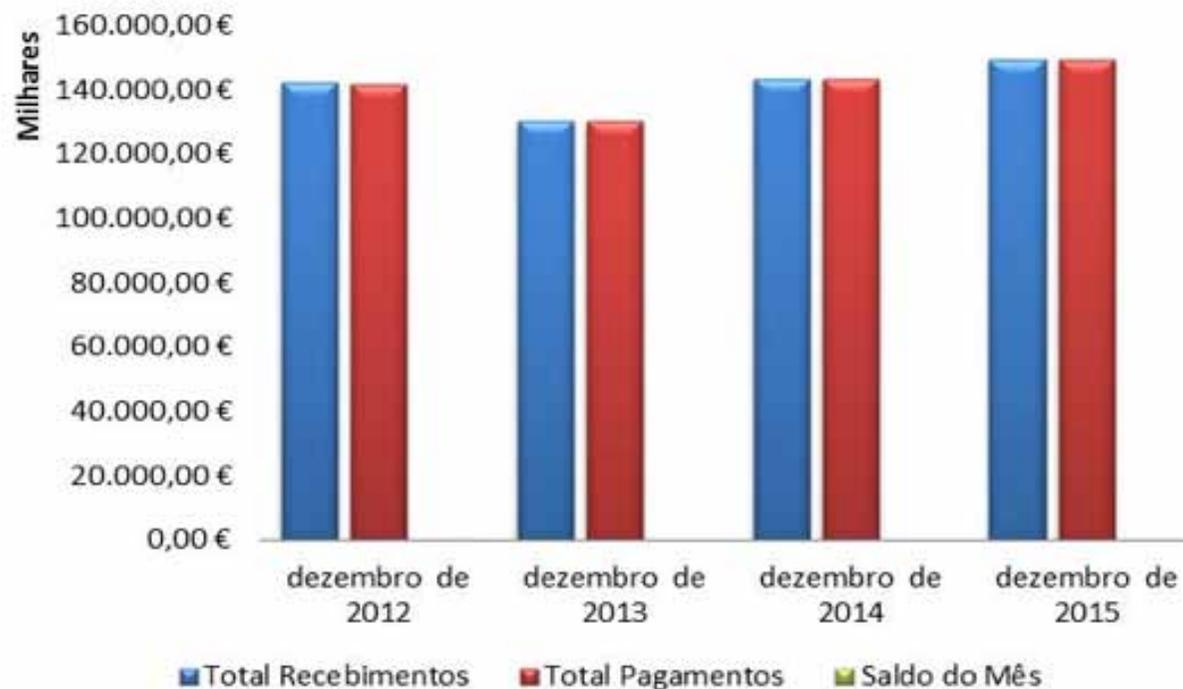
CASCAIS

Análise Orçamental Global

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

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	dezembro de 2012	dezembro de 2013	dezembro de 2014	dezembro de 2015
Total Recebimentos	142.257.820,78	130.063.851,94	143.460.729,61	149.489.532,40
Total Pagamentos	141.882.805,86	130.063.830,31	143.460.719,15	149.488.976,60
Saldo do Mês	375.014,92	21,63	10,46	555,80
Saldo de Correntes	11.605.450,06	15.018.583,59	18.264.907,92	20.563.588,19
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	87,08%	89,37%	90,90%	90,79%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	16,6%	12,5%	12,1%	11,6%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	86,5	84,2	84,2	84,0

Evolução dos Indicadores Económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes – Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação verificada no período em análise 2012 – 2015, conforme se certifica no quadro dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira**, este mês de dezembro, situou-se nos 90,79%, demonstrando ter havido uma ligeira redução (0,11%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de dezembro de 2015, foi ligeiramente inferior (84,0) ao indicador de desenvolvimento registado, no mesmo período, nos últimos três anos.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de dezembro de 2015, atingiu os 82,2%, representando em **valores absolutos €149.489.532,40**, dos quais € 99.504.709,35 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 18.031.673,08 a Transferências Correntes sobretudo da Administração Central do Estado, € 12.720.083,27 a Impostos Indiretos e € 9.145.671,36 a Taxas, Multas e Outras Penalidades.

Relativamente ao **valor executado** é de salientar que está contemplado nos anos em análise 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 dezembro de 2015.

Receita (Unidade Monetária: euros)	dezembro de 2012	dezembro de 2013	dezembro de 2014	dezembro de 2015
Valor Orçamentado	195.336.385,87	194.708.605,92	176.635.192,63	181.791.893,46
Valor Executado	142.257.820,78	130.063.851,94	143.460.729,61	149.489.532,40
Taxa de Execução	72,8%	66,8%	81,2%	82,2%

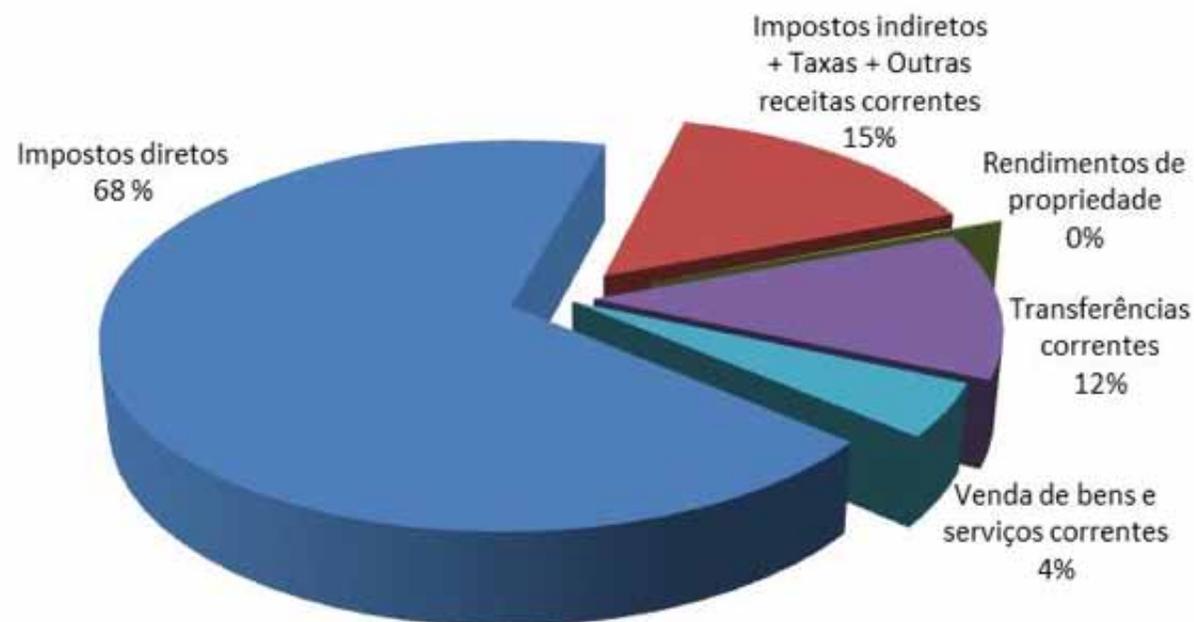


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em dezembro de 2015, de 93,9%, correspondendo a uma arrecadação de **€ 146.590.651,52**.

Receitas Correntes - dezembro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%.
Impostos diretos	88.397.280,00	89.838.879,63	101,6%	110.892.555,00	99.504.709,35	89,7%
Impostos indiretos	12.074.210,00	11.114.986,24	92,1%	11.321.195,00	12.720.083,27	112,4%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	7.597.209,06	96,0%	7.109.151,00	9.145.671,36	128,6%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	412.629,87	93,9%	444.637,00	229.769,89	51,7%
Transferências correntes	16.818.513,00	15.766.888,01	93,7%	19.252.786,00	18.031.673,08	93,7%
- Fundos OE	13.044.485,00	13.044.485,00	100,0%	13.809.135,00	13.771.658,00	99,7%
- Outras	3.774.028,00	2.722.403,01	72,1%	5.443.651,00	4.260.015,08	78,3%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	6.607.705,58	87,0%	6.844.733,00	6.588.446,90	96,3%
Outras receitas correntes	735.402,00	354.236,15	48,2%	281.709,00	370.297,67	131,4%
Total das Receitas Correntes	133.974.419,00	131.692.534,54	98,3%	156.146.766,00	146.590.651,52	93,9%

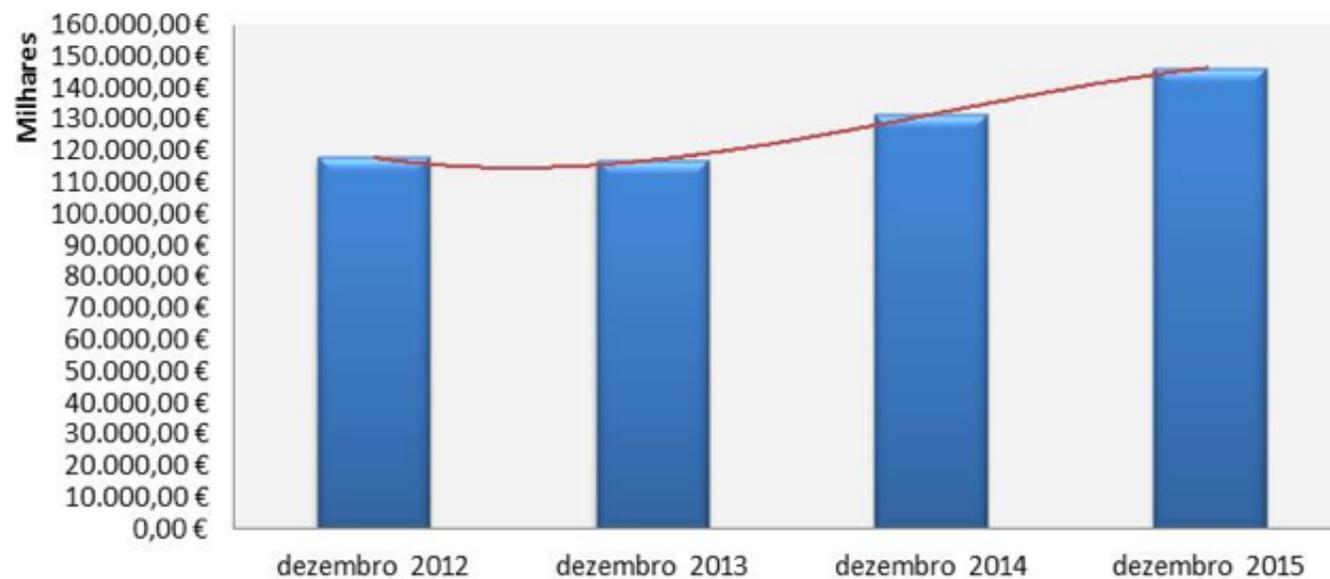
Estrutura das Receitas Correntes



Os dados de dezembro de 2015 demonstram **um crescimento de € 14.898.116,98 no Total das Receitas Correntes** relativamente ao apurado no período homólogo de 2014, com especial incidência nas Receitas provenientes de “Impostos diretos” cujo aumento rondou os € 9.600.000,00.

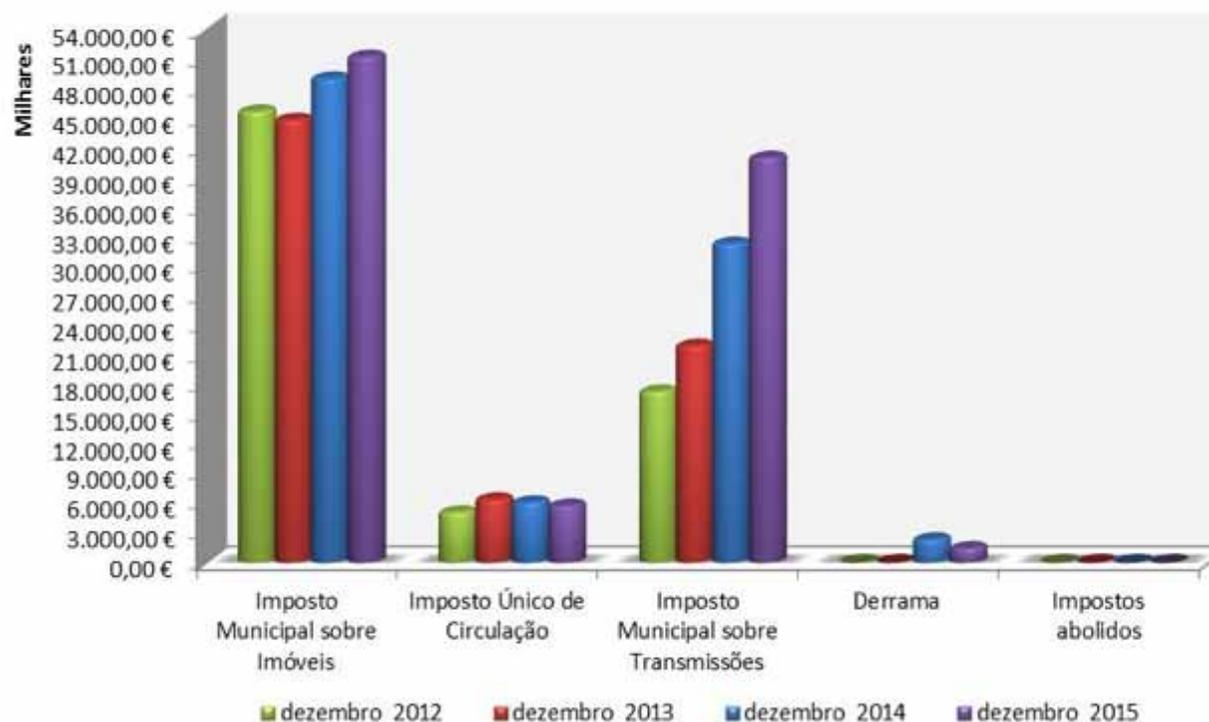
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2012	dezembro 2013	Variação 2012/2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015
Impostos diretos	68.135.508,06	73.252.733,27	7,5%	89.838.879,63	22,6%	99.504.709,35	10,8%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	13.866.446,15	18.371.393,86	32,5%	19.066.431,45	3,8%	22.236.052,30	16,6%
Rendimentos de propriedade	1.715.362,64	517.771,12	(69,8%)	412.629,87	(20,3%)	229.769,89	(44,3%)
Transferências correntes	26.655.104,48	17.636.544,54	(33,8%)	15.766.888,01	(10,6%)	18.031.673,08	14,4%
- Fundos OE	18.373.522,00	13.780.142,00	(25,0%)	13.044.485,00	(5,3%)	13.771.658,00	5,6%
- Outras	8.281.582,48	3.856.402,54	(53,4%)	2.722.403,01	(29,4%)	4.260.015,08	56,5%
Venda de bens e serviços correntes	7.721.655,16	7.442.718,11	(3,6%)	6.607.705,58	(11,2%)	6.588.446,90	(0,3%)
Total das Receitas Correntes	118.094.076,49	117.221.160,90	(0,7%)	131.692.534,54	12,3%	146.590.651,52	11,3%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2012	dezembro 2013	Variação 2012/2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	45.668.005,07	44.835.552,00	(1,8%)	49.016.545,08	9,3%	51.206.707,05	4,5%
Imposto Único de Circulação	5.118.006,41	6.422.511,96	25,5%	6.121.291,59	(4,7%)	5.808.787,53	(5,1%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	17.341.611,56	21.974.950,01	26,7%	32.304.093,82	47,0%	40.987.996,31	26,9%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	2.387.455,19	--	1.500.879,08	(37,1%)
Impostos abolidos	7.885,02	19.719,30	150,1%	9.493,95	(51,9%)	339,38	(96,4%)
Total de Receitas de Impostos Directos	68.135.508,06	73.252.733,27	7,5%	89.838.879,63	22,6%	99.504.709,35	10,8%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de dezembro de 2015, um crescimento de 10,8 % relativamente ao registado no período homólogo de 2014.

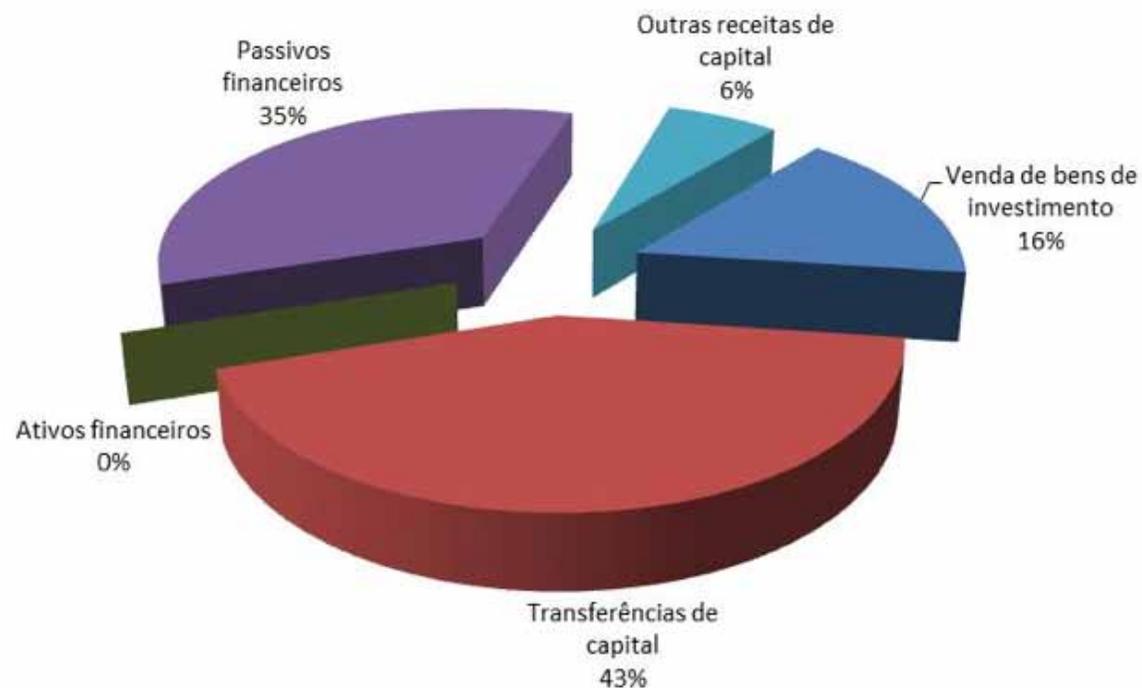
Comparativamente com os dados assinalados em dezembro de 2014 destacam-se em dezembro de 2015 as receitas provenientes do IMI e do IMT, com um registo de € 51.206.707,05 (4,5%) e de € 40.987.996,31 (26,9%) respetivamente.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em dezembro de 2015, atingiu os 11,3% (€ 2.890.585,54) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica de “passivos financeiros” com uma execução de 69,4%.

Receitas Capital - dezembro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	18.038.689,00	461.039,22	2,6%
Transferências de capital	5.854.086,00	1.243.433,02	21,2%
- Fundos OE	0,00	0,00	--
- Outras	5.854.086,00	1.243.433,02	21,2%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	1.440.588,00	1.000.000,00	69,4%
Outras receitas de capital	311.624,00	186.113,30	59,7%
Total das Receitas de Capital	25.645.107,00	2.890.585,54	11,3%

Estrutura da Receita de Capital

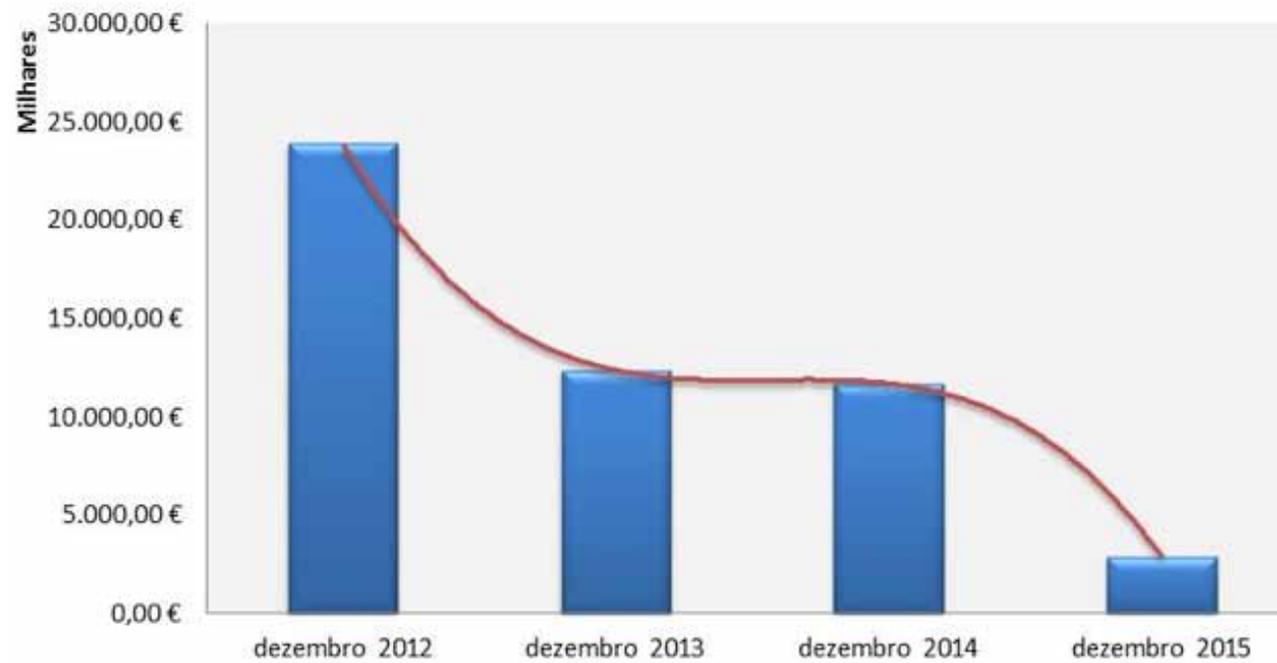


Os dados aferidos, em cada final de ano, desde 2012 demonstram que as Receitas de Capital têm diminuído continuamente.

Em dezembro de 2015 o decréscimo é de (75,3%) comparativamente com o registado em 2014, situação que se deve particularmente à utilização, até ao final de dezembro de 2015, de 11,8% (€1.000.000,00) do empréstimo de curto prazo (€ 8.500.000,00).

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2012	dezembro 2013	Variação 2012/2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015
Venda de bens de investimento	631.912,71	727.115,41	15,1%	291.200,06	(60,0%)	461.039,22	58,3%
Transferências de capital	2.667.559,93	1.546.160,18	(42,0%)	643.033,42	(58,4%)	1.243.433,02	93,4%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	2.667.559,93	1.546.160,18	(42,0%)	643.033,42	(58,4%)	1.243.433,02	93,4%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	20.040.434,91	8.000.000,00	(60,1%)	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)
Outras receitas de capital	558.095,41	2.114.283,27	278,8%	675.419,28	(68,1%)	186.113,30	(72,4%)
Total das Receitas de Capital	23.898.002,96	12.387.558,86	(48,2%)	11.715.522,76	(5,4%)	2.890.585,54	(75,3%)

Evolução das Receitas de Capital

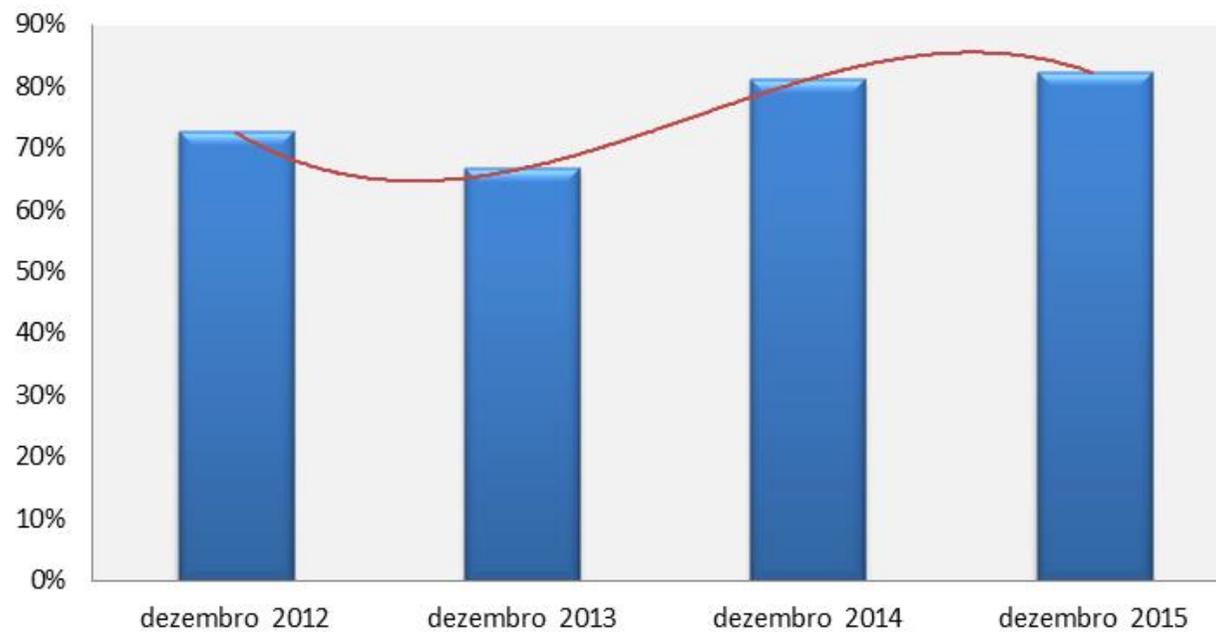


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de dezembro de 2015, é de 82,2%, representando um total de pagamentos de € 149.488.976,60.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2012	dezembro 2013	dezembro 2014	dezembro 2015
Valor Orçamentado	195.336.385,87	194.708.605,92	176.635.192,63	181.791.893,46
Valor Executado	141.882.805,86	130.063.830,31	143.460.719,15	149.488.976,60
Taxa de Execução	72,6%	66,8%	81,2%	82,2%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2014 dezembro									2015 dezembro									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	33.227.678,00	32.551.137,38	98,0%	32.528.455,78	97,9%	32.495.818,79	97,8%	32.494.974,40	97,79%	35.022.691,00	32.356.263,12	92,4%	32.347.006,66	92,4%	32.331.716,66	92,3%	32.331.716,66	92,3%	(0,5%)
Aquisição de bens e serviços	80.342.509,00	77.817.449,70	96,9%	74.344.786,38	92,5%	67.803.561,32	84,4%	63.928.827,20	79,57%	89.386.242,00	83.727.792,35	93,7%	81.827.203,16	91,5%	76.388.199,87	85,5%	75.408.211,98	84,4%	18,0%
Juros e outros encargos	2.312.042,00	1.700.607,46	73,6%	1.503.039,47	65,0%	1.502.345,69	65,0%	1.263.474,09	54,65%	1.475.519,00	1.378.391,21	93,4%	1.378.245,21	93,4%	1.213.915,84	82,3%	1.213.915,84	82,3%	(3,9%)
Transferências correntes	18.293.081,00	18.180.372,08	99,4%	14.951.323,40	81,7%	13.230.303,63	72,3%	12.916.324,36	70,61%	17.513.591,00	17.225.895,02	98,4%	16.587.046,64	94,7%	15.835.608,96	90,4%	15.632.108,96	89,3%	21,0%
Subsídios	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	100,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras despesas correntes	2.823.882,63	1.551.805,80	55,0%	1.341.745,19	47,5%	1.326.466,97	47,0%	1.326.408,57	46,97%	2.367.341,46	1.617.618,48	68,3%	1.441.766,83	60,9%	1.441.309,89	60,9%	1.441.109,89	60,9%	8,6%
Despesas Correntes	138.496.810,63	133.298.990,42	96,2%	126.166.968,22	91,1%	117.856.114,40	85,1%	113.427.626,62	81,90%	145.765.394,46	136.305.960,18	93,5%	133.581.268,50	91,6%	127.210.751,22	87,3%	126.027.063,33	86,5%	11,1%
Aquisição de bens de capital	18.494.874,00	18.217.932,67	98,5%	16.932.771,60	91,6%	15.212.403,43	82,3%	13.419.670,35	72,56%	22.334.746,00	21.272.174,04	95,2%	17.677.711,97	79,1%	14.858.360,63	66,5%	14.667.600,63	65,7%	9,3%
Transferências de capital	6.662.425,00	6.658.675,49	99,9%	5.433.600,37	81,6%	4.169.165,95	62,6%	3.935.542,46	59,07%	5.044.176,00	4.864.543,69	96,4%	3.781.044,36	75,0%	2.640.695,12	52,4%	2.640.695,12	52,4%	(32,9%)
Ativos financeiros	150.000,00	150.000,00	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	1.398.156,00	1.398.155,73	100,0%	1.398.155,73	100,0%	950.884,00	68,0%	950.884,00	68,0%	--
Passivos financeiros	12.730.000,00	12.593.098,27	98,9%	12.593.098,27	98,9%	12.593.098,27	98,9%	12.593.098,27	98,92%	5.164.618,00	5.164.062,26	100,0%	5.164.062,26	100,0%	5.164.031,10	100,0%	5.164.031,10	100,0%	(59,0%)
Outras despesas de capital	101.083,00	91.552,68	90,6%	91.112,68	90,1%	87.083,80	86,2%	84.781,45	83,87%	2.084.803,00	2.001.908,47	96,0%	2.000.990,47	96,0%	38.702,42	1,9%	38.702,42	1,9%	(54,4%)
Despesas de Capital	38.138.382,00	37.711.259,11	98,9%	35.050.582,92	91,9%	32.061.751,45	84,1%	30.033.092,53	78,7%	36.026.499,00	34.700.844,19	96,3%	30.021.964,79	83,3%	23.652.673,27	65,7%	23.461.913,27	65,1%	(21,9%)
Total das Despesas	176.635.192,63	171.010.249,53	96,8%	161.217.551,14	91,3%	149.917.865,85	84,9%	143.460.719,15	81,2%	181.791.893,46	171.006.804,37	94,1%	163.603.233,29	90,0%	150.863.424,49	83,0%	149.488.976,60	82,2%	4,2%

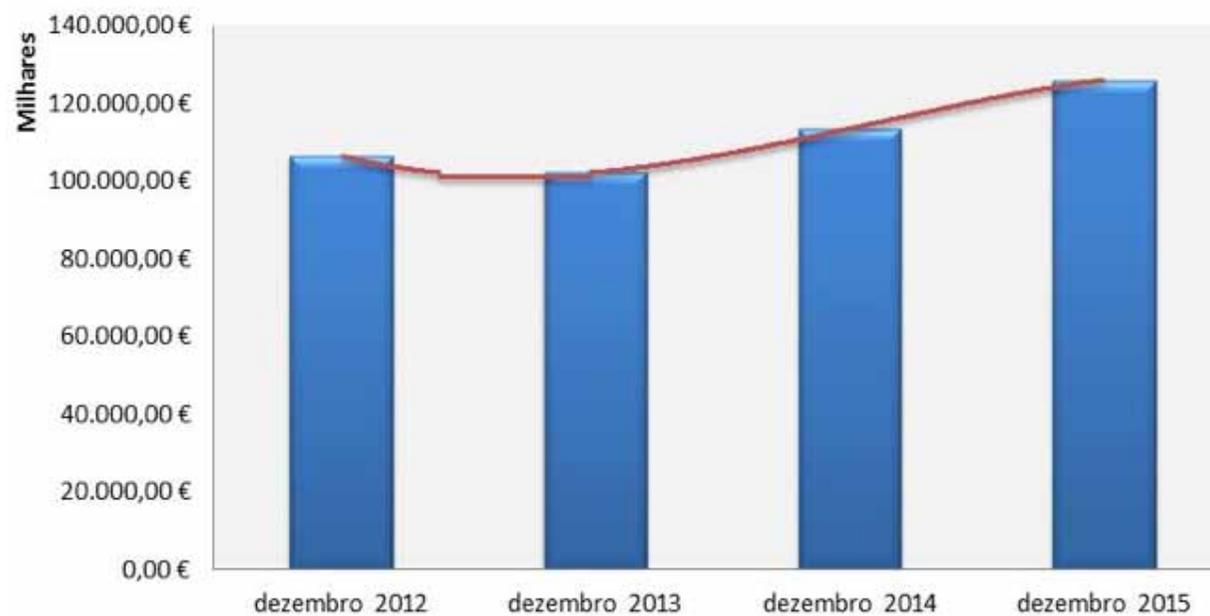
Assiste-se neste período a um ligeiro crescimento de 4,2 % na **despesa total paga**, passando de € 143.460.719,15 (dezembro de 2014) para € 149.488.976,60 (dezembro de 2015). Contribuindo essencialmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “despesas correntes”, com um crescimento de 11,1%.

Despesas Correntes

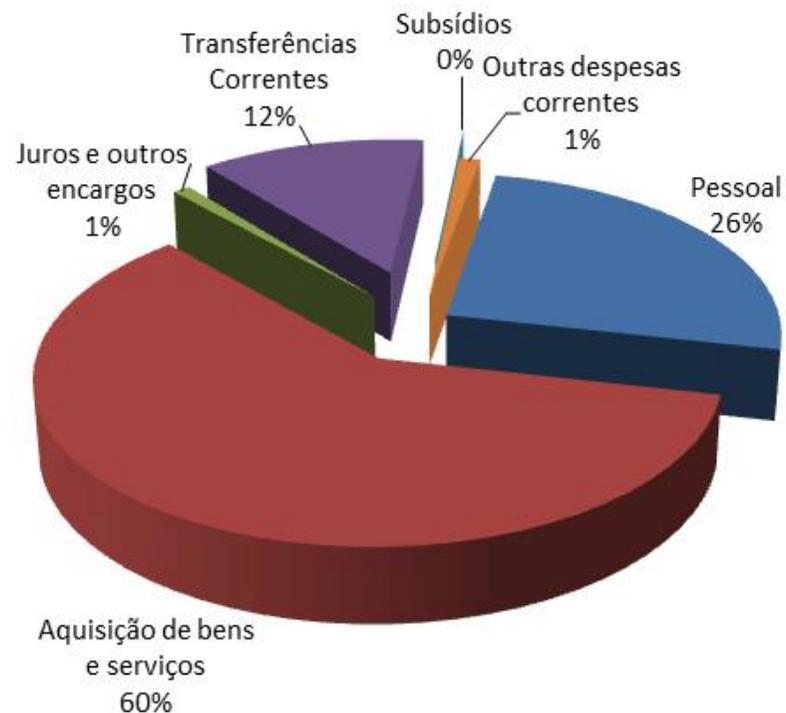
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de dezembro, foi de 86,5%, registando-se um volume de pagamentos de € 126.027.063,33. Contribuindo, em particular, para esta posição os pagamentos respeitantes a despesas de “pessoal” (92,3%).

Despesas Correntes - dezembro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	35.022.691,00	32.331.716,66	92,3%	32.331.716,66	92,3%
Aquisição de bens e serviços	89.386.242,00	76.388.199,87	85,5%	75.408.211,98	84,4%
Juros e outros encargos	1.475.519,00	1.213.915,84	82,3%	1.213.915,84	82,3%
Transferências	17.513.591,00	15.835.608,96	90,4%	15.632.108,96	89,3%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	2.367.341,46	1.441.309,89	60,9%	1.441.109,89	60,9%
Total das Despesas Correntes	145.765.394,46	127.210.751,22	87,3%	126.027.063,33	86,5%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em dezembro de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “Aquisição de bens e serviços” - € 75.408.211,98 (60%), seguidas das de “Pessoal” - € 32.331.716,66 (26%) e das com “Transferências correntes” - € 15.632.108,96 (12%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	dezembro 15					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.218.277,00	4.784.507,70	4.750.282,17	91,0%	3.890.195,41	74,5%
020202	Limpeza e higiene	1.689.860,00	1.389.631,24	1.389.631,24	82,2%	1.275.778,78	75,5%
020203	Conservação de bens	1.154.871,00	877.251,92	583.700,25	50,5%	502.056,52	43,5%
020204	Locação de edifícios	3.668.726,00	3.603.239,01	3.582.739,00	97,7%	2.881.037,54	78,5%
020206	Locação de material de transporte	119.395,00	57.850,69	57.850,69	48,5%	49.281,98	41,3%
020208	Locação de outros bens	685.307,00	619.242,51	498.399,15	72,7%	362.487,58	52,9%
020209	Comunicações	1.299.773,00	831.292,13	830.992,63	63,9%	636.667,46	49,0%
020210	Transportes	1.182.979,00	1.155.091,50	1.062.564,91	89,8%	875.224,08	74,0%
020211	Representação dos serviços	19.503,00	9.112,91	9.112,91	46,7%	8.530,39	43,7%
020212	Seguros	529.950,00	459.900,53	459.900,53	86,8%	410.855,85	77,5%
020213	Deslocações e estadas	28.591,00	17.654,67	17.654,67	61,7%	13.821,08	48,3%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.570.304,00	1.512.122,62	1.497.122,62	95,3%	902.060,04	57,4%
020215	Formação	207.396,00	203.916,15	196.622,97	94,8%	181.927,79	87,7%
020216	Seminários, exposições e similares	20.553,00	20.413,58	20.413,58	99,3%	16.860,06	82,0%
020217	Publicidade	573.877,00	517.575,66	451.837,86	78,7%	349.513,68	60,9%
020218	Vigilância e segurança	2.653.010,00	2.279.581,98	2.279.581,98	85,9%	2.134.822,30	80,5%
020219	Assistência técnica	1.462.842,00	1.297.127,52	1.239.979,03	84,8%	933.350,44	63,8%
020220	Outros trabalhos especializados	52.078.055,00	49.777.972,28	49.305.334,68	94,7%	47.726.071,22	91,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.531.917,00	2.500.000,00	2.464.822,68	97,4%	2.464.822,68	97,4%
020225	Outros serviços	3.843.239,00	3.494.613,40	3.377.719,49	87,9%	2.990.915,55	77,8%
	Total	80.538.425,00	75.408.098,00	74.076.263,04	92,0%	68.606.280,43	85,2%

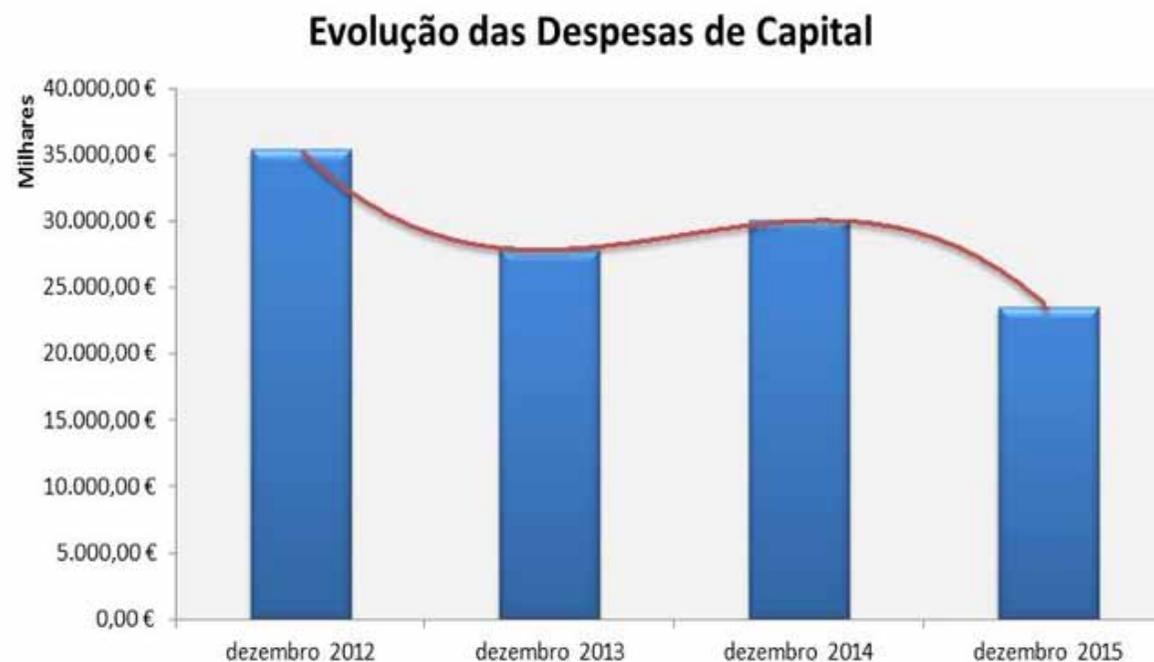
Na classificação económica de **aquisição de serviços** verificamos que as rubricas “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas” e “02.02.20 – Outros trabalhos especializados”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de dezembro de 2015, respetivamente com 97,4% e 91,6%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de dezembro de 2015, é de 65,1 %, com um volume de pagamentos no montante de € 23.461.913,27.

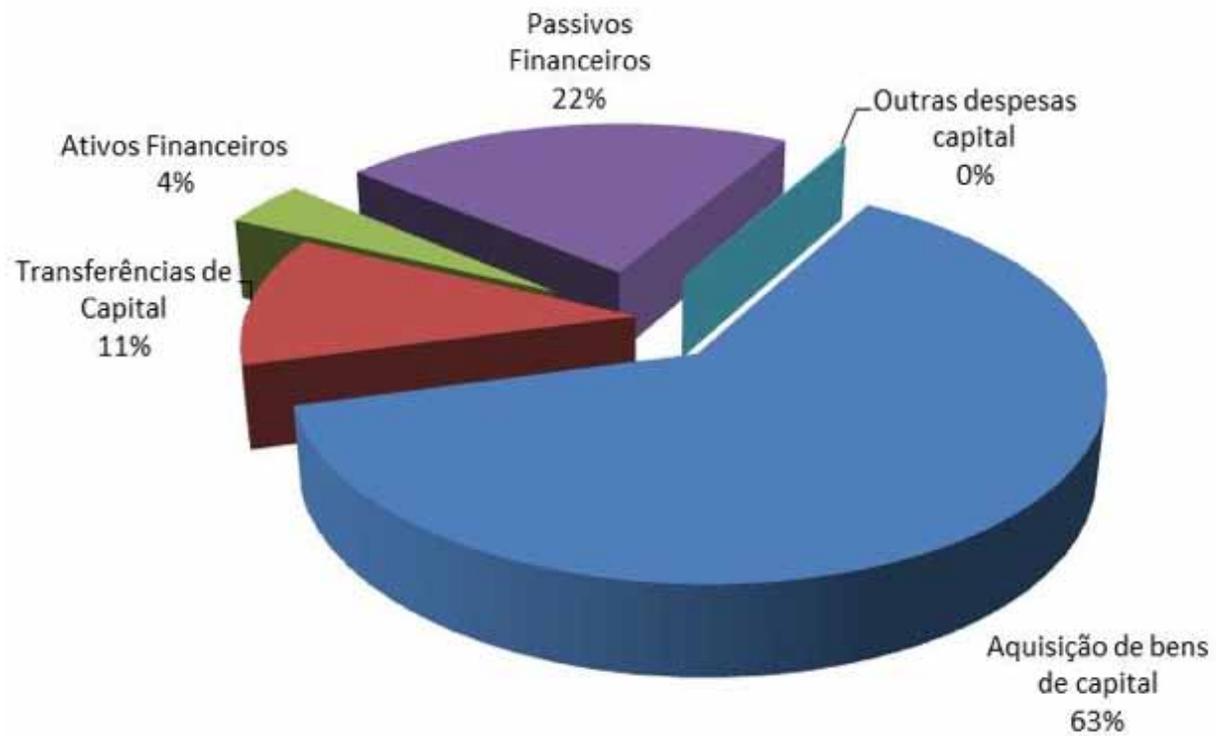
Neste grupo, os capítulos em destaque são o de “Passivos financeiros” – 100% e o dos “Ativos financeiros” – 68%.

Despesas Capital - dezembro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	22.334.746,00	14.858.360,63	14.667.600,63	65,7%
Transferências de capital	5.044.176,00	2.640.695,12	2.640.695,12	52,4%
Ativos financeiros	1.398.156,00	950.884,00	950.884,00	68,0%
Passivos financeiros	5.164.618,00	5.164.031,10	5.164.031,10	100,0%
Outras despesas de capital	2.084.803,00	38.702,42	38.702,42	1,9%
Total das Despesas Capital	36.026.499,00	23.652.673,27	23.461.913,27	65,1%



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 (63%) do total, seguido dos “Passivos financeiros” (22%) 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)	dezembro 2014			dezembro 2015						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
EDUCAÇÃO	7.902.474,00	6.500.880,95	82,3%	9.396.595,00	8.940.324,33	95,1%	8.615.460,64	91,7%	7.764.625,83	82,6%	19,4%
CULTURA	1.915.921,00	1.538.205,27	80,3%	2.826.592,00	2.790.599,46	98,7%	2.424.623,87	85,8%	2.099.860,25	74,3%	36,5%
DESPORTO	2.553.741,00	2.101.419,28	82,3%	1.636.025,00	1.618.058,18	98,9%	1.459.760,11	89,2%	1.230.249,27	75,2%	(41,5%)
JUVENTUDE	2.556.390,00	2.075.697,76	81,2%	1.809.023,00	1.763.578,83	97,5%	1.523.701,41	84,2%	1.440.868,12	79,6%	(30,6%)
ACÇÃO SOCIAL	6.582.584,00	4.009.376,86	60,9%	6.484.375,00	6.352.442,54	98,0%	5.529.856,45	85,3%	5.158.167,56	79,5%	28,7%
SAÚDE	767.629,00	588.300,66	76,6%	607.118,00	607.106,86	100,0%	573.509,96	94,5%	573.509,96	94,5%	(2,5%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	8.815.875,00	7.097.605,64	80,5%	8.473.450,00	8.251.163,64	97,4%	5.739.112,29	67,7%	4.163.963,10	49,1%	(41,3%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	9.786.630,00	9.327.611,76	95,3%	11.481.496,00	11.463.672,53	99,8%	11.461.672,53	99,8%	10.826.044,52	94,3%	16,1%
PROTECÇÃO CIVIL	3.122.763,00	1.812.899,12	58,1%	2.637.109,00	2.558.499,58	97,0%	2.558.095,60	97,0%	2.411.492,82	91,4%	33,0%
POLICIA MUNICIPAL	198.483,00	63.835,33	32,2%	208.486,00	208.282,37	99,9%	133.547,42	64,1%	108.438,39	52,0%	69,9%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	850.393,00	483.907,34	56,9%	1.786.662,00	1.786.559,91	100,0%	1.786.529,91	100,0%	1.781.202,12	99,7%	268,1%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	2.186.783,00	1.060.770,22	48,5%	3.353.249,00	3.226.066,21	96,2%	3.106.726,37	92,6%	2.909.383,99	86,8%	174,3%
MEIO AMBIENTE	2.358.970,00	1.444.637,52	61,2%	2.687.336,00	2.250.463,38	83,7%	1.743.754,92	64,9%	1.368.243,61	50,9%	(5,3%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	45.327.937,00	36.270.952,45	80,0%	49.594.790,00	47.293.739,25	95,4%	46.519.250,72	93,8%	41.659.612,77	84,0%	14,9%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	4.756.404,00	2.948.111,00	62,0%	5.809.389,00	5.443.701,39	93,7%	4.722.277,47	81,3%	3.803.378,02	65,5%	29,0%
DESPESAS COM PESSOAL	33.227.678,00	32.494.974,40	97,8%	35.022.691,00	32.356.263,12	92,4%	32.347.006,66	92,4%	32.331.716,66	92,3%	(0,5%)
DESPESAS GERAIS	43.724.537,63	33.641.925,09	76,9%	37.977.507,46	34.096.282,79	89,8%	33.358.346,96	87,8%	29.858.219,61	78,6%	(11,2%)
Total Geral:	176.635.192,63	143.461.110,65	81,2%	181.791.893,46	171.006.804,37	94,1%	163.603.233,29	90,0%	149.488.976,60	82,2%	4,2%

Em dezembro de 2015 o valor total do **Financiamento Definido** é de €181.791.893,46, montante superior em € 5.156.700,83 relativamente ao dotado no período homólogo de 2014.

A taxa de execução das GOP, no final de dezembro de 2015, é de 82,2%, correspondendo a pagamentos no montante de €149.488.976,60. “Desenvolvimento económico/abastecimento público” é o objetivo com maior taxa de execução (99,7%), seguido do objetivo da “Saúde” (94,5%) e do “Saneamento e salubridade” (94,3%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	601.662,00	569.938,93	94,7%	475.209,25	79,0%	463.058,17	463.058,17	77,0%	Sr. Presidente
DHS	6.889.464,00	6.863.424,40	99,6%	6.175.366,41	89,6%	5.803.677,52	5.803.677,52	84,2%	Ver. Frederico Almeida
DED/DIED	6.375.722,00	6.183.287,88	97,0%	6.074.907,94	95,3%	5.419.034,63	5.414.042,06	84,9%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.626.024,00	1.618.058,18	99,5%	1.459.760,11	89,8%	1.230.249,27	1.230.249,27	75,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DGT	1.268.209,00	1.255.955,98	99,0%	666.070,93	52,5%	633.041,55	633.041,55	49,9%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	27.788.729,00	26.532.883,88	95,5%	23.795.927,98	85,6%	21.669.013,89	20.876.114,51	75,1%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.809.617,00	1.803.112,03	99,6%	1.551.880,37	85,8%	1.483.615,12	1.483.615,12	82,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	218.279,00	216.820,34	99,3%	175.905,52	80,6%	153.970,07	153.970,07	70,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	299.207,00	299.080,94	100,0%	299.080,94	100,0%	170.815,02	170.815,02	57,1%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	1.809.023,00	1.763.578,83	97,5%	1.523.701,41	84,2%	1.450.868,12	1.440.868,12	79,6%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DIC/DPRE	2.396.945,00	2.341.512,27	97,7%	2.172.828,49	90,6%	1.837.412,09	1.837.412,09	76,7%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	47.352.865,00	45.122.836,70	95,3%	44.575.411,38	94,1%	39.966.046,57	39.966.046,57	84,4%	Sr. Presidente
DFP	4.549.597,00	4.410.000,18	96,9%	3.746.214,75	82,3%	3.213.655,04	3.200.678,79	70,4%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	964.514,00	933.567,88	96,8%	914.427,54	94,8%	658.341,66	644.354,77	66,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DHJ/DVRH	1.979.945,00	1.857.120,52	93,8%	1.583.246,06	80,0%	1.471.977,59	1.449.172,92	73,2%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	208.486,00	208.282,37	99,9%	133.547,42	64,1%	108.438,39	108.438,39	52,0%	Sr. Presidente
SPC	2.653.407,00	2.574.797,15	97,0%	2.574.393,17	97,0%	2.424.545,39	2.423.485,39	91,3%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	35.022.691,00	32.356.263,12	92,4%	32.347.006,66	92,4%	32.331.716,66	32.331.716,66	92,3%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	37.977.507,46	34.096.282,79	89,8%	33.358.346,96	87,8%	30.373.947,74	29.858.219,61	78,6%	Sr. Presidente

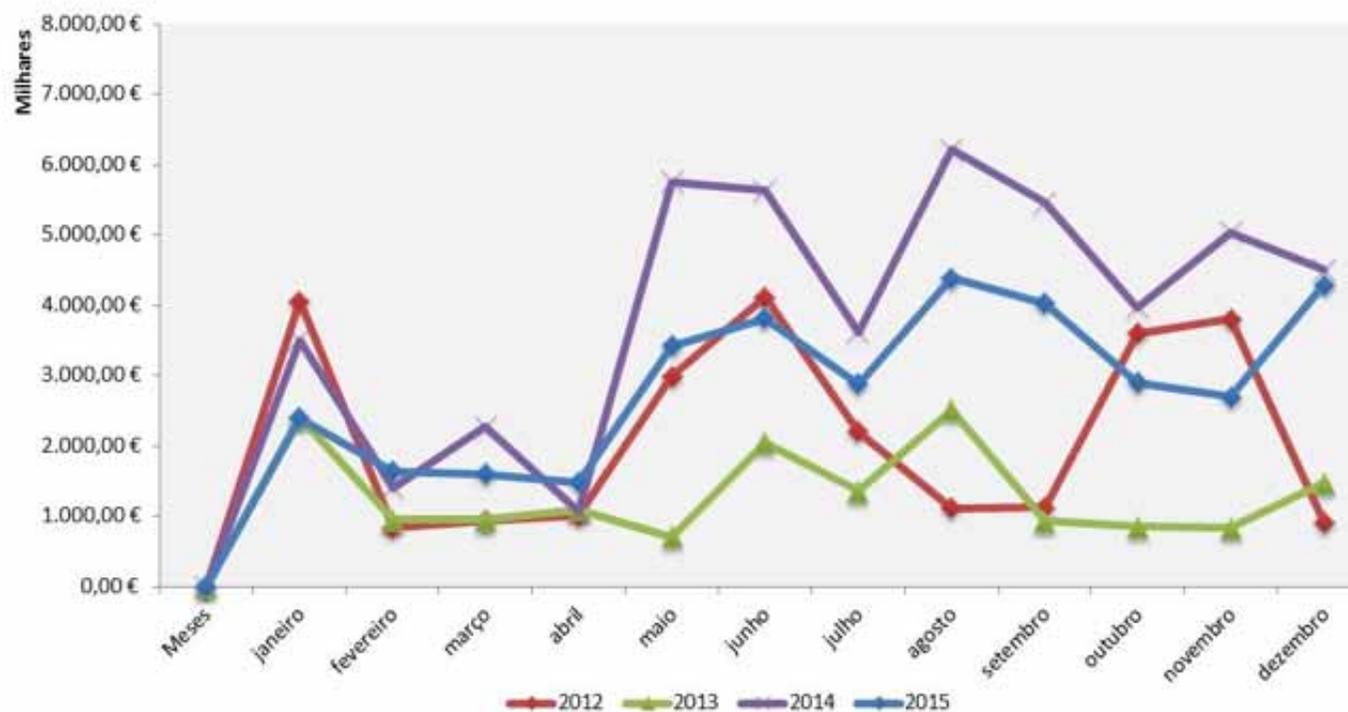
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (92,3%), responsável pelos Recursos Humanos;
- SPC (91,3%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- DED/DIED (84,9%), responsável pela intervenção educativa;
- DMAG (84,4%), responsável pelo Apoio à Gestão;
- DHS (84,2%), responsável pelo Departamento de Habitação e Desenvolvimento Social.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	dez. 2012	dez. 2013	dez. 2014	dez. 2015
1	175.515,09	207.708,38	1.565.114,00	1.157.943,98
2	225.342,66	216.692,00	1.794.583,83	1.171.939,40
3	125.090,42	161.505,60	1.904.806,05	1.112.207,00
4	110.476,23	69.692,52	1.881.015,08	1.094.399,44
5	83.564,16	114.709,35	1.867.900,55	1.096.137,17
6	33.343,87	59.838,01	1.896.059,73	1.163.079,64
7	51.812,12	140.775,50	1.540.318,85	1.081.325,24
8	55.317,78	109.841,66	1.592.177,87	1.052.288,71
9	78.730,41	118.133,95	1.619.181,36	694.157,83
10	1.246.202,69	115.268,46	3.169.625,59	845.740,01
11	1.259.377,44	979.995,77	2.628.962,87	1.601.895,34
12	3.669.657,54	984.339,66	19.527.831,39	930.418,57
13	3.535.564,39	8.657.504,96	17.488.336,26	19.280.803,18
14	4.625.729,05	8.024.134,54	10.170.493,59	17.998.105,15
15	427.106,08	2.381.918,58	7.661.551,86	14.735.297,32
16	366.409,51	2.398.655,45	6.738.097,83	9.724.932,70
17	393.344,00	2.297.805,47	2.543.065,45	5.536.392,03
18	414.851,53	2.290.134,75	14.363,72	5.584.117,28
19	375.014,92	86.948,44	20,65	107,78
20		21,63		581,20
21				
22				
23				
24				
Média	908.023,68	1.470.781,23	4.505.447,71	4.293.093,45

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de dezembro (**€ 4.293.093,45**) é inferior ao registado no período homólogo no ano de 2014 e superior ao assinalado nos anos 2012 e 2013.

Dívidas de Entidades Financiadoras

31-12-2015

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
Reforço das Estruturas de Proteção e Defesa Ativa do Litoral do Concelho Cascais	0,00	0,00	67.908,39	67.908,39
Total de POVT	0,00	10.648,91	67.908,39	78.557,30
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
Escola Padre Agostinho Silva	0,00	0,00	704.788,00	704.788,00
Requalificação da Casa Sommer	0,00	0,00	649.313,51	649.313,51
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00	0,00	649.727,00	649.727,00
Implementação Sistemas Suporte à Tomada de Decisão na CMC	0,00	0,00	184.745,76	184.745,76
Sistema Integrado de Gestão de Educação	0,00	0,00	30.400,00	30.400,00
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	0,00	0,00	231.331,75	231.331,75
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - Alcabideche	0,00	0,00	240.866,61	240.866,61
Circular Interna Manique	0,00	0,00	492.566,10	492.566,10
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	0,00	0,00	240.529,90	240.529,90
Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse	0,00	0,00	232.370,57	232.370,57
Total de PORLisboa	2.305,38	0,00	3.894.378,65	3.896.684,03
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 ACIDI	0,00	0,00	43.928,47	43.928,47
PRODER				
Galerias Ripícolas (Subação 2.3.3.1)	0,00	0,00	17.132,50	17.132,50
Total de PRODER	0,00	0,00	17.132,50	17.132,50
TOTAL GERAL	2.305,38	10.648,91	4.023.348,01	4.036.302,30

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	31-12-2015			31-12-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	15.251.711		15.251.711	14.841.933		14.841.933
452	Edifícios	1.934.240	438.768	1.495.472	2.555.022	1.573.881	981.141
453	Outras construções e infra-estruturas	89.286.977	41.670.877	47.616.100	90.044.824	37.484.868	52.559.956
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	95.359	2.885.490	2.973.049	89.215	2.883.835
459	Outros bens de domínio público	80.816	25.638	55.178	80.816	23.281	57.535
445	Imobilizações em curso	25.577.115		25.577.115	25.360.116		25.360.116
		135.111.708	42.230.642	92.881.066	135.855.759	39.171.244	96.684.515
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.246.645	4.247.464	999.181	3.885.005	3.637.526	247.478
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.936.874	8.869.297	1.067.577	9.154.643	8.607.055	547.588
		15.183.519	13.116.760	2.066.758	13.039.647	12.244.581	795.066
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	147.478.951		147.478.951	140.958.529		140.958.529
422	Edifícios e outras construções	198.871.324	42.634.079	156.237.245	189.818.599	39.603.169	150.215.430
423	Equipamento básico	6.846.480	5.095.097	1.751.382	6.828.288	5.012.165	1.816.123
424	Equipamento de transporte	6.771.913	6.132.043	639.870	6.942.035	6.212.401	729.634
425	Ferramentas e utensílios	415.221	395.322	19.899	415.274	395.319	19.955
426	Equipamento administrativo	9.325.494	8.722.839	602.656	9.161.476	8.849.486	311.990
429	Outras imobilizações corpóreas	14.314.328	12.344.198	1.970.130	13.983.487	11.990.869	1.992.619
442	Imobilizações em curso	12.867.549		12.867.549	6.521.253		6.521.253
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		399.383.064	75.323.579	324.059.486	377.120.745	72.063.408	305.057.337
	<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	950.884		950.884			
414	Investimentos em imóveis	25.631.876	507.275	25.124.601	25.087.356	467.804	24.619.552
		61.300.764	507.275	60.793.489	59.805.360	467.804	59.337.557

	Circulante						
	Existências						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.511.872		1.511.872	1.567.994		1.567.994
		1.511.872		1.511.872	1.567.994		1.567.994
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
	Dívidas de terceiros - Curto prazo						
212	Contribuintes, c/c	6.117.820		6.117.820	14.723.408		14.723.408
213	Utentes, c/c	45.763		45.763	69.084		69.084
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.632		3.632	17.182		17.182
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	10.322.565	10.322.565	0	9.545.659	9.545.659	0
229	Adiantamentos a fornecedores	2.159		2.159	2.159		2.159
24	Estado	32.093		32.093			0
262+263+267+268	Outros devedores	1.618.910	127.068	1.491.841	1.551.165	197.341	1.353.825
		18.142.942	10.449.634	7.693.308	25.908.656	9.743.000	16.165.657
	Titulos negociáveis						
		0	0	0	0	0	0
	Depósitos em instituições financeiras e caixa						
12	Depósitos em instituições financeiras	1.550.805		1.550.805	1.488.631		1.488.631
11	Caixa	254.236		254.236	25.435		25.435
		1.805.042	0	1.805.042	1.514.066	0	1.514.066
	Acréscimos e diferimentos						
271	Acréscimos de proveitos	411.611		411.611	2.295.435		2.295.435
272	Custos diferidos	122.792		122.792	94.108		94.108
		534.403	0	534.403	2.389.543	0	2.389.543
	Total do Activo	632.973.313	141.627.889	491.345.424	617.201.771	133.690.036	483.511.735

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-12-2015	31-12-2014
	Fundos próprios		
51	Património	301.707.521	291.193.394
	Reservas		
571	Reservas legais	5.094.143	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	57.027.412	51.102.883
59	Resultados transitados	14.750.682	15.562.765
88	Resultado Líquido do Exercício	21.686.555	7.090.543
		401.675.492	370.815.959
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.243.774	9.243.774
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	35.313.865	39.477.896
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos		
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	1.206.543	4.017.766
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	14.332.756	27.304.959
261	Fornecedores de imobilizado	11.660.809	8.803.922
24	Estado e outros entes públicos	814.699	740.952
262+263+267+268	Outros credores	1.088.575	1.428.572
265	Operações de Tesouraria	103.099	61.838
		29.214.235	42.365.762
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.531.330	8.241.615
274	Proveitos diferidos	13.366.728	13.366.728
		15.898.058	21.608.344
	Total do Passivo e Capital Próprio	491.345.424	483.511.735

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados, de dezembro de 2015, verifica-se um aumento de 205,9% no resultado líquido do exercício relativamente a dezembro de 2014, passando de **€7.090.543,00** (dezembro de 2014) para **€21.686.555,00** (dezembro de 2015).

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2015	31-12-2014	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	334.062	274.894	21,5%
62	Fornecimentos e serviços externos	53.068.472	52.091.169	1,9%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	13.086.151	14.098.038	(7,2%)
64	Custos com o pessoal	31.013.441	32.144.119	(3,5%)
65	Outros custos e perdas operacionais	71.451	54.484	31,1%
66	Amortizações do exercício	12.838.776	16.845.937	(23,8%)
67	Provisões do exercício	3.517.503	8.041.804	(56,3%)
	(A)	113.929.856	123.550.444	(7,8%)
68	Custos e perdas financeiras	851.629	1.319.608	(35,5%)
	(C)	114.781.485	124.870.052	(8,1%)
69	Custos e perdas extraordinárias	9.213.257	8.836.793	4,3%
	(E)	123.994.742	133.706.845	(7,3%)
88	Resultado líquido do exercício	21.686.555	7.090.543	205,9%
		145.681.298	140.797.388	3,5%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	494.354	444.857	11,1%
72	Impostos e taxas	113.578.693	111.884.873	1,5%
73	Proveitos suplementares	362.552	346.656	4,6%
74	Transferências e subsídios obtidos	19.177.488	16.385.463	17,0%
	(B)	133.613.088	129.061.848	3,5%
78	Proveitos e ganhos financeiros	5.237.967	5.448.454	(3,9%)
	(D)	138.851.055	134.510.302	3,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	6.830.242	6.287.086	8,6%
	(F)	145.681.297	140.797.388	3,5%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	19.683.232	5.511.404	257,1%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	4.386.338	4.128.846	6,2%
	Resultados Correntes: (D)-(C)	24.069.570	9.640.250	149,7%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	21.686.555	7.090.543	205,9%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2015	Estrutura	31-12-2014	Estrutura
	Custos e Perdas	123.994.742	100,0%	133.706.845	100,0%
61	Mercadorias	334.062	0,3%	274.894	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	53.068.472	42,8%	52.091.169	39,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	13.086.151	10,6%	14.098.038	10,5%
64	Custos com o pessoal	31.013.441	25,0%	32.144.119	24,0%
65	Outros custos e perdas operacionais	71.451	0,1%	54.484	0,0%
66	Amortizações do exercício	12.838.776	10,4%	16.845.937	12,6%
67	Provisões do exercício	3.517.503	2,8%	8.041.804	6,0%
68	Custos e perdas financeiras	851.629	0,7%	1.319.608	1,0%
69	Custos e perdas extraordinárias	9.213.257	7,4%	8.836.793	6,6%
	Proveitos e Ganhos	145.681.297	100,0%	140.797.388	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	494.354	0,3%	444.857	0,3%
72	Impostos e taxas	113.578.693	78,0%	111.884.873	79,5%
73	Proveitos suplementares	362.552	0,2%	346.656	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	19.177.488	13,2%	16.385.463	11,6%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	5.237.967	3,6%	5.448.454	3,9%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	6.830.242	4,7%	6.287.086	4,5%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	dezembro 2014	dezembro 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	22,65%	21,63%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	526,95	589,18
Grau de execução da receita		81,22%	82,23%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,35%	9,81%
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	84,25	84,02
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	312,02	396,08
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,004	0,07
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	310,45	266,02
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,08	0,07
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	4,18	23,11
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	0,41	3,47
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	134	127

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