



# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

julho 2013

CÂMARA MUNICIPAL DE CASCAIS

## ÍNDICE

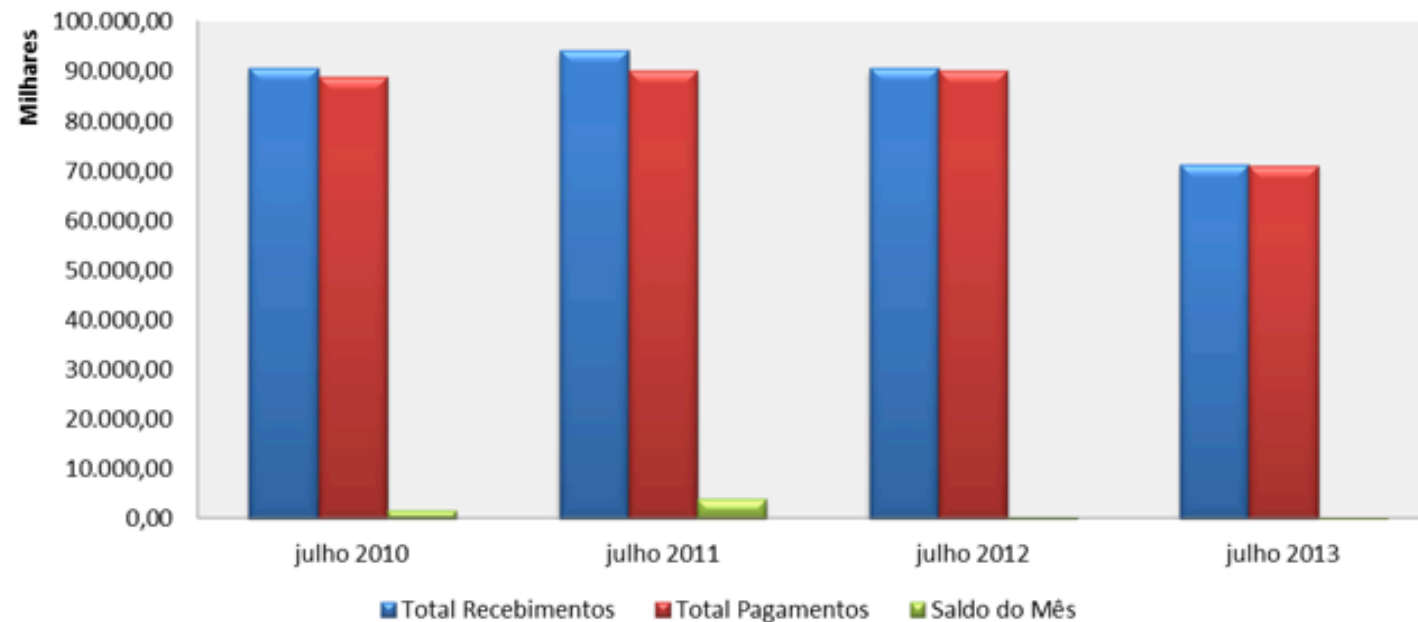
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívidas de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço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

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2010</b>	<b>julho 2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>julho 2013</b>
Total Recebimentos	90.723.042,58	94.241.549,01	90.686.769,31	71.291.123,04
Total Pagamentos	88.976.592,26	90.090.903,53	90.097.808,83	71.034.421,70
Saldo do Mês	<b>1.746.450,32</b>	<b>4.150.645,48</b>	<b>588.960,48</b>	<b>256.701,34</b>
Saldo de Correntes	11.919.030,96	6.912.716,57	(1.106.976,65)	1.297.810,85
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	86,6%	88,0%	88,2%	88,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	24,2%	20,1%	19,5%	14,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	96,59	85,31	85,31	48,61

### Evolução dos Indicadores Económicos



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

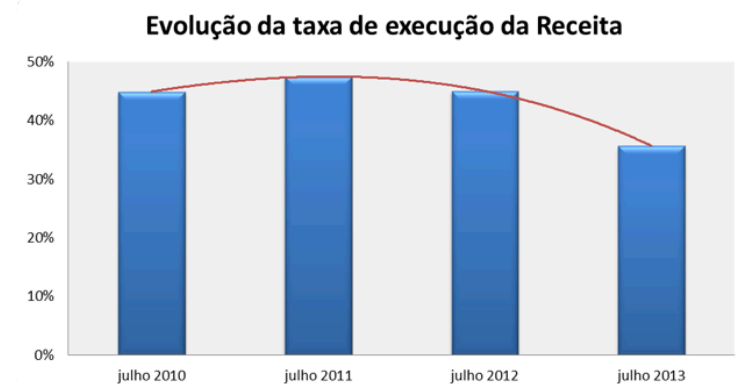
O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 88,7%, idêntico ao de julho de 2012.

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

## RECEITA

A percentagem da Receita Total atingiu, em julho de 2013, 35,7% relativamente ao valor orçamentado, o que em **valores absolutos representou € 71.291.123,04**, sendo que €8.000.000,00 correspondem à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

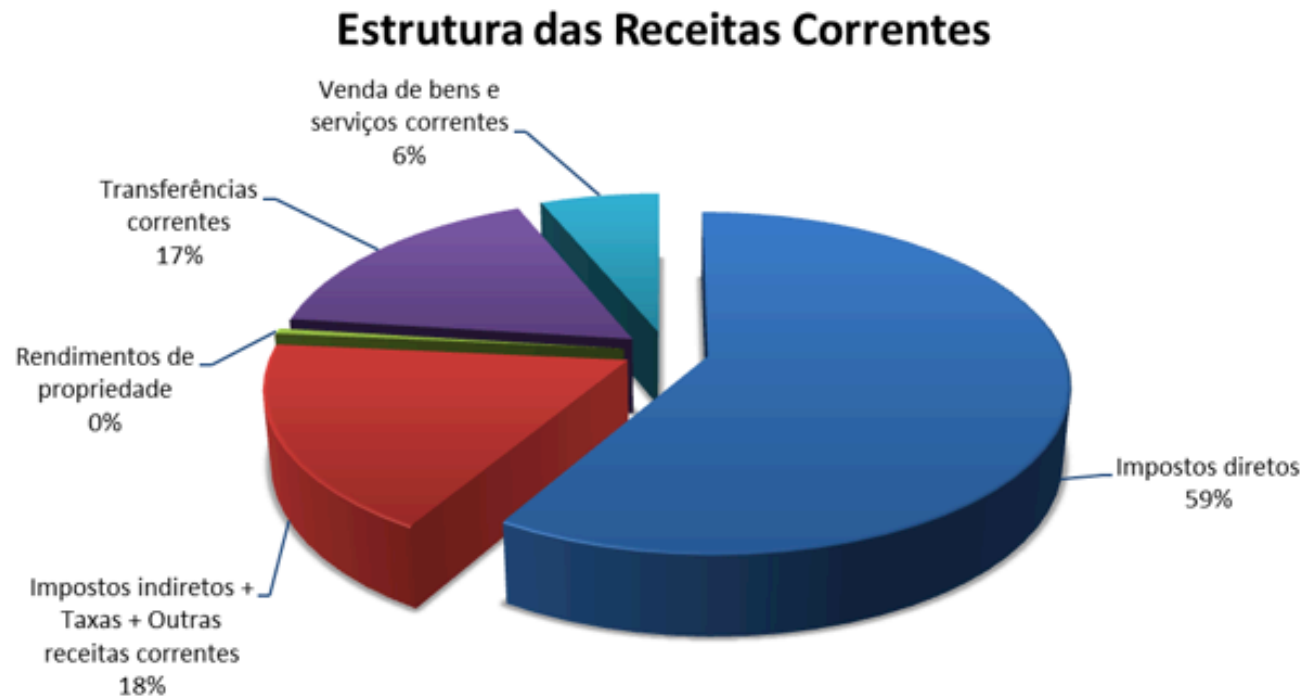
Receita (Unidade Monetária: euros)	julho 2010	julho 2011	julho 2012	julho 2013
Valor Orçamentado	202.049.381,80	198.596.288,45	201.592.131,87	199.949.421,92
Valor Executado	90.723.042,58	94.241.549,01	90.686.769,31	71.291.123,04
<b>Taxa de Execução</b>	<b>44,9%</b>	<b>47,5%</b>	<b>45,0%</b>	<b>35,7%</b>



## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização da Receita Corrente foi, em julho de 2013 de 42,2%, o que corresponde, em valores absolutos, a uma arrecadação de **€ 61.321.101,07**.

Receitas Correntes - julho 2013 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2012	Execução 2012	%	Orçamento 2013	Execução 2013	%
Impostos diretos	88.598.739,00	38.507.152,27	43,5%	97.363.448,00	35.904.752,42	36,9%
Impostos indiretos	10.188.566,00	4.722.704,75	46,4%	11.696.785,00	7.413.242,61	63,4%
Taxas, multas e outras penalidades	8.086.772,00	3.003.568,31	37,1%	7.739.562,00	3.445.477,16	44,5%
Rendimentos da propriedade	1.899.000,00	1.213.883,55	63,9%	1.216.360,00	315.176,07	25,9%
Transferências correntes	27.275.457,00	15.881.665,49	58,2%	18.165.205,00	10.244.631,27	56,4%
- Fundos OE	18.380.911,00	10.717.882,00	58,3%	13.780.142,00	8.038.415,00	58,3%
- Outras	8.894.546,00	5.163.783,49	58,1%	4.385.063,00	2.206.216,27	50,3%
Venda de bens e serviços correntes	8.463.569,00	5.730.462,70	67,7%	8.624.280,00	3.851.090,68	44,7%
Outras receitas correntes	1.122.362,00	1.094.988,57	97,6%	383.512,00	146.730,86	38,3%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>145.634.465,00</b>	<b>70.154.425,64</b>	<b>48,2%</b>	<b>145.189.152,00</b>	<b>61.321.101,07</b>	<b>42,2%</b>

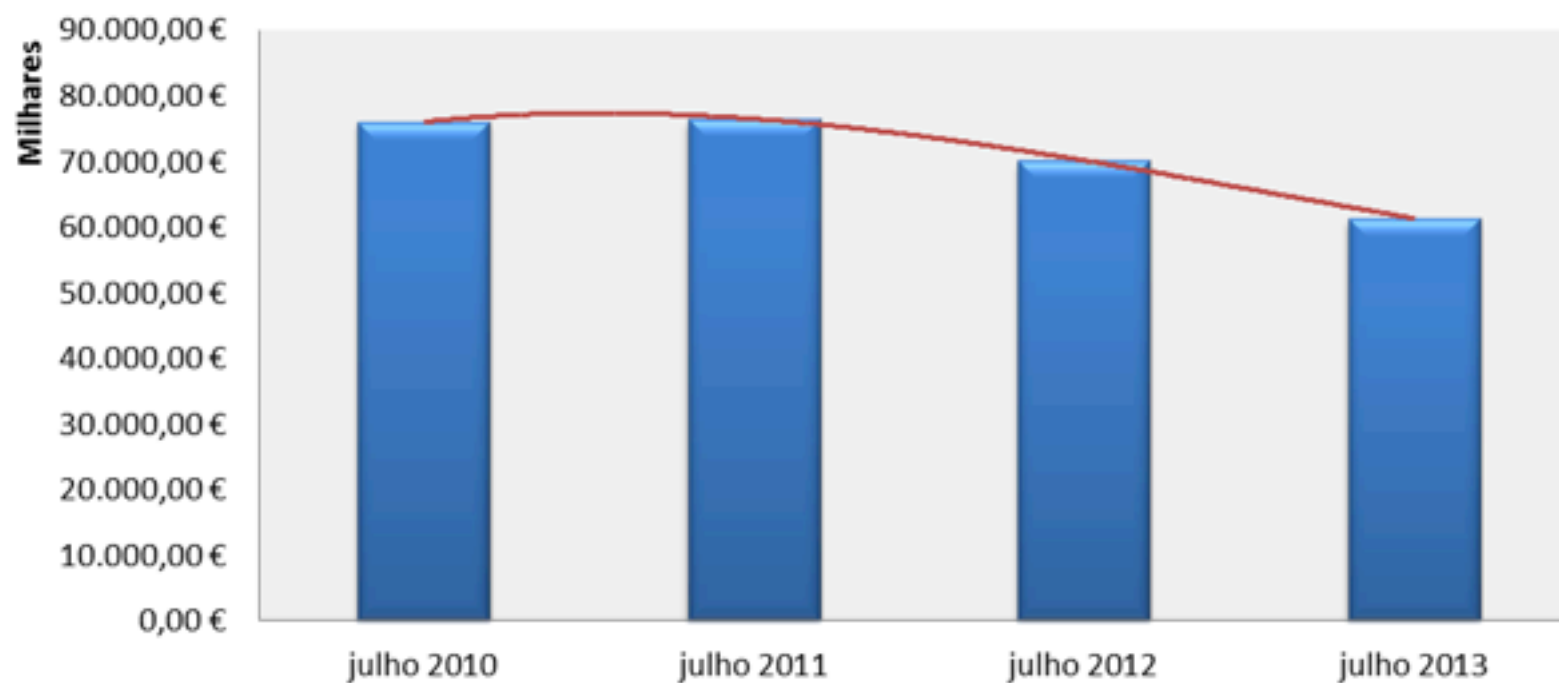


Em julho de 2013 **verificou-se uma diminuição nas Receitas Correntes** em relação a 2012, com particular incidência nas Receitas provenientes de “Rendimentos de Propriedade” e “Transferências correntes”.

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2010</b>	<b>julho 2011</b>	<b>Variação 2010/2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>Variação 2011/2012</b>	<b>julho 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>
Impostos diretos	46.455.635,89	45.944.571,17	(1,1%)	38.507.152,27	(16,2%)	35.904.752,42	(6,8%)
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	6.721.380,84	9.062.622,23	34,8%	8.821.261,63	(2,7%)	11.005.450,63	24,8%
Rendimentos de propriedade	631.851,13	636.376,72	0,7%	1.213.883,55	90,7%	315.176,07	(74,0%)
Transferências correntes	15.443.018,71	14.578.092,12	(5,6%)	15.881.665,49	8,9%	10.244.631,27	(35,5%)
- Fundos OE	11.843.316,00	11.282.224,00	0,0%	10.717.882,00	(5,0%)	8.038.415,00	(25,0%)
- Outras	3.599.702,71	3.295.868,12	(8,4%)	5.163.783,49	56,7%	2.206.216,27	(57,3%)
Venda de bens e serviços correntes	6.790.311,65	6.261.484,14	(7,8%)	5.730.462,70	(8,5%)	3.851.090,68	(32,8%)
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>76.042.198,22</b>	<b>76.483.146,38</b>	<b>0,6%</b>	<b>70.154.425,64</b>	<b>(8,3%)</b>	<b>61.321.101,07</b>	<b>(12,6%)</b>

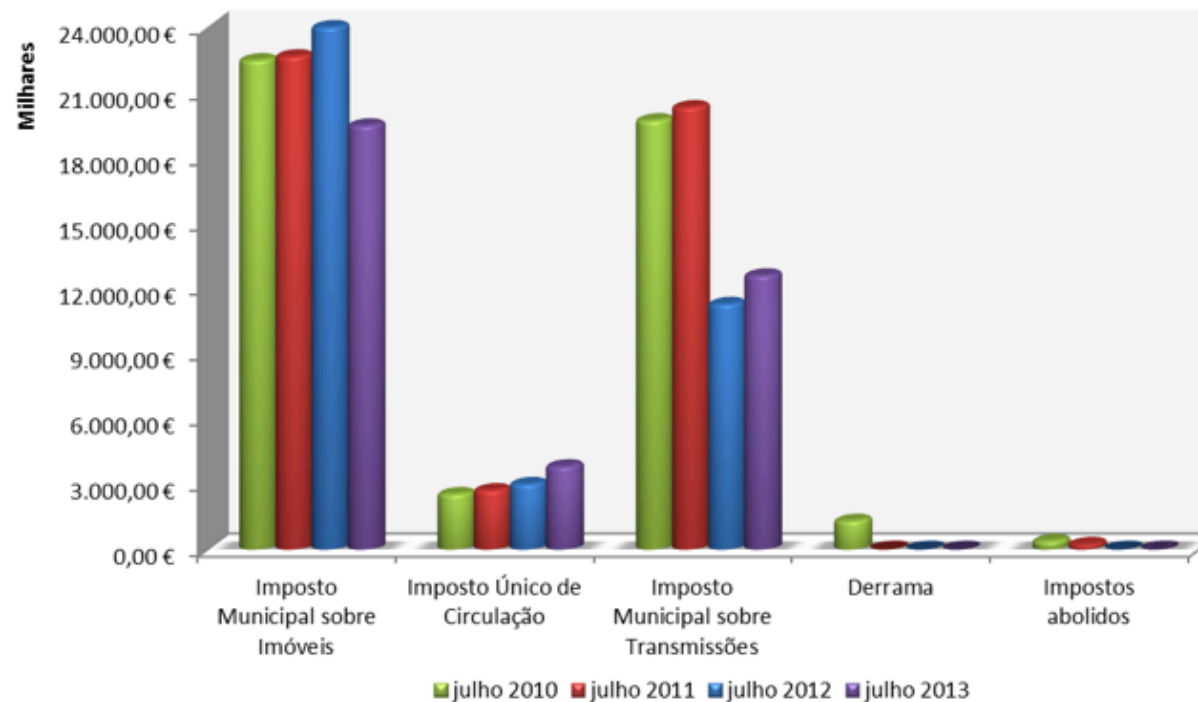


## Evolução das Receitas Correntes



<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2010</b>	<b>julho 2011</b>	<b>Variação 2010/2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>Variação 2011/2012</b>	<b>julho 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	22.479.703,06	22.657.877,48	0,8%	24.216.525,46	6,9%	19.482.981,78	(19,5%)
Imposto Único de Circulação	2.544.922,36	2.724.854,46	7,1%	3.004.770,13	10,3%	3.819.591,81	27,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	19.717.610,95	20.322.326,95	3,1%	11.283.405,84	(44,5%)	12.592.555,59	11,6%
Derrama	1.318.331,56	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Impostos abolidos	395.067,96	239.512,28	(39,4%)	2.450,84	(99,0%)	9.623,24	0,0%
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>46.455.635,89</b>	<b>45.944.571,17</b>	<b>(1,1%)</b>	<b>38.507.152,27</b>	<b>(16,2%)</b>	<b>35.904.752,42</b>	<b>(6,8%)</b>

### Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



As receitas provenientes do **“Imposto Municipal sobre Imóveis” (IMI) tiveram uma execução inferior** (€ 19.482.981,78), comparativamente com o mês de julho de 2012 (€ 24.216.525,46).

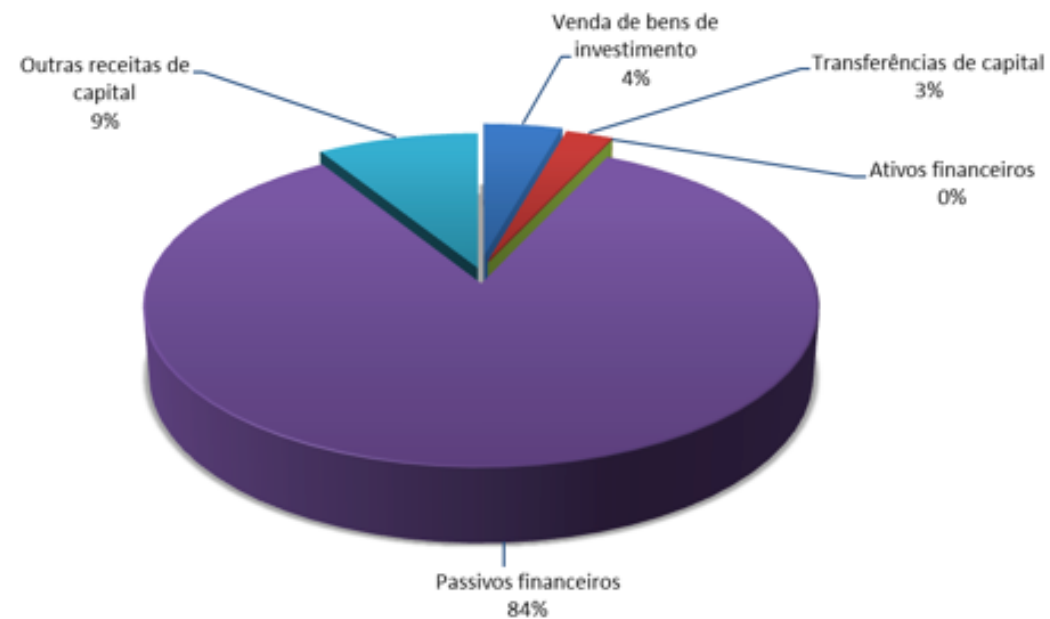
○ **“Imposto Municipal sobre Transmissões” (IMT) é superior** ao de julho de 2012 (26%).

## RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de execução das Receitas de Capital em julho de 2013 foi de 17,5% do valor orçamentado.

<b>Receitas Capital - julho 2013 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Venda de bens de investimento	39.932.092,00	417.253,20	1,0%
Transferências de capital	2.096.101,00	249.162,84	11,9%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	2.096.101,00	249.162,84	11,9%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	10.000.957,00	8.000.000,00	80,0%
Outras receitas de capital	2.355.975,00	849.908,51	36,1%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>54.385.245,00</b>	<b>9.516.324,55</b>	<b>17,5%</b>

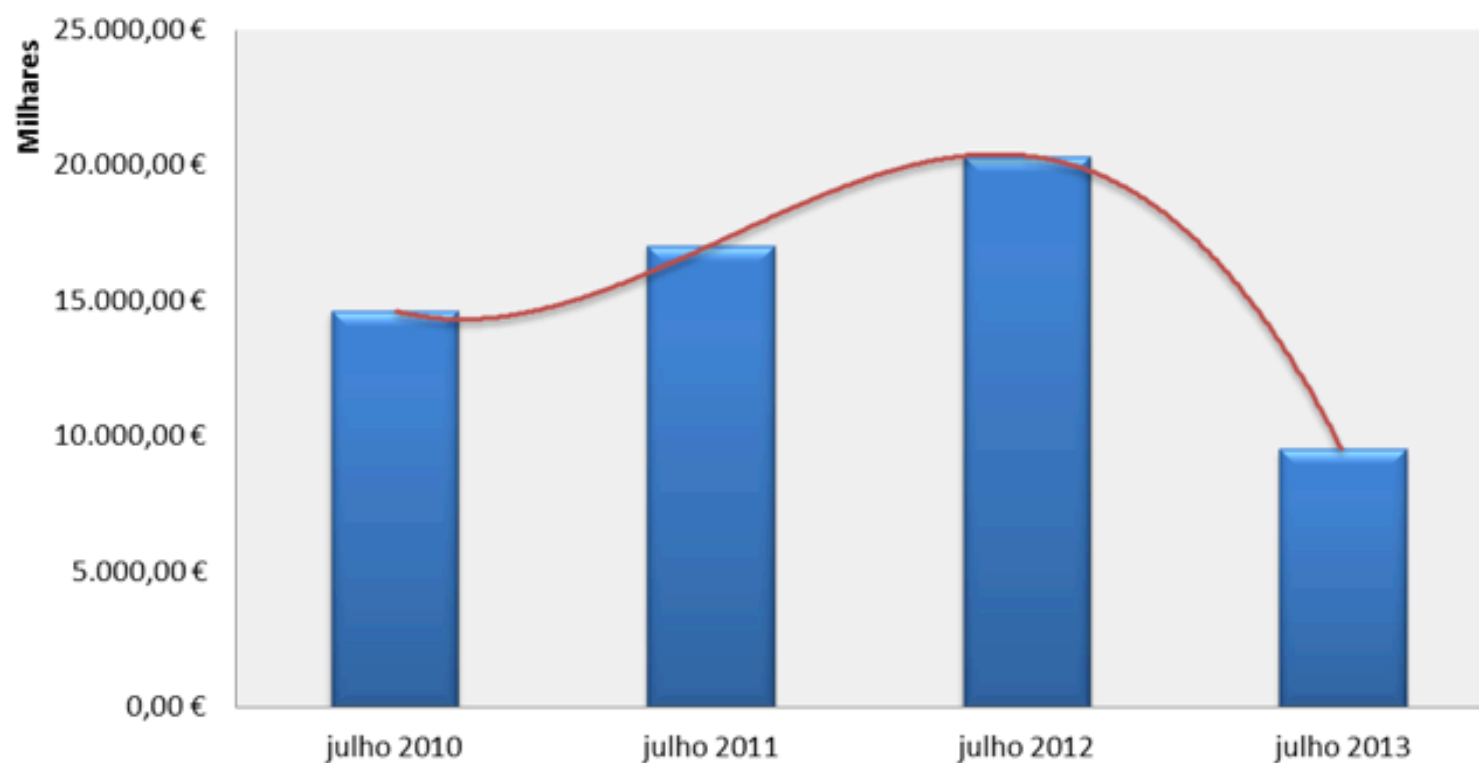
### Estrutura da Receita Capital



Relativamente às Receitas de Capital cobradas nos anos em análise, assiste-se a uma diminuição em julho de 2013 (€ 9.516.324,55). A taxa de execução mais elevada nas Receitas de Capital verifica-se nos “Passivos Financeiros” (80%), resultado da utilização do empréstimo de Curto Prazo.

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2010</b>	<b>julho 2011</b>	<b>Variação 2010/2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>Variação 2011/2012</b>	<b>julho 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>
Venda de bens de investimento	225.134,74	795.330,50	0,0%	112.777,57	(85,8%)	417.253,20	270,0%
Transferências de capital	5.264.370,71	1.832.005,40	(65,2%)	1.358.322,97	(25,9%)	249.162,84	(81,7%)
- Fundos OE	273.990,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	4.990.380,71	1.832.005,40	(63,3%)	1.358.322,97	(25,9%)	249.162,84	(81,7%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	7.902.481,64	13.836.040,02	0,0%	18.412.132,97	0,0%	8.000.000,00	(56,6%)
Outras receitas de capital	1.259.438,95	587.923,13	(53,3%)	458.285,01	(22,1%)	849.908,51	85,5%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>14.651.426,04</b>	<b>17.051.299,05</b>	<b>16,4%</b>	<b>20.341.518,52</b>	<b>19,3%</b>	<b>9.516.324,55</b>	<b>(53,2%)</b>

## Evolução das Receitas de Capital



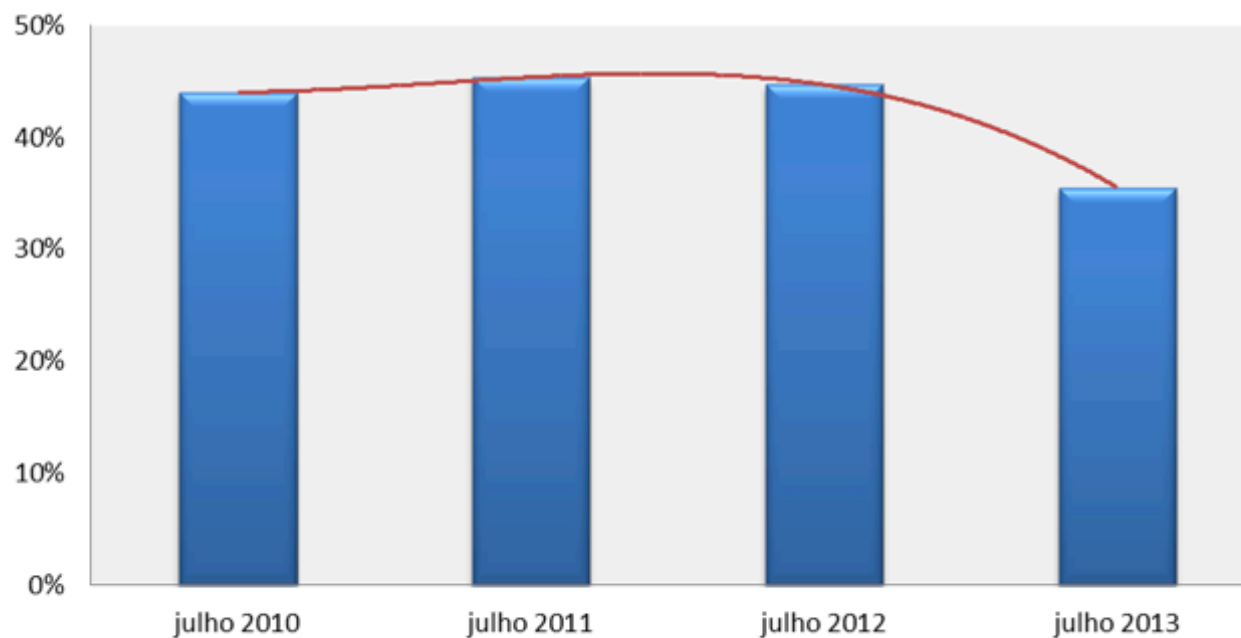
## DESPESA

A percentagem de realização do Orçamento da Despesa em julho de 2013 atingiu os 35,5%, o que representou um nível de pagamentos de € 71.034.421,70.

<b>Despesa</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>julho 2010</b>	<b>julho 2011</b>	<b>julho 2012</b>	<b>julho 2013</b>
Valor Orçamentado	202.049.381,80	198.596.288,45	201.592.131,87	199.949.421,92
Valor Executado	88.976.592,26	90.090.903,53	90.097.808,83	71.034.421,70
<b>Taxa de Execução</b>	<b>44,0%</b>	<b>45,4%</b>	<b>44,7%</b>	<b>35,5%</b>



### Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2012 julho									2013 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.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	31.611.186,00	18.126.610,03	57,34%	18.023.585,92	57,02%	17.592.120,11	55,65%	17.484.451,58	55,31%	33.658.329,00	20.244.903,93	60,1%	19.860.281,72	59,0%	19.723.973,13	58,6%	19.319.669,23	57,4%	10,5%
Aquisição de bens e serviços	73.123.827,00	65.976.939,57	90,23%	59.327.431,96	81,13%	41.735.751,42	57,08%	35.818.053,51	48,98%	74.810.491,00	64.251.380,16	85,9%	56.097.304,51	75,0%	39.483.175,99	52,8%	27.177.805,69	36,3%	(24,1%)
Juros e outros encargos	2.558.180,00	2.364.938,65	92,45%	2.364.938,65	92,45%	912.242,57	35,66%	750.641,00	29,34%	2.892.600,00	2.756.835,10	95,3%	2.269.069,38	78,4%	597.208,50	20,6%	358.578,19	12,4%	(52,2%)
Transferências correntes	26.398.601,00	23.381.436,81	88,57%	22.683.217,31	85,93%	16.356.733,27	61,96%	14.662.870,68	55,54%	25.115.412,00	21.783.288,83	86,7%	18.091.131,60	72,0%	13.849.529,21	55,1%	11.401.231,05	45,4%	(22,2%)
Subsídios	355.128,00	355.117,77	100,00%	355.117,77	100,00%	355.117,77	100,00%	355.117,77	100,00%	1.497.618,00	1.497.618,00	100,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	4.282.767,87	2.834.445,04	66,18%	2.834.045,04	66,17%	2.367.961,97	55,29%	2.190.267,75	51,14%	3.734.907,92	2.300.541,86	61,6%	2.051.687,14	54,9%	1.825.467,43	48,9%	1.766.006,06	47,3%	(19,4%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>138.329.689,87</b>	<b>113.039.487,87</b>	<b>81,72%</b>	<b>105.588.336,65</b>	<b>76,33%</b>	<b>79.319.927,11</b>	<b>57,34%</b>	<b>71.261.402,29</b>	<b>51,52%</b>	<b>141.709.357,92</b>	<b>112.834.567,88</b>	<b>79,6%</b>	<b>98.369.474,35</b>	<b>69,4%</b>	<b>75.479.354,26</b>	<b>53,3%</b>	<b>60.023.290,22</b>	<b>42,4%</b>	<b>(15,8%)</b>
Aquisição de bens de capital	39.605.002,00	34.105.751,22	86,11%	32.307.681,08	81,57%	16.974.254,57	42,86%	13.089.794,60	33,05%	38.517.334,00	33.187.162,30	86,2%	25.746.050,07	66,8%	15.062.108,90	39,1%	7.832.420,34	20,3%	(40,2%)
Transferências de capital	11.142.998,00	9.724.347,48	87,27%	9.567.919,48	85,86%	4.847.566,53	43,50%	4.483.281,17	40,23%	8.255.138,00	6.451.766,05	78,2%	4.711.080,86	57,1%	2.885.050,10	34,9%	2.180.218,52	26,4%	(51,4%)
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%	1.304.940,67	10,87%	1.222.829,16	10,19%	11.290.000,00	11.200.021,00	99,2%	3.200.021,00	28,3%	1.720.086,44	15,2%	966.818,15	8,6%	(20,9%)
Outras despesas de capital	514.432,00	60.378,98	11,74%	58.523,78	11,38%	40.639,37	7,90%	40.501,61	7,87%	177.582,00	102.220,48	57,6%	39.501,87	22,2%	37.480,96	21,1%	31.674,47	17,8%	0,0%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>63.262.442,00</b>	<b>55.687.477,68</b>	<b>88,0%</b>	<b>53.731.124,34</b>	<b>84,9%</b>	<b>23.167.401,14</b>	<b>36,6%</b>	<b>18.836.406,54</b>	<b>29,8%</b>	<b>58.240.064,00</b>	<b>50.941.169,83</b>	<b>87,5%</b>	<b>33.696.653,80</b>	<b>57,9%</b>	<b>19.704.726,40</b>	<b>33,8%</b>	<b>11.011.131,48</b>	<b>18,9%</b>	<b>(41,5%)</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>201.592.131,87</b>	<b>168.726.965,55</b>	<b>83,7%</b>	<b>159.319.460,99</b>	<b>79,0%</b>	<b>102.487.328,25</b>	<b>50,8%</b>	<b>90.097.808,83</b>	<b>44,7%</b>	<b>199.949.421,92</b>	<b>163.775.737,71</b>	<b>81,9%</b>	<b>132.066.128,15</b>	<b>66,0%</b>	<b>95.184.080,66</b>	<b>47,6%</b>	<b>71.034.421,70</b>	<b>35,5%</b>	<b>(21,2%)</b>

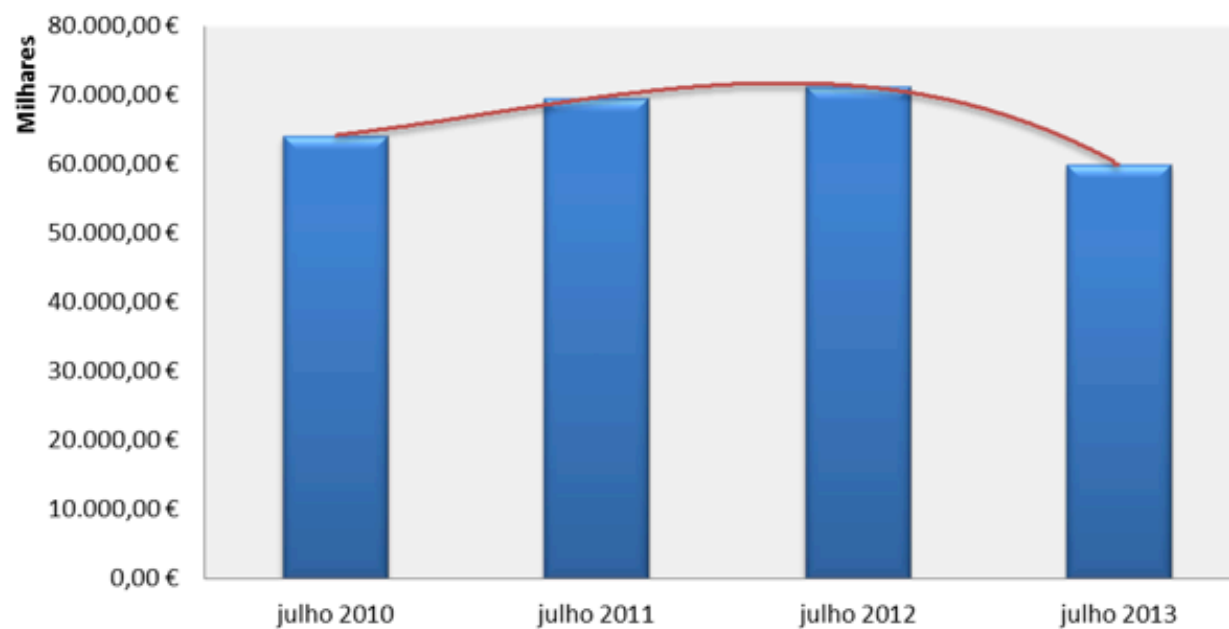
Comparativamente ao período homólogo do ano anterior assiste-se a uma diminuição da despesa total (PAGA) de € 90.097.808,83 para € 71.034.421,70, para a qual contribuíram os pagamentos efetuados no âmbito da “Despesa Capital” que diminuíram 41,5% em relação a 2012.

## DESPESAS CORRENTES

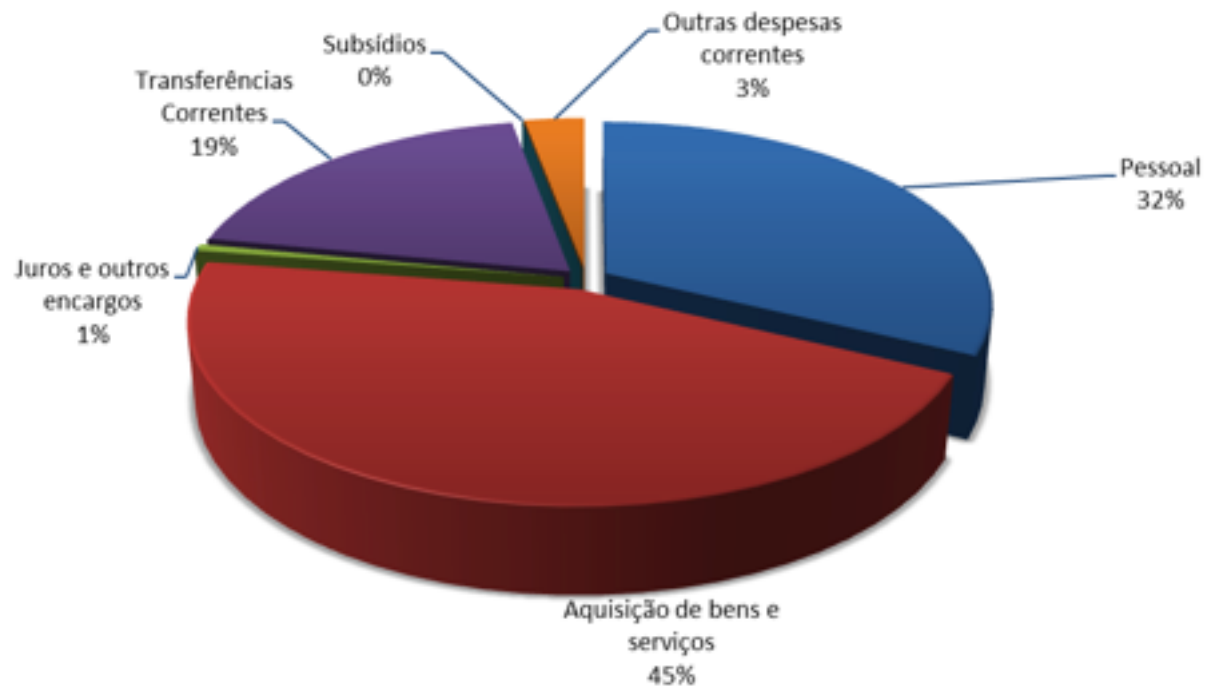
O grau de execução orçamental das Despesas Correntes foi de 42,4%, cifrando-se o volume de pagamentos em € 60.023.290,22, sendo as taxas de execução mais elevadas as relativas às “Despesas de Pessoal” (57,4%) e “Outras despesas correntes” (47,3%).

<b>Despesas Correntes - julho 2013 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Facturado Execução</b>	<b>% Facturado</b>	<b>Pago Execução</b>	<b>% Pago</b>
Pessoal	33.658.329,00	19.723.973,13	58,6%	19.319.669,23	57,4%
Aquisição de bens e serviços	74.810.491,00	39.483.175,99	52,8%	27.177.805,69	36,3%
Juros e outros encargos	2.892.600,00	597.208,50	20,6%	358.578,19	12,4%
Transferências	25.115.412,00	13.849.529,21	55,1%	11.401.231,05	45,4%
Subsídios	1.497.618,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	3.734.907,92	1.825.467,43	48,9%	1.766.006,06	47,3%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>141.709.357,92</b>	<b>75.479.354,26</b>	<b>53,3%</b>	<b>60.023.290,22</b>	<b>42,4%</b>

### Evolução das Despesas Correntes



### Estrutura das Despesas Correntes



Na estrutura das Despesas Correntes em julho de 2013, os custos com maior peso são as “Despesas de Aquisição de Bens e Serviços” (45%), “Despesas de Pessoal” (32%) e “Transferências Correntes” (19%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	Julho 12						Julho 13					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.686.117,00	4.536.748,77	3.756.745,77	80,2%	2.818.982,86	60,2%	4.759.467,00	3.174.179,26	2.619.905,47	55,0%	1.330.366,24	28,0%
020202	Limpeza e higiene	1.236.084,00	1.190.897,32	1.184.447,94	95,8%	584.319,80	47,3%	1.190.147,00	700.057,51	596.766,82	50,1%	303.209,82	25,5%
020203	Conservação de bens	824.585,00	603.339,52	456.476,97	55,4%	220.641,08	26,8%	912.802,00	785.403,00	557.547,62	61,1%	409.728,71	44,9%
020204	Locação de edifícios	545.675,00	464.211,24	464.211,24	85,1%	289.102,83	53,0%	568.027,00	525.404,73	525.404,73	92,5%	319.833,24	56,3%
020206	Locação de material de transporte	219.925,00	141.735,65	141.435,65	64,3%	53.758,19	24,4%	143.387,00	142.522,78	53.662,78	37,4%	35.503,02	24,8%
020208	Locação de outros bens	412.981,00	372.124,67	243.791,07	59,0%	110.785,79	26,8%	654.199,00	605.808,94	531.320,78	81,2%	372.632,78	57,0%
020209	Comunicações	1.597.747,00	1.592.647,00	1.278.027,77	80,0%	919.158,02	57,5%	1.504.114,00	1.493.618,46	1.493.298,17	99,3%	761.229,98	50,6%
020210	Transportes	1.274.468,00	1.224.478,05	767.978,59	60,3%	368.367,23	28,9%	1.833.451,00	1.567.239,38	755.560,64	41,2%	547.255,71	29,8%
020211	Representação dos serviços	15.501,00	4.198,96	1.597,51	10,3%	1.105,95	7,1%	2.500,00	257,47	257,47	10,3%	257,47	10,3%
020212	Seguros	500.548,00	441.231,11	275.778,55	55,1%	212.810,24	42,5%	482.255,00	360.991,09	340.600,03	70,6%	233.513,84	48,4%
020213	Deslocações e estadas	118.818,00	99.055,56	86.522,88	72,8%	52.972,80	44,6%	142.295,00	97.670,57	80.743,59	56,7%	64.992,95	45,7%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	2.071.619,00	1.826.963,15	1.615.654,74	78,0%	901.400,49	43,5%	1.272.733,00	1.208.745,86	1.095.401,36	86,1%	474.269,70	37,3%
020215	Formação	137.450,00	100.220,49	98.451,99	71,6%	51.678,79	37,6%	101.161,00	82.280,06	56.931,86	56,3%	26.990,18	26,7%
020216	Seminários, exposições e similares	87.048,00	62.572,77	61.592,46	70,8%	46.046,63	52,9%	103.948,00	58.765,34	56.243,84	54,1%	5.883,96	5,7%
020217	Publicidade	1.143.415,00	972.567,66	670.734,06	58,7%	491.725,97	43,0%	971.083,00	887.199,27	726.943,25	74,9%	391.566,08	40,3%
020218	Vigilância e segurança	2.551.662,00	2.486.173,00	2.486.099,79	97,4%	1.643.560,09	64,4%	2.094.534,00	2.061.071,51	1.944.324,18	92,8%	967.374,23	46,2%
020219	Assistência técnica	1.065.711,00	1.019.320,63	661.927,00	62,1%	336.632,15	31,6%	1.270.707,00	1.200.637,28	873.182,97	68,7%	341.856,31	26,9%
020220	Outros trabalhos especializados	35.781.192,00	33.288.367,08	32.098.074,84	89,7%	19.088.930,77	53,3%	41.645.991,00	37.293.126,18	35.210.827,78	84,5%	15.629.026,37	37,5%
020224	Encargos de cobrança de receitas	5.107.394,00	2.857.394,00	2.857.394,00	55,9%	2.082.826,88	40,8%	2.349.558,00	2.317.655,73	925.349,86	39,4%	925.349,86	39,4%
020225	Outros serviços	6.344.808,00	5.961.886,30	4.491.501,60	70,8%	1.773.863,15	28,0%	4.942.533,00	4.116.674,87	3.571.019,84	72,3%	1.574.537,52	31,9%
	<b>Total</b>	<b>65.722.748,00</b>	<b>59.246.132,93</b>	<b>53.698.444,42</b>	<b>81,7%</b>	<b>32.048.669,71</b>	<b>48,8%</b>	<b>66.944.892,00</b>	<b>58.679.309,29</b>	<b>52.015.293,04</b>	<b>77,7%</b>	<b>24.715.377,97</b>	<b>36,9%</b>

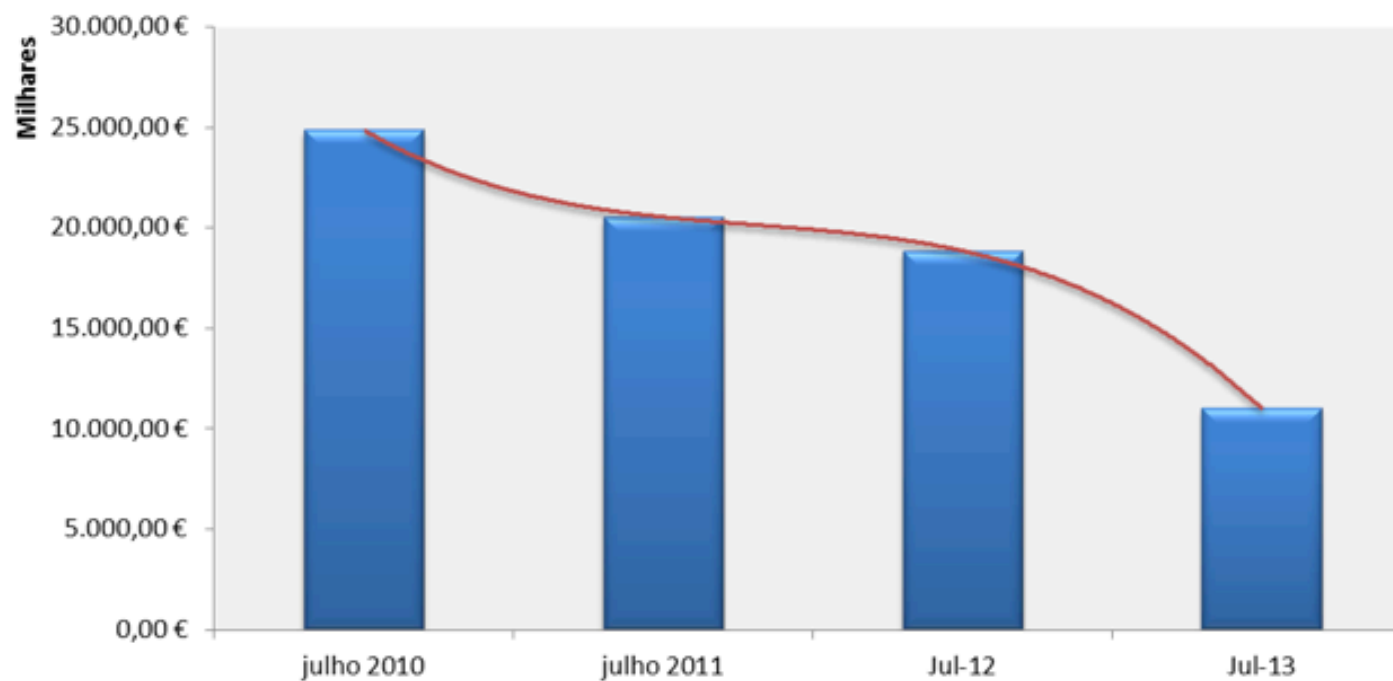
Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “020208 – Locação de outros bens”, “020204 – Locação de Edifícios” e “020209 – Comunicações” registam as taxas de execução mais elevadas.

## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental foi de 18,9%, tendo-se efetuado um volume de pagamentos no montante de €11.011.131,48. Neste grupo, destaca-se o capítulo “Transferências de Capital” com uma execução de 26,4%.

<b>Despesas Capital - julho 2013 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Facturado</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Aquisição de bens de capital	38.517.334,00	15.062.108,90	7.832.420,34	20,3%
Transferências de capital	8.255.138,00	2.885.050,10	2.180.218,52	26,4%
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	11.290.000,00	1.720.086,44	966.818,15	8,6%
Outras despesas de capital	177.582,00	37.480,96	31.674,47	17,8%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>58.240.064,00</b>	<b>19.704.726,40</b>	<b>11.011.131,48</b>	<b>18,9%</b>

### 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 71% do total, seguindo-se as “Transferências de Capital” (20%).



## 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 2013			Julho 2012			Julho 2013			Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
EDUCAÇÃO	16.566.279,00	7.468.548,57	45,1%	13.305.781,00	11.272.562,70	84,7%	10.124.966,33	76,1%	5.989.692,74	45,0%	(19,8%)
CULTURA	3.035.116,00	1.372.417,07	45,2%	2.952.637,00	2.639.926,47	89,4%	1.989.297,30	67,4%	1.142.933,33	38,7%	(16,7%)
DESPORTO	4.010.543,00	2.030.058,46	50,6%	4.806.538,00	4.278.401,60	89,0%	3.971.602,25	82,6%	1.339.441,77	27,9%	(34,0%)
JUVENTUDE	4.406.604,00	2.147.290,64	48,7%	3.986.053,00	3.342.613,02	83,9%	1.911.911,70	48,0%	1.292.291,63	32,4%	(39,8%)
ACÇÃO SOCIAL	8.505.473,00	2.046.147,31	24,1%	9.370.039,00	8.649.354,59	92,3%	7.484.617,75	79,9%	3.092.799,89	33,0%	51,2%
SAÚDE	1.045.394,00	240.861,54	23,0%	990.097,00	815.495,28	82,4%	607.694,08	61,4%	393.251,55	39,7%	63,3%
HABITAÇÃO E URBANISMO	17.427.461,00	5.100.906,66	29,3%	15.894.304,00	15.140.490,45	95,3%	12.837.297,68	80,8%	2.437.146,83	15,3%	(52,2%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	10.365.012,00	9.200.754,49	88,8%	10.655.329,00	10.639.189,10	99,8%	10.635.910,98	99,8%	5.231.512,17	49,1%	(43,1%)
PROTECÇÃO CIVIL	2.518.201,00	1.244.991,88	49,4%	2.613.007,00	2.269.806,91	86,9%	1.576.371,13	60,3%	1.046.571,42	40,1%	(15,9%)
POLICIA MUNICIPAL	246.123,00	68.730,72	27,9%	233.918,00	181.379,63	77,5%	144.683,12	61,9%	90.715,68	38,8%	32,0%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	5.408.079,00	614.524,91	11,4%	1.370.132,00	1.312.782,59	95,8%	1.229.066,19	89,7%	622.776,23	45,5%	1,3%
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	5.499.850,00	2.753.767,66	50,1%	7.035.781,00	6.076.765,30	86,4%	2.175.978,61	30,9%	1.320.523,95	18,8%	(52,0%)
MEIO AMBIENTE	3.691.867,00	1.706.531,71	46,2%	3.330.282,00	2.882.401,20	86,6%	2.026.829,09	60,9%	1.323.316,78	39,7%	(22,5%)
ATIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	36.974.361,00	17.844.594,97	48,3%	43.091.583,00	35.109.618,26	81,5%	30.604.497,49	71,0%	13.031.663,12	30,2%	(27,0%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	7.497.352,00	2.708.230,98	36,1%	6.913.669,00	5.588.196,77	80,8%	4.463.155,29	64,6%	2.553.487,94	36,9%	(5,7%)
DESPESAS COM PESSOAL	31.611.186,00	17.484.451,58	55,3%	33.658.329,00	20.244.903,93	60,1%	19.860.281,72	59,0%	19.319.669,23	57,4%	10,5%
DESPESAS GERAIS	42.783.230,87	16.065.299,68	37,6%	39.741.942,92	33.331.849,91	83,9%	20.421.967,44	51,4%	10.806.627,44	27,2%	(32,7%)
<b>Total Geral:</b>	<b>201.592.131,87</b>	<b>90.098.108,83</b>	<b>44,7%</b>	<b>199.949.421,92</b>	<b>163.775.737,71</b>	<b>81,9%</b>	<b>132.066.128,15</b>	<b>66,0%</b>	<b>71.034.421,70</b>	<b>35,5%</b>	<b>(21,2%)</b>

Em julho de 2013, a dotação das Grandes Opções do Plano é de € 199.949.421,92, inferior à dotação de 2012.

A taxa de execução das GOP foi de 35,5%, correspondendo a pagamentos no montante de € 71.034.421,70. Os objetivos com maior taxa de execução são “Despesas com Pessoal” (57,4%) e Saneamento e Salubridade (49,1%).

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	12.987.962,00	11.883.435,84	91,50%	10.210.897,80	78,62%	4.771.805,38	3.398.801,64	26,17%	Ver. Frederico Almeida
DED	07.02	10.824.119,00	8.786.926,84	81,18%	7.857.084,31	72,59%	6.272.339,45	4.680.044,46		Ver. Clara Justino
		2.677.633,00	2.157.401,69	80,57%	1.850.603,14	69,11%	1.496.913,90	1.287.184,94	41,86%	Ver. João Sande e Castro
DGT	08.01	3.839.549,00	3.202.663,08	83,41%	1.831.961,70	47,71%	1.478.199,39	1.292.291,63		Ver. Nuno Piteira Lopes
		689.949,00	643.502,48	93,27%	623.936,74	90,43%	527.404,87	517.759,12	69,14%	Vice-Presidente
DIT	08.02	518.808,00	471.080,43	90,80%	384.221,21	74,06%	319.032,84	318.026,81		Ver. Nuno Piteira Lopes
		1.905.044,00	1.561.223,66	81,95%	1.151.136,05	60,43%	816.853,28	688.012,03	23,57%	Sr. Presidente
DMEI	09.00	26.539.600,00	24.616.460,16	92,75%	19.260.060,64	72,57%	11.896.841,55	6.016.563,91		Vice-Presidente
		10,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	Sr. Presidente
DDE	09.01	1.253.277,00	1.157.452,29	92,35%	536.417,85	42,80%	310.082,11	306.178,19		Vice-Presidente
		895.420,00	767.952,13	85,76%	576.314,77	64,36%	510.912,69	423.562,89	33,29%	Ver. Clara Justino
DPQ	09.02	606.610,00	335.460,88	55,30%	253.341,87	41,76%	238.032,86	187.527,01		Ver. Alexandre Faria
		388.590,00	387.764,86	99,79%	385.993,86	99,33%	114.820,50	90.220,50	51,66%	Sr. Presidente
DIC	09.03	10.936.735,00	10.918.198,13	99,83%	10.827.948,13	99,01%	9.163.096,33	5.760.662,93		Vice-Presidente
		4.976.184,00	4.391.296,17	88,25%	3.526.902,04	70,88%	2.947.220,50	2.336.072,13	46,95%	Vice-Presidente
DMAG	10.00	39.612.980,00	32.118.281,55	81,08%	28.196.721,22	71,18%	18.436.392,03	11.345.799,38	28,64%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DFP	10.01	2.704.285,00	2.495.899,17	92,29%	1.077.412,64	39,84%	729.539,43	336.181,27	12,43%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DHJ	10.02	1.850.118,00	1.390.482,70	75,16%	1.065.695,95	57,60%	612.737,08	545.472,13	33,45%	Ver. Conceição Cordeiro
		438.599,00	405.612,27	92,48%	393.776,82	89,78%	264.918,61	220.058,96		Ver. Alexandre Faria
DPF	11.00	233.928,00	181.379,63	77,54%	144.683,12	61,85%	121.483,32	90.715,68	38,78%	Ver. João Sande e Castro
SPC	12.00	2.669.730,00	2.326.509,91	87,14%	1.628.769,13	61,01%	1.170.965,29	1.066.989,42	39,97%	Ver. Pedro Mendonça
Despesas de Pessoal		33.658.329,00	20.244.903,93	60,15%	19.860.281,72	59,01%	19.723.973,13	19.319.669,23	57,40%	Ver. Conceição Cordeiro
Despesas Gerais		39.741.942,92	33.331.849,91	83,87%	20.421.967,44	51,39%	13.260.516,12	10.806.627,44	27,19%	Ver. Nuno Piteira Lopes

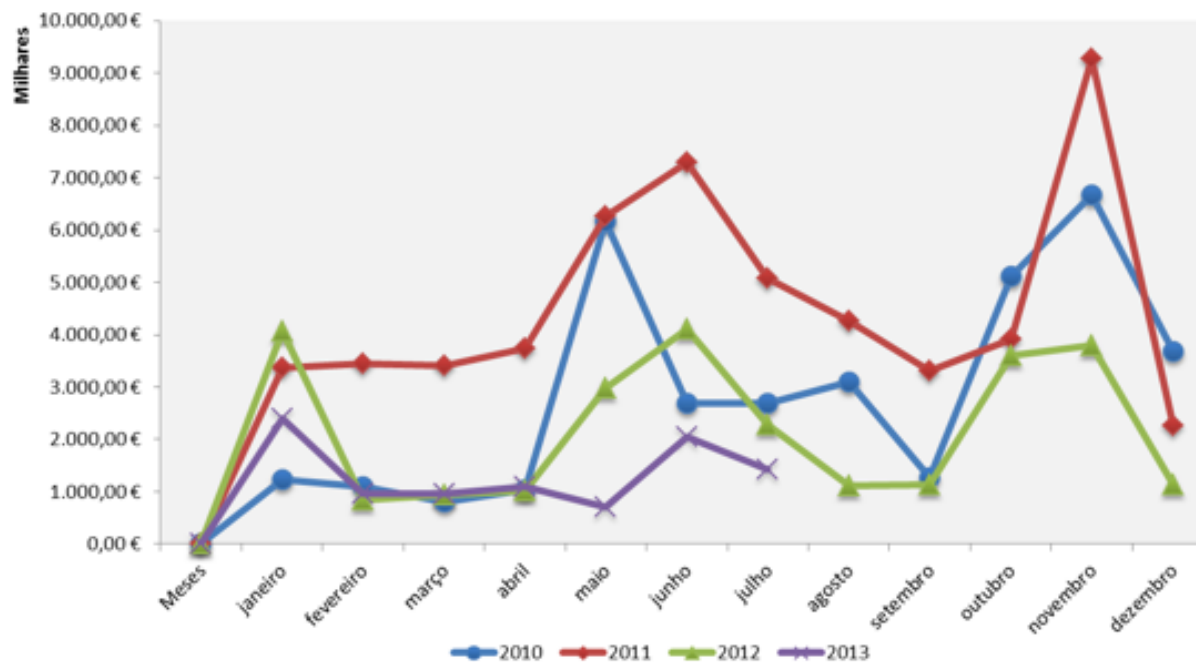
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- DGT (69,14%), responsável pela gestão territorial;
- Despesas de pessoal (57,40%);
- DPQ (51,66%), responsável pela qualificação ambiental;
- DIC (46,95%), responsável pela comunicação.

## EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis	jul. 2010	jul. 2011	jul. 2012	jul. 2013
1	2.416.982,55	5.462.680,46	2.546.963,93	1.167.748,24
2	2.457.183,92	5.353.856,92	2.563.093,09	918.238,70
3	2.344.679,62	5.357.170,35	2.489.814,97	747.556,65
4	2.552.669,67	5.376.551,35	2.466.406,75	799.908,19
5	2.565.142,85	5.440.351,36	2.466.711,56	880.207,11
6	2.452.901,86	5.424.472,40	1.400.808,51	878.765,68
7	2.004.039,45	5.477.575,88	1.384.621,28	554.133,73
8	2.015.594,92	4.704.513,42	1.490.490,47	530.441,30
9	2.062.942,87	4.223.516,86	1.500.792,38	487.113,98
10	1.163.854,88	4.333.746,80	2.670.210,52	515.813,28
11	751.238,28	4.342.479,27	2.158.412,60	1.019.327,95
12	2.329.820,71	4.173.050,23	2.058.166,22	979.497,63
13	4.346.036,43	4.350.133,15	1.817.607,82	974.379,64
14	2.280.681,05	7.340.521,22	4.106.618,46	3.874.427,19
15	6.034.717,18	5.600.359,98	4.135.265,01	3.592.743,36
16	5.233.669,81	5.830.676,51	3.530.667,84	3.452.455,94
17	5.101.111,39	5.750.222,16	2.628.148,17	2.971.318,17
18	4.014.364,16	5.799.085,61	2.669.638,65	2.809.458,71
19	1.781.368,55	3.704.012,02	2.531.335,78	2.481.415,76
20	1.870.243,63	4.476.038,11	557.814,04	607.481,94
21	1.459.551,76	4.152.150,14	641.062,10	313.143,20
22	1.747.493,77		593.226,85	328.631,49
23				256.701,34
24				
<b>Média</b>	<b>2.681.194,97</b>	<b>5.079.674,49</b>	<b>2.200.358,05</b>	<b>1.353.952,57</b>

### Evolução das Disponibilidades Médias



A média das disponibilidades orçamentais do Município no final deste mês é inferior (€ 1.353.952,57) ao período homólogo do ano anterior (€ 2.200.358,05).

## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras					
Origem - Projecto	Até 2010	2011	2012	2013	Total
<b>Projectos ao TP - PCO</b>					
Total de PCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Projectos ao TP - Portaria 384/02</b>					
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
<b>Projectos ao TP - Contrapartidas Anuais da Zona de Jogo do Estoril</b>					
Total de Contrapartidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>					
800 - Escola do 1º CEB de S. Pedro do 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
383 - Ecª Digital e Sociedade do Conhecimento - Plano Tecnológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171 - Escola do 1º CEB das Areias (Galiza 2)	0,00	0,00	0,00	103.661,09	103.661,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de PORLisboa	0,00	80.595,75	0,00	157.882,70	238.478,45
<b>QREN - PO Potencial Humano</b>					
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
<b>Programa - DREL</b>					
Pré-Escolar - Prolongamentos 2011/2012		97.028,22		0,00	97.028,22
Pré-Escolar - Prolongamentos 2012/2013			0,00	0,00	0,00
Pré-Escolar - Refeições 2011/2012		88.205,94	0,00	0,00	88.205,94
Pré-Escolar - Refeições 2012/2013			0,00	0,00	0,00
Pré-Escolar - Auxiliares 2012/2013			0,00	48.864,15	48.864,15
Total de DREL	0,00	185.234,16	0,00	48.864,15	234.098,31
<b>Projectos ao IHRU - INH/PER (*)</b>					
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 Pollima	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
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>476.051,47</b>	<b>265.829,91</b>	<b>99.540,90</b>	<b>472.639,93</b>	<b>1.314.062,21</b>

(\*) 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		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	<b>ACTIVO</b>	<b>31-07-2013</b>			<b>31-07-2012</b>		
	<b>Imobilizado</b>						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	16.753.226		16.753.226	16.560.235		16.560.235
452	Edifícios	2.972.073	1.543.615	1.428.458	3.299.073	1.602.756	1.696.317
453	Outras construções e infra-estruturas	85.550.901	13.539.468	72.011.433	65.160.823	6.204.804	58.956.019
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	1.639.264	146.477	1.492.787	2.211.503	280.667	1.930.836
459	Outros bens de domínio público	3.171.004	13.330	3.157.674	3.692.942	12.692	3.680.251
445	Imobilizações em curso	33.689.909		33.689.909	42.812.380		42.812.380
		<b>143.776.378</b>	<b>15.242.890</b>	<b>128.533.488</b>	<b>133.736.956</b>	<b>8.100.918</b>	<b>125.636.037</b>
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.565.060	2.841.467	723.593	2.870.898	2.726.828	144.070
433	Propriedade industrial e outros direitos	8.396.327	7.123.812	1.272.516	7.388.488	6.451.472	937.016
		<b>11.961.387</b>	<b>9.965.278</b>	<b>1.996.109</b>	<b>10.259.386</b>	<b>9.178.300</b>	<b>1.081.086</b>
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	124.454.677		124.454.677	111.172.563		111.172.563
422	Edifícios e outras construções	170.957.823	30.369.552	140.588.272	182.732.538	31.091.915	151.640.623
423	Equipamento básico	6.501.661	4.225.415	2.276.246	5.656.138	3.827.148	1.828.991
424	Equipamento de transporte	7.548.076	5.924.695	1.623.381	7.562.764	5.525.422	2.037.342
425	Ferramentas e utensílios	402.207	349.182	53.026	387.649	331.144	56.505
426	Equipamento administrativo	10.099.869	9.248.041	851.827	9.948.352	9.124.518	823.835
429	Outras imobilizações corpóreas	10.353.326	7.681.966	2.671.360	5.743.040	3.436.922	2.306.118
442	Imobilizações em curso	11.258.273		11.258.273	14.589.524		14.589.524
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.125.862		3.125.862	4.224.912		4.224.912
		<b>344.701.774</b>	<b>57.798.850</b>	<b>286.902.924</b>	<b>342.017.481</b>	<b>53.337.069</b>	<b>288.680.412</b>
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.693.064		34.693.064	5.626.064		5.626.064
414	Investimentos em imóveis	23.389.305	282.727	23.106.577	12.485.537	218.560	12.266.978
		<b>58.082.369</b>	<b>282.727</b>	<b>57.799.642</b>	<b>18.111.601</b>	<b>218.560</b>	<b>17.893.042</b>

Circulante							
<b>Existências</b>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.163.722		1.163.722	1.127.171		1.127.171
		<b>1.163.722</b>		<b>1.163.722</b>	<b>1.127.171</b>		<b>1.127.171</b>
<b>282 Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</b>							
<b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>							
212	Contribuintes, c/c	4.191.392		4.191.392	3.824.797		3.824.797
213	Utentes, c/c	67.519		67.519	201.721		201.721
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	8.402.272	8.402.272		7.595.188	7.595.188	
229	Adiantamentos a fornecedores	5.489		5.489	2.800		2.800
24	Estado	5.742		5.742	5.262		5.262
262+263+ 267+268	Outros devedores	3.755.268	187.358	3.567.910	1.540.713	180.680	1.360.033
		<b>16.427.682</b>	<b>8.589.630</b>	<b>7.838.052</b>	<b>13.170.481</b>	<b>7.775.868</b>	<b>5.394.613</b>
<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>							
12	Depósitos em instituições financeiras	2.043.535		2.043.535	2.378.984		2.378.984
11	Caixa	12.629		12.629	31.614		31.614
		<b>2.056.164</b>		<b>2.056.164</b>	<b>2.410.597</b>	<b>0</b>	<b>2.410.597</b>
<b>Acréscimos e diferimentos</b>							
271	Acréscimos de proveitos	2.758.825		2.758.825	2.464.031		2.464.031
272	Custos diferidos	109.945		109.945	105.039		105.039
		<b>2.868.770</b>		<b>2.868.770</b>	<b>2.569.070</b>	<b>0</b>	<b>2.569.070</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>581.038.246</b>	<b>91.879.375</b>	<b>489.158.870</b>	<b>523.402.743</b>	<b>78.610.715</b>	<b>444.792.029</b>



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO			31-07-2013		31-07-2012
	<b>Fundos próprios</b>					
51	Património			275.350.824		241.405.490
	<b>Reservas</b>					
571	Reservas legais			4.285.499		4.236.466
575	Subsídios			1.409.178		1.409.178
576	Doações			47.213.031		39.188.587
59	Resultados transitados			36.610.006		47.025.066
<b>88</b>	<b>Resultado Líquido do Exercício</b>			<b>(399.505)</b>		<b>(1.001.613)</b>
				<b>364.469.033</b>		<b>332.263.173</b>
	<b>Passivo</b>					
292	Provisões para riscos e encargos			<b>2.530.656</b>		<b>2.593.834</b>
	<b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b>					
231/9	Empréstimos obtidos			<b>43.814.060</b>		<b>44.829.245</b>
	<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>					
231	Empréstimos obtidos			8.000.000		9.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas			413.685		1.440.754
221	Fornecedores, c/c			11.708.530		5.174.692
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência			13.596.410		13.114.591
261	Fornecedores de imobilizado			16.236.687		8.531.642
24	Estado e outros entes públicos			756.468		617.810
264	Administração autárquica					
262+263+ 267+268	Outros devedores			8.599.809		6.597.020
265	Operações de Tesouraria			167.975		115.808
				<b>59.479.564</b>		<b>45.092.318</b>
	<b>Acréscimos e diferimentos</b>					
273	Acréscimos de custos			4.019.913		2.270.651
274	Proveitos diferidos			14.845.645		17.742.808
				<b>18.865.558</b>		<b>20.013.458</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>			<b>489.158.870</b>		<b>444.792.029</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-07-2013	31-07-2012	Δ no ano
	<b>Custos e Perdas</b>			
61	Mercadorias	109.674	133.075	(17,6%)
62	Fornecimentos e serviços externos	22.720.882	26.796.123	(15,2%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	11.659.067	12.371.224	(5,8%)
64	Custos com o pessoal	17.201.458	15.473.437	11,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	14.026	55.736	(74,8%)
66	Amortizações do exercício	3.961.154	5.423.917	(27,0%)
67	Provisões do exercício	1.839.324	903.468	103,6%
	<b>(A)</b>	<b>57.505.585</b>	<b>61.156.980</b>	<b>(6,0%)</b>
68	Custos e perdas financeiras	714.955	1.136.758	(37,1%)
	<b>(C)</b>	<b>58.220.541</b>	<b>62.293.738</b>	<b>(6,5%)</b>
69	Custos e perdas extraordinárias	8.020.218	6.926.909	15,8%
	<b>(E)</b>	<b>66.240.758</b>	<b>69.220.647</b>	<b>(4,3%)</b>
<b>88</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>(399.505)</b>	<b>(1.001.613)</b>	<b>(60,1%)</b>
		<b>65.841.254</b>	<b>68.219.034</b>	<b>(3,5%)</b>
	<b>Proveitos e Ganhos</b>			
71	Vendas e prestações de serviços:	390.240	374.966	4,1%
72	Impostos e taxas	42.293.070	44.454.146	(4,9%)
73	Proveitos suplementares	394.104	1.074.585	(63,3%)
74	Transferências e subsídios obtidos	11.158.338	14.299.385	(22,0%)
	<b>(B)</b>	<b>54.235.751</b>	<b>60.203.082</b>	<b>(9,9%)</b>
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.861.183	2.643.215	8,2%
	<b>(D)</b>	<b>57.096.935</b>	<b>62.846.297</b>	<b>(9,1%)</b>
79	Proveitos e ganhos extraordinários	8.744.319	5.372.737	62,8%
	<b>(F)</b>	<b>65.841.254</b>	<b>68.219.034</b>	<b>(3,5%)</b>
<b>Resumo:</b>				
	<b>Resultados Operacionais: (B)-(A)</b>	<b>(3.269.834)</b>	<b>(953.898)</b>	<b>242,8%</b>
	<b>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</b>	<b>2.146.228</b>	<b>1.506.457</b>	<b>42,5%</b>
	<b>Resultados Correntes: (D)-(C)</b>	<b>(1.123.606)</b>	<b>552.559</b>	<b>(303,3%)</b>
	<b>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</b>	<b>(399.505)</b>	<b>(1.001.613)</b>	<b>(60,1%)</b>

Na Demonstração de resultados de julho de 2013 registase um aumento de 60,1% no resultado líquido do exercício, que passa de (€ 1.001.613) em 2012 para (€399.505) em 2013.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-07-2013	Estrutura	31-07-2012	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>66.240.758</b>	<b>100,0%</b>	<b>69.220.647</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	109.674	0,2%	133.075	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	22.720.882	34,3%	26.796.123	38,7%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	11.659.067	17,6%	12.371.224	17,9%
64	Custos com o pessoal	17.201.458	26,0%	15.473.437	22,4%
65	Outros custos e perdas operacionais	14.026	0,0%	55.736	0,1%
66	Amortizações do exercício	3.961.154	6,0%	5.423.917	7,8%
67	Provisões do exercício	1.839.324	2,8%	903.468	1,3%
68	Custos e perdas financeiras	714.955	1,1%	1.136.758	1,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	8.020.218	12,1%	6.926.909	10,0%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>65.841.254</b>	<b>100,0%</b>	<b>68.219.034</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	390.240	0,6%	374.966	0,5%
72	Impostos e taxas	42.293.070	64,2%	44.454.146	65,2%
73	Proveitos suplementares	394.104	0,6%	1.074.585	1,6%
74	Transferências e subsídios obtidos	11.158.338	16,9%	14.299.385	21,0%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.861.183	4,3%	2.643.215	3,9%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	8.744.319	13,3%	5.372.737	7,9%

## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	julho 2012	julho 2013
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	19,41%	27,20%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes	224,43	227,01
Grau de execução da receita		44,99%	35,53%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	14,53%	11,03%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N <sup>o</sup> habitantes	85,31	48,61
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N <sup>o</sup> habitantes	467,51	445,40
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,05	0,03
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N <sup>o</sup> habitantes	429,62	397,36
Diminuição dos passivos financeiros	Amortizações de empréstimos - Novos empréstimos	1.222.829,16	966.818,15
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	-0,84	-4,57
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	-0,52	-2,61
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)	122	78

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.