

Prestação de Contas

Município de Cascais

2013

Análise Orçamental

No ano de 2013, a receita liquidada atingiu 138 milhões de euros, pese embora, a receita efetivamente cobrada ronde os 130 milhões.

Nos seguintes mapas iremos analisar a receita e a despesa.

Análise orçamental da Receita

Análise Orçamental	Receita Prevista	Receita Liquidada	% de Execução	Receita Cobrada	% de Execução
Receita Corrente	145.262.164,00	124.489.712,03	85,7%	117.221.160,90	94,2%
<i>Impostos Diretos</i>	97.363.448,00	80.229.245,54	82,4%	73.252.733,27	91,3%
<i>Impostos Indiretos</i>	11.696.785,00	11.386.964,51	97,4%	10.950.586,93	96,2%
<i>Taxas, Multas e Outras Penalidades</i>	7.739.562,00	6.716.722,77	86,8%	6.693.458,00	99,7%
<i>Rendimentos da Propriedade</i>	1.216.360,00	521.512,65	42,9%	517.771,12	99,3%
<i>Transferências Correntes</i>	18.238.217,00	17.906.422,99	98,2%	17.636.544,54	98,5%
<i>Vendas de Bens/Serv. Correntes</i>	8.624.280,00	6.989.526,98	81,0%	7.442.718,11	106,5%
<i>Outras Receitas Correntes</i>	383.512,00	739.316,59	192,8%	727.348,93	98,4%
Receita Capital	49.071.417,00	14.048.991,21	28,6%	12.387.558,86	88,2%
<i>Vendas de Bens de Investimento</i>	35.013.251,00	727.115,41	2,1%	727.115,41	100,0%
<i>Transferências Capital</i>	2.096.101,00	1.541.657,90	73,5%	1.546.160,18	100,3%
<i>Ativos Financeiros</i>	120,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<i>Passivos Financeiros</i>	9.605.970,00	8.000.000,00	83,3%	8.000.000,00	100,0%
<i>Outras Receitas Capital</i>	2.355.975,00	3.780.217,90	160,5%	2.114.283,27	55,9%
Outras Receitas	375.024,92	455.132,18	121,4%	455.132,18	100,0%
<i>Outras Receitas</i>	10,00	80.117,26	801172,6%	80.117,26	100,0%
<i>Saldo de gerência</i>	375.014,92	375.014,92	100,0%	375.014,92	100,0%
Total da Receita	194.708.605,92	138.993.835,42	71,4%	130.063.851,94	93,6%

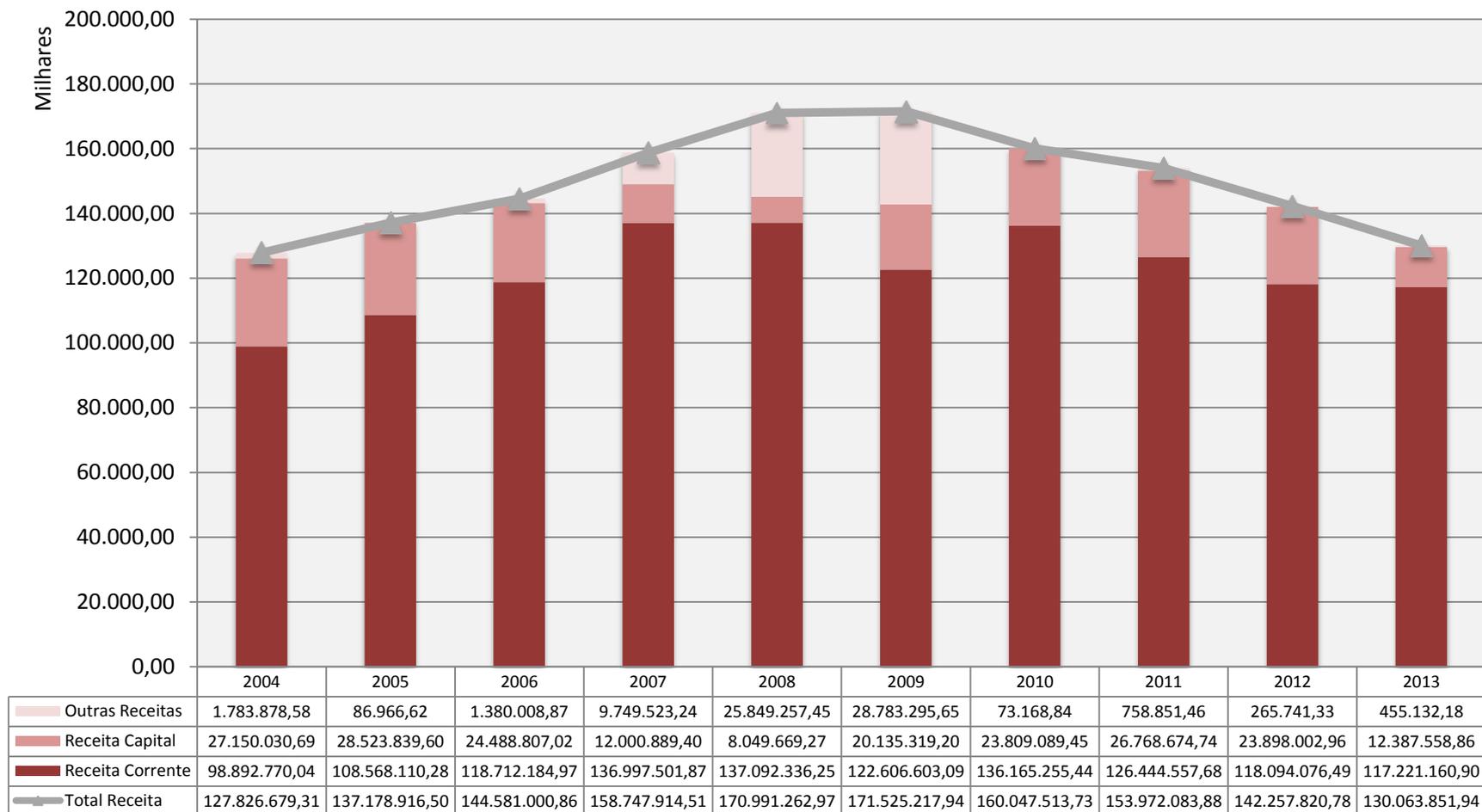
Análise orçamental da Despesa

Análise Orçamental	Dotação Atual	Cabimentada	% de cabiment.	Comprometida	% de compr.	Realizada	% de realizada	Paga	% de paga
Despesa Corrente	142.820.728,92	133.352.825,22	93,4%	126.202.462,89	94,6%	119.917.851,58	95%	102.202.577,31	85,2%
<i>Pessoal</i>	33.700.849,00	32.237.358,22	95,7%	32.132.839,90	99,7%	32.130.589,90	100,0%	31.525.129,75	98,1%
<i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	77.285.445,00	73.347.496,30	94,9%	68.848.252,86	93,9%	62.948.401,98	91,4%	50.070.953,20	79,5%
<i>Juros e Outros Encargos</i>	3.082.600,00	1.224.650,19	39,7%	1.200.429,36	98,0%	1.136.085,71	94,6%	1.044.414,71	91,9%
<i>Transferências Correntes</i>	23.602.763,00	22.384.386,91	94,8%	19.882.039,85	88,8%	19.619.591,61	98,7%	16.995.229,15	86,6%
<i>Subsídios</i>	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%	0,00	0,0%
<i>Outras Despesas Correntes</i>	3.651.453,92	2.661.315,60	72,9%	2.641.282,92	99,2%	2.585.564,38	97,9%	2.566.850,50	99,3%
Despesa Capital	51.887.877,00	46.846.460,32	90,3%	39.700.173,15	84,7%	35.433.271,06	89,3%	27.861.253,00	78,6%
<i>Aquisição de Bens de Capital</i>	32.002.693,00	27.551.108,83	86,1%	21.809.147,03	79,2%	18.030.026,72	82,7%	11.486.996,34	63,7%
<i>Transferências Capital</i>	7.966.528,00	7.631.923,51	95,8%	6.246.974,33	81,9%	5.795.985,65	92,8%	4.766.997,97	82,2%
Ativos Financeiros	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos Financeiros	11.790.000,00	11.604.677,56	98,4%	11.604.677,56	100,0%	11.569.022,73	99,7%	11.569.022,73	100,0%
<i>Outras Despesas Capital</i>	128.646,00	58.750,42	45,7%	39.374,23	67,0%	38.235,96	97,1%	38.235,96	100,0%
Total da Despesa	194.708.605,92	180.199.285,54	92,5%	165.902.636,04	92,1%	155.351.122,64	93,6%	130.063.830,31	83,7%

Receita

- A taxa de execução da receita liquidada total foi de 71,4%;
- Muito embora as receitas totais apresentem uma tendência de decréscimo, ao nível dos Impostos Diretos e Indiretos verificou-se um aumento de 7,5% e 39,3% face ao período homólogo.

Evolução da receita cobrada de 2004 a 2013

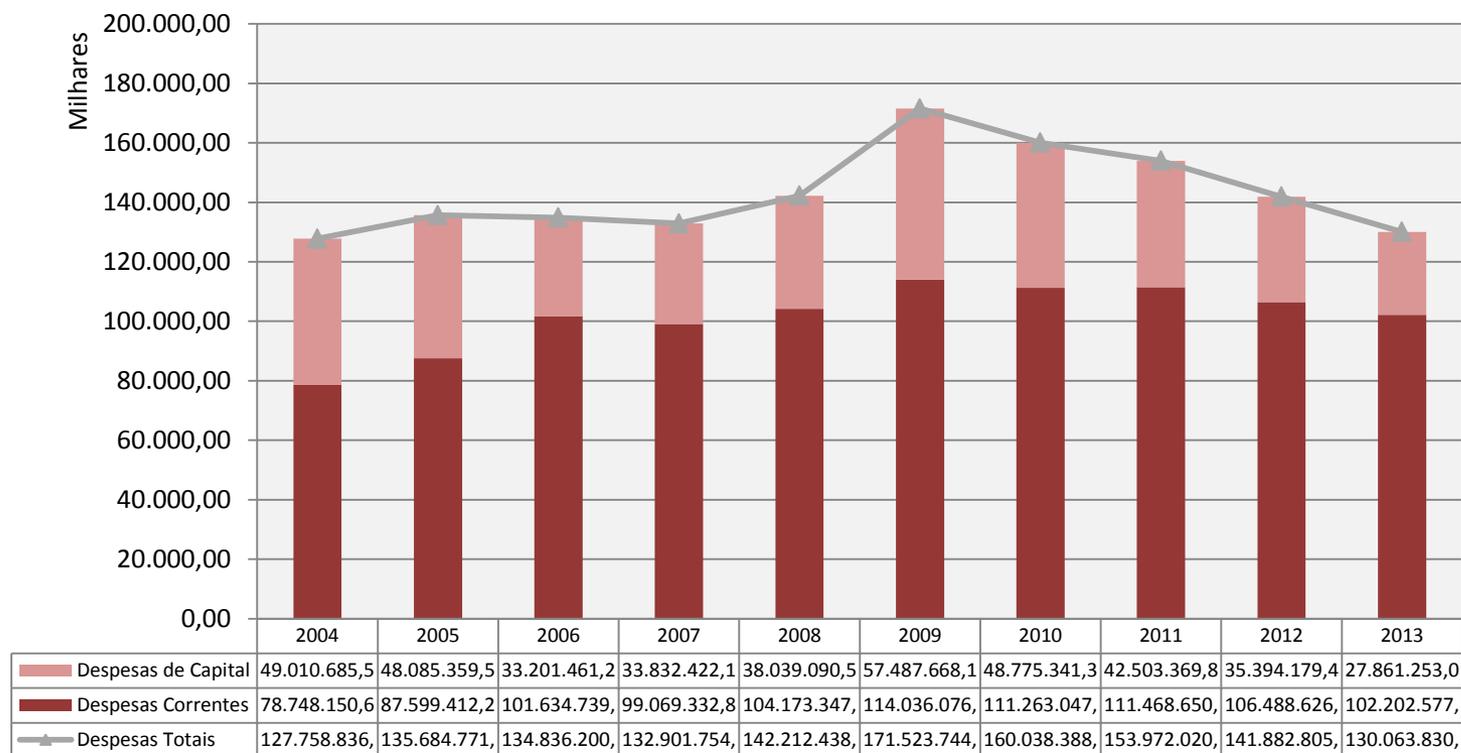


Evolução da receita no último ano

Designação	2012			2013			Var. face período homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	88.598.739,00	68.135.508,06	76,9%	97.363.448,00	73.252.733,27	75,2%	7,5%
<i>Imposto Municipal sobre Imóveis</i>	46.187.280,00	45.668.005,07	98,9%	58.750.000,00	44.835.552,00	76,3%	(1,8%)
<i>Imposto Único de Circulação</i>	5.627.639,00	5.118.006,41	90,9%	5.820.000,00	6.422.511,96	110,4%	25,5%
<i>Imposto Municipal sobre Transmissões</i>	34.380.652,00	17.341.611,56	50,4%	26.293.398,00	21.974.950,01	83,6%	26,7%
<i>Derrama</i>	2.368.128,00	0,00	0,0%	6.500.000,00	0,00	0,0%	0,0%
<i>Outros</i>	35.030,00	7.885,02	22,5%	50,00	19.719,30	39438,6%	150,1%
Impostos indirectos	10.188.566,00	7.858.801,39	77,1%	11.696.785,00	10.950.586,93	93,6%	39,3%
Taxas, multas e outras penalidades	8.086.772,00	5.727.307,66	70,8%	7.739.562,00	6.693.458,00	86,5%	16,9%
Rendimentos da propriedade	1.899.000,00	1.715.362,64	90,3%	1.216.360,00	517.771,12	42,6%	(69,8%)
Transferências correntes	27.236.125,00	26.655.104,48	97,9%	18.238.217,00	17.636.544,54	96,7%	(33,8%)
<i>Fundo OE - IRS</i>	18.380.911,00	18.373.522,00	100,0%	13.780.142,00	13.780.142,00	100,0%	(25,0%)
<i>Outras</i>	8.855.214,00	8.281.582,48	93,5%	4.458.075,00	3.856.402,54	86,5%	(53,4%)
Venda de bens e serviços correntes	8.463.569,00	7.721.655,16	91,2%	8.624.280,00	7.442.718,11	86,3%	(3,6%)
Outras receitas correntes	1.122.362,00	280.337,10	25,0%	383.512,00	727.348,93	189,7%	159,5%
Receitas Correntes	145.595.133,00	118.094.076,49	81,1%	145.262.164,00	117.221.160,90	80,7%	(0,7%)
Venda de bens de investimento	24.579.580,00	631.912,71	2,6%	35.013.251,00	727.115,41	2,1%	15,1%
Transferências de capital	3.907.564,00	2.667.559,93	68,3%	2.096.101,00	1.546.160,18	73,8%	(42,0%)
Activos financeiros	369.710,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	20.040.535,00	20.040.434,91	100,0%	9.605.970,00	8.000.000,00	83,3%	(60,1%)
Outras receitas de capital	843.790,00	558.095,41	66,1%	2.355.975,00	2.114.283,27	89,7%	278,8%
Receitas de Capital	49.741.179,00	23.898.002,96	48,0%	49.071.417,00	12.387.558,86	25,2%	(48,2%)
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	265.677,46	2656774,6%	10,00	80.117,26	801172,6%	(69,8%)
Saldo da gerência anterior	63,87	63,87	100,0%	375.014,92	375.014,92	100,0%	587053,5%
Outras Receitas	73,87	265.741,33	359741,9%	375.024,92	455.132,18	121,4%	71,3%
Receitas Totais	195.336.385,87	142.257.820,78	72,8%	194.708.605,92	130.063.851,94	66,8%	(8,6%)

Despesa

A tendência para a redução tem-se vindo a acentuar desde 2009, sendo o ano de 2013 o mais baixo dos últimos 5 anos.



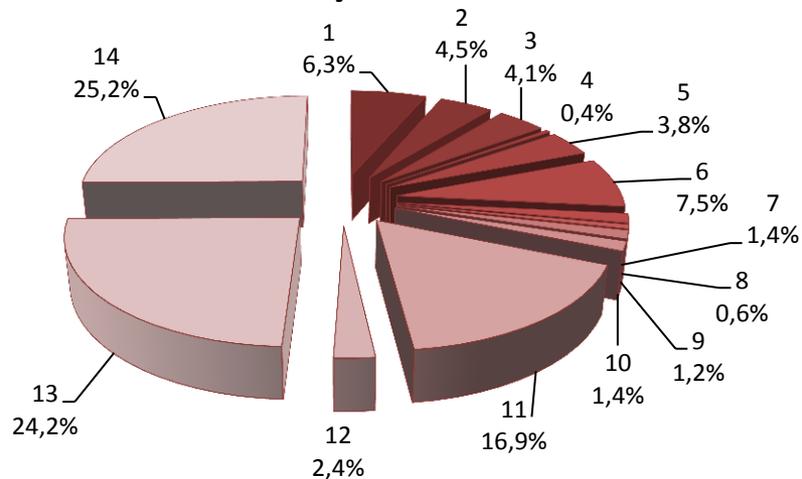
A execução da despesa foi de 66,8%. Relativamente ao período homólogo verificou-se uma redução de 8,3%.

Clas.	Designação	2012			2013			Evolução 2012/2013
		Dotação final	Pago	% de Execução	Dotação final	Pago	% de Execução	
01	Despesas com o pessoal	31.245.998,00	29.242.028,93	93,6%	33.700.849,00	31.525.129,75	93,5%	7,8%
02	Aquisição de bens e serviços	77.115.037,00	52.278.427,91	67,8%	77.285.445,00	50.070.953,20	64,8%	(4,2%)
03	Juros e outros encargos	2.523.935,00	1.449.102,83	57,4%	3.082.600,00	1.044.414,71	33,9%	(27,9%)
04	Transferências correntes	25.971.007,00	20.401.306,39	78,6%	23.602.763,00	16.995.229,15	72,0%	(16,7%)
05	Subsídios	355.128,00	355.117,77	100,0%	1.497.618,00	0,00	0,0%	(100,0%)
06	Outras despesas correntes	5.743.628,87	2.762.642,60	48,1%	3.651.453,92	2.566.850,50	70,3%	(7,1%)
	Despesas Correntes	142.954.733,87	106.488.626,43	74,5%	142.820.728,92	102.202.577,31	71,6%	(4,0%)
07	Aquisição de bens de capital	29.660.426,00	17.746.625,47	59,8%	32.002.693,00	11.486.996,34	35,9%	(35,3%)
08	Transferências de capital	10.366.108,00	5.870.299,72	56,6%	7.966.528,00	4.766.997,97	59,8%	(18,8%)
09	Activos financeiros	10,00	0,00	0,0%	10,00	0,00	0,0%	0,0%
10	Passivos financeiros	11.866.399,00	11.728.340,94	98,8%	11.790.000,00	11.569.022,73	98,1%	(1,4%)
11	Outras despesas de capital	488.709,00	48.913,30	10,0%	128.646,00	38.235,96	29,7%	(21,8%)
	Despesas de Capital	52.381.652,00	35.394.179,43	67,6%	51.887.877,00	27.861.253,00	53,7%	(21,3%)
	Despesas Totais	195.336.385,87	141.882.805,86	72,6%	194.708.605,92	130.063.830,31	66,8%	(8,3%)

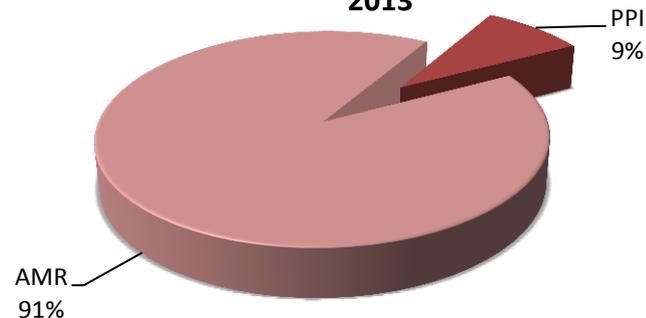
Grandes Opções do Plano

As Grandes Opções do Plano obtiveram uma percentagem de execução de 83,7%.

Objetivos GOP e respetivos pesos percentuais da execução 2013



Distribuição dos valores pagos pelo PPI e AMR 2013



A despesa total paga pelo Município atingiu os 130 milhões de euros, apresentando-se inferior à despesa paga em 2012, em cerca de 12 milhões de euros (8%). Quanto à receita cobrada no exercício, atingiu aproximadamente os 129,7 milhões de euros, apresentando-se inferior ao período homólogo, em cerca de 12,5 milhões euros. Aliás a tendência para a redução têm-se vindo a acentuar desde 2009.

Analizada a despesa paga ao nível dos objetivos, o maior aumento de despesa foi na "Ação Social" (55,6%).

As despesas com aquisição de serviços totalizaram 43,9 milhões de euros, apresentando-se inferior à despesa realizada em 2012, em cerca de 3,1 milhões de euros (6,7%). A rubrica que registou o maior aumento foi a de "Conservação de bens", mais 252 mil euros (70,6%) que no ano de 2012.

Quanto à receita cobrada, a redução insere-se no atual contexto de crise económico-financeira que ditou uma redução na ordem dos 12 milhões de euros (8,6%).

ANÁLISE ECONOMICO-FINANCEIRA

- Endividamento
- Balanço
- Demonstração de Resultados

Endividamento

O endividamento líquido total do Município em 31 dezembro 2013 é de € 40.030.343,11, não excedendo o limite de € 52.912.971,41, obtendo-se uma margem de € 12.882.628,30.

Situação Municipal face aos limites de Endividamento	2009	2010	2011	2012	2013
1. Endividamento bancário de curto prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Endividamento bancário de médio e longo prazo	25.983.875,96	29.723.548,31	37.222.052,83	45.463.266,11	41.965.124,07
3. Endividamento líquido	56.192.221,03	65.067.112,36	62.216.252,80	77.850.364,32	49.214.054,65
4. Empréstimos excecionados ao limite de endividamento	9.658.252,74	10.604.137,04	9.785.528,67	9.973.485,74	9.183.711,54
5. Contribuições da AM, SM e SEL para endividamento bancário a m/l prazo	0,00	134.249,56	0,00	0,00	0,00
6. Contribuições da AM, SM e SEL para o endividamento líquido	2.466.385,04	507.067,84	482.247,28	0,00	0,00
<i>A. Endividamento de médio e longo prazo a considerar (2-4+5)</i>	16.325.623,22	19.253.660,83	27.436.524,16	35.489.780,37	32.781.412,53
<i>B. Endividamento Líquido a considerar (3-4+6)</i>	49.000.353,33	54.970.043,16	52.912.971,41	67.876.878,58	40.030.343,11
<i>C. Limite endividamento a Médio e Longo Prazo</i>	112.232.333,48	97.789.986,63	39.018.790,00	43.169.936,31	86.509.030,06
<i>D. Limite endividamento líquido</i>	140.290.416,85	122.237.483,29	54.970.043,16	52.912.971,41	52.912.971,41
Margem do endividamento a curto prazo curto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Margem do endividamento médio e longo prazo (C-A)	95.906.710,26	78.536.325,80	11.582.265,84	7.680.155,94	53.727.617,53
Margem/excesso do endividamento Líquido (D-B)	91.290.063,52	67.267.440,13	2.057.071,75	(14.963.907,17)	12.882.628,30

Balanço

Em 2013 o ativo líquido do Município de Cascais atingiu os 501 milhões de euros o que significa um aumento de 35,7 milhões de euros face ao ano anterior (7%). Este crescimento deve-se ao esforço empreendido em 2013 na inventariação dos bens imóveis que são propriedade do município. Esta regularização patrimonial com efeitos diretos nas demonstrações financeiras, tem como principais impactos, ao nível do balanço, no aumento do ativo, e, ao nível da demonstração dos resultados, no aumento das amortizações. Estes custos, ainda que não desembolsáveis, têm um efeito direto na redução dos resultados.

BALANÇO	2013	2012	2011	2010
ACTIVO	501.182.173,51	465.384.298,29	440.550.714,84	1.081.060.937,46
Bens de domínio público	125.061.697,59	126.810.036,96	128.610.819,78	113.565.972,14
Imobilizações incorpóreas	2.078.539,04	2.015.261,20	1.630.376,36	1.792.213,89
Imobilizações Corpóreas	298.128.900,31	298.529.894,41	278.495.711,97	923.516.526,61
Investimentos Financeiros	58.754.547,36	24.643.812,56	17.702.501,20	17.404.736,23
Existências (mp+Mercadorias)	1.154.906,35	1.159.866,26	125.716,03	75.003,72
Dívidas de terceiros - MLP	0,00	0,00	219.600,00	219.600,00
Dívidas de terceiros - Curto prazo	11.029.182,52	7.864.264,49	7.206.711,95	1.033.046,39
Titulos negociáveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos em instituições financeiras e caixa	1.731.979,29	2.276.660,39	1.509.538,02	1.775.435,18
Acréscimos e diferimentos	3.242.421,05	2.084.502,02	5.049.739,53	21.678.403,30
TOTAL DO ATIVO	501.182.173,51	465.384.298,29	440.550.714,84	1.081.060.937,46
FUNDOS PRÓPRIOS	375.845.920,61	345.938.707,22	331.018.819,54	957.751.053,51
Património	281.077.659,58	256.505.509,66	226.001.504,49	845.511.032,64
Reservas	55.173.340,45	47.920.970,80	43.971.761,65	36.518.658,31
Resultados transitados	36.160.973,18	40.531.558,32	50.937.026,15	62.865.479,27
Resultado Líquido do Exercício	3.433.947,40	980.668,44	10.108.527,25	12.855.883,29
PASSIVO	125.336.252,90	119.445.591,07	109.531.895,30	123.309.883,95
Provisões para riscos e encargos	2.640.595,98	2.530.655,56	5.094.079,31	4.555.188,22
Dívidas a terceiros - MLP	41.965.124,07	45.463.266,11	37.222.052,83	29.723.548,31
Dívidas a terceiros - Curto prazo	62.939.384,86	53.515.976,14	47.989.850,90	63.076.217,05
Acréscimos e diferimentos	17.791.147,99	17.935.693,26	19.225.912,26	25.954.930,37
TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS E DO PASSIVO	501.182.173,51	465.384.298,29	440.550.714,84	1.081.060.937,46

Demonstração de Resultados

Os proveitos globais gerados em 2013 foram de 130 milhões de euros para um nível de custos de 126,8 milhões de euros, originando um resultado líquido do exercício positivo de 3,4 milhões de euros.

O efeito negativo dos custos não desembolsáveis (amortizações e provisões) contabilizados no exercício de 2013 tem um impacto direto nos resultados operacionais deste período com estas duas rubricas a registarem um aumento de 2,2 milhões de euros face a 2013. Apesar de se verificar um aumento dos proveitos, este não foi suficiente para compensar, obviamente, o efeito conjunto destas variações.

- O Resultado Líquido do Exercício corresponde a € 3.433.947,40.
- O Resultado Operacional do Exercício é de - € 1.220.839,81.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	2013	2012	2011	2010
CUSTOS E PERDAS				
Custo das Mercadorias Vendidas	179.911,80	203.774,69	232.087,19	43.975,81
Fornecimentos e serviços externos	55.161.930,76	53.484.264,51	53.027.124,41	50.952.677,66
Transferências correntes	16.148.189,64	18.968.676,49	18.099.490,17	29.262.301,02
Custos com o pessoal	31.570.755,45	28.599.790,37	32.045.200,22	34.129.373,66
Outros custos e perdas operacionais	48.567,46	77.488,14	99.605,61	51.769,66
Amortizações do exercício	8.704.659,29	7.555.145,44	5.611.697,31	8.029.931,59
Provisões do exercício	2.385.244,49	1.316.963,10	935.099,70	58.173,96
Custos e perdas financeiras	1.439.295,30	2.365.651,40	1.562.938,41	760.066,42
Custos e perdas extraordinárias	11.165.337,70	12.303.635,29	30.854.841,81	32.617.067,05
Resultado líquido do exercício	3.433.947,40	980.668,44	10.108.527,25	12.855.883,29
TOTAL	130.237.839,29	125.856.057,87	152.576.612,08	168.761.220,12
PROVEITOS E GANHOS				
Vendas e prestações de serviços	627.417,16	638.057,18	1.359.279,36	1.291.462,54
Impostos e taxas	92.909.943,71	83.636.896,05	89.164.590,17	103.038.849,28
Proveitos suplementares	623.324,40	222.842,57	471.279,83	1.011.491,54
Transferências e subsídios obtidos	18.817.733,81	26.478.310,53	31.055.992,58	31.602.142,99
Proveitos e ganhos financeiros	5.643.943,25	5.648.771,36	7.973.583,67	7.606.224,00
Proveitos e ganhos extraordinários	11.615.476,96	9.231.180,18	22.551.886,47	24.211.049,77
TOTAL	130.237.839,29	125.856.057,87	152.576.612,08	168.761.220,12

Evolução dos resultados

RESUMO	2013	2012	2011	2010
Custos Operacionais	114.199.258,89	110.206.102,74	110.050.304,61	122.528.203,36
Proveitos Operacionais	112.978.419,08	110.976.106,33	122.051.141,94	136.943.946,35
RESULTADOS OPERACIONAIS	-1.220.839,81	770.003,59	12.000.837,33	14.415.742,99
Custos Financeiros	1.439.295,30	2.365.651,40	1.562.938,41	760.066,42
Proveitos Financeiros	5.643.943,25	5.648.771,36	7.973.583,67	7.606.224,00
RESULTADOS FINANCEIROS	4.204.647,95	3.283.119,96	6.410.645,26	6.846.157,58
RESULTADOS CORRENTES	2.983.808,14	4.053.123,55	18.411.482,59	21.261.900,57
Custos Extraordinários	11.165.337,70	12.303.635,29	30.854.841,81	32.617.067,05
Proveitos Extraordinários	11.615.476,96	9.231.180,18	22.551.886,47	24.211.049,77
RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS	450.139,26	-3.072.455,11	-8.302.955,34	-8.406.017,28
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	3.433.947,40	980.668,44	10.108.527,25	12.855.883,29

Empresas Municipais

RESULTADOS LÍQUIDOS ANUAIS DAS EMPRESAS MUNICIPAIS

ENTIDADES	2013	2012	2011	2010	2009
CASCAIS ENVOLVENTE	137.546,00	137.453,00	88.805,00	-9.517,00	118.176,00
CASCAIS AMBIENTE	17.297,05	11.133,39	157.598,34	178.406,71	42.358,75
CASCAIS PRÓXIMA	16.169,12	341.706,77	78.798,97	5.829,31	-3.008.540,25
CASCAIS DINÂMICA	13.493,33	232.979,94	-295.302,32	-426.821,39	-564.799,64
FORTALEZA	-	-	-215.173,18	-340.146,35	74.825,93
ARCASCAIS	-	-	9.885,25	13.669,20	6.745,93
ETE	-	-	-90.014,39	-100.344,24	-646.371,50
TOTAL	184.505,50	723.273,10	29.899,99	-252.102,37	-3.412.805,14

Nota: Os valores da Cascais Dinâmica relativamente a 2010-2011 reportam-se, para efeitos estatísticos, a somatórios simples dos valores das três empresas fundidas.