

Relatório de Execução Orçamental

Novembro 2014



ÍNDICE

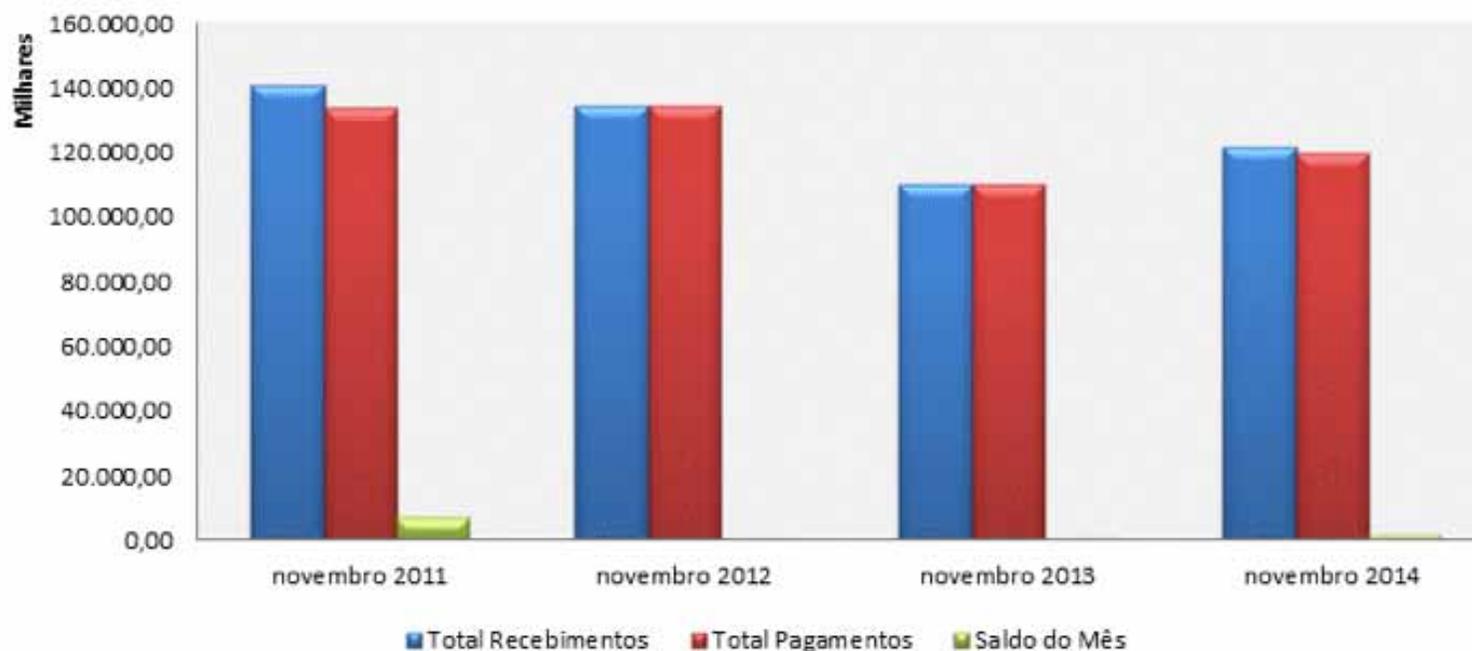
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Divida de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	31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

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	novembro 2011	novembro 2012	novembro 2013	novembro 2014
Total Recebimentos	140.662.984,69	134.449.954,21	110.235.920,82	121.701.205,47
Total Pagamentos	133.518.112,45	134.274.320,55	109.922.986,49	120.014.949,66
Saldo do Mês	7.144.872,24	175.633,66	312.934,33	1.686.255,81
Saldo de Correntes	13.492.346,66	9.294.404,27	5.895.359,95	9.251.732,15
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	87,40%	87,47%	88,50%	90,17%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	18,7%	17,3%	13,5%	12,9%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	123,8	72,0	72,0	75,1

Evolução dos Indicadores Económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) **garante o equilíbrio orçamental** libertando valores para cobertura de Investimento, situação atestada no fim do mês de novembro de 2014 e há semelhança do período em análise nos anos anteriores.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 90,17%, demonstrando ter havido uma ligeira subida comparativamente com o período em análise de 2011 a 2013.

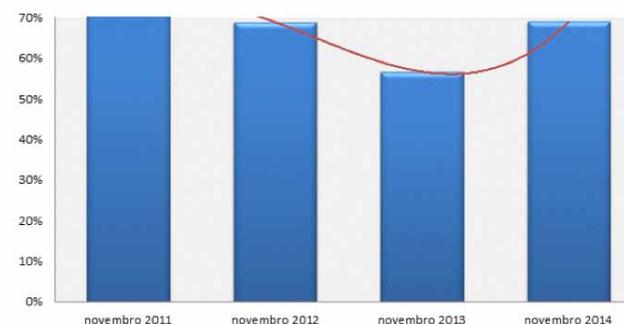
O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de novembro de 2014, é superior (75,1) ao indicador de desenvolvimento nos dois últimos anos.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de novembro de 2014, atingiu os **68,9%** representando em **valores absolutos €121.701.205,47**, dos quais € 36.078.704,12 correspondem ao Imposto Municipal sobre imóveis, € 28.285.011,45 correspondem à recolha do Imposto Municipal sobre transmissões onerosas de imóveis, € 13.842.840,80 a Transferências correntes da Administração Central do Estado e € 8.500.000,00 à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

Receita (Unidade Monetária: euros)	novembro 2011	novembro 2012	novembro 2013	novembro 2014
Valor Orçamentado	195.663.245,74	195.336.385,87	194.708.605,92	176.635.192,63
Valor Executado	140.662.984,69	134.449.954,21	110.235.920,82	121.701.205,47
Taxa de Execução	71,9%	68,8%	56,6%	68,9%

Evolução da taxa de execução da Receita

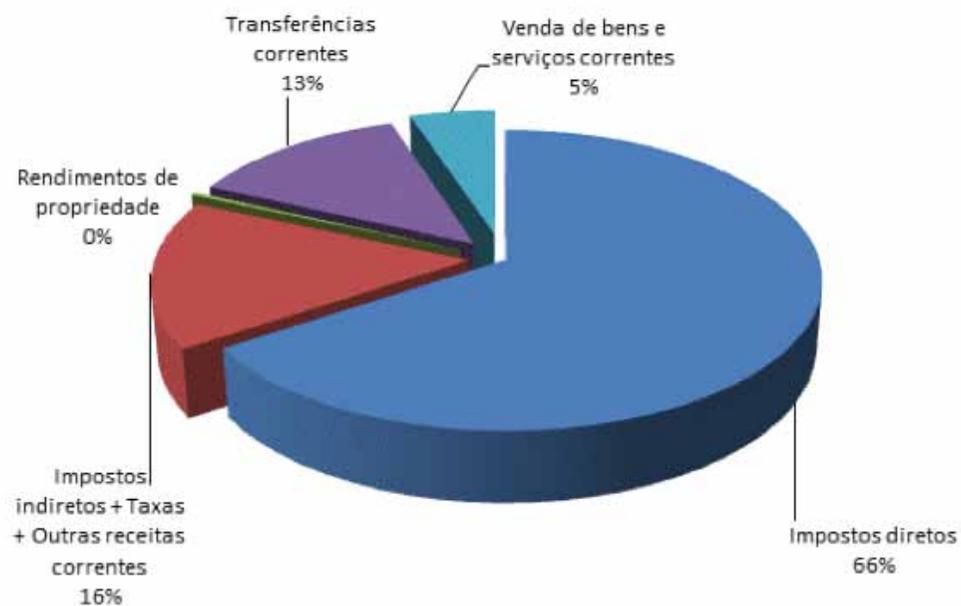


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em novembro de 2014, de 82,4%, correspondendo a uma arrecadação de **€ 110.379.933,78**.

Receitas Correntes - novembro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2013	Execução 2013	%	Orçamento 2014	Execução 2014	%
Impostos diretos	97.363.448,00	59.191.418,45	60,8%	88.397.280,00	72.461.898,90	82,0%
Impostos indiretos	11.696.785,00	9.996.661,96	85,5%	12.074.210,00	10.281.099,90	85,1%
Taxas, multas e outras penalidades	7.739.562,00	6.171.180,46	79,7%	7.911.698,00	6.964.046,79	88,0%
Rendimentos da propriedade	1.216.360,00	448.130,04	36,8%	439.491,00	365.627,02	83,2%
Transferências correntes	18.238.217,00	15.631.807,99	85,7%	16.818.513,00	14.388.419,11	85,6%
- Fundos OE	13.780.142,00	12.631.795,00	91,7%	13.044.485,00	11.957.440,00	91,7%
- Outras	4.458.075,00	3.000.012,99	67,3%	3.774.028,00	2.430.979,11	64,4%
Venda de bens e serviços correntes	8.624.280,00	6.359.018,92	73,7%	7.597.825,00	5.602.209,19	73,7%
Outras receitas correntes	383.512,00	683.610,78	178,3%	735.402,00	316.632,87	43,1%
Total das Receitas Correntes	145.262.164,00	98.481.828,60	67,8%	133.974.419,00	110.379.933,78	82,4%

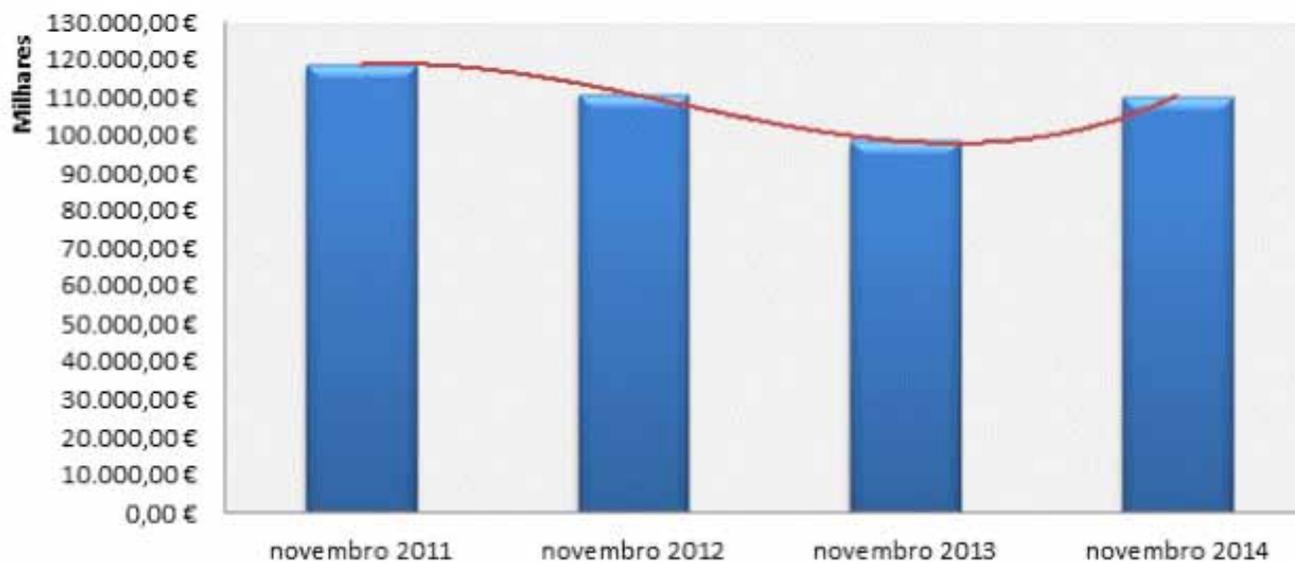
Estrutura das Receitas Correntes



Em novembro de 2014 **verificou-se um aumento de € 11.898.105,18 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado no período homólogo de 2013, com especial incidência nas Receitas provenientes de “Impostos Diretos” com uma variante de 22,4%.

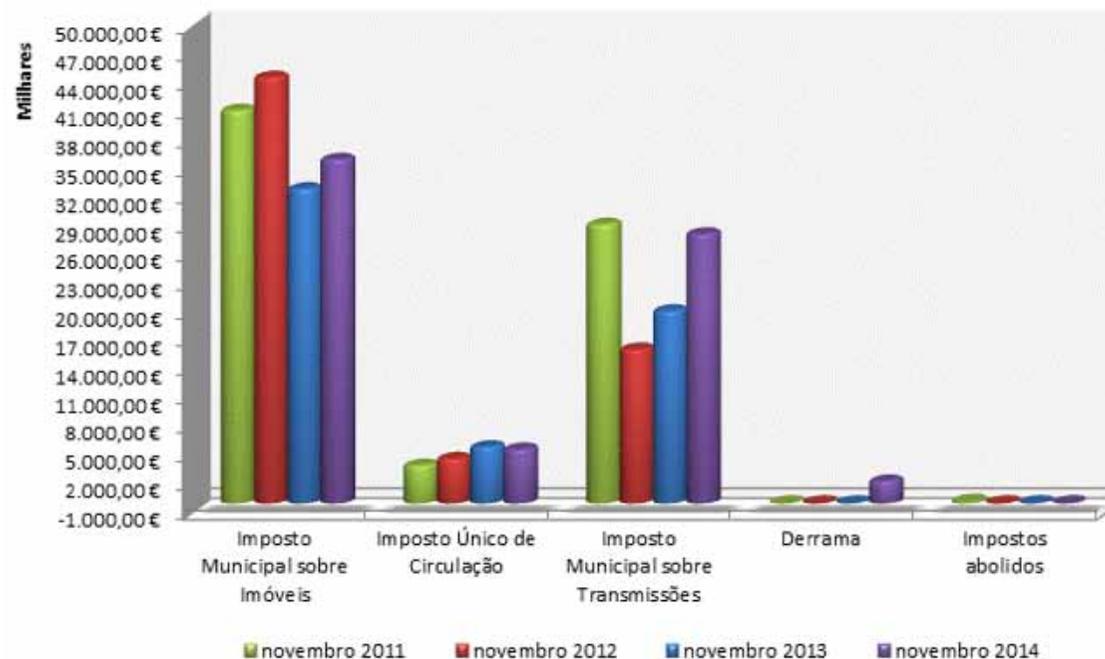
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	novembro 2011	novembro 2012	Varição 2011/2012	novembro 2013	Varição 2012/2013	novembro 2014	Varição 2013/2014
Impostos diretos	74.762.677,35	65.608.179,31	(12,2%)	59.191.418,45	(9,8%)	72.461.898,90	22,4%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	10.744.699,43	12.415.015,31	15,5%	16.851.453,20	35,7%	17.561.779,56	4,2%
Rendimentos de propriedade	1.012.586,39	1.622.045,83	60,2%	448.130,04	(72,4%)	365.627,02	(18,4%)
Transferências correntes	24.266.009,94	24.097.451,68	(0,7%)	15.631.807,99	(35,1%)	14.388.419,11	(8,0%)
- Fundos OE	17.728.820,00	16.842.386,00	(5,0%)	12.631.795,00	(25,0%)	11.957.440,00	(5,3%)
- Outras	6.537.189,94	7.255.065,68	11,0%	3.000.012,99	(58,6%)	2.430.979,11	(19,0%)
Venda de bens e serviços correntes	7.915.566,46	7.073.342,64	(10,6%)	6.359.018,92	(10,1%)	5.602.209,19	(11,9%)
Total das Receitas Correntes	118.701.539,57	110.816.034,77	(6,6%)	98.481.828,60	(11,1%)	110.379.933,78	12,1%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Directos (Unidade Monetária: euros)	novembro 2011	novembro 2012	Variação 2011/2012	novembro 2013	Variação 2012/2013	novembro 2014	Variação 2013/2014
Imposto Municipal sobre Imóveis	41.214.465,78	44.697.714,73	8,5%	33.015.948,84	(26,1%)	36.078.704,12	9,3%
Imposto Único de Circulação	4.022.027,54	4.720.802,39	17,4%	5.942.880,38	25,9%	5.711.202,07	(3,9%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	29.278.765,04	16.183.831,11	(44,7%)	20.212.971,93	24,9%	28.285.011,45	39,9%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	2.377.487,31	0,0%
Impostos abolidos	247.418,99	5.831,08	(97,6%)	19.617,30	236,4%	9.493,95	(51,6%)
Total de Receitas de Impostos Directos	74.762.677,35	65.608.179,31	(12,2%)	59.191.418,45	(9,8%)	72.461.898,90	22,4%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes de **Impostos Directos** verifica-se, no final de novembro de 2014, ter havido um crescimento notório relativamente ao registado em 2013, ultrapassando os € 13.000.000,00.

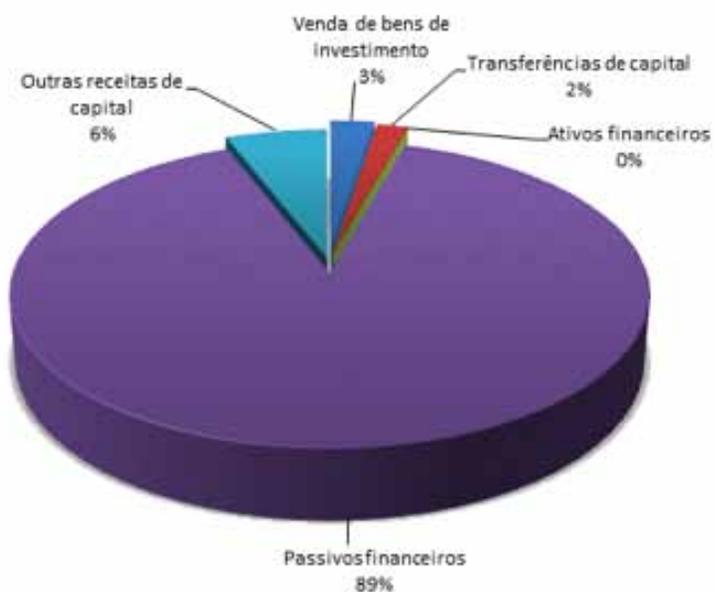
Comparativamente com os dados assinalados em novembro de 2013, destacam-se em novembro de 2014 as receitas provenientes do **IMT** e do **IMI**, com um crescimento de € 8.072.039,52 (39,9%) e de € 3.062.755,28 (9,3%) respetivamente.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em novembro de 2014, atingiu os 26,4% (€ 11.268.599,38) do valor orçamentado, destacando-se a rubrica dos Passivos Financeiros com 100% (€ 10.105.870,00), dos quais € 8.500.000,00 correspondem à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

Receitas Capital - novembro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	30.136.572,00	288.989,50	1,0%
Transferências de capital	1.378.815,00	202.425,37	14,7%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	1.378.815,00	202.425,37	14,7%
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	671.314,51	64,6%
Total das Receitas de Capital	42.660.742,00	11.268.599,38	26,4%

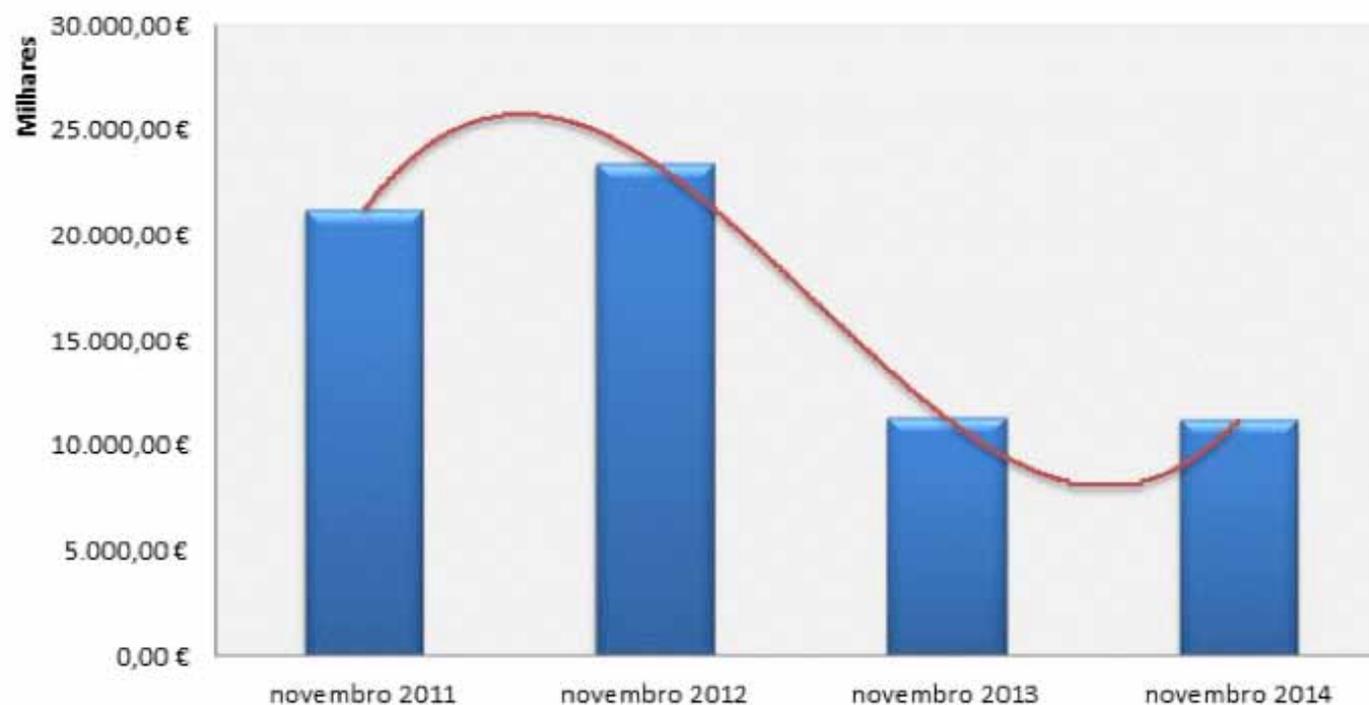
Estrutura da Receita Capital



Relativamente às **Receitas de Capital**, em novembro de 2014, assiste-se a uma ténue diminuição de 0,3% (€ 30.360,66) comparativamente com o mesmo período de 2013 e acentuadamente inferiores às receitas registadas nos finais de novembro de 2011 e de 2012.

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	novembro 2011	novembro 2012	Variação 2011/2012	novembro 2013	Variação 2012/2013	novembro 2014	Variação 2013/2014
Venda de bens de investimento	1.893.029,00	596.952,71	(68,5%)	624.069,41	4,5%	288.989,50	(53,7%)
Transferências de capital	2.412.317,98	2.215.515,74	(8,2%)	572.482,05	(74,2%)	202.425,37	(64,6%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	2.412.317,98	2.215.515,74	(8,2%)	572.482,05	(74,2%)	202.425,37	(64,6%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.188.638,44	20.040.434,91	23,8%	8.000.000,00	(60,1%)	10.105.870,00	26,3%
Outras receitas de capital	708.608,24	545.398,72	(23,0%)	2.102.408,58	285,5%	671.314,51	(68,1%)
Total das Receitas de Capital	21.202.593,66	23.398.302,08	10,4%	11.298.960,04	(51,7%)	11.268.599,38	(0,3%)

Evolução das Receitas de Capital

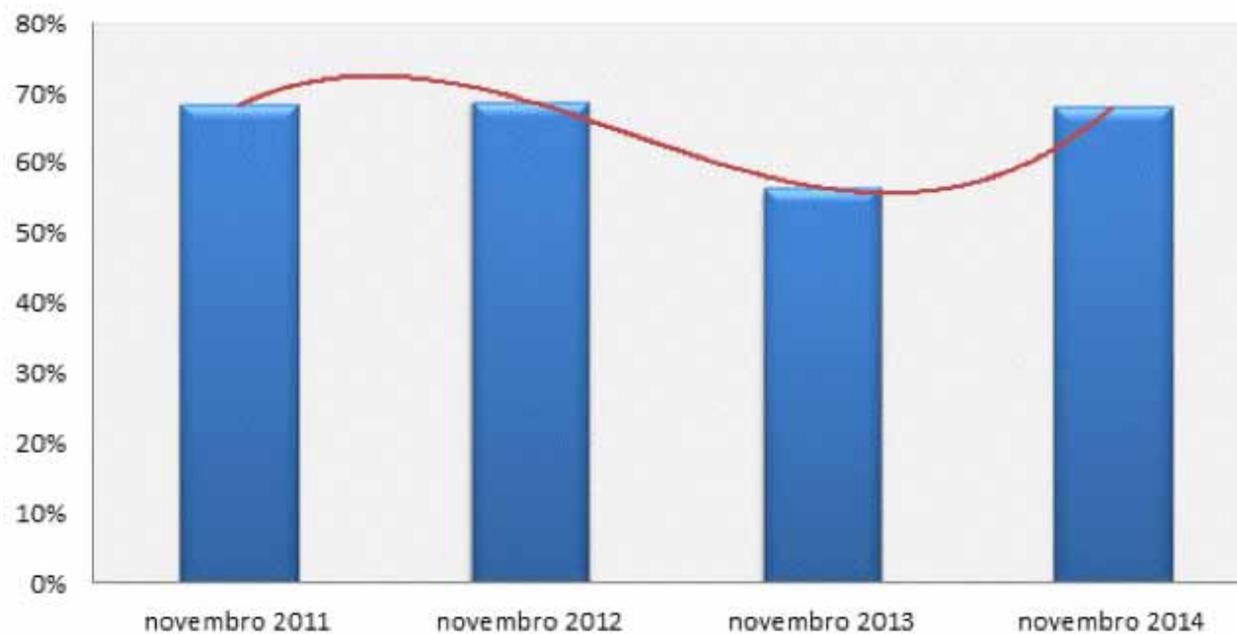


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de novembro de 2014, é de 67,9%, representando um nível de pagamentos de € 120.014.949,66.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	novembro 2011	novembro 2012	novembro 2013	novembro 2014
Valor Orçamentado	195.663.245,74	195.336.385,87	194.708.605,92	176.635.192,63
Valor Executado	133.518.112,45	134.274.320,55	109.922.986,49	120.014.949,66
Taxa de Execução	68,2%	68,7%	56,5%	67,9%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2013 novembro									2014 novembro									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	33.700.849,00	29.932.025,67	88,82%	29.739.012,75	88,24%	29.721.322,35	88,19%	29.106.854,13	86,37%	33.227.578,00	30.575.509,14	92,0%	30.498.769,60	91,8%	30.452.205,64	91,6%	29.959.224,47	90,2%	2,9%
Aquisição de bens e serviços	77.121.255,00	72.355.982,40	93,82%	66.181.218,92	85,81%	59.367.035,44	76,98%	44.873.786,38	58,19%	80.714.636,00	72.787.831,79	90,2%	69.716.909,62	86,4%	61.886.260,92	76,7%	55.550.823,23	68,8%	23,8%
Juros e outros encargos	3.082.600,00	2.001.658,61	64,93%	1.441.530,13	46,76%	909.442,32	29,50%	775.359,55	25,15%	2.177.042,00	1.594.805,81	73,3%	1.359.118,17	62,4%	1.233.047,58	56,6%	1.110.780,02	51,0%	43,3%
Transferências correntes	23.675.101,00	22.831.027,33	96,43%	19.781.595,94	83,55%	19.284.982,28	81,46%	15.336.949,68	64,78%	18.524.006,00	18.072.475,06	97,6%	14.062.296,07	75,9%	12.145.549,50	65,6%	11.756.229,04	63,5%	(23,3%)
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	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	2.769.451,92	2.663.801,18	96,19%	2.604.035,79	94,03%	2.539.127,03	91,68%	2.493.518,91	90,04%	2.084.766,63	1.476.329,45	70,8%	1.282.832,80	61,5%	1.265.559,61	60,7%	1.253.526,87	60,1%	(49,7%)
Despesas Correntes	141.846.874,92	131.282.113,19	92,55%	121.245.011,53	85,48%	113.319.527,42	79,89%	92.586.468,65	65,27%	138.225.646,63	126.004.569,25	91,2%	118.417.544,26	85,7%	108.480.241,25	78,5%	101.128.201,63	73,2%	9,2%
Aquisição de bens de capital	32.391.699,00	31.069.936,49	95,92%	22.271.216,22	68,76%	18.001.757,66	55,58%	10.404.489,49	32,12%	19.559.460,00	18.019.543,57	92,1%	16.595.159,38	84,8%	14.491.742,86	74,1%	11.622.260,76	59,4%	11,7%
Transferências de capital	8.551.376,00	7.702.309,97	90,07%	6.206.877,74	72,58%	5.754.366,61	67,29%	4.431.568,28	51,82%	5.947.503,00	5.918.953,48	99,5%	5.405.446,23	90,9%	4.150.100,54	69,8%	3.854.223,13	64,8%	(13,0%)
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	150.000,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	11.790.000,00	11.206.478,33	95,05%	3.206.478,33	27,20%	2.824.996,06	23,96%	2.468.708,55	20,94%	12.650.000,00	12.545.120,91	99,2%	3.366.840,13	26,6%	3.334.476,69	26,4%	3.334.476,69	26,4%	35,1%
Outras despesas de capital	128.646,00	58.931,23	45,81%	39.374,23	30,61%	38.235,96	29,72%	31.751,52	24,68%	102.583,00	90.052,68	87,8%	88.238,92	86,0%	82.806,46	80,7%	75.787,45	73,9%	138,7%
Despesas de Capital	52.861.731,00	50.037.656,02	94,7%	31.723.946,52	60,0%	26.619.356,29	50,4%	17.336.517,84	32,8%	38.409.546,00	36.573.670,64	95,2%	25.455.684,66	66,3%	22.059.126,55	57,4%	18.886.748,03	49,2%	8,9%
Total das Despesas	194.708.605,92	181.319.769,21	93,1%	152.968.958,05	78,6%	139.938.883,71	71,9%	109.922.986,49	56,5%	176.635.192,63	162.578.239,89	92,0%	143.873.228,92	81,5%	130.539.367,80	73,9%	120.014.949,66	67,9%	9,2%

Assiste-se a um aumento na **despesa total paga** na ordem dos € 10.000.000,00, passando de € 109.922.986,49 (novembro 2013) para € 120.014.949,66 (novembro 2014).

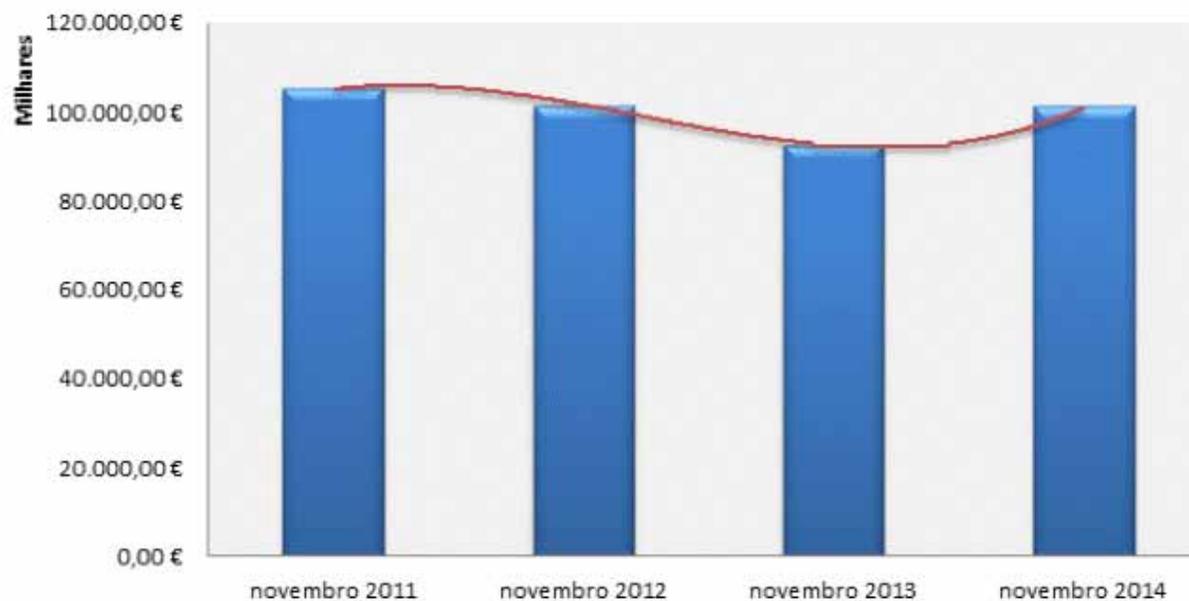
Contribuindo fundamentalmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “Despesas Correntes” com uma taxa de execução de 73,2% (€ 101.128.201,63).

Despesas Correntes

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de novembro, foi de 73,2%, registando-se um volume de pagamentos de € 101.128.201,63, contribuindo particularmente para esta situação a execução de 100% respeitante aos “Subsídios” a empresas públicas municipais e intermunicipais.

Despesas Correntes - novembro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	33.227.578,00	30.452.205,64	91,6%	29.959.224,47	90,2%
Aquisição de bens e serviços	80.714.636,00	61.886.260,92	76,7%	55.550.823,23	68,8%
Juros e outros encargos	2.177.042,00	1.233.047,58	56,6%	1.110.780,02	51,0%
Transferências	18.524.006,00	12.145.549,50	65,6%	11.756.229,04	63,5%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%
Outras despesas correntes	2.084.766,63	1.265.559,61	60,7%	1.253.526,87	60,1%
Total das Despesas Correntes	138.225.646,63	108.480.241,25	78,5%	101.128.201,63	73,2%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em novembro de 2014, têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (55%), seguidas das de “pessoal” (30%) e das de “transferências correntes” (12%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	novembro 2014					
		Dotação Actual	Cabimentado3	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.294.386,00	5.121.520,52	4.652.667,34	87,9%	3.474.968,44	65,6%
020202	Limpeza e higiene	1.231.313,00	1.020.355,67	1.020.355,67	82,9%	397.396,40	32,3%
020203	Conservação de bens	842.207,00	549.205,70	497.601,75	59,1%	250.767,69	29,8%
020204	Locação de edifícios	1.670.790,00	512.482,97	504.482,96	30,2%	424.867,86	25,4%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	53.991,22	53.050,27	45,0%	13.162,57	11,2%
020208	Locação de outros bens	468.878,00	437.254,05	358.789,42	76,5%	266.098,19	56,8%
020209	Comunicações	1.492.644,00	1.487.949,68	1.487.719,99	99,7%	948.342,75	63,5%
020210	Transportes	1.365.290,00	1.315.868,27	1.244.685,54	91,2%	1.058.711,09	77,5%
020211	Representação dos serviços	24.380,00	21.761,67	18.714,02	76,8%	16.314,02	66,9%
020212	Seguros	594.500,00	306.078,09	305.362,21	51,4%	248.610,93	41,8%
020213	Deslocações e estadas	110.748,00	59.655,82	57.426,77	51,9%	41.491,56	37,5%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.169.956,00	1.146.056,53	1.084.292,11	92,7%	484.309,80	41,4%
020215	Formação	131.212,00	127.691,83	74.017,20	56,4%	57.371,28	43,7%
020216	Seminários, exposições e similares	71.813,00	71.163,47	65.126,63	90,7%	48.707,29	67,8%
020217	Publicidade	625.609,00	601.522,12	569.804,96	91,1%	390.046,84	62,3%
020218	Vigilância e segurança	2.538.627,00	2.514.935,71	2.064.927,97	81,3%	1.681.460,80	66,2%
020219	Assistência técnica	1.743.374,00	1.322.745,77	1.298.035,86	74,5%	673.648,53	38,6%
020220	Outros trabalhos especializados	45.754.202,00	41.381.043,00	40.753.008,09	89,1%	34.146.695,26	74,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.150.000,00	2.150.000,00	1.767.250,54	82,2%	1.767.250,54	82,2%
020225	Outros serviços	3.994.305,00	3.852.426,45	3.812.631,93	95,5%	2.708.401,72	67,8%
	Total	71.391.999,00	64.053.708,54	61.689.951,23	86,4%	49.098.623,56	68,8%

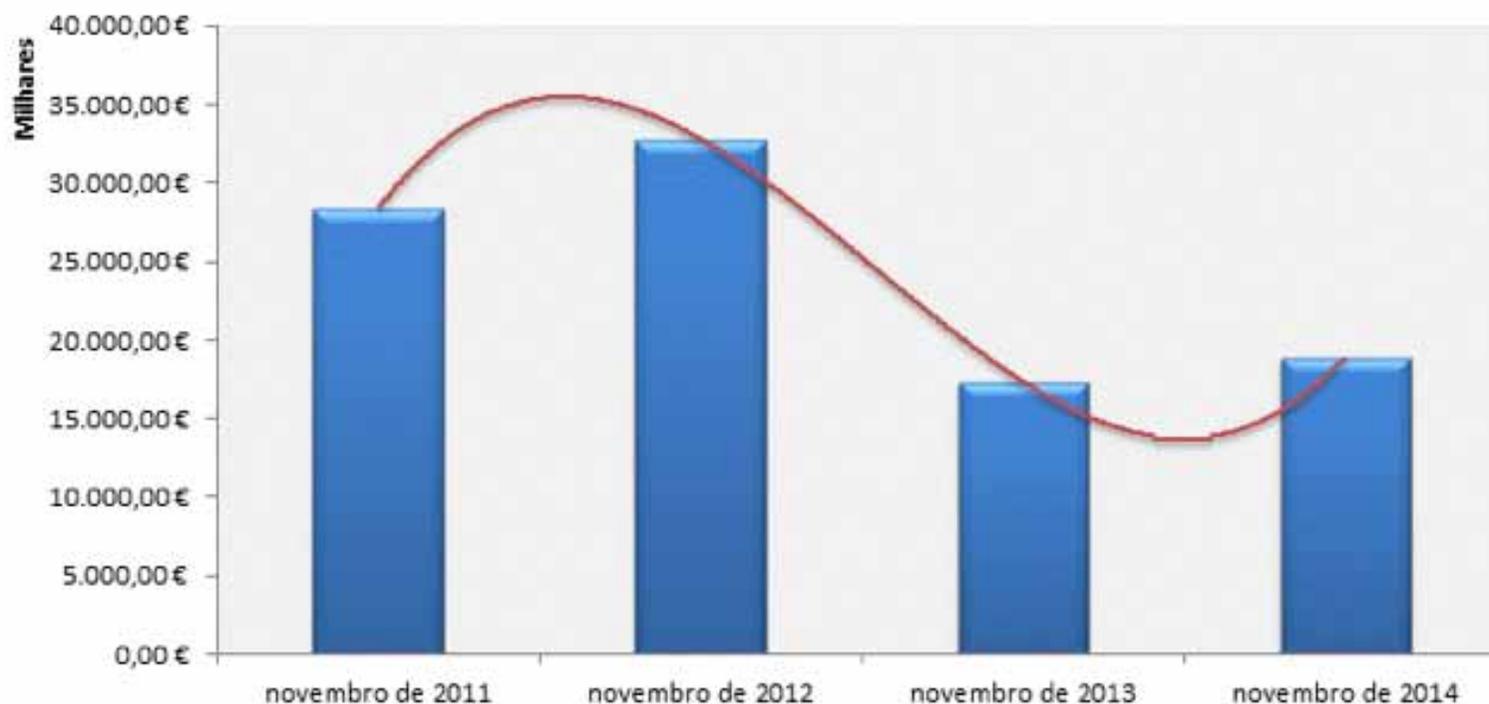
Na classificação económica “02.02.00” que diz respeito à “**Aquisição de serviços**”, verificamos que as rubricas “02.02.24 – encargos de cobrança de receitas”, “02.02.10 -transportes” e “02.02.20 - outros trabalhos especializados”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de novembro de 2014, respetivamente com 82,2%, 77,5% e 74,6%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de novembro de 2014, é de 49,2%, com um volume de pagamentos no montante de € 18.886.748,03. Neste grupo o destaque, em termos de execução, vai para os capítulos de “Outras despesas de capital” com uma taxa de 73,9% e de “Transferências de capital” com uma taxa de 64,8%.

Despesas Capital - novembro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	19.559.460,00	14.491.742,86	11.622.260,76	59,4%
Transferências de capital	5.947.503,00	4.150.100,54	3.854.223,13	64,8%
Ativos financeiros	150.000,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12.650.000,00	3.334.476,69	3.334.476,69	26,4%
Outras despesas de capital	102.583,00	82.806,46	75.787,45	73,9%
Total das Despesas Capital	38.409.546,00	22.059.126,55	18.886.748,03	49,2%

Evolução das Despesas de Capital



Na estrutura das **Despesas de Capital** é o investimento direto em edifícios e construções diversas “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, com 62% do total, seguido dos “Passivos Financeiros” com empréstimos a médio e longo prazos (18%) e das “Transferências de Capital”, maioritariamente, para Instituições sem fins lucrativos (20%).

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)	novembro 2013			novembro 2014							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	11.340.130,00	7.577.589,32	66,8%	7.945.829,00	7.878.640,61	99,2%	6.774.587,25	85,3%	5.894.296,93	74,2%	(22,2%)
CULTURA	2.441.226,00	1.569.634,88	64,3%	1.924.249,00	1.831.599,28	95,2%	1.550.663,35	80,6%	1.391.769,20	72,3%	(11,3%)
DESPORTO	4.439.226,00	1.555.304,40	35,0%	2.580.297,00	2.552.054,35	98,9%	2.285.398,58	88,6%	2.081.751,78	80,7%	33,8%
JUVENTUDE	3.569.164,00	2.237.933,54	62,7%	2.550.390,00	2.520.345,96	98,8%	2.099.880,15	82,3%	2.019.352,32	79,2%	(9,8%)
AÇÃO SOCIAL	8.281.583,00	4.729.302,80	57,1%	6.610.397,00	6.578.149,42	99,5%	5.238.082,34	79,2%	3.836.739,96	58,0%	(18,9%)
SAÚDE	875.374,00	472.585,92	54,0%	767.629,00	767.354,24	100,0%	605.498,04	78,9%	517.525,66	67,4%	9,5%
HABITAÇÃO E URBANISMO	14.990.945,00	4.083.624,77	27,2%	8.770.275,00	8.767.708,32	100,0%	8.299.915,53	94,6%	5.873.078,22	67,0%	43,8%
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	12.299.532,00	9.460.922,83	76,9%	9.913.425,00	9.090.704,67	91,7%	9.088.515,27	91,7%	8.695.407,13	87,7%	(8,1%)
PROTEÇÃO CIVIL	2.267.083,00	1.450.211,98	64,0%	3.142.176,00	2.700.364,99	85,9%	2.098.613,62	66,8%	1.511.903,88	48,1%	4,3%
POLICIA MUNICIPAL	216.704,00	92.495,78	42,7%	198.483,00	196.640,22	99,1%	157.164,76	79,2%	59.859,18	30,2%	(35,3%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	1.378.534,00	688.067,73	49,9%	719.351,00	718.314,30	99,9%	583.681,42	81,1%	246.726,36	34,3%	(64,1%)
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	6.267.478,00	1.534.160,56	24,5%	2.184.633,00	2.166.128,16	99,2%	1.776.693,29	81,3%	1.019.932,60	46,7%	(33,5%)
MEIO AMBIENTE	2.981.169,00	1.740.076,63	58,4%	2.417.554,00	2.371.112,43	98,1%	1.808.644,39	74,8%	1.326.386,05	54,9%	(23,8%)
ATIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	43.018.683,00	19.583.695,49	45,5%	45.692.773,00	40.873.868,52	89,5%	39.602.025,02	86,7%	31.077.235,17	68,0%	58,7%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.923.932,00	2.924.203,45	49,4%	5.032.606,00	4.617.849,51	91,8%	4.318.281,34	85,8%	2.636.808,96	52,4%	(9,8%)
DESPESAS COM PESSOAL	33.700.849,00	29.106.854,13	86,4%	33.227.578,00	30.575.509,14	92,0%	30.498.769,60	91,8%	29.959.224,47	90,2%	2,9%
DESPESAS GERAIS	40.716.993,92	21.116.447,28	51,9%	42.957.547,63	38.371.895,77	89,3%	27.086.814,97	63,1%	21.866.951,79	50,9%	3,6%
Total Geral:	194.708.605,92	109.923.111,49	56,5%	176.635.192,63	162.578.239,89	92,0%	143.873.228,92	81,5%	120.014.949,66	67,9%	9,2%

Em novembro de 2014 o Total Geral do **Financiamento Definido** é de € 176.635.192,63, inferior em € 18.073.413,29 à verba doada em novembro de 2013.

A taxa de execução das GOP, no final de novembro de 2014, é de 67,9%, correspondendo a pagamentos no montante de € 120.014.949,66, dos quais € 29.959.224,47 diz respeito a “Despesas com Pessoal” que é o objetivo com maior taxa de execução (90,2%), seguido do “Saneamento e salubridade” com pagamentos no valor de € 8.695.407,13 (87,7%) e do “Desporto” com pagamentos no montante de € 2.081.751,78 (80,7%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	774.363,00	706.913,56	91,3%	613.947,11	79,3%	515.883,50	467.869,15	60,4%	Sr. Presidente
DHS	9.283.675,00	9.251.151,08	99,6%	7.749.227,80	83,5%	6.373.708,82	6.187.913,04	66,7%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.266.308,00	8.174.291,31	98,9%	6.962.735,95	84,2%	6.491.952,84	6.263.280,71	75,8%	Ver. Frederico Almeida
DGT	566.784,00	563.492,88	99,4%	426.670,60	75,3%	351.705,96	248.854,90	43,9%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	23.365.675,00	22.434.091,59	96,0%	20.911.949,51	89,5%	19.385.447,55	17.200.680,78	73,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.874.785,00	1.656.827,48	88,4%	1.388.454,77	74,1%	1.284.969,16	1.233.049,35	65,8%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	413.814,00	409.983,00	99,1%	366.383,13	88,5%	317.858,53	197.230,65	47,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	231.730,00	230.828,61	99,6%	206.228,61	89,0%	114.525,00	110.220,00	47,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	2.550.390,00	2.520.345,96	98,8%	2.099.880,15	82,3%	2.059.308,20	2.019.352,32	79,2%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.613.406,00	2.361.812,75	90,4%	2.271.782,40	86,9%	1.883.456,16	1.619.736,32	62,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	43.282.765,00	38.693.088,50	89,4%	37.564.477,57	86,8%	34.830.144,66	29.735.709,66	68,7%	Sr. Presidente
DFP	1.132.181,00	1.088.119,03	96,1%	1.044.485,80	92,3%	525.258,24	155.498,44	13,7%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	707.205,00	699.298,49	98,9%	689.363,30	97,5%	300.167,92	299.958,72	42,4%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.017.422,00	1.914.680,55	94,9%	1.707.374,29	84,6%	888.897,50	856.951,38	42,5%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	198.483,00	196.640,22	99,1%	157.164,76	79,2%	90.625,38	59.859,18	30,2%	Sr. Presidente
SPC	3.171.081,00	2.729.269,97	86,1%	2.127.518,60	67,1%	1.616.051,41	1.532.608,80	48,3%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	33.227.578,00	30.575.509,14	92,0%	30.498.769,60	91,8%	30.452.205,64	29.959.224,47	90,2%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	42.957.547,63	38.371.895,77	89,3%	27.086.814,97	63,1%	23.057.201,32	21.866.951,79	50,9%	Sr. Presidente

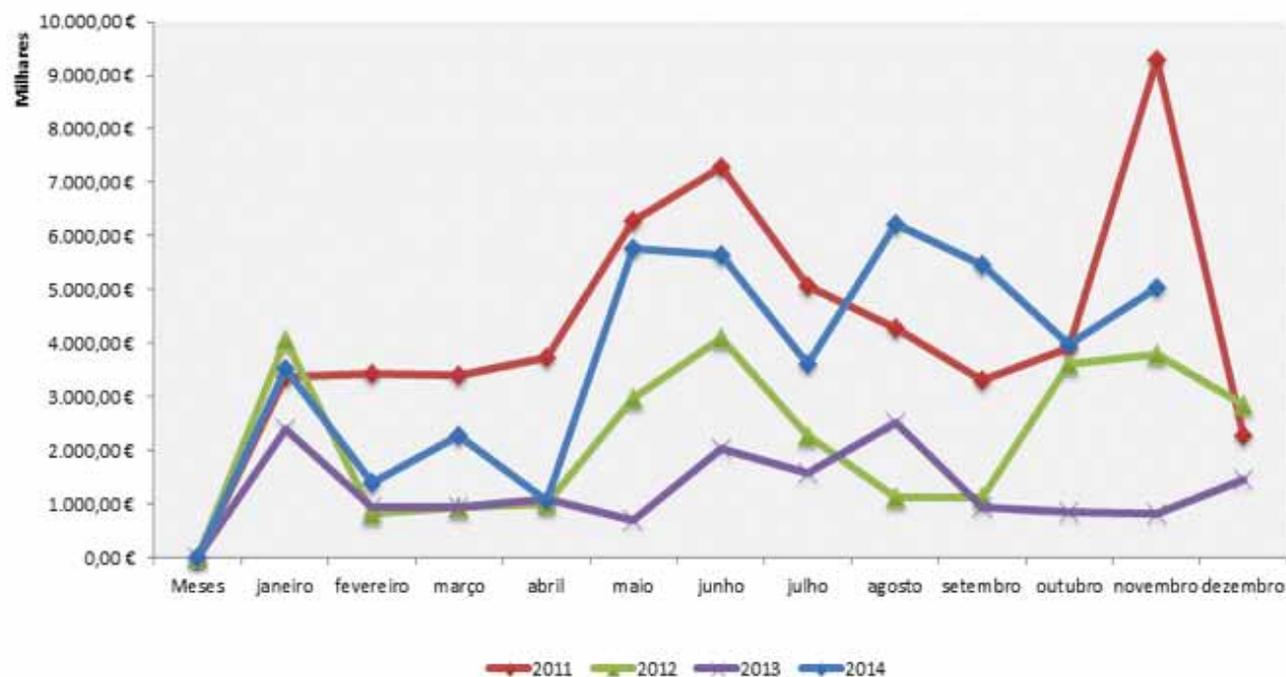
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (90,2%);
- DIC/DJUV (79,2%), responsável pela Juventude;
- DED (75,8%), responsável pela Educação e Desporto;
- DIT (73,6%), responsável pela Gestão e Intervenção Territorial;
- DMAG (68,7%), responsável pelo Apoio à Gestão.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	nov. 2011	nov. 2012	nov. 2013	nov. 2014
1	9.611.147,58	3.693.036,07	84.128,47	6.282.034,14
2	8.797.396,00	2.712.498,99	76.313,24	6.295.281,55
3	8.755.938,11	2.709.880,00	48.399,27	6.150.187,34
4	8.579.870,85	2.762.606,33	77.315,68	6.162.390,44
5	8.316.802,25	3.505.785,18	101.147,24	6.025.159,17
6	8.277.487,73	2.772.919,92	19.829,39	5.081.877,01
7	8.217.837,34	2.751.213,61	36.474,51	2.842.402,69
8	8.298.786,70	2.785.780,55	37.028,42	2.659.541,41
9	8.310.312,99	2.449.465,00	42.350,93	2.318.827,63
10	10.006.932,25	3.801.328,87	44.178,38	2.157.910,98
11	10.247.815,51	3.681.474,90	145.224,72	3.197.769,86
12	10.081.226,77	6.522.475,87	253.946,21	2.854.337,70
13	12.523.149,72	6.416.894,88	34.168,96	7.793.931,96
14	12.384.938,52	6.002.397,22	4.540.676,84	7.101.379,11
15	12.353.837,48	5.673.596,13	3.439.397,32	6.958.586,21
16	10.830.502,05	5.577.275,73	2.795.316,05	6.744.258,76
17	10.684.527,47	5.247.000,02	2.516.768,59	6.244.489,40
18	6.893.459,23	2.774.502,84	2.381.705,56	5.917.923,36
19	7.235.313,77	2.721.522,36	286.099,58	4.206.815,53
20	7.217.936,86	2.719.118,63	129.253,60	3.799.451,84
21	7.144.872,24	2.643.374,32	312.934,33	
22				
Média	9.274.766,26	3.805.911,78	828.697,97	5.039.727,80

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de novembro situa-se em **€ 5.039.727,80**, demonstrando este montante ser acentuadamente superior ao registado, para o mesmo período, em 2013 (€ 828.697,97) e 2012 (€ 3.805.911,78) e inferior às assinaladas em 2011 (€ 9.274.766,26).

Dívidas de Entidades Financiadoras

30-11-2014

Dívidas de Entidades Financiadoras

Origem - Projecto	Até 2011	2012	2013	2014	Total
Projectos ao QREN - POVT					
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	0,00	0,00	10.648,91	10.648,91
Total de POVT	0,00	0,00	0,00	10.648,91	10.648,91
Projectos ao QREN - PORLisboa					
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
Total de PORLisboa	0,01	0,00	2.305,38	0,00	2.305,39
QREN - PO Potencial Humano					
07597/2012/934 - Qualif. Profissionais da Adm. Pública Local - 2012					
084157/2012/977 - MGF - Muda Gosi Fasil	0,00	0,00	1.917,78	0,00	1.917,78
Total de POPH	0,00	0,00	1.917,78	0,00	1.917,78
União Europeia					
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	0,00	41.622,17	41.622,17
Total de EU	0,00	0,00	0,00	41.622,17	41.622,17
TOTAL GERAL	0,01	0,00	4.223,16	52.271,08	56.494,25

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	30-11-2014			30-11-2013		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	16.845.031		16.845.031	16.753.226		16.753.226
452	Edifícios	2.555.022	1.556.235	998.787	2.762.571	1.527.293	1.235.278
453	Outras construções e infra-estruturas	88.512.077	31.053.911	57.458.166	85.923.592	14.628.732	71.294.860
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	83.070	2.889.979	1.639.264	151.184	1.488.080
459	Outros bens de domínio público	80.816	20.924	59.892	3.080.553	426	3.080.127
445	Imobilizações em curso	32.484.554		32.484.554	35.580.261		35.580.261
		143.450.549	32.714.139	110.736.409	145.739.468	16.307.635	129.431.833
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.575.050	3.240.630	334.419	3.771.547	3.063.534	708.013
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.151.887	8.142.055	1.009.832	8.787.672	7.423.202	1.364.470
		12.726.937	11.382.686	1.344.252	12.559.219	10.486.736	2.072.483
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	138.778.627		138.778.627	135.108.090		135.108.090
422	Edifícios e outras construções	184.762.453	36.531.791	148.230.662	171.105.819	31.135.382	139.970.437
423	Equipamento básico	6.821.210	4.741.186	2.080.024	6.560.465	4.361.086	2.199.379
424	Equipamento de transporte	6.942.035	5.969.722	972.313	7.478.155	6.100.595	1.377.560
425	Ferramentas e utensílios	412.913	380.318	32.595	402.207	359.232	42.975
426	Equipamento administrativo	9.154.870	8.679.404	475.465	9.865.504	9.149.391	716.112
429	Outras imobilizações corpóreas	12.313.858	9.404.280	2.909.578	10.558.550	7.962.193	2.596.357
442	Imobilizações em curso	7.184.409		7.184.409	12.355.411		12.355.411
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	3.125.862		3.125.862
		368.862.178	65.706.701	303.155.477	356.560.063	59.067.880	297.492.184
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.693.064		34.693.064
414	Investimentos em imóveis	24.445.356	429.086	24.016.271	23.931.143	309.002	23.622.141
		59.163.360	429.086	58.734.275	58.624.207	309.002	58.315.205

	Circulante						
	Existências						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.471.160		1.471.160	1.151.640		1.151.640
		1.471.160		1.471.160	1.151.640		1.151.640
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
	Dívidas de terceiros - Curto prazo						
212	Contribuintes, c/c	8.463.713		8.463.713	4.107.433		4.107.433
213	Utentes, c/c	93.411		93.411	58.837		58.837
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	17.737		17.737	368		368
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.098.252	9.098.252	0	8.402.257	8.402.257	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.599		4.599	3.119		3.119
24	Estado	26.044		26.044	5.975		5.975
262+263+267+268	Outros devedores	1.525.914	189.341	1.336.573	1.821.722	187.358	1.634.364
		19.229.671	9.287.593	9.942.078	14.399.712	8.589.615	5.810.097
	Titulos negociáveis						
		0	0	0	0	0	0
	Depósitos em instituições financeiras e caixa						
12	Depósitos em instituições financeiras	3.125.036		3.125.036	2.011.271		2.011.271
11	Caixa	96.839		96.839	47.915		47.915
		3.221.875	0	3.221.875	2.059.186	0	2.059.186
	Acréscimos e diferimentos						
271	Acréscimos de proveitos	350.899		350.899	1.654.052		1.654.052
272	Custos diferidos	90.987		90.987	118.194		118.194
		441.886	0	441.886	1.772.246	0	1.772.246
	Total do Activo	608.567.617	119.520.205	489.047.412	592.865.740	94.760.868	498.104.873

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-11-2014	30-11-2013
	Fundos próprios		
51	Património	287.758.493	285.640.215
	Reservas		
571	Reservas legais	4.457.197	4.285.499
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	52.447.189	47.823.846
59	Resultados transitados	23.411.694	36.462.650
88	Resultado Líquido do Exercício	13.815.478	(1.586.345)
		383.299.228	374.035.042
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	4.140.596	2.530.656
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	40.236.517	42.709.151
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	8.500.000	8.000.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.775	23.685
221	Fornecedores, c/c	5.687.333	12.322.122
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	18.438.899	12.055.377
261	Fornecedores de imobilizado	9.116.871	17.271.467
24	Estado e outros entes públicos	1.023.307	614.940
262+263+267+268	Outros credores	1.593.445	10.935.662
265	Operações de Tesouraria	75.801	102.044
		44.438.430	61.325.298
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.533.063	2.659.081
274	Proveitos diferidos	14.399.578	14.845.645
		16.932.641	17.504.726
	Total do Passivo e Capital Próprio	489.047.412	498.104.872

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados de novembro de 2014 regista-se um aumento de 970,9 % no resultado líquido do exercício, passando de (€1.586.345) em 2013 para € 13.815.478 em 2014.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-11-2014	30-11-2013	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	250.114	166.777	50,0%
62	Fornecimentos e serviços externos	38.851.358	37.934.541	2,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	10.140.339	18.026.355	(43,7%)
64	Custos com o pessoal	27.953.702	27.155.405	2,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	45.147	24.664	83,0%
66	Amortizações do exercício	9.042.795	7.022.216	28,8%
67	Provisões do exercício	2.318.147	1.839.324	26,0%
	(A)	88.601.602	92.169.282	(3,9%)
68	Custos e perdas financeiras	864.047	898.599	(3,8%)
	(C)	89.465.648	93.067.881	(3,9%)
69	Custos e perdas extraordinárias	6.080.555	10.628.034	(42,8%)
	(E)	95.546.204	103.695.916	(7,9%)
88	Resultado líquido do exercício	13.815.478	(1.586.345)	970,9%
		109.361.681	102.109.570	7,1%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	414.571	551.227	(24,8%)
72	Impostos e taxas	84.790.929	70.101.413	21,0%
73	Proveitos suplementares	300.720	691.074	(56,5%)
74	Transferências e subsídios obtidos	14.358.359	16.085.423	(10,7%)
	(B)	99.864.579	87.429.137	14,2%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.755.303	3.935.391	(4,6%)
	(D)	103.619.882	91.364.529	13,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.741.799	10.745.042	(46,6%)
	(F)	109.361.681	102.109.570	7,1%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	11.262.977	(4.740.145)	337,6%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.891.257	3.036.792	(4,8%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	14.154.234	(1.703.353)	931,0%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	13.815.478	(1.586.345)	970,9%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-11-2014	Estrutura	30-11-2013	Estrutura
	Custos e Perdas	95.546.204	100,0%	103.695.916	100,0%
61	Mercadorias	250.114	0,3%	166.777	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	38.851.358	40,7%	37.934.541	36,6%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	10.140.339	10,6%	18.026.355	17,4%
64	Custos com o pessoal	27.953.702	29,3%	27.155.405	26,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	45.147	0,0%	24.664	0,0%
66	Amortizações do exercício	9.042.795	9,5%	7.022.216	6,8%
67	Provisões do exercício	2.318.147	2,4%	1.839.324	1,8%
68	Custos e perdas financeiras	864.047	0,9%	898.599	0,9%
69	Custos e perdas extraordinárias	6.080.555	6,4%	10.628.034	10,2%
	Proveitos e Ganhos	109.361.681	100,0%	102.109.570	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	414.571	0,4%	551.227	0,5%
72	Impostos e taxas	84.790.929	77,5%	70.101.413	68,7%
73	Proveitos suplementares	300.720	0,3%	691.074	0,7%
74	Transferências e subsídios obtidos	14.358.359	13,1%	16.085.423	15,8%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.755.303	3,4%	3.935.391	3,9%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.741.799	5,3%	10.745.042	10,5%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	novembro 2013	novembro 2014
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	26,48%	24,96%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	365,82	435,47
Grau de execução da receita		56,62%	68,90%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,47%	9,68%
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	72,02	75,13
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	409,72	503,36
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,03	0,08
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	465,24	345,97
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,10	0,10
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	0,00	12,53
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	0,00	2,58
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,10
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	87	94

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

CASCAIS