



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

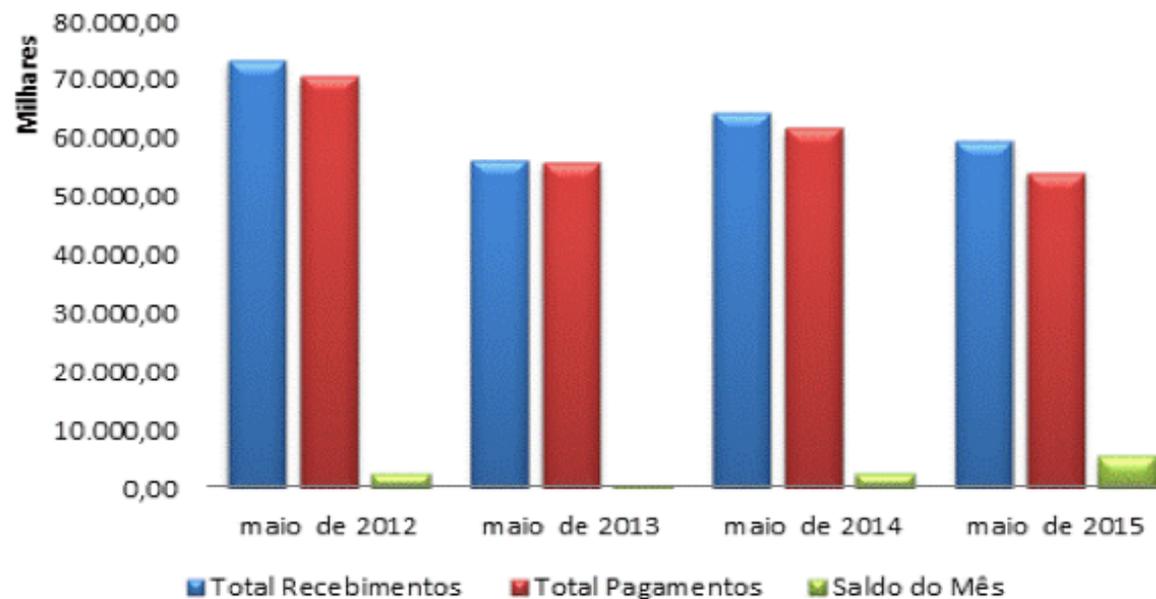
CASCAIS

Análise Orçamental Global

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

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	maio de 2012	maio de 2013	maio de 2014	maio de 2015
Total Recebimentos	73.110.933,46	56.009.353,66	64.225.401,76	59.436.894,34
Total Pagamentos	70.607.633,93	55.665.264,92	61.666.268,63	54.040.103,60
Saldo do Mês	2.503.299,53	344.088,74	2.559.133,13	5.396.790,74
Saldo de Correntes	(1.593.695,70)	(172.870,63)	1.277.629,92	10.738.176,85
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,53%	89,68%	91,70%	90,40%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	20,8%	14,6%	14,0%	10,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	43,2	42,0	42,0	27,4

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 maio de 2015, conforme se atesta no quadro dos “Principais Indicadores Económicos”.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 90,40%, demonstrando ter havido uma redução de 1,30% relativamente ao período homólogo de 2014.

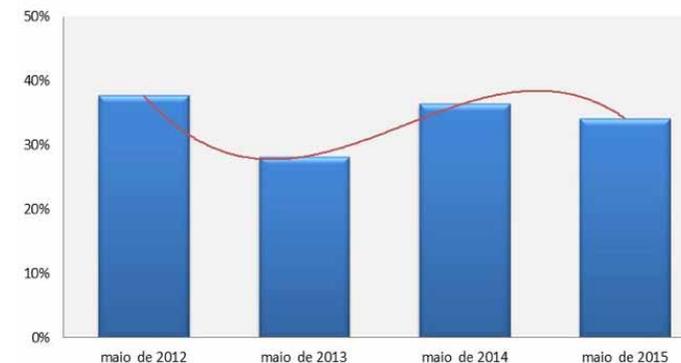
O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de maio de 2015, é acentuadamente inferior (27,4) ao indicador de desenvolvimento registado, no mesmo período, nos últimos três anos.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de maio de 2015, atingiu os 34,2%, representando em **valores absolutos € 59.436.894,34**, dos quais € 40.161.381,46 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 6.725.154,40 a Transferências Correntes da Administração Central do Estado, € 4.323.362,87 a Impostos Indiretos e € 3.340.741,51 à Venda de bens e serviços correntes. Ainda em relação ao Valor Executado, a diferença verificada entre maio 2015 e os restantes períodos em análise 2012-2014 resulta da utilização do empréstimo de curto prazo no montante de € 1.000.000,00.

Receita (Unidade Monetária: euros)	maio de 2012	maio de 2013	maio de 2014	maio de 2015
Valor Orçamentado	193.654.372,87	198.643.393,92	175.959.552,63	173.798.903,46
Valor Executado	73.110.933,46	56.009.353,66	64.225.401,76	59.436.894,34
Taxa de Execução	37,8%	28,2%	36,5%	34,2%

Evolução da taxa de execução da Receita

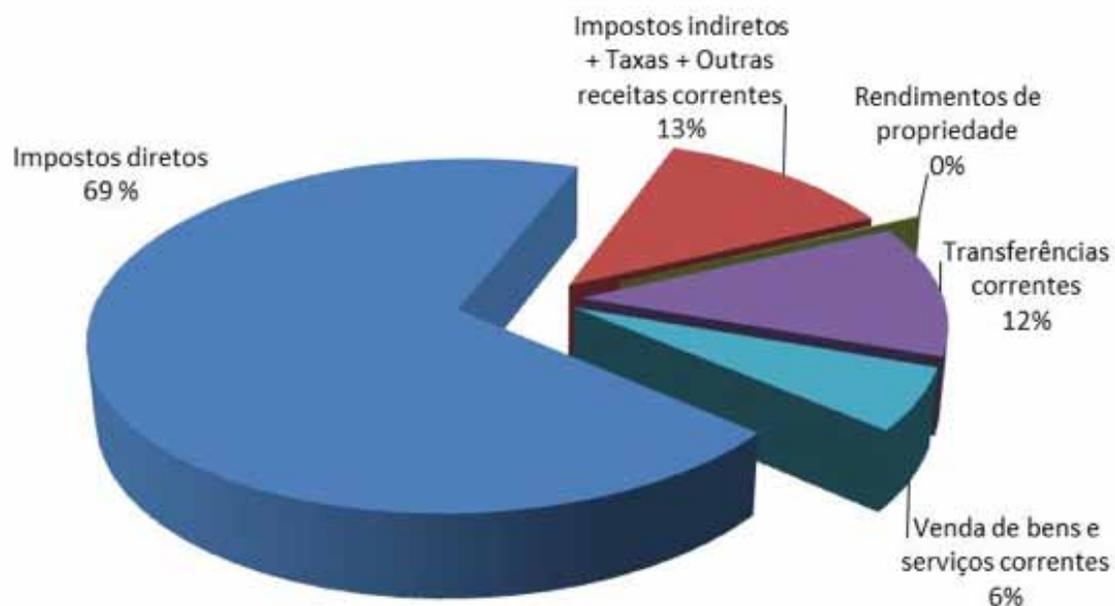


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em maio de 2015, de 37,6%, correspondendo a uma arrecadação de **€57.829.471,90**.

Receitas Correntes - maio 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%
Impostos diretos	88.397.280,00	35.385.463,34	40,0%	109.637.555,00	40.161.381,46	36,6%
Impostos indiretos	12.074.210,00	4.948.705,42	41,0%	11.321.195,00	4.323.362,87	38,2%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	2.698.996,96	34,1%	7.109.151,00	2.771.444,75	39,0%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	173.669,12	39,5%	444.637,00	74.287,78	16,7%
Transferências correntes	16.735.374,00	6.492.709,06	38,8%	18.254.773,00	7.068.977,14	38,7%
- Fundos OE	13.044.485,00	5.326.496,00	40,8%	13.809.135,00	5.706.960,00	41,3%
- Outras	3.690.889,00	1.166.213,06	31,6%	4.445.638,00	1.362.017,14	30,6%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	3.304.484,56	43,5%	6.844.733,00	3.340.741,51	48,8%
Outras receitas correntes	735.402,00	159.615,86	21,7%	281.709,00	89.276,39	31,7%
Total das Receitas Correntes	133.891.280,00	53.163.644,32	39,7%	153.893.753,00	57.829.471,90	37,6%

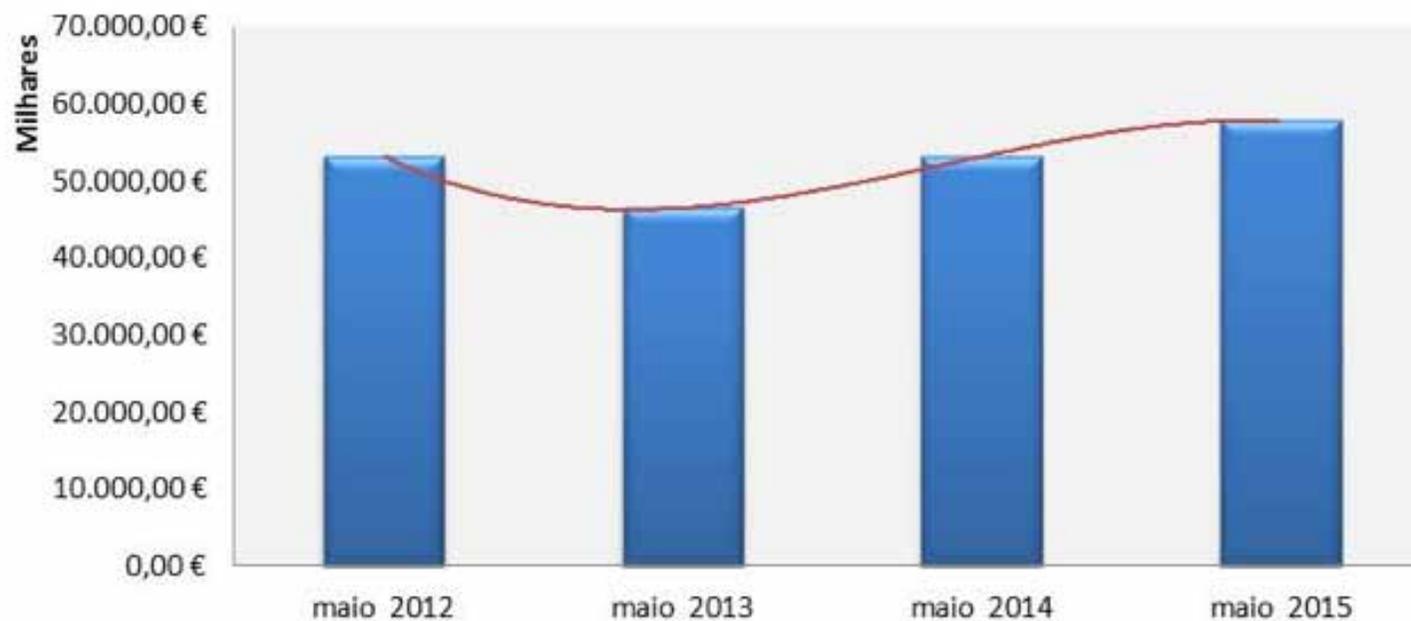
Estrutura das Receitas Correntes



Os dados de maio de 2015 demonstram **um crescimento de € 4.665.827,58 no Total das Receitas Correntes** relativamente ao apurado no período homólogo de 2014, com particular incidência nas Receitas provenientes de “impostos diretos”.

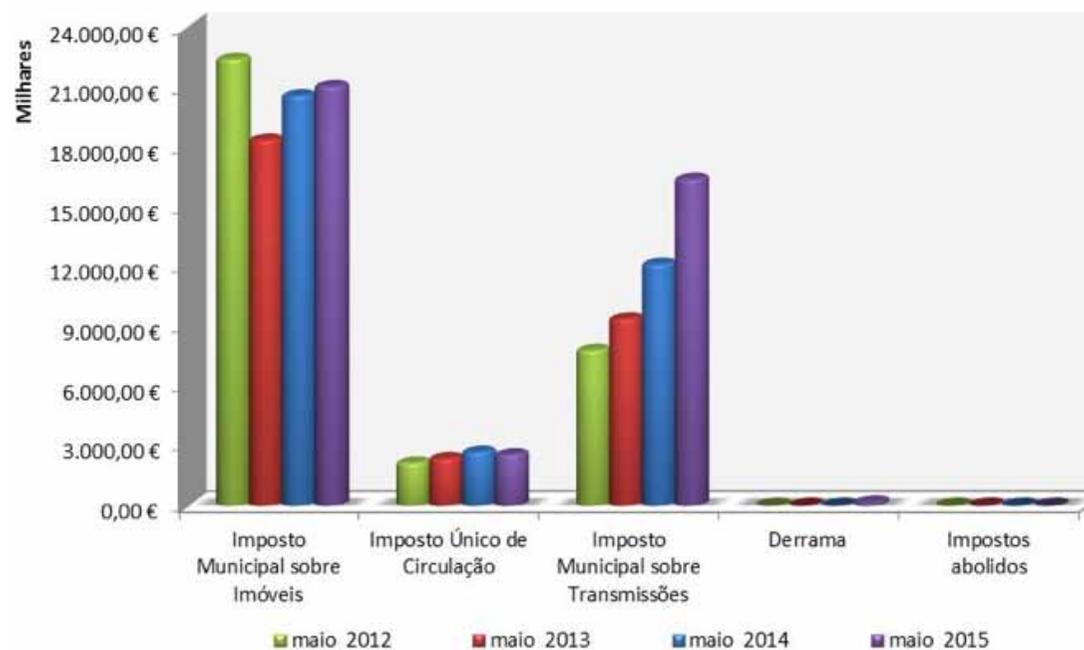
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	maio 2012	maio 2013	Variação 2012/2013	maio 2014	Variação 2013/2014	maio 2015	Variação 2014/2015
Impostos diretos	32.350.443,15	30.105.160,76	(6,9%)	35.385.463,34	17,5%	40.161.381,46	13,5%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	5.888.273,39	5.713.064,28	(3,0%)	7.807.318,24	36,7%	7.184.084,01	(8,0%)
Rendimentos de propriedade	999.422,46	250.683,02	(74,9%)	173.669,12	(30,7%)	74.287,78	(57,2%)
Transferências correntes	9.736.139,88	6.731.360,42	(30,9%)	6.492.709,06	(3,5%)	7.068.977,14	8,9%
- Fundos OE	7.655.630,00	5.741.725,00	(25,0%)	5.326.496,00	(7,2%)	5.706.960,00	7,1%
- Outras	2.080.509,88	989.635,42	(52,4%)	1.166.213,06	17,8%	1.362.017,14	16,8%
Venda de bens e serviços correntes	4.297.860,69	3.721.895,91	(13,4%)	3.304.484,56	(11,2%)	3.340.741,51	1,1%
Total das Receitas Correntes	53.272.139,57	46.522.164,39	(12,7%)	53.163.644,32	14,3%	57.829.471,90	8,8%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Directos (Unidade Monetária: euros)	maio 2012	maio 2013	Variação 2012/2013	maio 2014	Variação 2013/2014	maio 2015	Variação 2014/2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	22.396.156,60	18.351.322,56	(18,1%)	20.569.002,89	12,1%	21.039.064,37	2,3%
Imposto Único de Circulação	2.153.070,58	2.372.540,52	10,2%	2.692.159,13	13,5%	2.568.991,62	(4,6%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	7.800.786,82	9.373.315,86	20,2%	12.118.001,21	29,3%	16.377.432,04	35,1%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	175.648,34	--
Impostos abolidos	429,15	7.981,82	1759,9%	6.300,11	(21,1%)	245,09	(96,1%)
Total de Receitas de Impostos Directos	32.350.443,15	30.105.160,76	(6,9%)	35.385.463,34	17,5%	40.161.381,46	13,5%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de maio de 2015, um crescimento de 13,5 % relativamente ao registado no período homólogo de 2014.

O destaque, relativamente a maio de 2014, vai para as receitas provenientes do **IMT** com um crescimento de € 4.259.430,83.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em maio de 2015, atingiu os 8,0% (€ 1.600.592,89) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica das “outras receitas de capital” (21,6%).

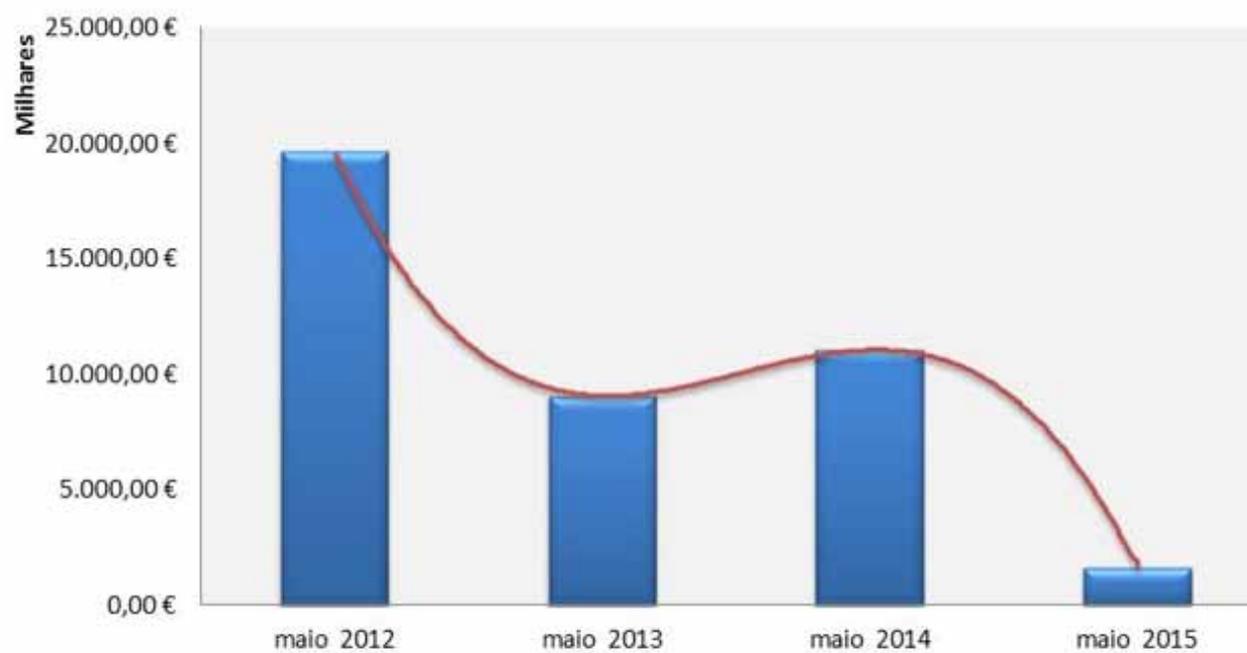
Receitas Capital - maio 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	7.538.689,00	88.363,03	1,2%
Transferências de capital	3.554.647,00	444.833,26	12,5%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	3.554.647,00	444.833,26	12,5%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.500.060,00	1.000.000,00	11,8%
Outras receitas de capital	311.614,00	67.396,60	21,6%
Total das Receitas de Capital	19.905.130,00	1.600.592,89	8,0%



Relativamente às **Receitas de Capital** assiste-se a uma diminuição (85,5%) em maio de 2015 comparativamente com o mesmo período de 2014. Esta situação deve-se à utilização, até ao final de maio do ano em curso, de 11,8% (€ 1.000.000,00) do empréstimo de curto de prazo que totaliza € 8.500.000,00.

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	maio 2012	maio 2013	Varição 2012/2013	maio 2014	Varição 2013/2014	maio 2015	Varição 2014/2015
Venda de bens de investimento	98.450,00	366.764,69	272,5%	211.184,23	(42,4%)	88.363,03	(58,2%)
Transferências de capital	1.169.920,99	27.189,79	(97,7%)	189.636,13	597,5%	444.833,26	134,6%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	1.169.920,99	27.189,79	(97,7%)	189.636,13	597,5%	444.833,26	134,6%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	17.983.496,75	8.000.000,00	(55,5%)	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)
Outras receitas de capital	396.122,35	664.750,91	67,8%	553.194,88	(16,8%)	67.396,60	(87,8%)
Total das Receitas de Capital	19.647.990,09	9.058.705,39	(53,9%)	11.059.885,24	22,1%	1.600.592,89	(85,5%)

Evolução das Receitas de Capital

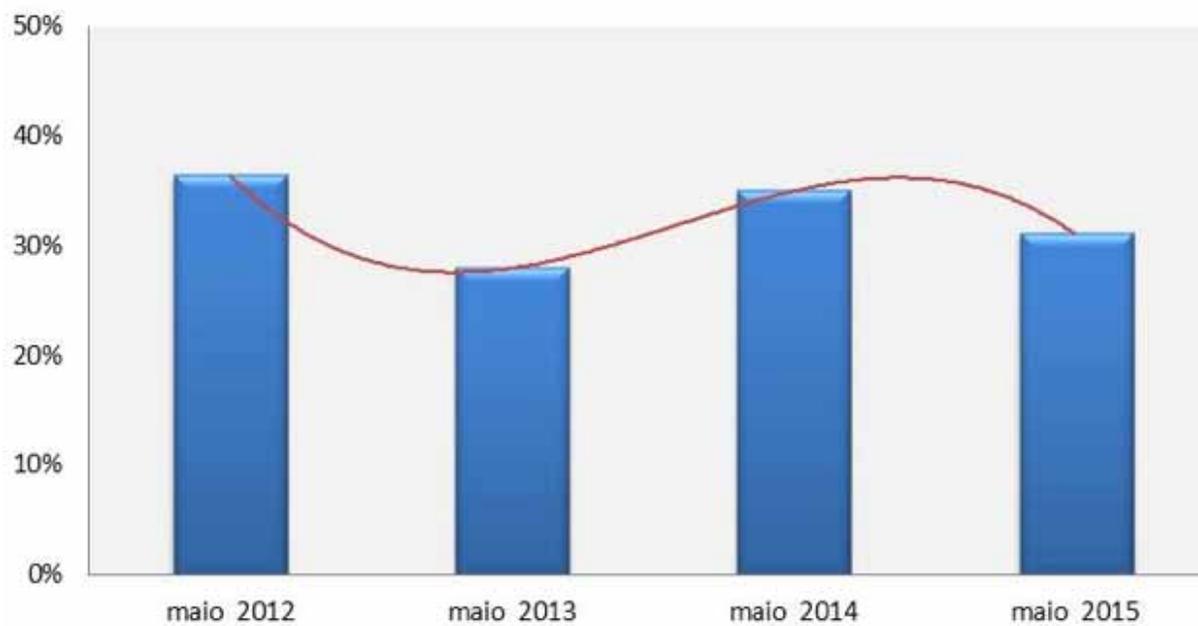


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de maio de 2015, é de 31,1%, representando um total de pagamentos de € 54.040.103,60.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	maio 2012	maio 2013	maio 2014	maio 2015
Valor Orçamentado	193.654.372,87	198.643.393,92	175.959.552,63	173.798.903,46
Valor Executado	70.607.633,93	55.665.264,92	61.666.268,63	54.040.103,60
Taxa de Execução	36,5%	28,0%	35,0%	31,1%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2014 maio									2015 maio									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compr.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compr.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	32.969.481,00	13.223.564,02	40,11%	12.787.236,49	38,79%	12.671.405,16	38,43%	12.493.212,75	37,89%	34.880.210,00	13.309.095,02	38,2%	13.221.724,30	37,9%	13.154.697,35	37,7%	12.718.299,54	36,5%	1,8%
Aquisição de bens e serviços	73.939.566,00	65.046.565,91	87,97%	60.333.755,72	81,60%	41.589.690,85	56,25%	31.702.272,95	42,88%	79.869.942,00	70.564.610,41	88,3%	66.288.890,06	83,0%	38.523.816,53	48,2%	26.875.866,85	33,6%	(15,2%)
Juros e outros encargos	3.057.966,00	1.587.751,16	51,92%	930.773,13	30,44%	727.520,70	23,79%	252.325,85	8,25%	2.006.285,00	1.270.014,63	63,3%	1.212.804,75	60,5%	694.677,90	34,6%	694.170,26	34,6%	175,1%
Transferências correntes	18.864.849,00	12.294.172,93	65,17%	8.848.705,52	46,91%	7.028.151,77	37,26%	5.271.009,18	27,94%	15.168.434,00	12.670.350,72	83,5%	9.684.070,47	63,8%	6.363.473,04	42,0%	5.956.881,51	39,3%	13,0%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras despesas correntes	1.969.991,63	1.380.267,37	70,06%	708.149,45	35,95%	683.502,89	34,70%	669.575,67	33,99%	1.754.309,46	1.381.038,86	78,7%	894.823,88	51,0%	848.899,79	48,4%	846.076,89	48,2%	26,4%
Despesas Correntes	132.299.471,63	95.029.939,39	71,83%	85.106.238,31	64,33%	64.197.889,37	48,52%	51.886.014,40	39,22%	133.679.190,46	99.195.109,64	74,2%	91.302.313,46	68,3%	59.585.564,61	44,6%	47.091.295,05	35,2%	(9,2%)
Aquisição de bens de capital	25.116.695,00	21.199.639,35	84,40%	18.221.285,73	72,55%	11.695.731,92	46,57%	7.534.153,49	30,00%	20.020.670,00	14.872.444,49	74,3%	13.145.054,86	65,7%	5.367.891,10	26,8%	4.887.558,05	24,4%	(35,1%)
Transferências de capital	5.866.603,00	4.398.054,39	74,97%	3.535.406,36	60,26%	2.282.089,47	38,90%	1.114.283,70	18,99%	5.677.104,00	3.758.636,52	66,2%	2.433.509,24	42,9%	920.279,67	16,2%	753.585,94	13,3%	(32,4%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	--	--	950.884,00	950.884,00	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	12.550.000,00	12.548.655,96	99,99%	1.392.014,77	11,09%	1.263.146,71	10,06%	1.131.817,04	9,02%	13.323.219,00	12.656.638,36	95,0%	4.156.638,36	31,2%	1.304.105,62	9,8%	1.304.105,62	9,8%	15,2%
Outras despesas de capital	126.783,00	83.577,65	65,92%	72.648,46	57,30%	62.105,61	48,99%	0,00	0,00%	147.836,00	11.074,54	7,5%	6.396,46	4,3%	3.558,94	2,4%	3.558,94	2,4%	--
Despesas de Capital	43.660.081,00	38.229.927,35	87,6%	23.221.355,32	53,2%	15.303.073,71	35,1%	9.780.254,23	22,4%	40.119.713,00	32.249.677,91	80,4%	19.741.598,92	49,2%	7.595.835,33	18,9%	6.948.808,55	17,3%	(29,0%)
Total das Despesas	175.959.552,63	133.259.866,74	75,7%	108.327.593,63	61,6%	79.500.963,08	45,2%	61.666.268,63	35,0%	173.798.903,46	131.444.787,55	75,6%	111.043.912,38	63,9%	67.181.399,94	38,7%	54.040.103,60	31,1%	(12,4%)

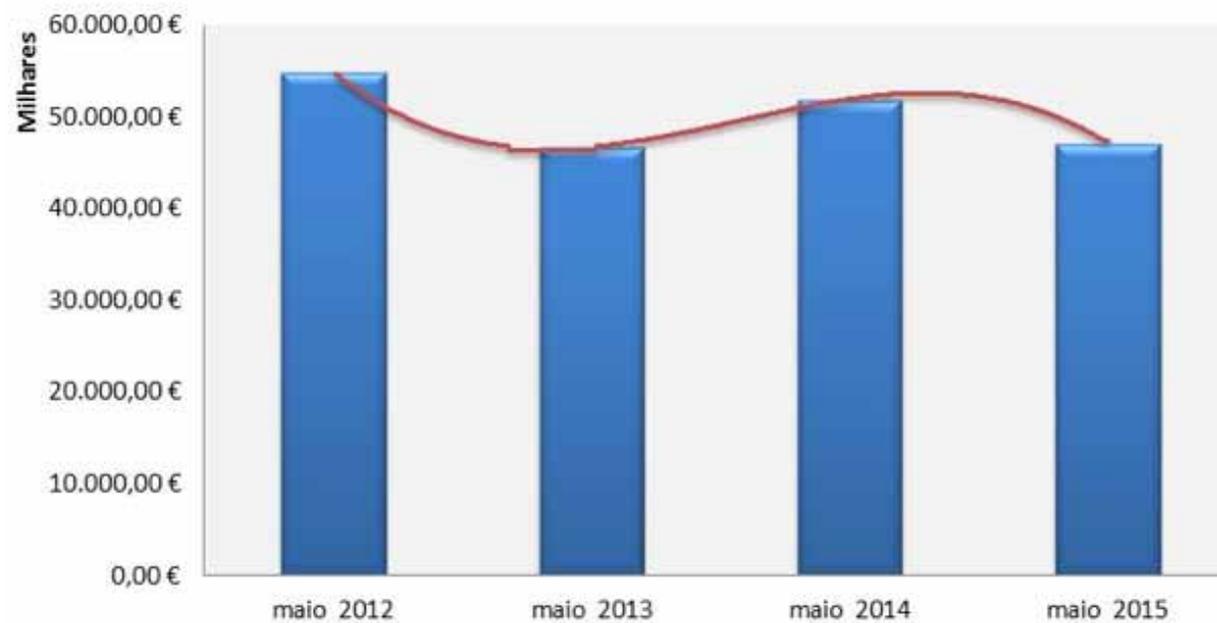
Assiste-se neste período a uma redução de 12,4 % da **despesa total paga**, passando de € 61.666.268,63 (maio 2014) para €54.040.103,60 (maio 2015). Contribuindo maioritariamente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “despesas de capital”, com uma quebra de 29%.

Despesas Correntes

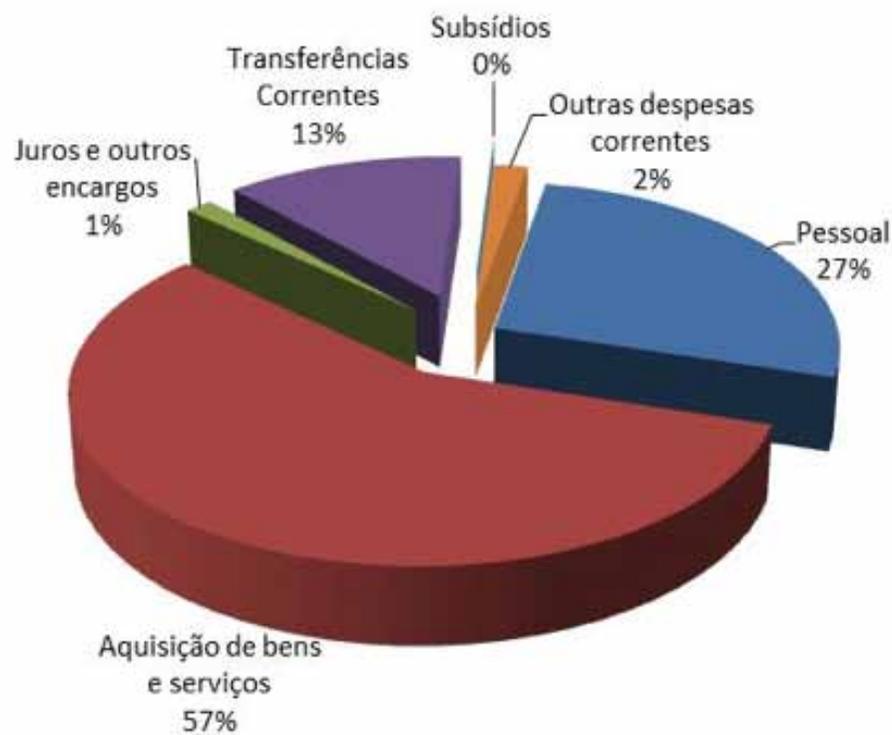
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de maio, foi de 35,2%, registando-se um volume de pagamentos de €47.091.295,05. Contribuindo em particular para esta situação a execução relativa a “outras despesas correntes” (48,2%), das quais 81,9% corresponde ao IVA pago (€ 693.322,95) .

Despesas Correntes - maio 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	34.880.210,00	13.154.697,35	37,7%	12.718.299,54	36,5%
Aquisição de bens e serviços	79.869.942,00	38.523.816,53	48,2%	26.875.866,85	33,6%
Juros e outros encargos	2.006.285,00	694.677,90	34,6%	694.170,26	34,6%
Transferências	15.168.434,00	6.363.473,04	42,0%	5.956.881,51	39,3%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	1.754.309,46	848.899,79	48,4%	846.076,89	48,2%
Total das Despesas Correntes	133.679.190,46	59.585.564,61	44,6%	47.091.295,05	35,2%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em maio de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” - € 26.875.866,85 (57%), seguidas das de “pessoal” - € 12.718.299,54 (27%) e das de “transferências correntes” - €5.956.881,51 (13%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	maio 2015					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.190.036,00	3.930.940,71	3.806.897,90	90,9%	1.337.746,80	31,9%
020202	Limpeza e higiene	1.714.018,00	1.395.892,88	1.395.892,88	81,4%	272.299,03	15,9%
020203	Conservação de bens	1.166.340,00	493.650,13	413.186,30	35,4%	255.386,41	21,9%
020204	Locação de edifícios	2.518.335,00	2.450.773,72	2.450.773,72	97,3%	901.746,55	35,8%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	52.702,77	52.702,77	44,8%	23.285,01	19,8%
020208	Locação de outros bens	465.366,00	247.518,56	214.055,94	46,0%	153.639,83	33,0%
020209	Comunicações	1.299.773,00	1.054.606,98	1.053.955,98	81,1%	312.031,58	24,0%
020210	Transportes	1.138.455,00	1.083.609,68	542.958,52	47,7%	264.702,27	23,3%
020211	Representação dos serviços	23.986,00	11.637,90	6.541,28	27,3%	6.618,03	27,6%
020212	Seguros	529.950,00	461.428,80	461.428,80	87,1%	150.656,20	28,4%
020213	Deslocações e estadas	35.220,00	14.288,46	12.738,46	36,2%	9.574,64	27,2%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.376.305,00	1.040.558,57	675.925,07	49,1%	353.987,30	25,7%
020215	Formação	223.259,00	183.124,32	182.412,32	81,7%	118.137,23	52,9%
020216	Seminários, exposições e similares	53.985,00	20.465,48	19.996,18	37,0%	6.667,00	12,3%
020217	Publicidade	520.474,00	421.048,45	420.433,45	80,8%	148.104,34	28,5%
020218	Vigilância e segurança	2.691.290,00	2.534.837,74	2.534.837,74	94,2%	1.048.860,73	39,0%
020219	Assistência técnica	1.679.290,00	1.288.672,74	1.110.575,04	66,1%	405.438,07	24,1%
020220	Outros trabalhos especializados	45.352.400,00	43.954.672,04	43.159.482,82	95,2%	16.077.036,41	35,4%
020224	Encargos de cobrança de receitas	3.500.848,00	2.200.000,00	1.006.811,73	28,8%	1.006.811,73	28,8%
020225	Outros serviços	4.307.451,00	3.271.270,59	2.908.687,17	67,5%	1.623.382,84	37,7%
	Total	72.904.546,00	66.111.700,52	62.430.294,07	85,6%	24.476.112,00	33,6%

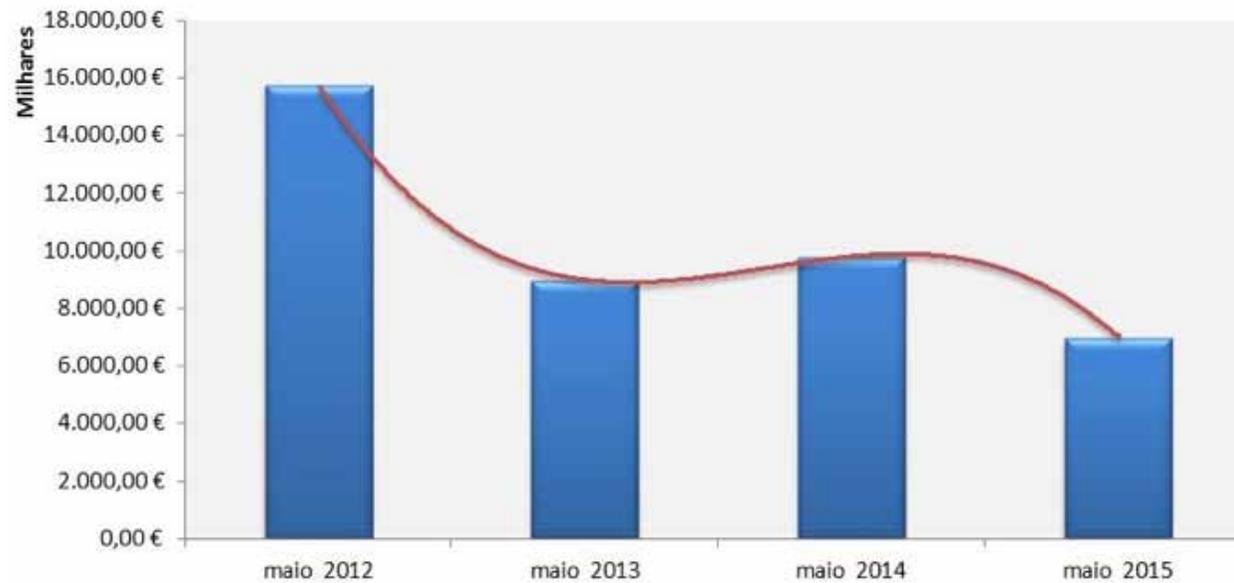
Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.15 – Formação” e “02.02.18 – Vigilância e segurança”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de maio de 2015, respetivamente com 52,9% e 39%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de maio de 2015, é de 17,3%, com um volume de pagamentos no montante de €6.948.808,55. Neste grupo, o capítulo em destaque é o da “aquisição de bens de capital” com uma taxa de execução de 24,4%.

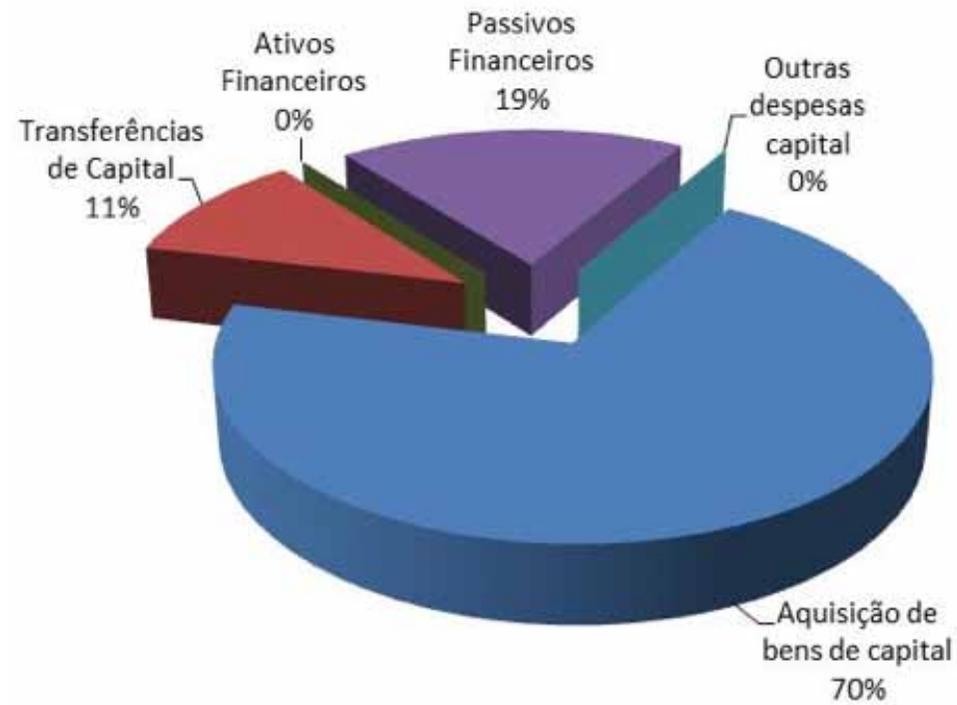
Despesas Capital - maio 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	20.020.670,00	5.367.891,10	4.887.558,05	24,4%
Transferências de capital	5.677.104,00	920.279,67	753.585,94	13,3%
Ativos financeiros	950.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	1.304.105,62	1.304.105,62	9,8%
Outras despesas de capital	147.836,00	3.558,94	3.558,94	2,4%
Total das Despesas Capital	40.119.713,00	7.595.835,33	6.948.808,55	17,3%

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 70% do total, seguido dos “passivos financeiros” com empréstimos a médio e longo prazo - 19% e das “transferências de capital” maioritariamente para as Juntas de Freguesia - 11%.

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)	maio 2014			maio 2015							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	9.610.175,00	2.352.968,56	24,5%	8.193.762,00	7.365.205,35	89,9%	6.649.519,49	81,2%	2.905.076,81	35,5%	23,5%
CULTURA	3.180.387,00	698.356,44	22,0%	2.638.268,00	1.967.531,24	74,6%	1.432.367,27	54,3%	387.580,53	14,7%	(44,5%)
DESPORTO	2.478.944,00	676.923,05	27,3%	1.974.839,00	1.839.124,84	93,1%	1.685.749,74	85,4%	446.590,22	22,6%	(34,0%)
JUVENTUDE	2.655.505,00	930.707,66	35,0%	1.717.855,00	1.415.393,43	82,4%	729.851,18	42,5%	517.511,73	30,1%	(44,4%)
ACÇÃO SOCIAL	6.992.377,00	1.515.895,99	21,7%	5.643.631,00	4.444.932,37	78,8%	2.877.862,59	51,0%	2.258.797,24	40,0%	49,0%
SAÚDE	771.438,00	343.847,99	44,6%	562.721,00	493.608,60	87,7%	206.904,40	36,8%	195.719,40	34,8%	(43,1%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	10.967.274,00	4.298.581,79	39,2%	5.707.758,00	3.700.306,45	64,8%	2.579.423,96	45,2%	636.246,60	11,1%	(85,2%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	8.731.321,00	7.899.045,22	90,5%	11.419.297,00	11.397.543,27	99,8%	11.395.212,17	99,8%	4.004.825,22	35,1%	(49,3%)
PROTEÇÃO CIVIL	2.380.341,00	656.799,98	27,6%	1.696.625,00	1.527.183,89	90,0%	1.230.926,59	72,6%	1.003.858,51	59,2%	52,8%
POLICIA MUNICIPAL	217.717,00	34.980,72	16,1%	237.011,00	134.502,37	56,7%	129.283,42	54,5%	45.489,39	19,2%	30,0%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	849.986,00	132.717,28	15,6%	1.744.757,00	1.681.563,13	96,4%	1.532.600,13	87,8%	1.432.455,60	82,1%	979,3%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	4.231.127,00	603.137,55	14,3%	3.607.088,00	3.059.693,61	84,8%	2.943.518,67	81,6%	1.210.305,87	33,6%	100,7%
MEIO AMBIENTE	2.935.828,00	679.384,47	23,1%	2.445.807,00	1.639.076,08	67,0%	1.409.915,52	57,6%	616.290,77	25,2%	(9,3%)
ATIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	41.995.768,00	18.608.952,82	44,3%	40.896.895,00	38.598.878,55	94,4%	36.392.274,01	89,0%	13.831.064,06	33,8%	(25,7%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.750.481,00	1.593.162,10	27,7%	6.384.917,00	3.261.768,79	51,1%	2.914.867,53	45,7%	1.387.758,23	21,7%	(12,9%)
DESPESAS COM PESSOAL	32.969.481,00	12.493.212,75	37,9%	34.880.210,00	13.309.095,02	38,2%	13.221.724,30	37,9%	12.718.299,54	36,5%	1,8%
DESPESAS GERAIS	39.241.402,63	8.147.756,76	20,8%	44.047.462,46	35.609.380,56	80,8%	23.711.911,41	53,8%	10.442.233,88	23,7%	28,2%
Total Geral:	175.959.552,63	61.666.431,13	35,0%	173.798.903,46	131.444.787,55	75,6%	111.043.912,38	63,9%	54.040.103,60	31,1%	(12,4%)

Em maio de 2015 o valor total do **Financiamento Definido** é de € 173.798.903,46, montante inferior em € 2.160.649,17 relativamente ao dotado no período homólogo de 2014. A taxa de execução das GOP, no final de maio de 2015, é de 31%, correspondendo a pagamentos no montante de € 54.040.103,60. “Desenvolvimento económico/abastecimento público” é o objetivo com maior taxa de execução (82,1%), seguido do objetivo da “proteção civil” (59,2%) e do da “ação social” (40%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	487.010,00	330.031,79	67,8%	178.660,75	36,7%	168.550,27	155.225,05	31,9%	Sr. Presidente
DHS	6.280.024,00	5.010.540,97	79,8%	3.156.766,99	50,3%	2.557.428,45	2.526.516,64	40,2%	Ver. Frederico Almeida
DED	6.552.612,00	6.008.914,83	91,7%	5.184.431,82	79,1%	2.879.769,11	2.710.147,85	41,4%	Ver. Frederico Almeida
DGT	779.800,00	406.659,58	52,1%	188.988,58	24,2%	154.541,29	126.580,45	16,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	27.166.376,00	23.225.264,05	85,5%	22.136.097,54	81,5%	12.745.325,43	8.051.834,03	29,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.637.441,00	1.222.134,85	74,6%	536.970,88	32,8%	487.782,85	468.867,07	28,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	273.600,00	153.573,97	56,1%	78.049,34	28,5%	42.624,42	42.624,42	15,6%	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	1.717.855,00	1.415.393,43	82,4%	729.851,18	42,5%	528.395,07	517.511,73	30,1%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.581.396,00	1.677.835,42	65,0%	1.564.420,20	60,6%	596.137,27	482.311,57	18,7%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	38.638.033,00	36.872.854,82	95,4%	35.304.244,16	91,4%	18.536.330,84	13.123.950,61	34,0%	Sr. Presidente
DFP	3.027.304,00	2.304.322,81	76,1%	1.921.182,92	63,5%	535.621,23	477.917,76	15,8%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	1.035.878,00	767.396,01	74,1%	431.366,19	41,6%	371.530,23	281.500,23	27,2%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.627.882,00	1.355.601,87	51,6%	1.237.234,80	47,1%	844.101,25	809.240,28	30,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	237.011,00	134.502,37	56,7%	129.283,42	54,5%	49.835,72	45.489,39	19,2%	Sr. Presidente
SPC	1.717.352,00	1.533.333,96	89,3%	1.237.076,66	72,0%	1.042.693,68	1.010.008,58	58,8%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	34.880.210,00	13.309.095,02	38,2%	13.221.724,30	37,9%	13.154.697,35	12.718.299,54	36,5%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	44.047.462,46	35.609.380,56	80,8%	23.711.911,41	53,8%	12.436.190,96	10.442.233,88	23,7%	Sr. Presidente

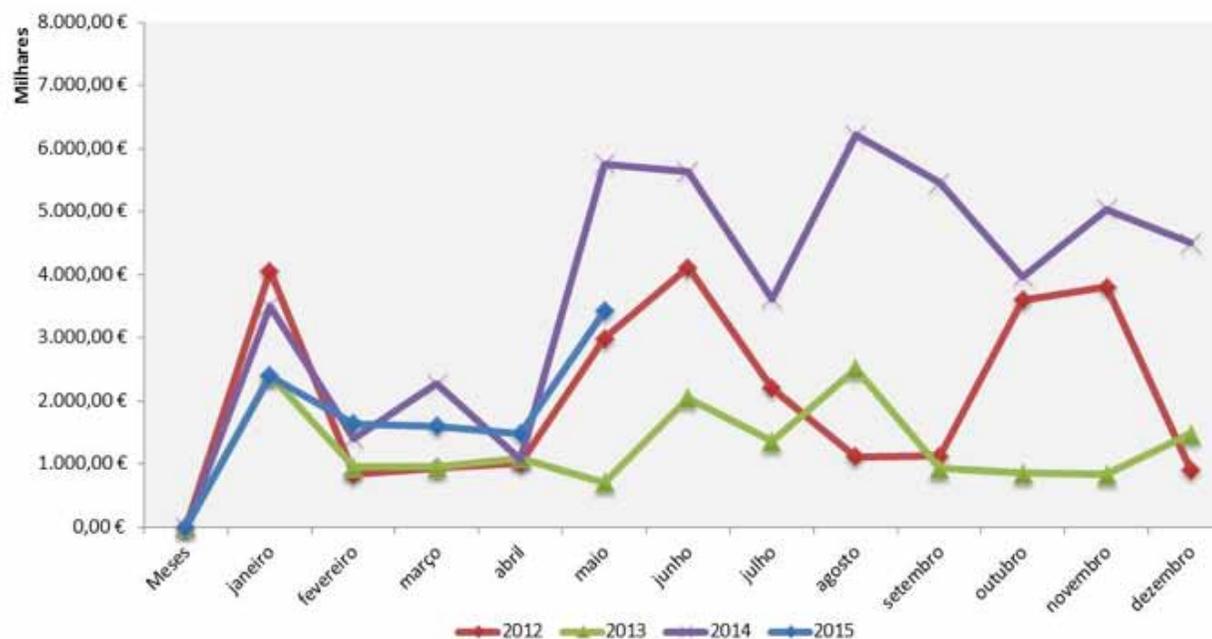
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- SPC (58,8%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- DPC (44,6%), responsável pelo Departamento de Planeamento e Participações;
- DED (41,4%), responsável pelo Departamento de Educação e Desporto;
- DHS (40,2%), responsável pelo Departamento de Habitação e Desenvolvimentos Assuntos Jurídicos;
- Despesas de Pessoal (36,5%), responsável pelos Recursos Humanos.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	mai. 2012	mai. 2013	mai. 2014	mai. 2015
1	65.560,22	122.775,70	734.274,55	201.019,27
2	76.684,32	129.501,12	684.410,92	233.911,90
3	1.524.038,29	106.162,95	579.333,22	209.073,71
4	1.528.882,10	125.728,60	519.095,12	191.280,85
5	1.677.646,71	106.733,27	471.390,43	188.199,70
6	1.639.914,57	113.259,54	480.385,95	55.561,10
7	1.663.183,38	188.969,13	476.923,78	141.346,80
8	1.656.413,92	196.569,10	515.176,77	154.482,63
9	1.707.466,51	217.922,32	672.626,03	167.193,54
10	1.605.875,35	533.409,64	1.581.659,63	856.690,80
11	1.620.278,64	717.586,24	1.564.056,78	780.363,33
12	1.639.459,30	695.745,43	1.584.818,71	796.015,05
13	1.609.433,14	632.720,36	20.134.671,63	828.588,97
14	2.117.747,48	640.526,13	20.241.824,11	789.551,15
15	14.301.445,97	660.962,85	19.333.705,80	21.364.855,05
16	10.151.937,36	544.433,07	18.233.171,48	12.963.782,24
17	6.242.437,94	5.175.867,16	10.701.550,46	10.325.379,36
18	3.564.764,59	2.595.334,42	8.005.607,30	6.691.782,80
19	3.001.629,29	829.201,22	4.804.300,48	6.284.551,61
20	2.877.488,93	479.409,50	4.867.481,06	5.396.799,01
21	2.921.646,46	356.083,22	4.702.937,82	
22	2.503.299,53	344.088,74		
23				
24				
Média	2.986.237,91	705.135,90	5.756.638,19	3.431.021,44

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de maio de 2015, situa-se em **€ 3.431.021,44**, demonstrando este montante ser inferior ao registado no período homólogo do ano anterior.

Dívidas de Entidades Financiadoras

31-05-2015

Dívidas de Entidades Financiadoras					
Origem - Projecto	Até 2011	2013	2014	2015	Total
Projectos ao QREN - POVT					
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Reforço das Estruturas de Proteção e Defesa Ativa do Litoral do Concelho Cascais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de POVT	0,00	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Projectos ao QREN - PORLisboa					
800 - Escola do 1º CEB de S. Pedro do Estoril	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
168 - Escola do 1º CEB de Alcabi deche 3	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
826 - Espaço Central Bairro da Adroana	0,00	2.305,38	0,00	0,00	2.305,38
Total de PORLisboa	0,01	2.305,38	0,00	0,00	2.305,39
FEINPT/ACIDI					
MISP - Projeto de Mediação Intercultural no Atendimento em Serviços Públicos	0,00	0,00	0,00	6.232,06	6.232,06
Total de EU	0,00	0,00	0,00	6.232,06	6.232,06
União Europeia					
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
Total de EU	0,00	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
TOTAL GERAL	0,01	2.305,38	10.648,91	32.976,02	45.930,32

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-05-2015			31-05-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	Bens de domínio público						
451	Terrenos e recursos naturais	15.406.878		15.406.878	16.788.460		16.788.460
452	Edifícios	2.555.022	1.571.360	983.662	2.762.571	1.548.672	1.213.899
453	Outras construções e infra-estruturas	89.852.858	37.041.384	52.811.473	86.266.976	23.379.090	62.887.886
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	88.337	2.884.712	3.480.910	160.280	3.320.630
459	Outros bens de domínio público	80.816	22.944	57.872	162.325	19.913	142.412
445	Imobilizações em curso	23.940.339		23.940.339	35.795.386		35.795.386
		134.808.961	38.724.025	96.084.936	145.256.628	25.107.955	120.148.672
	Imobilizações incorpóreas						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	4.420.268	3.567.189	853.079	3.569.114	3.167.422	401.692
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.164.198	8.410.576	753.622	8.999.592	7.988.186	1.011.406
		13.584.465	11.977.765	1.606.701	12.568.706	11.155.609	1.413.098
	Imobilizações Corpóreas						
421	Terrenos e recursos naturais	141.204.533		141.204.533	137.977.528		137.977.528
422	Edifícios e outras construções	190.135.162	39.465.500	150.669.662	177.213.597	34.407.971	142.805.626
423	Equipamento básico	6.812.143	4.911.855	1.900.287	6.676.018	4.653.027	2.022.991
424	Equipamento de transporte	6.902.382	6.092.570	809.812	7.090.676	6.054.197	1.036.479
425	Ferramentas e utensílios	413.174	388.833	24.341	402.453	376.047	26.406
426	Equipamento administrativo	8.979.870	8.569.686	410.184	9.731.158	9.286.370	444.788
429	Outras imobilizações corpóreas	13.803.847	11.766.787	2.037.060	11.698.996	9.317.415	2.381.581
442	Imobilizações em curso	8.191.229		8.191.229	8.740.611		8.740.611
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		378.934.144	71.195.231	307.738.912	362.022.842	64.095.027	297.927.815
	Investimentos Financeiros						
411	Partes de capital	34.592.994		34.592.994	34.718.004		34.718.004
414	Investimentos em imóveis	25.087.356	462.616	24.624.740	24.432.624	407.970	24.024.653
		59.680.350	462.616	59.217.734	59.150.628	407.970	58.742.657

	Circulante						
	Existências						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.557.554		1.557.554	1.461.231		1.461.231
		1.557.554		1.557.554	1.461.231		1.461.231
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
	Dívidas de terceiros - Curto prazo						
212	Contribuintes, c/c	11.067.190		11.067.190	4.232.346		4.232.346
213	Utentes, c/c	69.516		69.516	104.292		104.292
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	54.911		54.911	1.215		1.215
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.545.659	9.545.659	0	8.814.085	8.814.085	0
229	Adiantamentos a fornecedores	2.609		2.609	8.639		8.639
24	Estado	16.479		16.479	5.701		5.701
262+263+267+268	Outros devedores	1.553.847	197.341	1.356.507	1.588.201	190.224	1.397.976
		22.310.212	9.743.000	12.567.213	14.754.480	9.004.310	5.750.170
	Titulos negociáveis						
		0	0	0	0	0	0
	Depósitos em instituições financeiras e caixa						
12	Depósitos em instituições financeiras	6.936.766		6.936.766	4.098.079		4.098.079
11	Caixa	58.407		58.407	24.661		24.661
		6.995.173	0	6.995.173	4.122.740	0	4.122.740
	Acréscimos e diferimentos						
271	Acréscimos de proveitos	996.051		996.051	406.377		406.377
272	Custos diferidos	46.522		46.522	21.471		21.471
		1.042.573	0	1.042.573	427.848	0	427.848
	Total do Activo	618.913.432	132.102.637	486.810.795	599.765.102	109.770.871	489.994.231

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO		31-05-2015		31-05-2014
	Fundos próprios				
51	Património		299.637.255		285.028.145
	Reservas				
571	Reservas legais		5.094.143		4.457.197
575	Subsídios		1.409.178		1.409.178
576	Doações		55.566.388		49.478.663
59	Resultados transitados		14.146.277		33.214.005
88	Resultado Líquido do Exercício		15.309.053		6.711.364
			391.162.293		380.298.551
	Passivo				
292	Provisões para riscos e encargos		9.243.774		2.640.596
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo				
231/9	Empréstimos obtidos		38.173.790		42.307.847
	Dívidas a terceiros - Curto prazo				
231	Empréstimos obtidos		1.000.000		8.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas		7.754		14.009
221	Fornecedores, c/c		9.928.377		9.537.374
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência		11.392.081		12.764.079
261	Fornecedores de imobilizado		5.651.000		11.190.292
24	Estado e outros entes públicos		1.022.823		693.736
262+263+267+268	Outros credores		1.498.300		4.324.292
265	Operações de Tesouraria		90.841		102.049
			30.591.175		47.125.832
	Acréscimos e diferimentos				
273	Acréscimos de custos		4.273.034		3.841.032
274	Proveitos diferidos		13.366.728		13.780.373
			17.639.762		17.621.405
	Total do Passivo e Capital Próprio		486.810.795		489.994.231

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados de maio de 2015 verifica-se um aumento de 128,1% relativamente a 2014 no resultado líquido do exercício, passando de **€6.711.364,00** em 2014 para **€15.309.053,00** em 2015.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-05-2015	31-05-2014	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	123.913	105.782	17,1%
62	Fornecimentos e serviços externos	15.548.560	14.003.735	11,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	3.544.019	4.584.549	(22,7%)
64	Custos com o pessoal	13.275.128	11.934.449	11,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	41.664	22.686	83,7%
66	Amortizações do exercício	4.418.262	6.610.833	(33,2%)
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	(A)	36.951.547	37.262.033	(0,8%)
68	Custos e perdas financeiras	208.343	264.230	(21,2%)
	(C)	37.159.889	37.526.263	(1,0%)
69	Custos e perdas extraordinárias	1.414.850	2.261.219	(37,4%)
	(E)	38.574.740	39.787.482	(3,0%)
88	Resultado líquido do exercício	15.309.053	6.711.364	128,1%
		53.883.792	46.498.845	15,9%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	229.001	161.871	41,5%
72	Impostos e taxas	42.161.834	34.962.299	20,6%
73	Proveitos suplementares	84.647	145.195	(41,7%)
74	Transferências e subsídios obtidos	7.076.361	6.485.763	9,1%
	(B)	49.551.843	41.755.128	18,7%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.576.270	2.706.428	(4,8%)
	(D)	52.128.113	44.461.556	17,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.755.679	2.037.290	(13,8%)
	(F)	53.883.792	46.498.845	15,9%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	12.600.296	4.493.094	180,4%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.367.928	2.442.199	(3,0%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	14.968.224	6.935.293	115,8%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	15.309.053	6.711.364	128,1%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-05-2015	Estrutura	31-05-2014	Estrutura
	Custos e Perdas	38.574.740	100,0%	39.787.482	100,0%
61	Mercadorias	123.913	0,3%	105.782	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	15.548.560	40,3%	14.003.735	35,2%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	3.544.019	9,2%	4.584.549	11,5%
64	Custos com o pessoal	13.275.128	34,4%	11.934.449	30,0%
65	Outros custos e perdas operacionais	41.664	0,1%	22.686	0,1%
66	Amortizações do exercício	4.418.262	11,5%	6.610.833	16,6%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	208.343	0,5%	264.230	0,7%
69	Custos e perdas extraordinárias	1.414.850	3,7%	2.261.219	5,7%
	Proveitos e Ganhos	53.883.792	100,0%	46.498.845	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	229.001	0,4%	161.871	0,3%
72	Impostos e taxas	42.161.834	78,2%	34.962.299	75,2%
73	Proveitos suplementares	84.647	0,2%	145.195	0,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	7.076.361	13,1%	6.485.763	13,9%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.576.270	4,8%	2.706.428	5,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.755.679	3,3%	2.037.290	4,4%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	maio 2014	maio 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	20,26%	23,53%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	208,90	229,40
Grau de execução da receita		36,50%	34,20%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	12,22%	9,04%
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	41,98	27,38
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	332,60	432,64
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,09	0,24
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	384,83	237,85
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	17,00	60,48
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	3,40	8,39
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,09
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	95	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.

CASCAIS