



Relatório de Execução Orçamental

Maio 2014



ÍNDICE

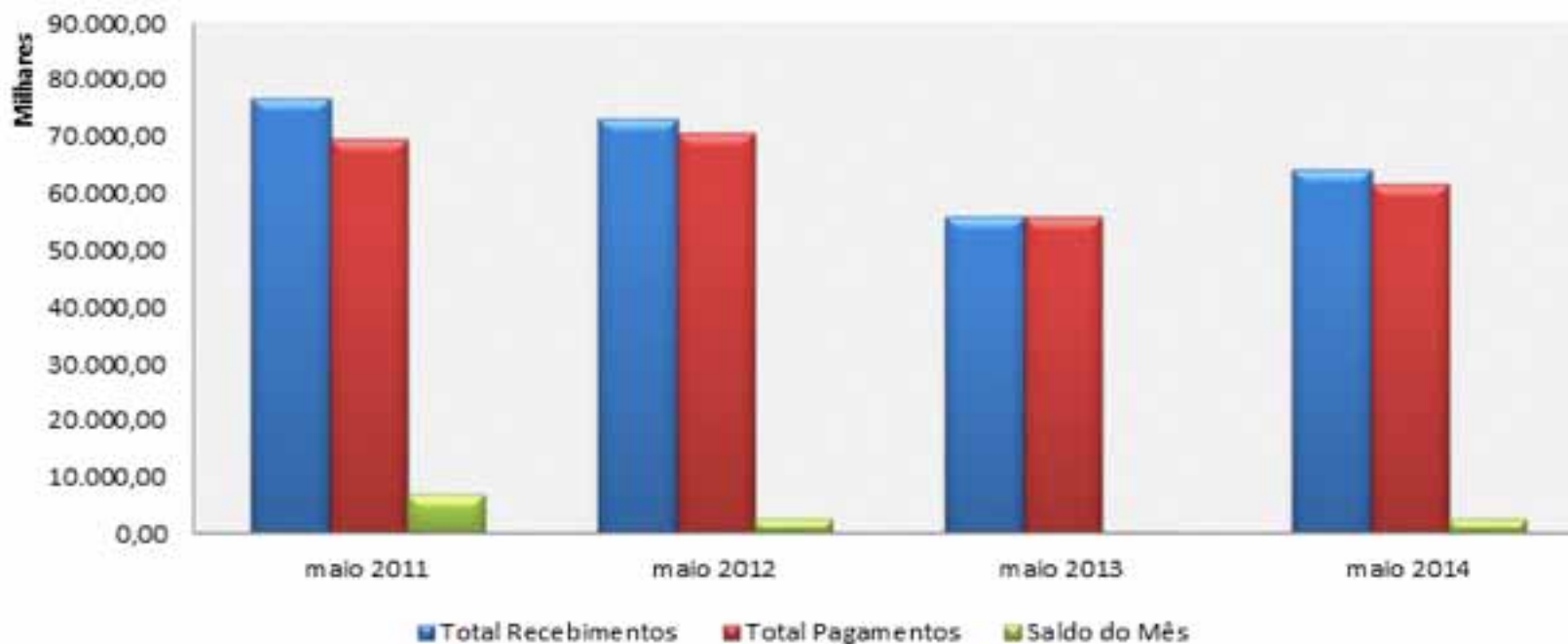
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívida de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	31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

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	maio 2011	maio 2012	maio 2013	maio 2014
Total Recebimentos	76.640.597,67	73.110.933,46	56.009.353,66	64.157.219,28
Total Pagamentos	69.607.383,80	70.607.633,93	55.665.264,92	61.666.268,63
Saldo do Mês	7.033.213,87	2.503.299,53	344.088,74	2.490.950,65
Saldo de Correntes	7.948.429,31	(1.593.695,70)	(172.870,63)	1.209.447,44
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	89,48%	89,53%	89,68%	91,70%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	19,8%	20,8%	14,6%	14,0%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	78,30	39,38	39,38	41,98

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 maio de 2014, ao contrário do sucedido nos dois últimos anos, conforme se atesta no quadro dos “Principais Indicadores Económicos”.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 91,7%, demonstrando uma ligeira subida relativamente ao período em análise de 2011 a 2013.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de maio de 2014, é ligeiramente superior (41,98) ao indicador de desenvolvimento dos meses em análise nos dois últimos anos e acentuadamente inferior ao de 2011.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de maio de 2014, atingiu os **36,5 %** representando em **valores absolutos € 64.157.219,28**, dos quais € 12.118.001,21 correspondem à recolha do Imposto Municipal sobre transmissões onerosas de imóveis, € 8.500.000,00 à utilização do Empréstimo de Curto Prazo e € 6.330.754,07 a transferências do Estado.

Receita (Unidade Monetária: euros)	maio 2011	maio 2012	maio 2013	maio 2014
Valor Orçamentado	195.752.833,45	193.654.372,87	198.643.393,92	175.959.552,63
Valor Executado	76.640.597,67	73.110.933,46	56.009.353,66	64.157.219,28
Taxa de Execução	39,2%	37,8%	28,2%	36,5%

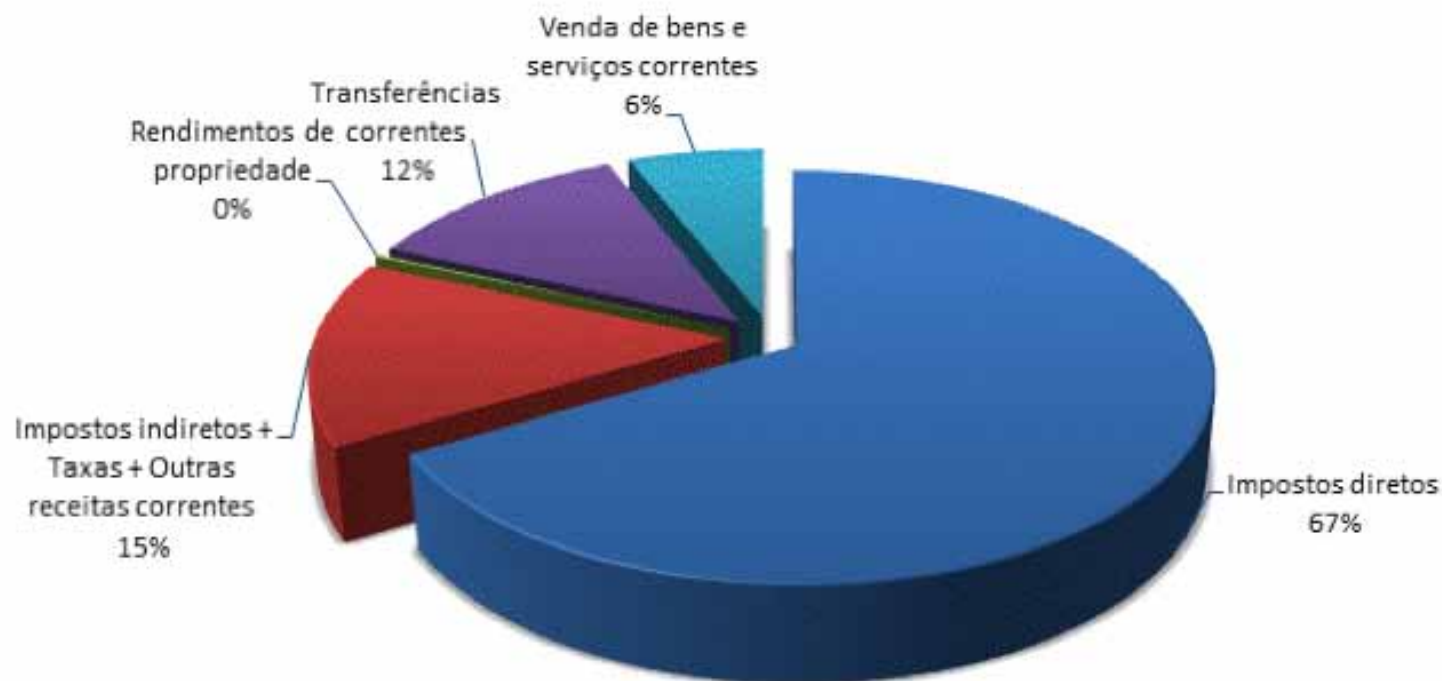


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em maio de 2014, de 39,7%, correspondendo em valores absolutos, a uma arrecadação de **€ 53.095.461,84**.

Receitas Correntes - maio 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2013	Execução 2013	%	Orçamento 2014	Execução 2014	%.
Impostos diretos	97.363.448,00	30.105.160,76	30,9%	88.397.280,00	35.385.463,34	40,0%
Impostos indiretos	11.696.785,00	3.109.315,03	26,6%	12.074.210,00	4.948.705,42	41,0%
Taxas, multas e outras penalidades	7.739.562,00	2.517.902,51	32,5%	7.911.698,00	2.698.996,96	34,1%
Rendimentos da propriedade	1.216.360,00	250.683,02	20,6%	439.491,00	105.486,64	24,0%
Transferências correntes	18.140.047,00	6.731.360,42	37,1%	16.735.374,00	6.492.709,06	38,8%
- Fundos OE	13.780.142,00	5.741.725,00	41,7%	13.044.485,00	5.326.496,00	40,8%
- Outras	4.359.905,00	989.635,42	22,7%	3.690.889,00	1.166.213,06	31,6%
Venda de bens e serviços correntes	8.624.280,00	3.721.895,91	43,2%	7.597.825,00	3.304.484,56	43,5%
Outras receitas correntes	383.512,00	85.846,74	22,4%	735.402,00	159.615,86	21,7%
Total das Receitas Correntes	145.163.994,00	46.522.164,39	32,0%	133.891.280,00	53.095.461,84	39,7%

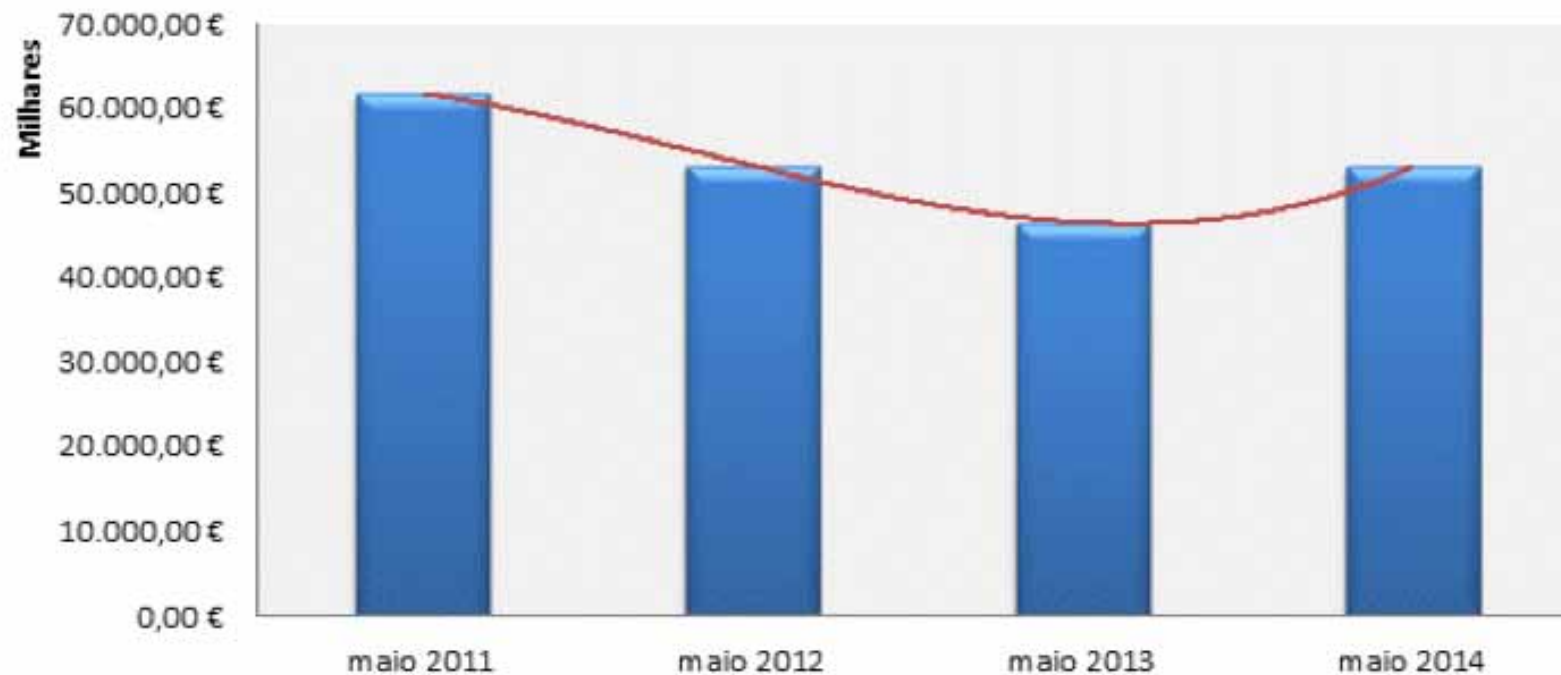
Estrutura das Receitas Correntes



Em maio de 2014 **verificou-se um aumento de € 6.573.297,45 nas Receitas Correntes** em relação ao apurado no período homólogo de 2013, com particular incidência nas Receitas provenientes de “Impostos Indiretos + Taxas + Outras receitas correntes”.

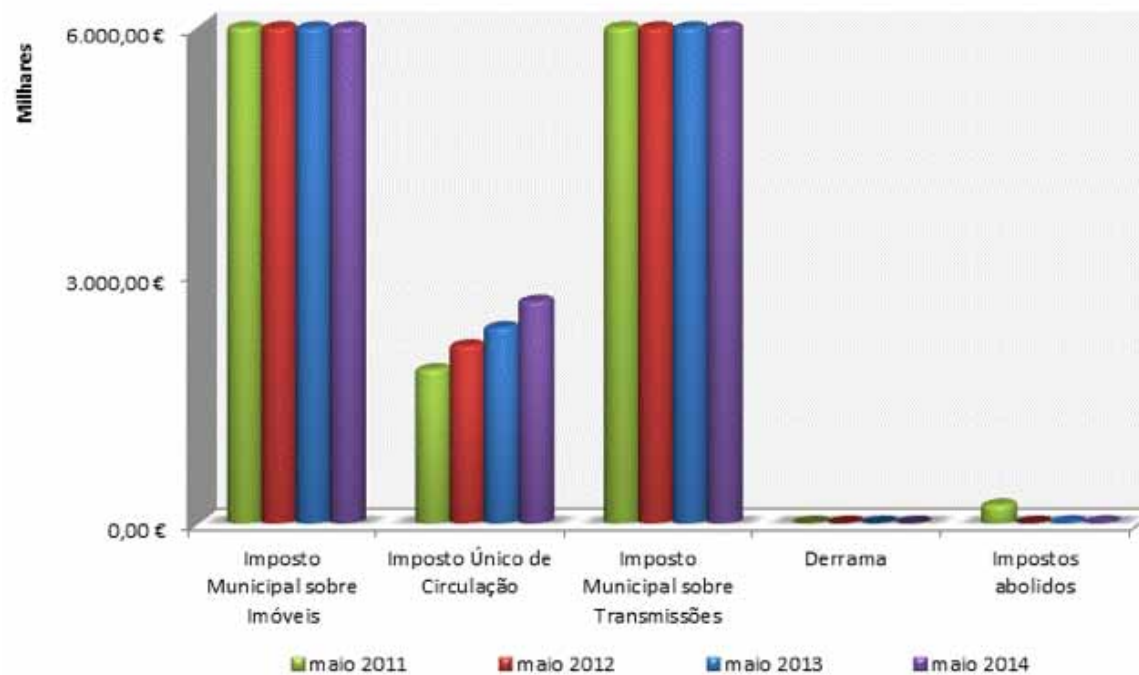
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	maio 2011	maio 2012	Variação 2011/2012	maio 2013	Variação 2012/2013	maio 2014	Variação 2013/2014
Impostos diretos	39.356.451,00	32.350.443,15	(17,8%)	30.105.160,76	(6,9%)	35.385.463,34	17,5%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	6.029.116,59	5.888.273,39	(2,3%)	5.713.064,28	(3,0%)	7.807.318,24	36,7%
Rendimentos de propriedade	434.762,60	999.422,46	129,9%	250.683,02	(74,9%)	105.486,64	(57,9%)
Transferências correntes	11.075.751,78	9.736.139,88	(12,1%)	6.731.360,42	(30,9%)	6.492.709,06	(3,5%)
- Fundos OE	8.058.926,00	7.655.630,00	0,0%	5.741.725,00	(25,0%)	5.326.496,00	(7,2%)
- Outras	3.016.825,78	2.080.509,88	(31,0%)	989.635,42	(52,4%)	1.166.213,06	17,8%
Venda de bens e serviços correntes	4.855.024,62	4.297.860,69	(11,5%)	3.721.895,91	(13,4%)	3.304.484,56	(11,2%)
Total das Receitas Correntes	61.751.106,59	53.272.139,57	(13,7%)	46.522.164,39	(12,7%)	53.095.461,84	14,1%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	maio 2011	maio 2012	Variação 2011/2012	maio 2013	Variação 2012/2013	maio 2014	Variação 2013/2014
Imposto Municipal sobre Imóveis	20.954.893,65	22.396.156,60	6,9%	18.351.322,56	(18,1%)	20.569.002,89	12,1%
Imposto Único de Circulação	1.864.192,41	2.153.070,58	15,5%	2.372.540,52	10,2%	2.692.159,13	13,5%
Imposto Municipal sobre Transmissões	16.310.376,36	7.800.786,82	(52,2%)	9.373.315,86	20,2%	12.118.001,21	29,3%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Impostos abolidos	226.988,58	429,15	(99,8%)	7.981,82	Ind.	6.300,11	(21,1%)
Total de Receitas de Impostos Directos	39.356.451,00	32.350.443,15	(17,8%)	30.105.160,76	(6,9%)	35.385.463,34	17,5%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se um crescimento em relação ao registado no período em análise nos dois últimos anos.

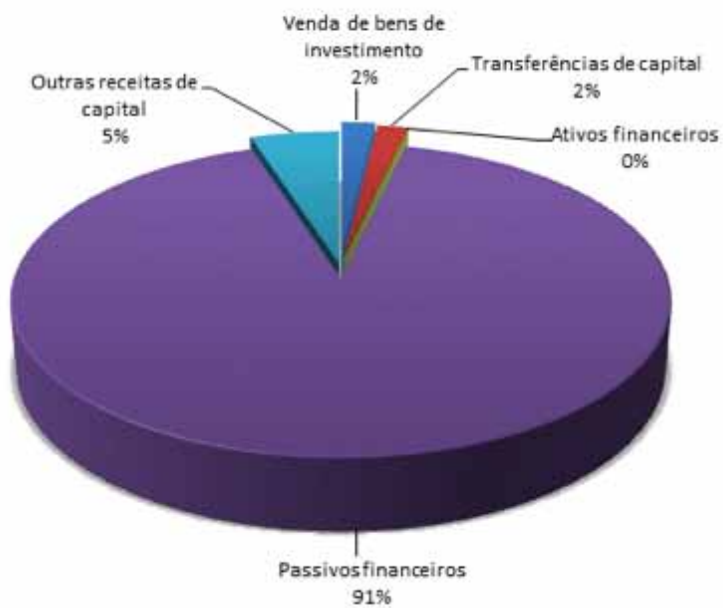
O destaque, relativamente a maio de 2013, vai para as receitas provenientes do **IMT** e do **IMI** com um crescimento de €2.744.685,00 e de € 2.217.680,00 respetivamente.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em maio de 2014, atingiu os 26,3% (€ 11.059.885,24) do valor orçamentado, destacando-se a rubrica dos Passivos Financeiros (€ 10.105.870,00) com a utilização do Empréstimo de Curto Prazo (€ 8.500.000,00) .

Receitas Capital - maio 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	30.136.572,00	211.184,23	0,7%
Transferências de capital	786.314,00	189.636,13	24,1%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	786.314,00	189.636,13	24,1%
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	553.194,88	53,2%
Total das Receitas de Capital	42.068.241,00	11.059.885,24	26,3%

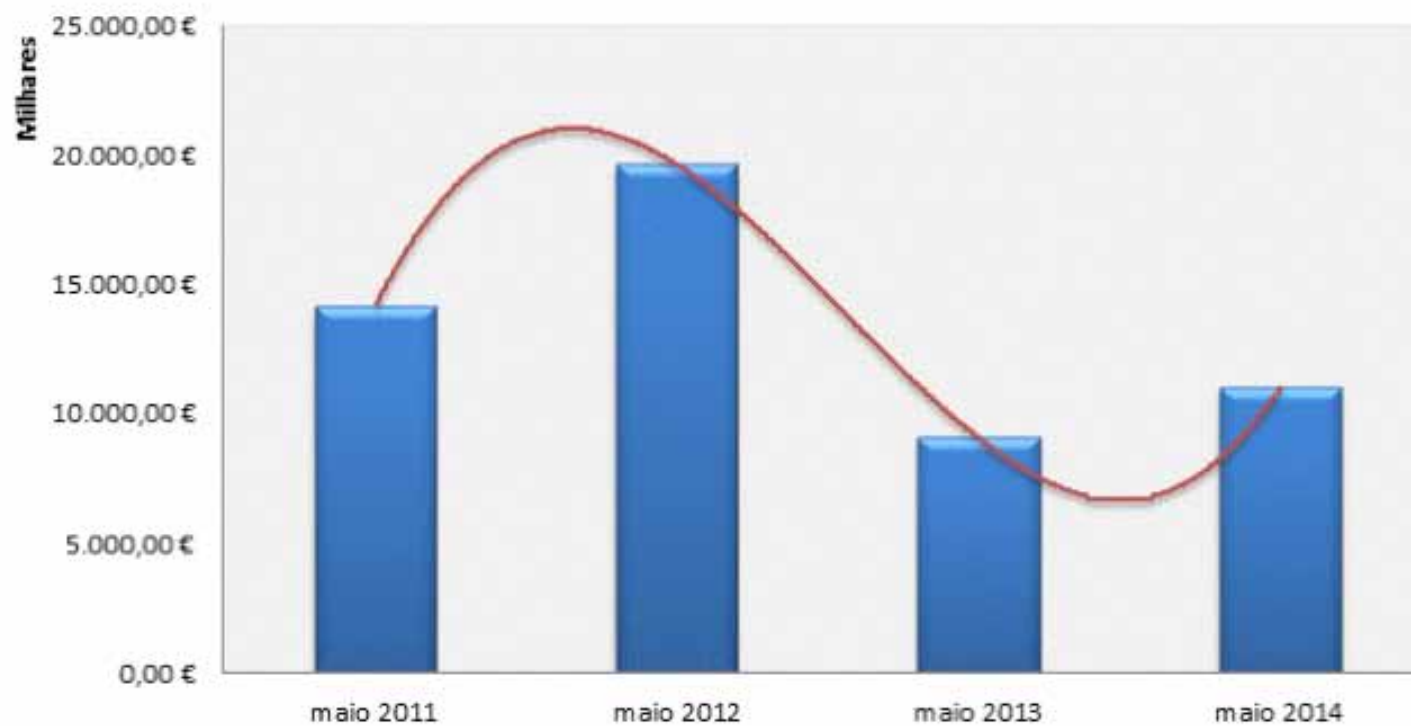
Estrutura da Receita Capital



Relativamente às **Receitas de Capital**, assiste-se a um aumento de 22,1%, no final de maio de 2014, comparativamente com o mesmo período de 2013, continuando todavia inferiores às assinaladas em maio de 2011 e 2012.

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	maio 2011	maio 2012	Variação 2011/2012	maio 2013	Variação 2012/2013	maio 2014	Variação 2013/2014
Venda de bens de investimento	148.342,00	98.450,00	0,0%	366.764,69	272,5%	211.184,23	(42,4%)
Transferências de capital	1.785.579,88	1.169.920,99	(34,5%)	27.189,79	(97,7%)	189.636,13	597,5%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	1.785.579,88	1.169.920,99	(34,5%)	27.189,79	(97,7%)	189.636,13	0,0%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	11.863.883,22	17.983.496,75	0,0%	8.000.000,00	0,0%	10.105.870,00	26,3%
Outras receitas de capital	397.564,32	396.122,35	(0,4%)	664.750,91	67,8%	553.194,88	(16,8%)
Total das Receitas de Capital	14.195.369,42	19.647.990,09	38,4%	9.058.705,39	(53,9%)	11.059.885,24	22,1%

Evolução das Receitas de Capital

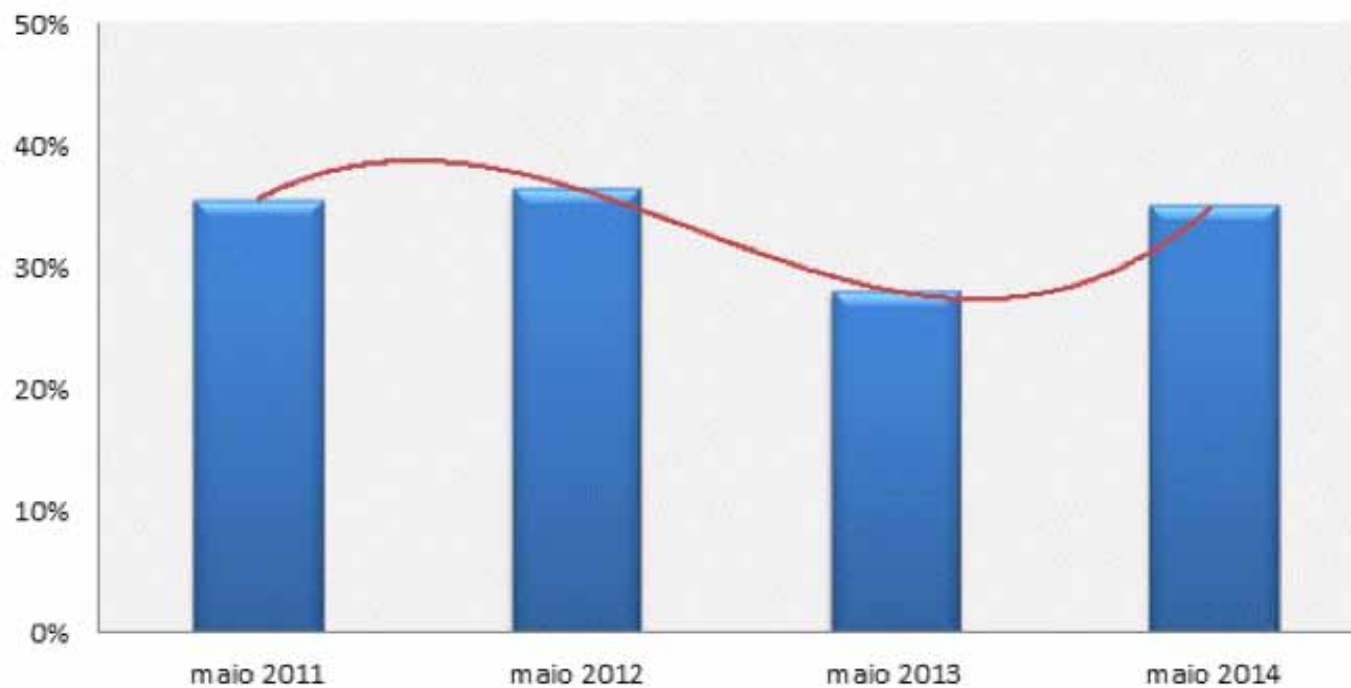


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de maio de 2014, atingiu os 35,0%, representando um nível de pagamentos de € 61.666.268,63.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	maio 2011	maio 2012	maio 2013	maio 2014
Valor Orçamentado	195.752.833,45	193.654.372,87	198.643.393,92	175.959.552,63
Valor Executado	69.607.383,80	70.607.633,93	55.665.264,92	61.666.268,63
Taxa de Execução	35,6%	36,5%	28,0%	35,0%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2013 maio									2014 maio									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	31.935.765,00	13.180.597,75	41,27%	12.740.205,73	39,89%	12.587.815,46	39,42%	12.348.775,22	38,67%	32.969.481,00	13.223.614,02	40,1%	12.787.236,49	38,8%	12.670.289,31	38,4%	12.493.212,75	37,9%	1,2%
Aquisição de bens e serviços	73.665.566,00	64.686.793,64	87,81%	57.347.003,53	77,85%	33.017.413,42	44,82%	24.037.794,10	32,63%	73.939.566,00	65.046.515,91	88,0%	60.333.355,72	81,6%	41.579.232,94	56,2%	31.702.272,95	42,9%	31,9%
Juros e outros encargos	3.170.959,00	3.162.253,31	99,73%	2.894.670,88	91,29%	344.454,02	10,86%	339.976,47	10,72%	3.057.966,00	1.587.751,16	51,9%	930.773,13	30,4%	727.520,70	23,8%	252.325,85	8,3%	(25,8%)
Transferências correntes	25.213.903,00	20.557.090,99	81,53%	16.686.625,54	66,18%	11.313.382,77	44,87%	8.580.434,22	34,03%	18.864.849,00	12.294.172,93	65,2%	8.849.105,52	46,9%	7.028.151,77	37,3%	5.271.009,18	27,9%	(38,6%)
Subsídios	2.350.010,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	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%	0,0%
Outras despesas correntes	3.586.481,92	1.882.764,10	52,50%	1.820.268,53	50,75%	1.429.293,48	39,85%	1.388.055,01	38,70%	1.969.991,63	1.380.267,37	70,1%	708.149,45	35,9%	683.502,89	34,7%	669.575,67	34,0%	(51,8%)
Despesas Correntes	139.922.684,92	103.469.499,79	73,95%	91.488.774,21	65,39%	58.692.359,15	41,95%	46.695.035,02	33,37%	132.299.471,63	95.029.939,39	71,8%	85.106.238,31	64,3%	64.186.315,61	48,5%	51.886.014,40	39,2%	11,1%
Aquisição de bens de capital	39.141.801,00	33.013.524,45	84,34%	25.823.534,30	65,97%	9.833.990,43	25,12%	6.527.991,24	16,68%	25.116.695,00	21.199.639,35	84,4%	18.221.285,73	72,5%	11.695.542,76	46,6%	7.534.153,49	30,0%	15,4%
Transferências de capital	8.180.156,00	6.227.050,53	76,12%	5.095.543,76	62,29%	2.299.046,16	28,11%	1.585.174,28	19,38%	5.866.603,00	4.398.054,39	75,0%	3.535.406,36	60,3%	2.282.401,47	38,9%	1.114.283,70	19,0%	(29,7%)
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	11.200.001,00	99,20%	11.200.001,00	99,20%	881.550,52	7,81%	827.551,11	7,33%	12.550.000,00	12.548.655,96	100,0%	1.392.014,77	11,1%	1.263.146,71	10,1%	1.131.817,04	9,0%	36,8%
Outras despesas de capital	108.742,00	39.963,87	36,75%	39.501,87	36,33%	31.074,47	28,58%	29.513,27	27,14%	126.783,00	83.577,65	65,9%	72.648,46	57,3%	62.105,61	49,0%	0,00	0,0%	0,0%
Despesas de Capital	58.720.709,00	50.480.539,85	86,0%	42.158.580,93	71,8%	13.045.661,58	22,2%	8.970.229,90	15,3%	43.660.081,00	38.229.927,35	87,6%	23.221.355,32	53,2%	15.303.196,55	35,1%	9.780.254,23	22,4%	9,0%
Total das Despesas	198.643.393,92	153.950.039,64	77,5%	133.647.355,14	67,3%	71.738.020,73	36,1%	55.665.264,92	28,0%	175.959.552,63	133.259.866,74	75,7%	108.327.593,63	61,6%	79.489.512,16	45,2%	61.666.268,63	35,0%	10,8%

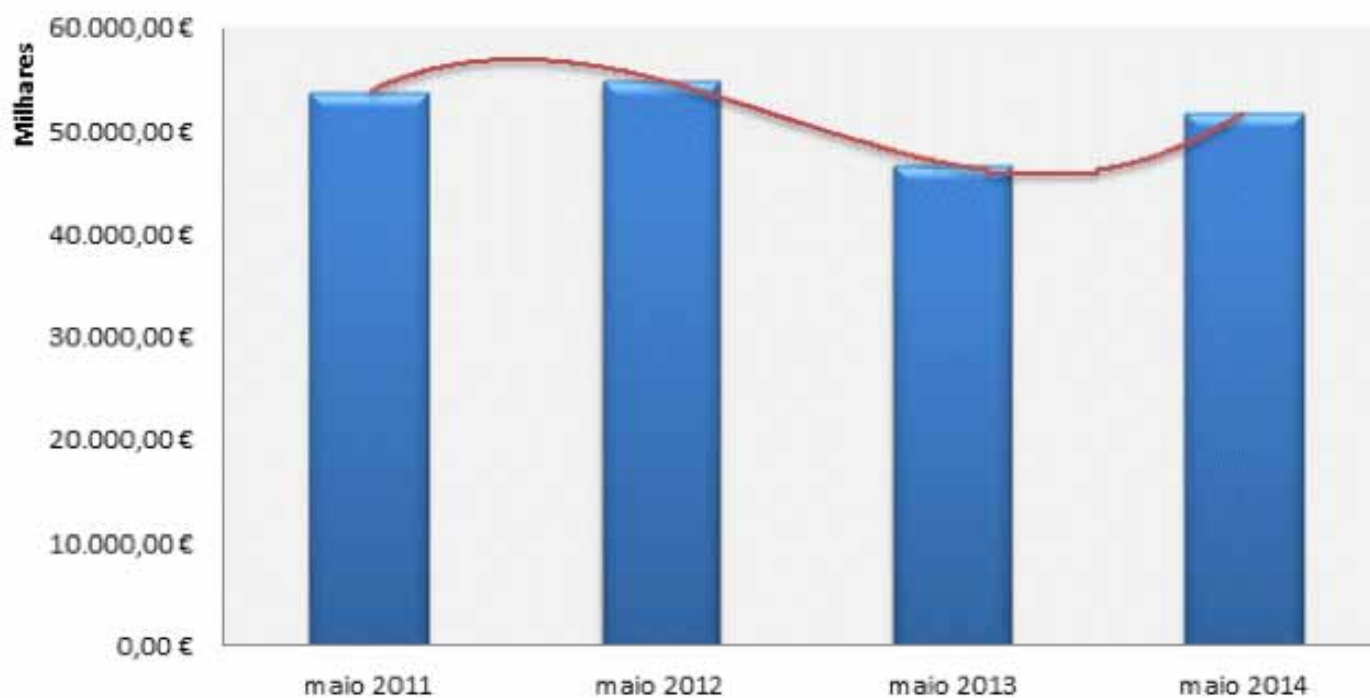
Assiste-se a um aumento da **despesa total paga** de € 55.665.264,92 (maio 2013) para €61.666.268,63 (maio 2014). Contribuindo maioritariamente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “Despesas Correntes”, com um crescimento de € 5.190.979,38.

Despesas Correntes

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, até ao fim de maio, é de 39,2%, registando-se um volume de pagamentos de € 51.886.014,40. Contribuindo em particular para esta situação a execução relativa aos “Subsídios” de 100%.

Despesas Correntes - maio 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	32.969.481,00	12.670.289,31	38,4%	12.493.212,75	37,9%
Aquisição de bens e serviços	73.939.566,00	41.579.232,94	56,2%	31.702.272,95	42,9%
Juros e outros encargos	3.057.966,00	727.520,70	23,8%	252.325,85	8,3%
Transferências	18.864.849,00	7.028.151,77	37,3%	5.271.009,18	27,9%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%
Outras despesas correntes	1.969.991,63	683.502,89	34,7%	669.575,67	34,0%
Total das Despesas Correntes	132.299.471,63	64.186.315,61	48,5%	51.886.014,40	39,2%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em maio de 2014, têm maior destaque as relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (61%), seguidas das de “pessoal ” (24%) e das de “transferências correntes” (11%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	maio 13						maio 14					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.779.467,00	2.669.481,28	2.116.632,75	44,3%	998.964,05	20,9%	5.470.616,00	3.073.954,70	2.555.439,64	46,7%	1.142.497,13	20,9%
020202	Limpeza e higiene	1.190.147,00	1.080.398,22	624.648,47	52,5%	281.424,32	23,6%	1.256.523,00	1.018.919,11	1.018.708,45	81,1%	265.734,74	21,1%
020203	Conservação de bens	826.115,00	610.710,48	535.390,32	64,8%	279.305,19	33,8%	956.040,00	499.180,85	276.781,67	29,0%	120.634,17	12,6%
020204	Locação de edifícios	568.027,00	510.826,37	510.826,37	89,9%	225.547,70	39,7%	669.532,00	520.064,40	520.064,40	77,7%	166.742,50	24,9%
020206	Locação de material de transporte	143.387,00	142.522,78	48.682,71	34,0%	33.727,52	23,5%	147.765,00	45.328,27	45.328,27	30,7%	6.767,47	4,6%
020208	Locação de outros bens	539.571,00	478.940,85	403.648,45	74,8%	228.764,04	42,4%	430.219,00	350.200,84	303.190,59	70,5%	139.885,23	32,5%
020209	Comunicações	1.468.514,00	1.458.732,31	1.339.912,02	91,2%	505.283,92	34,4%	1.320.000,00	1.319.960,43	1.314.506,71	99,6%	486.435,26	36,9%
020210	Transportes	1.849.571,00	1.163.142,21	606.892,19	32,8%	399.037,30	21,6%	1.472.570,00	1.248.277,51	633.043,31	43,0%	358.485,49	24,3%
020211	Representação dos serviços	2.500,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	30.000,00	20.315,00	11.829,10	39,4%	7.149,10	23,8%
020212	Seguros	532.255,00	339.870,83	339.479,77	63,8%	185.990,14	34,9%	895.000,00	390.253,73	289.037,85	32,3%	67.023,81	7,5%
020213	Deslocações e estadas	140.495,00	96.486,35	81.538,68	58,0%	32.715,55	23,3%	77.800,00	55.276,40	49.282,21	63,3%	14.850,25	19,1%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.284.748,00	1.201.009,79	1.111.179,79	86,5%	331.045,30	25,8%	1.574.168,00	1.067.670,28	967.633,78	61,5%	314.055,16	20,0%
020215	Formação	120.181,00	66.639,87	46.610,85	38,8%	19.557,13	16,3%	137.235,00	66.639,44	42.905,27	31,3%	19.655,48	14,3%
020216	Seminários, exposições e similares	109.739,00	77.501,44	26.282,38	23,9%	5.539,56	5,0%	78.825,00	55.090,20	51.485,69	65,3%	28.492,21	36,1%
020217	Publicidade	1.001.984,00	833.727,68	697.390,12	69,6%	307.530,94	30,7%	680.752,00	546.936,85	399.364,58	58,7%	220.050,96	32,3%
020218	Vigilância e segurança	2.099.281,00	1.910.173,40	1.910.100,19	91,0%	662.671,75	31,6%	2.360.512,00	2.262.756,13	1.740.155,09	73,7%	811.581,22	34,4%
020219	Assistência técnica	1.188.296,00	963.616,43	752.988,27	63,4%	289.589,54	24,4%	1.806.169,00	1.341.526,34	1.087.537,04	60,2%	211.831,97	11,7%
020220	Outros trabalhos especializados	40.757.364,00	39.321.015,99	37.063.802,89	90,9%	15.295.412,65	37,5%	40.641.191,00	39.591.413,00	39.021.838,25	96,0%	22.607.033,88	55,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.361.199,00	2.317.655,73	778.147,12	33,0%	778.147,12	33,0%	1.650.000,00	1.650.000,00	888.179,87	53,8%	888.179,87	53,8%
020225	Outros serviços	5.774.554,00	5.090.745,64	4.475.711,75	77,5%	1.231.100,60	21,3%	4.774.021,00	4.145.853,40	4.006.876,40	83,9%	1.380.023,62	28,9%
	Total	66.737.395,00	60.333.197,65	53.469.865,09	80,1%	22.091.354,32	33,1%	66.428.938,00	59.269.616,88	55.223.188,17	83,1%	29.257.109,52	44,0%

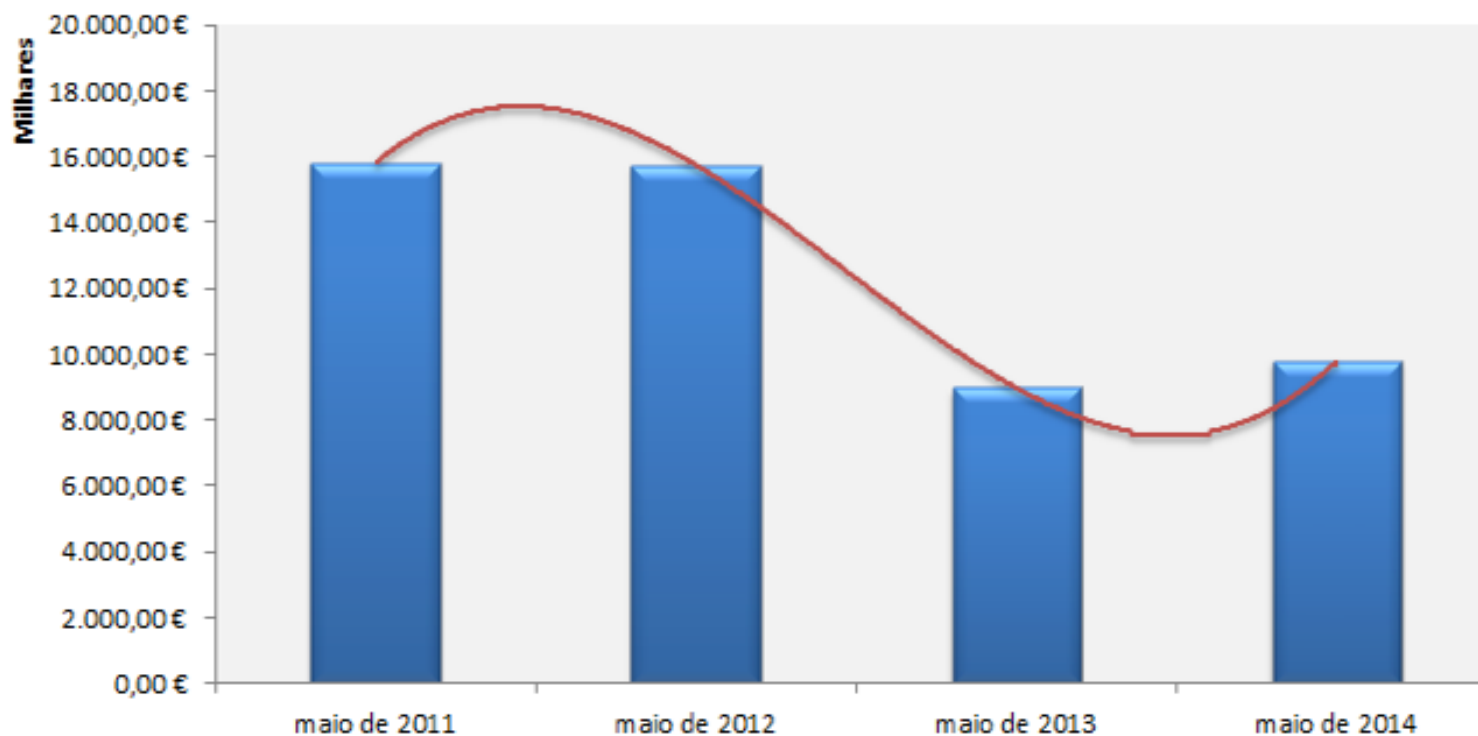
Na classificação económica de “**Aquisição de bens e serviços**” verificamos que as rubricas “020220 – Outros trabalhos especializados”, “020224 – Encargos de cobrança de receitas” e “020209 – Comunicações” registam as taxas de execução mais elevadas no fim de maio de 2014, nomeadamente 55,6%, 53,8% e 36,9%.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de maio de 2014, é de 22,4%, com um volume de pagamentos no montante de € 9.780.254,23. Destacando-se, neste grupo, o capítulo da “Aquisição de bens de capital” com uma taxa de execução de 30,0%.

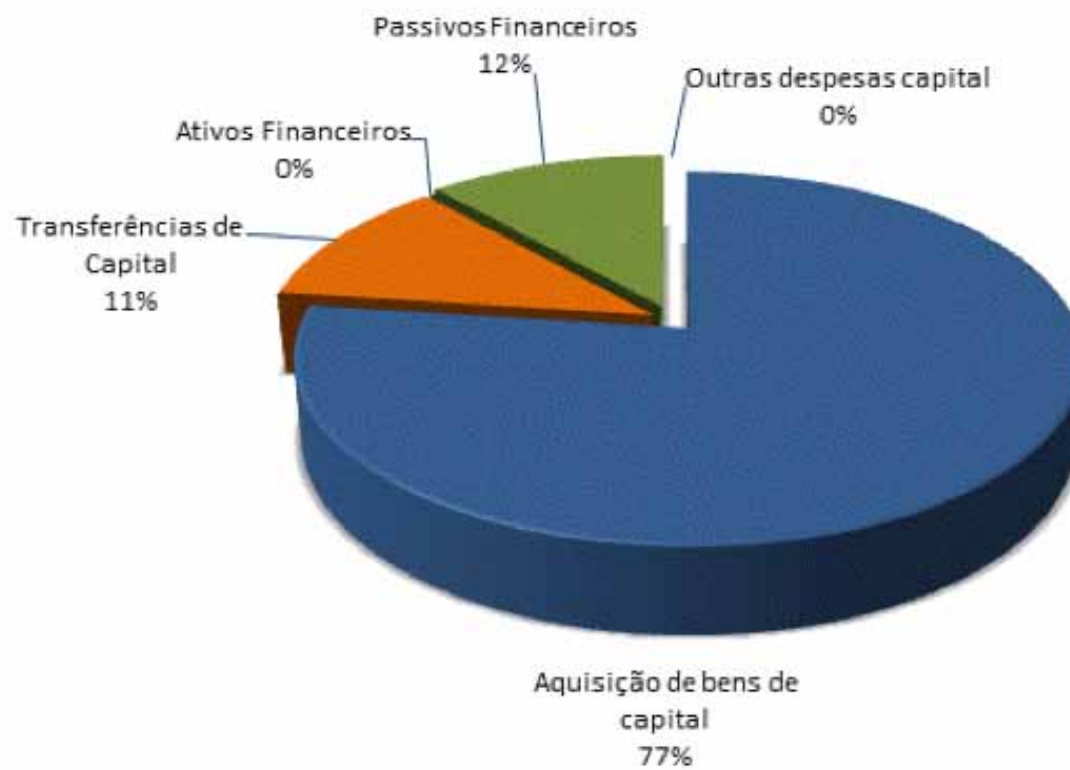
Despesas Capital - maio 2014 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	25.116.695,00	11.695.542,76	7.534.153,49	30,0%
Transferências de capital	5.866.603,00	2.282.401,47	1.114.283,70	19,0%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12.550.000,00	1.263.146,71	1.131.817,04	9,0%
Outras despesas de capital	126.783,00	62.105,61	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	43.660.081,00	15.303.196,55	9.780.254,23	22,4%

Evolução das Despesas de Capital



Na estrutura das **Despesas de Capital** é o investimento direto em habitações e construções diversas “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, com 77% do total, seguido dos “Passivos Financeiros” com empréstimos a médio e longo prazo (12%) e das “Transferências de Capital” maioritariamente para Instituições sem fins lucrativos (11%).

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)	maio 2013			maio 2014							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	15.791.936,00	4.491.091,53	28,4%	9.610.175,00	7.174.849,53	74,7%	6.279.537,07	65,3%	2.352.968,56	24,5%	(47,6%)
CULTURA	3.794.949,00	818.129,51	21,6%	3.180.387,00	2.390.683,01	75,2%	2.130.605,05	67,0%	698.356,44	22,0%	(14,6%)
DESPORTO	5.186.008,00	812.410,37	15,7%	2.478.944,00	2.285.552,93	92,2%	2.053.534,83	82,8%	676.923,05	27,3%	(16,7%)
JUVENTUDE	4.196.753,00	836.912,45	19,9%	2.655.505,00	2.295.879,80	86,5%	1.134.155,01	42,7%	930.707,66	35,0%	11,2%
ACÇÃO SOCIAL	9.761.578,00	2.484.515,92	25,5%	6.992.377,00	4.182.892,02	59,8%	3.421.185,33	48,9%	1.515.895,99	21,7%	(39,0%)
SAÚDE	915.437,00	312.381,99	34,1%	771.438,00	454.036,24	58,9%	430.637,04	55,8%	343.847,99	44,6%	10,1%
HABITAÇÃO E URBANISMO	14.108.934,00	2.305.042,03	16,3%	10.967.274,00	9.716.368,01	88,6%	8.827.872,58	80,5%	4.298.581,79	39,2%	86,5%
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	10.655.329,00	5.222.328,54	49,0%	8.731.321,00	8.645.807,98	99,0%	8.645.645,92	99,0%	7.899.045,22	90,5%	51,3%
PROTECÇÃO CIVIL	2.707.517,00	643.717,83	23,8%	2.380.341,00	1.695.746,30	71,2%	1.030.336,30	43,3%	656.799,98	27,6%	2,0%
POLICIA MUNICIPAL	314.918,00	87.342,74	27,7%	217.717,00	202.798,19	93,1%	95.757,01	44,0%	34.980,72	16,1%	(60,0%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	1.839.632,00	584.901,83	31,8%	849.986,00	569.749,49	67,0%	468.673,84	55,1%	132.717,28	15,6%	(77,3%)
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	6.448.349,00	784.718,36	12,2%	4.231.127,00	3.708.407,28	87,6%	2.473.789,75	58,5%	603.137,55	14,3%	(23,1%)
MEIO AMBIENTE	3.306.737,00	1.016.810,26	30,7%	2.935.828,00	1.837.398,10	62,6%	1.312.349,46	44,7%	679.384,47	23,1%	(33,2%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	43.396.663,00	12.255.945,37	28,2%	41.995.768,00	38.142.928,16	90,8%	36.297.377,29	86,4%	18.608.952,82	44,3%	51,8%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	6.317.548,00	2.167.347,55	34,3%	5.750.481,00	4.581.254,35	79,7%	3.930.524,41	68,4%	1.593.162,10	27,7%	(26,5%)
DESPESAS COM PESSOAL	31.935.765,00	12.348.775,22	38,7%	32.969.481,00	13.223.614,02	40,1%	12.787.236,49	38,8%	12.493.212,75	37,9%	1,2%
DESPESAS GERAIS	37.965.340,92	8.492.893,42	22,4%	39.241.402,63	32.151.901,33	81,9%	17.008.376,25	43,3%	8.147.594,26	20,8%	(4,1%)
Total Geral:	198.643.393,92	55.665.264,92	28,0%	175.959.552,63	133.259.866,74	75,7%	108.327.593,63	61,6%	61.666.268,63	35,0%	10,8%

Em maio de 2014 a **dotação das Grandes Opções do Plano** é de € 175.959.552,63, inferior em € 22.683.841,29 à verba dotada em maio de 2013.

A taxa de execução das GOP, no final de maio de 2014, é de 35,0%, correspondendo a pagamentos no montante de € 61.666.268,63. “Saneamento e Salubridade” é o objetivo com maior taxa de execução (90,5%), devendo-se este facto essencialmente aos pagamentos efetuados à TRATOLIXO (€ 7.154.372,84), seguido do objetivo da “Saúde” (44,6%) com pagamentos efetuados no montante de € 343.847,99 e do das “Atividades de Âmbito Geral” (44,3%) com a participação do Município em Associações e Empresas no montante de € 16.561.510,19.

Departamento	Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Facturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	03.00	870.804,00	528.388,20	60,7%	411.480,05	47,3%	298.507,07	233.376,86	26,8%	Sr. Presidente
DMCC	07.00	20,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Ver. Frederico Almeida
DHS	07.01	10.478.311,00	7.142.541,15	68,2%	6.357.435,26	60,7%	4.994.870,33	3.549.391,40	33,9%	Ver. Frederico Almeida
DED	07.02	8.722.843,00	6.438.993,65	73,8%	5.574.205,99	63,9%	3.409.631,09	2.829.868,11	32,4%	Ver. Frederico Almeida
DGT	08.01	837.359,00	412.181,95	49,2%	310.944,24	37,1%	157.042,31	134.080,99	16,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	08.02	27.542.315,00	24.477.650,13	88,9%	22.037.398,11	80,0%	15.928.541,26	12.275.635,80	44,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMEI	09.00	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Ver. Ana Sofia Bettencourt
DDE	09.01	2.321.195,00	1.538.155,50	66,3%	1.219.084,21	52,5%	983.588,93	693.497,74	29,9%	Ver. Ana Sofia Bettencourt
DPC	09.02	536.035,00	494.696,10	92,3%	494.696,10	92,3%	96.382,50	58.178,70	10,9%	Ver. Ana Sofia Bettencourt
DIC	09.03	5.637.770,00	4.608.495,38	81,7%	2.938.852,55	52,1%	2.573.791,93	1.908.298,73	33,8%	Ver. Ana Sofia Bettencourt
DMAG	10.00	39.498.613,00	36.547.288,55	92,5%	35.002.306,47	88,6%	25.511.174,35	17.881.463,47	45,3%	Sr. Presidente
DFP	10.01	1.509.758,00	1.404.144,02	93,0%	908.713,11	60,2%	463.138,30	92.568,90	6,1%	Sr. Presidente
DHJ	10.02	3.156.663,00	2.364.367,27	74,9%	2.121.866,49	67,2%	776.293,27	664.815,26	21,1%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	11.00	217.727,00	202.798,19	93,1%	95.757,01	44,0%	39.928,62	34.980,72	16,1%	Sr. Presidente
SPC	12.00	2.419.246,00	1.724.651,30	71,3%	1.059.241,30	43,8%	779.538,81	669.304,94	27,7%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal		32.969.481,00	13.223.614,02	40,1%	12.787.236,49	38,8%	12.671.405,16	12.493.212,75	37,9%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais		39.241.402,63	32.151.901,33	81,9%	17.008.376,25	43,3%	10.806.794,08	8.147.594,26	20,8%	Sr. Presidente

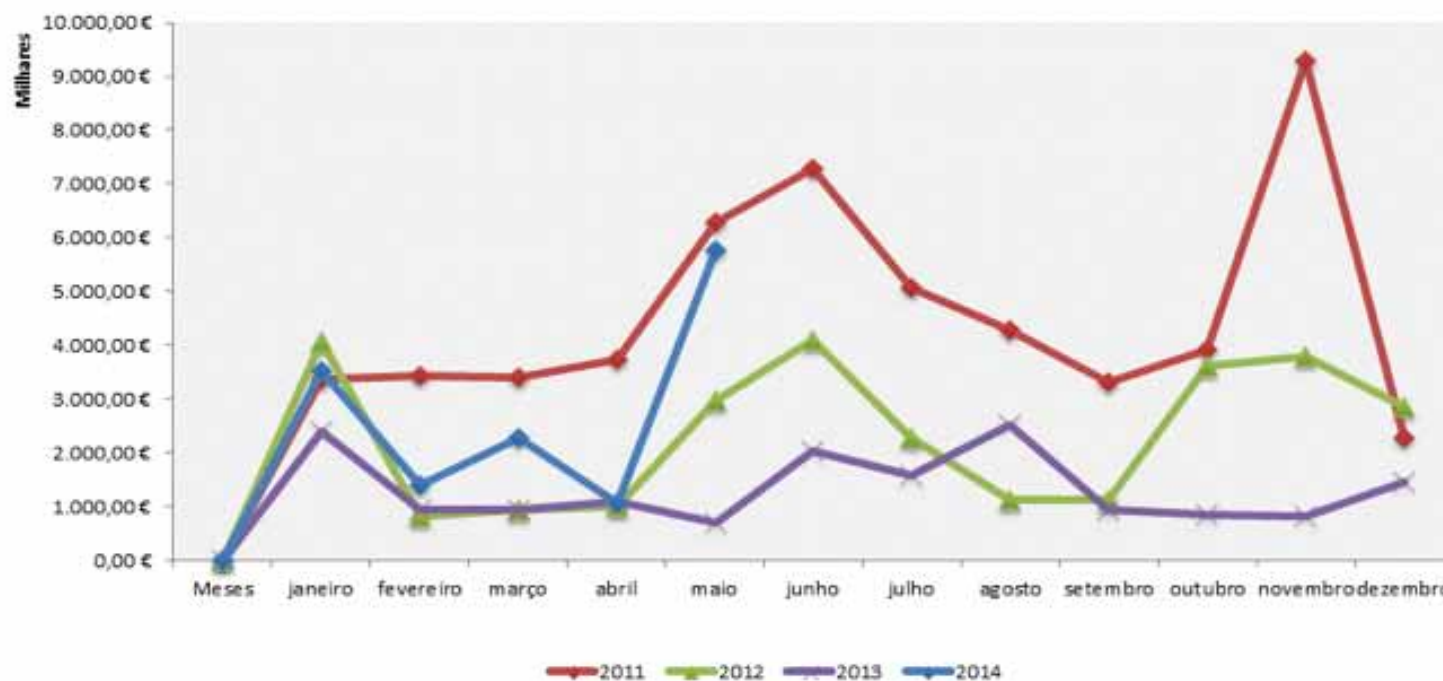
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- DMAG (45,3%), responsável pelo Apoio à Gestão;
- DIT (44,6%), responsável pela Gestão e Intervenção Territorial;
- Despesas de Pessoal (37,9%);
- DHS (33,9%), responsável pela Habitação e Desenvolvimento Social;
- DIC (33,8%), responsável pela Inovação e Comunicação.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	mai. 2011	mai. 2012	mai. 2013	mai. 2014
1	2.084.791,26	65.560,22	122.775,70	734.274,55
2	2.114.272,06	76.684,32	129.501,12	684.410,92
3	2.046.249,08	1.524.038,29	106.162,95	579.333,22
4	1.988.594,35	1.528.882,10	125.728,60	519.095,12
5	1.970.494,39	1.677.646,71	106.733,27	471.390,43
6	1.978.077,35	1.639.914,57	113.259,54	480.385,95
7	1.961.735,56	1.663.183,38	188.969,13	476.923,78
8	2.021.113,90	1.656.413,92	196.569,10	515.176,77
9	2.073.037,75	1.707.466,51	217.922,32	672.626,03
10	1.916.212,26	1.605.875,35	533.409,64	1.581.659,63
11	3.240.614,04	1.620.278,64	717.586,24	1.564.056,78
12	2.563.288,49	1.639.459,30	695.745,43	1.584.818,71
13	2.518.472,39	1.609.433,14	632.720,36	20.134.671,63
14	17.275.243,71	2.117.747,48	640.526,13	20.241.824,11
15	16.497.890,58	14.301.445,97	660.962,85	19.333.705,80
16	14.151.252,08	10.151.937,36	544.433,07	18.233.171,48
17	13.065.131,31	6.242.437,94	5.175.867,16	10.701.550,46
18	12.720.830,50	3.564.764,59	2.595.334,42	8.005.607,30
19	12.083.821,95	3.001.629,29	829.201,22	4.804.300,48
20	9.512.196,69	2.877.488,93	479.409,50	4.867.481,06
21	7.121.633,05	2.921.646,46	356.083,22	4.702.937,82
22	7.033.213,87	2.503.299,53	344.088,74	
23				
24				
Média	6.269.916,66	2.986.237,91	705.135,90	5.756.638,19

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de maio, situa-se em € 5.756.638,19, demonstrando este montante ser acentuadamente superior ao registado no período homólogo do ano anterior.

Dívidas de Entidades Financiadoras

DMAG/DFP/DPCO						31-05-2014
Dívidas de Entidades Financiadoras						
Origem - Projecto	Até 2011	2012	2013	2014	Total	
Projectos ao QREN - PORLisboa						
826 - Espaço Central Bairro da Adroana	0,00	0,00	2.305,38	0,00	2.305,38	
Total de PORLisboa	0,00	0,00	2.305,38	0,00	2.305,38	
QREN - PO Potencial Humano						
084157/2012/977 - MGF - Muda Gosi Fasil	0,00	0,00	6.840,17	0,00	6.840,17	
084191/2012/977 - Rede Segura	0,00	0,00	16.680,69	0,00	16.680,69	
Total de POPH	0,00	0,00	23.520,86	0,00	23.520,86	
Projetos 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	
PRODER						
Minimização de Riscos Bióticos Após Incêndios	0,00	0,00	0,00	18.200,00	18.200,00	
Total de PRODER	0,00	0,00	0,00	18.200,00	18.200,00	
Projectos ao IHRU - INH/PER (*)						
129 fogos Adroana	309.475,07	0,00	0,00	0,00	309.475,07	
Total de IHRU	309.475,07	0,00	0,00	0,00	309.475,07	
União Europeia						
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	37.075,18	0,00	37.075,18	
Total de EU	0,00	0,00	37.075,18	0,00	37.075,18	
TOTAL GERAL	309.475,07	0,00	62.901,42	28.848,91	401.225,40	

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-05-2014			31-05-2013		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	16.788.460		16.788.460	16.750.966		16.750.966
452	Edifícios	2.762.571	1.541.109	1.221.462	2.972.073	1.537.046	1.435.028
453	Outras construções e infra-estruturas	86.263.299	21.571.541	64.691.759	83.937.274	13.727.563	70.209.710
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	3.480.910	158.245	3.322.666	1.646.503	144.123	1.502.380
459	Outros bens de domínio público	136.817	18.903	117.913	3.289.435	12.833	3.276.601
445	Imobilizações em curso	35.795.386		35.795.386	33.279.031		33.279.031
		145.227.443	23.289.797	121.937.646	141.875.281	15.421.566	126.453.716
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.569.114	2.999.879	569.236	3.423.004	2.827.605	595.399
433	Propriedade industrial e outros direitos	8.999.592	7.810.465	1.189.127	8.373.332	7.079.705	1.293.626
		12.568.706	10.810.344	1.758.363	11.796.336	9.907.311	1.889.025
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	137.977.528		137.977.528	121.876.304		121.876.304
422	Edifícios e outras construções	177.203.285	33.648.823	143.554.462	167.300.369	29.141.522	138.158.847
423	Equipamento básico	6.676.018	4.544.188	2.131.830	6.507.699	4.186.354	2.321.345
424	Equipamento de transporte	7.090.676	5.953.270	1.137.406	7.573.983	5.832.117	1.741.865
425	Ferramentas e utensílios	402.453	370.008	32.445	401.376	344.349	57.028
426	Equipamento administrativo	9.731.158	9.217.069	514.089	10.099.314	9.191.570	907.744
429	Outras imobilizações corpóreas	11.709.688	9.075.412	2.634.276	9.949.910	7.668.994	2.280.916
442	Imobilizações em curso	8.750.923		8.750.923	9.526.763		9.526.763
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	3.133.306		3.133.306
		362.033.534	62.808.770	299.224.764	336.369.024	56.364.906	280.004.118
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.693.064		34.693.064
414	Investimentos em imóveis	24.432.624	391.420	24.041.203	21.117.465	277.357	20.840.107
		59.150.628	391.420	58.759.207	55.810.529	277.357	55.533.172

Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.377.057		1.377.057	1.161.857		1.161.857
		1.377.057		1.377.057	1.161.857		1.161.857
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	4.232.021		4.232.021	3.130.556		3.130.556
213	Utentes, c/c	104.292		104.292	71.846		71.846
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	980		980	0		0
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	8.814.085	8.814.339	-254	7.009.270	7.009.270	0
229	Adiantamentos a fornecedores	8.639		8.639	5.669		5.669
24	Estado	32.156		32.156	0		0
262+263+267+268	Outros devedores	1.588.271	190.224	1.398.047	2.002.188	185.937	1.816.251
		14.780.446	9.004.563	5.775.882	12.219.529	7.195.207	5.024.322
Títulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	4.098.079		4.098.079	2.099.866		2.099.866
11	Caixa	24.661		24.661	30.039		30.039
		4.122.740	0	4.122.740	2.129.905	0	2.129.905
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	405.238		405.238	1.173.676		1.173.676
272	Custos diferidos	21.987		21.987	115.282		115.282
		427.225	0	427.225	1.288.958	0	1.288.958
Total do Activo		599.687.779	106.304.895	493.382.884	562.651.420	89.166.347	473.485.073

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-05-2014	31-05-2013
	Fundos próprios		
51	Património	281.584.717	266.348.411
	Reservas		
571	Reservas legais	4.285.499	4.285.499
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	49.478.663	46.955.088
59	Resultados transitados	36.835.407	37.623.021
88	Resultado Líquido do Exercício	9.961.137	3.068.699
		383.554.602	359.689.896
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	2.640.596	2.530.656
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	42.307.847	44.652.596
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	8.500.000	8.000.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	14.009	674.382
221	Fornecedores, c/c	9.534.983	8.312.039
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	12.813.739	12.150.097
261	Fornecedores de imobilizado	11.190.292	13.921.134
24	Estado e outros entes públicos	726.647	726.428
262+263+267+268	Outros credores	4.322.980	6.124.311
265	Operações de Tesouraria	102.049	166.208
		47.204.701	50.074.598
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	3.894.765	2.519.454
274	Proveitos diferidos	13.780.373	14.017.873
		17.675.138	16.537.327
	Total do Passivo e Capital Próprio	493.382.884	473.485.073

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de resultados de maio de 2014, verifica-se que o Resultado Líquido no fim do mês de maio de 2014 é superior ao do exercício anterior em € 6.892.438.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-05-2014	31-05-2013	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	105.533	72.348	45,9%
62	Fornecimentos e serviços externos	14.004.391	14.065.295	(0,4%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	4.626.533	7.226.022	(36,0%)
64	Custos com o pessoal	11.933.333	11.893.645	0,3%
65	Outros custos e perdas operacionais	22.686	5.979	279,4%
66	Amortizações do exercício	3.267.993	3.626.941	(9,9%)
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	(A)	33.960.468	36.890.229	(7,9%)
68	Custos e perdas financeiras	267.328	249.802	7,0%
	(C)	34.227.796	37.140.031	(7,8%)
69	Custos e perdas extraordinárias	2.248.741	4.211.640	(46,6%)
	(E)	36.476.536	41.351.671	(11,8%)
88	Resultado líquido do exercício	9.961.137	3.068.699	224,6%
		46.437.674	44.420.370	4,5%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	161.871	309.737	(47,7%)
72	Impostos e taxas	35.010.700	31.374.302	11,6%
73	Proveitos suplementares	145.195	91.696	58,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	6.485.763	6.743.695	(3,8%)
	(B)	41.803.528	38.519.430	8,5%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.705.290	2.762.619	(2,1%)
	(D)	44.508.818	41.282.049	7,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.928.856	3.138.321	(38,5%)
	(F)	46.437.674	44.420.370	4,5%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	7.843.060	1.629.201	381,4%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.437.962	2.512.817	(3,0%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	10.281.022	4.142.018	148,2%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	9.961.137	3.068.699	224,6%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-05-2014	Estrutura	31-05-2013	Estrutura
	Custos e Perdas	36.476.536	100,0%	41.351.671	100,0%
61	Mercadorias	105.533	0,3%	72.348	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	14.004.391	38,4%	14.065.295	34,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	4.626.533	12,7%	7.226.022	17,5%
64	Custos com o pessoal	11.933.333	32,7%	11.893.645	28,8%
65	Outros custos e perdas operacionais	22.686	0,1%	5.979	0,0%
66	Amortizações do exercício	3.267.993	9,0%	3.626.941	8,8%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	267.328	0,7%	249.802	0,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	2.248.741	6,2%	4.211.640	10,2%
	Proveitos e Ganhos	46.437.674	100,0%	44.420.370	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	161.871	0,3%	309.737	0,7%
72	Impostos e taxas	35.010.700	75,4%	31.374.302	70,6%
73	Proveitos suplementares	145.195	0,3%	91.696	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	6.485.763	14,0%	6.743.695	15,2%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.705.290	5,8%	2.762.619	6,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.928.856	4,2%	3.138.321	7,1%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	maio 2013	maio 2014
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	22,18%	20,26%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	173,46	208,90
Grau de execução da receita		28,20%	36,46%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	11,73%	12,22%
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	39,38	41,98
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	433,02	457,97
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,04	0,09
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	423,32	385,08
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,11	0,10
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	6,52	29,34
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	1,47	5,94
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,11	0,10
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	72	95

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. O prazo médio de pagamentos baixou em relação aos meses anteriores pois foi efetuada uma retificação nos valores da fórmula aplicada.



CASCAIS

Elevada às Pessoas