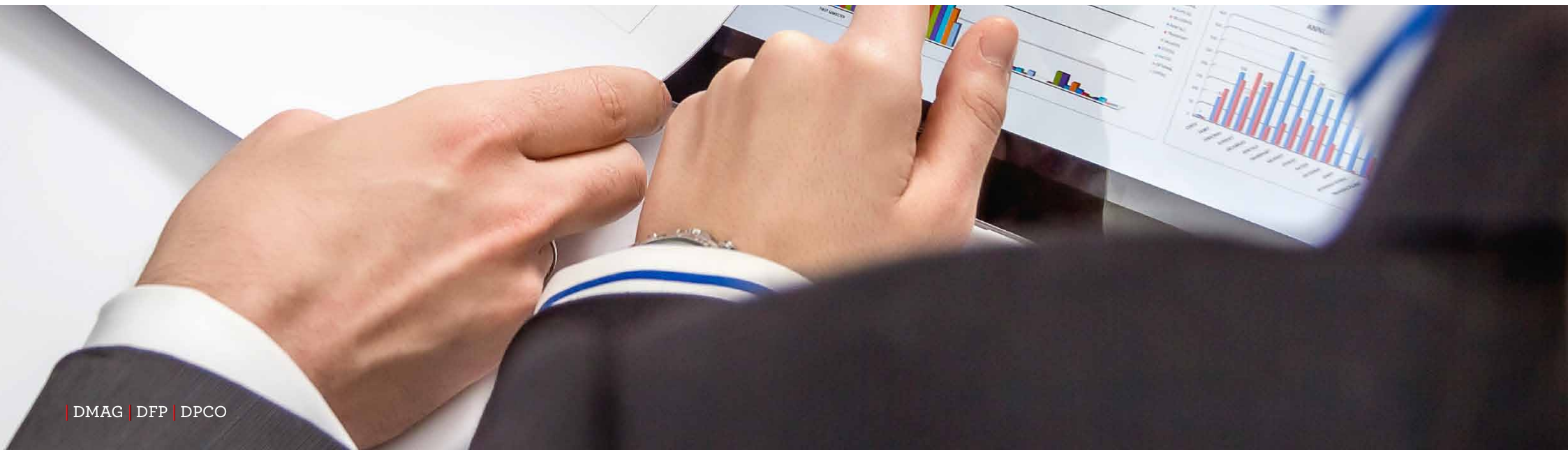


Relatório de Execução Orçamental

Dezembro 2014



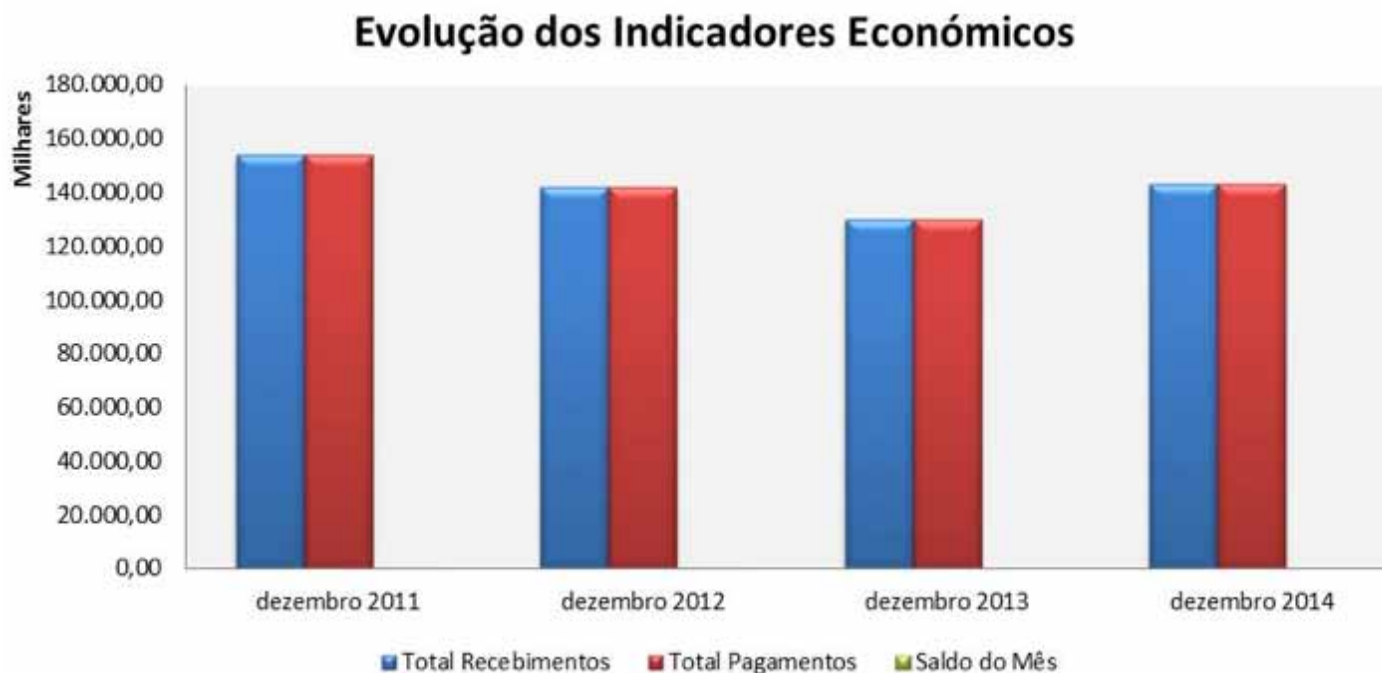
ÍNDICE

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 dezembro, nos anos de 2011 a 2014.

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2011	dezembro 2012	dezembro 2013	dezembro 2014
Total Recebimentos	153.972.083,88	142.257.820,78	130.063.851,94	143.406.311,77
Total Pagamentos	153.972.020,01	141.882.805,86	130.063.830,31	143.406.291,12
Saldo do Mês	63,87	375.014,92	21,63	20,65
Saldo de Correntes	14.975.907,54	11.605.450,06	15.018.583,59	18.264.918,11
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	87,44%	87,08%	89,37%	90,90%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	18,7%	16,6%	12,5%	12,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	125,7	78,9	78,9	84,2



O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) **garante o equilíbrio orçamental** libertando valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no período em análise 2011 - 2014.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 90,90%, demonstrando ter havido uma ligeira subida relativamente ao período homólogo de 2011 a 2013.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de dezembro de 2014, é superior (84,2) ao indicador de desenvolvimento nos dois últimos anos e inferior ao de 2011.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de dezembro de 2014, atingiu os **81,2%**, representando em **valores absolutos €143.406.311,77**, dos quais € 89.785.179,09 correspondem à recolha de Impostos Diretos, nomeadamente Imposto Municipal sobre imóveis e Imposto Municipal sobre transmissões onerosas de imóveis, € 11.115.183,94 dizem respeito à recolha de Impostos Indiretos, e por último, € 15.157.873,80 referem-se a Transferências correntes da Administração Central do Estado e € 8.500.000,00 à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

Receita (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2011	dezembro 2012	dezembro 2013	dezembro 2014
Valor Orçamentado	198.578.363,74	195.336.385,87	194.708.605,92	176.635.192,63
Valor Executado	153.972.083,88	142.257.820,78	130.063.851,94	143.406.311,77
Taxa de Execução	77,5%	72,8%	66,8%	81,2%

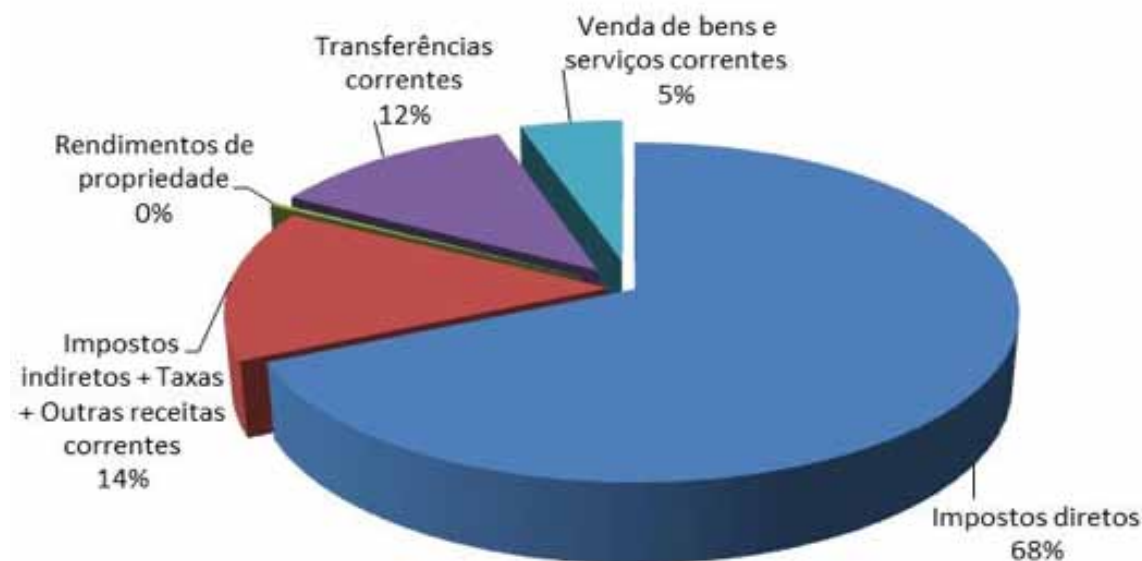


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em dezembro de 2014, de 98,3%, correspondendo a uma arrecadação de **€ 131.638.116,70**.

Receitas Correntes - dezembro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2013	Execução 2013	%	Orçamento 2014	Execução 2014	%
Impostos diretos	97.363.448,00	73.252.733,27	75,2%	88.397.280,00	89.785.179,09	101,6%
Impostos indiretos	11.696.785,00	10.950.586,93	93,6%	12.074.210,00	11.115.183,94	92,1%
Taxas, multas e outras penalidades	7.739.562,00	6.693.458,00	86,5%	7.911.698,00	7.597.209,06	96,0%
Rendimentos da propriedade	1.216.360,00	517.771,12	42,6%	439.491,00	411.714,87	93,7%
Transferências correntes	18.238.217,00	17.636.544,54	96,7%	16.818.513,00	15.766.888,01	93,7%
- Fundos OE	13.780.142,00	13.780.142,00	100,0%	13.044.485,00	13.044.485,00	100,0%
- Outras	4.458.075,00	3.856.402,54	86,5%	3.774.028,00	2.722.403,01	72,1%
Venda de bens e serviços correntes	8.624.280,00	7.442.718,11	86,3%	7.597.825,00	6.607.705,58	87,0%
Outras receitas correntes	383.512,00	727.348,93	189,7%	735.402,00	354.236,15	48,2%
Total das Receitas Correntes	145.262.164,00	117.221.160,90	80,7%	133.974.419,00	131.638.116,70	98,3%

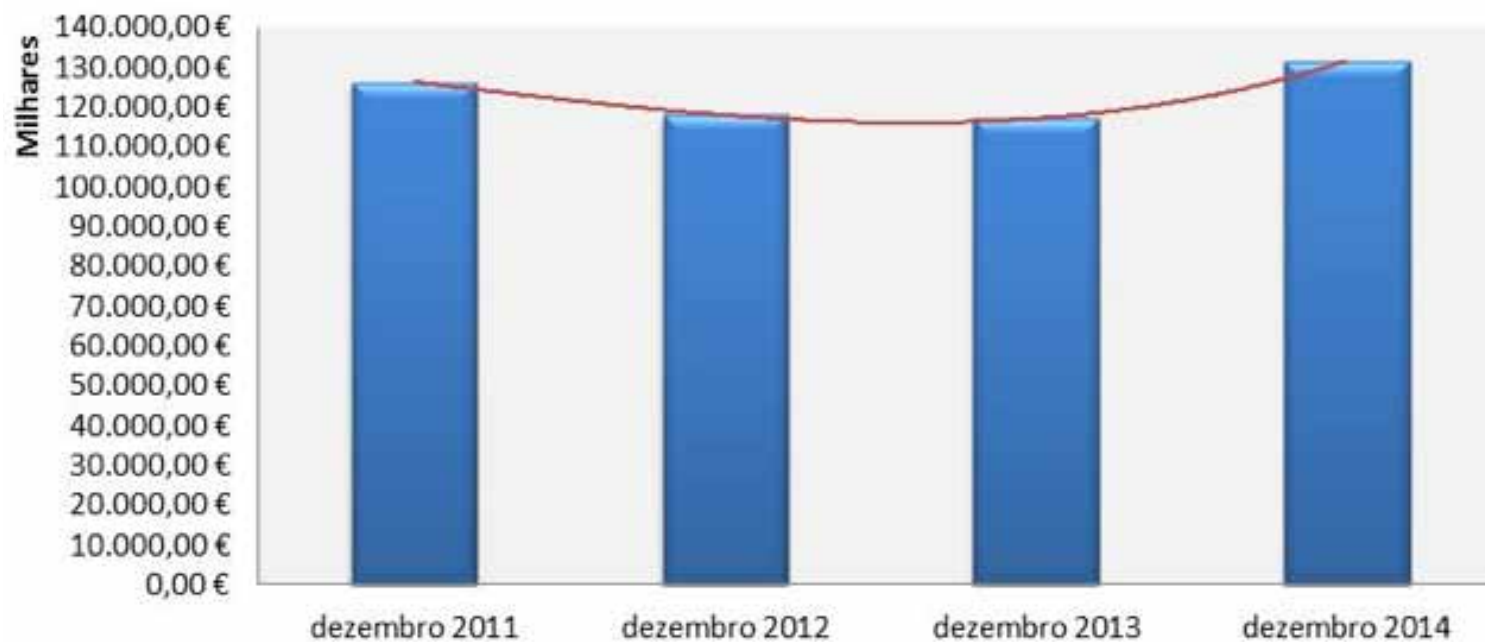
Estrutura das Receitas Correntes



Os dados de dezembro de 2014 demonstram um **aumento de € 14.416.955,80 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em dezembro de 2013, com especial incidência nas Receitas provenientes de “Impostos Diretos” com uma variante de 22,6%.

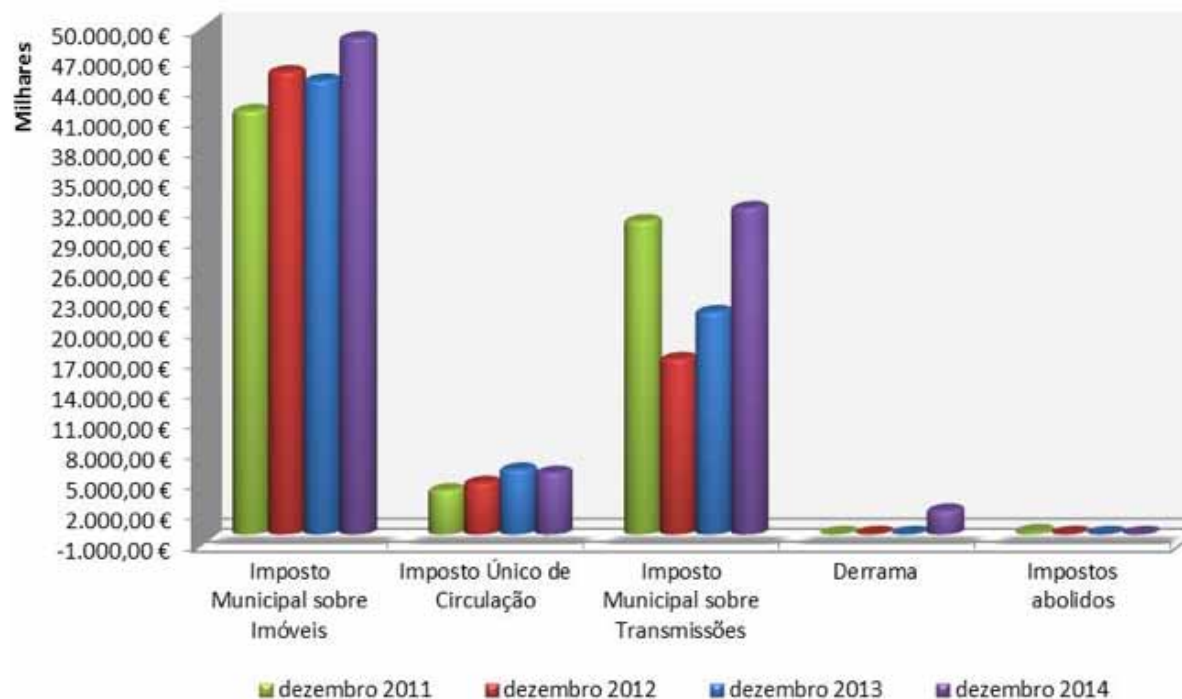
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2011	dezembro 2012	Variação 2011/2012	dezembro 2013	Variação 2012/2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014
Impostos diretos	77.433.283,66	68.135.508,06	(12,0%)	73.252.733,27	7,5%	89.785.179,09	22,6%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	12.130.524,07	13.866.446,15	14,3%	18.371.393,86	32,5%	19.066.629,15	3,8%
Rendimentos de propriedade	1.150.923,20	1.715.362,64	49,0%	517.771,12	(69,8%)	411.714,87	(20,5%)
Transferências correntes	27.270.952,37	26.655.104,48	(2,3%)	17.636.544,54	(33,8%)	15.766.888,01	(10,6%)
- Fundos OE	19.336.399,09	18.373.522,00	(5,0%)	13.780.142,00	(25,0%)	13.044.485,00	(5,3%)
- Outras	7.934.553,28	8.281.582,48	4,4%	3.856.402,54	(53,4%)	2.722.403,01	(29,4%)
Venda de bens e serviços correntes	8.458.874,38	7.721.655,16	(8,7%)	7.442.718,11	(3,6%)	6.607.705,58	(11,2%)
Total das Receitas Correntes	126.444.557,68	118.094.076,49	(6,6%)	117.221.160,90	(0,7%)	131.638.116,70	12,3%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2011	dezembro 2012	Variação 2011/2012	dezembro 2013	Variação 2012/2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014
Imposto Municipal sobre Imóveis	41.824.274,47	45.668.005,07	9,2%	44.835.552,00	(1,8%)	49.016.545,08	9,3%
Imposto Único de Circulação	4.386.327,30	5.118.006,41	16,7%	6.422.511,96	25,5%	6.121.291,59	(4,7%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	30.945.600,33	17.341.611,56	(44,0%)	21.974.950,01	26,7%	32.250.393,28	46,8%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	2.387.455,19	0,0%
Impostos abolidos	277.081,56	7.885,02	(97,2%)	19.719,30	150,1%	9.493,95	(51,9%)
Total de Receitas de Impostos Directos	77.433.283,66	68.135.508,06	(12,0%)	73.252.733,27	7,5%	89.785.179,09	22,6%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Nas receitas provenientes de **Impostos Directos** verifica-se, no final de dezembro de 2014, ter havido um crescimento notório relativamente ao registado em dezembro de 2013, ultrapassando os € 16.500.000,00.

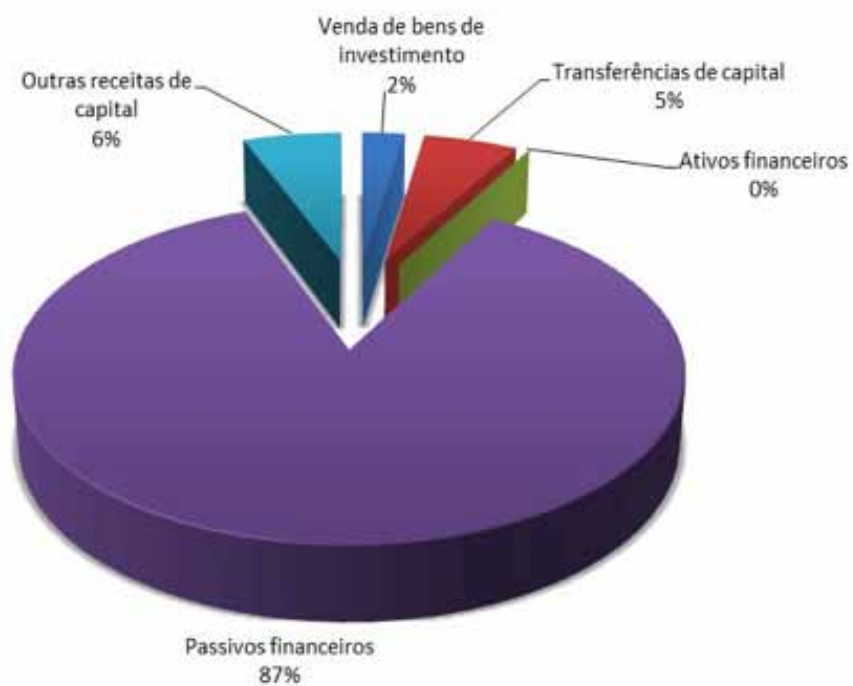
Comparativamente com os dados assinalados em dezembro de 2013, destacam-se em dezembro de 2014 as receitas provenientes do **IMT e do IMI**, com um crescimento de € 32.250.393,28 (46,8%) e de € 49.016.545,08 (9,3%) respetivamente.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em dezembro de 2014, atingiu os 27,5% (€ 11.715.522,76) 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 - dezembro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	30.136.572,00	291.200,06	1,0%
Transferências de capital	1.378.815,00	643.033,42	46,6%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	1.378.815,00	643.033,42	46,6%
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	675.419,28	65,0%
Total das Receitas de Capital	42.660.742,00	11.715.522,76	27,5%

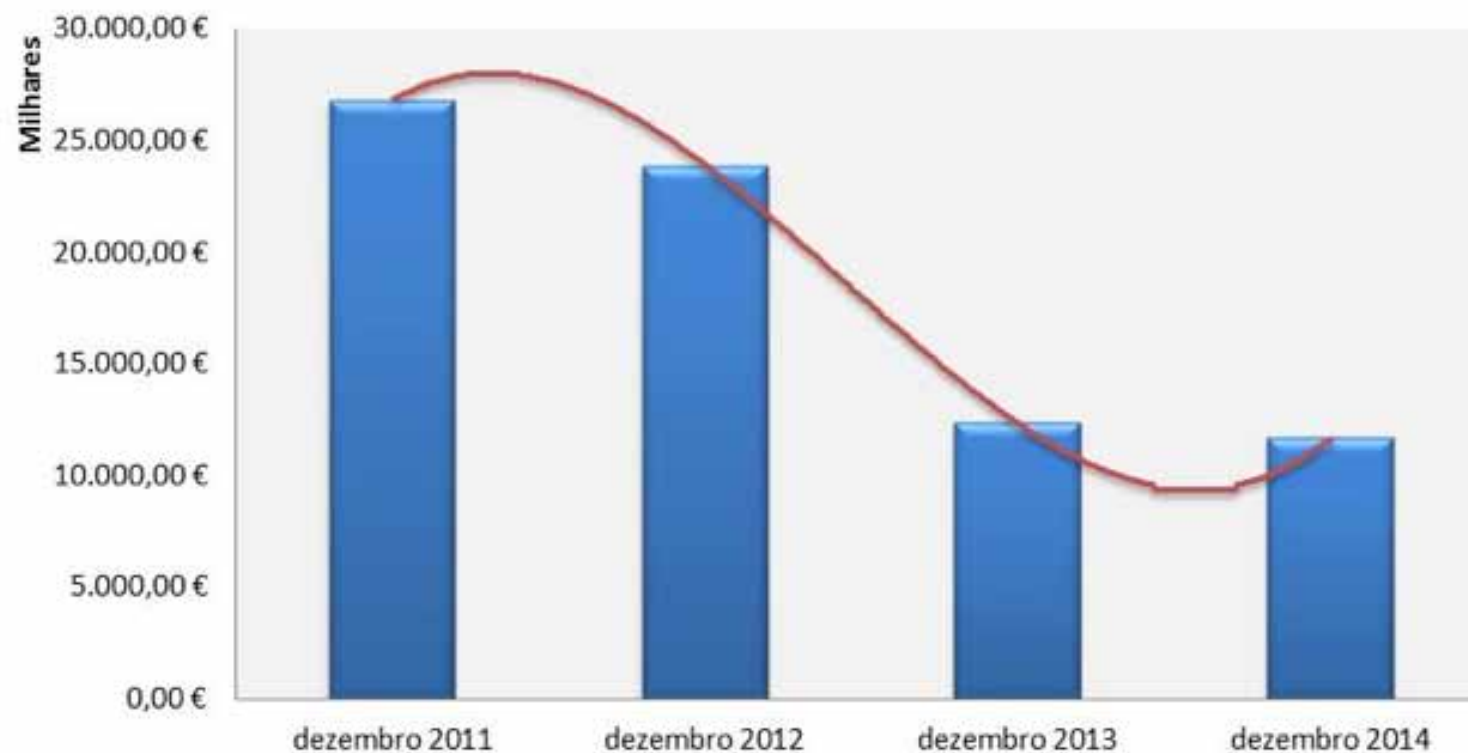
Estrutura da Receita Capital



Os dados aferidos, em cada final de ano, desde 2011 demonstram que as **Receitas de Capital** têm diminuído continuamente. Em dezembro de 2014 o decréscimo é de 5,4% (€ 672.036,10) comparativamente com o registado no ano anterior.

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2011	dezembro 2012	Variação 2011/2012	dezembro 2013	Variação 2012/2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014
Venda de bens de investimento	2.168.769,74	631.912,71	(70,9%)	727.115,41	15,1%	291.200,06	(60,0%)
Transferências de capital	3.760.748,25	2.667.559,93	(29,1%)	1.546.160,18	(42,0%)	643.033,42	(58,4%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	3.760.748,25	2.667.559,93	(29,1%)	1.546.160,18	(42,0%)	643.033,42	(58,4%)
Ativos financeiros	124.699,47	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	19.993.664,96	20.040.434,91	0,2%	8.000.000,00	(60,1%)	10.105.870,00	26,3%
Outras receitas de capital	720.792,32	558.095,41	(22,6%)	2.114.283,27	278,8%	675.419,28	(68,1%)
Total das Receitas de Capital	26.768.674,74	23.898.002,96	(10,7%)	12.387.558,86	(48,2%)	11.715.522,76	(5,4%)

Evolução das Receitas de Capital

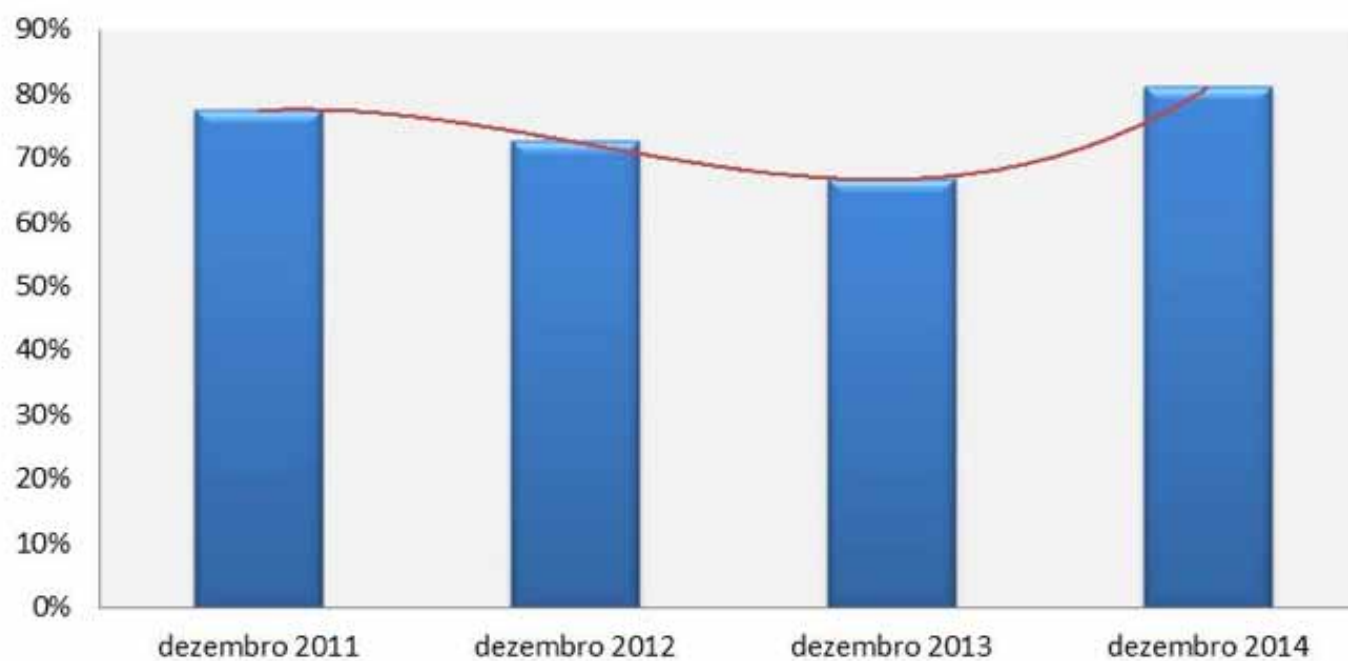


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de dezembro de 2014, é de 81,2%, representando um nível de pagamentos de € 143.406.291,12.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	dezembro 2011	dezembro 2012	dezembro 2013	dezembro 2014
Valor Orçamentado	198.578.363,74	195.336.385,87	194.708.605,92	176.635.192,63
Valor Executado	153.972.020,01	141.882.805,86	130.063.830,31	143.406.291,12
Taxa de Execução	77,5%	72,6%	66,8%	81,2%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2013 dezembro									2014 dezembro									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	33.700.849,00	32.237.358,22	95,66%	32.132.839,90	95,35%	32.130.589,90	95,34%	31.525.129,75	93,54%	33.227.678,00	32.557.441,95	98,0%	32.534.760,35	97,9%	32.502.123,36	97,8%	32.501.278,97	97,8%	3,1%
Aquisição de bens e serviços	77.285.445,00	73.347.496,30	94,90%	68.850.264,86	89,09%	62.949.041,98	81,45%	50.071.593,20	64,79%	80.342.509,00	77.830.716,31	96,9%	74.146.720,55	92,3%	67.682.661,65	84,2%	63.868.094,60	79,5%	27,6%
Juros e outros encargos	3.082.600,00	1.224.650,19	39,73%	1.200.429,36	38,94%	1.136.085,71	36,85%	1.044.414,71	33,88%	2.312.042,00	1.700.607,46	73,6%	1.503.039,47	65,0%	1.502.345,69	65,0%	1.263.474,09	54,6%	21,0%
Transferências correntes	23.602.763,00	22.384.386,91	94,84%	19.880.039,85	84,23%	19.618.951,61	83,12%	16.994.589,15	72,00%	18.293.081,00	18.180.372,08	99,4%	14.951.323,40	81,7%	13.230.303,63	72,3%	12.916.324,36	70,6%	(24,0%)
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	3.651.453,92	2.661.315,60	72,88%	2.641.270,92	72,33%	2.585.564,38	70,81%	2.566.850,50	70,30%	2.823.882,63	1.552.123,87	55,0%	1.341.745,19	47,5%	1.326.466,97	47,0%	1.326.408,57	47,0%	(48,3%)
Despesas Correntes	142.820.728,92	133.352.825,22	93,37%	126.202.462,89	88,36%	119.917.851,58	83,96%	102.202.577,31	71,56%	138.496.810,63	133.318.879,67	96,3%	125.975.206,96	91,0%	117.741.519,30	85,0%	113.373.198,59	81,9%	10,9%
Aquisição de bens de capital	32.002.693,00	27.551.108,83	86,09%	21.809.147,03	68,15%	18.030.026,72	56,34%	11.486.996,34	35,89%	18.494.874,00	18.217.932,67	98,5%	16.858.413,24	91,2%	15.153.690,84	81,9%	13.419.670,35	72,6%	16,8%
Transferências de capital	7.966.528,00	7.631.923,51	95,80%	6.246.974,33	78,42%	5.795.985,65	72,75%	4.766.997,97	59,84%	6.662.425,00	6.658.953,48	99,9%	5.433.878,36	81,6%	4.169.165,95	62,6%	3.935.542,46	59,1%	(17,4%)
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	150.000,00	150.000,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	11.790.000,00	11.604.677,56	98,43%	11.604.677,56	98,43%	11.569.022,73	98,13%	11.569.022,73	98,13%	12.730.000,00	12.593.098,27	98,9%	12.593.098,27	98,9%	12.593.098,27	98,9%	12.593.098,27	98,9%	8,9%
Outras despesas de capital	128.646,00	58.750,42	45,67%	39.374,23	30,61%	38.235,96	29,72%	38.235,96	29,72%	101.083,00	91.552,68	90,6%	90.966,51	90,0%	87.083,80	86,2%	84.781,45	83,9%	121,7%
Despesas de Capital	51.887.877,00	46.846.460,32	90,3%	39.700.173,15	76,5%	35.433.271,06	68,3%	27.861.253,00	53,7%	38.138.382,00	37.711.537,10	98,9%	34.976.356,38	91,7%	32.003.038,86	83,9%	30.033.092,53	78,7%	7,8%
Total das Despesas	194.708.605,92	180.199.285,54	92,5%	165.902.636,04	85,2%	155.351.122,64	79,8%	130.063.830,31	66,8%	176.635.192,63	171.030.416,77	96,8%	160.951.563,34	91,1%	149.744.558,16	84,8%	143.406.291,12	81,2%	10,3%

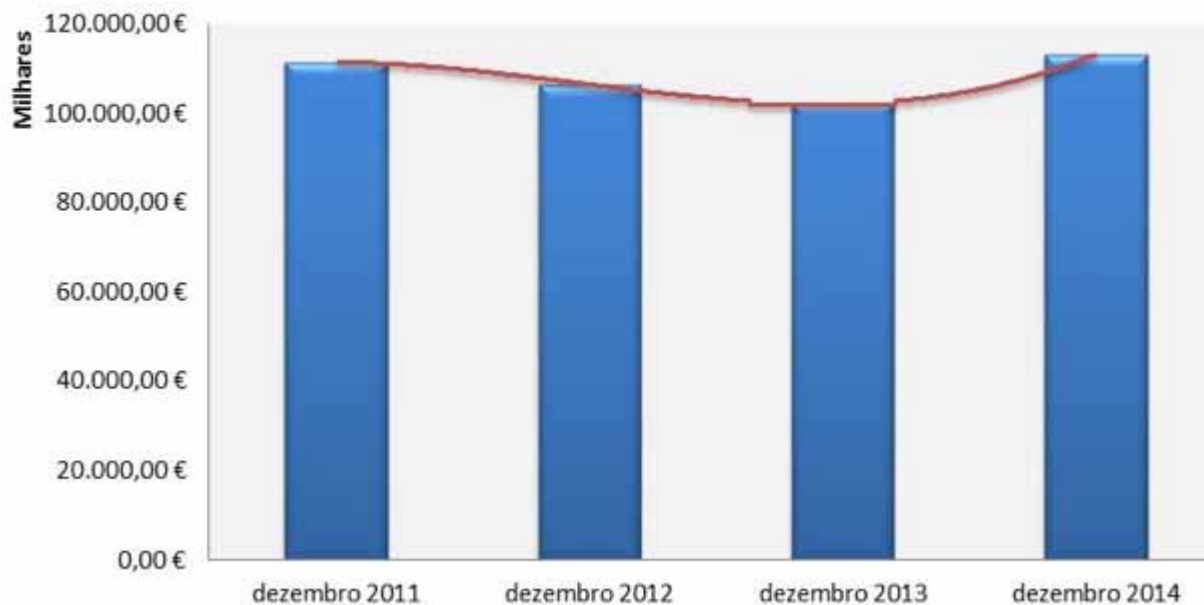
Assiste-se a um aumento na **despesa total paga** na ordem dos € 13.300.000,00, passando de € 130.063.830,31 (dezembro 2013) para € 143.406.291,12 (dezembro 2014), com uma execução de 66,8% e de 81,2% respetivamente.

Despesas Correntes

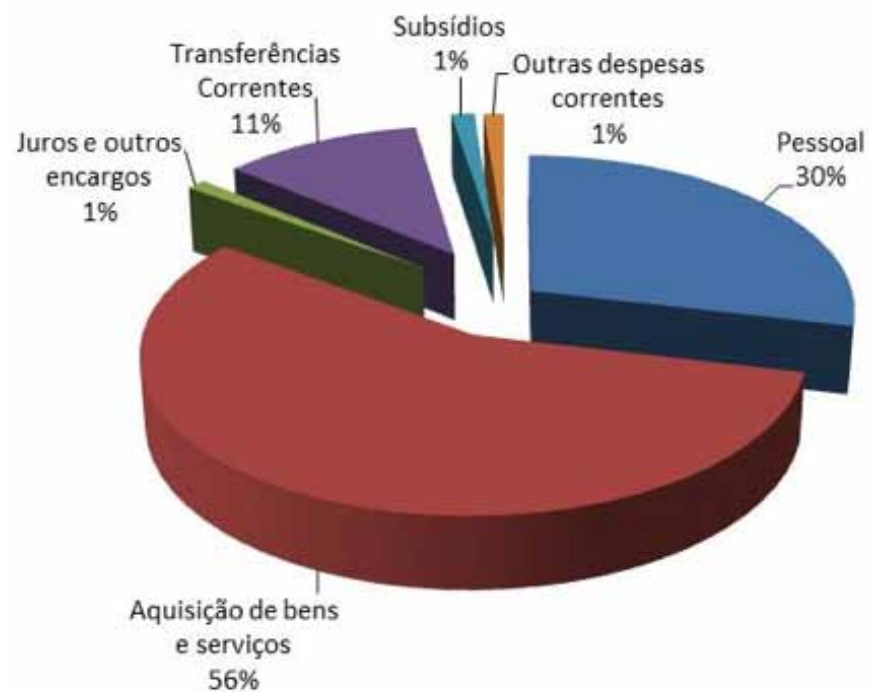
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de dezembro, foi de 81,9%, registando-se um volume de pagamentos de €113.373.198,59, contribuindo particularmente para esta situação a execução, de 100%, respeitante ao pagamento de Subsídios a empresas públicas municipais e intermunicipais.

Despesas Correntes - dezembro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	33.227.678,00	32.502.123,36	97,8%	32.501.278,97	97,8%
Aquisição de bens e serviços	80.342.509,00	67.682.661,65	84,2%	63.868.094,60	79,5%
Juros e outros encargos	2.312.042,00	1.502.345,69	65,0%	1.263.474,09	54,6%
Transferências	18.293.081,00	13.230.303,63	72,3%	12.916.324,36	70,6%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%
Outras despesas correntes	2.823.882,63	1.326.466,97	47,0%	1.326.408,57	47,0%
Total das Despesas Correntes	138.496.810,63	117.741.519,30	85,0%	113.373.198,59	81,9%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em dezembro de 2014, têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (56%), seguidas das de “pessoal” (30%) e das de “transferências correntes” (11%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	dezembro 2014					
		Dotação Actual	Cabimentado3	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.162.337,00	5.084.052,76	4.924.339,95	95,4%	3.815.337,67	73,9%
020202	Limpeza e higiene	1.020.356,00	1.020.355,67	1.020.355,67	100,0%	509.043,50	49,9%
020203	Conservação de bens	576.406,00	563.182,92	506.099,88	87,8%	268.784,27	46,6%
020204	Locação de edifícios	2.670.790,00	2.523.840,47	512.482,95	19,2%	452.715,67	17,0%
020206	Locação de material de transporte	57.226,00	57.225,28	53.050,27	92,7%	14.193,95	24,8%
020208	Locação de outros bens	610.248,00	603.375,36	518.271,96	84,9%	398.035,00	65,2%
020209	Comunicações	1.492.644,00	1.489.361,54	1.489.207,55	99,8%	1.016.154,16	68,1%
020210	Transportes	1.332.566,00	1.315.841,27	1.261.927,37	94,7%	1.121.019,07	84,1%
020211	Representação dos serviços	24.380,00	22.038,17	19.753,02	81,0%	17.353,02	71,2%
020212	Seguros	306.079,00	306.078,09	305.362,21	99,8%	248.878,51	81,3%
020213	Deslocações e estadas	66.126,00	62.629,27	61.236,23	92,6%	54.181,22	81,9%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.198.196,00	1.190.636,05	1.084.292,11	90,5%	523.254,68	43,7%
020215	Formação	131.212,00	129.499,68	76.649,20	58,4%	59.771,28	45,6%
020216	Seminários, exposições e similares	71.813,00	68.703,47	62.666,63	87,3%	48.707,29	67,8%
020217	Publicidade	625.609,00	608.515,32	581.646,79	93,0%	398.416,23	63,7%
020218	Vigilância e segurança	2.538.627,00	2.515.208,98	2.515.208,98	99,1%	1.789.186,74	70,5%
020219	Assistência técnica	1.275.824,00	1.271.991,29	1.252.602,31	98,2%	726.432,34	56,9%
020220	Outros trabalhos especializados	45.660.936,00	43.769.448,27	43.269.274,93	94,8%	39.536.686,08	86,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.204.000,00	2.150.000,00	2.150.000,00	97,5%	2.150.000,00	97,5%
020225	Outros serviços	3.893.314,00	3.780.585,57	3.745.770,42	96,2%	3.015.136,92	77,4%
	Total	70.918.689,00	68.532.569,43	65.410.198,43	92,2%	56.163.287,60	79,2%

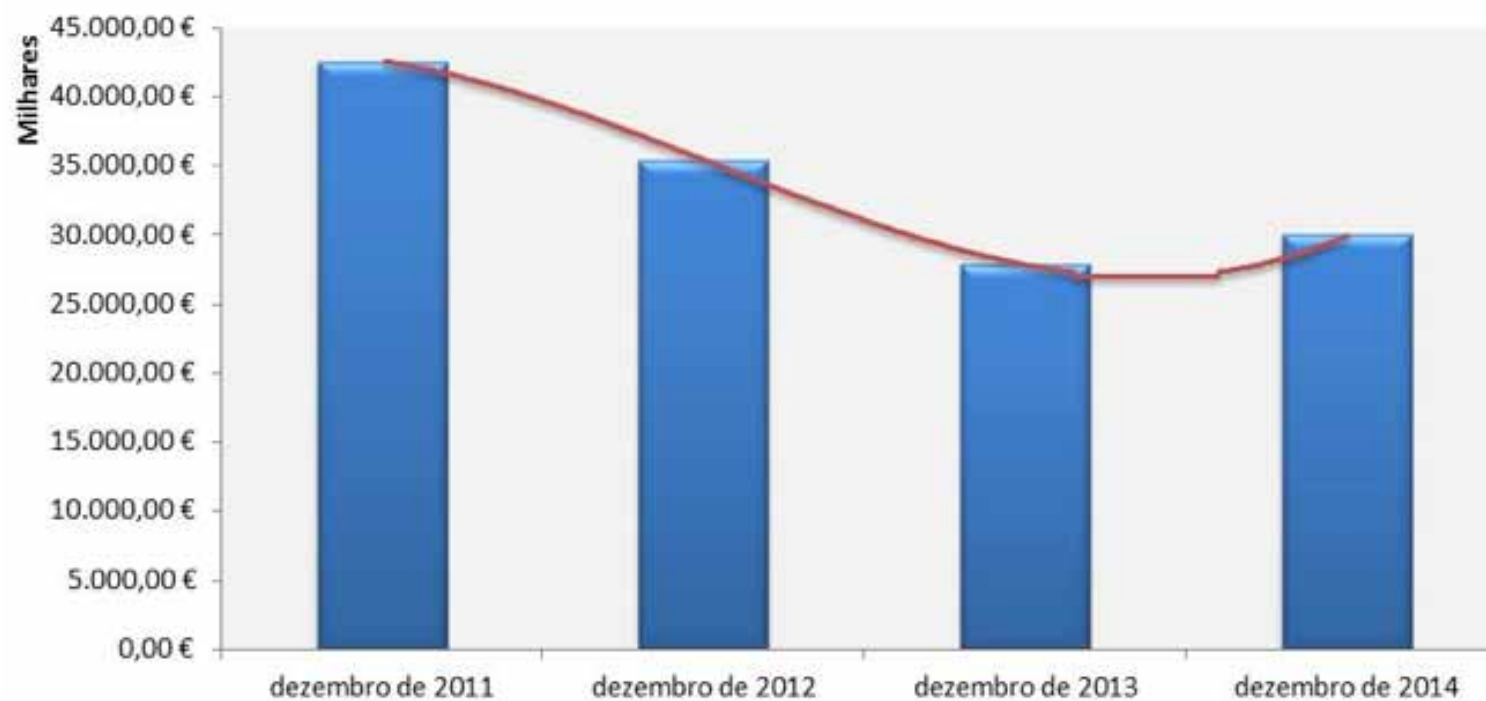
Na classificação económica “02.02.00” que diz respeito à “**Aquisição de serviços**”, verificamos que as rubricas “02.02.24 – encargos de cobrança de receitas”, “02.02.20 – outros trabalhos especializados” e “02.02.10 – transportes” registam as taxas de execução mais elevadas no fim de dezembro de 2014, respetivamente com 97,5%, 86,6% e 84,1%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de dezembro de 2014, é de 78,7%, com um volume de pagamentos no montante de € 30.033.092,53. Neste grupo o destaque, em termos de execução, vai para os capítulos dos “Passivos financeiros” com uma taxa de 98,9% e de “Outras despesas de capital” com uma taxa de 83,9% .

Despesas Capital - dezembro 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	18.494.874,00	15.153.690,84	13.419.670,35	72,6%
Transferências de capital	6.662.425,00	4.169.165,95	3.935.542,46	59,1%
Ativos financeiros	150.000,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12.730.000,00	12.593.098,27	12.593.098,27	98,9%
Outras despesas de capital	101.083,00	87.083,80	84.781,45	83,9%
Total das Despesas Capital	38.138.382,00	32.003.038,86	30.033.092,53	78,7%

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 € 13.419.670,35 do total, seguido de perto, com € 12.593.098,27, os “Passivos Financeiros” com empréstimos a curto prazo e do das “Transferências de Capital”, maioritariamente, para Instituições sem fins lucrativos com € 3.935.542,46.

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)	dezembro 2013			dezembro 2014							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	11.110.336,00	8.255.806,91	74,3%	7.902.474,00	7.878.079,53	99,7%	7.185.590,35	90,9%	6.500.880,95	82,3%	(21,3%)
CULTURA	2.412.143,00	1.752.490,98	72,7%	1.915.921,00	1.866.587,00	97,4%	1.683.253,59	87,9%	1.532.442,37	80,0%	(12,6%)
DESPORTO	4.439.226,00	1.634.070,14	36,8%	2.553.741,00	2.552.552,50	100,0%	2.315.752,62	90,7%	2.101.419,28	82,3%	28,6%
JUVENTUDE	3.572.164,00	2.435.872,17	68,2%	2.556.390,00	2.540.755,77	99,4%	2.287.841,59	89,5%	2.075.697,76	81,2%	(14,8%)
ACÇÃO SOCIAL	8.281.583,00	5.289.549,78	63,9%	6.582.584,00	6.578.149,42	99,9%	5.318.302,54	80,8%	4.009.376,86	60,9%	(24,2%)
SAÚDE	875.374,00	502.561,31	57,4%	767.629,00	767.354,24	100,0%	615.498,04	80,2%	588.300,66	76,6%	17,1%
HABITAÇÃO E URBANISMO	14.675.807,00	4.996.294,88	34,0%	8.815.875,00	8.810.787,84	99,9%	8.319.278,23	94,4%	7.097.605,64	80,5%	42,1%
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	12.299.532,00	9.755.843,50	79,3%	9.786.630,00	9.747.732,64	99,6%	9.745.543,24	99,6%	9.327.611,76	95,3%	(4,4%)
PROTECÇÃO CIVIL	2.267.083,00	1.687.110,82	74,4%	3.122.763,00	2.700.364,99	86,5%	2.320.260,68	74,3%	1.812.899,12	58,1%	7,5%
POLICIA MUNICIPAL	216.704,00	99.102,37	45,7%	198.483,00	196.640,22	99,1%	161.837,04	81,5%	63.835,33	32,2%	(35,6%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	1.544.834,00	790.970,50	51,2%	850.393,00	822.989,13	96,8%	704.845,27	82,9%	483.907,34	56,9%	(38,8%)
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	6.023.442,00	1.609.912,61	26,7%	2.186.783,00	2.180.101,86	99,7%	1.947.023,56	89,0%	1.060.770,22	48,5%	(34,1%)
MEIO AMBIENTE	2.901.913,00	1.841.714,97	63,5%	2.358.970,00	2.348.571,20	99,6%	1.797.893,77	76,2%	1.444.637,52	61,2%	(21,6%)
ATIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	42.773.835,00	22.020.512,26	51,5%	45.327.937,00	43.628.142,91	96,3%	41.703.674,09	92,0%	36.270.240,89	80,0%	64,7%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.940.682,00	3.155.020,47	53,1%	4.756.404,00	4.652.132,87	97,8%	4.235.829,34	89,1%	2.948.111,00	62,0%	(6,6%)
DESPESAS COM PESSOAL	33.700.849,00	31.525.129,75	93,5%	33.227.678,00	32.557.441,95	98,0%	32.534.760,35	97,9%	32.501.278,97	97,8%	3,1%
DESPESAS GERAIS	41.673.098,92	32.711.866,89	78,5%	43.724.537,63	41.202.032,70	94,2%	38.074.379,04	87,1%	33.587.275,45	76,8%	2,7%
Total Geral:	194.708.605,92	130.063.830,31	66,8%	176.635.192,63	171.030.416,77	96,8%	160.951.563,34	91,1%	143.406.291,12	81,2%	10,3%

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

A taxa de execução das GOP, no final de dezembro de 2014, é de 81,2%, correspondendo a pagamentos no montante de € 143.406.291,12, dos quais € 32.501.278,97 diz respeito a “Despesas com Pessoal” que é o objetivo com maior taxa de execução (97,8%), seguido do “Saneamento e salubridade” com pagamentos no valor de € 9.327.611,76 (95,3%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	715.491,00	709.359,50	99,1%	688.127,12	96,2%	542.042,09	492.404,74	68,8%	Sr. Presidente
DHS	9.255.862,00	9.251.151,08	99,9%	7.839.448,00	84,7%	6.570.199,02	6.431.324,94	69,5%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.196.397,00	8.174.228,38	99,7%	7.404.093,09	90,3%	6.995.895,48	6.826.992,23	83,3%	Ver. Frederico Almeida
DGT	697.826,00	668.167,71	95,7%	547.834,45	78,5%	492.389,97	466.148,59	66,8%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	23.172.942,00	23.118.047,84	99,8%	21.779.233,09	94,0%	20.338.545,43	19.301.366,39	83,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.813.714,00	1.764.815,20	97,3%	1.491.481,79	82,2%	1.396.985,49	1.353.276,96	74,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	413.568,00	409.736,65	99,1%	367.093,09	88,8%	326.019,22	295.280,65	71,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	277.330,00	276.368,13	99,7%	206.228,61	74,4%	114.525,00	110.220,00	39,7%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	2.556.390,00	2.540.755,77	99,4%	2.287.841,59	89,5%	2.106.881,98	2.075.697,76	81,2%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.457.805,00	2.451.931,54	99,8%	2.280.806,38	92,8%	1.930.002,53	1.642.721,28	66,8%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	43.016.144,00	41.342.149,16	96,1%	39.572.061,34	92,0%	36.867.299,72	34.857.504,98	81,0%	Sr. Presidente
DFP	1.137.181,00	1.134.410,60	99,8%	1.047.154,76	92,1%	533.743,26	158.861,02	14,0%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	725.745,00	705.355,21	97,2%	697.532,37	96,1%	573.186,29	337.874,99	46,6%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	1.896.431,00	1.798.555,16	94,8%	1.622.485,57	85,6%	1.436.007,28	1.068.572,81	56,3%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	198.483,00	196.640,22	99,1%	161.837,04	81,5%	90.625,38	63.835,33	32,2%	Sr. Presidente
SPC	3.151.668,00	2.729.269,97	86,6%	2.349.165,66	74,5%	2.138.272,18	1.835.654,03	58,2%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	33.227.678,00	32.557.441,95	98,0%	32.534.760,35	97,9%	32.502.123,36	32.501.278,97	97,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	43.724.537,63	41.202.032,70	94,2%	38.074.379,04	87,1%	34.789.814,48	33.587.275,45	76,8%	Sr. Presidente

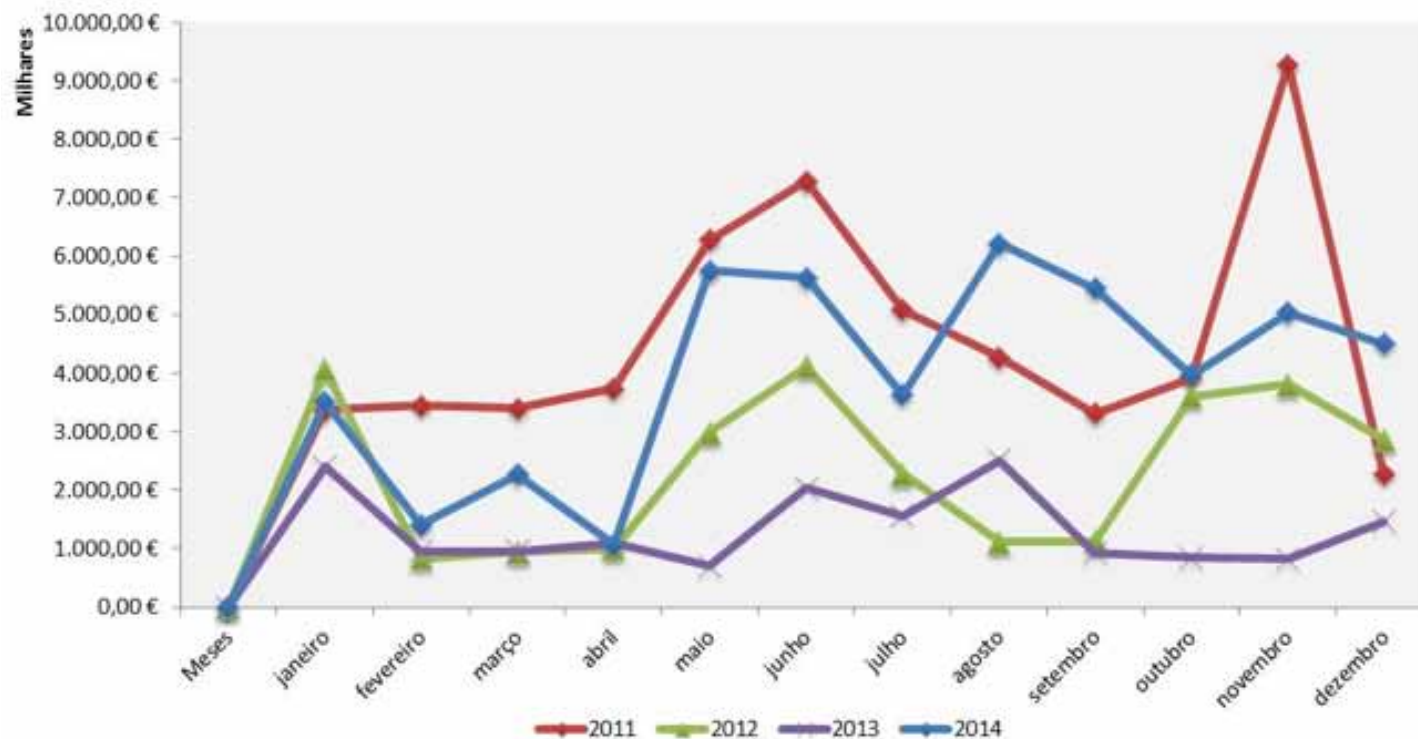
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (97,8%);
- DED (83,3%), responsável pela Educação e Desporto;
- DIT (83,3%), responsável pela Gestão e Intervenção Territorial;
- DIC/DJUV (81,2%), responsável pela Juventude;
- DMAG (81,0%), responsável pelo Apoio à Gestão.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	dez. 2011	dez. 2012	dez. 2013	dez. 2014
1	6.949.476,22	175.515,09	207.708,38	1.565.114,00
2	7.237.162,63	225.342,66	216.692,00	1.794.583,83
3	5.715.464,83	125.090,42	161.505,60	1.904.806,05
4	5.797.134,68	110.476,23	69.692,52	1.881.015,08
5	1.506.209,59	83.564,16	114.709,35	1.867.900,55
6	1.428.296,58	33.343,87	59.838,01	1.896.059,73
7	942.170,62	51.812,12	140.775,50	1.540.318,85
8	1.295.072,69	55.317,78	109.841,66	1.592.177,87
9	2.286.024,11	78.730,41	118.133,95	1.619.181,36
10	2.180.111,39	1.246.202,69	115.268,46	3.169.625,59
11	2.658.730,62	1.259.377,44	979.995,77	2.628.962,87
12	2.278.943,35	3.669.657,54	984.339,66	19.527.831,39
13	1.323.611,98	3.535.564,39	8.657.504,96	17.488.336,26
14	1.563.940,64	4.625.729,05	8.024.134,54	10.170.493,59
15	1.024.799,83	427.106,08	2.381.918,58	7.661.551,86
16	633.457,65	366.409,51	2.398.655,45	6.738.097,83
17	69.400,79	393.344,00	2.297.805,47	2.543.065,45
18	156.461,27	414.851,53	2.290.134,75	14.363,72
19	265.637,27	375.014,92	86.948,44	20,65
20	63,87		21,63	
21				
22				
23				
24				
Média	2.265.608,53	908.023,68	1.470.781,23	4.505.447,71

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de dezembro situa-se em **€ 4.505.447,71**, demonstrando este montante ser acentuadamente superior ao registado em 2011, 2012 e 2013.

Dívidas de Entidades Financiadoras

31-12-2014

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	
Reforço das Estruturas de Proteção e Defesa Ativa do Litoral do Concelho Cascais	0,00	0,00	0,00	225.768,97	225.768,97	
Total de POVT	0,00	0,00	0,00	236.417,88	236.417,88	
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	
PRODER						
Defesa da Floresta Contra Incêndios	0,00	0,00	0,00	24.418,80	24.418,80	
Total de POPH	0,00	0,00	0,00	24.418,80	24.418,80	
União Europeia						
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	0,00	41.622,17	41.622,17	
Total de EU	0,00	0,00	0,00	41.622,17	41.622,17	
TOTAL GERAL	0,01	0,00	2.305,38	302.458,85	304.764,24	

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-12-2014			31-12-2013		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	15.602.214		15.602.214	16.759.897		16.759.897
452	Edifícios	2.555.022	1.553.714	1.001.308	2.762.571	1.543.630	1.218.941
453	Outras construções e infra-estruturas	88.400.940	31.098.831	57.302.110	83.998.570	20.154.805	63.843.765
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	82.192	2.890.857	3.347.652	159.422	3.188.230
459	Outros bens de domínio público	80.816	20.587	60.229	2.947.800	0	2.947.800
445	Imobilizações em curso	32.860.786		32.860.786	35.795.007		35.795.007
		142.472.827	32.755.324	109.717.503	145.611.498	21.857.857	123.753.641
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.575.050	3.200.849	374.201	3.564.465	3.118.463	446.002
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.151.957	8.087.430	1.064.527	8.880.805	7.989.902	890.903
		12.727.007	11.288.279	1.438.728	12.445.270	11.108.365	1.336.905
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	140.089.863		140.089.863	137.382.457		137.382.457
422	Edifícios e outras construções	184.993.498	36.342.996	148.650.502	175.077.838	33.793.251	141.284.587
423	Equipamento básico	6.821.414	4.708.168	2.113.246	6.671.121	4.635.356	2.035.765
424	Equipamento de transporte	6.942.035	5.937.265	1.004.770	7.421.489	6.434.941	986.548
425	Ferramentas e utensílios	412.913	378.528	34.385	402.174	376.930	25.244
426	Equipamento administrativo	9.155.735	8.660.351	495.384	9.764.607	9.378.639	385.968
429	Outras imobilizações corpóreas	12.588.875	9.339.833	3.249.042	11.550.645	9.251.726	2.298.919
442	Imobilizações em curso	6.978.797		6.978.797	8.300.911		8.300.911
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	3.125.862		3.125.862
		370.474.934	65.367.142	305.107.793	359.697.103	63.870.843	295.826.261
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.693.064		34.693.064
414	Investimentos em imóveis	24.529.986	423.519	24.106.467	24.425.368	396.927	24.028.440
		59.247.990	423.519	58.824.471	59.118.432	396.927	58.721.505

Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.550.456		1.550.456	1.154.906		1.154.906
		1.550.456		1.550.456	1.154.906		1.154.906
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	8.507.403		8.507.403	9.392.690		9.392.690
213	Utentes, c/c	93.515		93.515	50.636		50.636
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	17.182		17.182	447		447
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.098.252	9.098.252	0	8.814.358	8.814.358	0
229	Adiantamentos a fornecedores	2.159		2.159	2.159		2.159
24	Estado	43.662		43.662	0		0
262+263+267+268	Outros devedores	1.551.165	189.341	1.361.824	1.773.474	190.224	1.583.250
		19.313.339	9.287.593	10.025.746	20.033.764	9.004.582	11.029.183
Titulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	1.491.192		1.491.192	1.723.147		1.723.147
11	Caixa	25.435		25.435	8.832		8.832
		1.516.627	0	1.516.627	1.731.979	0	1.731.979
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	40.497		40.497	3.110.283		3.110.283
272	Custos diferidos	53.604		53.604	132.138		132.138
		94.101	0	94.101	3.242.421	0	3.242.421
Total do Activo		607.397.282	119.121.856	488.275.425	603.035.374	106.238.573	496.796.801

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-12-2014	31-12-2013
	Fundos próprios		
51	Património	287.908.595	281.077.660
	Reservas		
571	Reservas legais	4.457.197	4.285.499
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	52.447.189	49.478.663
59	Resultados transitados	22.943.993	36.160.973
88	Resultado Líquido do Exercício	25.059.525	(951.425)
		394.225.676	371.460.548
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	4.140.596	2.640.596
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	39.477.896	41.965.124
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	0	0
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.775	14.009
221	Fornecedores, c/c	4.008.701	12.322.405
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	20.043.618	26.729.680
261	Fornecedores de imobilizado	7.284.538	16.423.110
24	Estado e outros entes públicos	770.420	708.769
262+263+267+268	Outros credores	1.428.572	6.631.121
265	Operações de Tesouraria	61.838	110.291
		33.600.462	62.939.385
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.431.217	4.010.775
274	Proveitos diferidos	14.399.578	13.780.373
		16.830.795	17.791.148
	Total do Passivo e Capital Próprio	488.275.425	496.796.801

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados de dezembro de 2014 regista-se um aumento de 2733,9 % no resultado líquido do exercício, passando de (€951.425) em 2013 para € 25.059.525 em 2014.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2014	31-12-2013	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	273.914	179.912	52,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	46.133.721	55.161.931	(16,4%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	11.395.181	16.148.190	(29,4%)
64	Custos com o pessoal	30.006.437	31.570.755	(5,0%)
65	Outros custos e perdas operacionais	49.094	48.567	1,1%
66	Amortizações do exercício	8.170.777	13.056.989	(37,4%)
67	Provisões do exercício	2.318.147	2.385.244	(2,8%)
	(A)	98.347.271	118.551.589	(17,0%)
68	Custos e perdas financeiras	1.086.101	1.472.338	(26,2%)
	(C)	99.433.373	120.023.927	(17,2%)
69	Custos e perdas extraordinárias	6.138.077	11.165.338	(45,0%)
	(E)	105.571.450	131.189.264	(19,5%)
88	Resultado líquido do exercício	25.059.525	(951.425)	2733,9%
		130.630.975	130.237.839	0,3%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	444.857	627.417	(29,1%)
72	Impostos e taxas	103.496.124	92.909.944	11,4%
73	Proveitos suplementares	340.285	623.324	(45,4%)
74	Transferências e subsídios obtidos	15.867.888	18.817.734	(15,7%)
	(B)	120.149.153	112.978.419	6,3%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.614.493	5.643.943	(18,2%)
	(D)	124.763.646	118.622.362	5,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.867.329	11.615.477	(49,5%)
	(F)	130.630.975	130.237.839	0,3%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	21.801.882	(5.573.169)	491,2%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	3.528.392	4.171.605	(15,4%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	25.330.273	(1.401.564)	1907,3%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	25.059.525	(951.425)	2733,9%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2014	Estrutura	31-12-2013	Estrutura
	Custos e Perdas	105.571.450	100,0%	131.189.264	100,0%
61	Mercadorias	273.914	0,3%	179.912	0,1%
62	Fornecimentos e serviços externos	46.133.721	43,7%	55.161.931	42,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	11.395.181	10,8%	16.148.190	12,3%
64	Custos com o pessoal	30.006.437	28,4%	31.570.755	24,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	49.094	0,0%	48.567	0,0%
66	Amortizações do exercício	8.170.777	7,7%	13.056.989	10,0%
67	Provisões do exercício	2.318.147	2,2%	2.385.244	1,8%
68	Custos e perdas financeiras	1.086.101	1,0%	1.472.338	1,1%
69	Custos e perdas extraordinárias	6.138.077	5,8%	11.165.338	8,5%
	Proveitos e Ganhos	130.630.975	100,0%	130.237.839	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	444.857	0,3%	627.417	0,5%
72	Impostos e taxas	103.496.124	79,2%	92.909.944	71,3%
73	Proveitos suplementares	340.285	0,3%	623.324	0,5%
74	Transferências e subsídios obtidos	15.867.888	12,1%	18.817.734	14,4%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.614.493	3,5%	5.643.943	4,3%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.867.329	4,5%	11.615.477	8,9%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	dezembro 2013	dezembro 2014
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	24,24%	22,66%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	441,25	526,69
Grau de execução da receita		66,80%	81,19%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	8,83%	9,36%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	78,90	84,25
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / Nº habitantes	353,63	507,53
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,03	0,05
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / Nº habitantes	445,73	297,73
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,08	0,08
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	0,00	20,07
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	0,00	1,62
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,09
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	103	158

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

CASCAIS