



Relatório
**Execução
Orçamental**

ÍNDICE

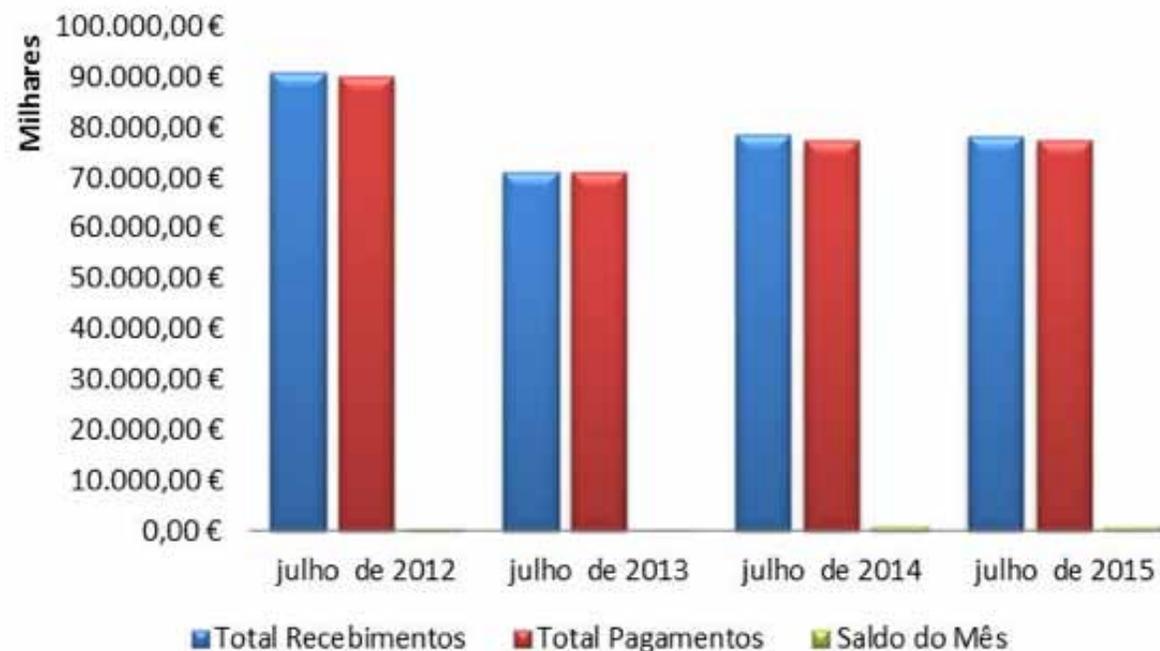
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívidas de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço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

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	julho de 2012	julho de 2013	julho de 2014	julho de 2015
Total Recebimentos	90.691.035,68	71.291.123,04	78.449.099,41	78.335.750,08
Total Pagamentos	90.097.808,83	71.034.421,70	77.447.284,82	77.496.512,20
Saldo do Mês	593.226,85	256.701,34	1.001.814,59	839.237,88
Saldo de Correntes	(1.102.710,28)	1.297.810,85	1.661.015,50	9.707.857,61
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,18%	88,66%	90,44%	89,76%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	19,5%	14,1%	12,7%	10,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	53,3	47,6	47,6	38,1

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 julho de 2015 e à semelhança do registado nos dois últimos anos em análise, conforme se atesta no quadro dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira**, este mês, situou-se nos 89,76%, demonstrando ter havido uma redução de 0,68% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de julho de 2015, foi inferior (38,1) ao indicador de desenvolvimento registado, no mesmo período, nos últimos três anos.

Receita

A taxa de execução da **Receita**, no final de julho de 2015, atingiu os 41,5%, representando em **valores absolutos € 78.335.750,08**, dos quais € 50.051.941,70 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 10.669.933,18 a Transferências Correntes sobretudo da Administração Central do Estado, € 6.392.945,30 a Impostos Indiretos e € 4.877.917,86 a Taxas, multas e outras penalidades. Relativamente ao **valor executado** é de salientar que está inscrito nos anos anteriores 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 2015.

Receita (Unidade Monetária: euros)	julho de 2012	julho de 2013	julho de 2014	julho de 2015
Valor Orçamentado	201.592.131,87	199.949.421,92	176.748.687,63	188.582.237,46
Valor Executado	90.691.035,68	71.291.123,04	78.449.099,41	78.335.750,08
Taxa de Execução	45,0%	35,7%	44,4%	41,5%

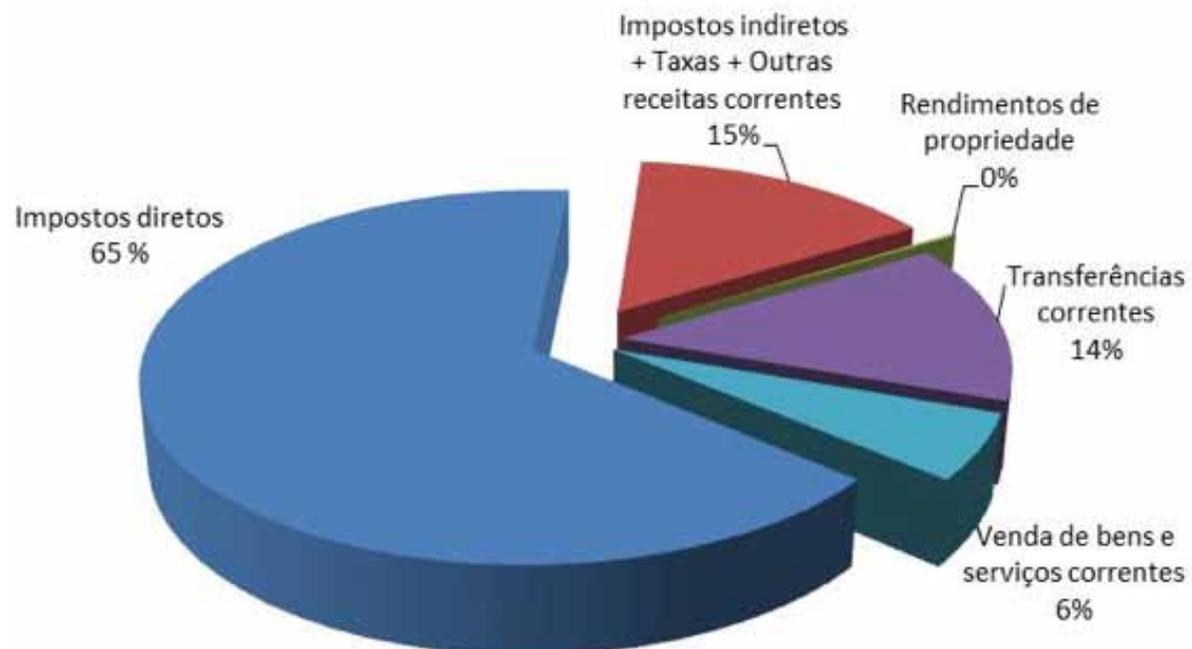


Receitas Correntes

A percentagem de realização da **Receita Corrente** é, em julho de 2015, de 49,1%, correspondendo a uma arrecadação de **€76.689.142,71**.

Receitas Correntes - julho 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2014	Execução 2014	%	Orçamento 2015	Execução 2015	%
Impostos diretos	88.397.280,00	43.015.094,89	48,7%	110.892.555,00	50.051.941,70	45,1%
Impostos indiretos	12.074.210,00	6.802.513,17	56,3%	11.321.195,00	6.392.945,30	56,5%
Taxas, multas e outras penalidades	7.911.698,00	3.886.379,22	49,1%	7.109.151,00	4.877.917,86	68,6%
Rendimentos da propriedade	439.491,00	255.931,05	58,2%	444.637,00	175.942,12	39,6%
Transferências correntes	16.932.008,00	9.089.707,50	53,7%	19.231.546,00	10.669.933,18	55,5%
- Fundos OE	13.044.485,00	7.500.576,00	57,5%	13.809.135,00	8.017.848,00	58,1%
- Outras	3.887.523,00	1.589.131,50	40,9%	5.422.411,00	2.652.085,18	48,9%
Venda de bens e serviços correntes	7.597.825,00	4.022.556,91	52,9%	6.844.733,00	4.409.083,37	64,4%
Outras receitas correntes	735.402,00	233.195,49	31,7%	281.709,00	111.379,18	39,5%
Total das Receitas Correntes	134.087.914,00	67.305.378,23	50,2%	156.125.526,00	76.689.142,71	49,1%

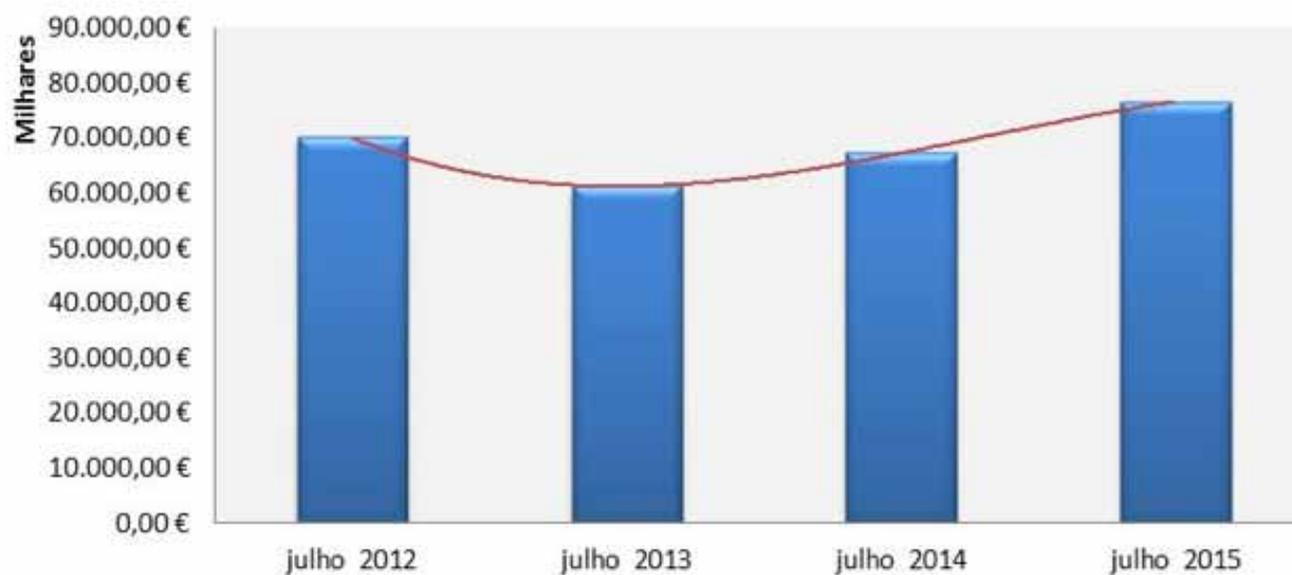
Estrutura das Receitas Correntes



Os dados de julho de 2015 demonstram **um crescimento de € 9.383.764,48 no Total das Receitas Correntes** relativamente ao apurado no período homólogo de 2014, com particular incidência nas Receitas provenientes de “impostos diretos” cujo aumento ronda os € 7.000.000,00.

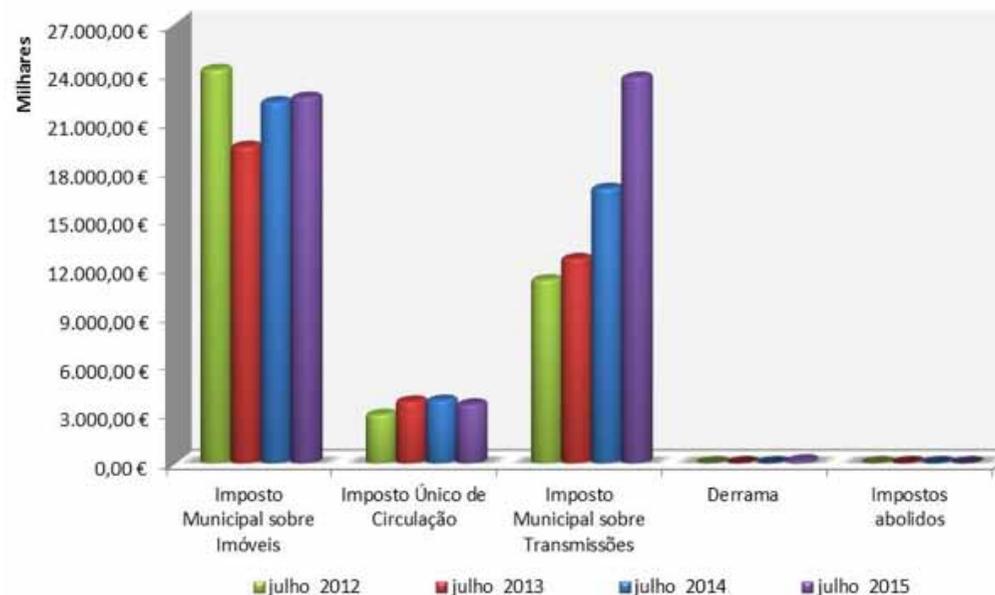
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	julho 2012	julho 2013	Variação 2012/2013	julho 2014	Variação 2013/2014	julho 2015	Variação 2014/2015
Impostos diretos	38.507.152,27	35.904.752,42	(6,8%)	43.015.094,89	19,8%	50.051.941,70	16,4%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	8.824.873,84	11.005.450,63	24,7%	10.922.087,88	(0,8%)	11.382.242,34	4,2%
Rendimentos de propriedade	1.213.883,55	315.176,07	(74,0%)	255.931,05	(18,8%)	175.942,12	(31,3%)
Transferências correntes	15.881.864,05	10.244.631,27	(35,5%)	9.089.707,50	(11,3%)	10.669.933,18	17,4%
- Fundos OE	10.717.882,00	8.038.415,00	(25,0%)	7.500.576,00	(6,7%)	8.017.848,00	6,9%
- Outras	5.163.982,05	2.206.216,27	(57,3%)	1.589.131,50	(28,0%)	2.652.085,18	66,9%
Venda de bens e serviços correntes	5.730.918,30	3.851.090,68	(32,8%)	4.022.556,91	4,5%	4.409.083,37	9,6%
Total das Receitas Correntes	70.158.692,01	61.321.101,07	(12,6%)	67.305.378,23	9,8%	76.689.142,71	13,9%

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	julho 2012	julho 2013	Variação 2012/2013	julho 2014	Variação 2013/2014	julho 2015	Variação 2014/2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	24.216.525,46	19.482.981,78	(19,5%)	22.230.703,46	14,1%	22.504.458,95	1,2%
Imposto Único de Circulação	3.004.770,13	3.819.591,81	27,1%	3.871.845,94	1,4%	3.631.669,35	(6,2%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	11.283.405,84	12.592.555,59	11,6%	16.903.051,54	34,2%	23.739.919,97	40,4%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	175.648,34	--
Impostos abolidos	2.450,84	9.623,24	292,7%	9.493,95	(1,3%)	245,09	(97,4%)
Total de Receitas de Impostos Directos	38.507.152,27	35.904.752,42	(6,8%)	43.015.094,89	19,8%	50.051.941,70	16,4%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



Das receitas provenientes dos **Impostos Directos** verifica-se, no final de julho de 2015, um crescimento de 16,4 % relativamente ao registado no período homólogo de 2014.

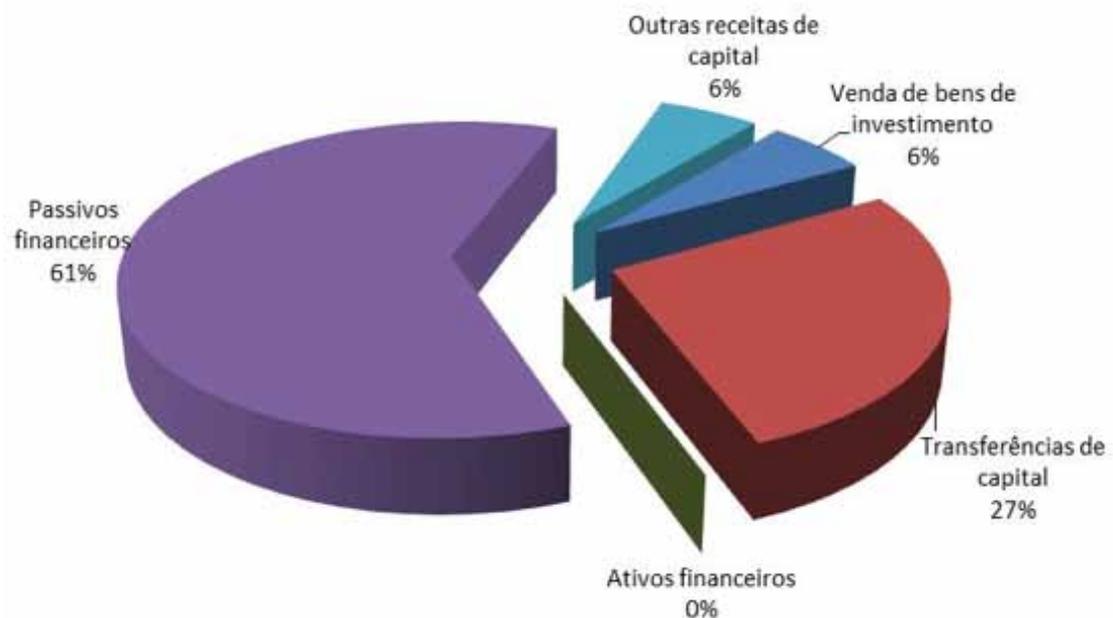
O destaque, relativamente a julho de 2014, vai para as receitas provenientes do IMT com um crescimento de 40,4%.

Receitas de Capital

A percentagem de execução das **Receitas de Capital**, em julho de 2015, atingiu os 5,1% (€ 1.639.561,33) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica de “outras receitas de capital” (30,3%).

Receitas Capital - julho 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	18.038.689,00	96.185,70	0,5%
Transferências de capital	5.606.198,00	448.949,56	8,0%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	5.606.198,00	448.949,56	8,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.500.060,00	1.000.000,00	11,8%
Outras receitas de capital	311.624,00	94.426,07	30,3%
Total das Receitas de Capital	32.456.691,00	1.639.561,33	5,1%

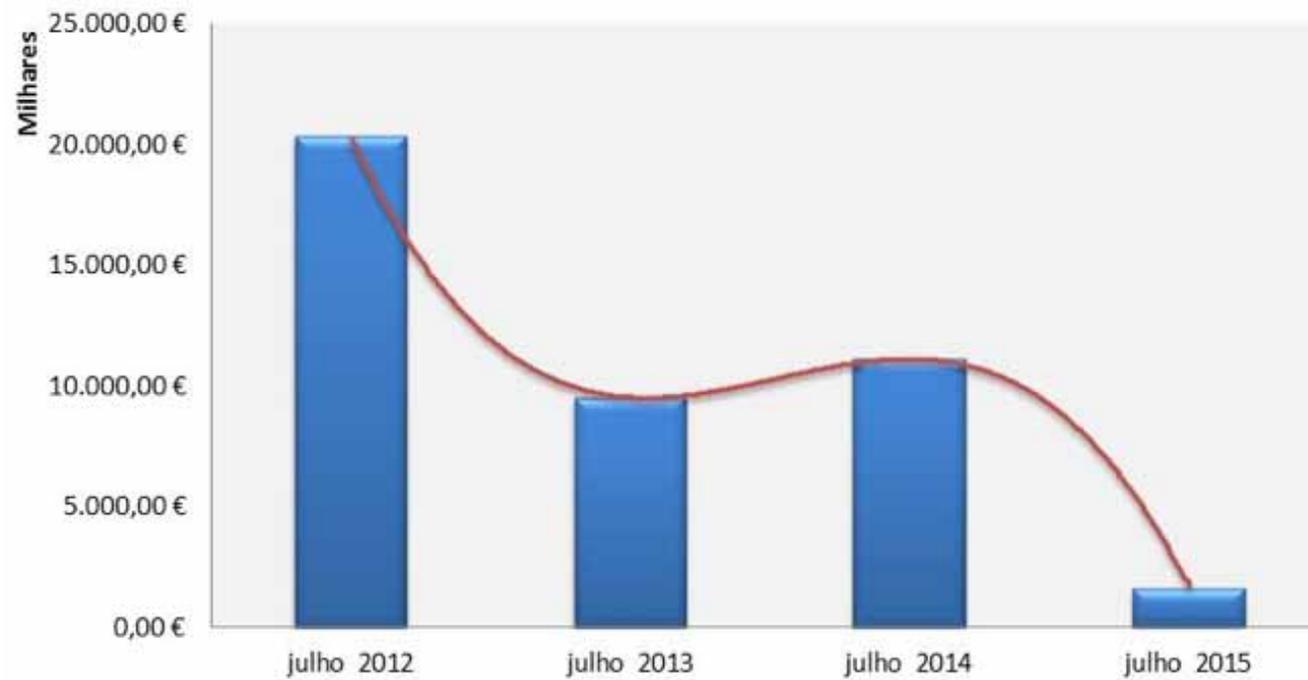
Estrutura da Receita de Capital



Relativamente às **Receitas de Capital** assiste-se a uma diminuição (85,2%) no final de julho de 2015 comparativamente com o mesmo período de 2014. Esta situação deve-se à utilização, até ao final de julho do ano em curso, de 11,8% (€ 1.000.000,00) do empréstimo de curto de prazo (€ 8.500.000,00).

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	julho 2012	julho 2013	Variação 2012/2013	julho 2014	Variação 2013/2014	julho 2015	Variação 2014/2015
Venda de bens de investimento	112.777,57	417.253,20	270,0%	211.184,23	(49,4%)	96.185,70	(54,5%)
Transferências de capital	1.358.322,97	249.162,84	(81,7%)	194.451,93	(22,0%)	448.949,56	130,9%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	1.358.322,97	249.162,84	(81,7%)	194.451,93	(22,0%)	448.949,56	130,9%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	18.412.132,97	8.000.000,00	(56,6%)	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)
Outras receitas de capital	458.285,01	849.908,51	85,5%	598.451,34	(29,6%)	94.426,07	(84,2%)
Total das Receitas de Capital	20.341.518,52	9.516.324,55	(53,2%)	11.109.957,50	16,7%	1.639.561,33	(85,2%)

Evolução das Receitas de Capital

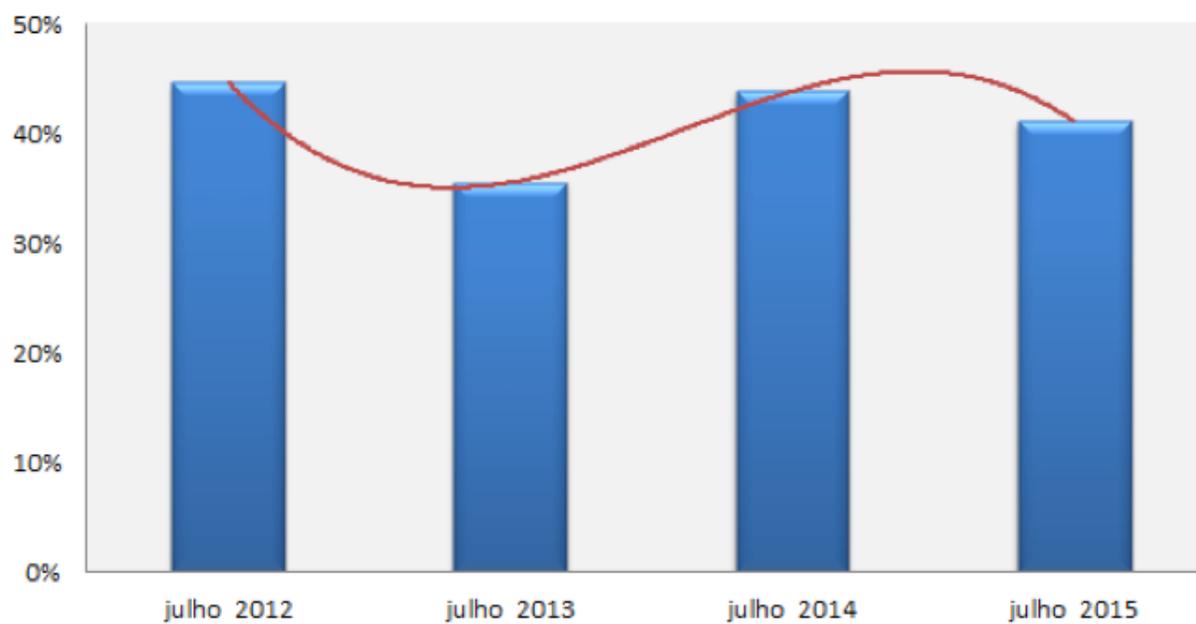


Despesa

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de julho de 2015, é de 41,1%, representando um total de pagamentos de € 77.496.512,20.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	julho 2012	julho 2013	julho 2014	julho 2015
Valor Orçamentado	201.592.131,87	199.949.421,92	176.748.687,63	188.582.237,46
Valor Executado	90.097.808,83	71.034.421,70	77.447.284,82	77.496.512,20
Taxa de Execução	44,7%	35,5%	43,8%	41,1%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2014 julho									2015 julho									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.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	32.999.995,00	20.724.495,47	62,80%	20.419.232,12	61,88%	20.328.525,02	61,60%	19.627.783,22	59,48%	35.065.288,00	20.278.034,24	57,8%	20.252.489,00	57,8%	20.211.614,57	57,6%	19.773.480,57	56,4%	0,7%
Aquisição de bens e serviços	77.091.160,00	67.563.717,09	87,64%	62.066.604,28	80,51%	45.602.356,01	59,15%	35.977.634,18	46,67%	85.914.182,00	78.203.981,98	91,0%	73.178.929,44	85,2%	54.692.164,40	63,7%	37.104.995,57	43,2%	3,1%
Juros e outros encargos	2.976.542,00	1.591.621,60	53,47%	1.153.500,47	38,75%	980.944,11	32,96%	481.526,39	16,18%	2.666.819,00	1.455.641,16	54,6%	1.385.451,34	52,0%	938.345,27	35,2%	938.345,27	35,2%	94,9%
Transferências correntes	18.819.717,00	14.717.631,55	78,20%	10.199.093,09	54,19%	8.698.763,19	46,22%	7.187.498,45	38,19%	19.199.997,00	16.034.646,36	83,5%	11.341.796,11	59,1%	8.728.673,52	45,5%	8.291.441,64	43,2%	15,4%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	1.497.618,00	100,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	--
Outras despesas correntes	1.926.135,63	1.412.246,50	73,32%	903.848,79	46,93%	884.568,26	45,92%	872.302,49	45,29%	1.997.628,46	1.416.738,61	70,9%	928.782,08	46,5%	884.827,00	44,3%	873.022,05	43,7%	0,1%
Despesas Correntes	135.311.167,63	107.507.330,21	79,45%	96.239.896,75	71,12%	77.992.774,59	57,64%	65.644.362,73	48,51%	144.843.924,46	117.389.042,35	81,0%	107.087.447,97	73,9%	85.455.624,76	59,0%	66.981.285,10	46,2%	2,0%
Aquisição de bens de capital	23.049.818,00	19.889.886,28	86,29%	17.018.249,28	73,83%	12.907.773,63	56,00%	8.094.358,90	35,12%	21.462.020,00	17.063.715,71	79,5%	14.224.314,98	66,3%	8.046.389,36	37,5%	6.762.262,40	31,5%	(16,5%)
Transferências de capital	5.715.044,00	4.987.363,86	87,27%	3.619.627,06	63,34%	2.570.701,74	44,98%	1.705.610,45	29,84%	5.510.423,00	4.437.098,09	80,5%	2.491.950,24	45,2%	1.142.433,60	20,7%	1.082.200,24	19,6%	(36,6%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00%	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	12.550.000,00	12.548.655,96	99,99%	2.263.381,49	18,03%	2.163.661,34	17,24%	2.002.757,90	15,96%	13.323.219,00	12.656.661,25	95,0%	4.156.661,25	31,2%	2.189.918,52	16,4%	2.189.918,52	16,4%	9,3%
Outras despesas de capital	122.658,00	84.644,54	69,01%	71.543,19	58,33%	69.695,45	56,82%	194,84	0,16%	2.044.495,00	1.980.481,18	96,9%	1.974.029,78	96,6%	5.403,94	0,3%	5.403,94	0,3%	2673,5%
Despesas de Capital	41.437.520,00	37.510.550,64	90,5%	22.972.801,02	55,4%	17.711.832,16	42,7%	11.802.922,09	28,5%	43.738.313,00	37.536.111,96	85,8%	23.769.669,98	54,3%	11.859.587,42	27,1%	10.515.227,10	24,0%	(10,9%)
Total das Despesas	176.748.687,63	145.017.880,85	82,0%	119.212.697,77	67,4%	95.704.606,75	54,1%	77.447.284,82	43,8%	188.582.237,46	154.925.154,31	82,2%	130.857.117,95	69,4%	97.315.212,18	51,6%	77.496.512,20	41,1%	0,1%

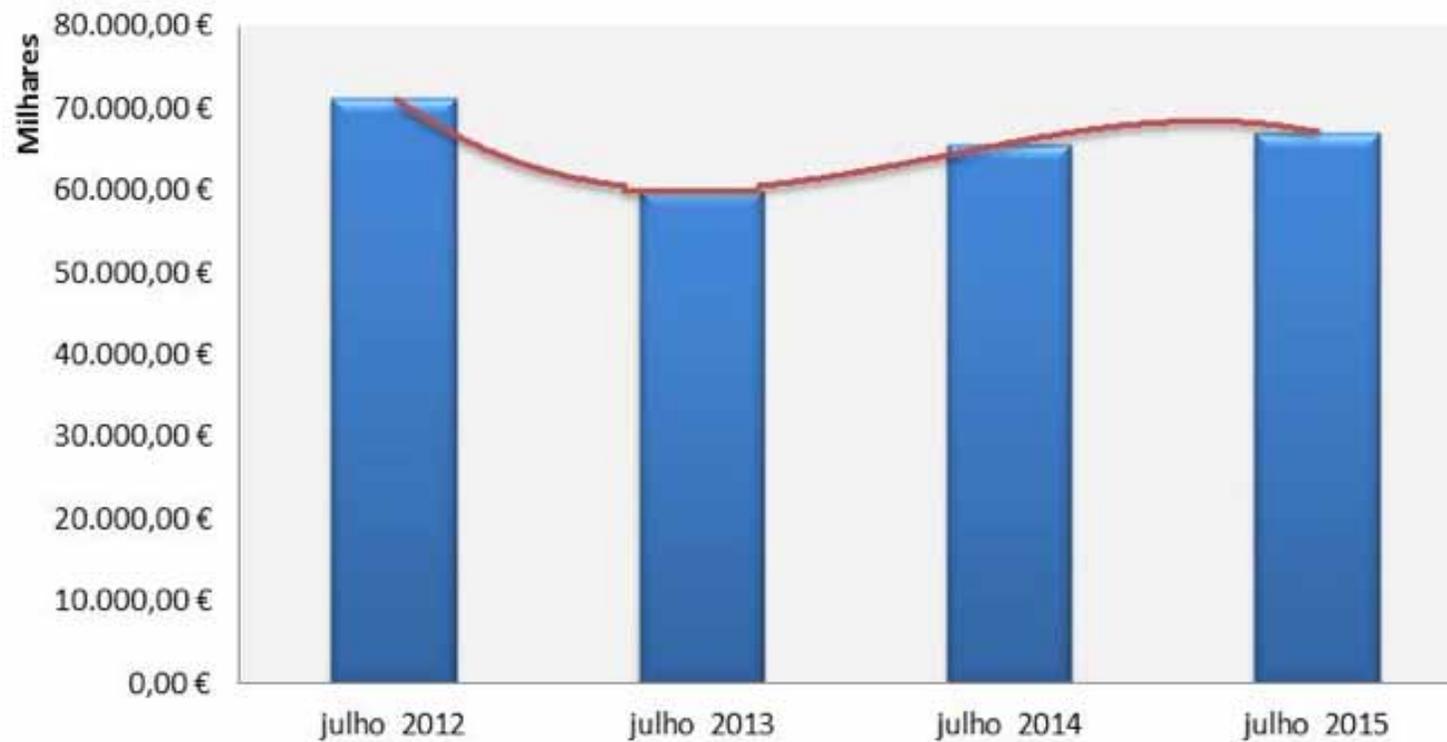
Assiste-se neste período a um ligeiro crescimento de 0,1 % na **despesa total paga**, passando de € 77.447.284,82 (julho de 2014) para € 77.496.512,20 (julho de 2015). Contribuindo para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “despesas correntes”, com um crescimento de 2%.

Despesas Correntes

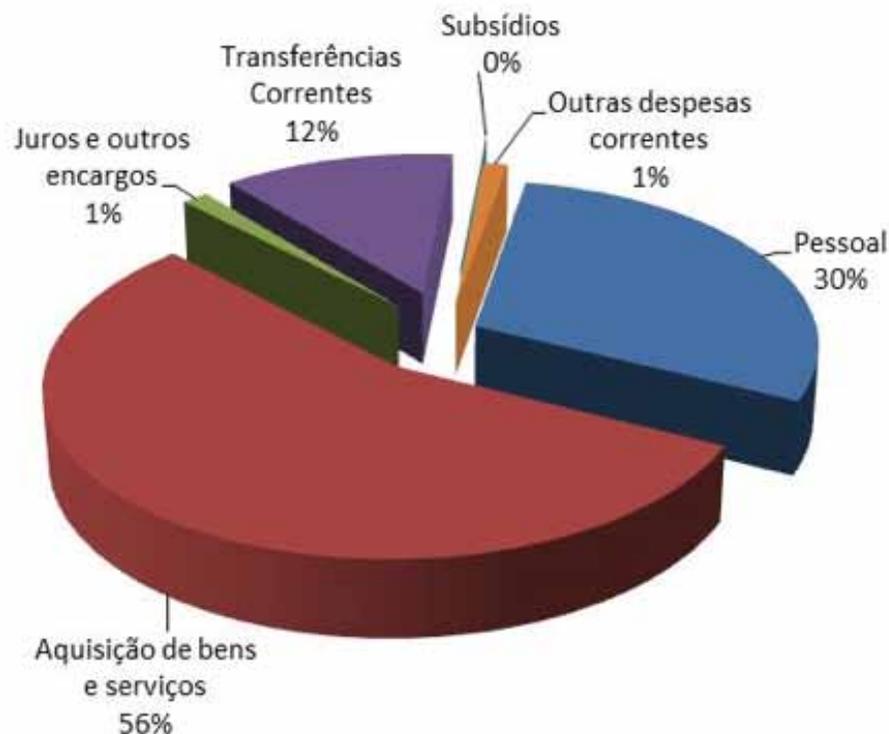
O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de julho, foi de 46,2%, registando-se um volume de pagamentos de € 66.981.285,10. Contribuindo, em particular, para esta posição os pagamentos respeitantes a despesas de “pessoal” (56,4%).

Despesas Correntes - julho 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	35.065.288,00	20.211.614,57	57,6%	19.773.480,57	56,4%
Aquisição de bens e serviços	85.914.182,00	54.692.164,40	63,7%	37.104.995,57	43,2%
Juros e outros encargos	2.666.819,00	938.345,27	35,2%	938.345,27	35,2%
Transferências	19.199.997,00	8.728.673,52	45,5%	8.291.441,64	43,2%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	1.997.628,46	884.827,00	44,3%	873.022,05	43,7%
Total das Despesas Correntes	144.843.924,46	85.455.624,76	59,0%	66.981.285,10	46,2%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes



No contexto das **Despesas Correntes**, em julho de 2015, têm maior destaque as despesas relacionadas com “Aquisição de bens e serviços” - € 37.104.995,57 (56%), seguidas das de “pessoal” - €19.773.480,57 (30%) e das de “transferências correntes” - € 8.291.441,64 (12%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	julho 2015					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.246.788,00	4.095.701,58	3.972.273,77	93,5%	2.151.364,47	50,7%
020202	Limpeza e higiene	1.714.018,00	1.395.892,91	1.395.892,91	81,4%	380.632,37	22,2%
020203	Conservação de bens	1.096.705,00	660.389,77	448.612,76	40,9%	329.097,36	30,0%
020204	Locação de edifícios	2.568.335,00	2.458.773,73	2.450.773,72	95,4%	971.442,17	37,8%
020206	Locação de material de transporte	117.765,00	52.702,77	52.702,77	44,8%	24.356,14	20,7%
020208	Locação de outros bens	488.538,00	359.729,77	275.664,56	56,4%	208.594,46	42,7%
020209	Comunicações	1.299.773,00	1.099.606,98	1.053.977,88	81,1%	375.886,51	28,9%
020210	Transportes	1.310.248,00	1.083.632,68	603.257,17	46,0%	395.095,15	30,2%
020211	Representação dos serviços	23.986,00	11.703,50	7.331,29	30,6%	7.366,69	30,7%
020212	Seguros	529.950,00	460.197,19	460.197,19	86,8%	212.166,67	40,0%
020213	Deslocações e estadas	35.220,00	15.870,96	14.330,96	40,7%	12.037,41	34,2%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.435.255,00	1.064.939,46	734.438,46	51,2%	479.575,79	33,4%
020215	Formação	225.086,00	184.768,75	183.834,70	81,7%	126.436,76	56,2%
020216	Seminários, exposições e similares	43.985,00	20.988,23	19.996,18	45,5%	14.435,68	32,8%
020217	Publicidade	522.003,00	446.770,03	439.308,85	84,2%	189.337,96	36,3%
020218	Vigilância e segurança	2.691.610,00	2.539.513,46	2.539.513,46	94,3%	1.316.947,75	48,9%
020219	Assistência técnica	1.659.290,00	1.269.489,01	1.129.556,40	68,1%	512.949,34	30,9%
020220	Outros trabalhos especializados	50.743.872,00	48.397.288,68	48.005.270,27	94,6%	22.407.809,28	44,2%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.231.917,00	2.200.000,00	1.256.204,95	56,3%	1.256.204,95	56,3%
020225	Outros serviços	4.391.057,00	3.290.056,57	2.998.190,10	68,3%	1.997.407,35	45,5%
	Total	77.375.401,00	71.108.016,03	68.041.328,35	87,9%	33.369.144,26	43,1%

Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas” e “02.02.15 – Formação”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de julho de 2015, respetivamente com 56,30% e 56,20%.

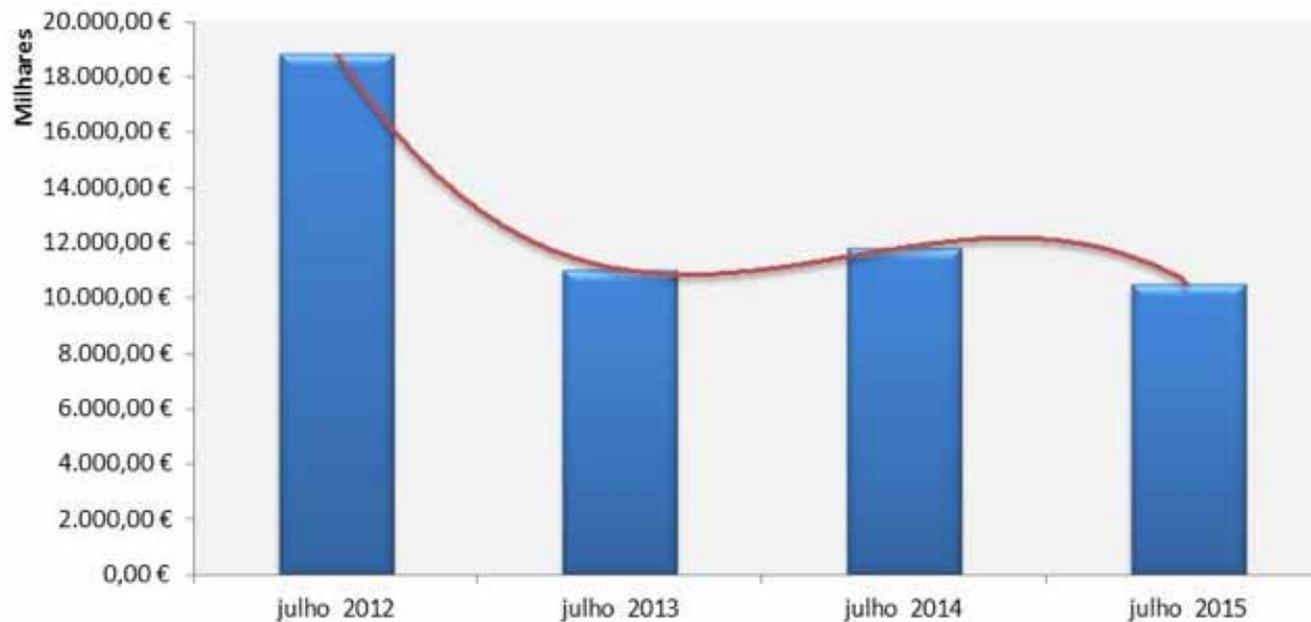
Despesas de Capital

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de julho de 2015, é de 24 %, com um volume de pagamentos no montante de €10.515.227,10.

Neste grupo, os capítulos em destaque são o dos “Ativos financeiros” - 34% e o de “Aquisição de bens de capital” - 31,5%.

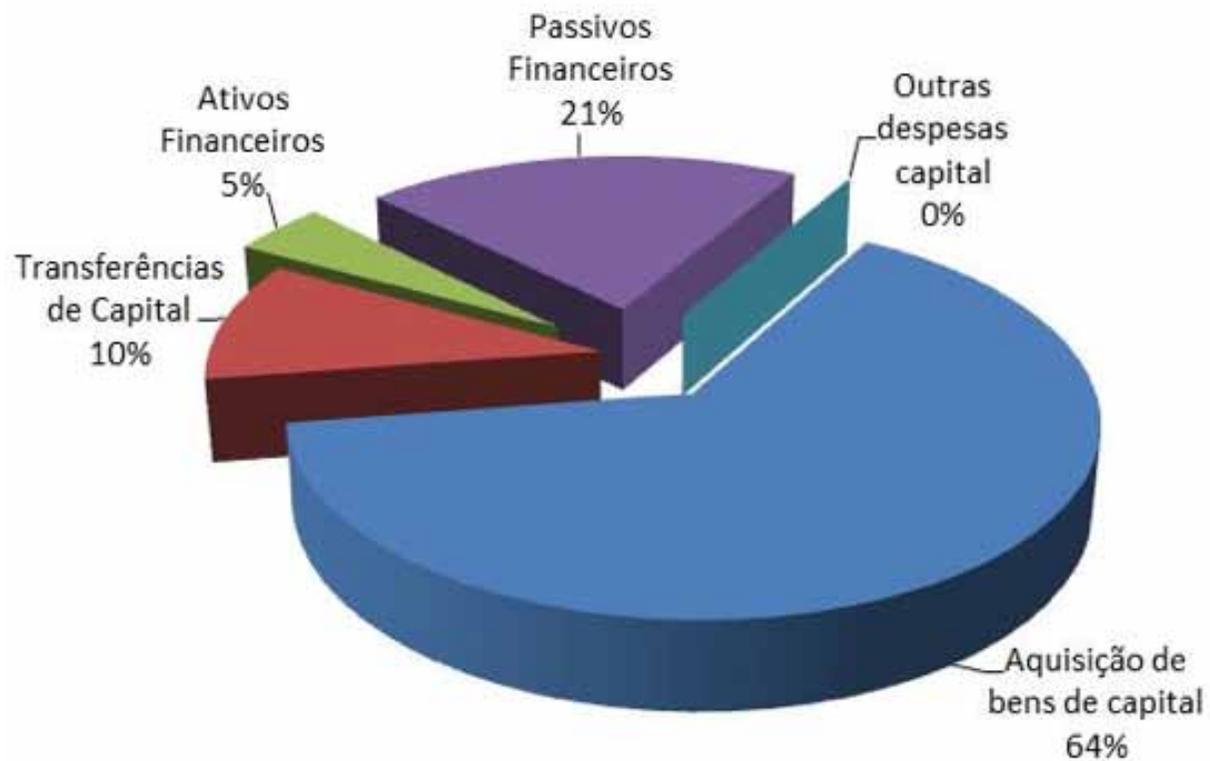
Despesas Capital - julho 2015 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	21.462.020,00	8.046.389,36	6.762.262,40	31,5%
Transferências de capital	5.510.423,00	1.142.433,60	1.082.200,24	19,6%
Ativos financeiros	1.398.156,00	475.442,00	475.442,00	34,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	2.189.918,52	2.189.918,52	16,4%
Outras despesas de capital	2.044.495,00	5.403,94	5.403,94	0,3%
Total das Despesas Capital	43.738.313,00	11.859.587,42	10.515.227,10	24,0%

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 64% do total, seguido dos “Passivos financeiros” (21%) com empréstimos a médio e longo prazos e das “Transferências de capital” (10%) 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)	julho 2014			julho 2015						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
EDUCAÇÃO	9.231.671,00	3.519.727,31	38,1%	10.015.487,00	7.485.002,50	74,7%	6.844.216,45	68,3%	4.125.104,84	41,2%	17,2%
CULTURA	2.312.486,00	848.762,95	36,7%	2.807.040,00	2.296.205,85	81,8%	1.541.193,09	54,9%	626.007,45	22,3%	(26,2%)
DESPORTO	2.478.944,00	820.564,06	33,1%	2.572.548,00	2.255.460,13	87,7%	1.843.782,36	71,7%	705.255,66	27,4%	(14,1%)
JUVENTUDE	2.688.760,00	1.183.599,32	44,0%	1.850.779,00	1.646.683,88	89,0%	874.137,16	47,2%	655.777,68	35,4%	(44,6%)
ACÇÃO SOCIAL	7.089.093,00	2.385.469,90	33,6%	6.338.441,00	5.745.953,07	90,7%	3.156.631,68	49,8%	2.652.689,45	41,9%	11,2%
SAÚDE	873.022,00	380.078,66	43,5%	582.721,00	559.678,16	96,0%	355.467,60	61,0%	253.276,60	43,5%	(33,4%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	10.620.017,00	4.423.234,15	41,6%	6.821.658,00	4.658.343,74	68,3%	3.300.473,62	48,4%	1.682.535,06	24,7%	(62,0%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	8.715.224,00	7.916.829,46	90,8%	11.453.842,00	11.424.151,26	99,7%	11.422.119,94	99,7%	5.440.270,40	47,5%	(31,3%)
PROTECÇÃO CIVIL	3.139.916,00	965.167,32	30,7%	2.745.745,00	2.518.541,14	91,7%	1.709.243,54	62,3%	1.463.001,76	53,3%	51,6%
POLICIA MUNICIPAL	208.957,00	38.986,22	18,7%	237.011,00	134.502,37	56,7%	133.567,42	56,4%	61.643,72	26,0%	58,1%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	803.314,00	145.717,28	18,1%	1.746.573,00	1.681.563,13	96,3%	1.595.563,13	91,4%	1.556.610,12	89,1%	968,2%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	3.245.627,00	716.343,75	22,1%	3.323.827,00	3.080.356,21	92,7%	2.989.165,69	89,9%	1.657.246,86	49,9%	131,3%
MEIO AMBIENTE	3.047.687,00	813.874,23	26,7%	2.621.807,00	1.756.238,72	67,0%	1.541.608,66	58,8%	757.913,06	28,9%	(6,9%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	43.733.049,00	19.930.690,59	45,6%	49.878.196,00	46.296.807,02	92,8%	44.225.557,87	88,7%	19.270.163,99	38,6%	(3,3%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	5.662.986,00	1.831.945,73	32,3%	6.571.315,00	4.262.886,71	64,9%	2.997.533,84	45,6%	1.667.585,97	25,4%	(9,0%)
DESPESAS COM PESSOAL	32.999.995,00	19.627.783,22	59,5%	35.065.288,00	20.278.034,24	57,8%	20.252.489,00	57,8%	19.773.480,57	56,4%	0,7%
DESPESAS GERAIS	39.897.939,63	11.898.673,17	29,8%	43.949.959,46	38.844.746,18	88,4%	26.074.366,90	59,3%	15.147.949,01	34,5%	27,3%
Total Geral:	176.748.687,63	77.447.447,32	43,8%	188.582.237,46	154.925.154,31	82,2%	130.857.117,95	69,4%	77.496.512,20	41,1%	0,1%

Em julho de 2015 o valor total do **Financiamento Definido** é de €188.582.237,46, montante superior em € 11.833.549,83 relativamente ao dotado no período homólogo de 2014. A taxa de execução das GOP, no final de julho de 2015, é de 41,1%, correspondendo a pagamentos no montante de € 77.496.512,20. “Desenvolvimento económico/abastecimento público” é o objetivo com maior taxa de execução (89,1%), seguido do objetivo das “despesas de pessoal” (56,4%) e do da “proteção civil” (53,3%).

Unidade Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Faturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
GRIP	538.890,00	346.698,73	64,3%	318.548,72	59,1%	194.623,90	169.472,83	31,4%	Sr. Presidente
DHS	6.994.844,00	6.377.631,23	91,2%	3.584.099,28	51,2%	3.078.064,26	2.977.966,05	42,6%	Ver. Frederico Almeida
DED	8.656.046,00	6.546.246,51	75,6%	5.493.782,69	63,5%	4.213.324,39	4.092.944,16	47,3%	Ver. Frederico Almeida
DGT	1.058.766,00	595.261,43	56,2%	254.282,68	24,0%	219.036,87	214.694,97	20,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	27.998.636,00	24.097.635,68	86,1%	22.803.221,21	81,4%	15.690.019,60	10.474.601,62	37,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DDE	1.808.213,00	1.397.791,73	77,3%	795.796,70	44,0%	749.751,78	734.936,53	40,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DDE/DCIP	273.600,00	177.792,52	65,0%	159.222,54	58,2%	77.624,42	77.624,42	28,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DPC	111.657,00	107.951,24	96,7%	95.651,24	85,7%	49.844,52	49.844,52	44,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DJUV	1.850.779,00	1.646.683,88	89,0%	874.137,16	47,2%	673.129,06	655.777,68	35,4%	Ver. Catarina Marques Vieira
DIC	2.629.499,00	2.192.817,58	83,4%	1.562.096,61	59,4%	742.489,14	604.547,49	23,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DMAG	47.606.251,00	44.596.849,81	93,7%	42.768.087,27	89,8%	29.904.897,41	18.252.756,29	38,3%	Sr. Presidente
DFP	3.235.624,00	2.881.401,74	89,1%	2.200.581,18	68,0%	1.461.787,55	1.412.302,19	43,6%	Sr. Presidente
DHJ/DIAJ	1.050.878,00	804.581,58	76,6%	499.755,06	47,6%	415.636,83	389.215,05	37,0%	Ver. Catarina Marques Vieira
DHJ/DVRH	2.749.824,00	1.367.994,15	49,7%	1.266.196,18	46,0%	1.004.569,05	937.603,27	34,1%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	237.011,00	134.502,37	56,7%	133.567,42	56,4%	63.494,87	61.643,72	26,0%	Sr. Presidente
SPC	2.766.472,00	2.530.533,71	91,5%	1.721.236,11	62,2%	1.491.335,35	1.469.151,83	53,1%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	35.065.288,00	20.278.034,24	57,8%	20.252.489,00	57,8%	20.211.614,57	19.773.480,57	56,4%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	43.949.959,46	38.844.746,18	88,4%	26.074.366,90	59,3%	17.074.088,58	15.147.949,01	34,5%	Sr. Presidente

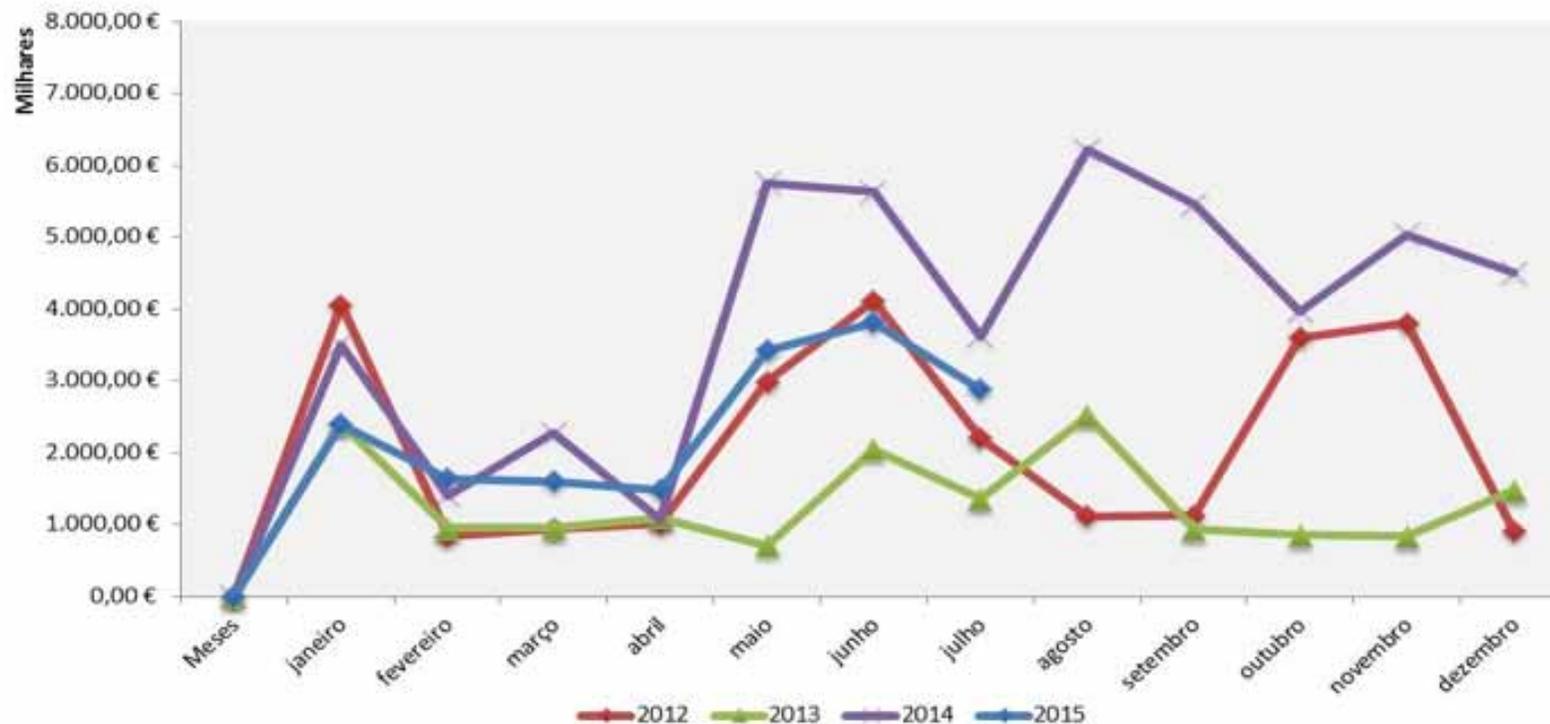
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- Despesas de Pessoal (56,4%), responsável pelos Recursos Humanos;
- SPC (53,1%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- DED (47,3%), responsável pelo Departamento de Educação e Desporto;
- DPC (44,6%), responsável pelo Departamento de Planeamento e Participações;
- DFP (43,6%), responsável pelo Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	jul. 2012	jul. 2013	jul. 2014	jul. 2015
1	2.546.963,93	1.167.748,24	3.728.695,72	1.876.787,45
2	2.563.093,09	918.238,70	3.733.781,69	1.987.194,57
3	2.489.814,97	747.556,65	3.704.991,93	1.930.480,09
4	2.466.406,75	799.908,19	3.701.577,03	1.925.010,53
5	2.466.711,56	880.207,11	3.725.760,06	1.942.603,79
6	1.400.808,51	878.765,68	3.551.924,53	1.972.243,80
7	1.384.621,28	554.133,73	3.530.547,86	1.957.596,10
8	1.490.490,47	530.441,30	2.466.283,44	1.980.391,81
9	1.500.792,38	487.113,98	2.470.852,07	1.988.718,56
10	2.670.210,52	515.813,28	2.443.450,44	1.322.474,81
11	2.158.412,60	1.019.327,95	3.337.134,30	2.458.485,80
12	2.058.166,22	979.497,63	3.343.602,81	2.417.732,94
13	1.817.607,82	974.379,64	3.339.164,21	2.169.481,41
14	4.106.618,46	3.874.427,19	2.604.596,93	8.111.745,29
15	4.135.265,01	3.592.743,36	6.554.278,14	7.627.996,25
16	3.530.667,84	3.452.455,94	5.076.103,41	6.709.808,80
17	2.628.148,17	2.971.318,17	4.863.393,08	5.641.704,77
18	2.669.638,65	2.809.458,71	4.864.770,73	5.267.680,90
19	2.531.335,78	2.481.415,76	3.483.382,91	2.244.018,66
20	557.814,04	607.481,94	3.257.086,19	2.199.931,70
21	641.062,10	313.143,20	3.256.709,38	838.577,68
22	593.226,85	328.631,49	3.106.410,72	825.694,87
23		256.701,34	3.165.899,66	838.847,35
24				
Média	2.200.358,05	1.353.952,57	3.622.191,18	2.879.791,65

Evolução das Disponibilidades Médias



A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de julho (**€ 2.879.791,65**) é superior ao registado no período homólogo nos anos 2012 e 2013 e inferior ao assinalado no ano 2014.

Dívidas de Entidades Financiadoras

31-07-2015

Dívidas de Entidades Financiadoras				
Origem - Projecto	2013	2014	2015	Total
Projectos ao QREN - POVT				
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
Reforço das Estruturas de Proteção e Defesa Ativa do Litoral do Concelho Cascais	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	0,00	0,00	237.739,45	237.739,45 (1)
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00	0,00	649.727,00	649.727,00 (1)
Total de PORLisboa	2.305,38	0,00	887.466,45	889.771,83
Fundação Calouste Gulbenkian				
Recup, tratam e org. do arquivo musical Fernando Lopes - Graça - 2014	0,00	0,00	1.486,03	1.486,03
Total de PRODER	0,00	0,00	1.486,03	1.486,03
FEINPT/ACIDI				
MISP - Projeto de Mediação Intercultural no Atendimento em Serviços Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de EU	0,00	0,00	0,00	0,00
União Europeia				
Craft Industry - Interreg IV-C	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
Total de EU	0,00	0,00	26.743,96	26.743,96
TOTAL GERAL	2.305,38	10.648,91	914.210,41	927.164,70

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	31-07-2015			31-07-2014		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	Bens de domínio público						
451	Terrenos e recursos naturais	15.280.867		15.280.867	16.792.264		16.792.264
452	Edifícios	2.038.130	1.576.402	461.728	2.762.571	1.546.151	1.216.420
453	Outras construções e infra-estruturas	89.270.375	38.207.631	51.062.744	89.358.065	27.489.312	61.868.753
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.973.049	90.092	2.882.957	3.507.098	158.505	3.348.593
459	Outros bens de domínio público	80.816	23.617	57.198	80.816	19.577	61.239
445	Imobilizações em curso	24.469.263		24.469.263	31.252.167		31.252.167
		134.112.500	39.897.743	94.214.757	143.752.981	29.213.544	114.539.436
	Imobilizações incorpóreas						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	4.686.650	3.681.508	1.005.142	3.552.857	3.086.610	466.247
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.232.272	8.465.418	766.854	9.031.160	7.940.318	1.090.842
		13.918.922	12.146.926	1.771.996	12.584.017	11.026.928	1.557.090
	Imobilizações Corpóreas						
421	Terrenos e recursos naturais	142.545.973		142.545.973	137.977.528		137.977.528
422	Edifícios e outras construções	193.277.961	40.767.192	152.510.769	179.511.607	34.099.108	145.412.499
423	Equipamento básico	6.730.392	4.907.616	1.822.776	6.688.998	4.613.471	2.075.527
424	Equipamento de transporte	6.781.685	6.015.105	766.581	7.090.676	6.016.459	1.074.216
425	Ferramentas e utensílios	413.028	391.463	21.565	402.453	373.628	28.826
426	Equipamento administrativo	8.977.321	8.576.185	401.136	9.736.991	9.260.511	476.480
429	Outras imobilizações corpóreas	14.084.514	11.892.647	2.191.867	11.809.190	9.234.410	2.574.780
442	Imobilizações em curso	9.722.796		9.722.796	6.803.610		6.803.610
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		385.025.473	72.550.208	312.475.265	362.512.858	63.597.587	298.915.271
	Investimentos Financeiros						
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	25.508.677	475.124	25.033.553	24.429.731	402.440	24.027.290
		60.702.123	475.124	60.226.999	59.147.735	402.440	58.745.294

	Circulante						
	Existências						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.498.120		1.498.120	1.587.216		1.587.216
		1.498.120		1.498.120	1.587.216		1.587.216
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
	Dívidas de terceiros - Curto prazo						
212	Contribuintes, c/c	10.181.245		10.181.245	6.941.876		6.941.876
213	Utentes, c/c	63.094		63.094	96.357		96.357
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	55.193		55.193	1.255		1.255
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	9.545.659	9.545.659	0	9.630.413	9.630.413	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.359		4.359	2.889		2.889
24	Estado	34.880		34.880	4.745		4.745
262+263+267+268	Outros devedores	1.701.170	197.341	1.503.829	1.955.995	189.341	1.766.654
		21.585.600	9.743.000	11.842.601	18.633.531	9.819.754	8.813.777
	Titulos negociáveis						
		0	0	0	0	0	0
	Depósitos em instituições financeiras e caixa						
12	Depósitos em instituições financeiras	2.421.435		2.421.435	2.493.836		2.493.836
11	Caixa	23.517		23.517	92.679		92.679
		2.444.953	0	2.444.953	2.586.515	0	2.586.515
	Acréscimos e diferimentos						
271	Acréscimos de proveitos	995.952		995.952	599.680		599.680
272	Custos diferidos	68.483		68.483	75.854		75.854
		1.064.436	0	1.064.436	675.534	0	675.534
	Total do Activo	620.352.128	134.813.000	485.539.128	601.480.387	114.060.254	487.420.133

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-07-2015	31-07-2014
	Fundos próprios		
51	Património	302.204.456	285.197.074
	Reservas		
571	Reservas legais	5.094.143	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	57.431.829	49.478.663
59	Resultados transitados	12.169.381	27.414.707
88	Resultado Líquido do Exercício	11.405.872	(1.081.807)
		389.714.860	366.875.012
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.243.774	4.140.596
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	37.287.977	41.407.333
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	1.000.000	8.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	2.775
221	Fornecedores, c/c	15.002.299	9.481.504
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	8.565.342	21.589.733
261	Fornecedores de imobilizado	6.136.315	11.135.279
24	Estado e outros entes públicos	1.211.810	1.229.312
262+263+267+268	Outros credores	1.737.359	3.647.157
265	Operações de Tesouraria	94.726	86.442
		33.755.604	55.672.201
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.170.185	4.925.413
274	Proveitos diferidos	13.366.728	14.399.578
		15.536.913	19.324.991
	Total do Passivo e Capital Próprio	485.539.128	487.420.133

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados, de julho de 2015, verifica-se um aumento de 1154,3%, no resultado líquido do exercício, relativamente a 2014, passando de (€1.081.807,00) - julho de 2014) para €11.405.872,00 - julho de 2015.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-07-2015	31-07-2014	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	208.793	150.743	38,5%
62	Fornecimentos e serviços externos	27.581.256	27.385.393	0,7%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	5.988.924	7.056.938	(15,1%)
64	Custos com o pessoal	18.426.322	17.850.135	3,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	50.543	33.617	50,3%
66	Amortizações do exercício	6.314.518	5.683.364	11,1%
67	Provisões do exercício	0	2.318.147	(100,0%)
	(A)	58.570.356	60.478.337	(3,2%)
68	Custos e perdas financeiras	471.107	591.758	(20,4%)
	(C)	59.041.464	61.070.095	(3,3%)
69	Custos e perdas extraordinárias	1.833.202	4.285.344	(57,2%)
	(E)	60.874.666	65.355.438	(6,9%)
88	Resultado líquido do exercício	11.405.872	(1.081.807)	1154,3%
		72.280.538	64.273.631	12,5%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	305.532	261.586	16,8%
72	Impostos e taxas	55.189.956	48.530.059	13,7%
73	Proveitos suplementares	106.735	219.481	(51,4%)
74	Transferências e subsídios obtidos	10.801.235	9.292.262	16,2%
	(B)	66.403.458	58.303.388	13,9%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.503.534	2.803.313	25,0%
	(D)	69.906.992	61.106.701	14,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.373.547	3.166.930	(25,1%)
	(F)	72.280.538	64.273.631	12,5%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	7.833.101	(2.174.949)	460,2%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	3.032.427	2.211.556	37,1%
	Resultados Correntes: (D)-(C)	10.865.528	36.606	29582,0%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	11.405.872	(1.081.807)	1154,3%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-07-2015	Estrutura	31-07-2014	Estrutura
	Custos e Perdas	60.874.666	100,0%	65.355.438	100,0%
61	Mercadorias	208.793	0,3%	150.743	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	27.581.256	45,3%	27.385.393	41,9%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	5.988.924	9,8%	7.056.938	10,8%
64	Custos com o pessoal	18.426.322	30,3%	17.850.135	27,3%
65	Outros custos e perdas operacionais	50.543	0,1%	33.617	0,1%
66	Amortizações do exercício	6.314.518	10,4%	5.683.364	8,7%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	2.318.147	3,5%
68	Custos e perdas financeiras	471.107	0,8%	591.758	0,9%
69	Custos e perdas extraordinárias	1.833.202	3,0%	4.285.344	6,6%
	Proveitos e Ganhos	72.280.538	100,0%	64.273.631	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	305.532	0,4%	261.586	0,4%
72	Impostos e taxas	55.189.956	76,4%	48.530.059	75,5%
73	Proveitos suplementares	106.735	0,1%	219.481	0,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	10.801.235	14,9%	9.292.262	14,5%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.503.534	4,8%	2.803.313	4,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.373.547	3,3%	3.166.930	4,9%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	julho 2014	julho 2015
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	25,34%	25,52%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	260,70	297,68
Grau de execução da receita		44,38%	41,54%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	10,45%	8,73%
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	47,57	38,08
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	343,61	469,75
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,02	0,03
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	414,54	274,42
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,10	0,08
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	(3,68)	16,63
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	(0,91)	3,13
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,09
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	111	116

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