



CASCAIS

Relatório de Execução Orçamental

Outubro 2014



ÍNDICE

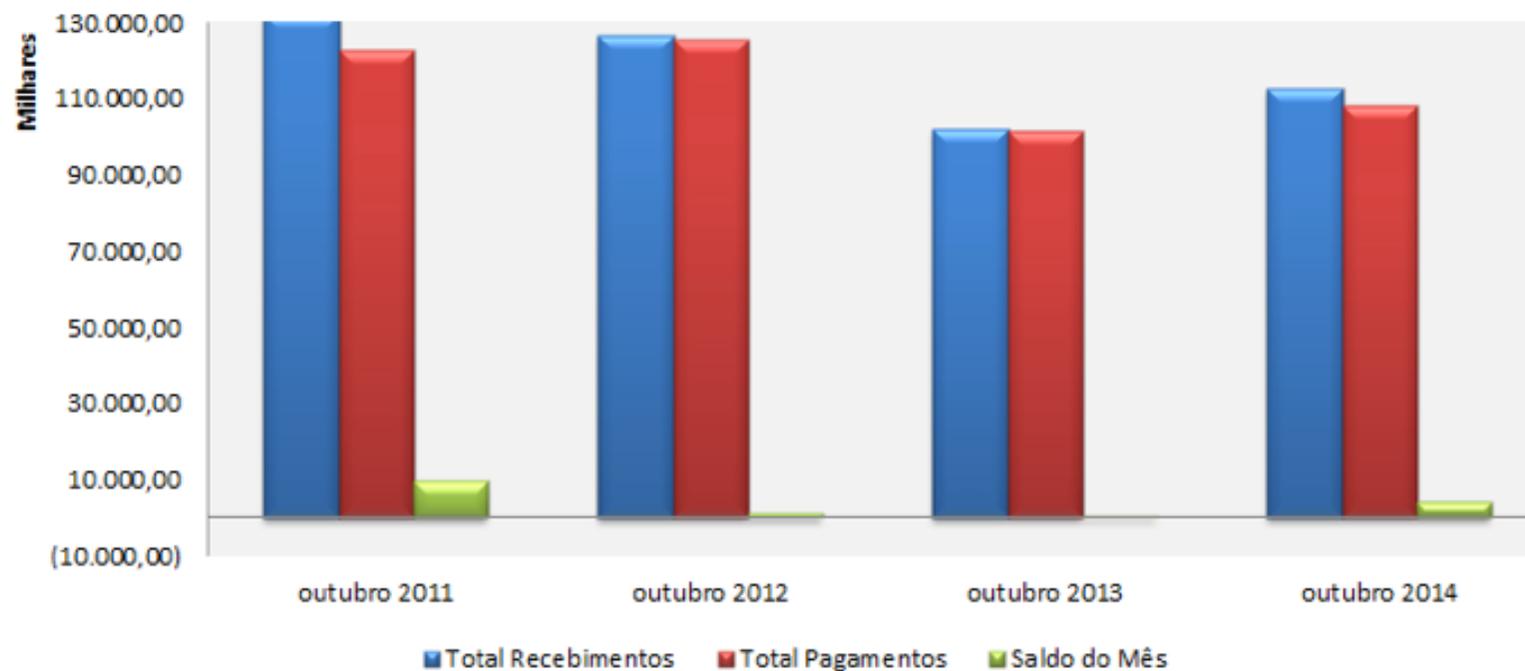
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Divida de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	31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

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	outubro 2011	outubro 2012	outubro 2013	outubro 2014
Total Recebimentos	132.265.365,03	126.512.226,51	101.787.868,70	112.499.034,86
Total Pagamentos	122.540.011,05	125.322.773,08	101.643.056,41	108.289.061,46
Saldo do Mês	9.725.353,98	1.189.453,43	144.812,29	4.209.973,40
Saldo de Correntes	16.089.101,38	9.228.478,84	4.808.921,37	9.490.355,54
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	87,81%	87,90%	88,68%	90,34%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	19,3%	17,3%	14,1%	12,5%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	115,1	69,3	69,3	65,5

Evolução dos Indicadores Económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes – Despesas Correntes) **garante o equilíbrio orçamental** libertando valores para cobertura de Investimento, situação que se verifica no fim do mês de outubro de 2014, há semelhança do período em análise nos anos anteriores.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 90,34%, demonstrando ter havido subida comparativamente com o período em análise de 2011 a 2013.

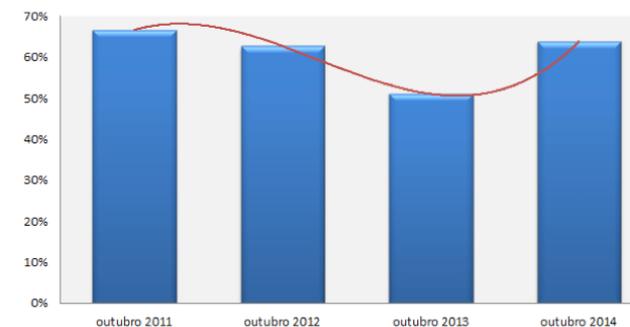
O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de outubro de 2014, é inferior (65,5) ao indicador de desenvolvimento no período análogo nos anos 2011 a 2013.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de outubro de 2014, atingiu os 63,7% representando em **valores absolutos €112.499.034,86**, dos quais € 34.063.850,06 correspondem ao Imposto Municipal sobre imóveis, € 25.806.054,42 correspondem à recolha do Imposto Municipal sobre transmissões onerosas de imóveis, € 12.679.551,27 a Transferências correntes da Administração Central do Estado e € 8.500.000,00 à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

Receita (Unidade Monetária: euros)	outubro 2011	outubro 2012	outubro 2013	outubro 2014
Valor Orçamentado	198.677.902,45	202.188.889,87	199.627.446,92	176.635.192,63
Valor Executado	132.265.365,03	126.512.226,51	101.787.868,70	112.499.034,86
Taxa de Execução	66,6%	62,6%	51,0%	63,7%

Evolução da taxa de execução da Receita

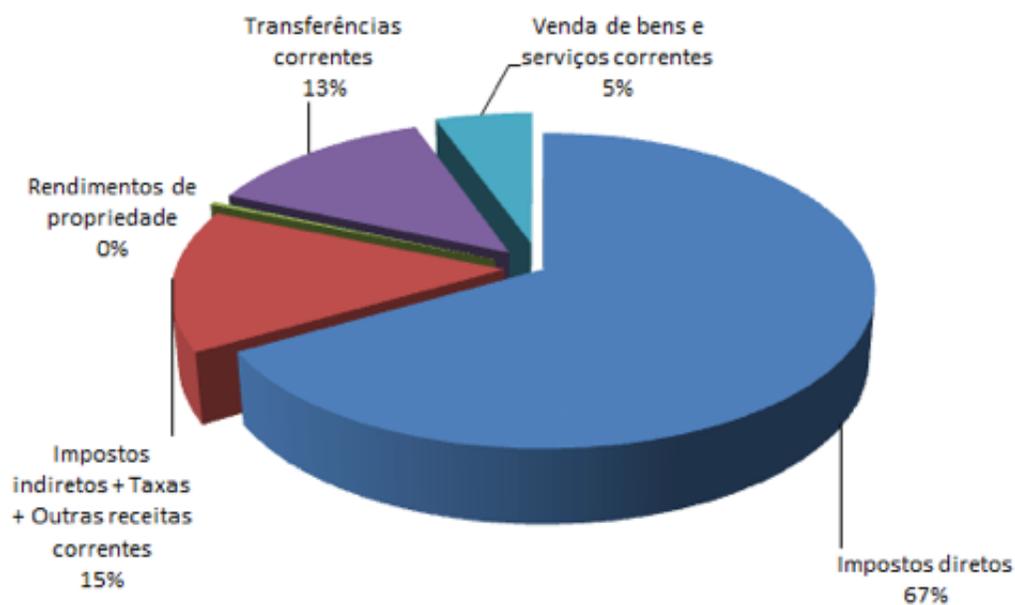


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em outubro de 2014, de 75,5%, correspondendo a uma arrecadação de **€ 101.186.858,79**.

Receitas Correntes - outubro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2013	Execução 2013	%	Orçamento 2014	Execução 2014	%
Impostos diretos	97.363.448,00	54.103.107,08	55,6%	88.397.280,00	67.489.516,84	76,3%
Impostos indiretos	11.696.785,00	9.074.865,07	77,6%	12.074.210,00	8.894.913,24	73,7%
Taxas, multas e outras penalidades	7.739.562,00	5.591.469,95	72,2%	7.911.698,00	5.488.567,68	69,4%
Rendimentos da propriedade	1.216.360,00	422.856,66	34,8%	439.491,00	342.837,12	78,0%
Transferências correntes	18.238.217,00	14.183.056,43	77,8%	16.818.513,00	13.122.884,08	78,0%
- Fundos OE	13.780.142,00	11.483.450,00	83,3%	13.044.485,00	10.870.400,00	83,3%
- Outras	4.458.075,00	2.699.606,43	60,6%	3.774.028,00	2.252.484,08	59,7%
Venda de bens e serviços correntes	8.624.280,00	6.292.854,26	73,0%	7.597.825,00	5.558.016,37	73,2%
Outras receitas correntes	383.512,00	659.477,56	172,0%	735.402,00	290.123,46	39,5%
Total das Receitas Correntes	145.262.164,00	90.327.687,01	62,2%	133.974.419,00	101.186.858,79	75,5%

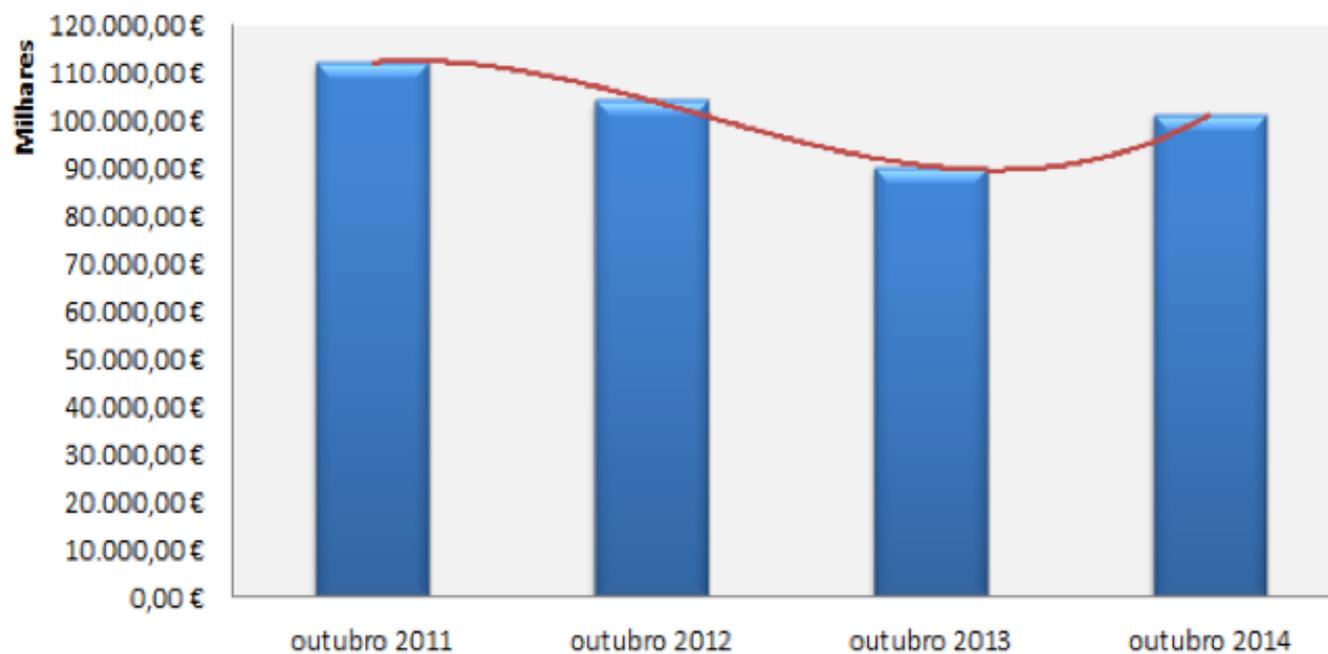
Estrutura das Receitas Correntes



Em outubro de 2014 **verificou-se um aumento de € 10.859.171,78 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado no período homólogo de 2013, com especial incidência nas Receitas provenientes de “Impostos Diretos” cuja variação é de 24,7%.

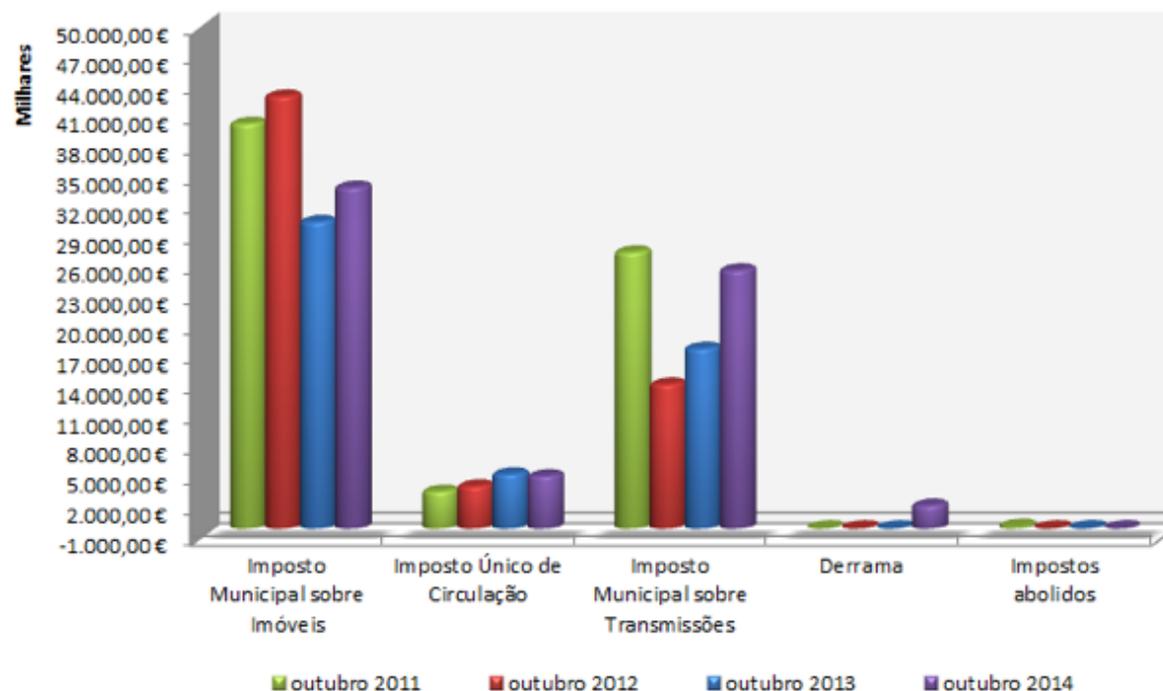
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	outubro 2011	outubro 2012	Variação 2011/2012	outubro 2013	Variação 2012/2013	outubro 2014	Variação 2013/2014
Impostos diretos	72.018.184,20	61.825.906,54	(14,2%)	54.103.107,08	(12,5%)	67.489.516,84	24,7%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	10.437.030,60	11.223.327,34	7,5%	15.325.812,58	36,6%	14.673.604,38	(4,3%)
Rendimentos de propriedade	909.288,29	1.522.108,30	67,4%	422.856,66	(72,2%)	342.837,12	(18,9%)
Transferências correntes	22.061.054,97	22.525.707,79	2,1%	14.183.056,43	(37,0%)	13.122.884,08	(7,5%)
- Fundos OE	16.117.171,00	15.311.260,00	(5,0%)	11.483.450,00	(25,0%)	10.870.400,00	(5,3%)
- Outras	5.943.883,97	7.214.447,79	21,4%	2.699.606,43	(62,6%)	2.252.484,08	(16,6%)
Venda de bens e serviços correntes	6.691.728,50	6.985.314,01	4,4%	6.292.854,26	(9,9%)	5.558.016,37	(11,7%)
Total das Receitas Correntes	112.117.286,56	104.082.363,98	(7,2%)	90.327.687,01	(13,2%)	101.186.858,79	12,0%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	outubro 2011	outubro 2012	Varição 2011/2012	outubro 2013	Varição 2012/2013	outubro 2014	Varição 2013/2014
Imposto Municipal sobre Imóveis	40.436.931,91	43.157.483,97	6,7%	30.641.403,84	(29,0%)	34.063.850,06	11,2%
Imposto Único de Circulação	3.727.042,10	4.247.747,13	14,0%	5.457.573,19	28,5%	5.265.042,81	(3,5%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	27.606.791,20	14.414.844,36	(47,8%)	17.984.512,75	24,8%	25.806.054,42	43,5%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	2.345.075,60	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	72.018.184,20	61.825.906,54	(14,2%)	54.103.107,08	(12,5%)	67.489.516,84	24,7%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de outubro de 2014, um crescimento, bastante acentuado, relativamente ao registado em 2012 e 2013 e inferior ao de 2011.

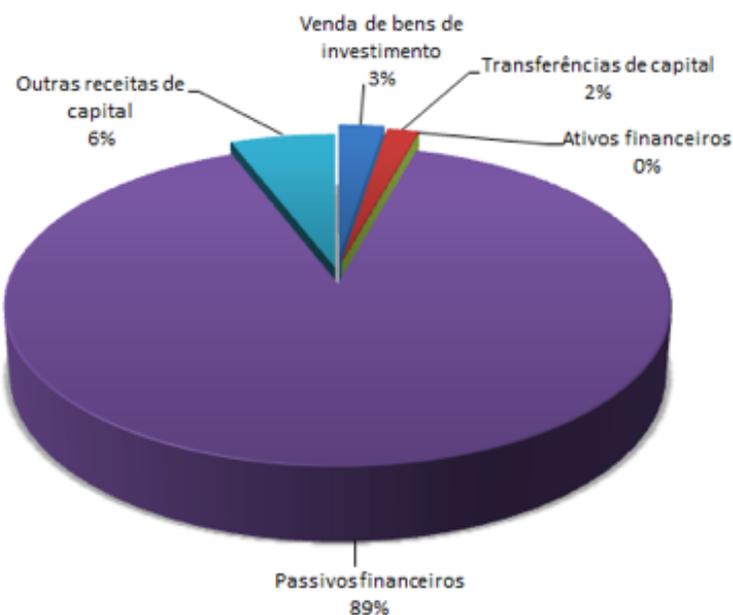
Comparativamente com os dados assinalados em outubro de 2013 destacam-se em outubro de 2014, as receitas provenientes do **IMT** e do **IMI**, com um crescimento de € 7.821.541,67 (43,5%) e de € 3.422.446,22 (11,2%) respetivamente.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em outubro de 2014, atingiu os 26,4% (€ 11.259.503,76) 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 - outubro 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	200.901,71	14,6%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	1.378.815,00	200.901,71	14,6%
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	663.742,55	63,9%
Total das Receitas de Capital	42.660.742,00	11.259.503,76	26,4%

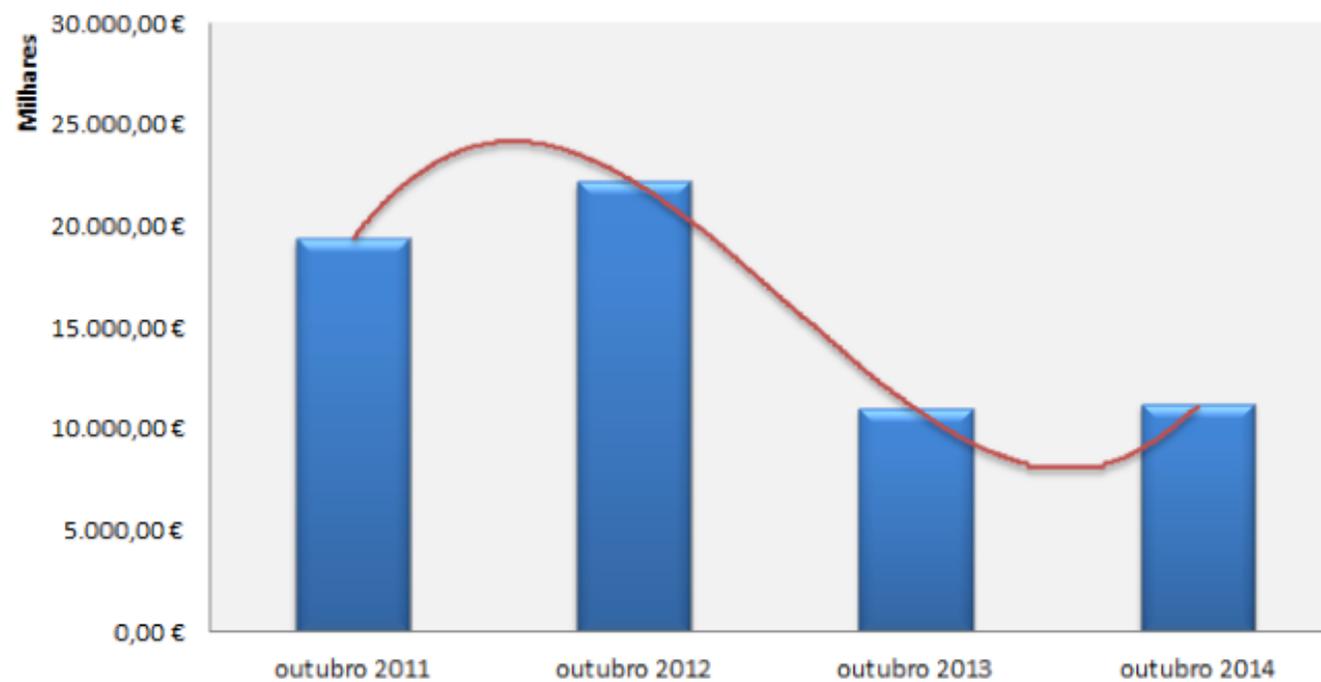
Estrutura da Receita Capital



Relativamente às **Receitas de Capital**, em outubro de 2014, assiste-se a um aumento ténue (2,3%) comparativamente com o mesmo período de 2013, continuando acentuadamente inferiores às receitas registadas nos finais de outubro de 2011 e de 2012.

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	outubro 2011	outubro 2012	Varição 2011/2012	outubro 2013	Varição 2012/2013	outubro 2014	Varição 2013/2014
Venda de bens de investimento	1.586.249,00	456.670,50	(71,2%)	618.357,33	35,4%	288.989,50	(53,3%)
Transferências de capital	2.272.949,00	2.123.772,90	(6,6%)	536.338,92	(74,7%)	200.901,71	(62,5%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	2.272.949,00	2.123.772,90	(6,6%)	536.338,92	(74,7%)	200.901,71	(62,5%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	14.837.153,59	19.110.876,21	28,8%	8.000.000,00	(58,1%)	10.105.870,00	26,3%
Outras receitas de capital	694.609,66	519.928,84	(25,1%)	1.850.353,26	255,9%	663.742,55	(64,1%)
Total das Receitas de Capital	19.390.961,25	22.211.248,45	14,5%	11.005.049,51	(50,5%)	11.259.503,76	2,3%

Evolução das Receitas de Capital

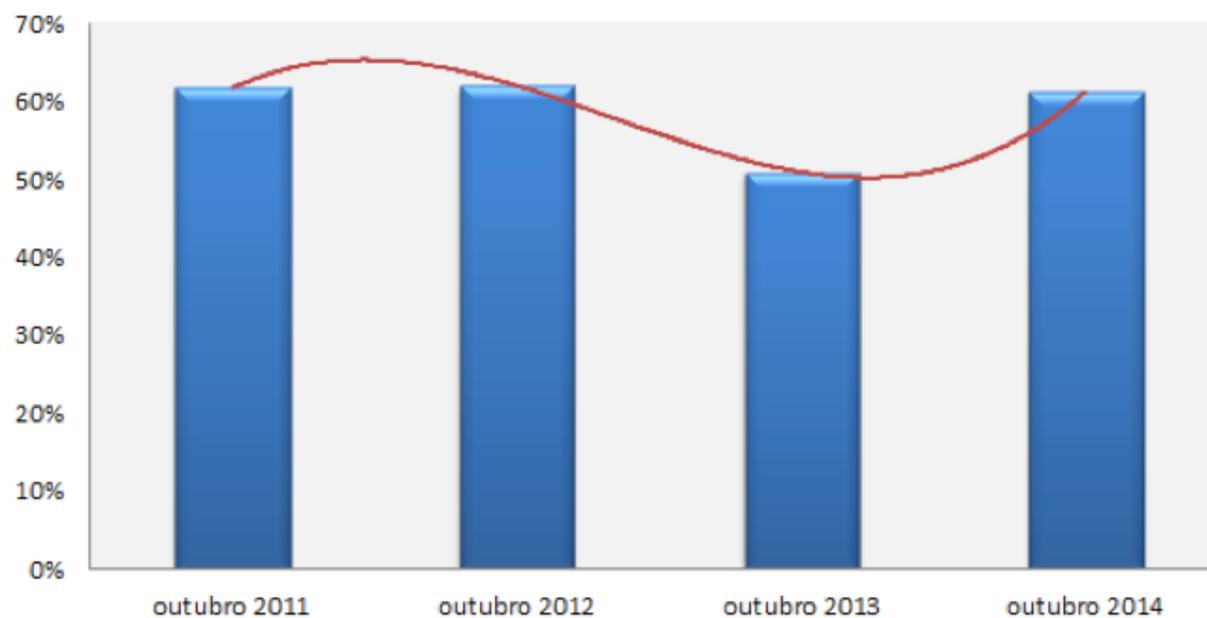


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de outubro de 2014, é de 61,3%, representando um nível de pagamentos de € 108.289.061,46.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	outubro 2011	outubro 2012	outubro 2013	outubro 2014
Valor Orçamentado	198.677.902,45	202.188.889,87	199.627.446,92	176.635.192,63
Valor Executado	122.540.011,05	125.322.773,08	101.643.056,41	108.289.061,46
Taxa de Execução	61,7%	62,0%	50,9%	61,3%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2013 outubro									2014 outubro									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.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	33.745.975,00	27.402.735,19	81,20%	27.171.584,43	80,52%	27.142.504,07	80,43%	26.629.311,34	78,91%	33.227.578,00	28.079.537,59	84,5%	27.948.747,75	84,1%	27.898.245,02	84,0%	27.325.436,50	82,2%	2,6%
Aquisição de bens e serviços	79.109.747,00	71.630.002,46	90,55%	65.087.235,06	82,27%	56.243.883,19	71,10%	41.850.510,02	52,90%	81.927.939,00	71.727.947,25	87,6%	67.283.404,24	82,1%	58.349.710,01	71,2%	51.498.560,85	62,9%	23,1%
Juros e outros encargos	3.162.600,00	2.838.296,13	89,75%	1.577.221,66	49,87%	883.992,97	27,95%	654.990,31	20,71%	2.177.042,00	1.591.924,38	73,1%	1.343.537,72	61,7%	1.210.705,20	55,6%	757.880,87	34,8%	15,7%
Transferências correntes	24.101.842,00	22.590.596,96	93,73%	18.885.882,03	78,36%	18.240.573,31	75,68%	14.105.757,96	58,53%	17.728.339,00	17.303.207,26	97,6%	13.016.514,90	73,4%	10.964.708,91	61,8%	9.537.780,76	53,8%	(32,4%)
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	3.011.385,92	2.573.883,23	85,47%	2.388.923,76	79,33%	2.320.827,07	77,07%	2.278.196,01	75,65%	2.124.766,63	1.460.406,17	68,7%	1.109.669,90	52,2%	1.092.396,71	51,4%	1.079.226,27	50,8%	(52,6%)
Despesas Correntes	144.629.167,92	128.533.131,97	88,87%	116.608.464,94	80,63%	106.329.398,61	73,52%	85.518.765,64	59,13%	138.683.282,63	121.660.640,65	87,7%	112.199.492,51	80,9%	101.013.383,85	72,8%	91.696.503,25	66,1%	7,2%
Aquisição de bens de capital	34.537.064,00	31.286.692,41	90,59%	22.318.674,06	64,62%	17.503.240,43	50,68%	9.978.790,25	28,89%	19.245.064,00	17.881.418,29	92,9%	16.211.739,91	84,2%	13.838.772,59	71,9%	11.002.071,28	57,2%	10,3%
Transferências de capital	9.042.363,00	8.021.325,05	88,71%	6.295.133,73	69,62%	5.569.435,78	61,59%	4.303.821,47	47,60%	5.955.103,00	4.896.430,07	82,2%	4.177.659,13	70,2%	2.922.313,44	49,1%	2.494.330,58	41,9%	(42,0%)
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	11.290.000,00	11.205.036,87	99,25%	3.205.036,87	28,39%	2.652.035,94	23,49%	1.810.004,58	16,03%	12.650.000,00	12.546.748,70	99,2%	3.171.793,67	25,1%	3.115.526,29	24,6%	3.026.260,90	23,9%	67,2%
Outras despesas de capital	128.842,00	119.431,84	92,70%	99.874,84	77,52%	38.235,96	29,68%	31.674,47	24,58%	101.743,00	90.518,43	89,0%	80.365,67	79,0%	74.287,45	73,0%	69.895,45	68,7%	120,7%
Despesas de Capital	54.998.279,00	50.632.486,17	92,1%	31.918.719,50	58,0%	25.762.948,11	46,8%	16.124.290,77	29,3%	37.951.910,00	35.415.115,49	93,3%	23.641.558,38	62,3%	19.950.899,77	52,6%	16.592.558,21	43,7%	2,9%
Total das Despesas	199.627.446,92	179.165.618,14	89,7%	148.527.184,44	74,4%	132.092.346,72	66,2%	101.643.056,41	50,9%	176.635.192,63	157.075.756,14	88,9%	135.841.050,89	76,9%	120.964.283,62	68,5%	108.289.061,46	61,3%	6,5%

Assiste-se a um aumento da **despesa total paga** de € 101.643.056,41 (outubro 2013) para € 108.289.061,46 (outubro 2014).

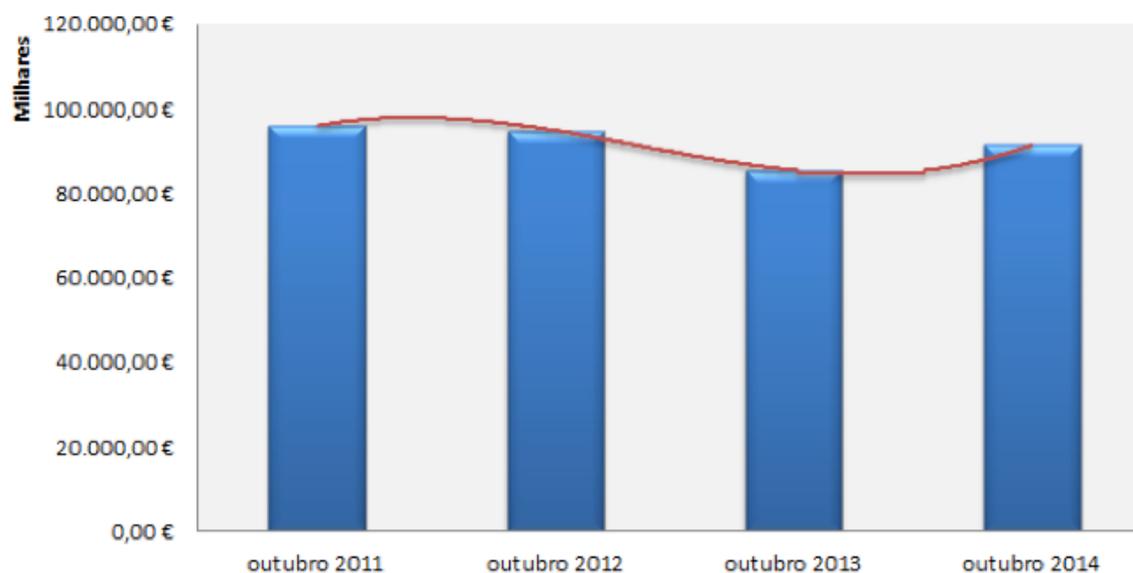
Contribuindo fundamentalmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “Despesas Correntes” com uma taxa de execução de 66,1% (€ 91.696.503,25).

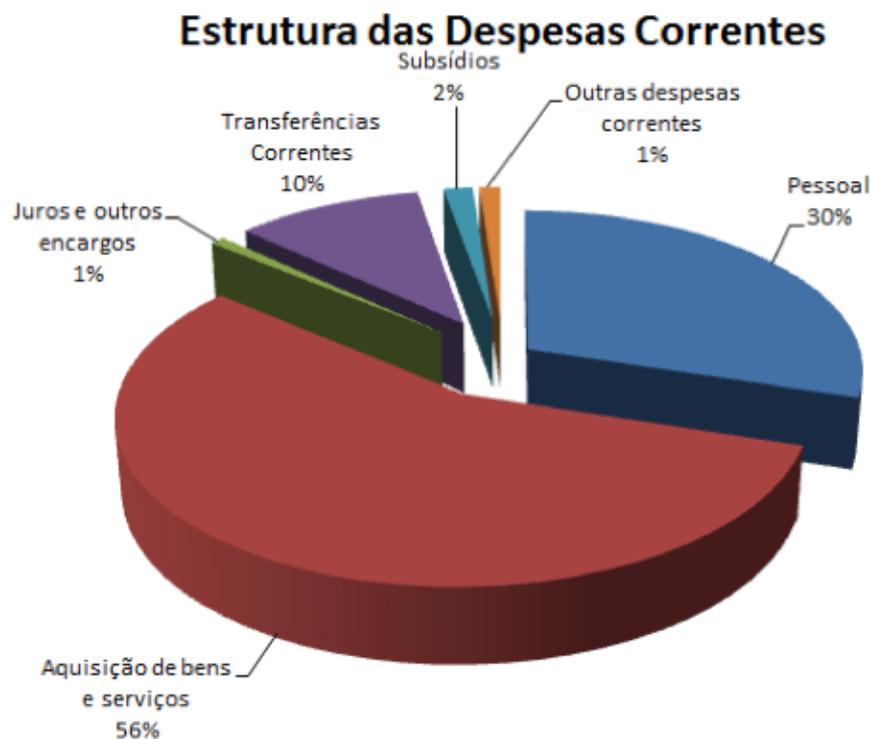
Despesas Correntes

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de outubro, foi de 66,1%, registando-se um volume de pagamentos de € 91.696.503,25, contribuindo particularmente para esta situação a execução de 100% respeitante aos “Subsídios” a empresas públicas municipais e intermunicipais.

Despesas Correntes - outubro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	33.227.578,00	27.898.245,02	84,0%	27.325.436,50	82,2%
Aquisição de bens e serviços	81.927.939,00	58.349.710,01	71,2%	51.498.560,85	62,9%
Juros e outros encargos	2.177.042,00	1.210.705,20	55,6%	757.880,87	34,8%
Transferências	17.728.339,00	10.964.708,91	61,8%	9.537.780,76	53,8%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%
Outras despesas correntes	2.124.766,63	1.092.396,71	51,4%	1.079.226,27	50,8%
Total das Despesas Correntes	138.683.282,63	101.013.383,85	72,8%	91.696.503,25	66,1%

Evolução das Despesas Correntes





No contexto das **Despesas Correntes**, em outubro de 2014, têm maior destaque as relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (56%), seguidas das de “pessoal” (30%) e das de “transferências correntes” (10%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	outubro 2014					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.294.386,00	4.991.340,37	3.564.733,39	67,3%	2.616.785,70	49,4%
020202	Limpeza e higiene	1.231.313,00	1.020.355,67	1.020.355,67	82,9%	298.076,59	24,2%
020203	Conservação de bens	840.830,00	546.232,71	454.031,08	54,0%	196.155,10	23,3%
020204	Locação de edifícios	1.670.790,00	497.482,97	489.482,96	29,3%	381.269,05	22,8%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	53.050,27	53.050,27	45,0%	7.544,03	6,4%
020208	Locação de outros bens	475.472,00	452.555,19	372.491,62	78,3%	240.839,80	50,7%
020209	Comunicações	1.495.596,00	1.490.926,68	1.487.714,36	99,5%	822.925,06	55,0%
020210	Transportes	1.442.290,00	1.392.793,27	1.298.625,12	90,0%	1.011.445,22	70,1%
020211	Representação dos serviços	24.380,00	21.761,67	18.062,72	74,1%	10.982,72	45,0%
020212	Seguros	595.000,00	510.203,05	291.118,88	48,9%	215.317,26	36,2%
020213	Deslocações e estadas	113.751,00	59.112,81	57.426,77	50,5%	41.491,56	36,5%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.202.756,00	1.168.134,23	982.120,11	81,7%	446.487,30	37,1%
020215	Formação	135.212,00	128.014,27	74.238,42	54,9%	50.443,08	37,3%
020216	Seminários, exposições e similares	71.813,00	71.163,47	65.126,63	90,7%	37.601,82	52,4%
020217	Publicidade	610.609,00	598.840,86	545.446,96	89,3%	330.003,47	54,0%
020218	Vigilância e segurança	2.528.627,00	2.515.746,19	2.051.907,58	81,1%	1.411.338,58	55,8%
020219	Assistência técnica	1.743.374,00	1.321.406,94	1.240.472,73	71,2%	554.120,35	31,8%
020220	Outros trabalhos especializados	46.922.455,00	40.956.200,70	40.098.227,80	85,5%	32.913.693,89	70,1%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.150.000,00	1.650.000,00	1.641.313,95	76,3%	1.641.313,95	76,3%
020225	Outros serviços	4.024.025,00	3.658.501,71	3.571.130,82	88,7%	2.376.099,37	59,0%
	Total	72.690.444,00	63.103.823,03	59.377.077,84	81,7%	45.603.933,90	62,7%

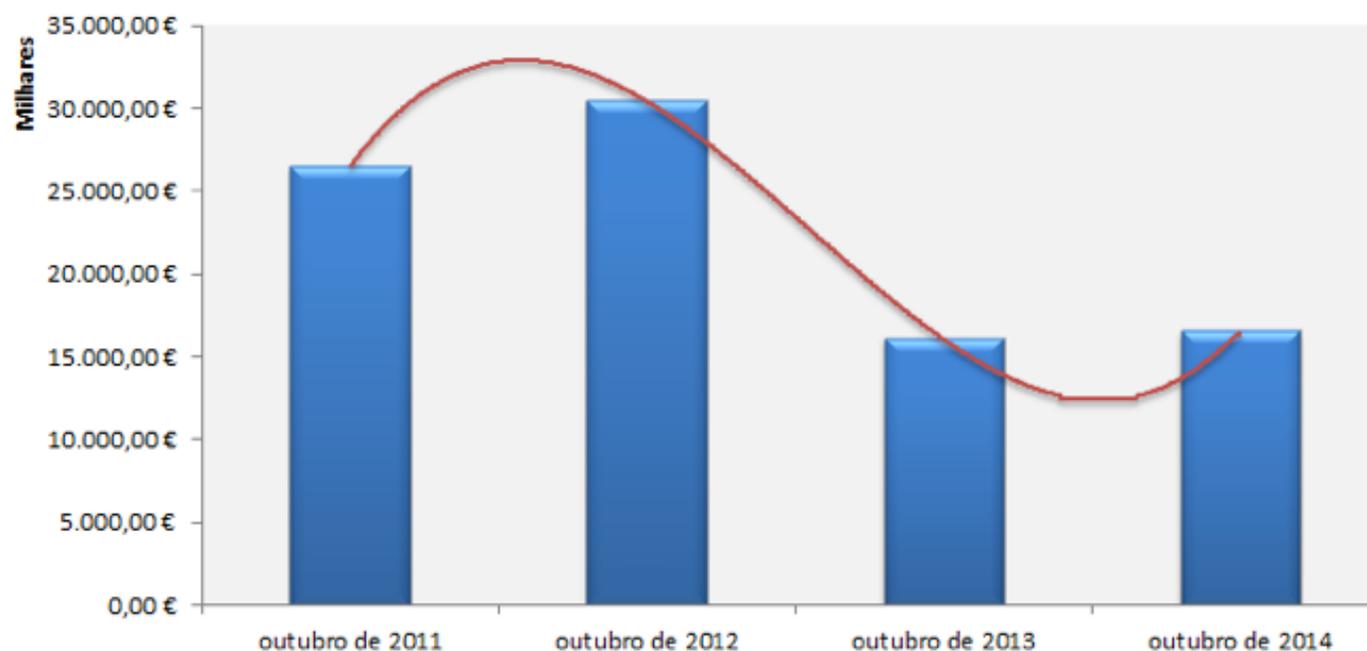
Na classificação económica de “**Aquisição de bens e serviços**” verificamos que as rubricas “020224 - encargos de cobrança de receitas”, “020220 - outros trabalhos especializados” a par com “020210 - transportes”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de outubro de 2014, respetivamente com 76,3% e 70,1%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de outubro de 2014, é de 43,7%, com um volume de pagamentos no montante de € 16.592.558,21. Neste grupo destacam-se os capítulos de “Outras despesas de capital” com uma taxa de execução de 68,7% e de “Aquisição de bens de capital” com uma taxa de execução de 57,2%.

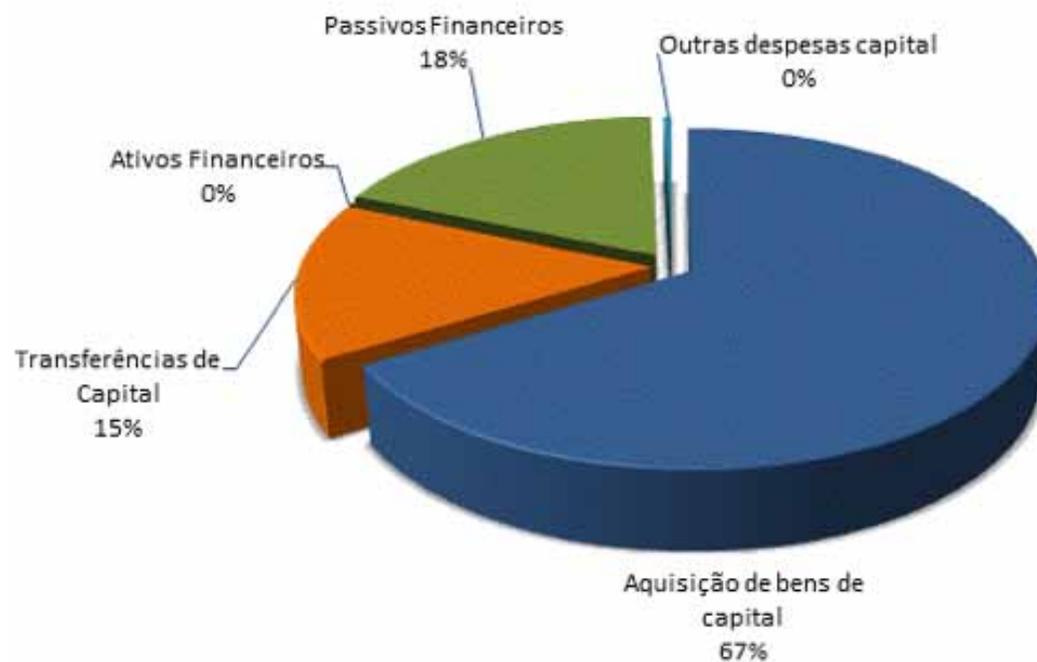
Despesas Capital - outubro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	19.245.064,00	13.838.772,59	11.002.071,28	57,2%
Transferências de capital	5.955.103,00	2.922.313,44	2.494.330,58	41,9%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12.650.000,00	3.115.526,29	3.026.260,90	23,9%
Outras despesas de capital	101.743,00	74.287,45	69.895,45	68,7%
Total das Despesas Capital	37.951.910,00	19.950.899,77	16.592.558,21	43,7%

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 67% do total, seguido dos “Passivos Financeiros” com empréstimos a médio e longo prazo (18%) e das “Transferências de Capital”, maioritariamente, para Instituições sem fins lucrativos (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)	outubro 2013			outubro 2014							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	12.940.781,00	7.124.418,01	55,1%	7.947.238,00	7.813.038,42	98,3%	6.450.412,42	81,2%	5.165.312,18	65,0%	(27,5%)
CULTURA	2.788.449,00	1.388.496,25	49,8%	1.867.840,00	1.713.629,19	91,7%	1.392.902,92	74,6%	1.147.231,45	61,4%	(17,4%)
DESPORTO	4.520.538,00	1.505.295,78	33,3%	2.555.297,00	2.542.244,75	99,5%	2.242.244,92	87,7%	1.940.955,54	76,0%	28,9%
JUVENTUDE	3.630.978,00	2.070.035,55	57,0%	2.562.216,00	2.553.687,04	99,7%	2.054.445,12	80,2%	1.879.383,66	73,3%	(9,2%)
ACÇÃO SOCIAL	8.864.050,00	4.298.620,98	48,5%	6.590.997,00	6.586.861,72	99,9%	4.798.524,07	72,8%	3.073.985,73	46,6%	(28,5%)
SAÚDE	885.760,00	468.211,92	52,9%	767.629,00	767.354,24	100,0%	461.545,54	60,1%	422.469,16	55,0%	(9,8%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	15.562.870,00	3.903.737,87	25,1%	8.770.996,00	8.697.713,45	99,2%	8.299.915,53	94,6%	5.722.166,32	65,2%	46,6%
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	12.301.074,00	8.668.671,99	70,5%	12.706.879,00	8.865.469,06	69,8%	8.847.830,34	69,6%	7.917.060,76	62,3%	(8,7%)
PROTECÇÃO CIVIL	2.363.060,00	1.187.038,64	50,2%	2.775.109,00	2.352.712,28	84,8%	2.063.450,41	74,4%	1.285.088,31	46,3%	8,3%
POLICIA MUNICIPAL	232.018,00	92.326,04	39,8%	208.933,00	207.089,17	99,1%	157.164,76	75,2%	40.020,87	19,2%	(56,7%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	1.322.671,00	678.421,98	51,3%	720.351,00	718.314,30	99,7%	553.681,42	76,9%	214.717,28	29,8%	(68,4%)
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	6.436.988,00	1.497.223,68	23,3%	2.167.102,00	2.050.709,14	94,6%	1.768.723,51	81,6%	952.258,50	43,9%	(36,4%)
MEIO AMBIENTE	3.215.139,00	1.604.196,06	49,9%	2.505.139,00	2.491.237,92	99,4%	1.703.036,35	68,0%	978.358,38	39,1%	(39,0%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	43.456.015,00	19.428.446,32	44,7%	43.064.826,00	40.329.001,23	93,6%	39.024.499,82	90,6%	30.153.429,29	70,0%	55,2%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	6.167.092,00	2.847.661,47	46,2%	5.229.641,00	4.557.665,87	87,2%	3.850.954,66	73,6%	2.247.649,95	43,0%	(21,1%)
DESPESAS COM PESSOAL	33.745.975,00	26.629.311,34	78,9%	33.227.578,00	28.079.537,59	84,5%	27.948.747,75	84,1%	27.325.436,50	82,2%	2,6%
DESPESAS GERAIS	41.193.988,92	18.251.067,53	44,3%	42.967.421,63	36.749.490,77	85,5%	24.222.971,35	56,4%	17.823.537,58	41,5%	(2,3%)
Total Geral:	199.627.446,92	101.643.181,41	50,9%	176.635.192,63	157.075.756,14	88,9%	135.841.050,89	76,9%	108.289.061,46	61,3%	6,5%

Em outubro de 2014 a **dotação das Grandes Opções do Plano** é de € 176.635.192,63, inferior em € 22.992.254,29 à verba dotada em outubro de 2013.

A taxa de execução das GOP, no final de outubro de 2014, é de 61,3%, correspondendo a pagamentos no montante de €108.289.061,46, dos quais € 27.325.436,50 diz respeito a “Despesas com Pessoal” que é o objetivo com maior taxa de execução (82,2%), seguido do “Desporto” com pagamentos no valor de € 1.940.955,54 (76%) e da “Juventude” com pagamentos no montante de € 1.879.383,66 (73,3%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	777.366,00	706.370,55	90,9%	611.470,81	78,7%	512.938,64	437.791,51	56,3%	Sr. Presidente
DHS	9.264.275,00	9.259.863,38	100,0%	7.165.717,03	77,3%	5.899.544,92	5.330.102,31	57,5%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.242.717,00	8.165.889,99	99,1%	6.806.060,16	82,6%	6.078.561,20	5.486.098,56	66,6%	Ver. Frederico Almeida
DGT	565.594,00	561.303,48	99,2%	396.670,60	70,1%	321.345,32	216.369,37	38,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	26.196.182,00	21.974.991,53	83,9%	20.375.694,75	77,8%	18.244.575,04	15.739.375,05	60,1%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.753.376,00	1.538.857,39	87,8%	1.230.694,34	70,2%	1.138.828,39	1.007.288,40	57,4%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	449.726,00	439.867,08	97,8%	337.722,44	75,1%	279.267,69	176.730,65	39,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	231.730,00	230.828,61	99,6%	206.228,61	89,0%	110.220,00	96.382,50	41,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	2.562.216,00	2.553.687,04	99,7%	2.054.445,12	80,2%	2.000.352,16	1.879.383,66	73,3%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.841.822,00	2.574.825,29	90,6%	2.160.099,47	76,0%	1.746.774,80	1.389.978,42	48,9%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	40.726.765,00	38.126.675,70	93,6%	37.049.476,35	91,0%	33.362.715,13	28.894.492,88	70,9%	Sr. Presidente
DFP	1.093.723,00	1.093.654,12	100,0%	950.389,03	86,9%	518.916,50	123.196,54	11,3%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	704.255,00	698.853,27	99,2%	626.857,88	89,0%	296.693,50	296.693,50	42,1%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.017.499,00	1.732.353,92	85,9%	1.448.285,05	71,8%	684.256,57	726.539,90	36,0%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	208.933,00	207.089,17	99,1%	157.164,76	75,2%	89.255,38	40.020,87	19,2%	Sr. Presidente
SPC	2.804.014,00	2.381.617,26	84,9%	2.092.355,39	74,6%	1.587.975,58	1.299.643,26	46,3%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	33.227.578,00	28.079.537,59	84,5%	27.948.747,75	84,1%	27.898.245,02	27.325.436,50	82,2%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	42.967.421,63	36.749.490,77	85,5%	24.222.971,35	56,4%	20.193.817,78	17.823.537,58	41,5%	Sr. Presidente

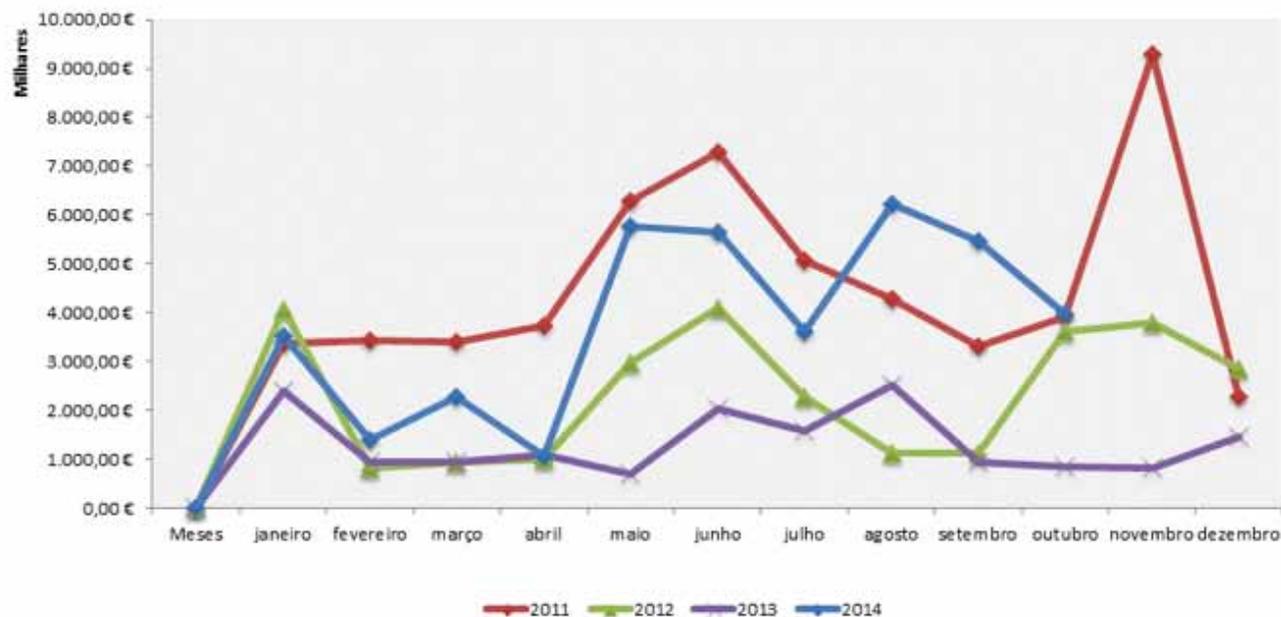
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (82,2%);
- DIC/DJUV (73,3%), responsável pela Juventude
- DMAG (70,9%), responsável pelo Apoio à Gestão;
- DED (66,6%), responsável pela Educação e Desporto;
- DIT (60,1%), responsável pela Gestão e Intervenção Territorial.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	out. 2011	out. 2012	out. 2013	out. 2014
1	2.097.566,10	362.431,79	51.826,20	2.770.176,67
2	875.189,41	408.019,06	81.523,11	2.785.773,23
3	1.004.799,19	408.194,14	12.636,97	2.768.349,16
4	941.769,12	390.256,41	25.086,68	2.941.897,32
5	978.408,02	600.732,06	24.711,72	2.971.267,09
6	897.998,15	452.791,88	47.221,67	2.893.865,26
7	927.095,07	416.018,23	42.817,74	2.919.952,79
8	844.831,13	399.096,56	63.136,75	2.957.700,31
9	2.291.704,66	494.961,63	64.900,41	2.409.710,91
10	681.208,21	1.531.095,97	80.606,43	2.335.638,71
11	772.172,98	507.807,13	461.503,26	3.630.818,86
12	527.851,20	16.529.313,46	905.276,88	2.939.096,44
13	114.287,71	14.935.246,41	1.237.021,97	2.942.078,25
14	57.867,06	7.469.232,17	1.146.281,64	2.968.845,04
15	12.422.400,68	6.770.351,71	3.864.049,28	3.809.469,46
16	11.931.702,50	5.530.229,51	4.109.734,96	3.828.186,00
17	11.747.268,26	4.994.650,70	4.177.835,38	3.834.295,76
18	10.052.668,93	4.913.774,62	2.401.921,10	7.770.193,75
19	9.422.428,27	1.228.853,78	79.143,69	6.405.735,29
20	9.725.353,98	3.699.963,50	89.316,50	6.394.166,21
21			246.208,79	6.334.686,39
22			151.928,31	6.325.692,62
23			144.812,29	6.310.883,63
24				
Média	3.915.728,53	3.602.151,04	848.239,21	3.967.325,18

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de outubro situa-se em € 3.967.325,18, demonstrando este montante ser acentuadamente superior ao registado, para o mesmo período, em 2013 e idênticas às registadas em 2011 e 2012.

Dívidas de Entidades Financiadoras

31-10-2014

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						
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	52.956,50	52.956,50	
Total de EU	0,00	0,00	0,00	52.956,50	52.956,50	
TOTAL GERAL	0,01	0,00	4.223,16	63.605,41	67.828,58	

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-10-2014			31-10-2013		
		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	1.553.714	1.001.308	2.762.571	1.524.772	1.237.799
453	Outras construções e infra-estruturas	88.472.543	30.580.637	57.891.906	85.673.622	14.348.749	71.324.873
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	82.192	2.890.857	1.639.264	150.007	1.489.257
459	Outros bens de domínio público	80.816	20.587	60.229	3.080.553	426	3.080.127
445	Imobilizações em curso	32.590.149		32.590.149	35.901.380		35.901.380
		143.516.609	32.237.130	111.279.480	145.810.616	16.023.954	129.786.662
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.562.000	3.200.323	361.677	4.150.905	3.011.256	1.139.649
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.050.381	8.084.316	966.066	8.619.762	7.351.874	1.267.888
		12.612.381	11.284.638	1.327.743	12.770.667	10.363.130	2.407.537
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	138.778.627		138.778.627	134.855.435		134.855.435
422	Edifícios e outras construções	183.096.374	35.962.441	147.133.932	171.073.827	30.948.508	140.125.319
423	Equipamento básico	6.824.665	4.714.769	2.109.896	6.560.306	4.324.160	2.236.146
424	Equipamento de transporte	7.092.788	6.106.946	985.843	7.478.155	6.048.935	1.429.220
425	Ferramentas e utensílios	411.590	378.356	33.234	402.207	356.726	45.481
426	Equipamento administrativo	9.223.719	8.711.401	512.318	9.865.895	9.117.556	748.338
429	Outras imobilizações corpóreas	12.234.414	9.384.241	2.850.173	10.526.371	7.891.171	2.635.199
442	Imobilizações em curso	7.179.307		7.179.307	12.331.776		12.331.776
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	3.125.862		3.125.862
		367.333.288	65.258.154	302.075.134	356.219.834	58.687.056	297.532.778
	<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	419.021	24.026.335	23.931.143	303.495	23.627.648
		59.163.360	419.021	58.744.339	58.624.207	303.495	58.320.712

Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.482.681		1.482.681	1.152.752		1.152.752
		1.482.681		1.482.681	1.152.752		1.152.752
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	8.237.114		8.237.114	4.133.799		4.133.799
213	Utentes, c/c	93.896		93.896	58.357		58.357
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	8.811		8.811	365		365
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.098.415	9.098.415	0	8.402.257	8.402.257	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.599		4.599	2.829		2.829
24	Estado	36.199		36.199	12		12
262+263+267+268	Outros devedores	1.515.394	189.341	1.326.053	2.470.812	187.358	2.283.454
		18.994.427	9.287.756	9.706.672	15.068.431	8.589.615	6.478.816
Titulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	5.694.654		5.694.654	1.873.910		1.873.910
11	Caixa	38.653		38.653	18.753		18.753
		5.733.307	0	5.733.307	1.892.663	0	1.892.663
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	571.518		571.518	1.663.149		1.663.149
272	Custos diferidos	43.099		43.099	81.631		81.631
		614.616	0	614.616	1.744.780	0	1.744.780
Total do Activo		609.450.671	118.486.699	490.963.972	593.283.949	93.967.250	499.316.699

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-10-2014	31-10-2013
	Fundos próprios		
51	Património	287.758.604	285.640.215
	Reservas		
571	Reservas legais	4.457.197	4.285.499
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	50.871.380	47.570.746
59	Resultados transitados	23.744.842	36.528.321
88	Resultado Líquido do Exercício	11.648.233	(3.584.887)
		379.889.434	371.849.071
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	4.140.596	2.530.656
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	40.455.468	42.882.111
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	8.500.000	8.000.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.775	413.685
221	Fornecedores, c/c	6.335.381	12.088.757
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	18.950.419	13.435.113
261	Fornecedores de imobilizado	9.761.205	17.888.648
24	Estado e outros entes públicos	1.174.843	806.612
262+263+267+268	Outros credores	3.051.501	11.804.741
265	Operações de Tesouraria	89.336	105.298
		47.865.460	64.542.854
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	4.213.437	2.666.363
274	Proveitos diferidos	14.399.578	14.845.645
		18.613.015	17.512.008
	Total do Passivo e Capital Próprio	490.963.972	499.316.699

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados de outubro de 2014 regista-se um aumento de 424,9 % no resultado líquido do exercício, passando de (€3.584.887) em 2013 para € 11.648.233 em 2014.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-10-2014	31-10-2013	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	224.120	153.468	46,0%
62	Fornecimentos e serviços externos	36.674.555	36.261.008	1,1%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	8.963.120	17.126.391	(47,7%)
64	Custos com o pessoal	25.416.060	24.573.275	3,4%
65	Outros custos e perdas operacionais	40.990	21.899	87,2%
66	Amortizações do exercício	8.094.700	6.296.828	28,6%
67	Provisões do exercício	2.318.147	1.839.324	26,0%
	(A)	81.731.692	86.272.193	(5,3%)
68	Custos e perdas financeiras	869.917	873.394	(0,4%)
	(C)	82.601.608	87.145.586	(5,2%)
69	Custos e perdas extraordinárias	5.618.317	10.389.618	(45,9%)
	(E)	88.219.926	97.535.204	(9,6%)
88	Resultado líquido do exercício	11.648.233	(3.584.887)	424,9%
		99.868.159	93.950.317	6,3%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	385.734	517.286	(25,4%)
72	Impostos e taxas	76.859.856	63.611.622	20,8%
73	Proveitos suplementares	277.131	675.604	(59,0%)
74	Transferências e subsídios obtidos	13.311.833	14.634.969	(9,0%)
	(B)	90.834.555	79.439.481	14,3%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.707.497	3.887.668	(4,6%)
	(D)	94.542.052	83.327.149	13,5%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.326.107	10.623.168	(49,9%)
	(F)	99.868.159	93.950.317	6,3%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	9.102.864	(6.832.712)	233,2%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.837.580	3.014.274	(5,9%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	11.940.444	(3.818.438)	412,7%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	11.648.233	(3.584.887)	424,9%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-10-2014	Estrutura	31-10-2013	Estrutura
	Custos e Perdas	88.219.926	100,0%	97.535.204	100,0%
61	Mercadorias	224.120	0,3%	153.468	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	36.674.555	41,6%	36.261.008	37,2%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	8.963.120	10,2%	17.126.391	17,6%
64	Custos com o pessoal	25.416.060	28,8%	24.573.275	25,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	40.990	0,0%	21.899	0,0%
66	Amortizações do exercício	8.094.700	9,2%	6.296.828	6,5%
67	Provisões do exercício	2.318.147	2,6%	1.839.324	1,9%
68	Custos e perdas financeiras	869.917	1,0%	873.394	0,9%
69	Custos e perdas extraordinárias	5.618.317	6,4%	10.389.618	10,7%
	Proveitos e Ganhos	99.868.159	100,0%	93.950.317	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	385.734	0,4%	517.286	0,6%
72	Impostos e taxas	76.859.856	77,0%	63.611.622	67,7%
73	Proveitos suplementares	277.131	0,3%	675.604	0,7%
74	Transferências e subsídios obtidos	13.311.833	13,3%	14.634.969	15,6%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.707.497	3,7%	3.887.668	4,1%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.326.107	5,3%	10.623.168	11,3%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	outubro 2013	outubro 2014
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	26,20%	25,23%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	333,83	397,44
Grau de execução da receita		50,99%	63,69%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,82%	10,16%
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	69,33	65,52
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	427,32	519,76
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,03	0,12
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	479,22	352,54
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	10,46
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	0,00	10,93
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,10
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	85	110

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