



# Relatório de Execução Orçamental

Julho 2014



# ÍNDICE

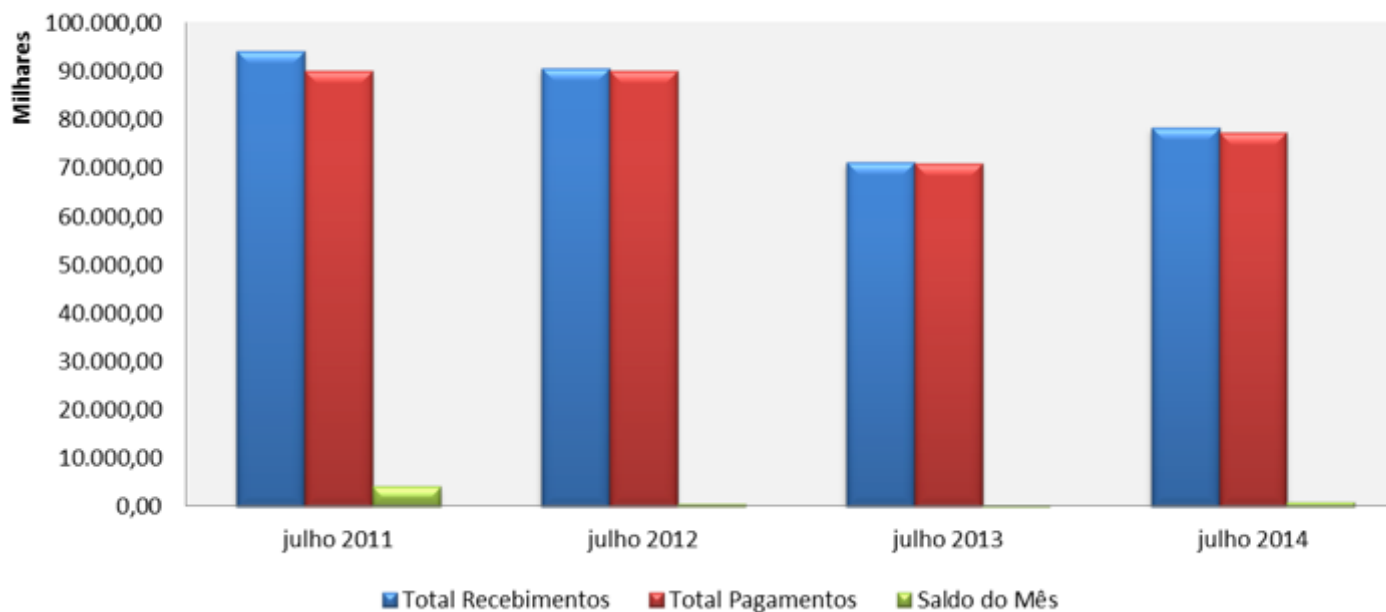
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívida de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	31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

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>julho 2013</b>	<b>julho 2014</b>
Total Recebimentos	94.243.053,67	90.691.035,68	71.291.123,04	78.449.099,41
Total Pagamentos	90.090.903,53	90.097.808,83	71.034.421,70	77.447.284,82
Saldo do Mês	<b>4.152.150,14</b>	<b>593.226,85</b>	<b>256.701,34</b>	<b>1.001.814,59</b>
Saldo de Correntes	6.914.221,23	(1.102.710,28)	1.297.810,85	1.661.015,50
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,0%	88,2%	88,7%	90,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	20,1%	19,5%	14,1%	12,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	93,5	48,6	48,6	47,6

### 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 julho de 2014.

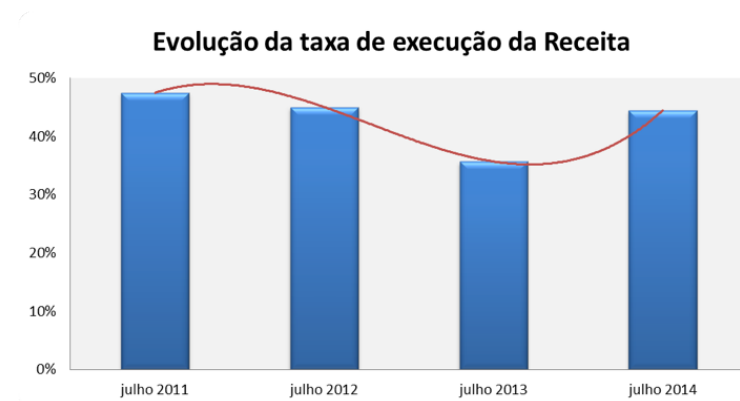
O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 90,4%, demonstrando uma ligeira subida relativamente ao período em análise de 2011 a 2013.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de julho de 2014, é ligeiramente inferior (47,6) ao indicador de desenvolvimento dos meses em análise nos dois últimos anos e acentuadamente inferior ao de 2011.

## Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de julho de 2014, atingiu os **44,4%** representando em **valores absolutos € 78.449.099,41**, dos quais € 22.230.703,46 correspondem ao Imposto Municipal sobre imóveis, € 16.903.051,54 correspondem à recolha do Imposto Municipal sobre transmissões onerosas de imóveis, € 8.500.000,00 à utilização do Empréstimo de Curto Prazo e €7.500.576,00 a transferências do Estado.

Receita (Unidade Monetária: euros)	julho 2011	julho 2012	julho 2013	julho 2014
Valor Orçamentado	198.596.288,45	201.592.131,87	199.949.421,92	176.748.687,63
Valor Executado	94.243.053,67	90.691.035,68	71.291.123,04	78.449.099,41
<b>Taxa de Execução</b>	<b>47,5%</b>	<b>45,0%</b>	<b>35,7%</b>	<b>44,4%</b>

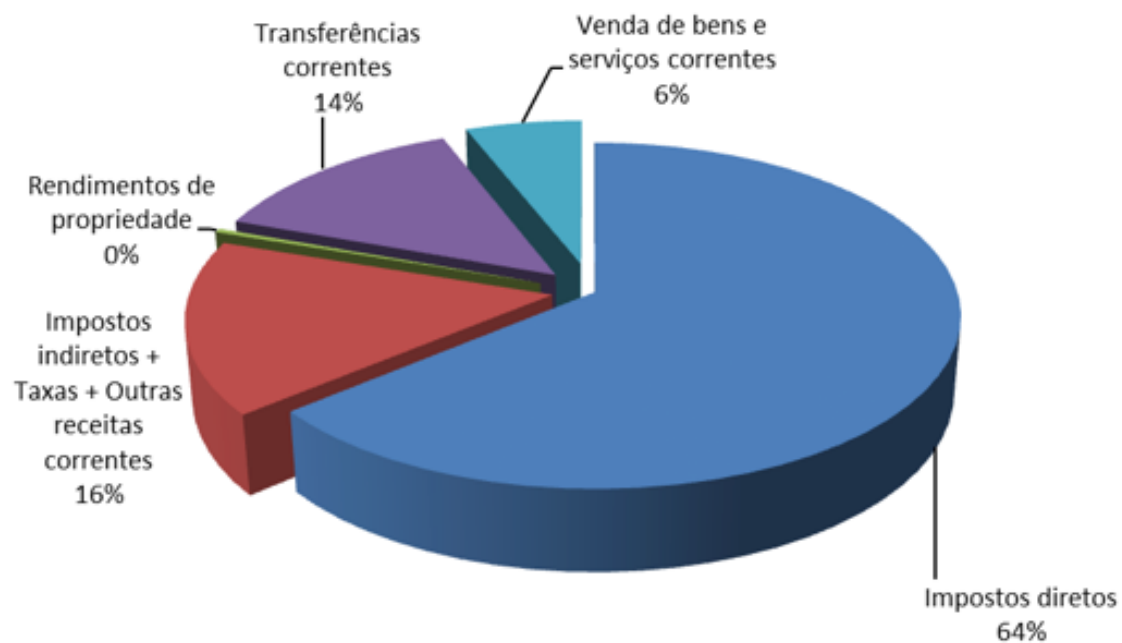


## Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em julho de 2014, de 50,2%, correspondendo em valores absolutos, a uma arrecadação de **€ 67.305.378,23**.

Receitas Correntes - julho 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2013	Execução 2013	%	Orçamento 2014	Execução 2014	%
Impostos diretos	97.363.448,00	35.904.752,42	36,9%	88.397.280,00	43.015.094,89	48,7%
Impostos indiretos	11.696.785,00	7.413.242,61	63,4%	12.074.210,00	6.802.513,17	56,3%
Taxas, multas e outras penalidades	7.739.562,00	3.445.477,16	44,5%	7.911.698,00	3.886.379,22	49,1%
Rendimentos da propriedade	1.216.360,00	315.176,07	25,9%	439.491,00	255.931,05	58,2%
Transferências correntes	18.165.205,00	10.244.631,27	56,4%	16.932.008,00	9.089.707,50	53,7%
- Fundos OE	13.780.142,00	8.038.415,00	58,3%	13.044.485,00	7.500.576,00	57,5%
- Outras	4.385.063,00	2.206.216,27	50,3%	3.887.523,00	1.589.131,50	40,9%
Venda de bens e serviços correntes	8.624.280,00	3.851.090,68	44,7%	7.597.825,00	4.022.556,91	52,9%
Outras receitas correntes	383.512,00	146.730,86	38,3%	735.402,00	233.195,49	31,7%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>145.189.152,00</b>	<b>61.321.101,07</b>	<b>42,2%</b>	<b>134.087.914,00</b>	<b>67.305.378,23</b>	<b>50,2%</b>

## Estruturas das Receitas Correntes

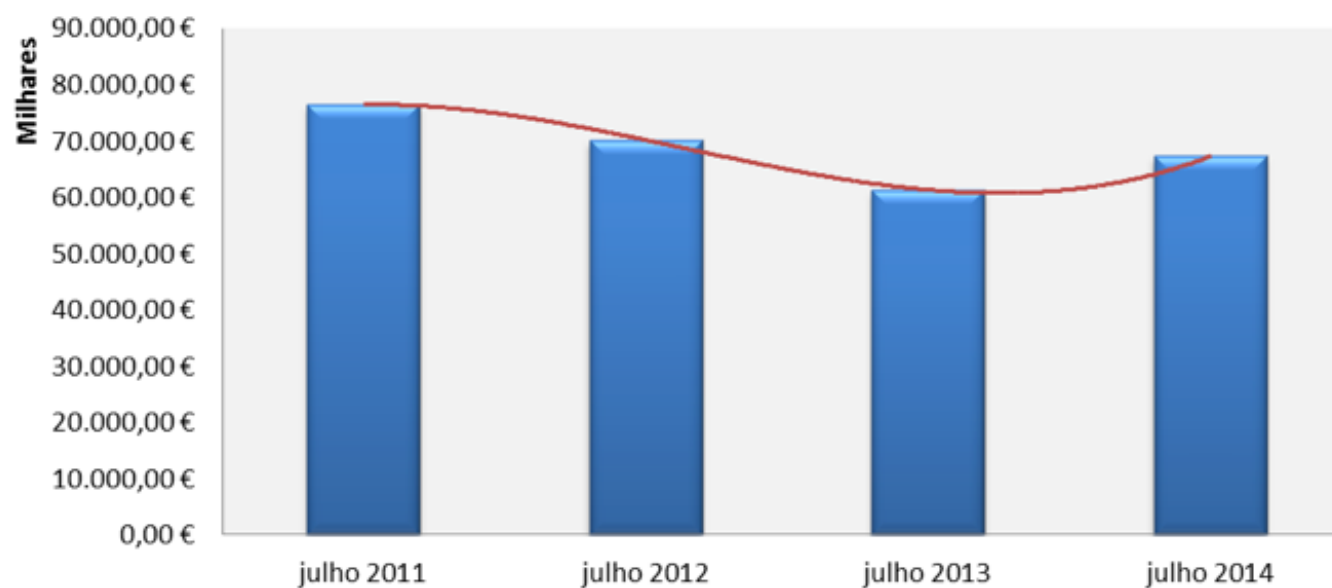


Em julho de 2014 **verificou-se um aumento de € 5.984.277,16 nas Receitas Correntes** em relação ao apurado no período homólogo de 2013, com particular incidência nas Receitas provenientes de “Impostos Diretos”.

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>Variação 2011/2012</b>	<b>julho 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>	<b>julho 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>
Impostos diretos	45.944.571,17	38.507.152,27	(16,2%)	35.904.752,42	(6,8%)	43.015.094,89	19,8%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	9.063.312,86	8.824.873,84	(2,6%)	11.005.450,63	24,7%	10.922.087,88	(0,8%)
Rendimentos de propriedade	636.594,94	1.213.883,55	90,7%	315.176,07	(74,0%)	255.931,05	(18,8%)
Transferências correntes	14.578.092,12	15.881.864,05	8,9%	10.244.631,27	(35,5%)	9.089.707,50	(11,3%)
- Fundos OE	11.281.543,00	10.717.882,00	(5,0%)	8.038.415,00	(25,0%)	7.500.576,00	(6,7%)
- Outras	3.296.549,12	5.163.982,05	56,6%	2.206.216,27	(57,3%)	1.589.131,50	(28,0%)
Venda de bens e serviços correntes	6.262.079,95	5.730.918,30	(8,5%)	3.851.090,68	(32,8%)	4.022.556,91	4,5%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>76.484.651,04</b>	<b>70.158.692,01</b>	<b>(8,3%)</b>	<b>61.321.101,07</b>	<b>(12,6%)</b>	<b>67.305.378,23</b>	<b>9,8%</b>

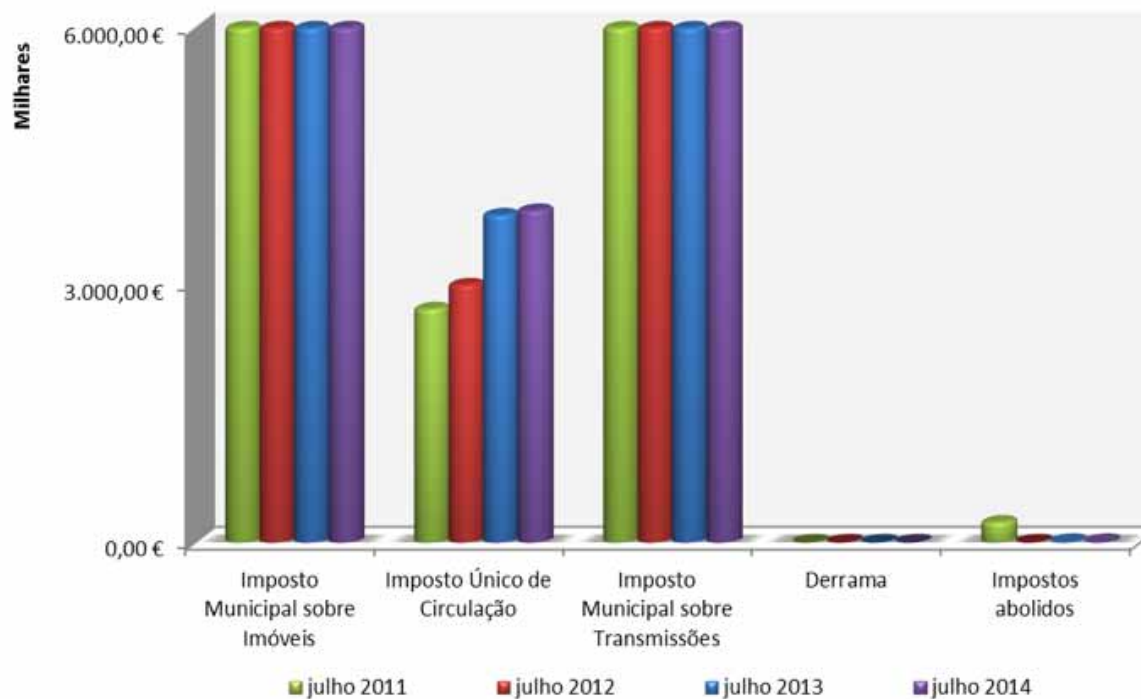


## Evolução das Receitas Correntes



<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>Variação 2011/2012</b>	<b>julho 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>	<b>julho 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	22.657.877,48	24.216.525,46	6,9%	19.482.981,78	(19,5%)	22.230.703,46	14,1%
Imposto Único de Circulação	2.724.854,46	3.004.770,13	10,3%	3.819.591,81	27,1%	3.871.845,94	1,4%
Imposto Municipal sobre Transmissões	20.322.326,95	11.283.405,84	(44,5%)	12.592.555,59	11,6%	16.903.051,54	34,2%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Impostos abolidos	239.512,28	2.450,84	(99,0%)	9.623,24	292,7%	9.493,95	(1,3%)
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>45.944.571,17</b>	<b>38.507.152,27</b>	<b>(16,2%)</b>	<b>35.904.752,42</b>	<b>(6,8%)</b>	<b>43.015.094,89</b>	<b>19,8%</b>

### Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se um crescimento em relação ao registado no período em análise no último ano.

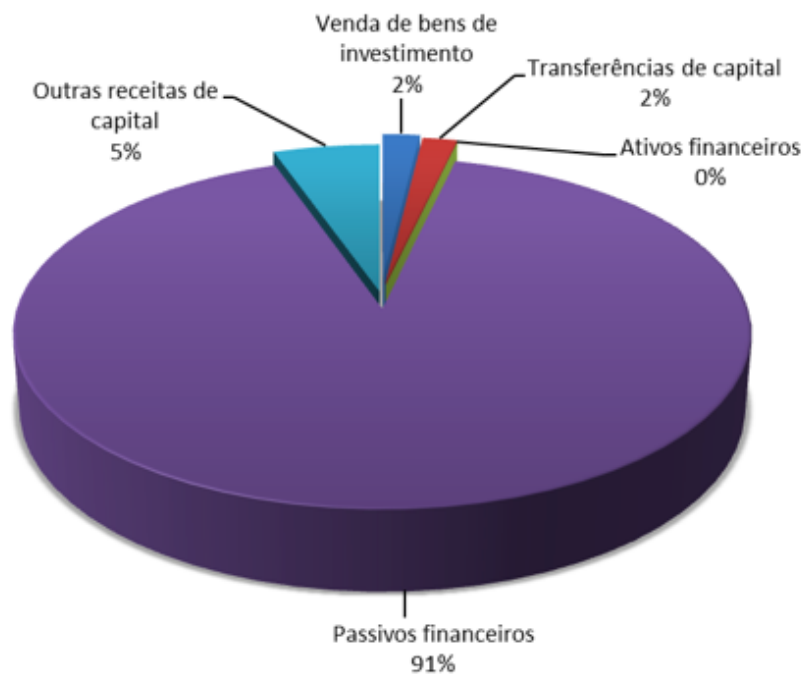
O destaque, relativamente a julho de 2013, vai para as receitas provenientes do **IMI** e do **IMT** com um crescimento de € 2.747.721,68 e de € 4.310.495,95, respetivamente.

## Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em julho de 2014, atingiu os 26% (€ 11.109.957,50) 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).

<b>Receitas Capital - julho 2014 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Venda de bens de investimento	30.136.572,00	211.184,23	0,7%
Transferências de capital	1.378.815,00	194.451,93	14,1%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	1.378.815,00	194.451,93	14,1%
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	598.451,34	57,6%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>42.660.742,00</b>	<b>11.109.957,50</b>	<b>26,0%</b>

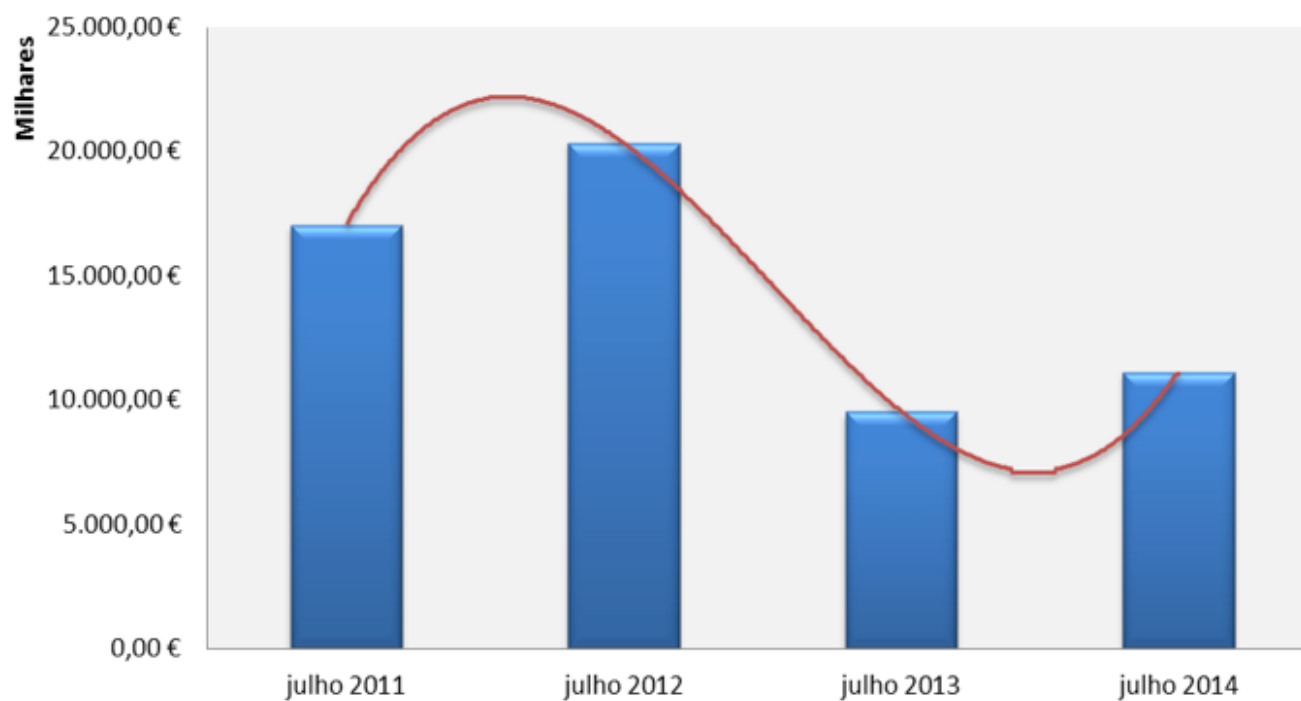
### Estrutura da Receita Capital



Relativamente às **Receitas de Capital**, assiste-se a um aumento de 16,7%, no final de julho de 2014, comparativamente com o mesmo período de 2013, continuando todavia inferiores às assinaladas em maio de 2011 e 2012.

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>Variação 2011/2012</b>	<b>julho 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>	<b>julho 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>
Venda de bens de investimento	795.330,50	112.777,57	(85,8%)	417.253,20	270,0%	211.184,23	(49,4%)
Transferências de capital	1.832.005,40	1.358.322,97	(25,9%)	249.162,84	(81,7%)	194.451,93	(22,0%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	1.832.005,40	1.358.322,97	(25,9%)	249.162,84	(81,7%)	194.451,93	(22,0%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	13.836.040,02	18.412.132,97	33,1%	8.000.000,00	(56,6%)	10.105.870,00	26,3%
Outras receitas de capital	587.923,13	458.285,01	(22,1%)	849.908,51	85,5%	598.451,34	(29,6%)
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>17.051.299,05</b>	<b>20.341.518,52</b>	<b>19,3%</b>	<b>9.516.324,55</b>	<b>(53,2%)</b>	<b>11.109.957,50</b>	<b>16,7%</b>

## Evolução das Receitas de Capital



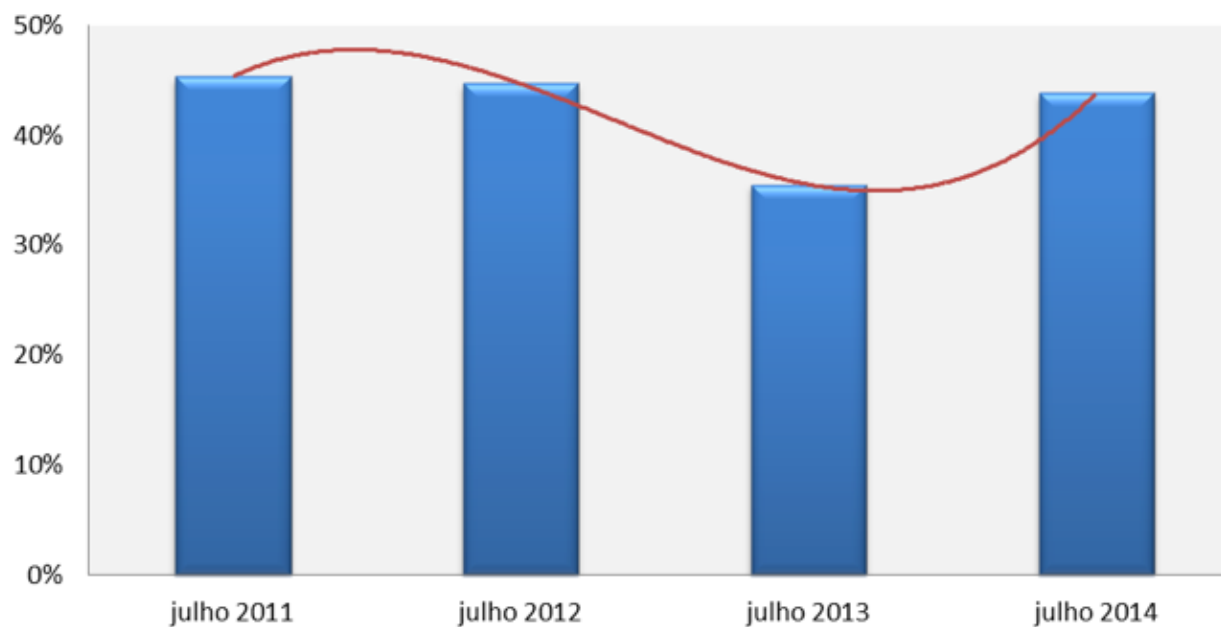
## Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de julho de 2014, atingiu os 43,8%, representando um nível de pagamentos de € 77.447.284,82.

<b>Despesa</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>julho 2013</b>	<b>julho 2014</b>
Valor Orçamentado	198.596.288,45	201.592.131,87	199.949.421,92	176.748.687,63
Valor Executado	90.090.903,53	90.097.808,83	71.034.421,70	77.447.284,82
<b>Taxa de Execução</b>	<b>45,4%</b>	<b>44,7%</b>	<b>35,5%</b>	<b>43,8%</b>



### Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2013 julho									2014 julho									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	33.658.329,00	20.244.903,93	60,15%	19.860.281,72	59,01%	19.729.877,13	58,62%	19.319.669,23	57,40%	32.999.995,00	20.724.545,47	62,8%	20.419.232,12	61,9%	20.328.525,02	61,6%	19.627.783,22	59,5%	1,6%
Aquisição de bens e serviços	74.810.491,00	64.251.430,16	85,89%	56.106.959,51	75,00%	39.499.972,74	52,80%	27.178.445,69	36,33%	77.091.160,00	67.563.667,09	87,6%	62.066.204,28	80,5%	45.598.857,89	59,1%	35.977.634,18	46,7%	32,4%
Juros e outros encargos	2.892.600,00	2.756.835,10	95,31%	2.269.069,38	78,44%	597.208,50	20,65%	358.578,19	12,40%	2.976.542,00	1.591.621,60	53,5%	1.153.500,47	38,8%	980.944,11	33,0%	481.526,39	16,2%	34,3%
Transferências correntes	25.115.412,00	21.783.288,83	86,73%	18.116.252,60	72,13%	13.848.889,21	55,14%	11.400.591,05	45,39%	18.819.717,00	14.717.631,55	78,2%	10.199.493,09	54,2%	8.698.763,19	46,2%	7.187.498,45	38,2%	(37,0%)
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	3.734.907,92	2.300.541,86	61,60%	2.051.687,14	54,93%	1.825.457,61	48,88%	1.766.006,06	47,28%	1.926.135,63	1.412.246,50	73,3%	903.848,79	46,9%	884.568,26	45,9%	872.302,49	45,3%	(50,6%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>141.709.357,92</b>	<b>112.834.617,88</b>	<b>79,62%</b>	<b>98.404.250,35</b>	<b>69,44%</b>	<b>75.501.405,19</b>	<b>53,28%</b>	<b>60.023.290,22</b>	<b>42,36%</b>	<b>135.311.167,63</b>	<b>107.507.330,21</b>	<b>79,5%</b>	<b>96.239.896,75</b>	<b>71,1%</b>	<b>77.989.276,47</b>	<b>57,6%</b>	<b>65.644.362,73</b>	<b>48,5%</b>	<b>9,4%</b>
Aquisição de bens de capital	38.517.334,00	33.187.162,30	86,16%	25.774.830,00	66,92%	15.129.333,74	39,28%	7.832.420,34	20,33%	23.049.818,00	19.889.886,28	86,3%	17.018.249,28	73,8%	12.907.773,63	56,0%	8.094.358,90	35,1%	3,3%
Transferências de capital	8.255.138,00	6.451.766,05	78,15%	4.711.830,86	57,08%	2.885.050,10	34,95%	2.180.218,52	26,41%	5.715.044,00	4.987.363,86	87,3%	3.619.627,06	63,3%	2.570.701,74	45,0%	1.705.610,45	29,8%	(21,8%)
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%	966.818,15	8,56%	12.550.000,00	12.548.655,96	100,0%	2.263.381,49	18,0%	2.163.661,34	17,2%	2.002.757,90	16,0%	107,1%
Outras despesas de capital	177.582,00	102.220,48	57,56%	39.501,87	22,24%	37.480,96	21,11%	31.674,47	17,84%	122.658,00	84.644,54	69,0%	71.543,19	58,3%	69.695,45	56,8%	194,84	0,2%	(99,4%)
<b>Despesas de Capital</b>	<b>58.240.064,00</b>	<b>50.941.169,83</b>	<b>87,5%</b>	<b>33.726.183,73</b>	<b>57,9%</b>	<b>19.771.951,24</b>	<b>33,9%</b>	<b>11.011.131,48</b>	<b>18,9%</b>	<b>41.437.520,00</b>	<b>37.510.550,64</b>	<b>90,5%</b>	<b>22.972.801,02</b>	<b>55,4%</b>	<b>17.711.832,16</b>	<b>42,7%</b>	<b>11.802.922,09</b>	<b>28,5%</b>	<b>7,2%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>199.949.421,92</b>	<b>163.775.787,71</b>	<b>81,9%</b>	<b>132.130.434,08</b>	<b>66,1%</b>	<b>95.273.356,43</b>	<b>47,6%</b>	<b>71.034.421,70</b>	<b>35,5%</b>	<b>176.748.687,63</b>	<b>145.017.880,85</b>	<b>82,0%</b>	<b>119.212.697,77</b>	<b>67,4%</b>	<b>95.701.108,63</b>	<b>54,1%</b>	<b>77.447.284,82</b>	<b>43,8%</b>	<b>9,0%</b>

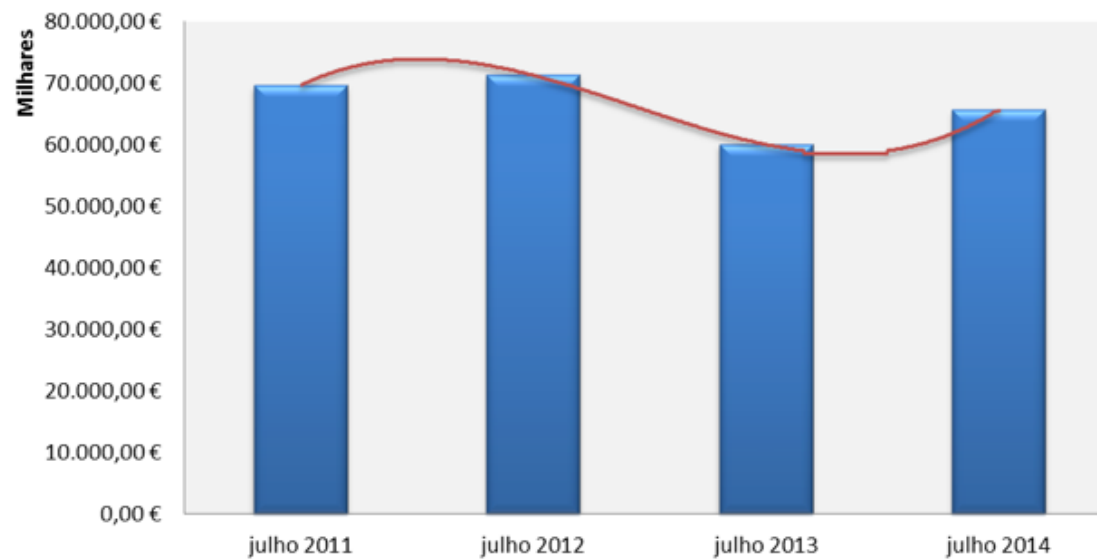
Assiste-se a um aumento da **despesa total paga** de € 71.034.421,70 (julho 2013) para € 77.447.284,82 (julho 2014). Contribuindo maioritariamente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “Despesas Correntes”, com um crescimento de € 5.621.072,51.

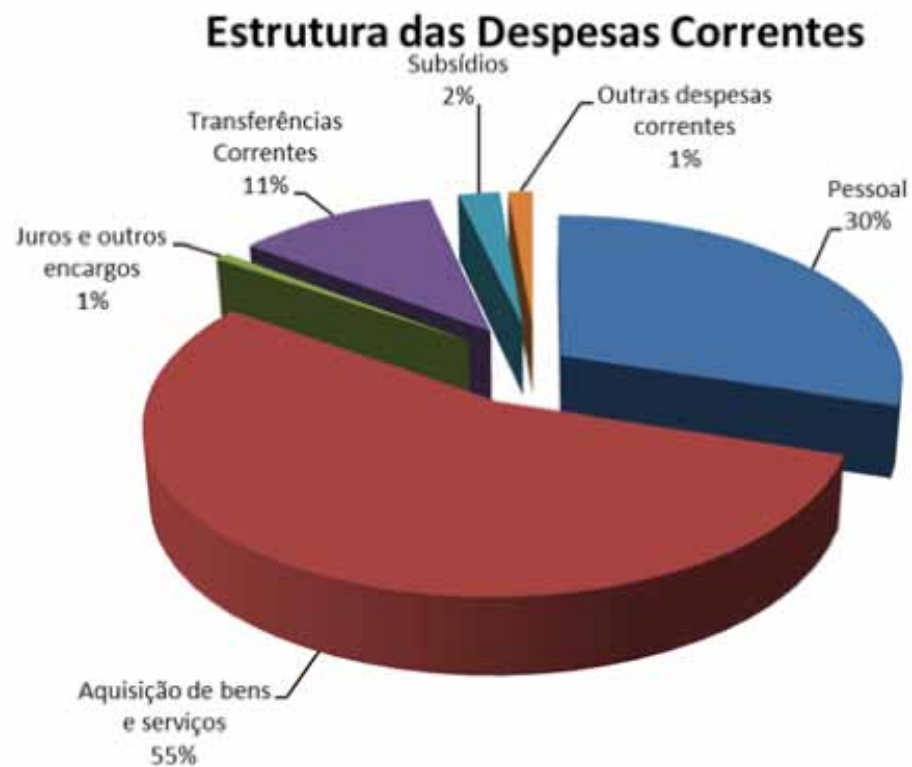
## Despesas Correntes

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, até ao fim de julho, é de 48,5%, registando-se um volume de pagamentos de € 65.644.362,73. Contribuindo em particular para esta situação a execução relativa aos “Subsídios” de 100%.

<b>Despesas Correntes - julho 2014 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Facturado Execução</b>	<b>% Facturado</b>	<b>Pago Execução</b>	<b>% Pago</b>
Pessoal	32.999.995,00	20.328.525,02	61,6%	19.627.783,22	59,5%
Aquisição de bens e serviços	77.091.160,00	45.598.857,89	59,1%	35.977.634,18	46,7%
Juros e outros encargos	2.976.542,00	980.944,11	33,0%	481.526,39	16,2%
Transferências	18.819.717,00	8.698.763,19	46,2%	7.187.498,45	38,2%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%
Outras despesas correntes	1.926.135,63	884.568,26	45,9%	872.302,49	45,3%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>135.311.167,63</b>	<b>77.989.276,47</b>	<b>57,6%</b>	<b>65.644.362,73</b>	<b>48,5%</b>

### Evolução das Despesas Correntes





No contexto das **Despesas Correntes**, em julho de 2014, têm maior destaque as relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (55%), seguidas das de “pessoal” (30%) e das de “transferências correntes” (11%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	julho 13						julho 14					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.759.467,00	3.174.179,26	2.619.905,47	55,0%	1.330.366,24	28,0%	4.614.147,00	3.237.704,14	2.719.189,08	58,9%	1.685.550,62	36,5%
020202	Limpeza e higiene	1.190.147,00	700.057,51	596.766,82	50,1%	303.209,82	25,5%	1.256.313,00	1.020.355,67	1.020.355,67	81,2%	265.734,74	21,2%
020203	Conservação de bens	912.802,00	785.403,00	557.547,62	61,1%	409.728,71	44,9%	992.241,00	574.697,74	321.779,73	32,4%	138.287,62	13,9%
020204	Locação de edifícios	568.027,00	525.404,73	525.404,73	92,5%	319.833,24	56,3%	646.732,00	489.482,46	489.482,46	75,7%	246.225,11	38,1%
020206	Locação de material de transporte	143.387,00	142.522,78	53.662,78	37,4%	35.503,02	24,8%	117.765,00	53.050,27	45.328,27	38,5%	6.767,47	5,7%
020208	Locação de outros bens	654.199,00	605.808,94	531.320,78	81,2%	372.632,78	57,0%	500.567,00	405.270,46	358.072,03	71,5%	185.864,57	37,1%
020209	Comunicações	1.504.114,00	1.493.618,46	1.493.298,17	99,3%	761.229,98	50,6%	1.495.597,00	1.479.123,28	1.475.887,11	98,7%	665.972,77	44,5%
020210	Transportes	1.833.451,00	1.567.239,38	757.184,58	41,3%	547.895,71	29,9%	1.463.262,00	1.403.012,68	734.072,32	50,2%	545.011,33	37,2%
020211	Representação dos serviços	2.500,00	257,47	257,47	10,3%	257,47	10,3%	30.000,00	21.761,67	14.455,27	48,2%	9.775,27	32,6%
020212	Seguros	482.255,00	360.991,09	340.600,03	70,6%	233.513,84	48,4%	895.000,00	493.878,69	289.037,85	32,3%	111.413,12	12,4%
020213	Deslocações e estadas	142.295,00	97.670,57	80.743,59	56,7%	64.992,95	45,7%	73.960,00	51.855,42	50.382,17	68,1%	20.360,42	27,5%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.272.733,00	1.208.745,86	1.095.401,36	86,1%	474.269,70	37,3%	1.582.743,00	1.426.705,69	996.873,19	63,0%	394.121,26	24,9%
020215	Formação	101.161,00	82.280,06	56.931,86	56,3%	26.990,18	26,7%	130.303,00	75.700,72	64.875,11	49,8%	31.517,08	24,2%
020216	Seminários, exposições e similares	103.948,00	58.765,34	56.243,84	54,1%	5.883,96	5,7%	71.834,00	68.715,55	53.847,91	75,0%	36.391,12	50,7%
020217	Publicidade	971.083,00	887.199,27	726.943,25	74,9%	391.566,08	40,3%	681.133,00	567.198,14	495.638,25	72,8%	271.335,78	39,8%
020218	Vigilância e segurança	2.094.534,00	2.061.071,51	1.944.324,18	92,8%	967.374,23	46,2%	2.648.512,00	2.525.813,69	2.002.497,69	75,6%	1.001.203,43	37,8%
020219	Assistência técnica	1.270.707,00	1.200.637,28	873.182,97	68,7%	341.856,31	26,9%	1.790.986,00	1.353.211,42	1.116.716,28	62,4%	338.157,07	18,9%
020220	Outros trabalhos especializados	41.645.991,00	37.293.126,18	35.218.687,81	84,6%	15.629.026,37	37,5%	43.103.116,00	40.058.265,92	39.063.208,63	90,6%	23.425.480,28	54,3%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.349.558,00	2.317.655,73	925.349,86	39,4%	925.349,86	39,4%	1.650.000,00	1.650.000,00	1.081.536,50	65,5%	1.081.536,50	65,5%
020225	Outros serviços	4.942.533,00	4.116.674,87	3.571.067,34	72,3%	1.574.537,52	31,9%	4.480.776,00	4.150.524,30	4.041.505,88	90,2%	1.770.986,04	39,5%
	<b>Total</b>	<b>66.944.892,00</b>	<b>58.679.309,29</b>	<b>52.024.824,51</b>	<b>77,7%</b>	<b>24.716.017,97</b>	<b>36,9%</b>	<b>68.224.987,00</b>	<b>61.106.327,91</b>	<b>56.434.741,40</b>	<b>82,7%</b>	<b>32.231.691,60</b>	<b>47,2%</b>

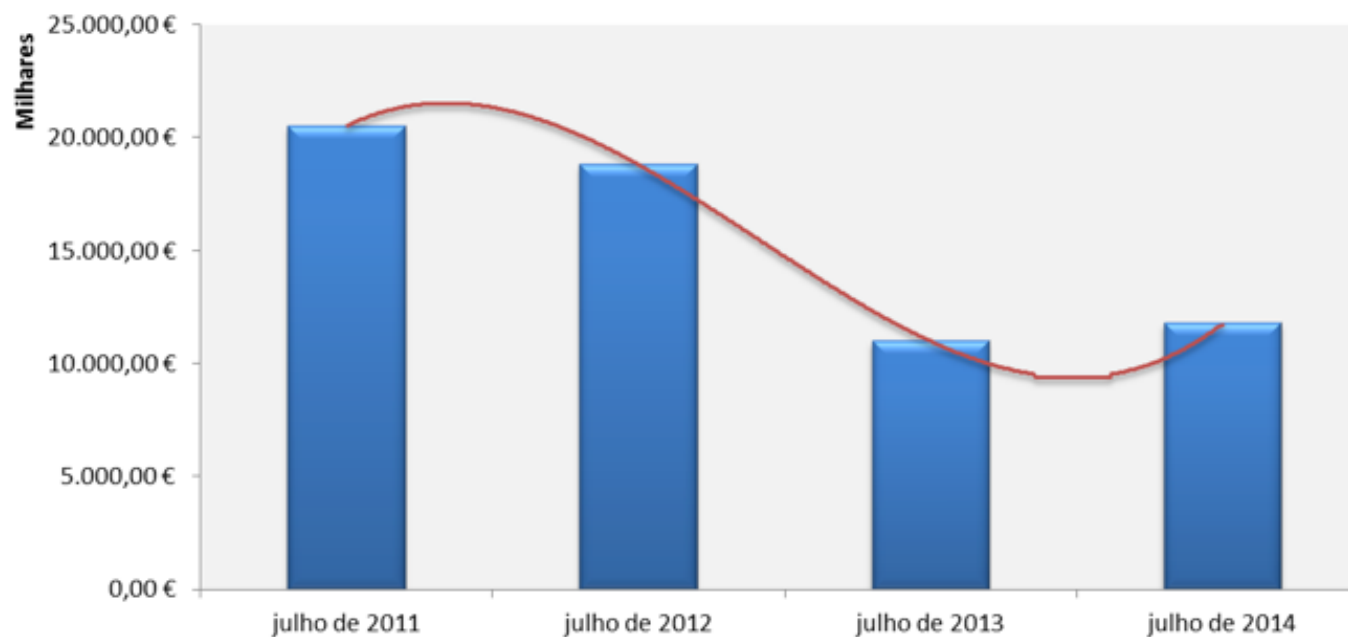
Na classificação económica de “**Aquisição de bens e serviços**” verificamos que as rubricas “020224 – Encargos de cobrança de receitas”, “020220 – Outros trabalhos especializados” e “020216 – Seminários, exposições e similares”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de julho de 2014, respetivamente 65,5%, 54,3% e 50,7%.

## Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de julho de 2014, é de 28,5%, com um volume de pagamentos no montante de € 11.802.922,09. Destacando-se, neste grupo, o capítulo da “Aquisição de bens de capital” com uma taxa de execução de 35,1%.

<b>Despesas Capital - julho 2014 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Faturado</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Aquisição de bens de capital	23.049.818,00	12.907.773,63	8.094.358,90	35,1%
Transferências de capital	5.715.044,00	2.570.701,74	1.705.610,45	29,8%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12.550.000,00	2.163.661,34	2.002.757,90	16,0%
Outras despesas de capital	122.658,00	69.695,45	194,84	0,2%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>41.437.520,00</b>	<b>17.711.832,16</b>	<b>11.802.922,09</b>	<b>28,5%</b>

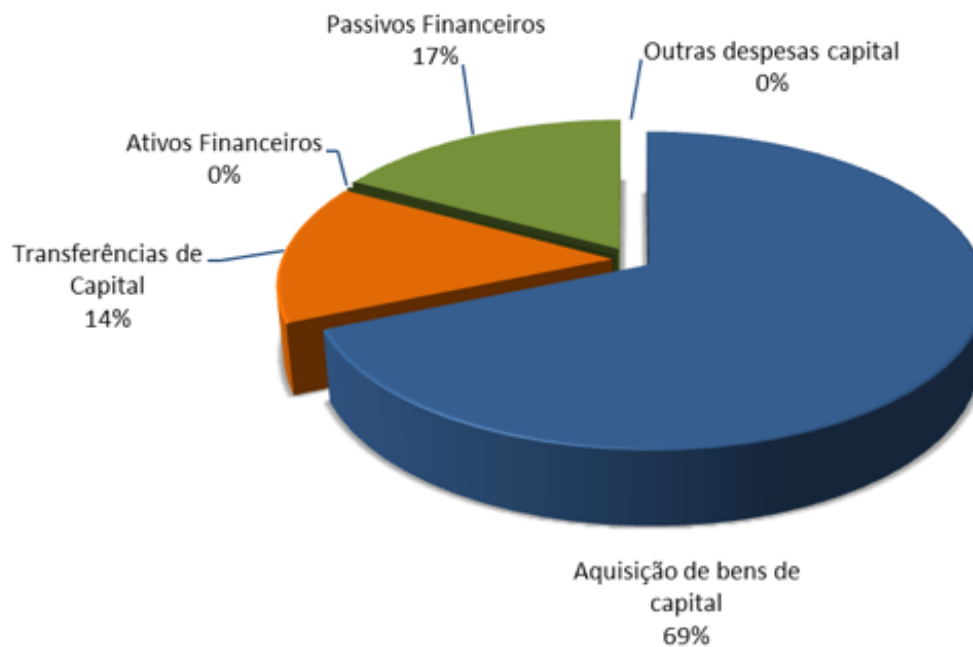
### Evolução das Despesas de Capital



Na estrutura das **Despesas de Capital** é o investimento direto em habitações e construções diversas “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, com 69% do total, seguido dos “Passivos Financeiros” com empréstimos a médio e longo prazo (17%) 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)	julho 2013			julho 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	5.989.692,74	45,0%	9.231.671,00	7.050.297,04	76,4%	6.011.756,65	65,1%	3.519.727,31	38,1%	(41,2%)
CULTURA	2.952.637,00	1.142.933,33	38,7%	2.312.486,00	1.748.554,12	75,6%	1.379.200,84	59,6%	848.762,95	36,7%	(25,7%)
DESPORTO	4.806.538,00	1.339.441,77	27,9%	2.478.944,00	2.344.564,41	94,6%	2.123.232,16	85,7%	820.564,06	33,1%	(38,7%)
JUVENTUDE	3.986.053,00	1.292.291,63	32,4%	2.688.760,00	2.472.669,12	92,0%	1.393.603,97	51,8%	1.183.599,32	44,0%	(8,4%)
ACÇÃO SOCIAL	9.370.039,00	3.092.799,89	33,0%	7.089.093,00	5.539.572,77	78,1%	3.814.081,86	53,8%	2.385.469,90	33,6%	(22,9%)
SAÚDE	990.097,00	393.251,55	39,7%	873.022,00	569.104,24	65,2%	442.370,04	50,7%	380.078,66	43,5%	(3,3%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	15.894.304,00	2.437.146,83	15,3%	10.620.017,00	10.079.554,94	94,9%	9.129.972,23	86,0%	4.423.234,15	41,6%	81,5%
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	10.655.329,00	5.231.512,17	49,1%	8.715.224,00	8.663.715,48	99,4%	8.663.373,08	99,4%	7.916.829,46	90,8%	51,3%
PROTECÇÃO CIVIL	2.613.007,00	1.046.571,42	40,1%	3.139.916,00	2.319.530,49	73,9%	1.283.782,68	40,9%	965.167,32	30,7%	(7,8%)
POLICIA MUNICIPAL	233.918,00	90.715,68	38,8%	208.957,00	202.798,19	97,1%	95.757,01	45,8%	38.986,22	18,7%	(57,0%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	1.370.132,00	622.776,23	45,5%	803.314,00	553.170,52	68,9%	430.045,72	53,5%	145.717,28	18,1%	(76,6%)
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	7.035.781,00	1.320.523,95	18,8%	3.245.627,00	2.714.861,07	83,6%	2.302.189,80	70,9%	716.343,75	22,1%	(45,8%)
MEIO AMBIENTE	3.330.282,00	1.323.316,78	39,7%	3.047.687,00	2.475.093,45	81,2%	1.445.433,39	47,4%	813.874,23	26,7%	(38,5%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	43.091.583,00	13.031.663,12	30,2%	43.733.049,00	39.486.347,98	90,3%	36.801.250,88	84,1%	19.930.690,59	45,6%	52,9%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	6.913.669,00	2.553.487,94	36,9%	5.662.986,00	4.842.576,52	85,5%	3.998.639,86	70,6%	1.831.945,73	32,3%	(28,3%)
DESPESAS COM PESSOAL	33.658.329,00	19.319.669,23	57,4%	32.999.995,00	20.724.545,47	62,8%	20.419.232,12	61,9%	19.627.783,22	59,5%	1,6%
DESPESAS GERAIS	39.741.942,92	10.806.627,44	27,2%	39.897.939,63	33.230.925,04	83,3%	19.478.775,48	48,8%	11.898.510,67	29,8%	10,1%
<b>Total Geral:</b>	<b>199.949.421,92</b>	<b>71.034.421,70</b>	<b>35,5%</b>	<b>176.748.687,63</b>	<b>145.017.880,85</b>	<b>82,0%</b>	<b>119.212.697,77</b>	<b>67,4%</b>	<b>77.447.284,82</b>	<b>43,8%</b>	<b>9,0%</b>

Em julho 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 julho de 2013.

A taxa de execução das GOP, no final de julho de 2014, é de 43,8%, correspondendo a pagamentos no montante de € 77.447.284,82. “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 da “Despesas com Pessoal” (59,5%) com pagamentos efetuados no montante de € 19.627.783,22.

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	893.437,00	631.262,14	70,7%	497.214,64	55,7%	379.646,16	258.398,47	28,9%	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	8.614.289,90	81,8%	6.762.064,79	64,2%	5.342.366,19	4.455.195,98	42,3%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.692.252,00	6.995.639,83	80,5%	5.908.134,65	68,0%	4.662.578,43	4.024.901,35	46,3%	Ver. Frederico Almeida
DGT	747.785,00	395.783,32	52,9%	272.316,12	36,4%	186.815,17	147.138,07	19,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	25.189.741,00	23.048.307,96	91,5%	20.966.572,60	83,2%	17.192.420,19	12.831.476,77	50,9%	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	1.336.345,54	70,7%	966.992,26	51,2%	889.543,36	604.360,33	32,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	460.616,00	432.031,24	93,8%	319.631,60	69,4%	274.780,65	175.416,05	38,1%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	536.035,00	511.301,10	95,4%	499.001,10	93,1%	96.382,50	72.016,20	13,4%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	2.688.750,00	2.472.669,12	92,0%	1.393.603,97	51,8%	1.362.789,75	1.183.599,32	44,0%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.971.002,00	2.522.615,16	84,9%	1.872.657,80	63,0%	1.596.853,95	1.128.227,55	38,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	41.229.761,00	37.400.876,95	90,7%	35.288.317,98	85,6%	26.615.555,02	19.062.607,14	46,2%	Sr. Presidente
DFP	1.442.530,00	1.332.707,12	92,4%	919.394,00	63,7%	481.356,48	95.849,17	6,6%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	716.562,00	691.205,46	96,5%	337.467,37	47,1%	276.749,90	265.034,06	37,0%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.468.048,00	2.126.141,82	86,1%	1.902.876,60	77,1%	643.713,96	600.111,97	24,3%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	208.967,00	202.798,19	97,0%	95.757,01	45,8%	61.718,08	38.986,22	18,7%	Sr. Presidente
SPC	3.178.821,00	2.348.435,49	73,9%	1.312.687,68	41,3%	1.061.854,95	977.672,28	30,8%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	32.999.995,00	20.724.545,47	62,8%	20.419.232,12	61,9%	20.328.525,02	19.627.783,22	59,5%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	39.897.939,63	33.230.925,04	83,3%	19.478.775,48	48,8%	14.247.458,87	11.898.510,67	29,8%	Sr. Presidente

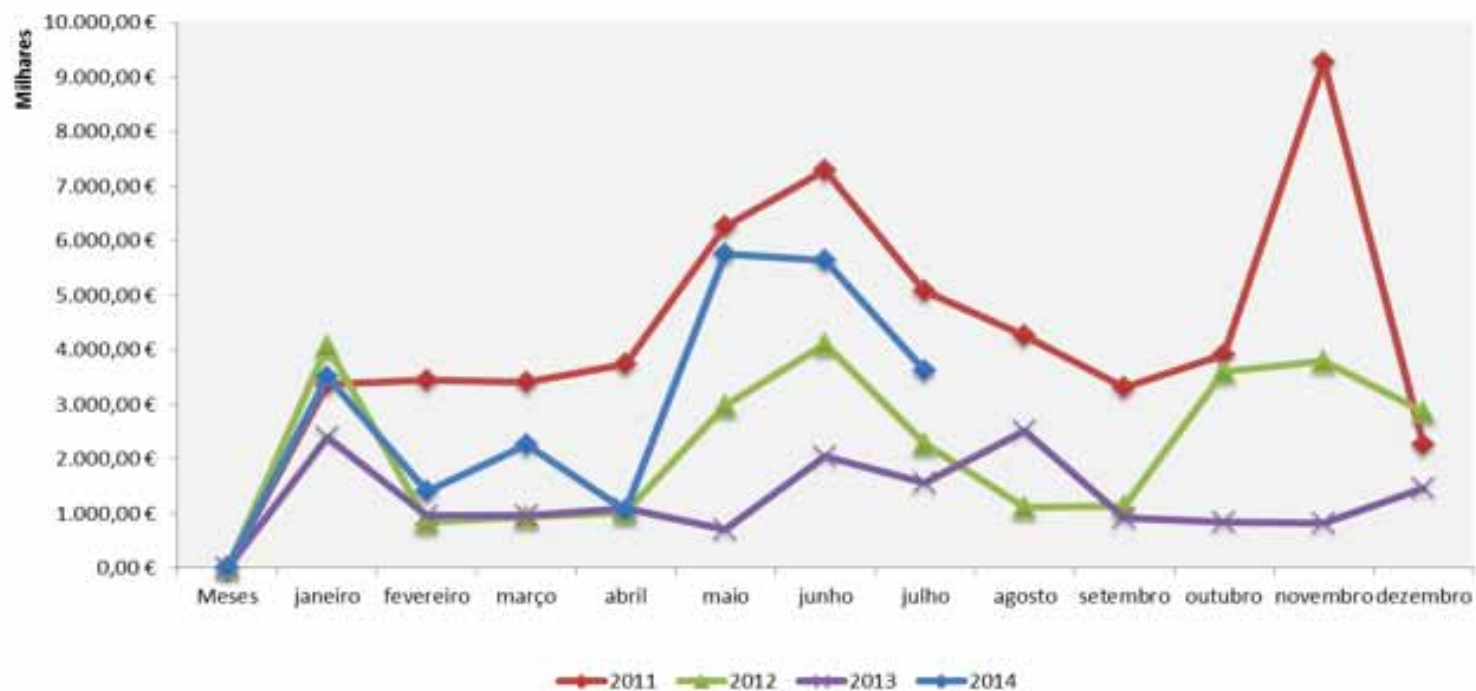
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (59,5%);
- DIT (50,9%), responsável pela Gestão e Intervenção Territorial;
- DED (46,3%), responsável pela Educação e Desporto
- DMAG (46,2%), responsável pelo Apoio à Gestão;
- DIC/DJUV (44,0%), responsável pela Juventude.

## Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	jul. 2011	jul. 2012	jul. 2013	jul. 2014
1	5.462.680,46	2.546.963,93	1.167.748,24	3.728.695,72
2	5.353.856,92	2.563.093,09	918.238,70	3.733.781,69
3	5.357.170,35	2.489.814,97	747.556,65	3.704.991,93
4	5.376.551,35	2.466.406,75	799.908,19	3.701.577,03
5	5.440.351,36	2.466.711,56	880.207,11	3.725.760,06
6	5.424.472,40	1.400.808,51	878.765,68	3.551.924,53
7	5.477.575,88	1.384.621,28	554.133,73	3.530.547,86
8	4.704.513,42	1.490.490,47	530.441,30	2.466.283,44
9	4.223.516,86	1.500.792,38	487.113,98	2.470.852,07
10	4.333.746,80	2.670.210,52	515.813,28	2.443.450,44
11	4.342.479,27	2.158.412,60	1.019.327,95	3.337.134,30
12	4.173.050,23	2.058.166,22	979.497,63	3.343.602,81
13	4.350.133,15	1.817.607,82	974.379,64	3.339.164,21
14	7.340.521,22	4.106.618,46	3.874.427,19	2.604.596,93
15	5.600.359,98	4.135.265,01	3.592.743,36	6.554.278,14
16	5.830.676,51	3.530.667,84	3.452.455,94	5.076.103,41
17	5.750.222,16	2.628.148,17	2.971.318,17	4.863.393,08
18	5.799.085,61	2.669.638,65	2.809.458,71	4.864.770,73
19	3.704.012,02	2.531.335,78	2.481.415,76	3.483.382,91
20	4.476.038,11	557.814,04	607.481,94	3.257.086,19
21	4.152.150,14	641.062,10	313.143,20	3.256.709,38
22		593.226,85	328.631,49	3.106.410,72
23			256.701,34	3.165.899,66
24				
<b>Média</b>	<b>5.079.674,49</b>	<b>2.200.358,05</b>	<b>1.353.952,57</b>	<b>3.622.191,18</b>

### Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de julho, situa-se em € 3.622.191,18, demonstrando este montante ser acentuadamente superior ao registado no período homólogo do ano anterior.

## Dívidas de Entidades Financiadoras

DMAG/DFP/DPCO						31-07-2014
Dívidas de Entidades Financiadoras						
Origem - Projecto	Até 2011	2012	2013	2014	Total	
<b>Projectos ao QREN - POVT</b>						
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	0,00	0,00	10.648,91	10.648,91	
<b>Total de POVT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.648,91</b>	<b>10.648,91</b>	
<b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>						
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	
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.305,38</b>	<b>0,00</b>	<b>2.305,39</b>	
<b>QREN - PO Potencial Humano</b>						
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	
<b>Total de POPH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.852,22</b>	<b>0,00</b>	<b>12.852,22</b>	
<b>PRODER</b>						
Minimização de Riscos Bióticos Após Incêndios	0,00	0,00	0,00	18.200,00	18.200,00	
<b>Total de PRODER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.200,00</b>	<b>18.200,00</b>	
<b>União Europeia</b>						
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	0,00	11.334,33	11.334,33	
<b>Total de EU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.334,33</b>	<b>11.334,33</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>15.157,60</b>	<b>40.183,24</b>	<b>55.340,85</b>	

## Análise Financeira e Patrimonial

### Balanço

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

Contas	ATIVO	31-07-2014			31-07-2013		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	<b>Imobilizado</b>						
	<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	1.546.151	1.216.420	2.972.073	1.543.397	1.428.676
453	Outras construções e infra-estruturas	86.522.035	22.966.261	63.555.774	85.550.901	13.627.571	71.923.331
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	3.507.098	160.598	3.346.499	1.639.264	146.477	1.492.787
459	Outros bens de domínio público	80.816	19.577	61.239	3.171.004	13.259	3.157.745
445	Imobilizações em curso	35.387.298		35.387.298	33.689.909		33.689.909
		<b>145.052.082</b>	<b>24.692.587</b>	<b>120.359.494</b>	<b>143.776.378</b>	<b>15.330.704</b>	<b>128.445.674</b>
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.552.857	3.076.989	475.868	3.565.060	2.854.423	710.637
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.031.160	7.937.872	1.093.288	8.396.327	7.137.890	1.258.437
		<b>12.584.017</b>	<b>11.014.861</b>	<b>1.569.156</b>	<b>11.961.387</b>	<b>9.992.313</b>	<b>1.969.074</b>
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	137.977.528		137.977.528	124.454.677		124.454.677
422	Edifícios e outras construções	179.511.607	34.030.478	145.481.129	170.957.823	30.391.326	140.566.497
423	Equipamento básico	6.688.998	4.610.198	2.078.800	6.501.661	4.230.385	2.271.276
424	Equipamento de transporte	7.090.676	6.014.329	1.076.347	7.548.076	5.922.978	1.625.098
425	Ferramentas e utensílios	402.453	373.417	29.036	402.207	349.207	53.000
426	Equipamento administrativo	9.736.991	9.256.946	480.046	10.099.869	9.249.210	850.658
429	Outras imobilizações corpóreas	11.894.379	9.211.494	2.682.885	10.353.326	7.700.405	2.652.921
442	Imobilizações em curso	6.803.610		6.803.610	11.258.273		11.258.273
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	3.125.862		3.125.862
		<b>362.598.047</b>	<b>63.496.861</b>	<b>299.101.186</b>	<b>344.701.774</b>	<b>57.843.511</b>	<b>286.858.264</b>
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.693.064		34.693.064
414	Investimentos em imóveis	24.429.731	402.435	24.027.296	23.389.305	283.533	23.105.771
		<b>59.147.735</b>	<b>402.435</b>	<b>58.745.300</b>	<b>58.082.369</b>	<b>283.533</b>	<b>57.798.835</b>

Circulante							
<b>Existências</b>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.497.560		1.497.560	1.163.563		1.163.563
		<b>1.497.560</b>		<b>1.497.560</b>	<b>1.163.563</b>		<b>1.163.563</b>
<b>282</b>	<b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>							
212	Contribuintes, c/c	6.528.698		6.528.698	4.187.328		4.187.328
213	Utentes, c/c	105.800		105.800	67.504		67.504
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	1.255		1.255	258		258
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	10.036.880	10.036.880	0	8.402.272	8.402.272	0
229	Adiantamentos a fornecedores	2.889		2.889	5.489		5.489
24	Estado	17.541		17.541	3.955		3.955
262+263+267+268	Outros devedores	1.956.027	190.224	1.765.803	3.578.810	187.358	3.391.452
		<b>18.649.090</b>	<b>10.227.104</b>	<b>8.421.986</b>	<b>16.245.616</b>	<b>8.589.630</b>	<b>7.655.986</b>
<b>Titulos negociáveis</b>							
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>							
12	Depósitos em instituições financeiras	2.493.836		2.493.836	2.043.535		2.043.535
11	Caixa	92.679		92.679	12.629		12.629
		<b>2.586.515</b>	<b>0</b>	<b>2.586.515</b>	<b>2.056.164</b>	<b>0</b>	<b>2.056.164</b>
<b>Acréscimos e diferimentos</b>							
271	Acréscimos de proveitos	403.117		403.117	2.295.266		2.295.266
272	Custos diferidos	75.854		75.854	109.945		109.945
		<b>478.971</b>	<b>0</b>	<b>478.971</b>	<b>2.405.211</b>	<b>0</b>	<b>2.405.211</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>602.594.017</b>	<b>109.833.849</b>	<b>492.760.169</b>	<b>580.392.462</b>	<b>92.039.691</b>	<b>488.352.771</b>



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-07-2014	31-07-2013
	<b>Fundos próprios</b>		
51	Património	285.112.240	275.350.824
	<b>Reservas</b>		
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	32.591.953	36.610.006
<b>88</b>	<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>6.778.528</b>	<b>(1.097.235)</b>
		<b>379.827.759</b>	<b>363.771.303</b>
	<b>Passivo</b>		
292	Provisões para riscos e encargos	2.640.596	2.530.656
	<b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b>		
231/9	Empréstimos obtidos	41.597.333	43.814.060
	<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>		
231	Empréstimos obtidos	8.500.000	8.000.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.775	413.685
221	Fornecedores, c/c	9.478.006	11.708.530
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	19.055.924	13.596.289
261	Fornecedores de imobilizado	11.127.117	16.236.687
24	Estado e outros entes públicos	1.243.067	754.681
262+263+267+268	Outros credores	3.647.157	8.596.479
265	Operações de Tesouraria	86.442	167.975
		<b>53.140.487</b>	<b>59.474.326</b>
	<b>Acréscimos e diferimentos</b>		
273	Acréscimos de custos	2.167.674	3.916.782
274	Proveitos diferidos	13.576.320	14.845.645
		<b>15.743.994</b>	<b>18.762.427</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>	<b>492.950.169</b>	<b>488.352.771</b>

## Demonstração de Resultados

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-07-2014	31-07-2013	Δ no ano
	<b>Custos e Perdas</b>			
61	Mercadorias	147.005	109.833	33,8%
62	Fornecimentos e serviços externos	24.296.726	22.720.761	6,9%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	6.361.132	11.659.067	(45,4%)
64	Custos com o pessoal	17.848.855	17.201.458	3,8%
65	Outros custos e perdas operacionais	33.136	14.026	136,3%
66	Amortizações do exercício	4.834.500	4.120.663	17,3%
67	Provisões do exercício	1.222.856	1.839.324	(33,5%)
	<b>(A)</b>	<b>54.744.210</b>	<b>57.665.132</b>	<b>(5,1%)</b>
68	Custos e perdas financeiras	529.841	613.013	(13,6%)
	<b>(C)</b>	<b>55.274.051</b>	<b>58.278.145</b>	<b>(5,2%)</b>
69	Custos e perdas extraordinárias	2.844.424	8.020.218	(64,5%)
	<b>(E)</b>	<b>58.118.474</b>	<b>66.298.363</b>	<b>(12,3%)</b>
<b>88</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>6.778.528</b>	<b>(1.097.235)</b>	<b>717,8%</b>
		<b>64.897.003</b>	<b>65.201.128</b>	<b>(0,5%)</b>
	<b>Proveitos e Ganhos</b>			
71	Vendas e prestações de serviços:	261.586	390.225	(33,0%)
72	Impostos e taxas	48.532.791	42.292.956	14,8%
73	Proveitos suplementares	219.481	394.104	(44,3%)
74	Transferências e subsídios obtidos	9.096.059	10.523.225	(13,6%)
	<b>(B)</b>	<b>58.109.916</b>	<b>53.600.511</b>	<b>8,4%</b>
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.611.284	2.859.858	26,3%
	<b>(D)</b>	<b>61.721.200</b>	<b>56.460.368</b>	<b>9,3%</b>
79	Proveitos e ganhos extraordinários	3.175.803	8.740.760	(63,7%)
	<b>(F)</b>	<b>64.897.003</b>	<b>65.201.128</b>	<b>(0,5%)</b>
<b>Resumo:</b>				
	<b>Resultados Operacionais: (B)-(A)</b>	<b>3.365.707</b>	<b>(4.064.621)</b>	<b>182,8%</b>
	<b>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</b>	<b>3.081.442</b>	<b>2.246.845</b>	<b>37,1%</b>
	<b>Resultados Correntes: (D)-(C)</b>	<b>6.447.149</b>	<b>(1.817.777)</b>	<b>454,7%</b>
	<b>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</b>	<b>6.778.528</b>	<b>(1.097.235)</b>	<b>717,8%</b>

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-07-2014	Estrutura	31-07-2013	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>58.118.475</b>	<b>100,0%</b>	<b>66.298.363</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	147.005	0,3%	109.833	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	24.296.726	41,8%	22.720.761	34,3%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	6.361.132	10,9%	11.659.067	17,6%
64	Custos com o pessoal	17.848.855	30,7%	17.201.458	25,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	33.136	0,1%	14.026	0,0%
66	Amortizações do exercício	4.834.500	8,3%	4.120.663	6,2%
67	Provisões do exercício	1.222.856	2,1%	1.839.324	2,8%
68	Custos e perdas financeiras	529.841	0,9%	613.013	0,9%
69	Custos e perdas extraordinárias	2.844.424	4,9%	8.020.218	12,1%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>64.897.003</b>	<b>100,0%</b>	<b>65.201.129</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	261.586	0,4%	390.225	0,6%
72	Impostos e taxas	48.532.791	74,8%	42.292.956	64,9%
73	Proveitos suplementares	219.481	0,3%	394.104	0,6%
74	Transferências e subsídios obtidos	9.096.059	14,0%	10.523.225	16,1%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.611.284	5,6%	2.859.858	4,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	3.175.803	4,9%	8.740.760	13,4%

## Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	julho 2013	julho 2014
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	27,20%	25,34%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes	227,01	260,70
Grau de execução da receita		35,65%	44,38%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	11,03%	10,45%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N <sup>o</sup> habitantes	48,61	47,57
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N <sup>o</sup> habitantes	458,41	499,42
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,03	0,05
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N <sup>o</sup> habitantes	452,39	405,09
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	(6,63)	6,35
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	(3,24)	1,41
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)	78	113

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. O prazo médio de pagamentos baixou em relação aos meses anteriores pois foi efetuada uma retificação nos valores da fórmula aplicada.



**CASCAIS**

Elevada às Pessoas