



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

30 de abril 2013

CÂMARA MUNICIPAL DE CASCAIS

ÍNDICE

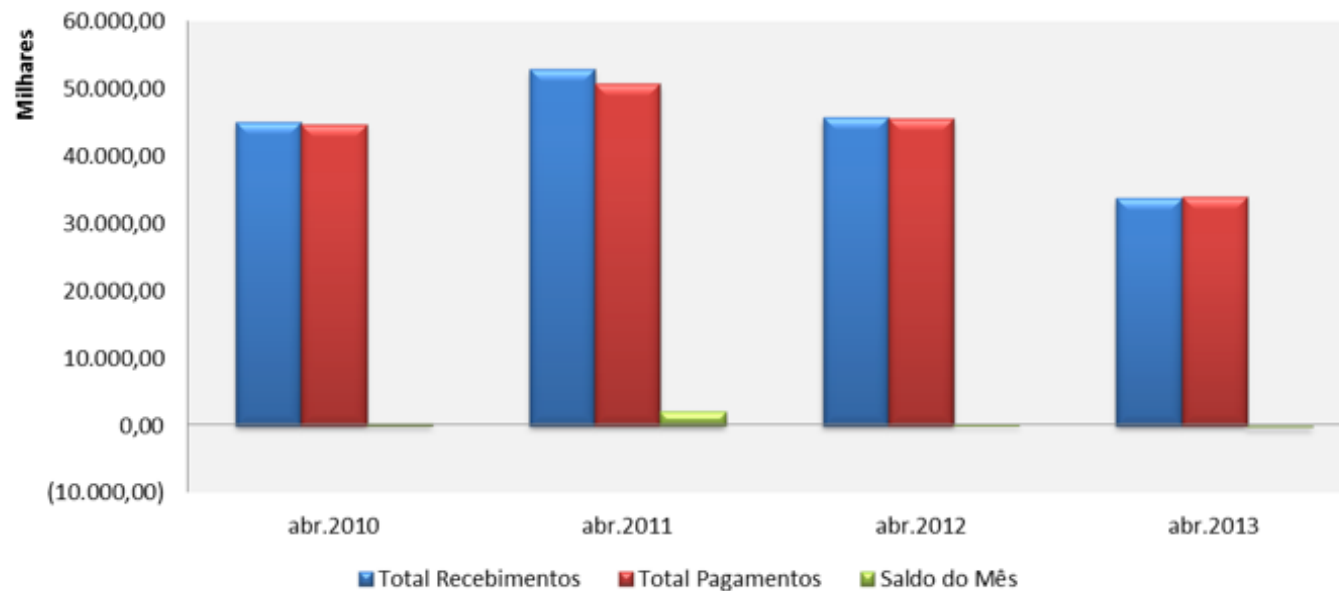
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívidas de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço	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 de abril de 2010 a abril de 2013.

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	abr.2010	abr.2011	abr.2012	abr.2013
Total Recebimentos	45.035.053,92	52.867.807,70	45.735.005,05	33.797.390,82
Total Pagamentos	44.639.913,95	50.774.709,99	45.605.832,17	34.005.772,85
Saldo do Mês	395.139,97	2.093.097,71	129.172,88	(208.382,03)
Saldo de Correntes	2.408.852,27	1.132.035,54	(7.955.967,47)	(3.976.025,28)
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	85,1%	87,8%	83,5%	86,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	25,7%	23,4%	18,0%	13,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	63,28	39,85	39,85	22,05

Evolução dos Indicadores Económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) **garante o equilíbrio orçamental** libertando valores para cobertura de Investimento, o que não se verifica no mês de abril de 2013.

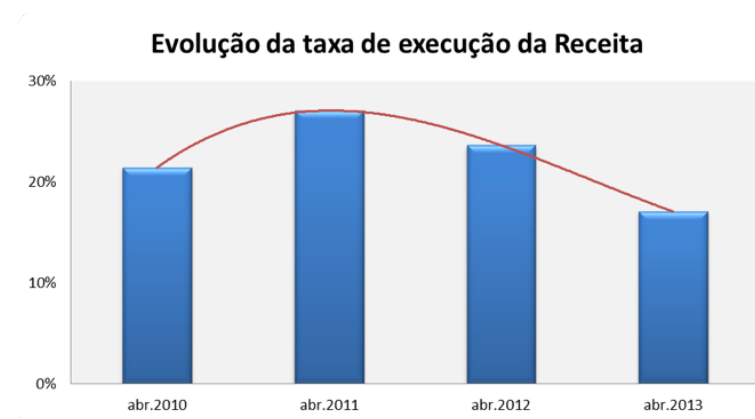
O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 86,4%, ligeiramente superior a abril de 2012.

O índice de **desenvolvimento do Município** no final de abril de 2013 foi inferior aos anos anteriores em análise.

RECEITA

A percentagem da Receita Total atingiu, em abril de 2013, 17% relativamente ao valor orçamentado, o que em **valores absolutos representou €33.797.390,82**, sendo que €8.000.000,00 correspondem à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

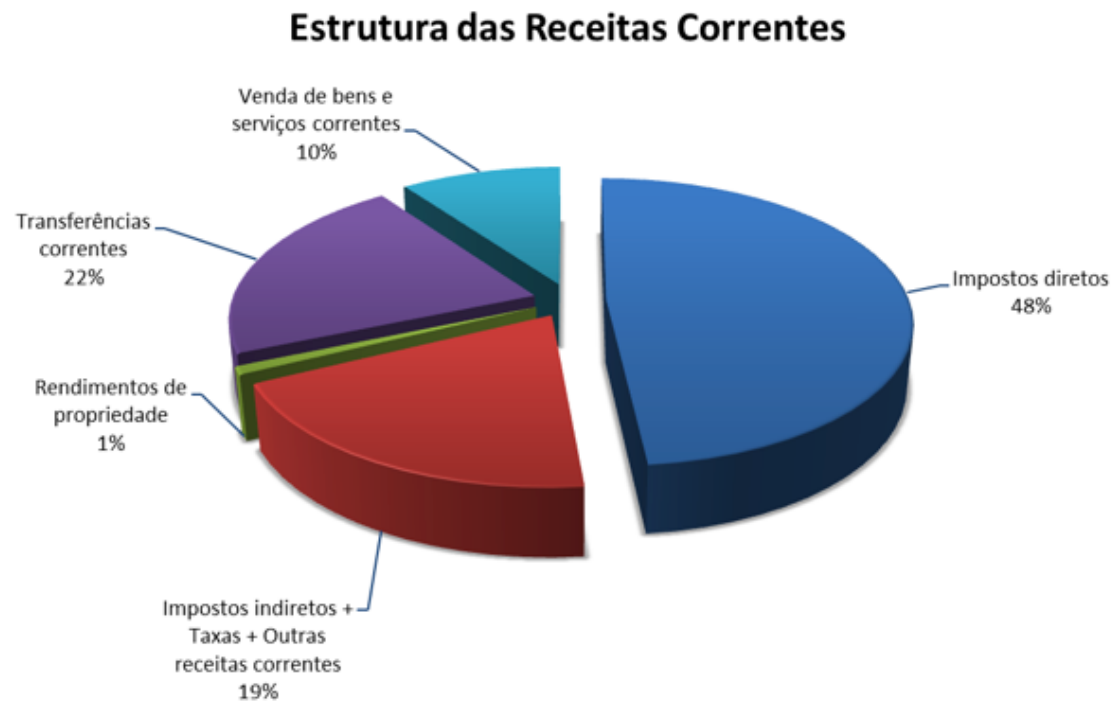
Receita (Unidade Monetária: euros)	abr.2010	abr.2011	abr.2012	abr.2013
Valor Orçamentado	210.164.409,50	195.446.693,45	193.654.372,87	198.268.379,00
Valor Executado	45.035.053,92	52.867.807,70	45.735.005,05	33.797.390,82
Taxa de Execução	21,4%	27,0%	23,6%	17,0%



RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização da Receita Corrente foi, em abril de 2013 de 17,3%, o que corresponde, em valores absolutos, a uma arrecadação de **€ 25.169.703,03**.

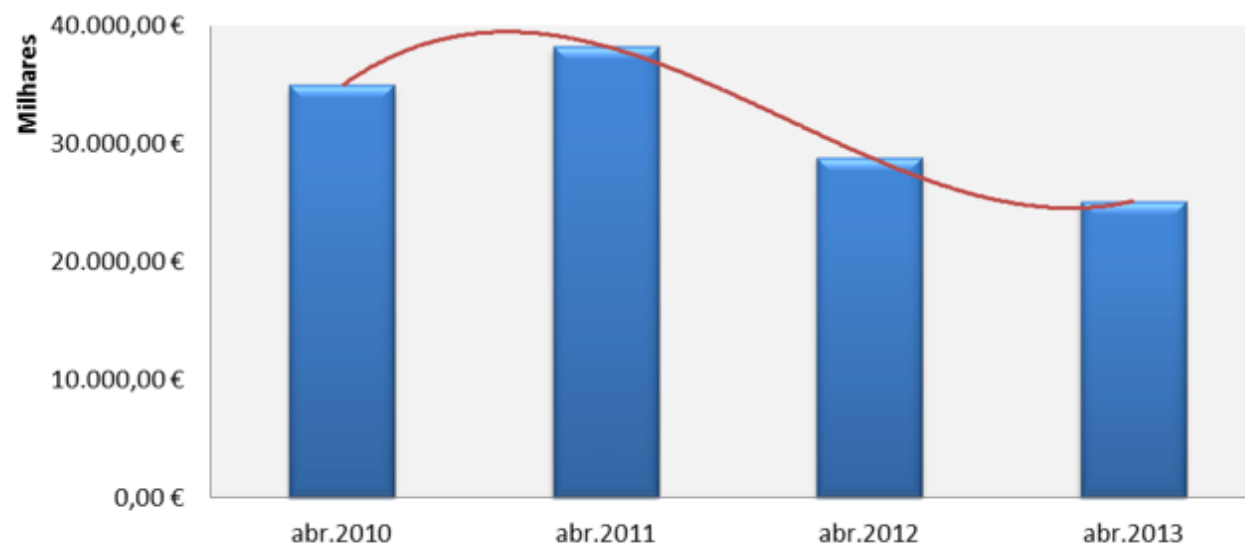
Receitas Correntes - abr.2013 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2012	Execução 2012	%	Orçamento 2013	Execução 2013	%
Impostos diretos	84.098.739,00	11.357.909,15	13,5%	97.363.448,00	12.188.338,29	12,5%
Impostos indiretos	10.188.566,00	2.919.886,04	28,7%	11.696.785,00	2.669.819,88	22,8%
Taxas, multas e outras penalidades	8.086.772,00	1.852.070,16	22,9%	7.739.562,00	2.106.919,85	27,2%
Rendimentos da propriedade	1.899.000,00	907.742,25	47,8%	1.216.360,00	222.682,53	18,3%
Transferências correntes	26.934.559,00	7.581.776,66	28,1%	18.140.047,00	5.394.271,27	29,7%
- Fundos OE	18.380.821,00	7.523.505,87	40,9%	13.780.142,00	4.593.380,00	33,3%
- Outras	8.553.738,00	58.270,79	0,7%	4.359.905,00	800.891,27	18,4%
Venda de bens e serviços correntes	8.463.569,00	4.188.209,39	49,5%	8.624.280,00	2.507.044,05	29,1%
Outras receitas correntes	1.122.362,00	75.288,63	6,7%	383.512,00	80.627,16	21,0%
Total das Receitas Correntes	140.793.567,00	28.882.882,28	20,5%	145.163.994,00	25.169.703,03	17,3%



Em abril de 2013 **verificou-se uma diminuição nas Receitas Correntes** em relação a 2012, com particular incidência nas Receitas provenientes de “Rendimentos de Propriedade” e “Vendas de Bens e Serviços Correntes”.

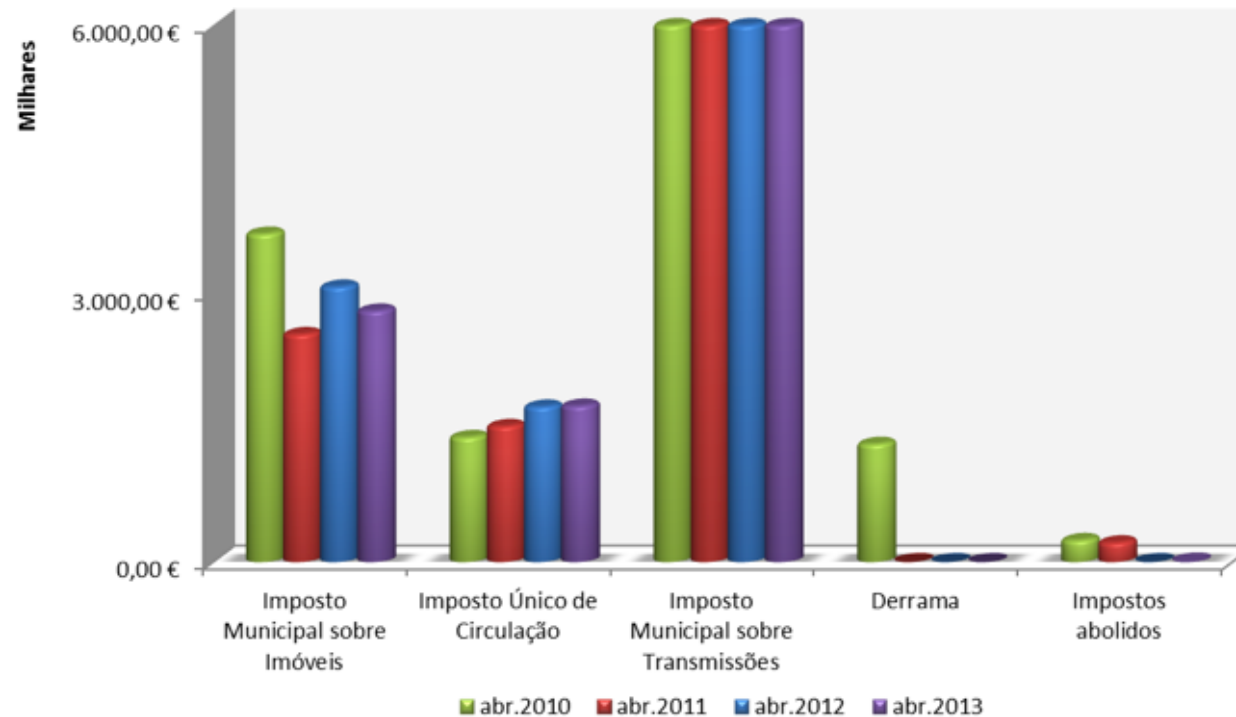
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	abr.2010	abr.2011	Variação 2010/2011	abr.2012	Variação 2011/2012	abr.2013	Variação 2012/2013
Impostos diretos	18.385.596,21	18.860.523,96	2,6%	11.357.909,15	(39,8%)	12.188.338,29	7,3%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	4.063.275,81	5.452.202,11	34,2%	4.847.244,83	(11,1%)	4.857.366,89	0,2%
Rendimentos de propriedade	304.975,57	358.729,05	17,6%	907.742,25	153,0%	222.682,53	(75,5%)
Transferências correntes	8.188.159,42	8.935.564,35	9,1%	7.581.776,66	(15,2%)	5.394.271,27	(28,9%)
- Fundos OE	6.655.396,00	6.447.277,00	0,0%	7.523.505,87	16,7%	4.593.380,00	(38,9%)
- Outras	1.532.763,42	2.488.287,35	62,3%	58.270,79	(97,7%)	800.891,27	1274,4%
Venda de bens e serviços correntes	4.034.191,16	4.659.205,09	15,5%	4.188.209,39	(10,1%)	2.507.044,05	(40,1%)
Total das Receitas Correntes	34.976.198,17	38.266.224,56	9,4%	28.882.882,28	(24,5%)	25.169.703,03	(12,9%)

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	abr.2010	abr.2011	Variação 2010/2011	abr.2012	Variação 2011/2012	abr.2013	Variação 2012/2013
Imposto Municipal sobre Imóveis	3.667.602,93	2.546.108,17	(30,6%)	3.075.701,36	20,8%	2.808.459,48	(8,7%)
Imposto Único de Circulação	1.394.622,26	1.518.243,61	8,9%	1.735.112,16	14,3%	1.745.420,95	0,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	11.761.559,98	14.578.271,15	23,9%	6.547.095,63	(55,1%)	7.626.476,04	16,5%
Derrama	1.318.331,56	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Impostos abolidos	243.479,48	217.901,03	(10,5%)	0,00	(100,0%)	7.981,82	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	18.385.596,21	18.860.523,96	2,6%	11.357.909,15	(39,8%)	12.188.338,29	7,3%

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



As receitas provenientes do “**Imposto Municipal sobre Imóveis**” (IMI) tiveram uma execução inferior (€2.808.459,48), comparativamente com o mês de abril de 2012 (€3.075.701,36).

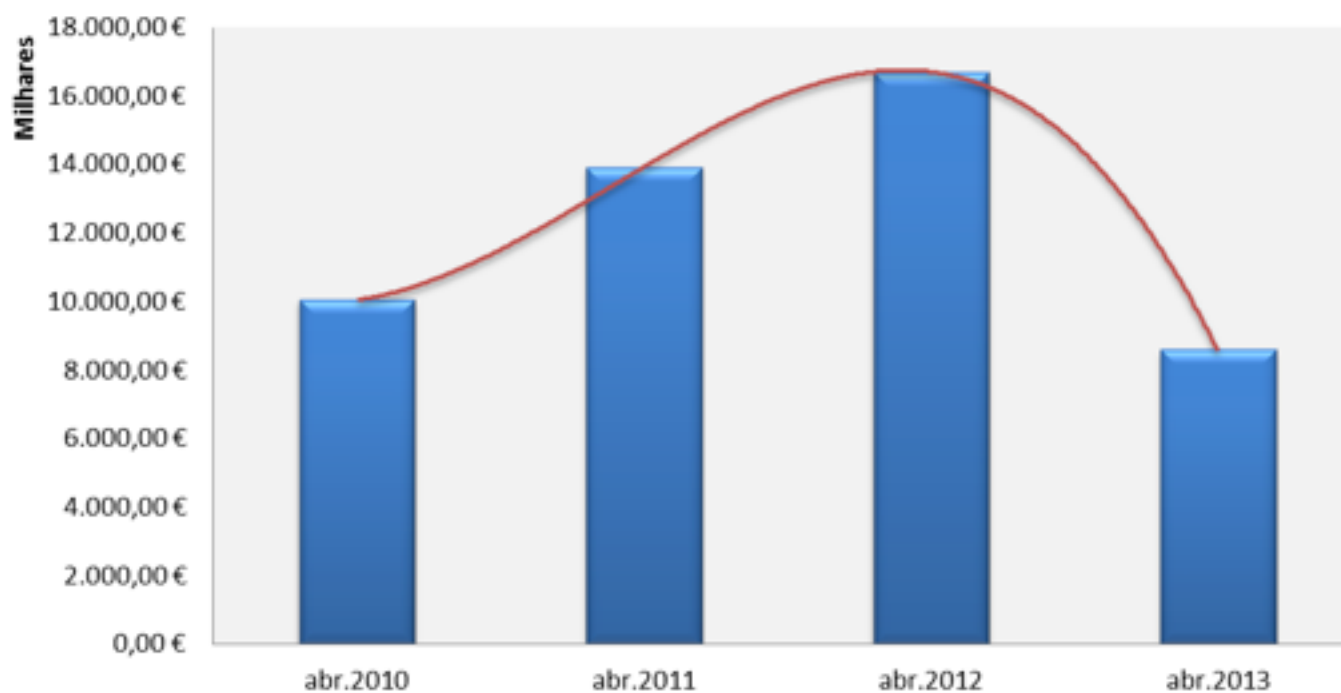
○ “**Imposto Municipal sobre Transmissões**” (IMT) é superior ao de abril de 2012 (16,5%).

RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de execução das Receitas de Capital em abril de 2013 foi de 16,2% do valor orçamentado.

Receitas Capital - abr.2013 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	39.932.092,00	110.385,79	0,3%
Transferências de capital	2.421.101,00	24.007,17	1,0%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	2.421.101,00	24.007,17	1,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.395.087,00	8.000.000,00	95,3%
Outras receitas de capital	2.355.975,00	447.878,30	19,0%
Total das Receitas de Capital	53.104.375,00	8.582.271,26	16,2%

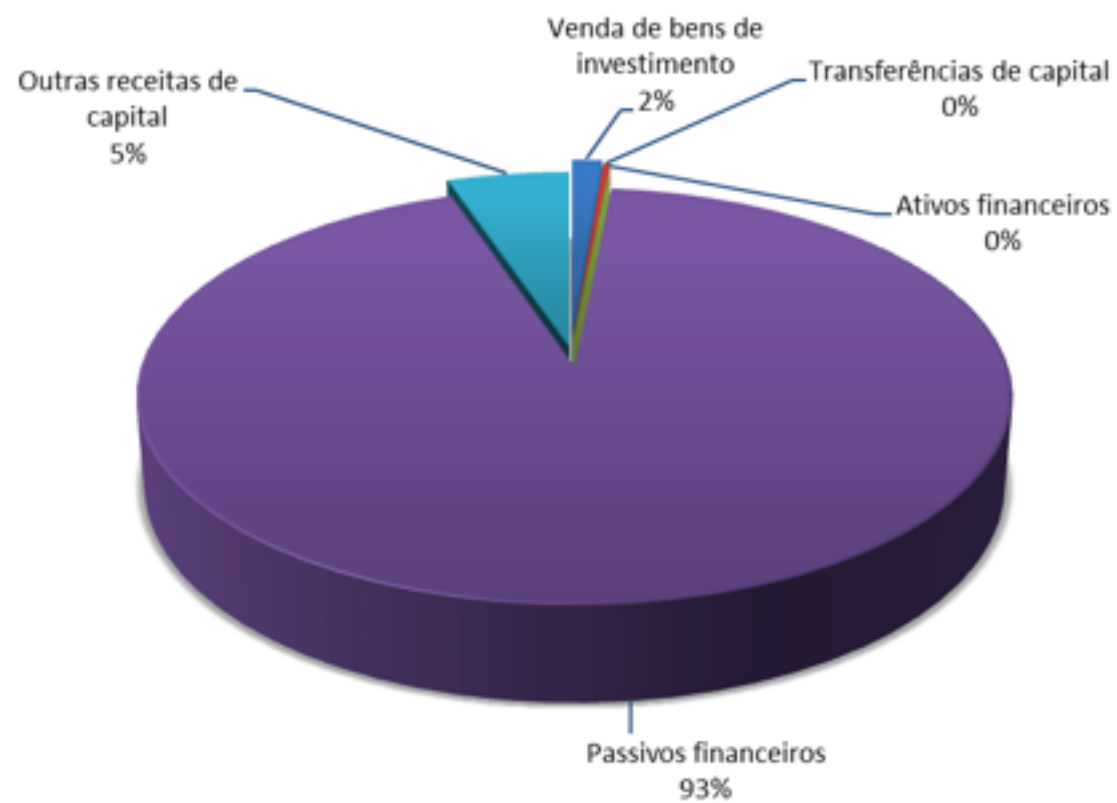
Evolução das Receitas de Capital



Relativamente às Receitas de Capital cobradas nos anos em análise, assiste-se a uma diminuição em abril de 2013 (€8.582.271,26). A taxa de execução mais elevada nas Receitas de Capital verifica-se nos “Passivos Financeiros” (93%), resultado da utilização do empréstimo de Curto Prazo.

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	abr.2010	abr.2011	Variação 2010/2011	abr.2012	Variação 2011/2012	abr.2013	Variação 2012/2013
Venda de bens de investimento	152.864,74	133.492,00	0,0%	27.200,00	(79,6%)	110.385,79	305,8%
Transferências de capital	4.558.693,35	1.707.907,07	(62,5%)	638.571,91	(62,6%)	24.007,17	(96,2%)
- Fundos OE	61.636,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	4.497.057,35	1.707.907,07	(62,0%)	638.571,91	(62,6%)	24.007,17	(96,2%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.552.000,00	11.734.552,18	0,0%	15.682.057,75	0,0%	8.000.000,00	(49,0%)
Outras receitas de capital	793.276,09	341.795,66	(56,9%)	330.473,07	(3,3%)	447.878,30	35,5%
Total das Receitas de Capital	10.056.834,18	13.917.746,91	38,4%	16.678.302,73	19,8%	8.582.271,26	(48,5%)

Estrutura da Receita Capital

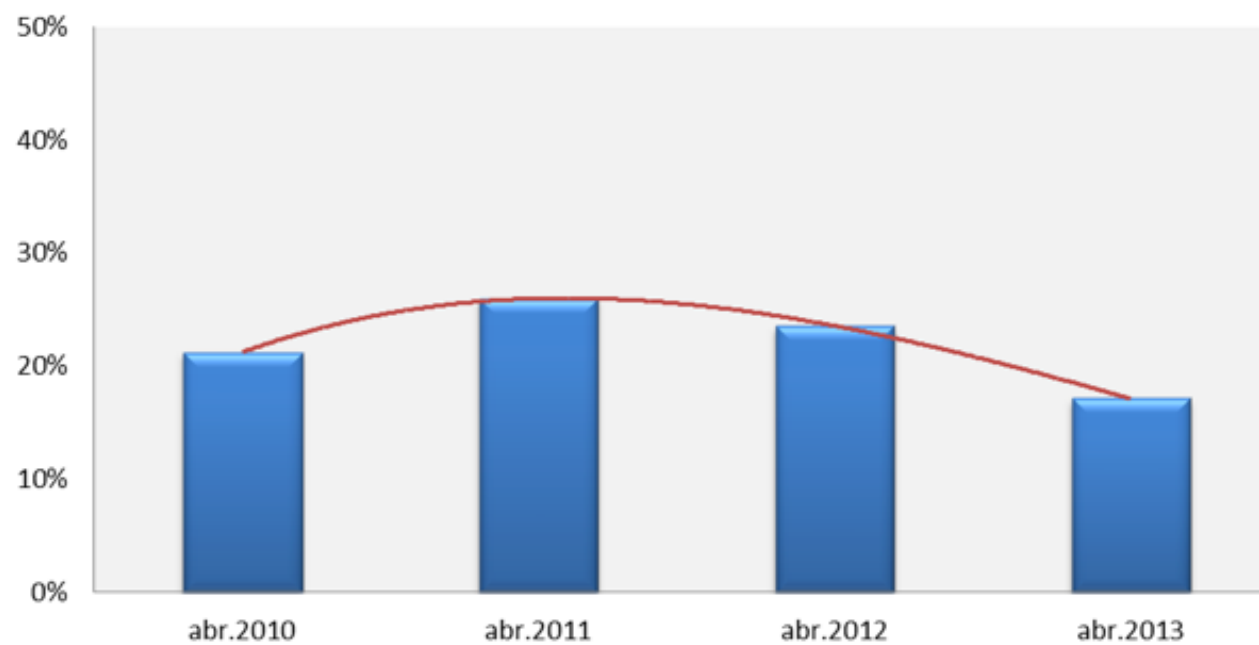


DESPESA

A percentagem de realização do Orçamento da Despesa em abril de 2013 atingiu os 17,1%, o que representou um nível de pagamentos de €34.005.772,85.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	abr.2010	abr.2011	abr.2012	abr.2013
Valor Orçamentado	210.164.409,50	195.446.693,45	193.654.372,87	198.643.393,92
Valor Executado	44.639.913,95	50.774.709,99	45.605.832,17	34.005.772,85
Taxa de Execução	21,2%	26,0%	23,6%	17,1%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2012 março									2013 março									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	31.416.416,00	10.730.928,46	34,16%	10.612.905,08	33,78%	9.990.071,17	31,80%	9.445.966,11	30,07%	31.935.765,00	10.701.748,30	33,5%	10.261.625,67	32,1%	10.091.908,33	31,6%	9.852.868,09	30,9%	4,3%
Aquisição de bens e serviços	67.961.496,00	58.107.658,62	85,50%	51.923.562,17	76,40%	23.950.937,97	35,24%	17.767.583,78	26,14%	71.811.697,00	61.644.864,71	85,8%	55.453.740,87	77,2%	29.936.094,86	41,7%	11.648.061,68	16,2%	(34,4%)
Juros e outros encargos	2.556.180,00	2.300.989,85	90,02%	2.300.989,85	90,02%	480.235,13	18,79%	480.091,00	18,78%	3.170.959,00	3.162.235,02	99,7%	2.894.652,59	91,3%	323.350,88	10,2%	101.881,11	3,2%	(78,8%)
Transferências correntes	25.593.350,00	18.822.850,91	73,55%	17.063.347,91	66,67%	10.378.711,40	40,55%	7.363.368,11	28,77%	25.191.618,00	18.166.068,76	72,1%	14.524.503,52	57,7%	9.968.470,37	39,6%	6.183.478,92	24,5%	(16,0%)
Subsídios	10,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	4.842.993,87	2.236.829,85	46,19%	2.236.429,85	46,18%	1.804.643,04	37,26%	1.781.840,75	36,79%	8.396.211,92	1.565.833,39	18,6%	1.503.135,42	17,9%	1.406.671,35	16,8%	1.359.438,51	16,2%	(23,7%)
Despesas Correntes	132.370.445,87	92.199.257,69	69,65%	84.137.234,86	63,56%	46.604.598,71	35,21%	36.838.849,75	27,83%	140.506.260,92	95.240.750,18	67,8%	84.637.658,07	60,2%	51.726.495,79	36,8%	29.145.728,31	20,7%	(20,9%)
Aquisição de bens de capital	36.492.427,00	30.527.074,73	83,65%	28.494.097,84	78,08%	12.225.516,98	33,50%	5.626.089,05	15,42%	38.558.225,00	32.065.100,58	83,2%	24.920.978,41	64,6%	9.505.559,91	24,7%	3.355.616,18	8,7%	(40,4%)
Transferências de capital	12.281.260,00	8.767.320,53	71,39%	8.765.892,53	71,38%	3.919.980,77	31,92%	2.582.247,38	21,03%	8.180.156,00	6.445.776,34	78,8%	5.042.415,27	61,6%	2.079.858,73	25,4%	1.187.601,34	14,5%	(54,0%)
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	12.000.000,00	11.797.000,00	98,31%	11.797.000,00	98,31%	753.062,66	6,28%	534.776,66	4,46%	11.290.000,00	11.200.001,00	99,2%	11.200.001,00	99,2%	655.041,29	5,8%	304.278,99	2,7%	(43,1%)
Outras despesas de capital	510.230,00	44.446,99	8,71%	44.293,31	8,68%	28.264,45	5,54%	23.869,33	4,68%	108.742,00	33.042,72	30,4%	32.608,67	30,0%	24.638,32	22,7%	12.548,03	11,5%	0,0%
Despesas de Capital	61.283.927,00	51.135.842,25	83,4%	49.101.283,68	80,1%	16.926.824,86	27,6%	8.766.982,42	14,3%	58.137.133,00	49.743.920,64	85,6%	41.196.003,35	70,9%	12.265.098,25	21,1%	4.860.044,54	8,4%	(44,6%)
Total das Despesas	193.654.372,87	143.335.099,94	74,0%	133.238.518,54	68,8%	63.531.423,57	32,8%	45.605.832,17	23,6%	198.643.393,92	144.984.670,82	73,0%	125.833.661,42	63,3%	63.991.594,04	32,2%	34.005.772,85	17,1%	(25,4%)

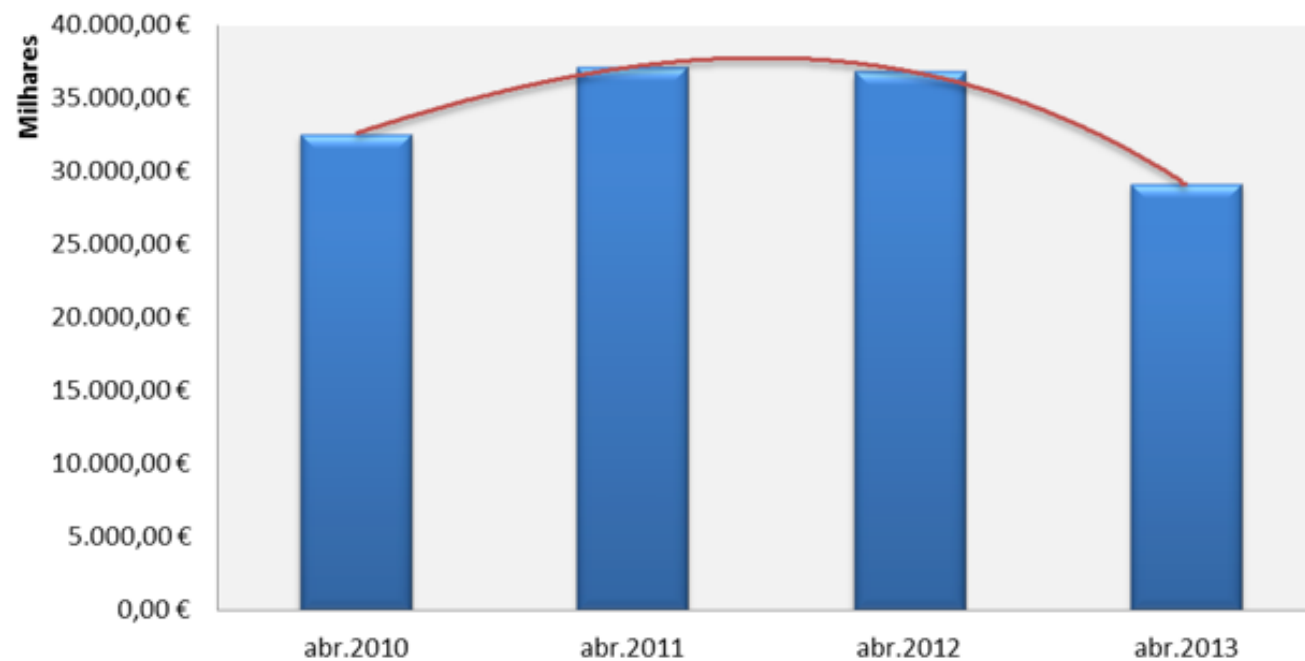
Comparativamente ao período homólogo do ano anterior assiste-se a uma diminuição da despesa total (PAGA) de €45.605.832,17 para €34.005.772,85, para a qual contribuíram os pagamentos efetuados no âmbito da “Despesa Capital” que diminuíram 44,6% em relação a 2012.

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes foi de 20,7%, cifrando-se o volume de pagamentos em €29.145.728,31, sendo a taxa de execução mais elevada a relativa a “Despesas de Pessoal” (30,9%) e “Transferências” (24,5%).

Despesas Correntes - abr.2013 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	31.935.765,00	10.091.908,33	31,6%	9.852.868,09	30,9%
Aquisição de bens e serviços	71.811.697,00	29.936.094,86	41,7%	11.648.061,68	16,2%
Juros e outros encargos	3.170.959,00	323.350,88	10,2%	101.881,11	3,2%
Transferências	25.191.618,00	9.968.470,37	39,6%	6.183.478,92	24,5%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	8.396.211,92	1.406.671,35	16,8%	1.359.438,51	16,2%
Total das Despesas Correntes	140.506.260,92	51.726.495,79	36,8%	29.145.728,31	20,7%

Evolução das Despesas Correntes





Na estrutura das Despesas Correntes em abril de 2013, os custos com maior peso são as “Despesas de Aquisição de Bens e Serviços” (40%), “Despesas de Pessoal” (34%) e “Transferências Correntes” (21%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	abr. 2012					abr. 2013						
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.058.500,00	4.036.588,81	3.236.585,81	79,7%	2.006.648,29	49,4%	4.779.467,00	2.505.089,70	1.952.241,17	40,8%	391.113,74	8,2%
020202	Limpeza e higiene	1.263.084,00	1.162.118,15	1.162.118,15	92,0%	335.829,40	26,6%	1.190.147,00	1.067.507,82	611.758,07	51,4%	205.708,32	17,3%
020203	Conservação de bens	929.163,00	663.468,80	348.688,39	37,5%	154.859,31	16,7%	820.953,00	592.562,58	511.334,89	62,3%	200.269,49	24,4%
020204	Locação de edifícios	582.675,00	513.094,92	513.094,92	88,1%	189.882,11	32,6%	548.027,00	510.826,37	510.826,37	93,2%	175.837,46	32,1%
020206	Locação de material de transporte	219.925,00	158.240,65	92.940,65	42,3%	38.289,69	17,4%	143.387,00	137.542,71	48.682,71	34,0%	26.323,53	18,4%
020208	Locação de outros bens	370.306,00	213.066,26	141.522,26	38,2%	47.722,52	12,9%	544.511,00	418.560,15	349.331,65	64,2%	202.885,44	37,3%
020209	Comunicações	1.618.000,00	1.519.674,08	1.210.027,23	74,8%	655.057,38	40,5%	1.498.514,00	1.458.299,82	1.339.474,30	89,4%	396.139,74	26,4%
020210	Transportes	1.132.838,00	1.072.465,45	489.578,35	43,2%	218.339,09	19,3%	1.839.971,00	1.208.142,21	583.187,75	31,7%	321.451,59	17,5%
020211	Representação dos serviços	20.501,00	3.247,00	647,00	3,2%	647,00	3,2%	2.500,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
020212	Seguros	545.462,00	442.708,68	277.480,47	50,9%	167.363,27	30,7%	532.255,00	339.870,83	339.479,77	63,8%	96.509,23	18,1%
020213	Deslocações e estadas	107.770,00	68.099,68	62.548,88	58,0%	41.643,54	38,6%	140.321,00	86.438,06	68.424,55	48,8%	19.509,19	13,9%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	2.478.376,00	1.667.890,49	1.505.530,49	60,7%	439.901,27	17,7%	1.285.351,00	1.160.379,79	1.103.799,79	85,9%	202.583,49	15,8%
020215	Formação	171.148,00	72.024,46	68.603,86	40,1%	33.309,56	19,5%	129.355,00	48.310,65	39.078,30	30,2%	16.358,43	12,6%
020216	Seminários, exposições e similares	72.906,00	54.302,03	49.277,23	67,6%	9.389,07	12,9%	111.588,00	65.968,33	22.605,91	20,3%	5.539,56	5,0%
020217	Publicidade	1.203.992,00	810.251,84	610.692,08	50,7%	367.747,20	30,5%	986.038,00	797.684,07	686.092,57	69,6%	156.589,61	15,9%
020218	Vigilância e segurança	2.555.400,00	2.486.500,01	2.422.705,01	94,8%	726.787,61	28,4%	2.089.281,00	1.909.886,95	1.904.930,19	90,7%	462.608,20	22,0%
020219	Assistência técnica	979.863,00	762.749,10	572.713,59	58,4%	183.477,99	18,7%	1.058.782,00	822.418,38	746.925,18	70,5%	214.188,91	20,2%
020220	Outros trabalhos especializados	34.120.276,00	29.332.649,92	28.608.414,61	83,8%	8.565.132,57	25,1%	39.065.547,00	37.023.949,11	36.091.012,89	92,4%	6.786.016,77	17,4%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.200.000,00	2.199.080,04	2.199.080,04	100,0%	285.044,81	13,0%	2.361.199,00	2.317.655,73	330.115,72	14,0%	330.115,72	14,0%
020225	Outros serviços	6.300.271,00	4.721.399,61	3.997.547,47	63,5%	999.757,60	15,9%	5.742.598,00	4.910.792,37	4.427.523,10	77,1%	670.873,75	11,7%
	Total	60.930.456,00	51.959.619,98	47.569.796,49	78,1%	15.466.829,28	25,4%	64.879.792,00	57.381.885,63	51.666.824,88	79,6%	10.880.622,17	16,8%

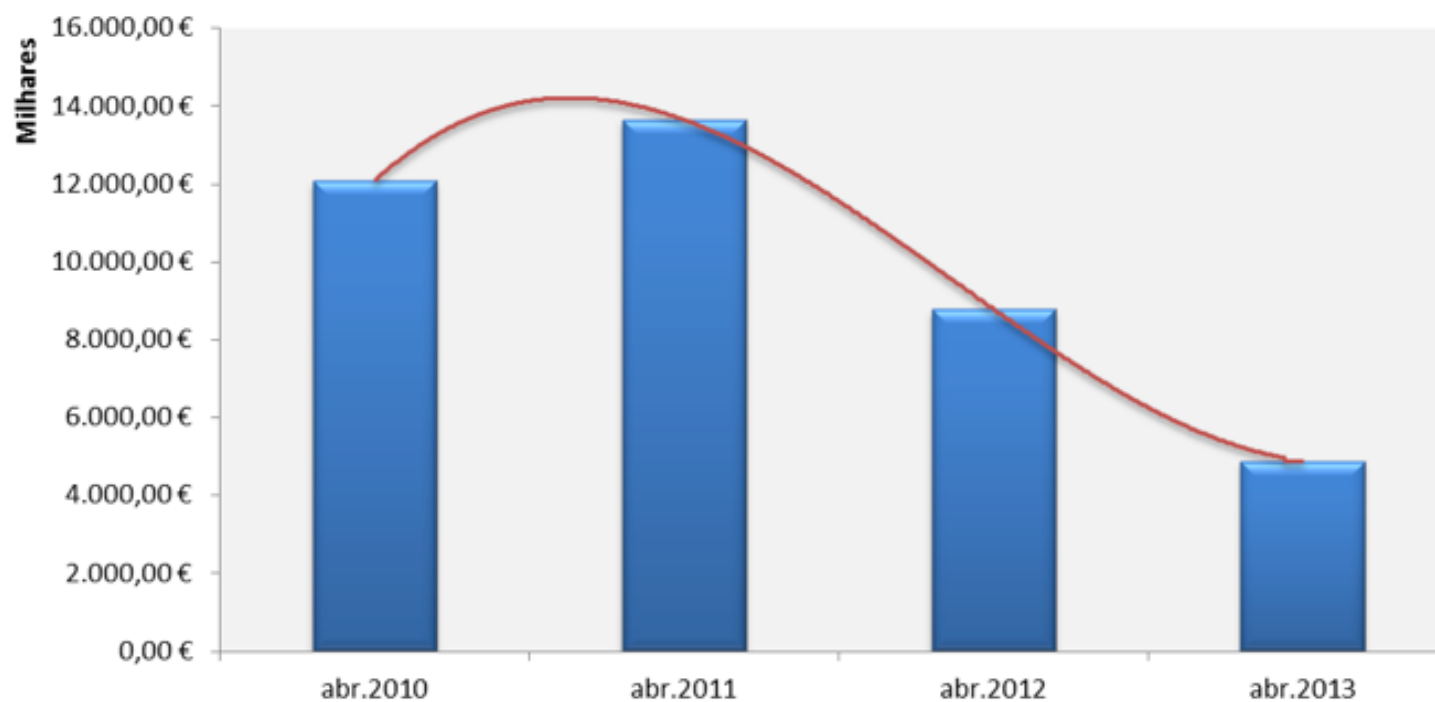
Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “020208 – Locação de outros bens”, “020204 – Locação de Edifícios” e “020209 – Comunicações” registam as taxas de execução mais elevadas.

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental foi de 8,4%, tendo-se efetuado um volume de pagamentos no montante de € 4.860.044,54. Neste grupo, destaca-se o capítulo “Transferências de Capital” com uma execução de 14,5%.

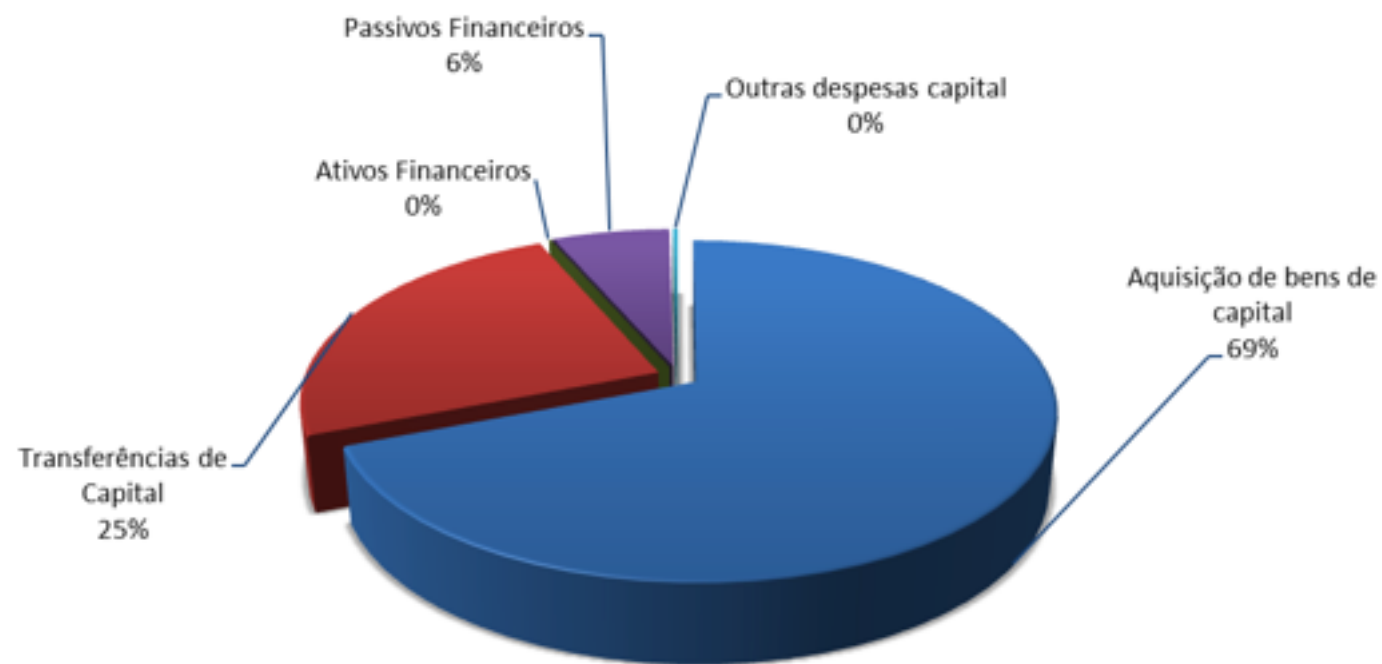
Despesas Capital - abr.2013 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	38.558.225,00	9.505.559,91	3.355.616,18	8,7%
Transferências de capital	8.180.156,00	2.079.858,73	1.187.601,34	14,5%
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	11.290.000,00	655.041,29	304.278,99	2,7%
Outras despesas de capital	108.742,00	24.638,32	12.548,03	11,5%
Total das Despesas Capital	58.137.133,00	12.265.098,25	4.860.044,54	8,4%

Evolução das Despesas de Capital



Na estrutura das Despesas de Capital é o Investimento Direto (Aquisição de Bens de Capital) que mantém o maior peso, com 69% do total, seguindo-se as “Transferências de Capital” (25%).

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)	abr.2012			abr.2013							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	16.375.230,00	3.667.096,09	22,4%	15.798.898,00	13.750.179,90	87,0%	12.955.877,88	82,0%	2.673.806,96	16,9%	(27,1%)
CULTURA	2.686.865,00	480.336,68	17,9%	3.798.398,00	2.792.848,09	73,5%	2.170.662,14	57,1%	401.408,43	10,6%	(16,4%)
DESPORTO	4.022.155,00	1.057.477,85	26,3%	4.232.008,00	3.100.702,62	73,3%	2.837.322,98	67,0%	551.979,15	13,0%	(47,8%)
JUVENTUDE	4.489.270,00	1.045.426,15	23,3%	4.187.153,00	2.369.440,97	56,6%	1.384.333,79	33,1%	549.026,41	13,1%	(47,5%)
ACÇÃO SOCIAL	8.414.504,00	1.485.272,48	17,7%	9.762.578,00	6.908.717,81	70,8%	5.337.439,08	54,7%	2.039.078,40	20,9%	37,3%
SAÚDE	1.135.929,00	94.684,00	8,3%	914.437,00	606.518,09	66,3%	472.011,09	51,6%	272.546,80	29,8%	187,8%
HABITAÇÃO E URBANISMO	15.779.977,00	2.389.824,73	15,1%	14.442.304,00	13.629.059,23	94,4%	11.281.574,21	78,1%	742.591,62	5,1%	(68,9%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	9.264.466,00	4.595.396,26	49,6%	9.005.329,00	8.343.778,14	92,7%	8.339.959,42	92,6%	3.521.281,75	39,1%	(23,4%)
PROTECÇÃO CIVIL	2.464.240,00	448.801,82	18,2%	2.687.517,00	2.101.795,37	78,2%	1.157.585,96	43,1%	482.934,23	18,0%	7,6%
POLICIA MUNICIPAL	296.073,00	41.394,26	14,0%	324.518,00	189.712,65	58,5%	142.446,73	43,9%	15.197,60	4,7%	(63,3%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	4.236.780,00	194.672,46	4,6%	1.839.632,00	1.496.768,09	81,4%	1.466.431,22	79,7%	534.415,77	29,1%	174,5%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	6.131.602,00	1.086.254,67	17,7%	6.448.349,00	6.139.786,86	95,2%	1.963.354,22	30,4%	581.993,48	9,0%	(46,4%)
MEIO AMBIENTE	3.935.178,00	1.071.423,00	27,2%	3.265.522,00	2.472.495,61	75,7%	1.786.327,68	54,7%	494.250,67	15,1%	(53,9%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	36.419.024,00	7.617.591,78	20,9%	41.047.198,00	34.838.585,32	84,9%	33.531.584,81	81,7%	4.824.105,32	11,8%	(36,7%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	6.873.060,00	1.550.588,27	22,6%	6.236.451,00	4.927.524,23	79,0%	4.218.318,46	67,6%	1.494.049,71	24,0%	(3,6%)
DESPESAS COM PESSOAL	31.416.416,00	9.445.966,11	30,1%	31.935.765,00	10.701.748,30	33,5%	10.261.625,67	32,1%	9.852.868,09	30,9%	4,3%
DESPESAS GERAIS	39.713.603,87	9.333.925,56	23,5%	42.717.336,92	30.615.009,54	71,7%	26.526.806,08	62,1%	4.974.238,46	11,6%	(46,7%)
Total Geral:	193.654.372,87	45.606.132,17	23,6%	198.643.393,92	144.984.670,82	73,0%	125.833.661,42	63,3%	34.005.772,85	17,1%	(25,4%)

Em abril de 2012, a dotação das Grandes Opções do Plano é de € 198.643.393,92, superior à dotação de 2012. A taxa de execução das GOP foi de 17,1%, correspondendo a pagamentos no montante de € 34.005.772,85. Os objetivos com maior taxa de execução são o “Saneamento e Salubridade” (39,1%) e Despesas com Pessoal (30,9%).

Departamento	Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Facturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
DMCC	07.00	20,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	Ver. Frederico Almeida
DHS	07.01	11.318.271,00	8.327.951,57	73,58%	6.322.165,84	55,86%	3.291.404,84	2.224.375,40	19,65%	Ver. Frederico Almeida
DED	07.02	11.863.307,00	9.447.250,63	79,63%	8.590.304,06	72,41%	4.275.890,60	1.939.478,56		Ver. Clara Justino
		2.553.148,00	1.909.687,69	74,80%	1.696.906,13	66,46%	1.083.062,43	524.343,51	16,32%	Ver. João Sande e Castro
DGT	08.01	4.040.401,00	2.369.440,97	58,64%	1.384.333,79	34,26%	1.017.671,86	549.026,41		Ver. Nuno Piteira Lopes
		944.449,00	624.072,04	66,08%	623.936,74	66,06%	508.165,60	452.843,09	49,15%	Vice-Presidente
DIT	08.02	533.808,00	405.133,65	75,90%	371.113,36	69,52%	284.986,21	273.702,12		Ver. Nuno Piteira Lopes
		1.869.306,00	1.379.389,86	73,79%	1.053.191,13	56,34%	733.240,58	347.270,66	8,69%	Sr. Presidente
DMEI	09.00	28.234.579,00	26.034.566,06	92,21%	20.400.636,55	72,25%	7.065.647,04	2.267.960,38		Vice-Presidente
		10,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	Sr. Presidente
DDE	09.01	1.069.023,00	819.680,56	76,68%	353.551,36	33,07%	264.217,41	212.538,35		Vice-Presidente
		1.051.563,00	348.293,80	33,12%	308.687,31	29,36%	234.117,69	177.736,57	18,46%	Ver. Clara Justino
DPQ	09.02	606.610,00	187.679,09	30,94%	171.794,69	28,32%	159.989,95	113.275,99		Ver. Alexandre Faria
		402.840,00	387.764,86	96,26%	385.993,86	95,82%	62.545,50	47.970,00	38,03%	Sr. Presidente
DIC	09.03	9.295.473,00	9.017.225,35	97,01%	8.917.585,35	95,93%	7.365.859,38	3.639.931,24		Vice-Presidente
		4.747.951,00	3.777.831,62	79,57%	3.201.127,21	67,42%	2.391.811,80	1.575.473,05	33,18%	Vice-Presidente
DMAG	10.00	37.385.372,00	32.183.294,92	86,09%	31.415.858,64	84,03%	14.366.571,92	3.752.364,72	10,04%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DFP	10.01	2.900.575,00	2.381.412,01	82,10%	1.123.816,48	38,74%	647.382,17	173.437,05	5,98%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DHJ	10.02	1.670.524,00	1.320.973,81	79,08%	1.004.906,66	60,16%	452.769,43	335.007,39	18,41%	Ver. Conceição Cordeiro
		438.599,00	402.358,47	91,74%	391.489,82	89,26%	247.702,92	53.381,98		Ver. Alexandre Faria
DPF	11.00	324.528,00	189.712,65	58,46%	142.446,73	43,89%	90.312,68	15.197,60	4,68%	Ver. João Sande e Castro
SPC	12.00	2.739.935,00	2.154.193,37	78,62%	1.185.383,96	43,26%	935.830,91	503.352,23	18,37%	Ver. Pedro Mendonça
Despesas de Pessoal		31.935.765,00	10.701.748,30	33,51%	10.261.625,67	32,13%	10.091.908,33	9.852.868,09	30,85%	Ver. Conceição Cordeiro
Despesas Gerais		42.717.336,92	30.615.009,54	71,67%	26.526.806,08	62,10%	8.420.504,79	4.974.238,46	11,64%	Ver. Nuno Piteira Lopes

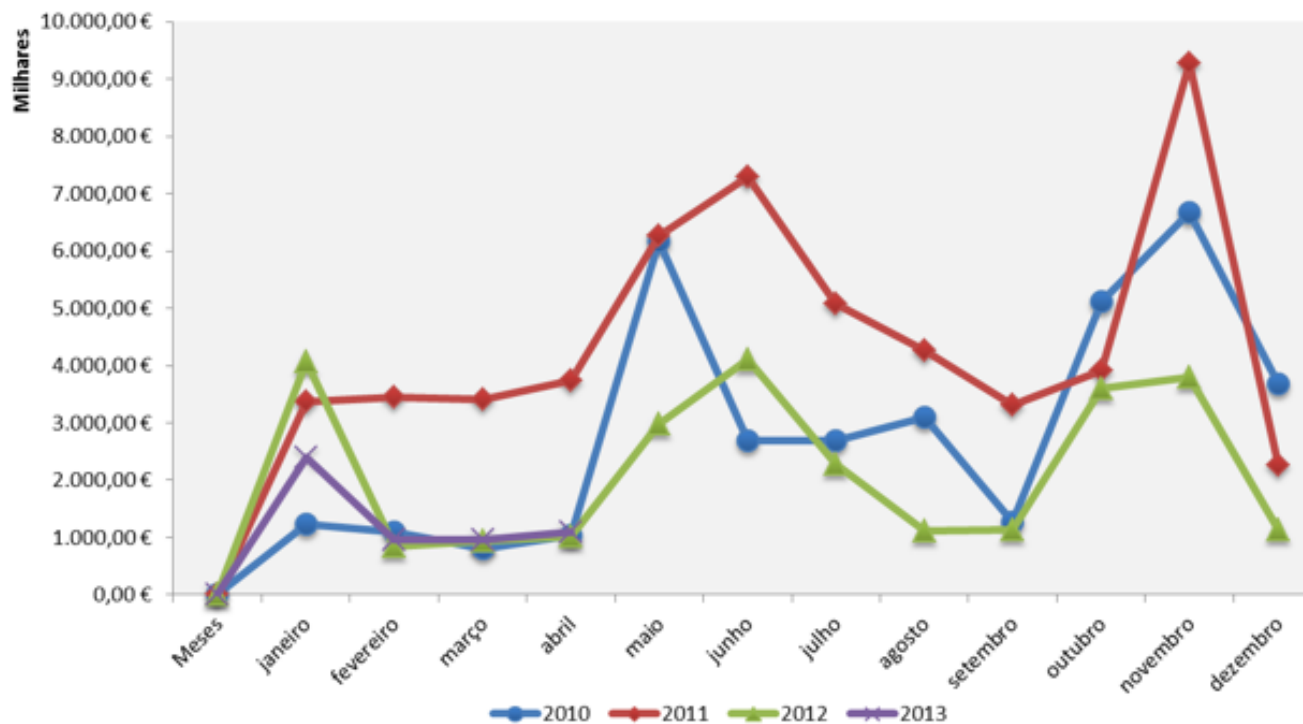
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- DGT (49,15%), responsável pela gestão territorial;
- DPQ (38,03%), responsável pela qualificação ambiental;
- DIC (33,18%), responsável pela comunicação;
- Despesas de pessoal (30,85%);
- DHS (19,65%), responsável pelo desenvolvimento social.

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis	abr. 2010	abr. 2011	abr. 2012	abr. 2013
1	786.283,28	2.488.217,94	119.850,46	362.239,29
2	896.434,64	2.466.497,67	7.988,72	355.364,82
3	910.684,50	2.453.040,40	126.862,42	747.022,59
4	1.082.941,12	2.622.456,09	135.733,07	516.200,13
5	988.171,41	2.480.847,42	113.143,21	459.936,11
6	986.936,88	2.476.581,86	208.121,01	282.853,61
7	1.005.474,99	2.468.380,64	420.284,59	310.587,66
8	733.924,46	2.465.703,93	380.943,84	319.954,64
9	354.568,08	2.793.130,95	743.315,18	361.578,08
10	168.618,50	2.601.268,92	395.009,01	281.213,35
11	332.395,53	3.159.426,99	122.380,00	953.175,32
12	335.784,97	8.134.384,36	3.140.086,48	912.129,75
13	41.426,26	8.362.829,35	2.946.733,25	698.925,75
14	95.259,39	7.716.635,42	2.901.538,41	4.613.911,06
15	4.933.572,93	5.832.532,39	2.377.279,79	3.071.313,23
16	2.828.679,77	5.194.105,88	2.224.845,16	2.889.196,95
17	3.724.967,01	2.890.067,85	2.162.533,30	2.842.277,88
18	484.423,51	2.359.016,18	545.671,87	2.479.147,05
19	505.397,97	2.093.450,77	130.313,68	214.798,90
20	364.021,05			206.849,30
21	396.657,90			167.484,10
22				
23				
24				
Média	1.045.553,53	3.739.925,00	1.010.664,92	1.097.436,17

Evolução das Disponibilidades Médias



A média das disponibilidades orçamentais do Município no final deste mês é superior (€1.097.436,17) ao período homólogo do ano anterior (€1.010.664,92).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras					
Origem - Projecto	Até 2010	2011	2012	2013	Total
Projectos ao TP - Portaria 384/02					
Cobertura 2 campos de ténis do CNG na Parede (P1311)				175.000,00	175.000,00
Total - Portaria 384	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00
Projectos ao TP - Contrapartidas Anuais da Zona de Jogo do Estoril					
Total de Contrapartidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projectos ao QREN - PORLisboa					
837 - LINC - Parque Desportivo da Adroana	0,00	0,00	0,00	780,00	780,00
821 - Escola do 1º CEB de Matocheirinhos	0,00	0,00	0,00	31.804,50	31.804,50
800 - Escola do 1º CEB de S. Pedro do Estoril Estoril	0,00	0,00	0,00	14.080,53	14.080,53
799 - Escola do 1º CEB do Monte Estoril	0,00	0,00	0,00	34.441,08	34.441,08
168 - Escola do 1º CEB de Alcabideche 3	0,00	49.009,04	0,00	0,00	49.009,04
078 - Escola do 1º CEB de Birre3	0,00	31.586,71	0,00	0,00	31.586,71
075 - Cascais Mais Simples - Reengenharia de Processos	0,00	0,00	0,00	5.700,00	5.700,00
073 - Cascais Mais Inovador - Administração em rede	0,00	2.941,61	0,00	0,00	2.941,61
Total de PORLisboa	0,00	83.537,36	0,00	86.806,11	170.343,47
QREN - PO Potencial Humano					
Qualif. Profissionais da Adm Publica Local - 2012 (07597/2012/934)	0,00	0,00	0,00	90.893,08	90.893,08
Total de POPH	0,00	0,00	0,00	90.893,08	90.893,08
Programa - DREL					
Pré-Escolar - Prolongamentos 2011/2012		136.058,98		0,00	136.058,98
Pré-Escolar - Prolongamentos 2012/2013			139.532,80		139.532,80
Pré-Escolar - Refeições 2011/2012		141.640,09		0,00	141.640,09
Pré-Escolar - Refeições 2012/2013			115.671,04		115.671,04
Pré-Escolar - Auxiliares 2012/2013			0,00	0,00	0,00
Total de DREL	0,00	277.699,07	255.203,84	0,00	532.902,91
Projectos ao IHRU - INH/PER (*)					
030 fogos Matocheirinhos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
129 fogos Adroana	309.475,07	0,00	0,00	0,00	309.475,07
064 fogos Campos Velhos	166.576,40	0,00	0,00	0,00	166.576,40
036 fogos PER Polima	0,00	0,00	99.540,90	0,00	99.540,90
Total de IHRU	476.051,47	0,00	99.540,90	0,00	575.592,37
TOTAL GERAL	476.051,47	361.236,43	354.744,74	352.699,19	1.544.731,83

(*) Os saldos serão regularizados por contrapartida das escrituras de habit. social e aquisição de fogos em Matocheirinhos e Campos Velhos.

ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Balanço

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

Contas	ATIVO	AB	AP	AL	AB	AP	AL
		30-04-2013			30-04-2012		
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	16.720.956		16.720.956	16.549.799		16.549.799
452	Edifícios	2.972.073	1.535.398	1.436.676	3.189.363	1.574.951	1.614.412
453	Outras construções e infra-estruturas	83.027.780	9.729.733	73.298.047	66.977.203	1.336.242	65.640.960
455	Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	1.646.503	142.946	1.503.556	1.371.724	216.859	1.154.865
459	Outros bens de domínio público	3.290.748	13.117	3.277.631	4.789.064	12.266	4.776.798
445	Imobilizações em curso	34.180.882		34.180.882	40.960.657		40.960.657
		141.838.943	11.421.195	130.417.748	133.837.809	3.140.318	130.697.491
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.423.004	2.689.394	733.611	2.852.621	2.543.217	309.403
433	Propriedade industrial e outros direitos	8.364.309	6.926.287	1.438.022	7.084.968	6.028.610	1.056.358
		11.787.314	9.615.681	2.171.633	9.937.589	8.571.827	1.365.762
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	119.700.688		119.700.688	108.429.619		108.429.619
422	Edifícios e outras construções	167.685.499	29.305.796	138.379.702	177.396.951	29.215.271	148.181.680
423	Equipamento básico	6.509.989	4.136.787	2.373.202	5.685.570	3.642.774	2.042.796
424	Equipamento de transporte	7.651.413	5.859.800	1.791.613	7.746.656	5.308.366	2.438.290
425	Ferramentas e utensílios	408.143	346.852	61.291	499.002	426.892	72.110
426	Equipamento administrativo	10.244.623	9.299.812	944.811	10.009.227	8.939.943	1.069.284
429	Outras imobilizações corpóreas	9.979.236	7.524.815	2.454.421	4.397.651	3.128.299	1.269.352
442	Imobilizações em curso	8.841.577		8.841.577	13.330.386		13.330.386
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.133.306		3.133.306	3.810.232		3.810.232
		334.154.474	56.473.863	277.680.611	331.305.294	50.661.544	280.643.749
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.693.064		34.693.064	5.626.064		5.626.064
414	Investimentos em imóveis	21.117.465	268.625	20.848.840	12.261.707	178.669	12.083.037
		55.810.529	268.625	55.541.904	17.887.771	178.669	17.709.102

	Circulante						
	<i>Existências</i>						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.165.075		1.165.075	1.129.213		1.129.213
		1.165.075	0	1.165.075	1.129.213	0	1.129.213
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0		0	219.600		219.600
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>						
212	Contribuintes, c/c	2.938.948		2.938.948	5.681.263		5.681.263
213	Utentes, c/c	84.608		84.608	567.717		567.717
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	7.009.270	7.009.270	0	6.772.260	6.772.260	0
229	Adiantamentos a fornecedores	3.337		3.337	6.340		6.340
24	Estado	17.943		17.943			0
262+263+ 267+268	Outros devedores	2.473.072	185.937	2.287.135	940.566	180.886	759.680
		12.527.177	7.195.207	5.331.970	13.968.146	6.953.146	7.015.000
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>						
12	Depósitos em instituições financeiras	1.942.321		1.942.321	1.713.815		1.713.815
11	Caixa	35.133		35.133	37.056		37.056
		1.977.454	0	1.977.454	1.750.871	0	1.750.871
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>						
271	Acréscimos de proveitos	1.200.488		1.200.488	1.566.574		1.566.574
272	Custos diferidos	193.469		193.469	94.863		94.863
		1.393.957	0	1.393.957	1.661.436	0	1.661.436
	Total do Activo	560.654.922	84.974.570	475.680.352	511.697.728	69.505.505	442.192.224

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO		30-04-2013		30-04-2012
	Fundos próprios				
51	Património		266.013.119		235.694.865
	Reservas				
571	Reservas legais		4.285.499		4.236.466
575	Subsídios		1.409.178		1.409.178
576	Doações		44.145.576		39.188.587
59	Resultados transitados		40.531.558		50.937.026
88	Resultado Líquido do Exercício		(7.411.053)		(6.001.637)
			348.973.878		325.464.484
	Passivo				
292	Provisões para riscos e encargos		2.530.656		5.094.079
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo				
231/9	Empréstimos obtidos		44.879.106		42.651.048
	Dívidas a terceiros - Curto prazo				
231	Empréstimos obtidos		8.000.000		9.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas		674.382		
221	Fornecedores, c/c		16.598.442		6.599.305
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência		10.402.691		14.360.398
261	Fornecedores de imobilizado		17.791.182		10.750.337
24	Estado e outros entes públicos		579.667		748.754
264	Administração autárquica				115
262+263+ 267+268	Outros devedores		8.001.891		8.986.128
265	Operações de Tesouraria		150.804		56.926
			62.199.058		51.001.963
	Acréscimos e diferimentos				
273	Acréscimos de custos		3.079.782		2.214.287
274	Proveitos diferidos		14.017.873		15.766.362
			17.097.655		17.980.649
	Total do Passivo e Capital Próprio		475.680.352		442.192.224

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Na Demonstração de resultados de Maio de 2012 regista-se uma redução de 23,5% no resultado líquido do exercício, que passa de €-6.001.637 em 2012 para €-7.411.053 em 2013.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-04-2013	30-04-2012	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	58.422	76.051	(23,2%)
62	Fornecimentos e serviços externos	9.485.889	11.376.169	(16,6%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	5.837.054	6.912.981	(15,6%)
64	Custos com o pessoal	9.406.391	8.297.183	13,4%
65	Outros custos e perdas operacionais	4.469	29.161	(84,7%)
66	Amortizações do exercício	2.069.141	1.792.467	15,4%
67	Provisões do exercício	0	75.796	(100,0%)
	(A)	26.861.367	28.559.809	(5,9%)
68	Custos e perdas financeiras	321.298	435.362	(26,2%)
	(C)	27.182.665	28.995.172	(6,3%)
69	Custos e perdas extraordinárias	2.247.844	4.059.589	(44,6%)
	(E)	29.430.509	33.054.761	(11,0%)
88	Resultado líquido do exercício	(7.411.053)	(6.001.637)	23,5%
		22.019.456	27.053.124	(18,6%)
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	262.904	237.186	10,8%
72	Impostos e taxas	12.449.258	14.911.977	(16,5%)
73	Proveitos suplementares	73.499	39.236	87,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	5.403.538	6.885.334	(21,5%)
	(B)	18.189.199	22.073.732	(17,6%)
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.939.323	2.272.749	(14,7%)
	(D)	20.128.522	24.346.481	(17,3%)
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.890.934	2.706.643	(30,1%)
	(F)	22.019.456	27.053.124	(18,6%)
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	(8.672.168)	(6.486.078)	33,7%
	Resultados Financeiros: (D)-(C-A)	1.618.026	1.837.387	(11,9%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	(7.054.143)	(4.648.691)	51,7%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	(7.411.053)	(6.001.637)	23,5%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2012	Estrutura	31-12-2011	Estrutura
	Custos e Perdas	29.430.509	100,0%	33.054.761	100,0%
61	Mercadorias	58.422	0,2%	76.051	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	9.485.889	32,2%	11.376.169	34,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	5.837.054	19,8%	6.912.981	20,9%
64	Custos com o pessoal	9.406.391	32,0%	8.297.183	25,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	4.469	0,0%	29.161	0,1%
66	Amortizações do exercício	2.069.141	7,0%	1.792.467	5,4%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	75.796	0,2%
68	Custos e perdas financeiras	321.298	1,1%	435.362	1,3%
69	Custos e perdas extraordinárias	2.247.844	7,6%	4.059.589	12,3%
	Proveitos e Ganhos	22.019.456	100,0%	27.053.124	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	262.904	1,2%	237.186	0,9%
72	Impostos e taxas	12.449.258	56,5%	14.911.977	55,1%
73	Proveitos suplementares	73.499	0,3%	39.236	0,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	5.403.538	24,5%	6.885.334	25,5%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.939.323	8,8%	2.272.749	8,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.890.934	8,6%	2.706.643	10,0%

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	abr.2012	abr.2013
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	20,71%	28,97%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	78,30	82,35
Grau de execução da receita		23,62%	17,05%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	12,34%	9,87%
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	39,85	22,05
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	444,45	503,92
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,03	0,03
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	400,83	468,43
Diminuição dos passivos financeiros	Amortizações de empréstimos - Novos empréstimos	534.776,66	304.278,99
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,12	0,11
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	0,00	0,00
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	0,00	0,00
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,12	0,11
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	132	72

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