



Relatório  
**Execução  
Orçamental**

# ÍNDICE

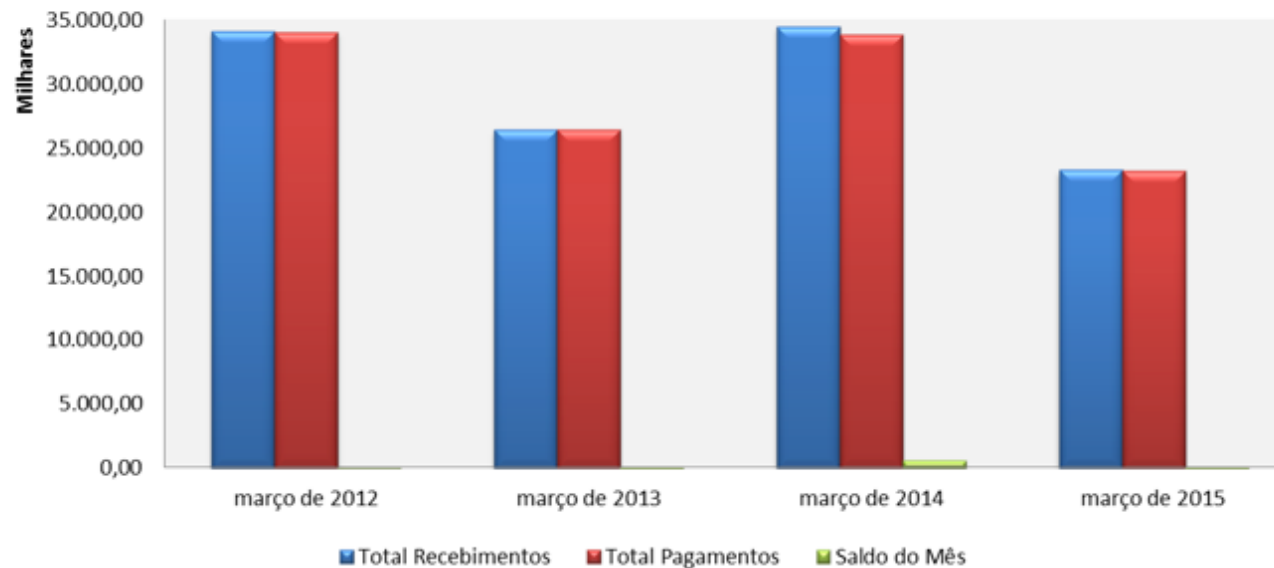
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Análise Financeira e Patrimonial	30
Balanço	30
Demonstração de Resultados	33
Indicadores Económico Financeiros	35

## Análise Orçamental Global

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

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>março de 2012</b>	<b>março de 2013</b>	<b>março de 2014</b>	<b>março de 2015</b>
Total Recebimentos	34.177.920,86	26.439.432,36	34.509.161,98	23.306.882,14
Total Pagamentos	34.074.682,48	26.439.249,66	33.881.535,25	23.262.787,01
<b>Saldo do Mês</b>	<b>103.238,38</b>	<b>182,70</b>	<b>627.626,73</b>	<b>44.095,13</b>
Saldo de Correntes	(7.813.605,27)	(4.510.652,29)	(3.888.876,75)	2.439.149,20
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	86,56%	86,97%	90,55%	85,31%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	19,3%	14,7%	15,8%	8,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	20,7	26,0	26,0	9,8

### Evolução dos Indicadores Económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes – Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento. O saldo de março de 2015 é inferior ao do período homólogo.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 85,31%, demonstrando ter havido uma redução relativamente ao período homólogo de 2014.

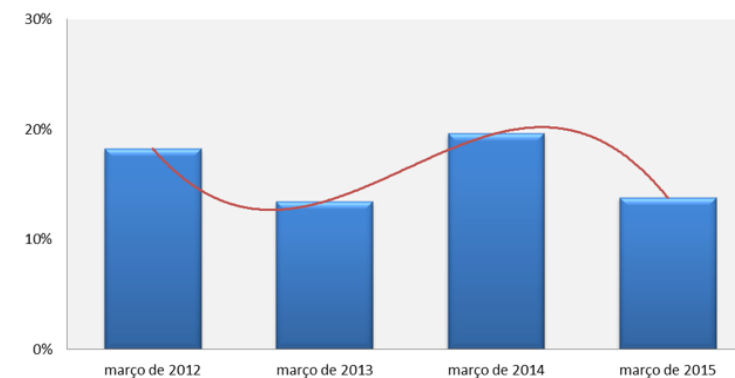
O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de março de 2015, é inferior (9,8) ao indicador de desenvolvimento no período análogo nos anos 2012 a 2014.

## Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de março de 2015, atingiu os 13,8%, representando em **valores absolutos € 23.306.882,14**, dos quais € 13.753.377,90 correspondem à recolha de Impostos Diretos e € 4.438.186,83 basicamente a Transferências Correntes da Administração Central do Estado e 2.224.693,20 à Venda de bens e serviços correntes. Ainda em relação ao Valor Executado no intervalo em análise, a diferença verificada entre março 2015 e os restantes períodos 2012-2014 resulta da utilização do empréstimo de curto prazo que até ao final de março ainda não tinha sido utilizado.

<b>Receita</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>março de 2012</b>	<b>março de 2013</b>	<b>março de 2014</b>	<b>março de 2015</b>
Valor Orçamentado	187.600.655,00	196.899.029,00	175.955.870,00	168.830.460,00
Valor Executado	34.177.920,86	26.439.432,36	34.509.161,98	23.306.882,14
<b>Taxa de Execução</b>	<b>18,2%</b>	<b>13,4%</b>	<b>19,6%</b>	<b>13,8%</b>

**Evolução da taxa de execução da Receita**

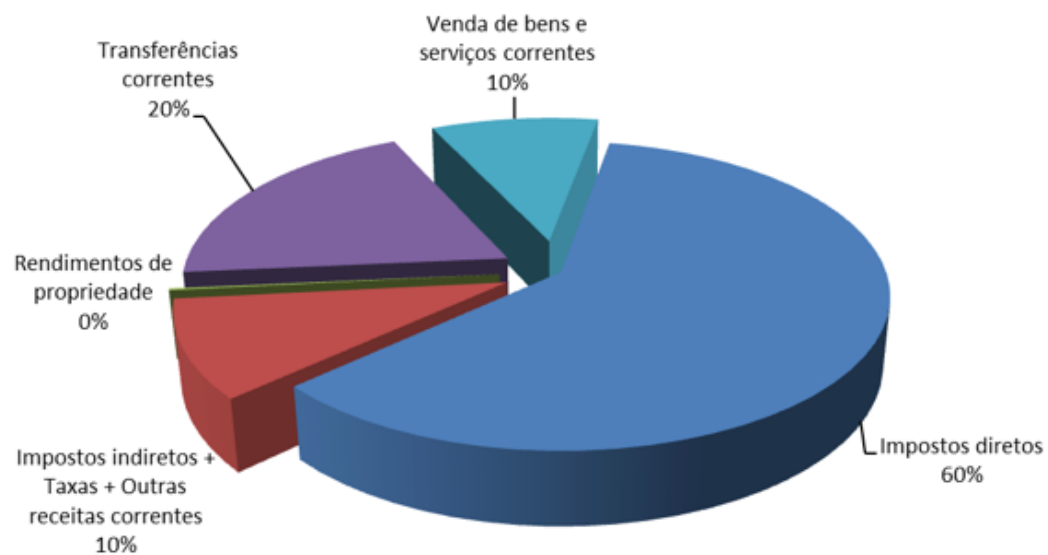


## Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em março de 2015, de 14,8%, correspondendo a uma arrecadação de **€ 22.780.251,14**.

Receitas Correntes - março 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%
Impostos diretos	88.397.280,00	12.308.067,99	13,9%	109.637.555,00	13.753.377,90	12,5%
Impostos indiretos	12.074.210,00	3.761.662,69	31,2%	11.321.195,00	1.241.164,33	11,0%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	1.568.440,30	19,8%	7.109.151,00	1.037.096,37	14,6%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	66.882,45	15,2%	444.637,00	43.170,06	9,7%
Transferências correntes	16.731.723,00	3.887.090,67	23,2%	17.852.371,00	4.438.186,83	24,9%
- Fundos OE	13.044.485,00	3.261.120,00	25,0%	13.809.135,00	3.424.176,00	24,8%
- Outras	3.687.238,00	625.970,67	17,0%	4.043.236,00	1.014.010,83	25,1%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	2.238.947,34	29,5%	6.844.733,00	2.224.693,20	32,5%
Outras receitas correntes	735.402,00	68.897,54	9,4%	281.709,00	42.562,45	15,1%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>133.887.629,00</b>	<b>23.899.988,98</b>	<b>17,9%</b>	<b>153.491.351,00</b>	<b>22.780.251,14</b>	<b>14,8%</b>

### Estrutura das Receitas Correntes

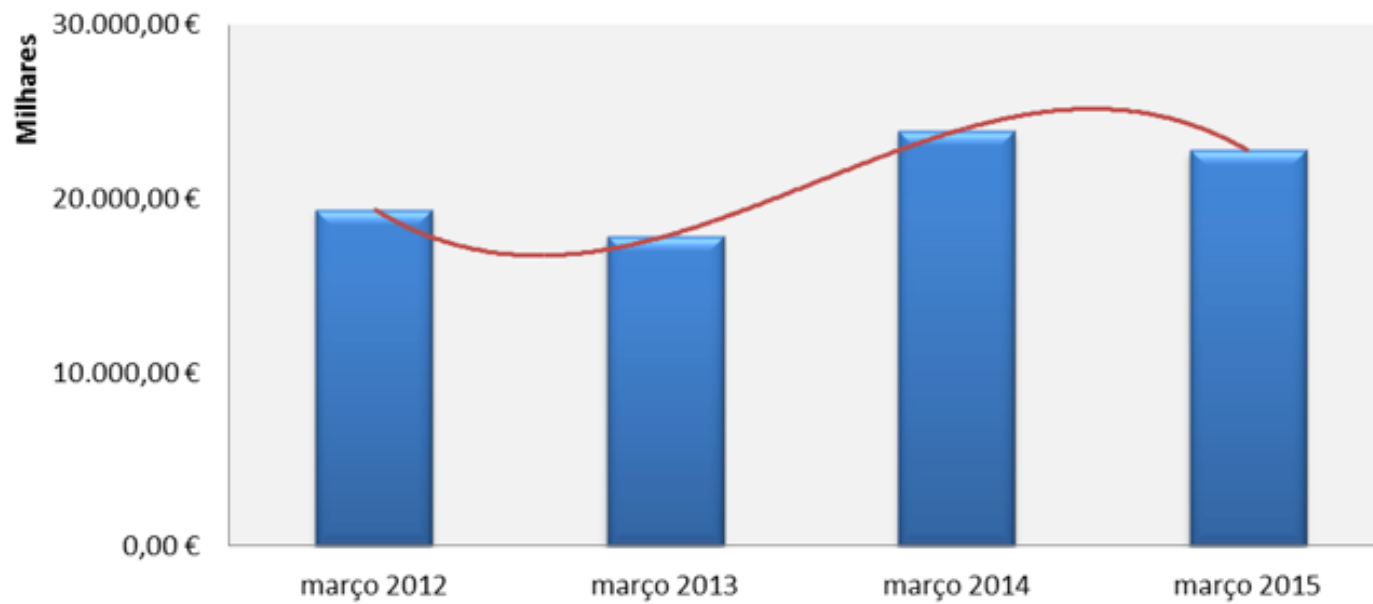


Os dados de março de 2015 demonstram uma **ligeira redução de € 1.119.737,84 no Total das Receitas Correntes** relativamente ao apurado em março de 2014, com especial incidência nas Receitas provenientes de “Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes”.

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>março 2012</b>	<b>março 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>	<b>março 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>março 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>
Impostos diretos	6.922.506,42	8.021.484,18	15,9%	12.308.067,99	53,4%	13.753.377,90	11,7%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	3.462.938,54	3.532.610,52	2,0%	5.399.000,53	52,8%	2.320.823,15	(57,0%)
Rendimentos de propriedade	825.605,49	183.921,80	(77,7%)	66.882,45	(63,6%)	43.170,06	(35,5%)
Transferências correntes	5.709.460,76	3.709.797,44	(35,0%)	3.887.090,67	4,8%	4.438.186,83	14,2%
- Fundos OE	4.593.378,00	3.445.035,00	(25,0%)	3.261.120,00	(5,3%)	3.424.176,00	5,0%
- Outras	1.116.082,76	264.762,44	(76,3%)	625.970,67	136,4%	1.014.010,83	62,0%
Venda de bens e serviços correntes	2.474.839,86	2.405.457,99	(2,8%)	2.238.947,34	(6,9%)	2.224.693,20	(0,6%)
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>19.395.351,07</b>	<b>17.853.271,93</b>	<b>(8,0%)</b>	<b>23.899.988,98</b>	<b>33,9%</b>	<b>22.780.251,14</b>	<b>(4,7%)</b>

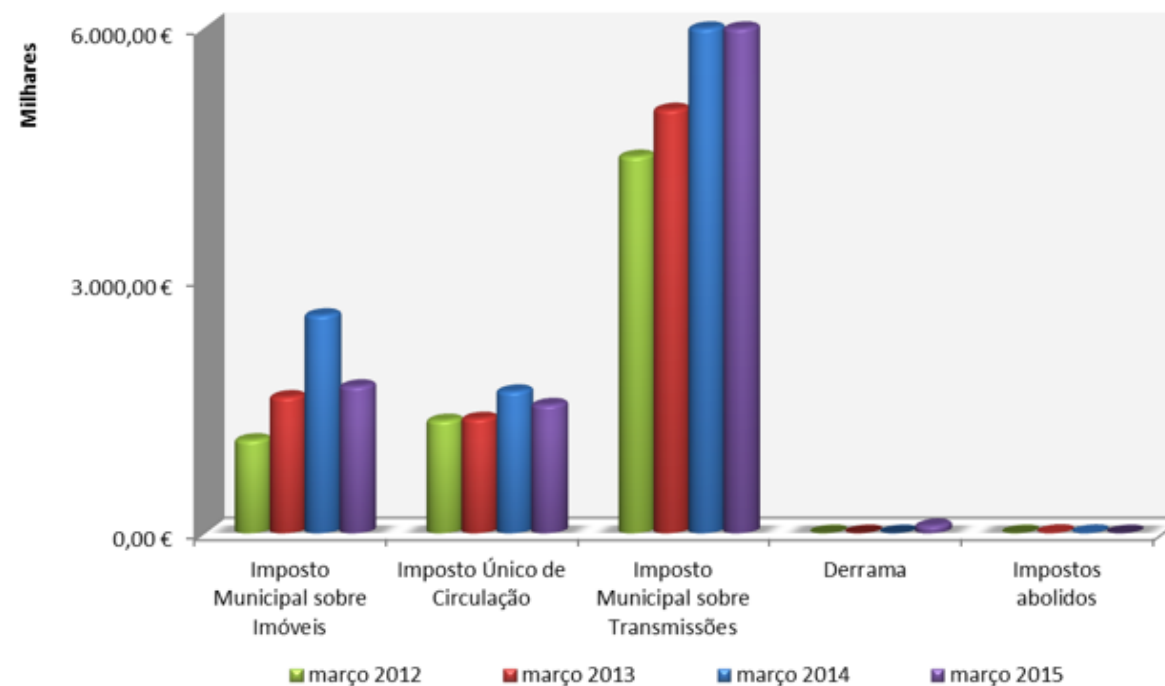


## Evolução das Receitas Correntes



<b>Evolução dos Impostos Directos</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>março 2012</b>	<b>março 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>	<b>março 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>março 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	1.106.367,49	1.618.435,23	46,3%	2.591.628,64	60,1%	1.745.966,83	(32,6%)
Imposto Único de Circulação	1.339.204,33	1.362.015,68	1,7%	1.686.304,65	23,8%	1.525.688,54	(9,5%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	4.476.934,60	5.033.051,45	12,4%	8.026.120,04	59,5%	10.389.723,73	29,4%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	91.753,71	--
Impostos abolidos	0,00	7.981,82	--	4.014,66	(49,7%)	245,09	(93,9%)
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>6.922.506,42</b>	<b>8.021.484,18</b>	<b>15,9%</b>	<b>12.308.067,99</b>	<b>53,4%</b>	<b>13.753.377,90</b>	<b>11,7%</b>

### Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de março de 2015, um crescimento de 11,7% relativamente ao registado no período homólogo.

Comparativamente com os dados assinalados em março de 2014 destacam-se em março de 2015 as receitas provenientes do **IMT** com um crescimento na ordem dos 29,4 % (€ 2.363.603,69).

## Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em março de 2015, atingiu os 3,4% (€ 526.546,09) do valor orçamentado, destacando-se a rubrica das “Transferências de Capital do Estado - Participação Comunitária Projetos co-financiados” (€ 225.768,97).

<b>Receitas Capital - março 2015 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Venda de bens de investimento	5.563.849,00	74.164,02	1,3%
Transferências de capital	963.456,00	426.326,15	44,2%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	963.456,00	426.326,15	44,2%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.500.060,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	311.614,00	26.055,92	8,4%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>15.339.099,00</b>	<b>526.546,09</b>	<b>3,4%</b>

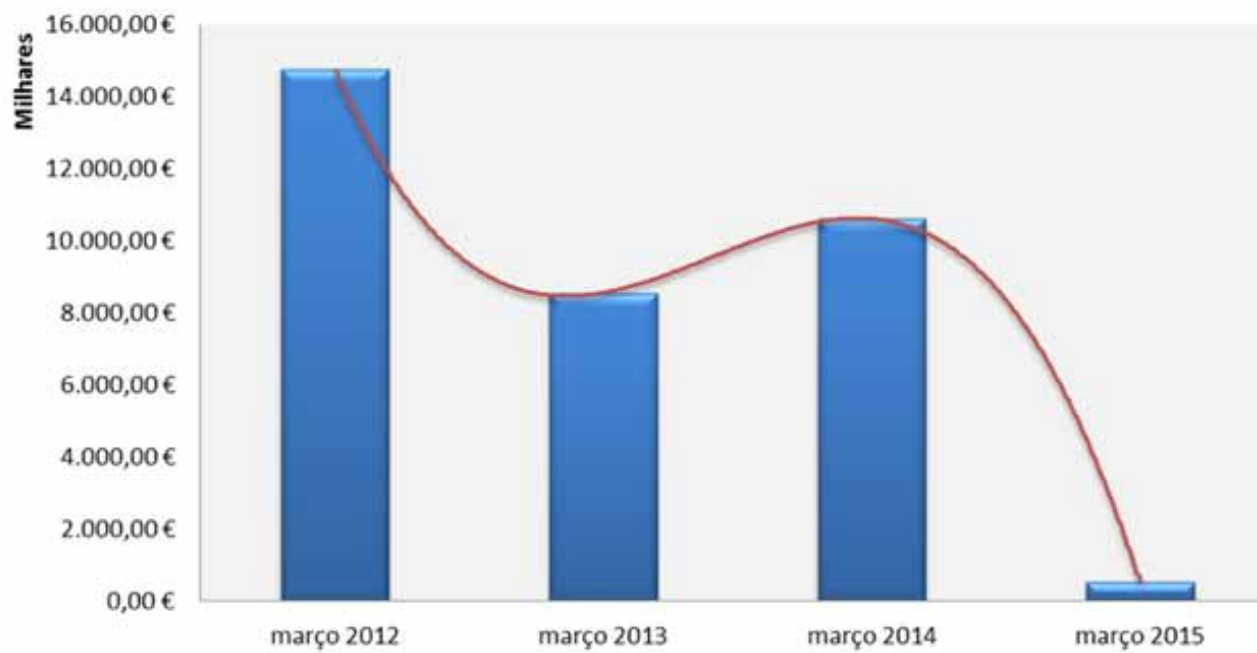
## Estrutura da Receita Capital



Os dados aferidos no período em análise 2012-2015 demonstram que as **Receitas de Capital** diminuíram neste último período consideravelmente. Em março de 2015 o decréscimo é de (96,9%) relativamente ao período homólogo de 2014 e deve-se ao facto de não se ter utilizado o empréstimo de curto prazo no montante de € 8.500.000,00.

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>fevereiro 2012</b>	<b>fevereiro 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>	<b>fevereiro 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>fevereiro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>
Venda de bens de investimento	1.280,00	68.700,88	5267,3%	96.789,60	40,9%	31.591,78	(67,4%)
Transferências de capital	151.841,80	18.618,83	(87,7%)	137.832,88	640,3%	230.918,88	67,5%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	151.841,80	18.618,83	(87,7%)	137.832,88	640,3%	230.918,88	67,5%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12.106.090,08	8.000.000,00	(33,9%)	8.500.000,00	6,3%	0,00	(100,0%)
Outras receitas de capital	251.521,45	26.729,81	(89,4%)	197.466,90	638,8%	16.811,09	(91,5%)
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>12.510.733,33</b>	<b>8.114.049,52</b>	<b>(35,1%)</b>	<b>8.932.089,38</b>	<b>10,1%</b>	<b>279.321,75</b>	<b>(96,9%)</b>

### Evolução das Receitas de Capital



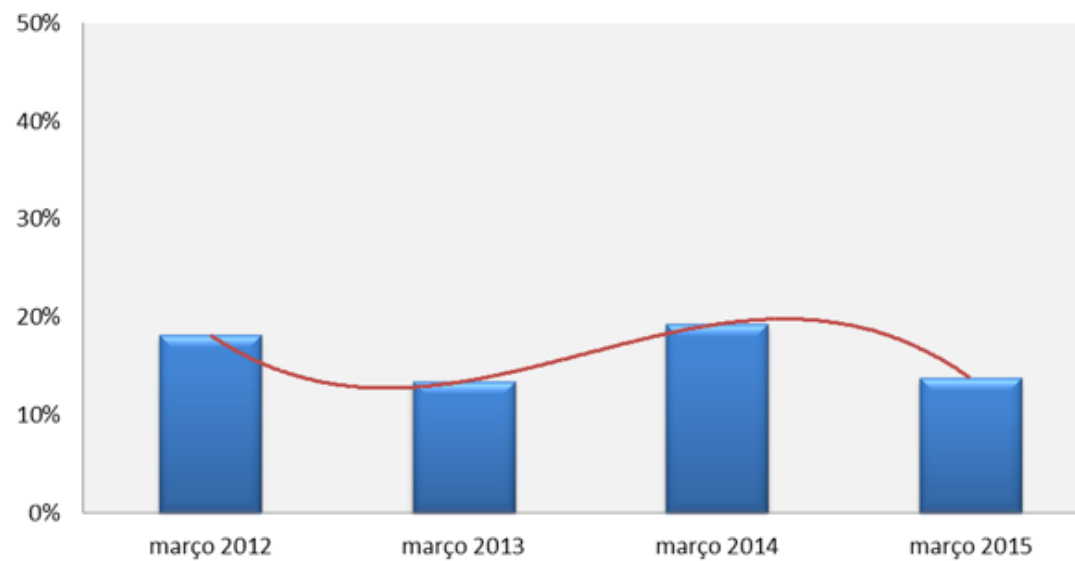
## Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de março de 2015, é de 13,8%, representando um nível de pagamentos de €23.262.787,01.

<b>Despesa</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>março 2012</b>	<b>março 2013</b>	<b>março 2014</b>	<b>março 2015</b>
Valor Orçamentado	187.600.655,00	196.899.029,00	175.955.870,00	168.830.460,00
Valor Executado	34.074.682,48	26.439.249,66	33.881.535,25	23.262.787,01
<b>Taxa de Execução</b>	<b>18,2%</b>	<b>13,4%</b>	<b>19,3%</b>	<b>13,8%</b>



### Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2014 março									2015 março									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	32.940.118,00	8.088.395,08	24,55%	7.960.807,96	24,17%	7.843.730,72	23,81%	7.550.960,49	22,92%	34.881.240,00	8.132.179,52	23,3%	7.921.792,38	22,7%	7.842.637,97	22,5%	7.434.042,85	21,3%	(1,5%)
Aquisição de bens e serviços	72.104.752,00	55.241.872,11	76,61%	49.504.299,93	68,66%	26.923.548,75	37,34%	15.075.616,13	20,91%	76.911.750,00	66.904.276,77	87,0%	59.041.344,01	76,8%	29.553.280,34	38,4%	7.816.468,98	10,2%	(48,2%)
Juros e outros encargos	3.057.966,00	1.215.164,83	39,74%	471.196,98	15,41%	260.758,89	8,53%	133.493,38	4,37%	2.006.285,00	1.269.286,38	63,3%	1.211.118,06	60,4%	665.999,99	33,2%	540.250,61	26,9%	304,7%
Transferências correntes	18.805.945,00	10.222.026,32	54,36%	6.246.032,04	33,21%	4.769.907,62	25,36%	2.893.809,77	15,39%	14.808.555,00	11.036.157,25	74,5%	8.092.993,67	54,7%	4.273.995,39	28,9%	3.937.422,32	26,6%	36,1%
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	1.516.165,00	1.352.647,58	89,22%	675.250,71	44,54%	650.558,35	42,91%	637.367,96	42,04%	2.484.369,00	1.329.265,91	53,5%	633.958,57	25,5%	613.242,48	24,7%	612.917,18	24,7%	(3,8%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>129.922.564,00</b>	<b>77.617.723,92</b>	<b>59,74%</b>	<b>66.355.205,62</b>	<b>51,07%</b>	<b>41.946.122,33</b>	<b>32,29%</b>	<b>27.788.865,73</b>	<b>21,39%</b>	<b>131.092.209,00</b>	<b>88.671.165,83</b>	<b>67,6%</b>	<b>76.901.206,69</b>	<b>58,7%</b>	<b>42.949.156,17</b>	<b>32,8%</b>	<b>20.341.101,94</b>	<b>15,5%</b>	<b>(26,8%)</b>
Aquisição de bens de capital	27.433.096,00	21.106.306,01	76,94%	17.064.993,42	62,21%	10.369.970,53	37,80%	4.574.795,58	16,68%	18.332.916,00	13.821.853,88	75,4%	11.236.137,94	61,3%	4.261.927,15	23,2%	1.587.260,14	8,7%	(65,3%)
Transferências de capital	5.923.427,00	4.434.368,61	74,86%	3.244.804,12	54,78%	1.749.093,47	29,53%	784.533,25	13,24%	4.838.396,00	3.275.973,38	67,7%	2.086.285,60	43,1%	526.595,02	10,9%	426.785,39	8,8%	(45,6%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	--	1.100.884,00	150.000,00	13,6%	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%	1.066.715,81	8,50%	914.042,28	7,28%	733.340,69	5,84%	13.323.219,00	12.656.638,36	95,0%	4.156.638,36	31,2%	905.214,54	6,8%	905.214,54	6,8%	23,4%
Outras despesas de capital	126.783,00	81.299,65	64,13%	63.423,46	50,03%	1.605,00	1,27%	0,00	0,00%	142.836,00	27.987,76	19,6%	6.356,46	4,5%	3.558,94	2,5%	2.425,00	1,7%	0,0%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>46.033.306,00</b>	<b>38.170.630,23</b>	<b>82,9%</b>	<b>21.439.936,81</b>	<b>46,6%</b>	<b>13.034.711,28</b>	<b>28,3%</b>	<b>6.092.669,52</b>	<b>13,2%</b>	<b>37.738.251,00</b>	<b>29.932.453,38</b>	<b>79,3%</b>	<b>17.485.418,36</b>	<b>46,3%</b>	<b>5.697.295,65</b>	<b>15,1%</b>	<b>2.921.685,07</b>	<b>7,7%</b>	<b>(52,0%)</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>175.955.870,00</b>	<b>115.788.354,15</b>	<b>65,8%</b>	<b>87.795.142,43</b>	<b>49,9%</b>	<b>54.980.833,61</b>	<b>31,2%</b>	<b>33.881.535,25</b>	<b>19,3%</b>	<b>168.830.460,00</b>	<b>118.603.619,21</b>	<b>70,3%</b>	<b>94.386.625,05</b>	<b>55,9%</b>	<b>48.646.451,82</b>	<b>28,8%</b>	<b>23.262.787,01</b>	<b>13,8%</b>	<b>(31,3%)</b>

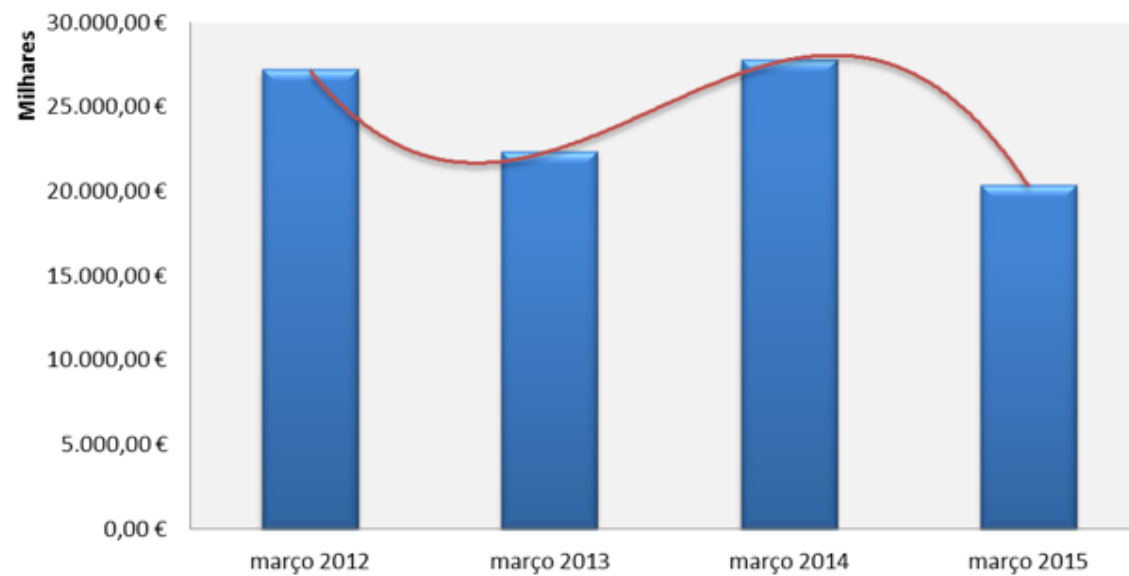
Assiste-se a uma redução da **despesa total paga** na ordem dos €10.618.748.24, passando de €33.881.535,25 (março 2014) para €23.262.787,01 (março 2015), com uma execução de 19,3% e de 13,8% respetivamente.

## Despesas Correntes

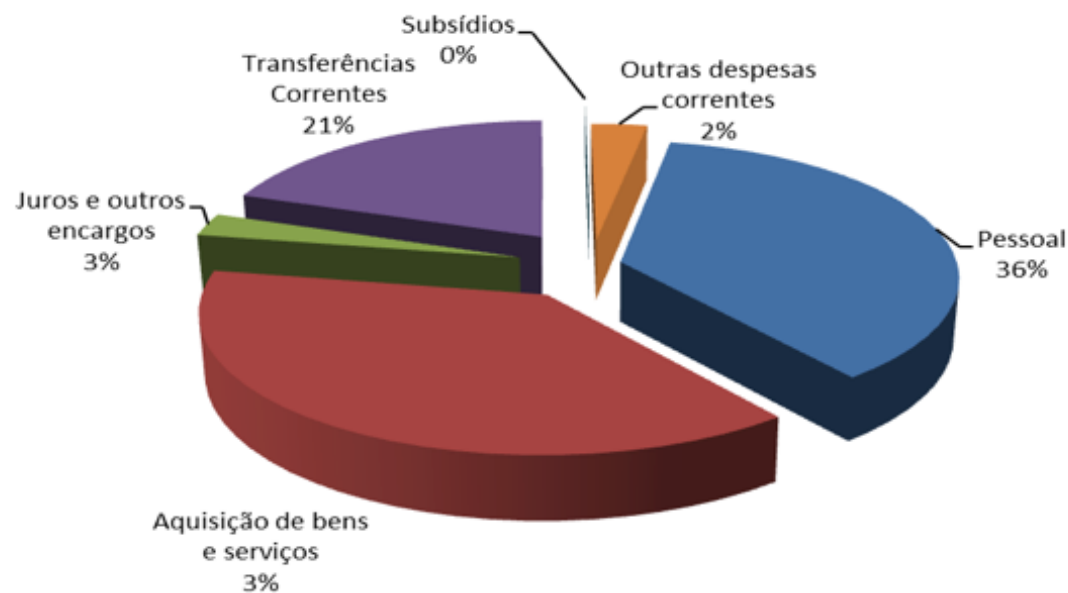
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de março, foi de 15,5%, registando-se um volume de pagamentos de €20.341.101,94, destacando-se a execução alusiva às Transferências Correntes (26,6%), em particular a Instituições sem fins lucrativos (€3.332.068,66).

Despesas Correntes - março 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	34.881.240,00	7.842.637,97	22,5%	7.434.042,85	21,3%
Aquisição de bens e serviços	76.911.750,00	29.553.280,34	38,4%	7.816.468,98	10,2%
Juros e outros encargos	2.006.285,00	665.999,99	33,2%	540.250,61	26,9%
Transferências	14.808.555,00	4.273.995,39	28,9%	3.937.422,32	26,6%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	2.484.369,00	613.242,48	24,7%	612.917,18	24,7%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>131.092.209,00</b>	<b>42.949.156,17</b>	<b>32,8%</b>	<b>20.341.101,94</b>	<b>15,5%</b>

### Evolução das Despesas Correntes



### Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em março de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (38%), seguidas das de “pessoal” (36%) e das de “transferências correntes” (21%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	março 2015					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.124.514,00	3.849.120,30	2.553.053,14	61,9%	555.013,08	13,5%
020202	Limpeza e higiene	1.714.018,00	1.678.382,88	682.082,88	39,8%	272.299,03	15,9%
020203	Conservação de bens	931.463,00	410.955,55	393.969,48	42,3%	117.391,66	12,6%
020204	Locação de edifícios	2.514.335,00	2.438.498,50	2.390.298,50	95,1%	427.300,93	17,0%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	52.702,77	43.427,77	36,9%	12.868,39	10,9%
020208	Locação de outros bens	453.363,00	206.009,59	200.277,48	44,2%	82.916,55	18,3%
020209	Comunicações	1.299.773,00	1.018.380,96	1.017.495,16	78,3%	128.228,86	9,9%
020210	Transportes	1.130.775,00	778.786,38	416.514,10	36,8%	158.051,70	14,0%
020211	Representação dos serviços	23.986,00	10.659,81	5.028,12	21,0%	2.693,82	11,2%
020212	Seguros	529.950,00	527.227,93	255.762,55	48,3%	112.808,76	21,3%
020213	Deslocações e estadas	25.220,00	10.260,20	9.078,20	36,0%	7.956,89	31,5%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.370.745,00	691.927,37	614.223,35	44,8%	143.811,88	10,5%
020215	Formação	225.259,00	180.549,30	177.560,30	78,8%	59.197,57	26,3%
020216	Seminários, exposições e similares	55.498,00	19.996,18	19.996,18	36,0%	5.314,00	9,6%
020217	Publicidade	455.838,00	419.414,52	417.121,80	91,5%	64.187,67	14,1%
020218	Vigilância e segurança	2.691.290,00	2.534.837,74	928.527,24	34,5%	762.113,45	28,3%
020219	Assistência técnica	1.676.939,00	1.194.819,06	1.101.302,16	65,7%	207.234,44	12,4%
020220	Outros trabalhos especializados	44.249.976,00	42.444.196,52	41.947.669,26	94,8%	2.866.386,76	6,5%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.200.848,00	2.200.000,00	346.419,43	15,7%	346.419,43	15,7%
020225	Outros serviços	4.181.148,00	3.211.523,40	3.116.717,28	74,5%	817.564,50	19,6%
	<b>Total</b>	<b>69.972.703,00</b>	<b>63.878.248,96</b>	<b>56.636.524,38</b>	<b>80,9%</b>	<b>7.149.759,37</b>	<b>10,2%</b>

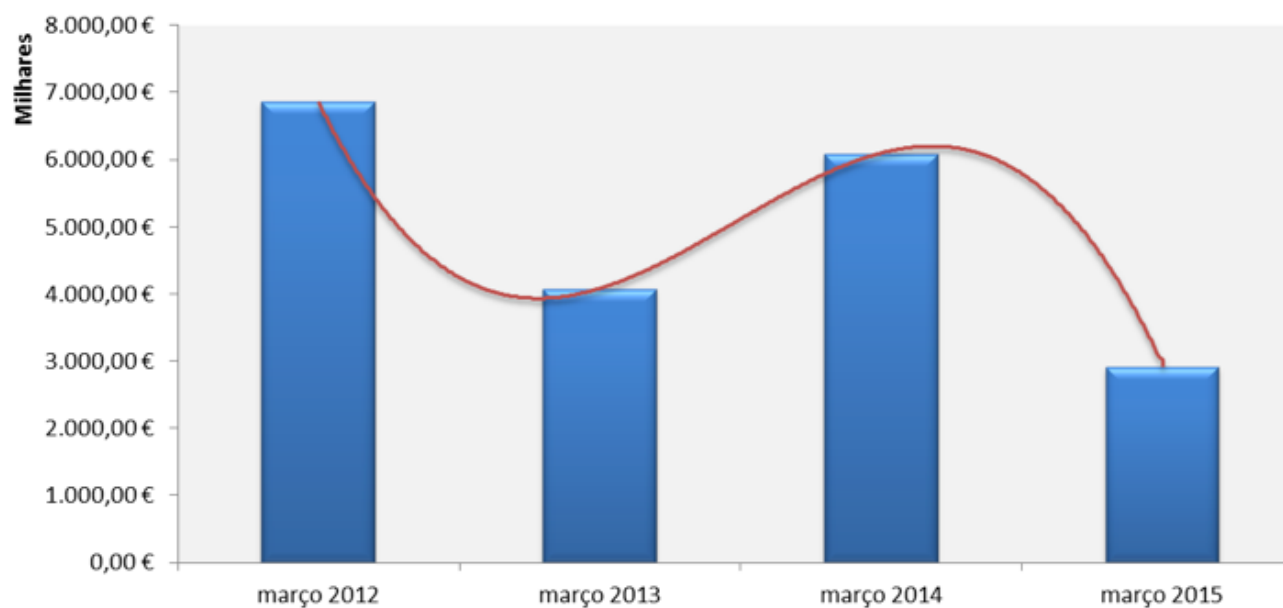
Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.13 – Deslocações e estadas” e “02.02.18 – Vigilância e segurança”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de março de 2015, respetivamente com 31,5% e 28,3%.

## Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de março de 2015, é de 7,7%, com um volume de pagamentos no montante de €2.921.685,07. Neste grupo o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo de “Aquisição de bens de capital” com uma taxa de 8,7%.

<b>Despesas Capital - março 2015 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Faturado</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Aquisição de bens de capital	18.332.916,00	4.261.927,15	1.587.260,14	8,7%
Transferências de capital	4.838.396,00	526.595,02	426.785,39	8,8%
Ativos financeiros	1.100.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	905.214,54	905.214,54	6,8%
Outras despesas de capital	142.836,00	3.558,94	2.425,00	1,7%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>37.738.251,00</b>	<b>5.697.295,65</b>	<b>2.921.685,07</b>	<b>7,7%</b>

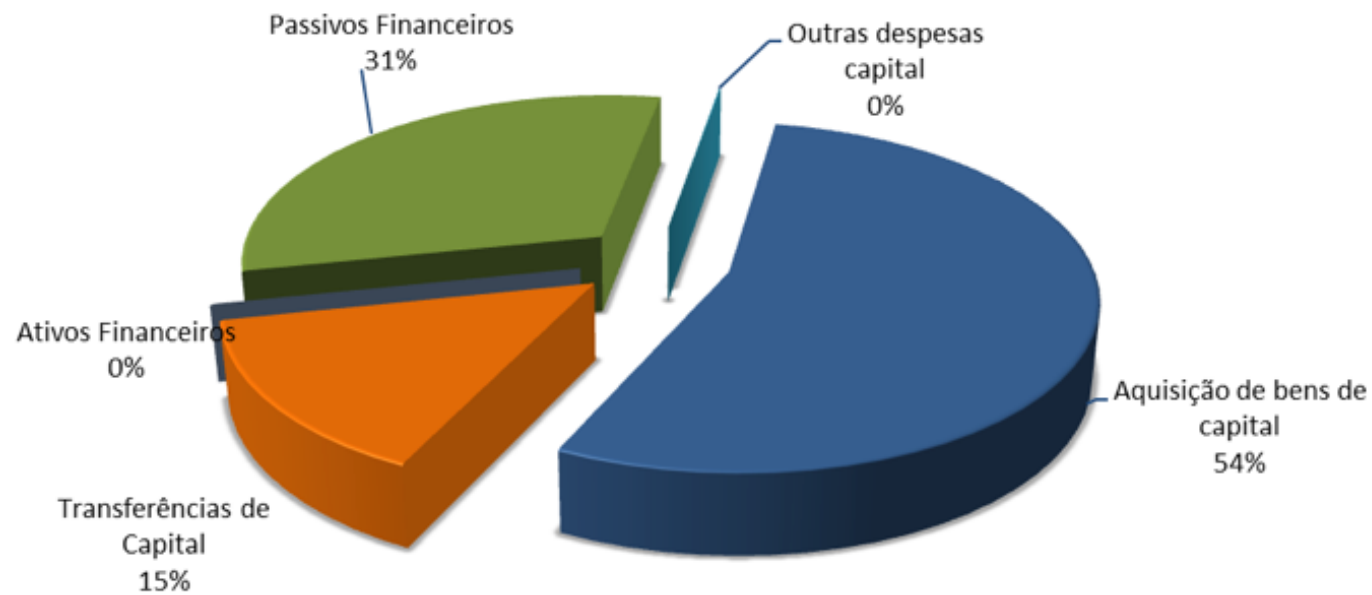
### Evolução das Despesas de Capital



Na estrutura das **Despesas de Capital** é o investimento direto em construções diversas “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 54% do total, seguido das “Transferências de Capital” com 15%.



## 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)	março 2014			março 2015							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	9.522.609,00	1.490.763,59	15,7%	7.902.192,00	7.117.630,61	90,1%	6.480.093,67	82,0%	1.092.793,92	13,8%	(26,7%)
CULTURA	3.086.968,00	331.997,35	10,8%	2.464.017,00	1.778.732,21	72,2%	1.261.347,20	51,2%	141.999,71	5,8%	(57,2%)
DESPORTO	2.481.693,00	456.721,05	18,4%	1.941.441,00	1.638.242,76	84,4%	1.401.767,58	72,2%	342.732,05	17,7%	(25,0%)
JUVENTUDE	2.591.182,00	592.608,15	22,9%	1.708.255,00	1.041.388,19	61,0%	620.960,81	36,4%	216.407,68	12,7%	(63,5%)
ACÇÃO SOCIAL	7.029.310,00	796.703,42	11,3%	5.423.371,00	3.752.329,27	69,2%	2.559.895,96	47,2%	1.952.923,51	36,0%	145,1%
SAÚDE	771.438,00	186.608,12	24,2%	571.563,00	360.555,60	63,1%	185.347,40	32,4%	129.165,00	22,6%	(30,8%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	12.336.419,00	2.451.601,51	19,9%	4.947.184,00	3.000.533,24	60,7%	1.487.857,76	30,1%	161.224,08	3,3%	(93,4%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	8.745.321,00	3.405.331,28	38,9%	11.411.297,00	11.338.625,87	99,4%	11.338.625,87	99,4%	559.504,07	4,9%	(83,6%)
PROTEÇÃO CIVIL	2.364.710,00	302.235,06	12,8%	1.699.564,00	1.414.742,08	83,2%	803.871,46	47,3%	672.434,01	39,6%	122,5%
POLICIA MUNICIPAL	217.717,00	32.352,51	14,9%	237.011,00	129.293,68	54,6%	129.283,42	54,5%	27.599,04	11,6%	(14,7%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	2.219.016,00	72.855,38	3,3%	1.733.257,00	1.632.269,71	94,2%	1.526.269,71	88,1%	194.973,30	11,2%	167,6%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	4.418.375,00	484.777,47	11,0%	3.375.348,00	3.056.996,40	90,6%	2.936.850,59	87,0%	520.190,67	15,4%	7,3%
MEIO AMBIENTE	2.896.666,00	380.130,73	13,1%	2.191.607,00	1.479.085,84	67,5%	1.208.319,67	55,1%	203.420,59	9,3%	(46,5%)
ATIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	40.814.801,00	10.119.038,27	24,8%	39.697.726,00	36.490.183,00	91,9%	34.679.788,30	87,4%	3.468.963,22	8,7%	(65,7%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.139.803,00	849.113,54	16,5%	5.343.337,00	2.936.020,32	54,9%	2.315.700,78	43,3%	807.184,99	15,1%	(4,9%)
DESPESAS COM PESSOAL	32.940.118,00	7.550.960,49	22,9%	34.881.240,00	8.132.179,52	23,3%	7.921.792,38	22,7%	7.434.042,85	21,3%	(1,5%)
DESPESAS GERAIS	38.379.724,00	4.377.737,33	11,4%	43.302.050,00	33.304.810,91	76,9%	17.528.852,49	40,5%	5.335.939,32	12,3%	21,9%
<b>Total Geral:</b>	<b>175.955.870,00</b>	<b>33.881.535,25</b>	<b>19,3%</b>	<b>168.830.460,00</b>	<b>118.603.619,21</b>	<b>70,3%</b>	<b>94.386.625,05</b>	<b>55,9%</b>	<b>23.261.498,01</b>	<b>13,8%</b>	<b>(31,3%)</b>

Em março de 2015 o Total Geral do **Financiamento Definido** é de € 168.830.460,00, inferior em € 7.125.410,00 à verba dotada em março de 2014. A taxa de execução das GOP, no final de março de 2015, é de 13,8%, correspondendo a pagamentos no montante de € 23.261.498,01, dos quais € 7.434.042,85 dizem respeito a “Despesas com Pessoal” cuja taxa de execução é de 21,3%, seguido das “Despesas Gerais” com pagamentos no montante de € 5.335.939,32 (12,3%) e dos pagamentos relativos a “Atividades de Âmbito Geral” na ordem dos € 3.468.963,22 (8,7%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	300.577,00	213.288,54	71,0%	150.224,26	50,0%	140.483,78	113.447,50	37,7%	Sr. Presidente
DHS	6.069.586,00	4.184.884,87	68,9%	2.817.243,36	46,4%	2.204.616,02	2.154.088,51	35,5%	Ver. Frederico Almeida
DED	6.517.637,00	5.559.826,04	85,3%	4.731.023,85	72,6%	1.832.558,11	1.300.636,55	20,0%	Ver. Frederico Almeida
DGT	569.220,00	288.036,86	50,6%	182.036,86	32,0%	121.917,49	95.461,56	16,8%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	25.853.570,00	22.520.526,03	87,1%	21.774.154,51	84,2%	8.817.950,02	1.612.167,44	6,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.463.190,00	1.033.335,82	70,6%	305.950,81	20,9%	214.355,98	197.387,41	13,5%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	275.600,00	113.605,90	41,2%	78.049,34	28,3%	36.597,42	22.577,88	8,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	111.657,00	111.653,54	100,0%	41.514,02	37,2%	4.305,00	4.305,00	3,9%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	1.708.255,00	1.041.388,19	61,0%	620.960,81	36,4%	246.927,28	216.407,68	12,7%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.098.660,00	1.552.452,94	74,0%	1.089.720,09	51,9%	494.661,92	203.024,11	9,7%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	37.704.033,00	35.204.326,36	93,4%	33.644.896,24	89,2%	16.512.266,41	3.059.361,57	8,1%	Sr. Presidente
DFP	2.416.323,00	2.082.311,68	86,2%	902.198,06	37,3%	480.603,73	87.486,16	3,6%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	1.015.878,00	444.981,71	43,8%	419.711,91	41,3%	295.383,83	163.962,05	16,1%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.585.682,00	1.265.824,47	49,0%	1.238.991,11	47,9%	640.973,86	555.019,30	21,5%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	237.011,00	129.293,68	54,6%	129.283,42	54,5%	45.489,39	27.599,04	11,6%	Sr. Presidente
SPC	1.720.291,00	1.420.892,15	82,6%	810.021,53	47,1%	726.947,37	678.584,08	39,4%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	34.881.240,00	8.132.179,52	23,3%	7.921.792,38	22,7%	7.842.637,97	7.434.042,85	21,3%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	43.302.050,00	33.304.810,91	76,9%	17.528.852,49	40,5%	7.987.776,24	5.337.228,32	12,3%	Sr. Presidente

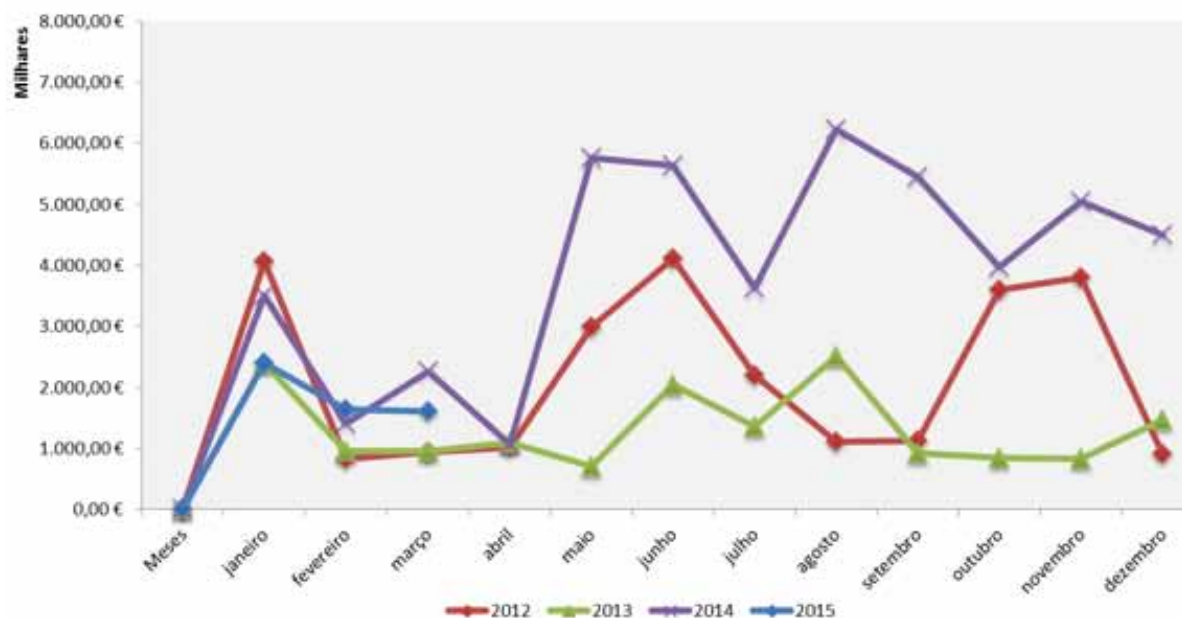
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- SPC (39,4%), responsável pela Proteção Civil;
- GRIP (37,7%), responsável pelas Relações Internacionais, Públicas e Protocolo;
- DHS (35,9%), responsável pela Habitação e Desenvolvimento Social;
- DHJ/DIAJ (21,5%), responsável pelos Assuntos Jurídicos;
- Despesas de Pessoal (21,3%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DED (20%) responsável pela Educação e Desporto;

## Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	mar. 2012	mar. 2013	mar. 2014	mar. 2015
1	411.414,00	535.651,80	823.503,77	857.297,90
2	438.081,21	908.449,09	798.356,76	532.102,20
3	427.655,25	947.911,49	795.630,53	538.002,40
4	399.148,58	441.108,25	805.319,10	556.055,04
5	426.341,87	52.148,39	441.061,12	550.436,88
6	429.026,85	36.698,56	457.962,18	629.185,73
7	540.943,51	49.837,79	2.086.046,54	219.217,90
8	384.201,65	69.595,44	1.672.651,07	261.010,73
9	142.746,95	80.115,53	1.610.900,69	302.458,43
10	139.476,26	91.169,63	1.716.252,60	304.057,85
11	1.546.941,97	776.494,66	1.724.627,12	954.400,21
12	1.740.438,01	880.028,07	2.813.458,11	554.227,98
13	1.539.281,93	1.222.333,85	5.967.582,35	721.362,43
14	1.138.877,95	2.829.571,28	6.094.819,08	726.130,08
15	2.498.767,44	2.349.564,15	6.105.967,45	5.040.025,36
16	2.460.361,85	2.348.008,71	5.081.499,68	5.007.770,67
17	2.814.150,15	2.386.990,18	3.374.620,26	5.012.255,89
18	2.905.502,08	2.408.406,32	3.031.567,71	5.023.642,31
19	114.739,47	243.851,78	938.844,09	4.486.010,35
20	45.458,67	375.197,62	641.099,22	1.794.493,79
21	104.205,48		627.648,36	1.196.186,53
22	103.302,25			43.628,19
23				
24				
<b>Média</b>	<b>943.230,15</b>	<b>951.656,63</b>	<b>2.267.115,13</b>	<b>1.604.998,13</b>

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de março de 2015, situa-se em **€1.604.998,13**, demonstrando este montante ser inferior em cerca de € 660.000,00 relativamente ao mesmo período de 2014, mas superior em montante idêntico relativamente ao mesmo período nos anos de 2012 e 2013.

## Análise Financeira e Patrimonial

### Balanço

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

Contas	ATIVO	31-03-2015			31-03-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	<b>Imobilizado</b>						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.841.933		14.841.933	16.780.497		16.780.497
452	Edifícios	2.555.022	1.566.318	988.703	2.762.571	1.543.630	1.218.941
453	Outras construções e infra-estruturas	90.092.902	36.167.373	53.925.529	84.114.590	20.864.279	63.250.311
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	86.581	2.886.468	3.347.652	158.524	3.189.127
459	Outros bens de domínio público	80.816	22.270	58.545	2.871.913	2.020	2.869.893
445	Imobilizações em curso	25.894.802		25.894.802	36.351.971		36.351.971
		<b>136.438.523</b>	<b>37.842.543</b>	<b>98.595.980</b>	<b>146.229.193</b>	<b>22.568.454</b>	<b>123.660.739</b>
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	4.118.900	3.490.180	628.719	3.572.594	3.069.192	503.402
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.162.275	8.440.775	721.500	8.901.744	7.877.333	1.024.411
		<b>13.281.174</b>	<b>11.930.955</b>	<b>1.350.219</b>	<b>12.474.338</b>	<b>10.946.525</b>	<b>1.527.813</b>
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	141.931.729		141.931.729	137.815.014		137.815.014
422	Edifícios e outras construções	189.912.337	38.922.269	150.990.068	176.575.727	33.909.981	142.665.745
423	Equipamento básico	6.831.289	4.909.382	1.921.906	6.702.257	4.605.047	2.097.210
424	Equipamento de transporte	6.942.035	6.115.032	827.003	7.370.191	6.255.377	1.114.814
425	Ferramentas e utensílios	415.274	389.748	25.526	402.174	372.333	29.841
426	Equipamento administrativo	9.162.279	8.785.630	376.648	9.763.475	9.284.751	478.723
429	Outras imobilizações corpóreas	13.988.238	11.776.017	2.212.221	11.592.325	9.208.764	2.383.561
442	Imobilizações em curso	6.932.184		6.932.184	8.590.161		8.590.161
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	3.125.862		3.125.862
		<b>378.607.168</b>	<b>70.898.079</b>	<b>307.709.089</b>	<b>361.937.186</b>	<b>63.636.254</b>	<b>298.300.933</b>
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.718.004		34.718.004
414	Investimentos em imóveis	25.087.356	451.265	24.636.091	24.432.624	396.945	24.035.679
		<b>59.805.360</b>	<b>451.265</b>	<b>59.354.095</b>	<b>59.150.628</b>	<b>396.945</b>	<b>58.753.683</b>

Circulante							
<b>Existências</b>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.630.306		1.630.306	1.357.237		1.357.237
		<b>1.630.306</b>		<b>1.630.306</b>	<b>1.357.237</b>		<b>1.357.237</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	11.480.503		11.480.503	4.120.369		4.120.369
213	Utentes, c/c	68.922		68.922	100.040		100.040
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	48.026		48.026	567		567
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.545.659	9.545.659	0	8.814.339	8.814.339	0
229	Adiantamentos a fornecedores	3.448		3.448	7.209		7.209
24	Estado	570.068		570.068	15.172		15.172
262+263+267+268	Outros devedores	2.813.088	197.341	2.615.747	1.556.533	190.224	1.366.309
		<b>24.529.715</b>	<b>9.743.000</b>	<b>14.786.715</b>	<b>14.614.230</b>	<b>9.004.563</b>	<b>5.609.667</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	1.547.504		1.547.504	2.306.800		2.306.800
11	Caixa	19.612		19.612	34.379		34.379
		<b>1.567.116</b>	<b>0</b>	<b>1.567.116</b>	<b>2.341.179</b>	<b>0</b>	<b>2.341.179</b>
<b>Acréscimos e diferimentos</b>							
271	Acréscimos de proveitos	997.505		997.505	454.934		454.934
272	Custos diferidos	84.098		84.098	45.390		45.390
		<b>1.081.603</b>	<b>0</b>	<b>1.081.603</b>	<b>500.324</b>	<b>0</b>	<b>500.324</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>616.940.964</b>	<b>130.865.842</b>	<b>486.075.122</b>	<b>598.604.314</b>	<b>106.552.740</b>	<b>492.051.574</b>

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO			31-03-2015			31-03-2014
	<b>Fundos próprios</b>						
51	Património			291.193.394			281.294.089
	<b>Reservas</b>						
571	Reservas legais			4.457.197			4.285.499
575	Subsídios			1.409.178			1.409.178
576	Doações			52.076.082			49.478.663
59	Resultados transitados			28.301.697			39.503.665
<b>88</b>	<b>Resultado Líquido do Exercício</b>			<b>(239.020)</b>			<b>(7.575.780)</b>
				<b>377.198.528</b>			<b>368.395.314</b>
	<b>Passivo</b>						
292	Provisões para riscos e encargos			<b>9.243.774</b>			<b>2.640.596</b>
	<b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b>						
231/9	Empréstimos obtidos			<b>38.572.681</b>			<b>42.656.952</b>
	<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>						
231	Empréstimos obtidos			0			8.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas			7.754			14.009
221	Fornecedores, c/c			20.505.713			10.360.906
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência			11.465.459			21.971.558
261	Fornecedores de imobilizado			7.821.718			14.555.048
24	Estado e outros entes públicos			1.673.140			528.148
262+263+267+268	Outros credores			1.865.073			4.584.650
265	Operações de Tesouraria			81.519			134.719
				<b>43.420.377</b>			<b>60.649.038</b>
	<b>Acréscimos e diferimentos</b>						
273	Acréscimos de custos			4.273.034			3.929.301
274	Proveitos diferidos			13.366.728			13.780.373
				<b>17.639.762</b>			<b>17.709.674</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>			<b>486.075.122</b>			<b>492.051.574</b>



## Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados de março de 2015 regista-se um aumento, relativamente a 2014, de 97% no resultado líquido do exercício, passando de (€7.575.781,00) em 2014 para (€239.020,00) em 2015.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-03-2015	31-03-2014	Δ no ano
	<b>Custos e Perdas</b>			
61	Mercadorias	0	62.079	(100,0%)
62	Fornecimentos e serviços externos	7.265.527	8.447.935	(14,0%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	1.352.560	2.026.807	(33,3%)
64	Custos com o pessoal	7.888.023	7.180.225	9,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	27.975	5.591	400,3%
66	Amortizações do exercício	2.807.656	4.739.062	(40,8%)
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	<b>(A)</b>	<b>19.341.740</b>	<b>22.461.700</b>	<b>(13,9%)</b>
68	Custos e perdas financeiras	163.932	143.986	13,9%
	<b>(C)</b>	<b>19.505.672</b>	<b>22.605.686</b>	<b>(13,7%)</b>
69	Custos e perdas extraordinárias	349.601	1.229.038	(71,6%)
	<b>(E)</b>	<b>19.855.273</b>	<b>23.834.725</b>	<b>(16,7%)</b>
<b>88</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>(239.020)</b>	<b>(7.575.780)</b>	<b>96,8%</b>
		<b>19.616.253</b>	<b>16.258.945</b>	<b>20,6%</b>
	<b>Proveitos e Ganhos</b>			
71	Vendas e prestações de serviços:	109.363	97.483	12,2%
72	Impostos e taxas	11.513.857	9.634.612	19,5%
73	Proveitos suplementares	36.779	63.343	(41,9%)
74	Transferências e subsídios obtidos	4.431.879	3.873.767	14,4%
	<b>(B)</b>	<b>16.091.878</b>	<b>13.669.205</b>	<b>17,7%</b>
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.505.400	1.798.299	39,3%
	<b>(D)</b>	<b>18.597.278</b>	<b>15.467.504</b>	<b>20,2%</b>
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.018.975	791.441	28,7%
	<b>(F)</b>	<b>19.616.253</b>	<b>16.258.945</b>	<b>20,6%</b>
<b>Resumo:</b>				
	<b>Resultados Operacionais: (B)-(A)</b>	<b>(3.249.862)</b>	<b>(8.792.496)</b>	<b>63,0%</b>
	<b>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</b>	<b>2.341.468</b>	<b>1.654.313</b>	<b>41,5%</b>
	<b>Resultados Correntes: (D)-(C)</b>	<b>(908.394)</b>	<b>(7.138.183)</b>	<b>87,3%</b>
	<b>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</b>	<b>(239.020)</b>	<b>(7.575.781)</b>	<b>96,8%</b>

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-03-2015	Estrutura	31-03-2014	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>19.855.273</b>	<b>100,0%</b>	<b>23.834.724</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	0	0,0%	62.079	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	7.265.527	36,6%	8.447.935	35,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	1.352.560	6,8%	2.026.807	8,5%
64	Custos com o pessoal	7.888.023	39,7%	7.180.225	30,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	27.975	0,1%	5.591	0,0%
66	Amortizações do exercício	2.807.656	14,1%	4.739.062	19,9%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	163.932	0,8%	143.986	0,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	349.601	1,8%	1.229.038	5,2%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>19.616.253</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.258.945</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	109.363	0,6%	97.483	0,6%
72	Impostos e taxas	11.513.857	58,7%	9.634.612	59,3%
73	Proveitos suplementares	36.779	0,2%	63.343	0,4%
74	Transferências e subsídios obtidos	4.431.879	22,6%	3.873.767	23,8%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.505.400	12,8%	1.798.299	11,1%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.018.975	5,2%	791.441	4,9%

## Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	março 2014	março 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	22,29%	31,96%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes	85,62	77,82
Grau de execução da receita		19,61%	13,80%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	13,50%	6,82%
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	26,02	9,78
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N <sup>o</sup> habitantes	396,71	499,67
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,04	0,04
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N <sup>o</sup> habitantes	461,16	317,50
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	0,00	0,00
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	0,00	0,00
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,09
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	107	118

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