



Relatório
**Execução
Orçamental**

ÍNDICE

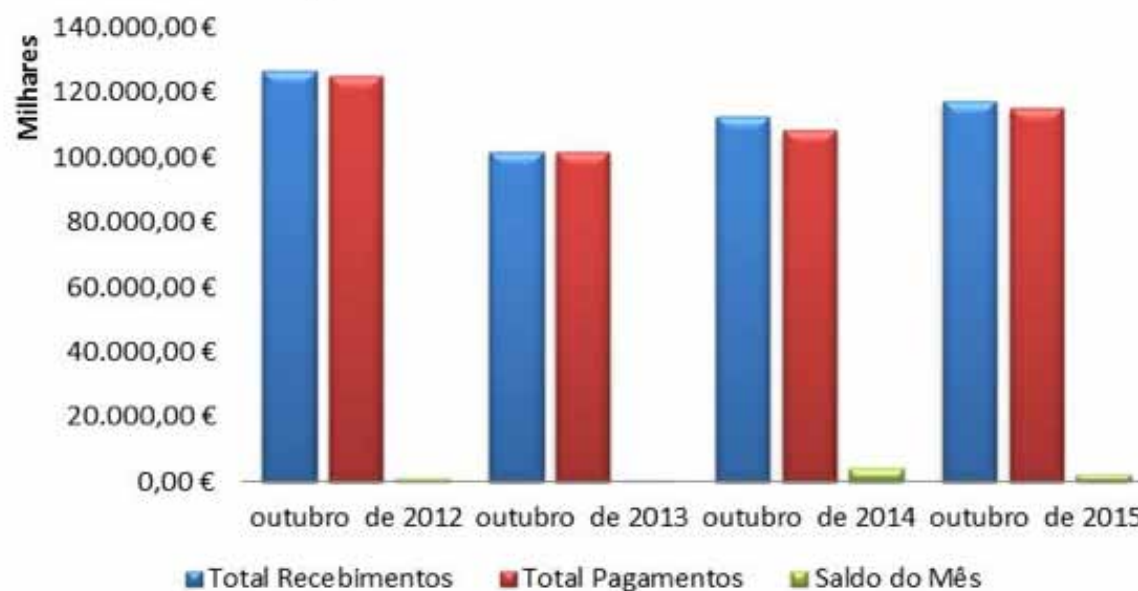
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívidas de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	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 outubro, nos anos de 2012 a 2015.

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	outubro de 2012	outubro de 2013	outubro de 2014	outubro de 2015
Total Recebimentos	126.512.226,51	101.787.868,70	112.499.034,86	117.452.796,49
Total Pagamentos	125.322.773,08	101.643.056,41	108.289.061,46	115.191.482,29
Saldo do Mês	1.189.453,43	144.812,29	4.209.973,40	2.261.314,20
Saldo de Correntes	9.228.478,84	4.808.921,37	9.490.355,54	17.343.082,24
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	90,32%	88,68%	90,34%	90,23%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	17,3%	14,1%	12,5%	11,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	76,0	65,5	65,5	63,7

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 outubro de 2015 e à semelhança do registado, no mesmo período, nos anos em análise 2012-2014, conforme se certifica no quadro dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira**, este mês de outubro, situou-se nos 90,23%, demonstrando ter havido uma ligeira redução (0,11%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

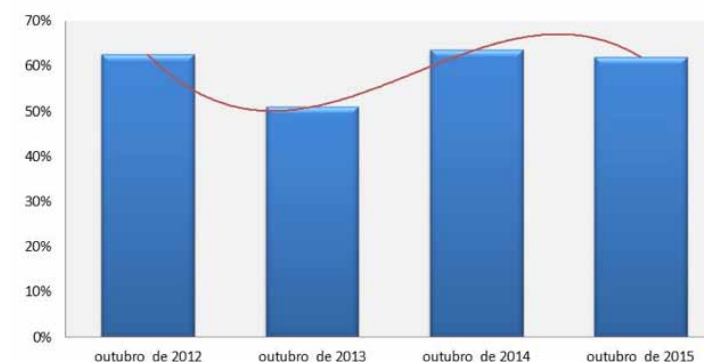
O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de outubro de 2015, foi inferior (63,7) ao indicador de desenvolvimento registado, no mesmo período, nos últimos três anos.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de outubro de 2015, atingiu os 62,1%, representando em **valores absolutos €117.452.796,49**, dos quais € 75.868.953,05 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 14.393.443,98 a Transferências Correntes sobretudo da Administração Central do Estado, € 11.085.461,07 a Impostos Indiretos e € 7.522.986,52 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 outubro de 2015.

Receita (Unidade Monetária: euros)	outubro de 2012	outubro de 2013	outubro de 2014	outubro de 2015
Valor Orçamentado	202.188.889,87	199.627.446,92	176.635.192,63	189.266.893,46
Valor Executado	126.512.226,51	101.787.868,70	112.499.034,86	117.452.796,49
Taxa de Execução	62,6%	51,0%	63,7%	62,1%

Evolução da taxa de execução da Receita

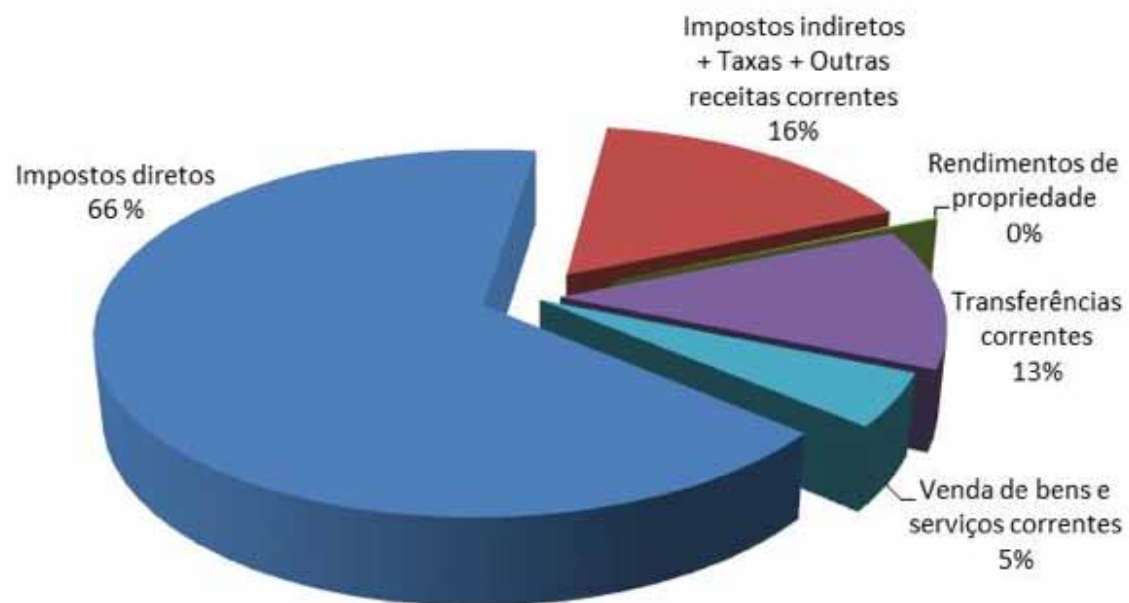


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em outubro de 2015, de 73,5%, correspondendo a uma arrecadação de **€ 114.742.694,00**.

Receitas Correntes - outubro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%
Impostos diretos	88.397.280,00	67.489.516,84	76,3%	110.892.555,00	75.868.953,05	68,4%
Impostos indiretos	12.074.210,00	8.894.913,24	73,7%	11.321.195,00	11.085.461,07	97,9%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	5.488.567,68	69,4%	7.109.151,00	7.522.986,52	105,8%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	342.837,12	78,0%	444.637,00	194.421,91	43,7%
Transferências correntes	16.818.513,00	13.122.884,08	78,0%	19.227.786,00	14.393.443,98	74,9%
- Fundos OE	13.044.485,00	10.870.400,00	83,3%	13.809.135,00	11.470.128,00	83,1%
- Outras	3.774.028,00	2.252.484,08	59,7%	5.418.651,00	2.923.315,98	53,9%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	5.558.016,37	73,2%	6.844.733,00	5.498.409,05	80,3%
Outras receitas correntes	735.402,00	290.123,46	39,5%	281.709,00	179.018,42	63,5%
Total das Receitas Correntes	133.974.419,00	101.186.858,79	75,5%	156.121.766,00	114.742.694,00	73,5%

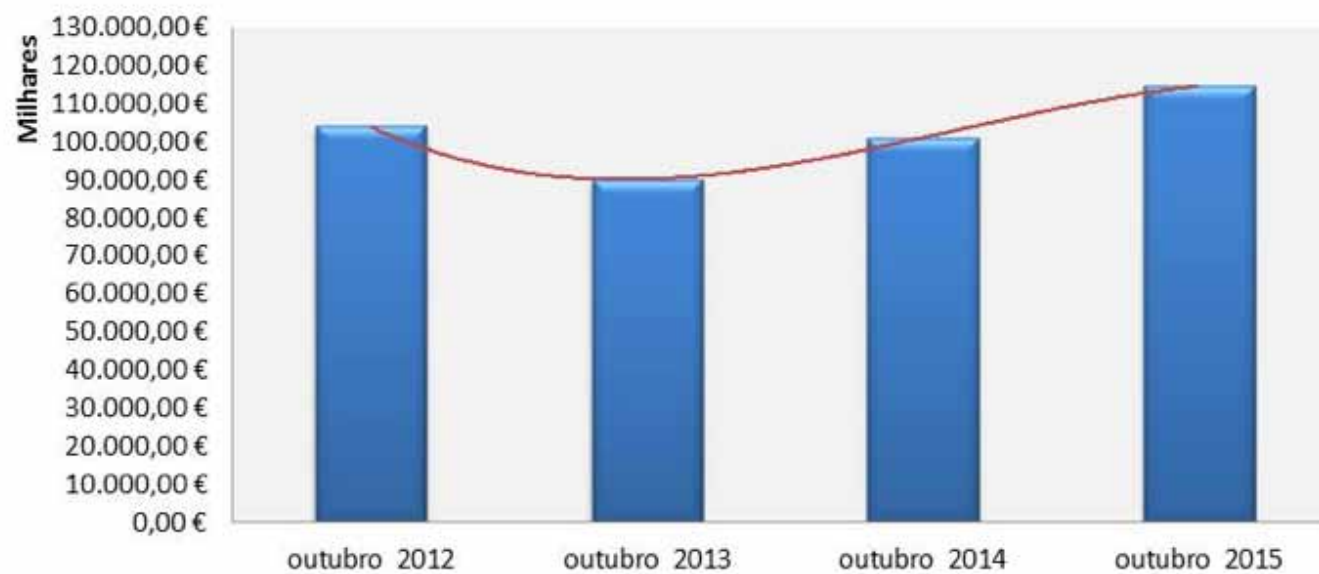
Estrutura das Receitas Correntes



Os dados de outubro de 2015 demonstram **um crescimento de € 13.555.835,21 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.

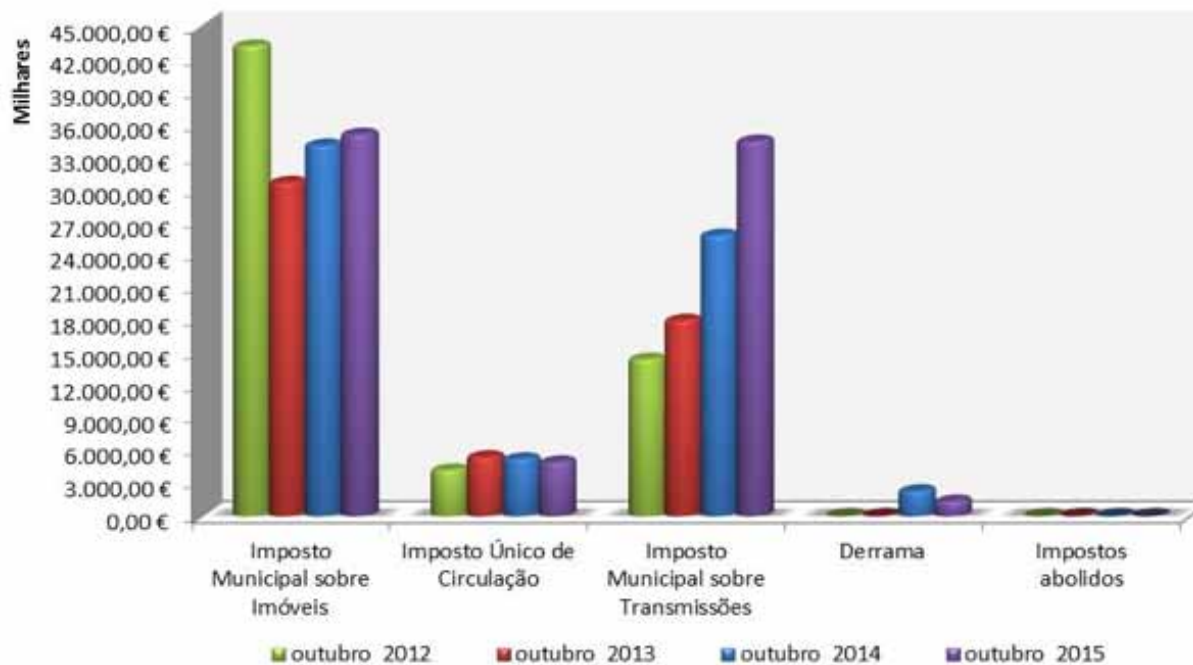
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	outubro 2012	outubro 2013	Variação 2012/2013	outubro 2014	Variação 2013/2014	outubro 2015	Variação 2014/2015
Impostos diretos	61.825.906,54	54.103.107,08	(12,5%)	67.489.516,84	24,7%	75.868.953,05	12,4%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	11.223.327,34	15.325.812,58	36,6%	14.673.604,38	(4,3%)	18.787.466,01	28,0%
Rendimentos de propriedade	1.522.108,30	422.856,66	(72,2%)	342.837,12	(18,9%)	194.421,91	(43,3%)
Transferências correntes	22.525.707,79	14.183.056,43	(37,0%)	13.122.884,08	(7,5%)	14.393.443,98	9,7%
- Fundos OE	12.249.008,00	11.483.450,00	(6,2%)	10.870.400,00	(5,3%)	11.470.128,00	5,5%
- Outras	10.276.699,79	2.699.606,43	(73,7%)	2.252.484,08	(16,6%)	2.923.315,98	29,8%
Venda de bens e serviços correntes	6.985.314,01	6.292.854,26	(9,9%)	5.558.016,37	(11,7%)	5.498.409,05	(1,1%)
Total das Receitas Correntes	104.082.363,98	90.327.687,01	(13,2%)	101.186.858,79	12,0%	114.742.694,00	13,4%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	outubro 2012	outubro 2013	Variação 2012/2013	outubro 2014	Variação 2013/2014	outubro 2015	Variação 2014/2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	43.157.483,97	30.641.403,84	(29,0%)	34.063.850,06	11,2%	35.058.295,49	2,9%
Imposto Único de Circulação	4.247.747,13	5.457.573,19	28,5%	5.265.042,81	(3,5%)	4.981.596,56	(5,4%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	14.414.844,36	17.984.512,75	24,8%	25.806.054,42	43,5%	34.426.192,88	33,4%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	2.345.075,60	--	1.402.623,03	(40,2%)
Impostos abolidos	5.831,08	19.617,30	236,4%	9.493,95	(51,6%)	245,09	(97,4%)
Total de Receitas de Impostos Directos	61.825.906,54	54.103.107,08	(12,5%)	67.489.516,84	24,7%	75.868.953,05	12,4%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de outubro de 2015, um crescimento de 12,4 % relativamente ao registado no período homólogo de 2014.

O destaque, relativamente a outubro de 2014, vai para as receitas provenientes do IMT com um crescimento de 33,4%.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em outubro de 2015, atingiu os 8,2% (€ 2.701.807,85) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica de “outras receitas de capital” (54,0%).

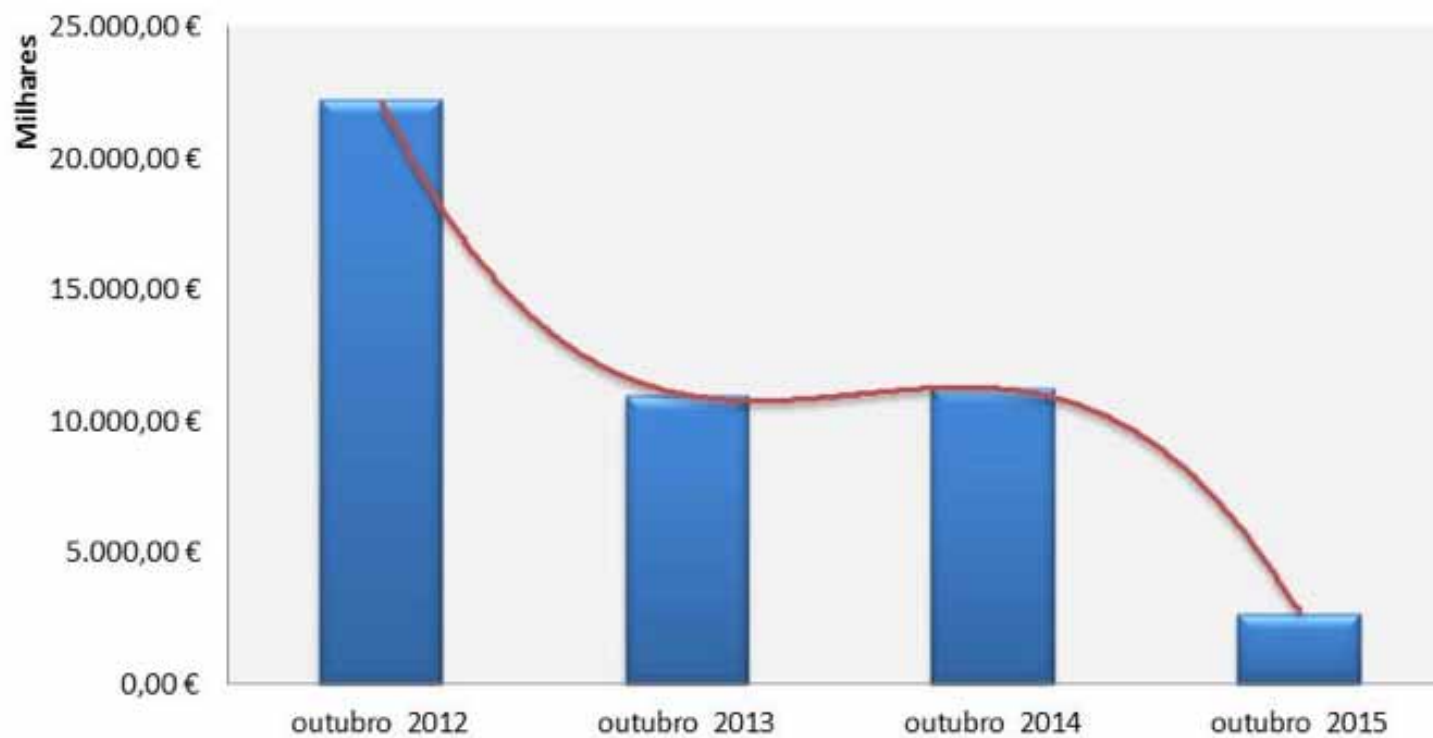
Receitas Capital - outubro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	18.038.689,00	298.037,08	1,7%
Transferências de capital	5.854.086,00	1.235.347,98	21,1%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	5.854.086,00	1.235.347,98	21,1%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.940.588,00	1.000.000,00	11,2%
Outras receitas de capital	311.624,00	168.422,79	54,0%
Total das Receitas de Capital	33.145.107,00	2.701.807,85	8,2%



Relativamente às **Receitas de Capital** assiste-se a uma diminuição (76,0%) no final de outubro de 2015 comparativamente com o mesmo período de 2014. Esta situação deve-se particularmente à utilização, até ao final de outubro 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)	outubro 2012	outubro 2013	Variação 2012/2013	outubro 2014	Variação 2013/2014	outubro 2015	Variação 2014/2015
Venda de bens de investimento	456.670,50	618.357,33	35,4%	288.989,50	(53,3%)	298.037,08	3,1%
Transferências de capital	2.123.772,90	536.338,92	(74,7%)	200.901,71	(62,5%)	1.235.347,98	514,9%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	2.123.772,90	536.338,92	(74,7%)	200.901,71	(62,5%)	1.235.347,98	514,9%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	19.110.876,21	8.000.000,00	(58,1%)	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)
Outras receitas de capital	519.928,84	1.850.353,26	255,9%	663.742,55	(64,1%)	168.422,79	(74,6%)
Total das Receitas de Capital	22.211.248,45	11.005.049,51	(50,5%)	11.259.503,76	2,3%	2.701.807,85	(76,0%)

Evolução das Receitas de Capital

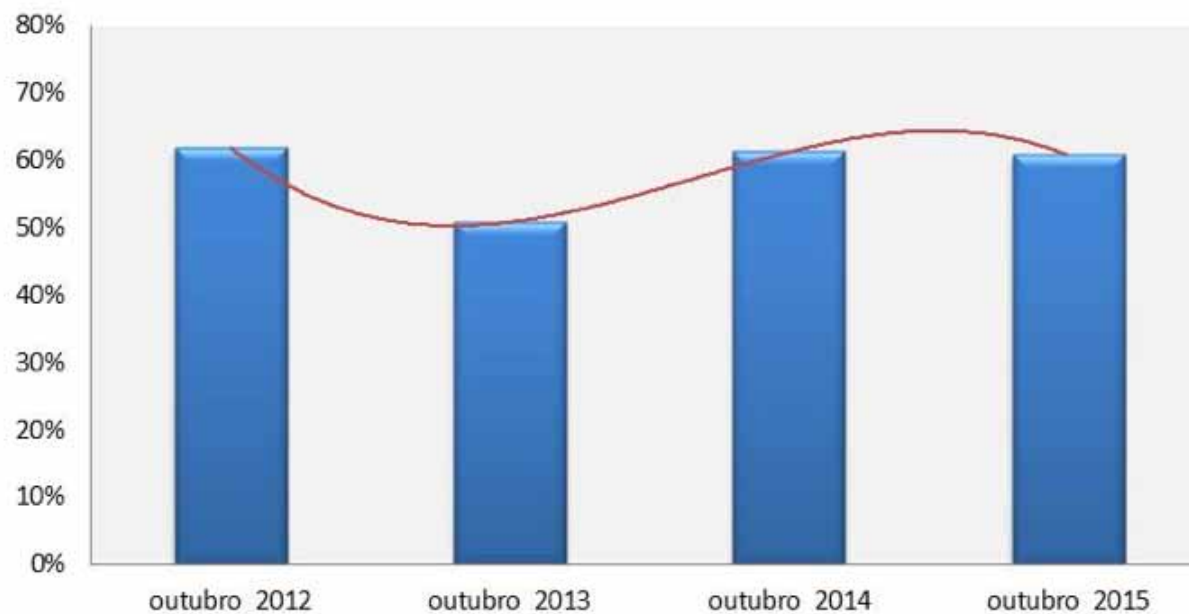


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de outubro de 2015, é de 60,9%, representando um total de pagamentos de € 115.191.482,29.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	outubro 2012	outubro 2013	outubro 2014	outubro 2015
Valor Orçamentado	202.188.889,87	199.627.446,92	176.635.192,63	189.266.893,46
Valor Executado	125.322.773,08	101.643.056,41	108.289.061,46	115.191.482,29
Taxa de Execução	62,0%	50,9%	61,3%	60,9%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2014 outubro									2015 outubro									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	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	82,24%	35.042.691,00	27.931.286,51	79,7%	27.700.074,24	79,0%	27.660.772,78	78,9%	27.224.398,89	77,7%	(0,4%)
Aquisição de bens e serviços	81.927.939,00	71.909.738,06	87,8%	67.465.195,05	82,3%	58.529.851,38	71,4%	51.498.560,85	62,86%	86.551.980,00	78.714.572,05	90,9%	75.935.101,74	87,7%	66.145.864,18	76,4%	55.813.450,07	64,5%	8,4%
Juros e outros encargos	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	34,81%	1.966.819,00	1.426.678,76	72,5%	1.399.267,22	71,1%	1.070.995,89	54,5%	1.070.995,89	54,5%	41,3%
Transferências correntes	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	53,80%	17.566.344,00	16.933.166,64	96,4%	14.116.077,17	80,4%	12.823.930,71	73,0%	12.125.828,63	69,0%	27,1%
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	2.124.766,63	1.460.406,17	68,7%	1.109.669,90	52,2%	1.092.396,71	51,4%	1.079.226,27	50,79%	2.695.505,46	1.501.311,39	55,7%	1.178.308,04	43,7%	1.169.332,68	43,4%	1.164.938,28	43,2%	7,9%
Despesas Correntes	138.683.282,63	121.842.431,46	87,9%	112.381.283,32	81,0%	101.193.525,22	73,0%	91.696.503,25	66,12%	143.823.349,46	126.507.015,35	88,0%	120.328.828,41	83,7%	108.870.896,24	75,7%	97.399.611,76	67,7%	6,2%
Aquisição de bens de capital	19.245.064,00	17.881.418,29	92,9%	16.211.739,91	84,2%	13.838.757,59	71,9%	11.002.071,28	57,17%	22.563.263,00	19.753.161,61	87,5%	16.646.347,97	73,8%	12.037.173,54	53,3%	11.250.211,22	49,9%	2,3%
Transferências de capital	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	41,89%	5.874.102,00	4.628.485,39	78,8%	3.158.186,68	53,8%	2.010.384,47	34,2%	1.870.902,57	31,9%	(25,0%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	--	0,00	--	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	12.546.748,70	99,2%	3.171.793,67	25,1%	3.115.526,29	24,6%	3.026.260,90	23,92%	13.523.219,00	12.658.691,66	93,6%	5.158.691,66	38,1%	4.164.169,32	30,8%	4.164.169,32	30,8%	37,6%
Outras despesas de capital	101.743,00	90.518,43	89,0%	80.365,67	79,0%	74.287,45	73,0%	69.895,45	68,70%	2.084.804,00	2.001.846,47	96,0%	1.995.928,47	95,7%	31.145,42	1,5%	31.145,42	1,5%	(55,4%)
Despesas de Capital	37.951.910,00	35.415.115,49	93,3%	23.641.558,38	62,3%	19.950.884,77	52,6%	16.592.558,21	43,7%	45.443.544,00	40.440.340,86	89,0%	27.881.868,51	61,4%	18.718.314,75	41,2%	17.791.870,53	39,2%	7,2%
Total das Despesas	176.635.192,63	157.257.546,95	89,0%	136.022.841,70	77,0%	121.144.409,99	68,6%	108.289.061,46	61,3%	189.266.893,46	166.947.356,21	88,2%	148.210.696,92	78,3%	127.589.210,99	67,4%	115.191.482,29	60,9%	6,4%

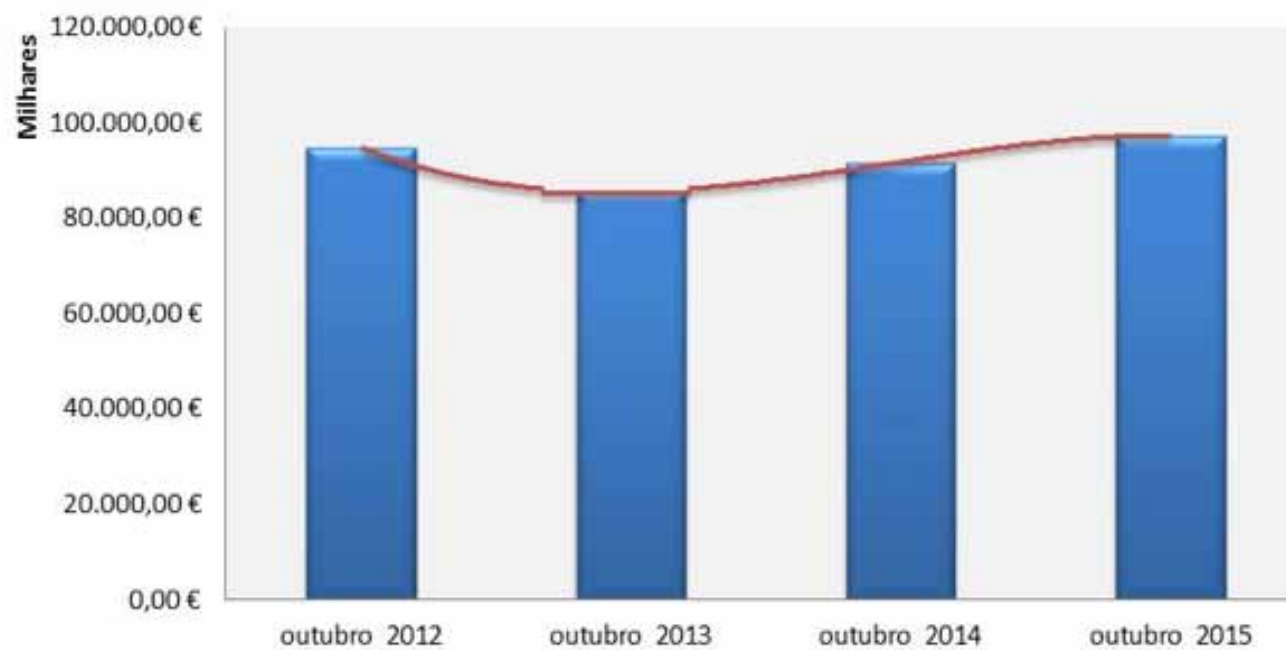
Assiste-se neste período a um ligeiro crescimento de 6,4 % na **despesa total paga**, passando de € 108.289.061,46 (outubro de 2014) para € 115.191.482,29 (outubro de 2015). Contribuindo essencialmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “despesas de capital”, com um crescimento de 7,2%.

Despesas Correntes

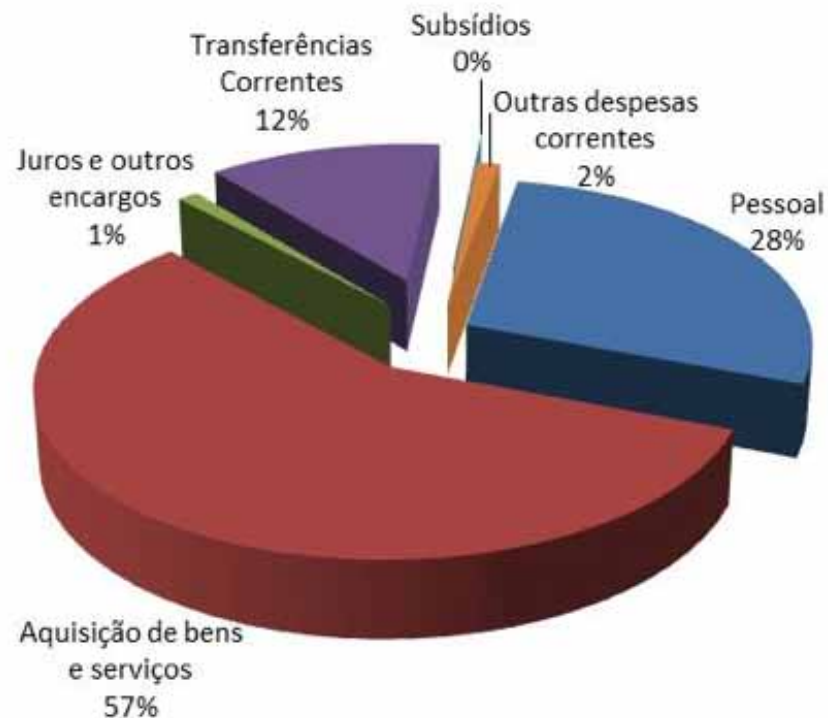
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de outubro, foi de 67,7%, registando-se um volume de pagamentos de € 97.399.611,76. Contribuindo, em particular, para esta posição os pagamentos respeitantes a despesas de “pessoal” (77,7%).

Despesas Correntes - outubro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	35.042.691,00	27.660.772,78	78,9%	27.224.398,89	77,7%
Aquisição de bens e serviços	86.551.980,00	66.145.864,18	76,4%	55.813.450,07	64,5%
Juros e outros encargos	1.966.819,00	1.070.995,89	54,5%	1.070.995,89	54,5%
Transferências	17.566.344,00	12.823.930,71	73,0%	12.125.828,63	69,0%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	2.695.505,46	1.169.332,68	43,4%	1.164.938,28	43,2%
Total das Despesas Correntes	143.823.349,46	108.870.896,24	75,7%	97.399.611,76	67,7%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em outubro de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “Aquisição de bens e serviços” - € 55.813.450,07 (57%), seguidas das de “Pessoal” - € 27.224.398,89 (28%) e das com “Transferências correntes” - € 12.125.828,63 (12%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.438.277,00	4.556.468,27	4.526.373,79	83,2%	3.212.111,33	59,1%
020202	Limpeza e higiene	1.689.860,00	1.389.631,24	1.389.631,24	82,2%	740.653,33	43,8%
020203	Conservação de bens	907.571,00	781.483,48	504.824,01	55,6%	393.443,62	43,4%
020204	Locação de edifícios	2.585.601,00	2.491.601,08	2.470.067,87	95,5%	1.700.835,60	65,8%
020206	Locação de material de transporte	119.395,00	58.070,27	57.332,27	48,0%	45.986,36	38,5%
020208	Locação de outros bens	654.307,00	506.775,51	386.713,92	59,1%	279.492,65	42,7%
020209	Comunicações	1.299.773,00	831.459,80	830.947,65	63,9%	532.039,67	40,9%
020210	Transportes	1.182.979,00	1.130.956,65	1.010.053,30	85,4%	770.872,87	65,2%
020211	Representação dos serviços	19.503,00	11.423,27	7.927,09	40,6%	7.927,09	40,6%
020212	Seguros	529.950,00	459.744,69	459.744,69	86,8%	321.680,77	60,7%
020213	Deslocações e estadas	22.651,00	16.896,75	15.002,87	66,2%	13.506,81	59,6%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.460.419,00	1.296.758,49	1.199.599,81	82,1%	537.003,04	36,8%
020215	Formação	206.191,00	201.756,25	188.778,89	91,6%	178.964,16	86,8%
020216	Seminários, exposições e similares	20.553,00	20.551,58	20.551,58	100,0%	15.818,43	77,0%
020217	Publicidade	557.167,00	494.557,19	446.019,95	80,1%	280.845,10	50,4%
020218	Vigilância e segurança	2.703.010,00	2.279.581,98	2.279.581,98	84,3%	1.734.222,55	64,2%
020219	Assistência técnica	1.462.822,00	1.197.381,69	1.133.906,73	77,5%	648.652,22	44,3%
020220	Outros trabalhos especializados	49.991.543,00	46.971.543,79	46.463.345,96	92,9%	34.784.354,44	69,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.531.917,00	2.500.000,00	1.874.471,34	74,0%	1.874.471,34	74,0%
020225	Outros serviços	4.373.435,00	3.463.416,88	3.318.922,69	75,9%	2.515.507,39	57,5%
	Total	77.756.924,00	70.660.058,86	68.583.797,63	88,2%	50.588.388,77	65,1%

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 outubro de 2015, respetivamente com 86,8% e 77,0%.

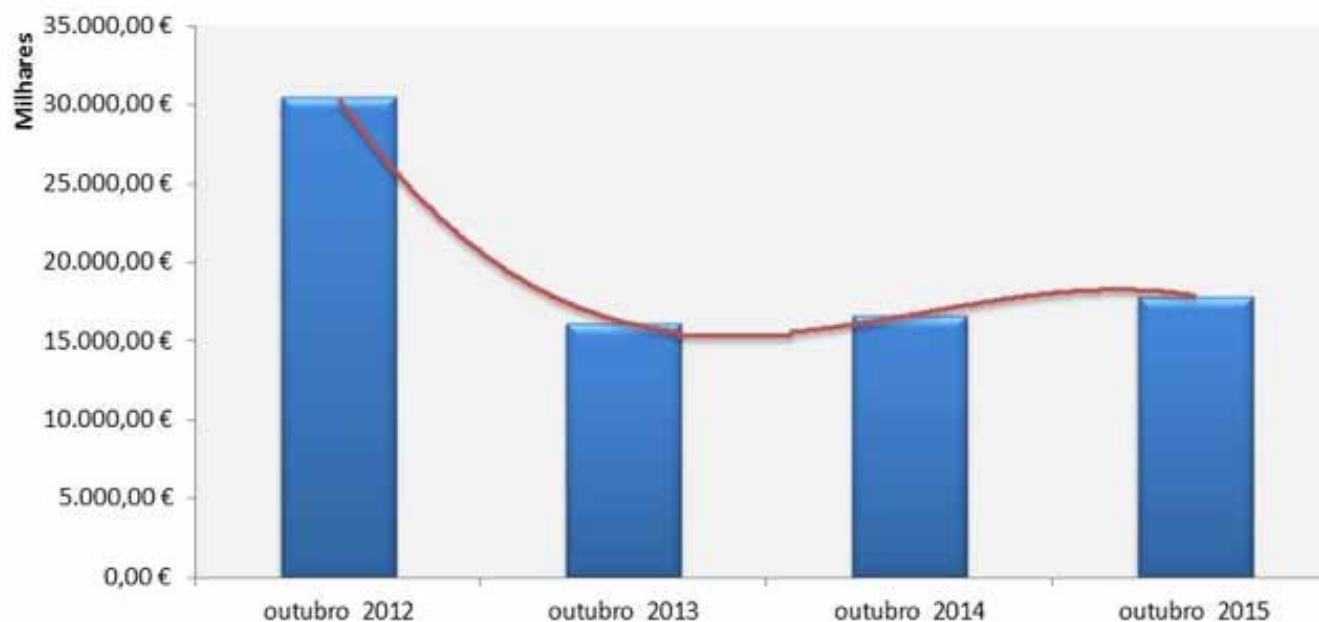
Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de outubro de 2015, é de 39,2 %, com um volume de pagamentos no montante de €17.791.870,53.

Neste grupo, os capítulos em destaque são o de “Aquisição de bens de capital” - 49,9% e o dos “Ativos financeiros” - 34%.

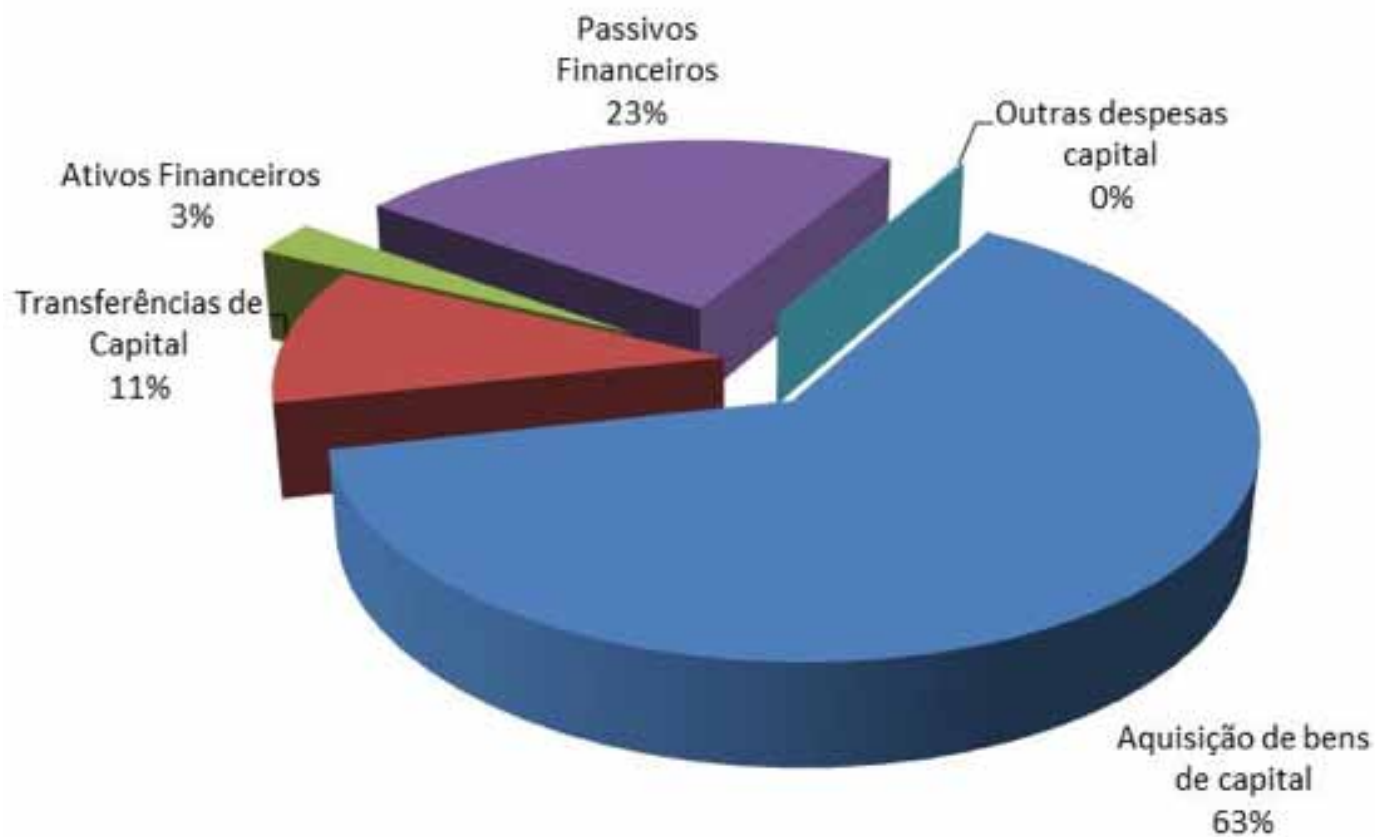
Despesas Capital - outubro 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	22.563.263,00	12.037.173,54	11.250.211,22	49,9%
Transferências de capital	5.874.102,00	2.010.384,47	1.870.902,57	31,9%
Ativos financeiros	1.398.156,00	475.442,00	475.442,00	34,0%
Passivos financeiros	13.523.219,00	4.164.169,32	4.164.169,32	30,8%
Outras despesas de capital	2.084.804,00	31.145,42	31.145,42	1,5%
Total das Despesas Capital	45.443.544,00	18.718.314,75	17.791.870,53	39,2%

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 63% do total, seguido dos “Passivos financeiros” (23%) com empréstimos a médio e longo prazos e das “Transferências de capital” (11%) 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)	outubro 2014			outubro 2015							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	7.947.238,00	5.165.312,18	65,0%	9.575.555,00	8.942.459,63	93,4%	7.840.640,51	81,9%	6.307.604,58	65,9%	22,1%
CULTURA	1.867.840,00	1.147.231,45	61,4%	2.792.511,00	2.504.399,58	89,7%	2.268.316,89	81,2%	1.595.681,95	57,1%	39,1%
DESPORTO	2.555.297,00	1.940.955,54	76,0%	1.649.449,00	1.599.263,54	97,0%	1.037.285,60	62,9%	887.007,52	53,8%	(54,3%)
JUVENTUDE	2.562.216,00	1.879.383,66	73,3%	1.793.485,00	1.739.481,04	97,0%	1.400.651,99	78,1%	1.251.203,51	69,8%	(33,4%)
ACÇÃO SOCIAL	6.590.997,00	3.073.985,73	46,6%	6.718.319,00	6.176.821,34	91,9%	4.774.601,34	71,1%	4.124.103,50	61,4%	34,2%
SAÚDE	767.629,00	422.469,16	55,0%	607.152,00	607.106,86	100,0%	511.438,16	84,2%	487.338,16	80,3%	15,4%
HABITAÇÃO E URBANISMO	8.770.996,00	5.722.166,32	65,2%	8.773.709,00	7.367.600,76	84,0%	4.946.461,08	56,4%	3.211.658,59	36,6%	(43,9%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	12.706.879,00	7.917.060,76	62,3%	11.481.496,00	10.681.424,15	93,0%	10.660.539,98	92,8%	8.397.547,35	73,1%	6,1%
PROTECÇÃO CIVIL	2.775.109,00	1.285.088,31	46,3%	2.637.109,00	2.558.553,22	97,0%	2.321.825,60	88,0%	2.057.880,14	78,0%	60,1%
POLICIA MUNICIPAL	208.933,00	40.020,87	19,2%	134.486,00	134.482,37	100,0%	133.547,42	99,3%	101.587,29	75,5%	153,8%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	720.351,00	214.717,28	29,8%	1.686.662,00	1.686.609,91	100,0%	1.650.579,91	97,9%	1.613.700,12	95,7%	651,5%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	2.167.102,00	952.258,50	43,9%	3.353.249,00	3.211.692,20	95,8%	3.098.818,52	92,4%	2.223.458,70	66,3%	133,5%
MEIO AMBIENTE	2.505.139,00	978.358,38	39,1%	2.307.035,00	2.083.907,73	90,3%	1.644.062,25	71,3%	1.060.162,27	46,0%	8,4%
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	43.064.826,00	30.153.429,29	70,0%	47.236.675,00	44.930.927,88	95,1%	43.678.747,85	92,5%	29.435.884,86	62,3%	(2,4%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.229.641,00	2.247.649,95	43,0%	6.170.107,00	4.942.795,70	80,1%	4.285.924,68	69,5%	2.645.002,32	42,9%	17,7%
DESPESAS COM PESSOAL	33.227.578,00	27.325.436,50	82,2%	35.042.691,00	27.931.286,51	79,7%	27.700.074,24	79,0%	27.224.398,89	77,7%	(0,4%)
DESPESAS GERAIS	42.967.421,63	17.823.537,58	41,5%	47.307.203,46	39.848.543,79	84,2%	30.257.180,90	64,0%	22.567.262,54	47,7%	26,6%
Total Geral:	176.635.192,63	108.289.061,46	61,3%	189.266.893,46	166.947.356,21	88,2%	148.210.696,92	78,3%	115.191.482,29	60,9%	6,4%

Em outubro 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 outubro de 2015, é de 60,9%, correspondendo a pagamentos no montante de € 115.191.482,29. “Desenvolvimento económico/abastecimento público” é o objetivo com maior taxa de execução (95,7%), seguido do objetivo “saúde” (80,3%) e do da “proteção civil” (78,0%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	594.049,00	473.781,19	79,8%	374.802,04	63,1%	346.531,08	219.852,26	37,0%	Sr. Presidente
DHS	7.125.153,00	6.809.803,20	95,6%	5.358.039,50	75,2%	4.825.039,41	4.683.441,66	65,7%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.194.130,00	7.784.393,90	95,0%	6.495.138,74	79,3%	5.221.205,98	5.122.488,10	62,5%	Ver. Frederico Almeida
DGT	1.168.209,00	843.925,28	72,2%	530.120,93	45,4%	494.509,25	494.420,92	42,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	27.396.151,00	24.727.895,82	90,3%	22.318.363,06	81,5%	18.327.541,42	16.301.032,33	59,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.775.536,00	1.675.508,56	94,4%	1.370.573,39	77,2%	1.313.308,25	1.252.357,87	70,5%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	218.279,00	218.277,34	100,0%	162.992,54	74,7%	128.797,62	99.091,89	45,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	210.032,00	210.029,92	100,0%	112.871,24	53,7%	81.640,02	81.640,02	38,9%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	1.793.485,00	1.739.481,04	97,0%	1.400.651,99	78,1%	1.267.502,78	1.251.203,51	69,8%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.275.504,00	2.274.528,55	100,0%	2.101.255,19	92,3%	1.224.028,20	1.198.676,71	52,7%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	45.061.121,00	42.984.757,49	95,4%	41.960.985,74	93,1%	36.256.559,30	28.276.564,03	62,8%	Sr. Presidente
DFP	4.874.597,00	4.096.672,53	84,0%	3.399.456,64	69,7%	2.721.431,84	2.645.844,51	54,3%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	919.514,00	811.369,27	88,2%	804.561,93	87,5%	437.711,70	419.701,67	45,6%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.523.346,00	1.807.768,66	71,6%	1.391.958,26	55,2%	1.192.944,34	1.182.045,38	46,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	134.486,00	134.482,37	100,0%	133.547,42	99,3%	103.887,39	101.587,29	75,5%	Sr. Presidente
SPC	2.653.407,00	2.574.850,79	97,0%	2.338.123,17	88,1%	2.096.424,11	2.069.872,71	78,0%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	35.042.691,00	27.931.286,51	79,7%	27.700.074,24	79,0%	27.660.772,78	27.224.398,89	77,7%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	47.307.203,46	39.848.543,79	84,2%	30.257.180,90	64,0%	23.889.375,52	22.567.262,54	47,7%	Sr. Presidente

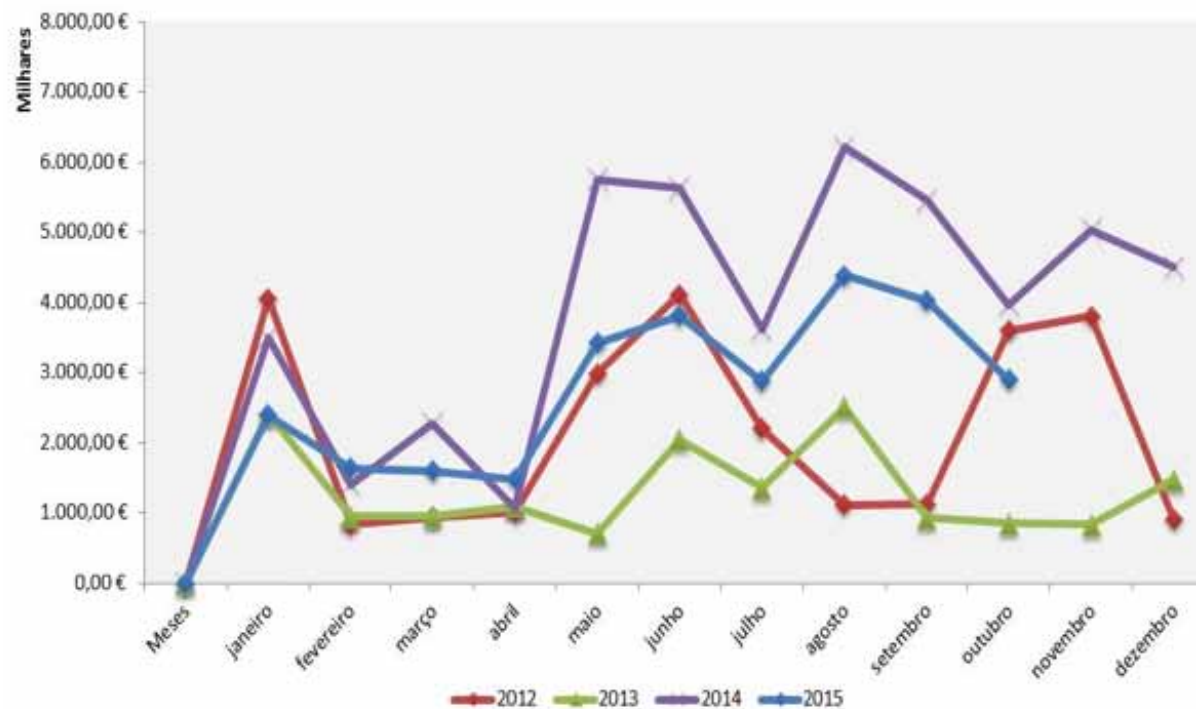
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- SPC (78,0%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- Despesas de Pessoal (77,7%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DPF (75,5%), responsável pelo Departamento de Policia Municipal e Fiscalização;
- DDE (70,5%), responsável pelo Departamento de Desenvolvimento Estratégico;
- DIC/DJUV (69,8%), responsável pela Divisão de Juventude.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	out. 2012	out. 2013	out. 2014	out. 2015
1	362.431,79	51.826,20	2.770.176,67	2.406.531,27
2	408.019,06	81.523,11	2.785.773,23	2.377.460,92
3	408.194,14	12.636,97	2.768.349,16	2.417.615,12
4	390.256,41	25.086,68	2.941.897,32	1.584.605,67
5	600.732,06	24.711,72	2.971.267,09	1.634.685,28
6	452.791,88	47.221,67	2.893.865,26	1.666.840,01
7	416.018,23	42.817,74	2.919.952,79	1.672.137,09
8	399.096,56	63.136,75	2.957.700,31	1.681.486,82
9	494.961,63	64.900,41	2.409.710,91	1.690.879,05
10	1.531.095,97	80.606,43	2.335.638,71	1.339.924,60
11	507.807,13	461.503,26	3.630.818,86	2.334.299,86
12	16.529.313,46	905.276,88	2.939.096,44	2.283.720,36
13	14.935.246,41	1.237.021,97	2.942.078,25	6.126.776,22
14	7.469.232,17	1.146.281,64	2.968.845,04	6.110.471,18
15	6.770.351,71	3.864.049,28	3.809.469,46	5.841.023,55
16	5.530.229,51	4.109.734,96	3.828.186,00	4.799.315,03
17	4.994.650,70	4.177.835,38	3.834.295,76	4.558.603,29
18	4.913.774,62	2.401.921,10	7.770.193,75	4.144.663,30
19	1.228.853,78	79.143,69	6.405.735,29	3.234.863,13
20	3.699.963,50	89.316,50	6.394.166,21	1.795.052,04
21		246.208,79	6.334.686,39	1.809.014,96
22		151.928,31	6.325.692,62	2.261.314,20
23		144.812,29	6.310.883,63	
24				
Média	3.602.151,04	848.239,21	3.967.325,18	2.898.694,68

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de outubro (**€ 2.898.694,68**) é inferior ao registado no período homólogo nos anos de 2014 e 2012 e superior ao assinalado no ano 2013.

Dívidas de Entidades Financiadoras

31-10-2015

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	0,00	0,00	191.775,57	191.775,57
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)
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 Fisgas - 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 Fisgas - Bicesse	0,00	0,00	232.370,57	232.370,57 (1)
Total de PORLisboa	2.305,38	0,00	3.901.408,46	3.903.713,84
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	2.437,70	2.437,70
Total de PRODER	0,00	0,00	2.437,70	2.437,70
TOTAL GERAL	2.305,38	10.648,91	3.947.774,63	3.960.728,92

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	31-10-2015			31-10-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	15.275.557		15.275.557	16.845.031		16.845.031
452	Edifícios	1.934.240	432.699	1.501.541	2.555.022	1.561.276	993.745
453	Outras construções e infra-estruturas	89.265.255	40.279.098	48.986.156	88.478.994	31.959.546	56.519.448
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	92.726	2.888.124	2.973.049	84.826	2.888.223
459	Outros bens de domínio público	80.816	24.628	56.188	80.816	21.597	59.219
445	Imobilizações em curso	25.708.071		25.708.071	32.583.598		32.583.598
		135.244.787	40.829.151	94.415.636	143.516.509	33.627.245	109.889.264
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	4.921.971	3.864.855	1.057.115	3.562.000	3.356.804	205.196
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.825.334	8.626.053	1.199.281	9.050.381	8.253.784	796.597
		14.747.305	12.490.908	2.256.397	12.612.381	11.610.588	1.001.792
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	146.790.877		146.790.877	138.778.627		138.778.627
422	Edifícios e outras construções	198.865.910	41.745.126	157.120.784	183.096.374	36.665.909	146.430.465
423	Equipamento básico	6.820.187	5.002.035	1.818.151	6.824.665	4.818.863	2.005.802
424	Equipamento de transporte	6.787.722	6.094.169	693.553	7.092.788	6.206.035	886.754
425	Ferramentas e utensílios	420.377	395.861	24.516	411.590	384.138	27.452
426	Equipamento administrativo	9.143.410	8.639.871	503.539	9.223.719	8.777.341	446.378
429	Outras imobilizações corpóreas	14.232.215	12.157.085	2.075.129	12.234.414	9.607.346	2.627.069
442	Imobilizações em curso	10.710.470		10.710.470	7.179.307		7.179.307
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		396.262.970	74.034.147	322.228.824	367.333.288	66.459.632	300.873.656
	<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	25.502.594	490.541	25.012.054	24.445.356	439.993	24.005.364
		60.696.041	490.541	60.205.500	59.163.360	439.993	58.723.368

	Circulante						
	<i>Existências</i>						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.507.933		1.507.933	1.571.068		1.571.068
		1.507.933		1.507.933	1.571.068		1.571.068
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>						
212	Contribuintes, c/c	5.980.007		5.980.007	8.237.114		8.237.114
213	Utentes, c/c	43.161		43.161	93.896		93.896
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	54.826		54.826	16.946		16.946
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	10.487.983	10.487.983	0	9.098.415	9.098.415	0
229	Adiantamentos a fornecedores	3.709		3.709	4.599		4.599
24	Estado	38.828		38.828	10.549		10.549
262+263+267+268	Outros devedores	1.672.628	203.097	1.469.530	1.515.394	189.341	1.326.053
		18.281.142	10.691.081	7.590.061	18.976.913	9.287.756	9.689.157
	<i>Titulos negociáveis</i>						
		0	0	0	0	0	0
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>						
12	Depósitos em instituições financeiras	3.873.821		3.873.821	5.694.654		5.694.654
11	Caixa	17.801		17.801	38.653		38.653
		3.891.622	0	3.891.622	5.733.307	0	5.733.307
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>						
271	Acréscimos de proveitos	411.611		411.611	350.622		350.622
272	Custos diferidos	57.040		57.040	43.318		43.318
		468.650	0	468.650	393.940	0	393.940
	Total do Activo	631.100.450	138.535.827	492.564.623	609.300.766	121.425.214	487.875.552

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-10-2015	31-10-2014
	Fundos próprios		
51	Património	301.461.434	287.953.272
	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	13.703.259	23.756.878
88	Resultado Líquido do Exercício	13.448.013	9.195.411
		392.040.990	377.532.201
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.243.774	4.140.596
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	36.313.726	40.455.468
	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	9.398.430	6.331.484
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	13.499.848	18.954.347
261	Fornecedores de imobilizado	13.465.482	9.761.205
24	Estado e outros entes públicos	1.192.355	1.149.192
262+263+267+268	Outros credores	1.771.761	3.059.635
265	Operações de Tesouraria	97.273	89.336
		39.432.902	47.847.974
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.166.503	3.499.736
274	Proveitos diferidos	13.366.728	14.399.578
		15.533.232	17.899.314
	Total do Passivo e Capital Próprio	492.564.623	487.875.552

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados, de outubro de 2015, verifica-se um aumento de 46,2%, no resultado líquido do exercício, relativamente a 2014, passando de **€9.195.411,00** - outubro de 2014 para **€13.448.013,00** - outubro de 2015.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-10-2015	31-10-2014	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	290.552	225.664	28,8%
62	Fornecimentos e serviços externos	42.679.866	36.107.636	18,2%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	10.067.204	8.951.299	12,5%
64	Custos com o pessoal	25.862.001	25.414.780	1,8%
65	Outros custos e perdas operacionais	61.084	40.990	49,0%
66	Amortizações do exercício	9.415.413	11.028.772	(14,6%)
67	Provisões do exercício	3.517.503	2.318.147	51,7%
	(A)	91.893.623	84.087.287	9,3%
68	Custos e perdas financeiras	684.006	781.090	(12,4%)
	(C)	92.577.629	84.868.377	9,1%
69	Custos e perdas extraordinárias	7.269.417	5.588.509	30,1%
	(E)	99.847.046	90.456.886	10,4%
88	Resultado líquido do exercício	13.448.013	9.195.411	46,2%
		113.295.060	99.652.298	13,7%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	407.803	385.734	5,7%
72	Impostos e taxas	86.685.707	76.922.695	12,7%
73	Proveitos suplementares	174.760	277.131	(36,9%)
74	Transferências e subsídios obtidos	15.541.565	13.091.833	18,7%
	(B)	102.809.836	90.677.394	13,4%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.344.178	3.706.601	17,2%
	(D)	107.154.013	94.383.995	13,5%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	6.141.046	5.268.302	16,6%
	(F)	113.295.060	99.652.298	13,7%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	10.916.213	6.590.107	65,6%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	3.660.172	2.925.511	25,1%
	Resultados Correntes: (D)-(C)	14.576.384	9.515.618	53,2%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	13.448.013	9.195.411	46,2%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-10-2015	Estrutura	31-10-2014	Estrutura
	Custos e Perdas	99.847.046	100,0%	90.456.886	100,0%
61	Mercadorias	290.552	0,3%	225.664	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	42.679.866	42,7%	36.107.636	39,9%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	10.067.204	10,1%	8.951.299	9,9%
64	Custos com o pessoal	25.862.001	25,9%	25.414.780	28,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	61.084	0,1%	40.990	0,0%
66	Amortizações do exercício	9.415.413	9,4%	11.028.772	12,2%
67	Provisões do exercício	3.517.503	3,5%	2.318.147	2,6%
68	Custos e perdas financeiras	684.006	0,7%	781.090	0,9%
69	Custos e perdas extraordinárias	7.269.417	7,3%	5.588.509	6,2%
	Proveitos e Ganhos	113.295.060	100,0%	99.652.298	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	407.803	0,4%	385.734	0,4%
72	Impostos e taxas	86.685.707	76,5%	76.922.695	77,2%
73	Proveitos suplementares	174.760	0,2%	277.131	0,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	15.541.565	13,7%	13.091.833	13,1%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.344.178	3,8%	3.706.601	3,7%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	6.141.046	5,4%	5.268.302	5,3%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	outubro 2014	outubro 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	25,23%	23,63%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	397,44	458,63
Grau de execução da receita		63,69%	62,06%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	10,16%	9,77%
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	65,52	63,69
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	366,38	427,23
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,12	0,10
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	352,54	310,77
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	8,44	15,96
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	1,80	2,38
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	110	112

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