



Relatório
**Execução
Orçamental**

ÍNDICE

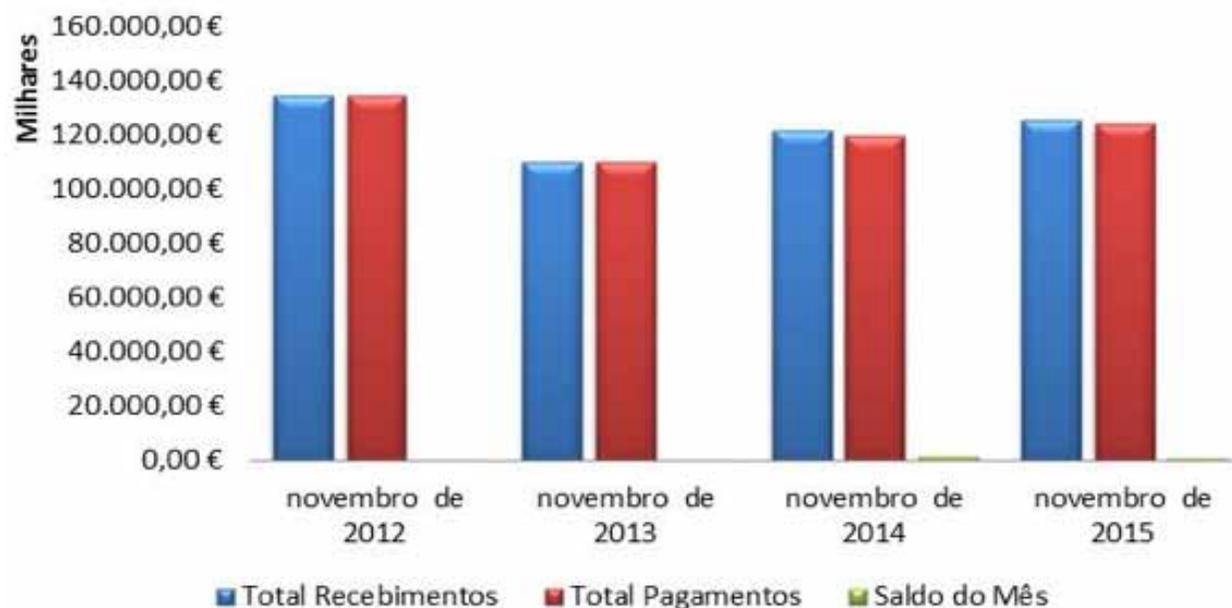
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívidas de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	31
Demonstração de Resultados	34
Indicadores Económico Financeiros	36

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 2012 a 2015.

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	novembro de 2012	novembro de 2013	novembro de 2014	novembro de 2015
Total Recebimentos	134.449.954,21	110.235.920,82	121.701.267,92	125.411.517,97
Total Pagamentos	134.274.320,55	109.922.986,49	120.014.949,66	124.156.569,83
Saldo do Mês	175.633,66	312.934,33	1.686.318,26	1.254.948,14
Saldo de Correntes	9.294.404,27	5.895.359,95	9.251.794,60	17.698.537,71
Autonomia Financeira: $[1-(\text{Fundos OE}/\text{Total da Receita})]$	87,47%	88,50%	90,17%	89,94%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	17,3%	13,5%	12,9%	11,5%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	79,0	75,1	75,1	69,3

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 novembro de 2015 e embora de peso superior não deixa de ser uma repetição do assinalado nos anos 2012-2014, conforme se certifica no quadro dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira**, este mês de novembro, situou-se nos 89,94%, demonstrando ter havido uma ligeira redução (0,23%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de novembro de 2015, foi inferior (69,3) ao indicador de desenvolvimento registado, no mesmo período, nos últimos três anos.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de novembro de 2015, atingiu os 66,3%, representando em **valores absolutos €125.411.517,97**, dos quais € 80.794.652,45 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 15.872.446,44 a Transferências Correntes sobretudo da Administração Central do Estado, € 11.679.387,88 a Impostos Indiretos e € 8.384.427,87 a Taxas, Multas e Outras Penalidades.

Relativamente ao **valor executado** é de salientar que está contemplado nos anos em análise 2012-2014 a utilização do empréstimo de curto prazo de montante igual ou superior a € 8.000.000,00, face ao montante € 1.000.000,00 registado em novembro de 2015.

Receita (Unidade Monetária: euros)	novembro de 2012	novembro de 2013	novembro de 2014	novembro de 2015
Valor Orçamentado	195.336.385,87	194.708.605,92	176.635.192,63	189.266.893,46
Valor Executado	134.449.954,21	110.235.920,82	121.701.267,92	125.411.517,97
Taxa de Execução	68,8%	56,6%	68,9%	66,3%

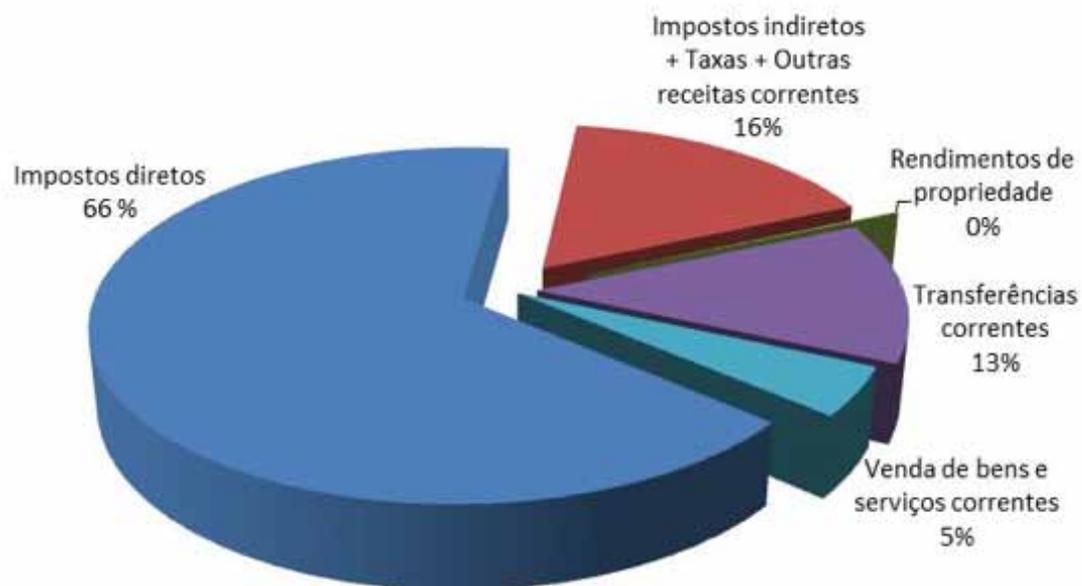


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em novembro de 2015, de 78,6%, correspondendo a uma arrecadação de **€ 122.671.911,45**.

Receitas Correntes - novembro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%
Impostos diretos	88.397.280,00	72.461.898,90	82,0%	110.892.555,00	80.794.652,45	72,9%
Impostos indiretos	12.074.210,00	10.281.162,35	85,1%	11.321.195,00	11.679.387,88	103,2%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	6.964.046,79	88,0%	7.109.151,00	8.384.427,87	117,9%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	365.627,02	83,2%	444.637,00	203.073,03	45,7%
Transferências correntes	16.818.513,00	14.388.419,11	85,6%	19.227.786,00	15.872.446,44	82,5%
- Fundos OE	13.044.485,00	11.957.440,00	91,7%	13.809.135,00	12.620.888,00	91,4%
- Outras	3.774.028,00	2.430.979,11	64,4%	5.418.651,00	3.251.558,44	60,0%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	5.602.209,19	73,7%	6.844.733,00	5.551.144,62	81,1%
Outras receitas correntes	735.402,00	316.632,87	43,1%	281.709,00	186.779,16	66,3%
Total das Receitas Correntes	133.974.419,00	110.379.996,23	82,4%	156.121.766,00	122.671.911,45	78,6%

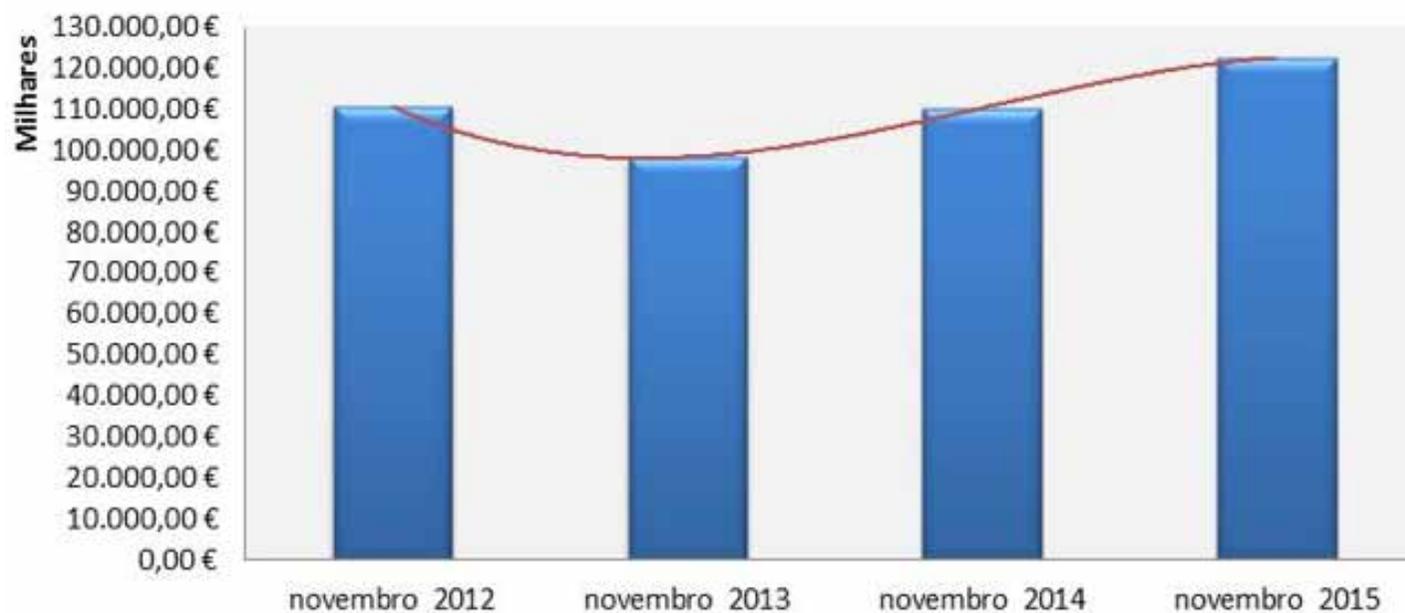
Estrutura das Receitas Correntes



Os dados de novembro de 2015 demonstram **um crescimento de € 12.291.915,22 no Total das Receitas Correntes** relativamente ao apurado no período homólogo de 2014, com particular incidência nas Receitas provenientes de “Impostos diretos” cujo aumento rondou os € 8.400.000,00.

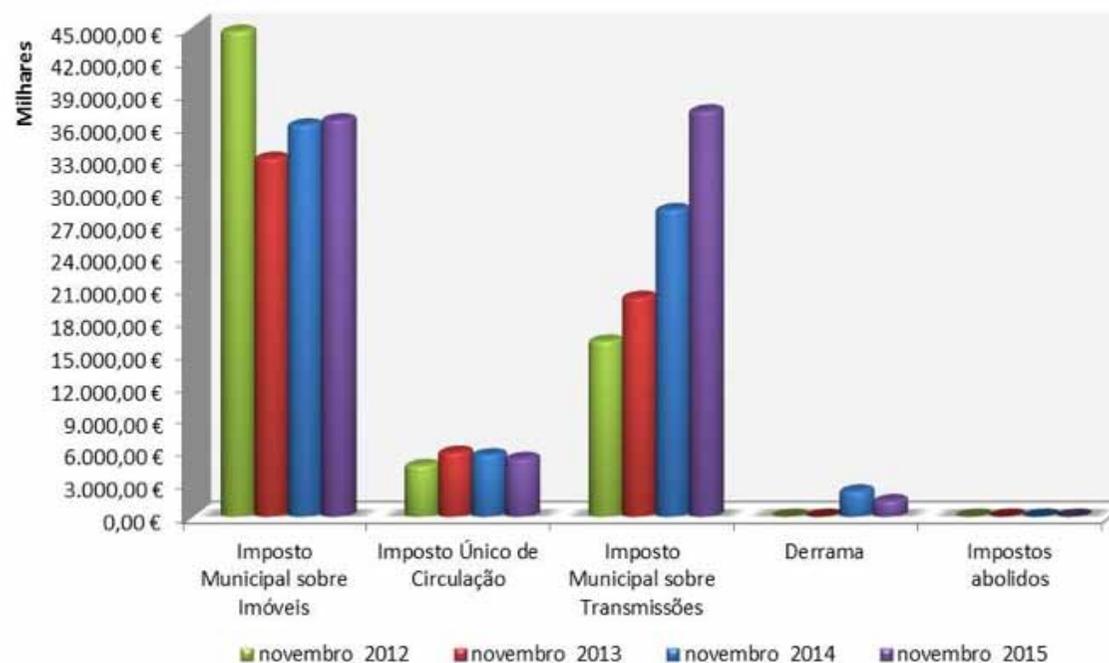
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	novembro 2012	novembro 2013	Variação 2012/2013	novembro 2014	Variação 2013/2014	novembro 2015	Variação 2014/2015
Impostos diretos	65.608.179,31	59.191.418,45	(9,8%)	72.461.898,90	22,4%	80.794.652,45	11,5%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	12.415.015,31	16.851.453,20	35,7%	17.561.842,01	4,2%	20.250.594,91	15,3%
Rendimentos de propriedade	1.622.045,83	448.130,04	(72,4%)	365.627,02	(18,4%)	203.073,03	(44,5%)
Transferências correntes	24.097.451,68	15.631.807,99	(35,1%)	14.388.419,11	(8,0%)	15.872.446,44	10,3%
- Fundos OE	16.842.386,00	11.483.450,00	(31,8%)	11.957.440,00	4,1%	12.620.888,00	5,5%
- Outras	7.255.065,68	4.148.357,99	(42,8%)	2.430.979,11	(41,4%)	3.251.558,44	33,8%
Venda de bens e serviços correntes	7.073.342,64	6.359.018,92	(10,1%)	5.602.209,19	(11,9%)	5.551.144,62	(0,9%)
Total das Receitas Correntes	110.816.034,77	98.481.828,60	(11,1%)	110.379.996,23	12,1%	122.671.911,45	11,1%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	novembro 2012	novembro 2013	Variação 2012/2013	novembro 2014	Variação 2013/2014	novembro 2015	Variação 2014/2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	44.697.714,73	33.015.948,84	(26,1%)	36.078.704,12	9,3%	36.552.115,64	1,3%
Imposto Único de Circulação	4.720.802,39	5.942.880,38	25,9%	5.711.202,07	(3,9%)	5.373.600,65	(5,9%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	16.183.831,11	20.212.971,93	24,9%	28.285.011,45	39,9%	37.367.717,70	32,1%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	2.377.487,31	--	1.500.879,08	(36,9%)
Impostos abolidos	5.831,08	19.617,30	236,4%	9.493,95	(51,6%)	339,38	(96,4%)
Total de Receitas de Impostos Directos	65.608.179,31	59.191.418,45	(9,8%)	72.461.898,90	22,4%	80.794.652,45	11,5%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de novembro de 2015, um crescimento de 11,5 % relativamente ao registado no período homólogo de 2014.

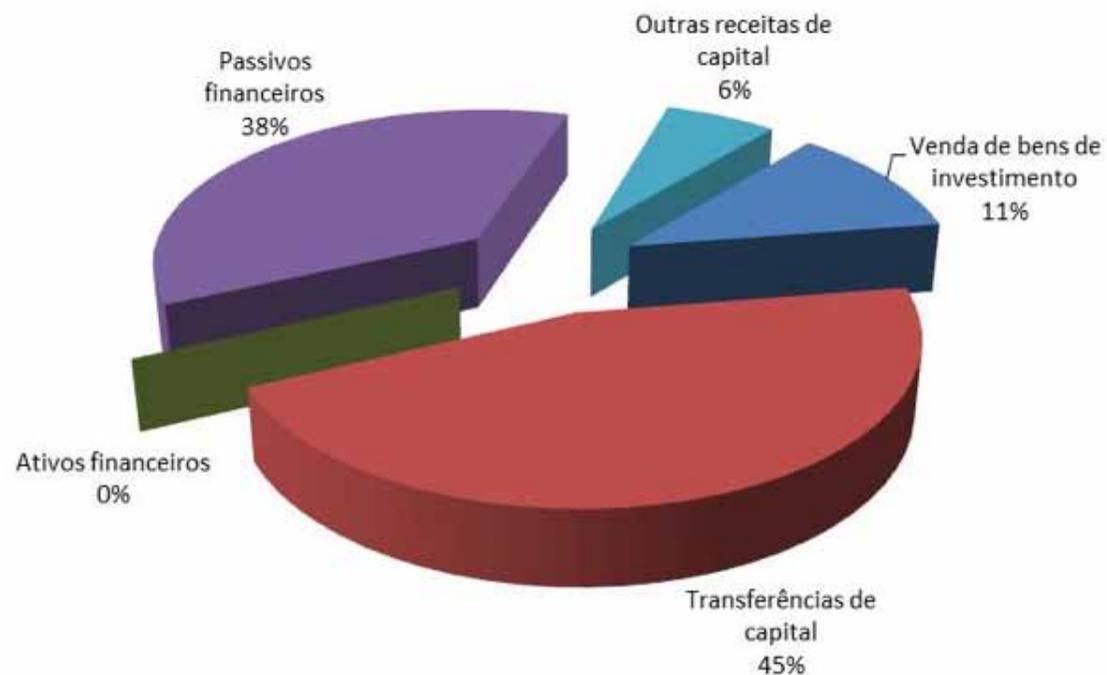
O destaque, relativamente a novembro de 2014, vai para as receitas provenientes do IMT com um crescimento de 32,10%.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em novembro de 2015, atingiu os 8,2% (€ 2.731.311,18) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica de “outras receitas de capital” com uma execução de 56,2%.

Receitas Capital - novembro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	18.038.689,00	313.474,90	1,7%
Transferências de capital	5.854.086,00	1.242.560,79	21,2%
- Fundos OE	0,00	0,00	--
- Outras	5.854.086,00	1.242.560,79	21,2%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.940.588,00	1.000.000,00	11,2%
Outras receitas de capital	311.624,00	175.275,49	56,2%
Total das Receitas de Capital	33.145.107,00	2.731.311,18	8,2%

Estrutura da Receita de Capital

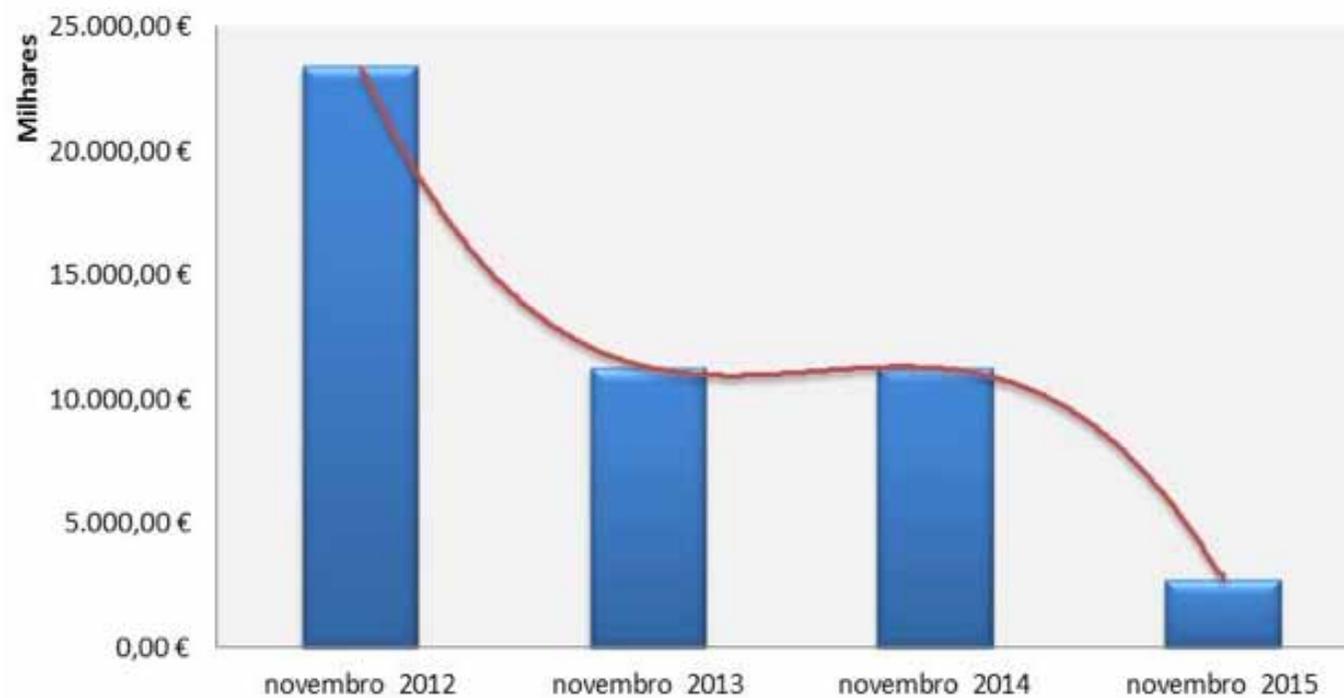


Relativamente às **Receitas de Capital** assiste-se a uma diminuição (75,8%) no final de novembro de 2015 comparativamente com o mesmo período de 2014.

Esta situação deve-se particularmente à utilização, até ao final de novembro do ano em curso, de 11,8% (€1.000.000,00) do empréstimo de curto prazo (€ 8.500.000,00).

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	novembro 2012	novembro 2013	Variação 2012/2013	novembro 2014	Variação 2013/2014	novembro 2015	Variação 2014/2015
Venda de bens de investimento	596.952,71	624.069,41	4,5%	288.989,50	(53,7%)	313.474,90	8,5%
Transferências de capital	2.215.515,74	572.482,05	(74,2%)	202.425,37	(64,6%)	1.242.560,79	513,8%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	2.215.515,74	572.482,05	(74,2%)	202.425,37	(64,6%)	1.242.560,79	513,8%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	20.040.434,91	8.000.000,00	(60,1%)	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)
Outras receitas de capital	545.398,72	2.102.408,58	285,5%	671.314,51	(68,1%)	175.275,49	(73,9%)
Total das Receitas de Capital	23.398.302,08	11.298.960,04	(51,7%)	11.268.599,38	(0,3%)	2.731.311,18	(75,8%)

Evolução das Receitas de Capital

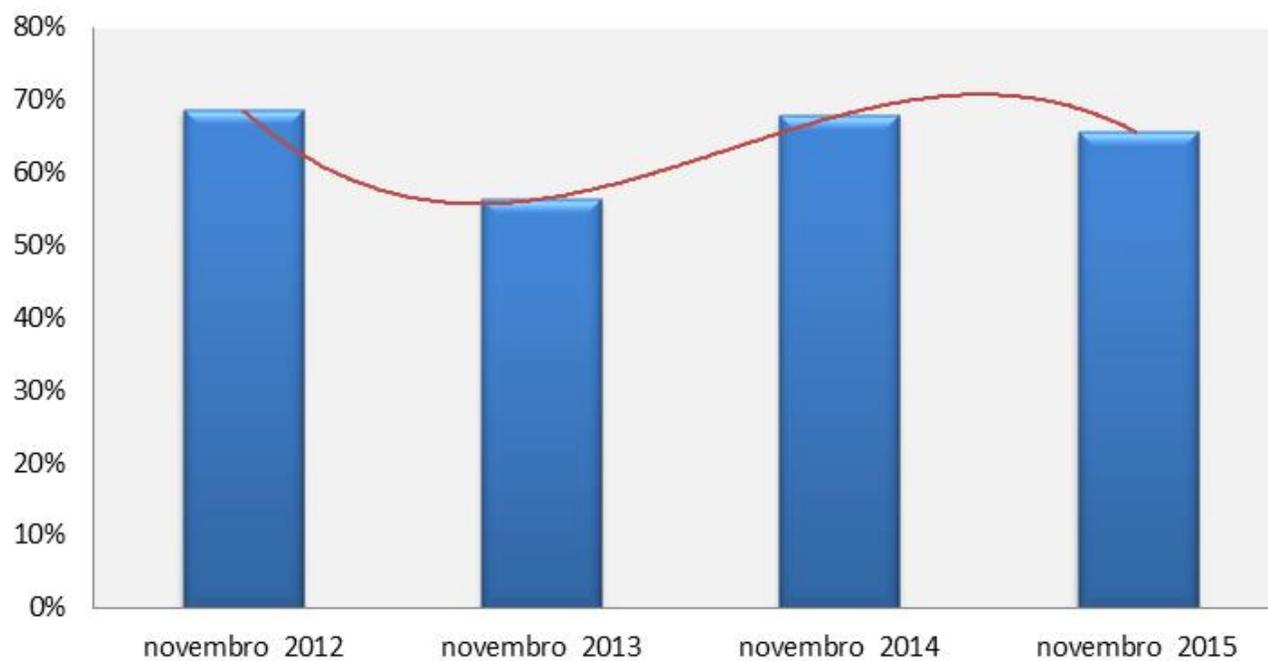


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de novembro de 2015, é de 65,6%, representando um total de pagamentos de € 124.156.569,83.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	novembro 2012	novembro 2013	novembro 2014	novembro 2015
Valor Orçamentado	195.336.385,87	194.708.605,92	176.635.192,63	189.266.893,46
Valor Executado	134.274.320,55	109.922.986,49	120.014.949,66	124.156.569,83
Taxa de Execução	68,7%	56,5%	67,9%	65,6%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2014 novembro									2015 novembro									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.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	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	90,16%	35.042.691,00	30.357.634,77	86,6%	30.314.649,79	86,5%	30.287.435,04	86,4%	29.852.049,64	85,2%	(0,4%)
Aquisição de bens e serviços	80.714.636,00	72.787.831,79	90,2%	69.716.909,62	86,4%	61.886.914,19	76,7%	55.550.823,23	68,82%	87.630.370,00	80.373.502,41	91,7%	76.491.885,01	87,3%	69.286.095,35	79,1%	59.645.487,87	68,1%	7,4%
Juros e outros encargos	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	51,02%	1.716.819,00	1.428.279,10	83,2%	1.401.814,00	81,7%	1.107.175,16	64,5%	1.107.175,16	64,5%	(0,3%)
Transferências correntes	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	63,46%	17.427.591,00	17.163.242,43	98,5%	14.902.293,21	85,5%	13.599.258,19	78,0%	13.131.918,34	75,4%	11,7%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras despesas correntes	2.084.766,63	1.476.329,45	70,8%	1.282.832,80	61,5%	1.265.559,61	60,7%	1.253.526,87	60,13%	2.295.221,46	1.566.509,09	68,3%	1.246.666,92	54,3%	1.238.117,18	53,9%	1.236.742,73	53,9%	(1,3%)
Despesas Correntes	138.225.646,63	126.004.569,25	91,2%	118.417.544,26	85,7%	108.480.894,52	78,5%	101.128.201,63	73,16%	144.112.702,46	130.889.167,80	90,8%	124.357.308,93	86,3%	115.518.080,92	80,2%	104.973.373,74	72,8%	3,8%
Aquisição de bens de capital	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	59,42%	22.663.396,00	20.164.994,04	89,0%	16.682.832,65	73,6%	13.231.085,85	58,4%	12.110.091,28	53,4%	4,2%
Transferências de capital	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	64,80%	5.684.617,00	4.688.714,49	82,5%	3.536.946,59	62,2%	2.287.810,04	40,2%	2.173.136,60	38,2%	(43,6%)
Ativos financeiros	150.000,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	1.398.156,00	1.398.155,73	100,0%	922.713,73	66,0%	475.442,00	34,0%	475.442,00	34,0%	--
Passivos financeiros	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	26,36%	13.323.219,00	12.659.283,59	95,0%	5.159.283,59	38,7%	4.385.823,79	32,9%	4.385.823,79	32,9%	31,5%
Outras despesas de capital	102.583,00	90.052,68	87,8%	88.238,92	86,0%	82.806,45	80,7%	75.787,45	73,88%	2.084.803,00	2.001.908,47	96,0%	2.000.990,47	96,0%	38.702,42	1,9%	38.702,42	1,9%	(48,9%)
Despesas de Capital	38.409.546,00	36.573.670,64	95,2%	25.455.684,66	66,3%	22.059.126,54	57,4%	18.886.748,03	49,2%	45.154.191,00	40.913.056,32	90,6%	28.302.767,03	62,7%	20.418.864,10	45,2%	19.183.196,09	42,5%	1,6%
Total das Despesas	176.635.192,63	162.578.239,89	92,0%	143.873.228,92	81,5%	130.540.021,06	73,9%	120.014.949,66	67,9%	189.266.893,46	171.802.224,12	90,8%	152.660.075,96	80,7%	135.936.945,02	71,8%	124.156.569,83	65,6%	3,5%

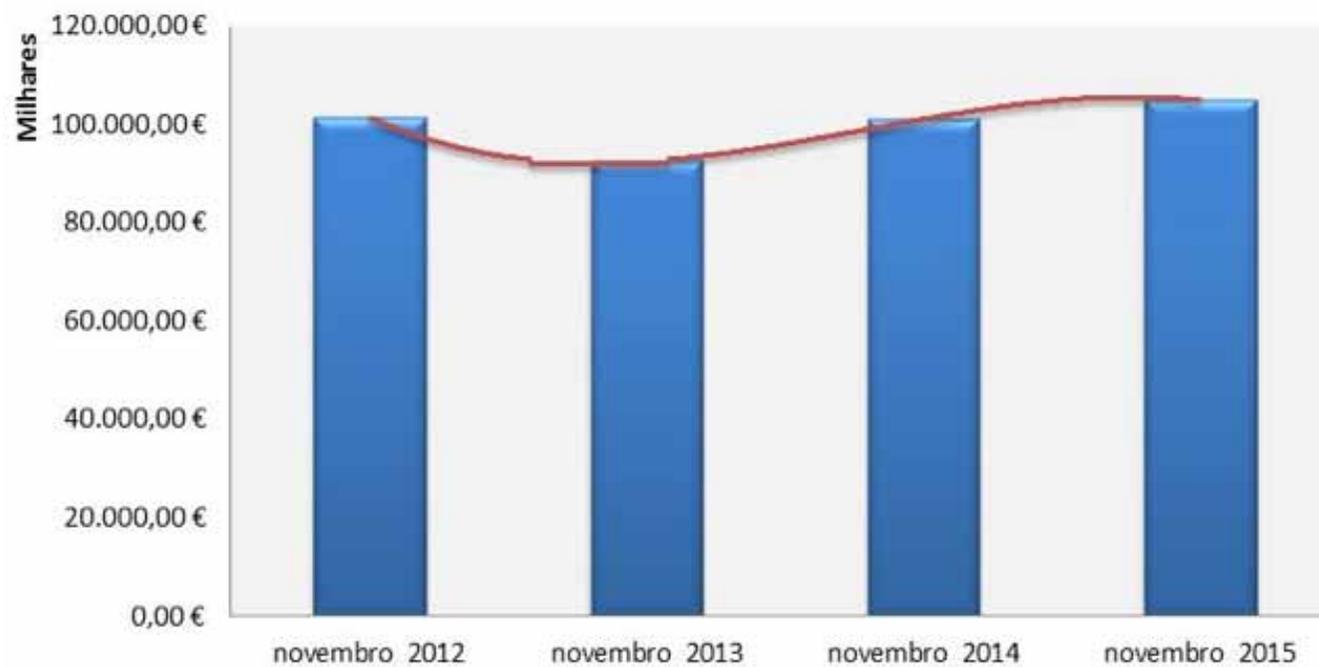
Assiste-se neste período a um ligeiro crescimento de 3,5 % na **despesa total paga**, passando de € 120.014.949,66 (novembro de 2014) para € 124.156.569,83 (novembro de 2015). Contribuindo essencialmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “despesas correntes”, com um crescimento de 3,8%.

Despesas Correntes

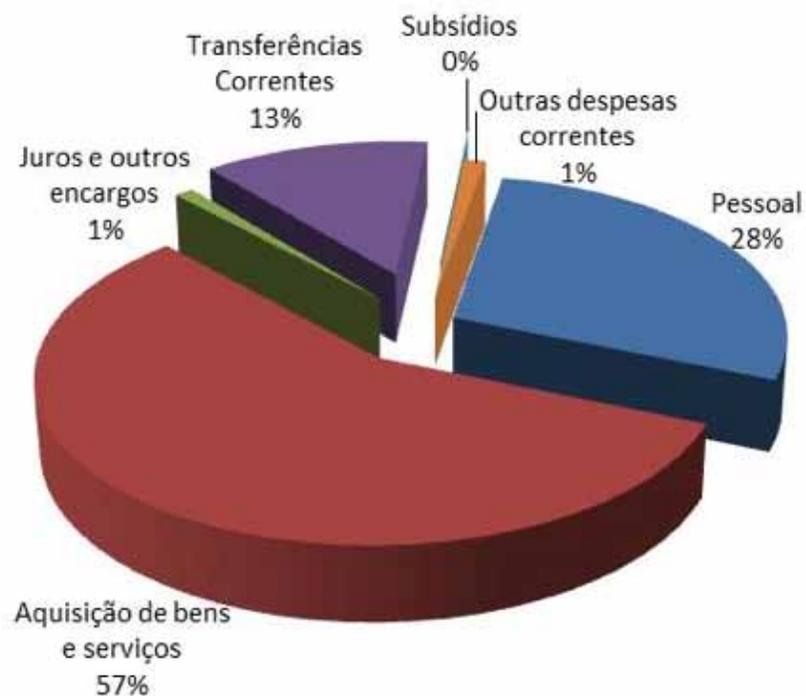
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de novembro, foi de 72,8%, registando-se um volume de pagamentos de € 104.973.373,74. Contribuindo, em particular, para esta posição os pagamentos respeitantes a despesas de “pessoal” (85,2%).

Despesas Correntes - novembro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	35.042.691,00	30.287.435,04	86,4%	29.852.049,64	85,2%
Aquisição de bens e serviços	87.630.370,00	69.286.095,35	79,1%	59.645.487,87	68,1%
Juros e outros encargos	1.716.819,00	1.107.175,16	64,5%	1.107.175,16	64,5%
Transferências	17.427.591,00	13.599.258,19	78,0%	13.131.918,34	75,4%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	2.295.221,46	1.238.117,18	53,9%	1.236.742,73	53,9%
Total das Despesas Correntes	144.112.702,46	115.518.080,92	80,2%	104.973.373,74	72,8%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em novembro de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “Aquisição de bens e serviços” - € 59.645.487,87 (57%), seguidas das de “Pessoal” - € 29.852.049,64 (28%) e das com “Transferências correntes” - € 13.131.918,34 (13%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	novembro 15					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.238.277,00	4.738.724,55	4.704.499,02	89,8%	3.565.980,40	68,1%
020202	Limpeza e higiene	1.689.860,00	1.389.631,24	1.389.631,24	82,2%	829.840,96	49,1%
020203	Conservação de bens	1.154.871,00	867.415,69	550.549,05	47,7%	453.403,48	39,3%
020204	Locação de edifícios	3.448.726,00	3.354.068,47	2.483.192,87	72,0%	1.994.477,56	57,8%
020206	Locação de material de transporte	119.395,00	57.988,69	57.988,69	48,6%	47.939,98	40,2%
020208	Locação de outros bens	683.607,00	601.237,05	388.883,64	56,9%	294.613,34	43,1%
020209	Comunicações	1.299.773,00	831.468,88	830.970,13	63,9%	601.872,09	46,3%
020210	Transportes	1.182.979,00	1.149.288,60	1.021.022,35	86,3%	806.517,08	68,2%
020211	Representação dos serviços	19.503,00	11.409,88	8.314,24	42,6%	8.314,24	42,6%
020212	Seguros	529.950,00	459.900,53	459.900,53	86,8%	409.857,30	77,3%
020213	Deslocações e estadas	22.651,00	16.809,81	15.528,95	68,6%	13.506,81	59,6%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.545.304,00	1.491.218,61	1.294.740,31	83,8%	632.143,54	40,9%
020215	Formação	205.956,00	202.476,15	194.967,97	94,7%	178.964,16	86,9%
020216	Seminários, exposições e similares	20.553,00	20.413,58	20.413,58	99,3%	16.606,01	80,8%
020217	Publicidade	573.877,00	515.212,46	446.020,00	77,7%	303.401,94	52,9%
020218	Vigilância e segurança	2.703.010,00	2.279.581,98	2.279.581,98	84,3%	1.867.755,80	69,1%
020219	Assistência técnica	1.462.842,00	1.200.788,55	1.136.535,00	77,7%	693.505,44	47,4%
020220	Outros trabalhos especializados	49.992.989,00	47.006.358,24	46.472.187,64	93,0%	36.861.100,35	73,7%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.531.917,00	2.500.000,00	1.996.157,89	78,8%	1.996.157,89	78,8%
020225	Outros serviços	4.391.598,00	3.485.676,03	3.342.093,80	76,1%	2.671.447,61	60,8%
	Total	78.817.638,00	72.179.668,99	69.093.178,88	87,7%	54.247.405,98	68,8%

Na classificação económica de aquisição de serviços verificamos que as rubricas “02.02.15 – Formação” e “02.02.16 – Seminários, exposições e similares”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de novembro de 2015, respetivamente com 86,9% e 80,8%.

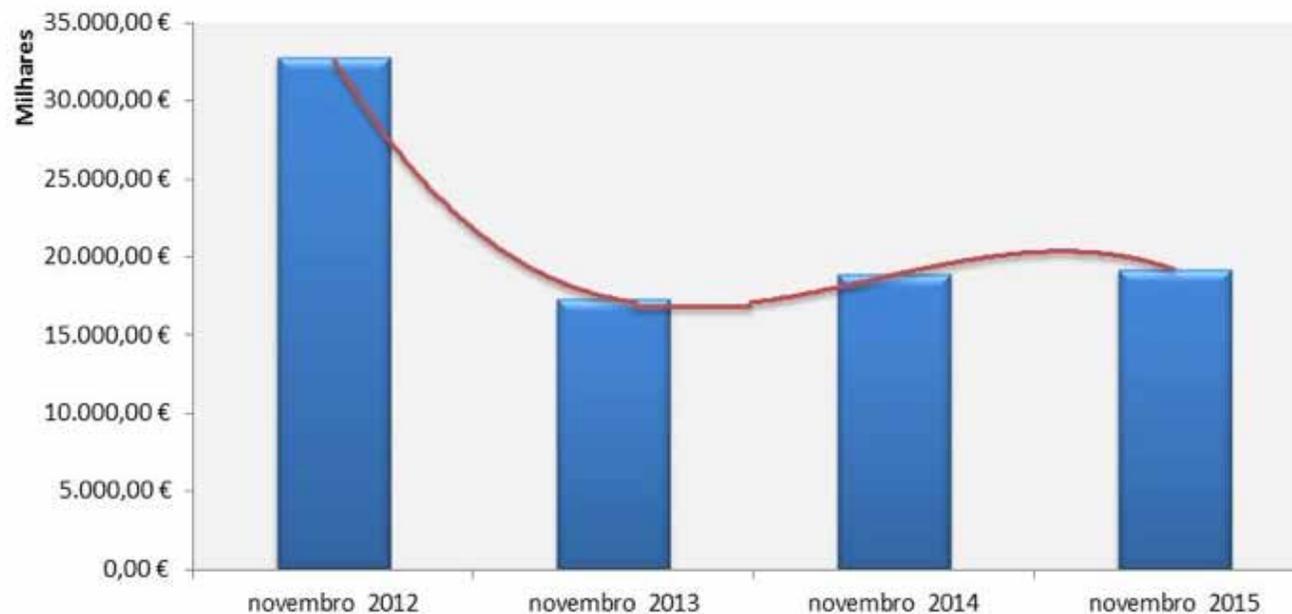
Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de novembro de 2015, é de 42,5 %, com um volume de pagamentos no montante de €19.183.196,09.

Neste grupo, os capítulos em destaque são o de “Aquisição de bens de capital” – 53,4% e o das “Transferências de capital” – 38,2%.

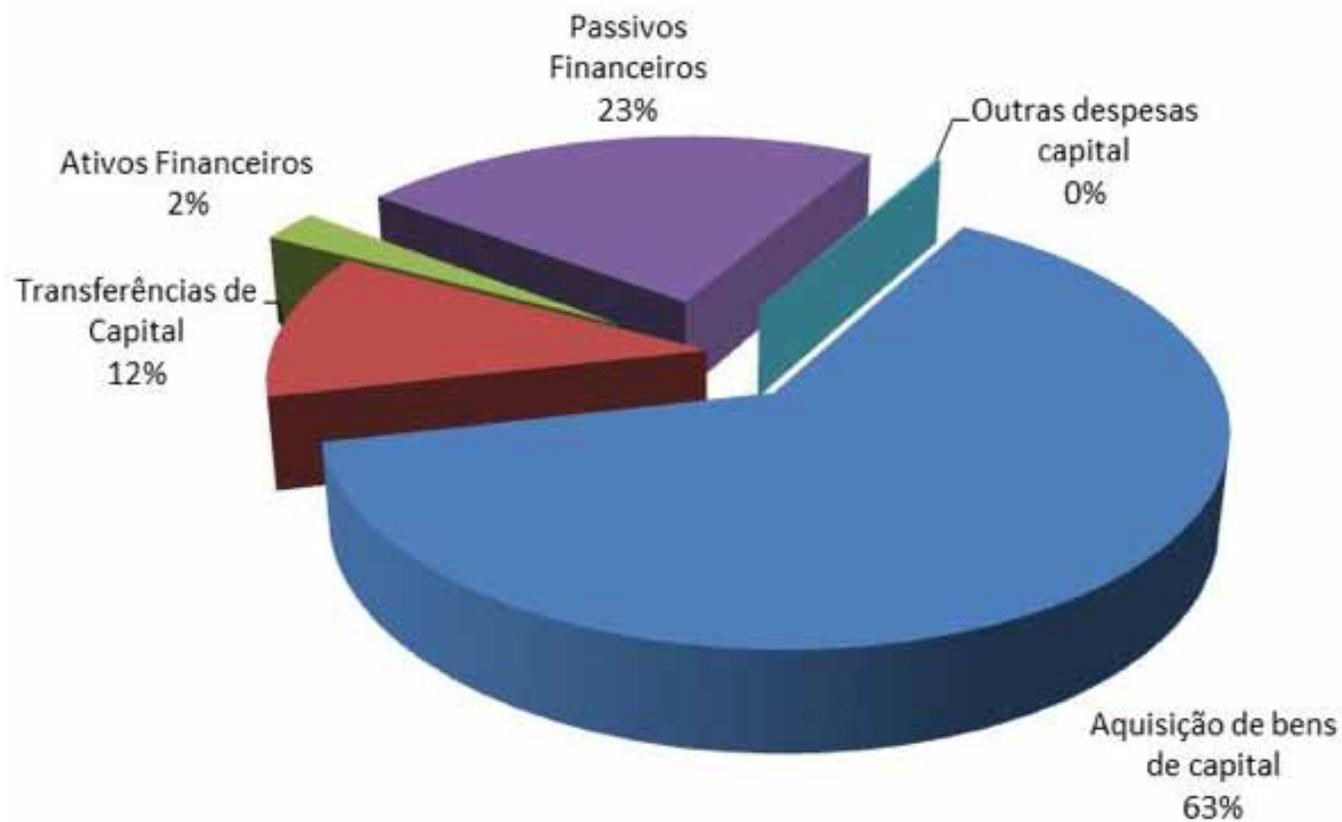
Despesas Capital - novembro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	22.663.396,00	13.231.085,85	12.110.091,28	53,4%
Transferências de capital	5.684.617,00	2.287.810,04	2.173.136,60	38,2%
Ativos financeiros	1.398.156,00	475.442,00	475.442,00	34,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	4.385.823,79	4.385.823,79	32,9%
Outras despesas de capital	2.084.803,00	38.702,42	38.702,42	1,9%
Total das Despesas Capital	45.154.191,00	20.418.864,10	19.183.196,09	42,5%

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 63% do total, seguido dos “Passivos financeiros” (23%) com empréstimos a médio e longo prazos e das “Transferências de capital” (12%) maioritariamente para “Instituições sem fins lucrativos”.

Estrutura das Despesas de Capital



Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)

As Grandes Opções do Plano (Plano Plurianual de Investimentos + Atividades Mais Relevantes) espelham a estrutura do planeamento das diversas áreas de intervenção municipal e fundamentam a orientação estratégica da política de desenvolvimento económico e social, organizada por objetivos, programas, projetos e ações.

Designação (Unidade Monetária: euros)	novembro 2014			novembro 2015						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
EDUCAÇÃO	7.945.829,00	5.894.296,93	74,2%	9.396.595,00	8.946.380,96	95,2%	8.013.401,78	85,3%	6.787.357,19	72,2%	15,2%
CULTURA	1.924.249,00	1.391.769,20	72,3%	2.826.592,00	2.517.893,98	89,1%	2.350.675,04	83,2%	1.642.069,07	58,1%	18,0%
DESPORTO	2.580.297,00	2.081.751,78	80,7%	1.634.675,00	1.603.338,08	98,1%	1.211.771,48	74,1%	959.346,59	58,7%	(53,9%)
JUVENTUDE	2.550.390,00	2.019.352,32	79,2%	1.807.323,00	1.754.243,61	97,1%	1.415.004,97	78,3%	1.268.818,96	70,2%	(37,2%)
ACÇÃO SOCIAL	6.610.397,00	3.836.739,96	58,0%	6.423.375,00	6.169.742,84	96,1%	5.086.662,34	79,2%	4.365.534,25	68,0%	13,8%
SAÚDE	767.629,00	517.525,66	67,4%	607.118,00	607.106,86	100,0%	511.438,16	84,2%	493.838,16	81,3%	(4,6%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	8.770.275,00	5.873.078,22	67,0%	8.863.450,00	7.620.995,60	86,0%	5.035.669,92	56,8%	3.423.279,25	38,6%	(41,7%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	9.913.425,00	8.695.407,13	87,7%	11.481.496,00	10.672.672,53	93,0%	10.660.539,98	92,8%	9.128.506,32	79,5%	5,0%
PROTEÇÃO CIVIL	3.142.176,00	1.511.903,88	48,1%	2.637.109,00	2.558.553,22	97,0%	2.509.095,60	95,1%	2.346.978,92	89,0%	55,2%
POLICIA MUNICIPAL	198.483,00	59.859,18	30,2%	134.486,00	134.482,37	100,0%	133.547,42	99,3%	103.887,39	77,2%	73,6%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	719.351,00	246.726,36	34,3%	1.786.662,00	1.786.559,91	100,0%	1.670.529,91	93,5%	1.665.202,12	93,2%	574,9%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	2.184.633,00	1.019.932,60	46,7%	3.353.249,00	3.217.710,25	96,0%	3.100.829,94	92,5%	2.391.295,27	71,3%	134,5%
MEIO AMBIENTE	2.417.554,00	1.326.386,05	54,9%	2.687.336,00	2.256.431,82	84,0%	1.674.685,99	62,3%	1.190.318,00	44,3%	(10,3%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	45.692.773,00	31.077.235,17	68,0%	47.457.850,00	45.335.994,84	95,5%	43.856.126,88	92,4%	31.299.199,84	66,0%	0,7%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.032.606,00	2.636.808,96	52,4%	6.285.242,00	5.209.027,09	82,9%	4.368.893,57	69,5%	2.953.380,11	47,0%	12,0%
DESPESAS COM PESSOAL	33.227.578,00	29.959.224,47	90,2%	35.042.691,00	30.357.634,77	86,6%	30.314.649,79	86,5%	29.852.049,64	85,2%	(0,4%)
DESPESAS GERAIS	42.957.547,63	21.867.114,29	50,9%	46.841.644,46	41.053.455,39	87,6%	30.746.553,19	65,6%	24.285.508,75	51,8%	11,1%
Total Geral:	176.635.192,63	120.015.112,16	67,9%	189.266.893,46	171.802.224,12	90,8%	152.660.075,96	80,7%	124.156.569,83	65,6%	3,5%

Em novembro de 2015 o valor total do **Financiamento Definido** é de €189.266.893,46, montante superior em € 12.631.700,83 relativamente ao dotado no período homólogo de 2014.

A taxa de execução das GOP, no final de novembro de 2015, é de 65,6%, correspondendo a pagamentos no montante de € 124.156.569,83. “Desenvolvimento económico/abastecimento público” é o objetivo com maior taxa de execução (93,2%), seguido do objetivo da “proteção civil” (89,0%) e do de “pessoal” (85,2%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	595.722,00	572.276,17	96,1%	377.901,99	63,4%	367.768,71	291.324,13	48,9%	Sr. Presidente
DHS	6.828.464,00	6.802.724,70	99,6%	5.670.100,50	83,0%	4.997.436,41	4.931.372,41	72,2%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.000.396,00	7.792.682,59	97,4%	6.842.385,89	85,5%	5.712.801,35	5.630.001,82	70,4%	Ver. Frederico Almeida
DGT	1.268.209,00	1.255.955,98	99,0%	550.070,93	43,4%	516.983,35	516.954,25	40,8%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	27.778.729,00	24.906.500,91	89,7%	22.386.782,05	80,6%	19.739.165,02	17.495.256,05	63,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.809.617,00	1.689.002,96	93,3%	1.452.931,54	80,3%	1.389.784,16	1.298.744,99	71,8%	Sr. Presidente
DDE/DCIP	218.279,00	218.277,34	100,0%	162.992,54	74,7%	153.170,07	128.797,62	59,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	299.207,00	299.203,94	100,0%	202.046,24	67,5%	170.815,02	170.815,02	57,1%	Sr. Presidente
DIC/DJUV	1.807.323,00	1.754.243,61	97,1%	1.415.004,97	78,3%	1.282.740,05	1.268.818,96	70,2%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.396.059,00	2.340.850,58	97,7%	2.101.140,49	87,7%	1.688.291,23	1.464.733,59	61,1%	Sr. Presidente
DMAG	45.266.865,00	43.179.265,15	95,4%	42.141.314,51	93,1%	37.220.770,93	30.039.392,14	66,4%	Sr. Presidente
DFP	4.879.597,00	4.125.778,41	84,6%	3.399.456,64	69,7%	2.724.462,06	2.650.769,54	54,3%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	919.514,00	916.833,87	99,7%	811.751,93	88,3%	444.910,70	426.900,67	46,4%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.526.684,00	1.828.204,59	72,4%	1.426.052,17	56,4%	1.253.213,57	1.242.271,37	49,2%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	134.486,00	134.482,37	100,0%	133.547,42	99,3%	107.399,04	103.887,39	77,2%	Sr. Presidente
SPC	2.653.407,00	2.574.850,79	97,0%	2.525.393,17	95,2%	2.370.840,58	2.358.971,49	88,9%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	35.042.691,00	30.357.634,77	86,6%	30.314.649,79	86,5%	30.287.435,04	29.852.049,64	85,2%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	46.841.644,46	41.053.455,39	87,6%	30.746.553,19	65,6%	25.508.957,73	24.285.508,75	51,8%	Sr. Presidente

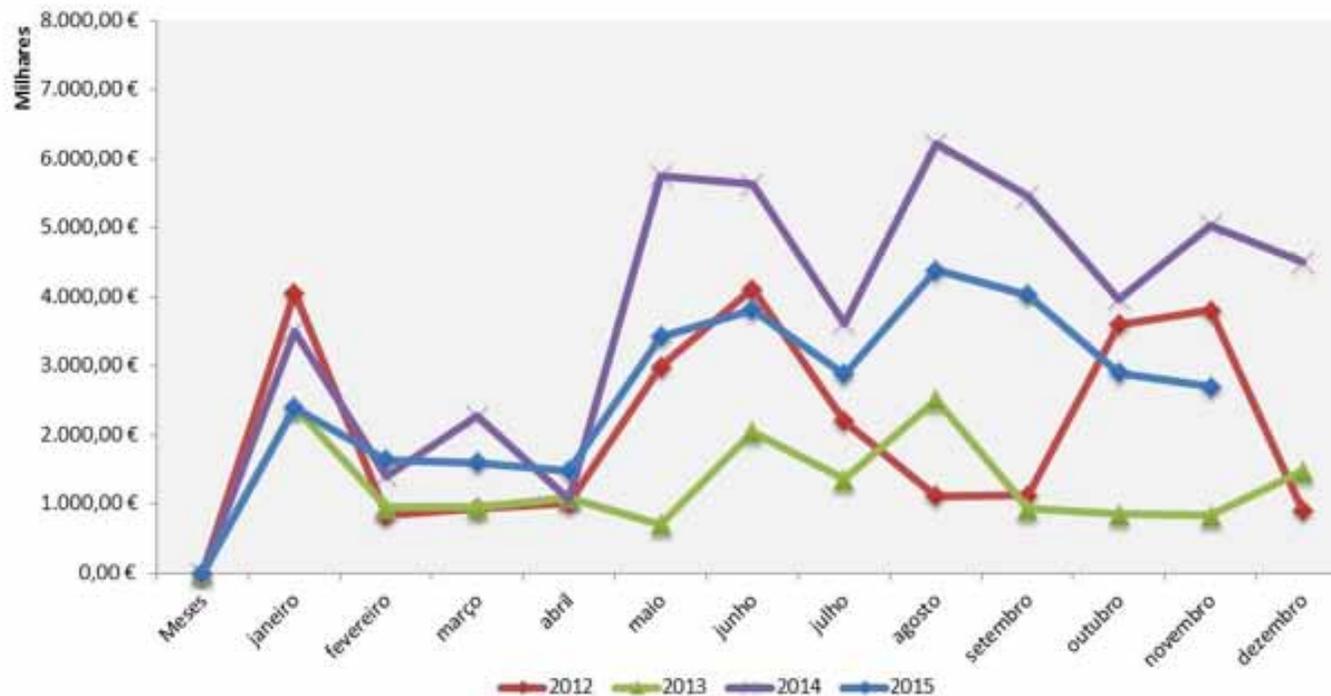
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- SPC (88,9%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- Despesas de Pessoal (85,2%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DPF (77,2%), responsável pelo Departamento de Polícia Municipal e Fiscalização;
- DHS (72,2%), responsável pelo Departamento de Habitação e Desenvolvimento Social;
- DDE (71,8%), responsável pelo Departamento de Desenvolvimento Estratégico.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	nov. 2012	nov. 2013	nov. 2014	nov. 2015
1	3.693.036,07	84.128,47	6.282.034,14	1.997.097,10
2	2.712.498,99	76.313,24	6.295.281,55	2.006.197,95
3	2.709.880,00	48.399,27	6.150.187,34	1.913.910,51
4	2.762.606,33	77.315,68	6.162.390,44	1.919.186,87
5	3.505.785,18	101.147,24	6.025.159,17	1.884.270,67
6	2.772.919,92	19.829,39	5.081.877,01	1.923.103,76
7	2.751.213,61	36.474,51	2.842.402,69	1.859.865,74
8	2.785.780,55	37.028,42	2.659.541,41	1.867.035,57
9	2.449.465,00	42.350,93	2.318.827,63	1.882.777,87
10	3.801.328,87	44.178,38	2.157.910,98	2.600.740,05
11	3.681.474,90	145.224,72	3.197.769,86	2.336.458,38
12	6.522.475,87	253.946,21	2.854.337,70	2.232.908,05
13	6.416.894,88	34.168,96	7.793.931,96	2.171.513,90
14	6.002.397,22	4.540.676,84	7.101.379,11	6.771.394,78
15	5.673.596,13	3.439.397,32	6.958.586,21	6.776.627,85
16	5.577.275,73	2.795.316,05	6.744.258,76	3.615.425,42
17	5.247.000,02	2.516.768,59	6.244.489,40	3.449.673,84
18	2.774.502,84	2.381.705,56	5.917.923,36	3.393.383,14
19	2.721.522,36	286.099,58	4.206.815,53	3.389.135,50
20	2.719.118,63	129.253,60	3.799.451,84	1.368.100,50
21	2.643.374,32	312.934,33		1.255.005,02
22				
23				
24				
Média	3.805.911,78	828.697,97	5.039.727,80	2.695.895,83

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de novembro (**€ 2.695.895,83**) é inferior ao registado no período homólogo nos anos de 2014 e 2012 e superior ao assinalado no ano 2013.

Dívidas de Entidades Financiadoras

30-11-2015

Dívidas de Entidades Financiadoras				
Origem - Projecto	2013	2014	2015	Total
Projetos ao QREN - POVT				
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Total de POVT	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Projectos ao QREN - PORLisboa				
826 - Espaço Central Bairro da Adroana	2.305,38	0,00	0,00	2.305,38
Conferências do Estoril 2015	0,00	0,00	27.316,56	27.316,56
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	0,00	0,00	237.739,45	237.739,45 (1)
Escola Padre Agostinho Silva	0,00	0,00	704.788,00	704.788,00 (1)
Requalificação da Casa Sommer	0,00	0,00	649.313,51	649.313,51 (1)
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00	0,00	649.727,00	649.727,00 (1)
Implementação Sistemas Suporte à Tomada de Decisão na CMC	0,00	0,00	184.745,76	184.745,76 (1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	0,00	0,00	30.400,00	30.400,00 (1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	0,00	0,00	231.331,75	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Físgas - Alcabideche	0,00	0,00	240.866,61	240.866,61 (1)
Circular Interna Manique	0,00	0,00	492.566,10	492.566,10 (1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	0,00	0,00	240.529,90	240.529,90 (1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Físgas - Bicesse	0,00	0,00	232.370,57	232.370,57 (1)
Total de PORLisboa	2.305,38	0,00	3.921.695,21	3.924.000,59
FEINPT/ACIDI				
MISP 2014 - Equipas Municipais de Mediação Intercultural	0,00	0,00	36.108,97	36.108,97
PMII 2014 - Planos Municipais para Integração dos Imigrantes	0,00	0,00	7.819,50	7.819,50
Total de EU	0,00	0,00	43.928,47	43.928,47
PRODER				
Galerias Ripícolas (Subação 2.3.3.1)	0,00	0,00	17.132,50	17.132,50
Total de PRODER	0,00	0,00	17.132,50	17.132,50
TOTAL GERAL	2.305,38	10.648,91	3.982.756,18	3.995.710,47

Nota:

(1) Estes projetos estão em regime de contratação condicionada em overbooking, pelo que, as transferências correspondentes aos pedidos de pagamento estão sujeitas à libertação de fundos pela entidade financiadora, não sendo garantida a sua efetivação.

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	30-11-2015			30-11-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	15.251.711		15.251.711	16.845.031		16.845.031
452	Edifícios	1.934.240	434.722	1.499.518	2.555.022	1.563.797	991.224
453	Outras construções e infra-estruturas	89.264.907	40.740.522	48.524.385	88.518.529	32.403.587	56.114.942
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	93.603	2.887.246	2.973.049	85.703	2.887.346
459	Outros bens de domínio público	80.816	24.964	55.851	80.816	21.934	58.882
445	Imobilizações em curso	25.999.478		25.999.478	32.478.003		32.478.003
		135.512.001	41.293.812	94.218.189	143.450.449	34.075.022	109.375.427
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.203.999	3.918.203	1.285.796	3.575.050	3.405.919	169.131
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.827.789	8.671.528	1.156.260	9.151.887	8.309.211	842.676
		15.031.787	12.589.731	2.442.056	12.726.937	11.715.131	1.011.807
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	146.900.051		146.900.051	138.778.627		138.778.627
422	Edifícios e outras construções	198.883.151	41.993.180	156.889.972	184.762.453	37.245.593	147.516.860
423	Equipamento básico	6.815.496	5.017.683	1.797.812	6.821.210	4.845.350	1.975.860
424	Equipamento de transporte	6.756.364	6.088.658	667.706	6.942.035	6.067.090	874.945
425	Ferramentas e utensílios	413.881	389.563	24.318	412.913	385.995	26.918
426	Equipamento administrativo	9.325.494	8.628.608	696.886	9.154.870	8.745.710	409.160
429	Outras imobilizações corpóreas	14.238.503	12.189.794	2.048.709	12.313.211	9.633.462	2.679.750
442	Imobilizações em curso	12.063.590		12.063.590	7.184.409		7.184.409
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		397.888.334	74.307.486	323.580.848	368.861.531	66.923.200	301.938.332
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.718.004		34.718.004
412	Obrigações e títulos de participação	475.442		475.442			
414	Investimentos em imóveis	25.631.876	496.119	25.135.757	24.445.356	445.505	23.999.851
		60.825.322	496.119	60.329.203	59.163.360	445.505	58.717.855

	Circulante						
	<i>Existências</i>						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.505.126		1.505.126	1.554.938		1.554.938
		1.505.126		1.505.126	1.554.938		1.554.938
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0		0	0		0
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>						
212	Contribuintes, c/c	6.414.862		6.414.862	8.463.617		8.463.617
213	Utentes, c/c	43.820		43.820	93.411		93.411
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	55.313		55.313	17.737		17.737
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	10.486.622	10.486.622	0	9.098.252	9.098.252	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.509		4.509	4.599		4.599
24	Estado	46.834		46.834	24.245		24.245
262+263+267+268	Outros devedores	1.697.777	203.097	1.494.680	1.525.914	189.341	1.336.573
		18.749.737	10.689.719	8.060.018	19.227.776	9.287.593	9.940.183
	<i>Títulos negociáveis</i>						
		0	0	0	0	0	0
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>						
12	Depósitos em instituições financeiras	2.896.401		2.896.401	3.125.036		3.125.036
11	Caixa	23.863		23.863	96.839		96.839
		2.920.264	0	2.920.264	3.221.875	0	3.221.875
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>						
271	Acréscimos de proveitos	411.611		411.611	348.220		348.220
272	Custos diferidos	114.653		114.653	76.152		76.152
		526.263	0	526.263	424.372	0	424.372
	Total do Activo	632.958.834	139.376.867	493.581.967	608.631.239	122.446.450	486.184.788

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-11-2015	30-11-2014
	Fundos próprios		
51	Património	301.461.087	289.528.970
	Reservas		
571	Reservas legais	5.094.143	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	56.924.962	50.760.266
59	Resultados transitados	15.026.288	23.423.731
88	Resultado Líquido do Exercício	13.438.821	10.951.163
		393.354.479	380.530.504
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.243.774	4.140.596
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	36.092.072	40.236.517
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos		8.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	2.775
221	Fornecedores, c/c	9.464.424	5.688.122
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	13.918.453	18.423.818
261	Fornecedores de imobilizado	13.067.520	9.116.871
24	Estado e outros entes públicos	1.195.911	1.021.501
262+263+267+268	Outros credores	1.604.261	1.593.445
265	Operações de Tesouraria	100.087	75.801
		39.358.410	44.422.332
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.166.503	2.455.261
274	Proveitos diferidos	13.366.728	14.399.578
		15.533.232	16.854.839
	Total do Passivo e Capital Próprio	493.581.967	486.184.788

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados, de novembro de 2015, verifica-se um aumento de 22,7%, no resultado líquido do exercício, relativamente a 2014, passando de **€10.951.163,00** - novembro de 2014 para **€13.438.821,00** - novembro de 2015.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-11-2015	30-11-2014	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	311.847	251.465	24,0%
62	Fornecimentos e serviços externos	46.343.742	38.851.712	19,3%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	10.817.599	10.137.743	6,7%
64	Custos com o pessoal	28.503.350	27.953.751	2,0%
65	Outros custos e perdas operacionais	68.657	45.147	52,1%
66	Amortizações do exercício	10.368.780	11.964.657	(13,3%)
67	Provisões do exercício	3.517.503	2.318.147	51,7%
	(A)	99.931.477	91.522.622	9,2%
68	Custos e perdas financeiras	728.560	808.408	(9,9%)
	(C)	100.660.037	92.331.030	9,0%
69	Custos e perdas extraordinárias	7.728.591	6.081.747	27,1%
	(E)	108.388.628	98.412.777	10,1%
88	Resultado líquido do exercício	13.438.821	10.951.163	22,7%
		121.827.449	109.363.941	11,4%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	447.679	414.571	8,0%
72	Impostos e taxas	93.444.296	84.853.672	10,1%
73	Proveitos suplementares	186.224	300.720	(38,1%)
74	Transferências e subsídios obtidos	17.020.413	14.358.359	18,5%
	(B)	111.098.611	99.927.322	11,2%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.382.402	3.752.624	16,8%
	(D)	115.481.013	103.679.946	11,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	6.346.436	5.683.995	11,7%
	(F)	121.827.449	109.363.941	11,4%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	11.167.134	8.404.699	32,9%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	3.653.842	2.944.216	24,1%
	Resultados Correntes: (D)-(C)	14.820.976	11.348.915	30,6%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	13.438.821	10.951.163	22,7%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-11-2015	Estrutura	30-11-2014	Estrutura
	Custos e Perdas	108.388.628	100,0%	98.412.777	100,0%
61	Mercadorias	311.847	0,3%	251.465	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	46.343.742	42,8%	38.851.712	39,5%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	10.817.599	10,0%	10.137.743	10,3%
64	Custos com o pessoal	28.503.350	26,3%	27.953.751	28,4%
65	Outros custos e perdas operacionais	68.657	0,1%	45.147	0,0%
66	Amortizações do exercício	10.368.780	9,6%	11.964.657	12,2%
67	Provisões do exercício	3.517.503	3,2%	2.318.147	2,4%
68	Custos e perdas financeiras	728.560	0,7%	808.408	0,8%
69	Custos e perdas extraordinárias	7.728.591	7,1%	6.081.747	6,2%
	Proveitos e Ganhos	121.827.449	100,0%	109.363.941	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	447.679	0,4%	414.571	0,4%
72	Impostos e taxas	93.444.296	76,7%	84.853.672	77,6%
73	Proveitos suplementares	186.224	0,2%	300.720	0,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	17.020.413	14,0%	14.358.359	13,1%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.382.402	3,6%	3.752.624	3,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	6.346.436	5,2%	5.683.995	5,2%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	novembro 2014	novembro 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	24,96%	24,04%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	435,47	489,60
Grau de execução da receita		68,90%	66,26%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,68%	9,75%
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	75,13	69,34
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	364,93	409,64
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,08	0,08
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	345,90	311,75
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,10	0,07
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	10,40	15,33
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	2,07	2,32
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	94	96

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