

Relatório de Execução Orçamental

30 Setembro 2012
Câmara Municipal de Cascais

Índice

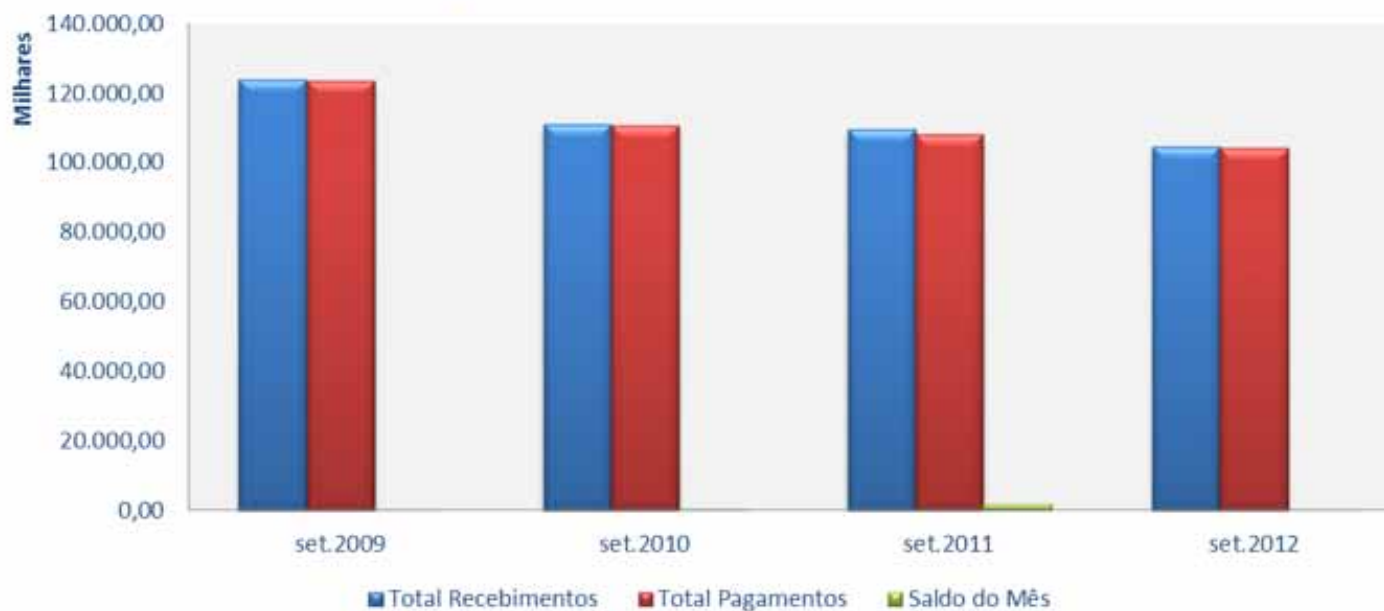
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Análise Financeira e Patrimonial	30
Balanço	30
Demonstração de Resultados	32
Indicadores Económico Financeiros	34
Dívidas de Entidades Financiadoras	35

Análise Orçamental Global

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia de setembro de 2009 a setembro de 2012.

Principais indicadores económicos (Unidade Monetária: euros)	set.2009	set.2010	set.2011	set.2012
Total Recebimentos	123.718.432,87	111.102.816,12	109.660.634,76	104.490.861,08
Total Pagamentos	123.601.013,67	110.659.656,93	107.972.560,24	104.122.081,40
Saldo do Mês	117.419,20	443.159,19	1.688.074,52	368.779,68
Saldo de Correntes	(582.444,40)	12.654.372,13	5.428.787,10	(1.059.106,15)
Autonomia Financeira: $(1 - \text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})$	87,8%	86,1%	86,8%	86,8%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	29,2%	22,8%	18,7%	18,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	191,94	134,43	97,86	94,33

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 setembro de 2012.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 86,8%, igual a setembro de 2011.

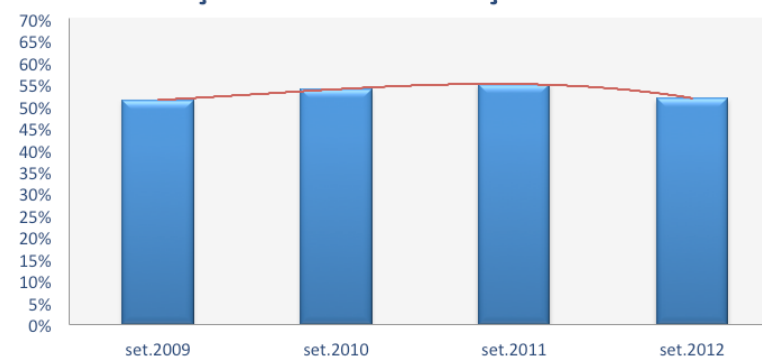
O índice de **desenvolvimento do Município** no final de setembro de 2012 foi inferior aos anos anteriores em análise.

Receita

A percentagem da Receita Total atingiu, em setembro de 2012, 51,7% relativamente ao valor orçamentado, o que em **valores absolutos representou €104.490.861,08**, sendo que €9.500.000,00 correspondem à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

Receita (Unidade Monetária: euros)	set.2009	set.2010	set.2011	set.2012
Valor Orçamentado	241.379.726,00	206.052.820,80	199.771.672,45	202.263.889,87
Valor Executado	123.718.432,87	110.659.656,93	109.660.634,76	104.490.861,08
Taxa de Execução	51,3%	53,7%	54,9%	51,7%

Evolução da taxa de execução da Receita

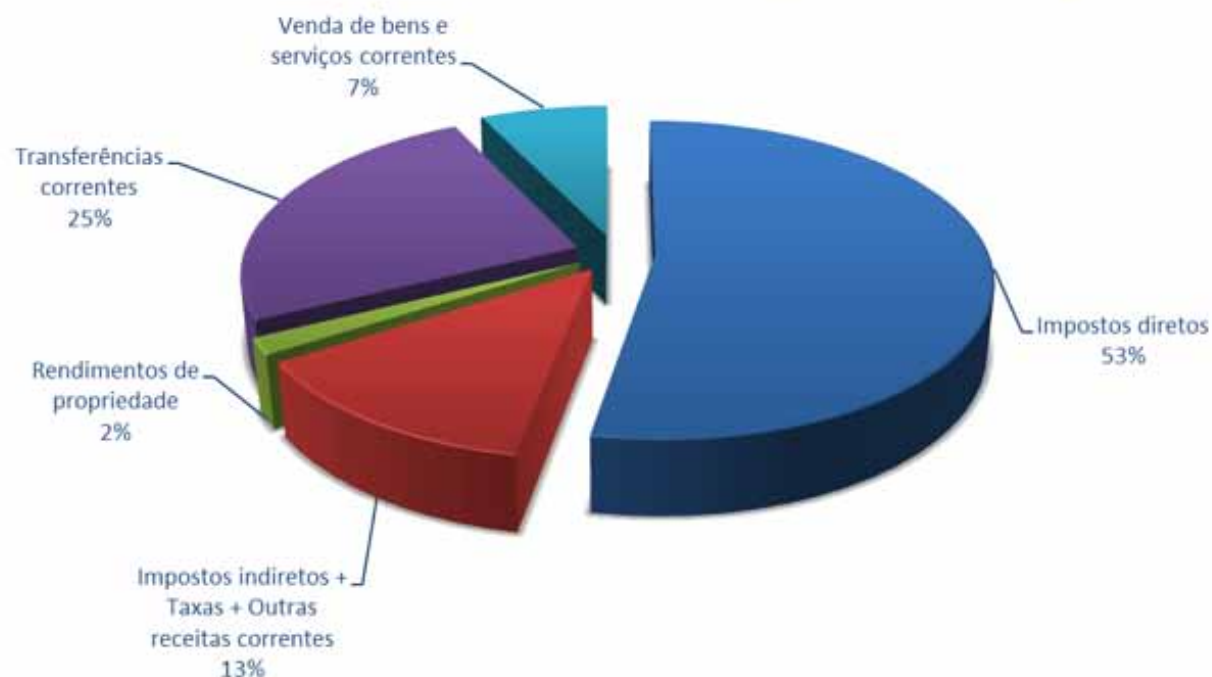


Receitas Correntes

A percentagem de realização da Receita Corrente foi, em setembro de 2012 de 56,5%, o que corresponde, em valores absolutos, a uma arrecadação de € 82.253.064,27.

Receitas Correntes - set.2012 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2011	Execução 2011	%	Orçamento 2012	Execução 2012	%
Impostos diretos	90.285.040,00	54.080.943,20	59,9%	88.598.739,00	43.533.380,59	49,1%
Impostos indiretos	7.475.080,00	6.166.111,04	82,5%	10.188.566,00	5.698.234,60	55,9%
Taxas, multas e outras penalidades	6.314.013,71	3.506.893,16	55,5%	8.086.772,00	3.899.836,72	48,2%
Rendimentos da propriedade	1.162.998,00	782.884,41	67,3%	1.899.000,00	1.390.951,52	73,2%
Transferências correntes	28.294.780,00	19.287.599,40	68,2%	27.311.125,00	20.685.259,65	75,7%
- Fundos OE	19.339.816,00	14.505.522,00	75,0%	18.380.891,00	13.780.134,00	75,0%
- Outras	8.954.964,00	4.782.077,40	53,4%	8.930.234,00	6.905.125,65	77,3%
Venda de bens e serviços correntes	8.552.250,00	6.575.964,79	76,9%	8.463.569,00	5.906.740,96	69,8%
Outras receitas correntes	311.500,00	211.524,24	67,9%	1.122.362,00	1.138.660,23	101,5%
Total das Receitas Correntes	142.395.661,71	90.611.920,24	63,6%	145.670.133,00	82.253.064,27	56,5%

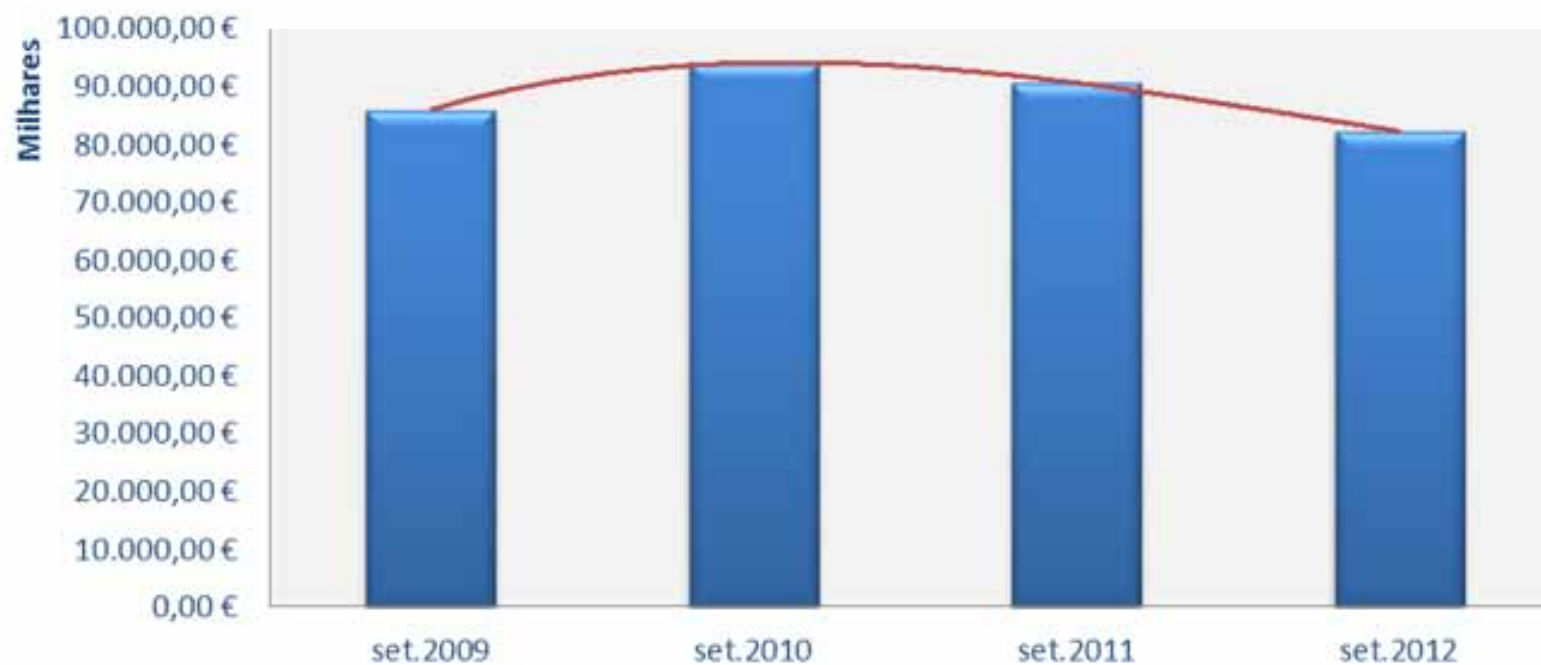
Estrutura das Receitas Correntes (setembro 2012)



Em setembro de 2012 **verificou-se uma diminuição nas Receitas Correntes em relação a 2011**, com particular incidência nas Receitas provenientes de “Impostos Diretos”, “Venda de Bens e Serviços Correntes” e “Transferências Correntes – Fundos OE”.

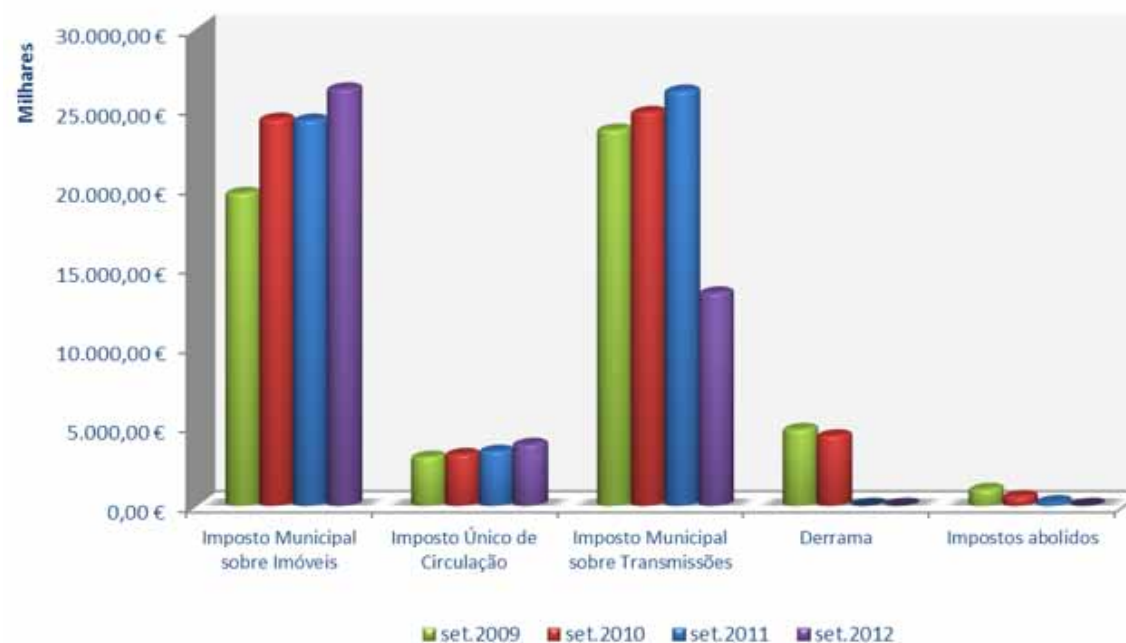
Evolução da Receita Corrente (Unidade Monetária: euros)	set.2009	set.2010	Variação 2009/2010	set.2011	Variação 2010/2011	set.2012	Variação 2011/2012
Impostos diretos	52.253.505,10	57.359.392,71	9,8%	54.080.943,20	(5,7%)	43.533.380,59	(19,5%)
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	8.116.414,62	8.811.713,43	8,6%	9.884.528,44	12,2%	10.736.731,55	8,6%
Rendimentos de propriedade	2.078.390,07	799.324,86	(61,5%)	782.884,41	(2,1%)	1.390.951,52	77,7%
Transferências correntes	18.583.426,00	20.024.016,89	7,8%	19.287.599,40	(3,7%)	20.685.259,65	7,2%
- Fundos OE	14.974.641,00	15.194.508,00	0,0%	14.505.522,00	(4,5%)	13.780.134,00	(5,0%)
- Outras	3.608.785,00	4.829.508,89	33,8%	4.782.077,40	(1,0%)	6.905.125,65	44,4%
Venda de bens e serviços correntes	4.994.210,43	7.119.010,91	42,5%	6.575.964,79	(7,6%)	5.906.740,96	(10,2%)
Total das Receitas Correntes	86.025.946,22	94.113.458,80	9,4%	90.611.920,24	(3,7%)	82.253.064,27	(9,2%)

Evolução das Receitas Correntes



Evolução dos Impostos Diretos (Unidade Monetária: euros)	set.2009	set.2010	Variação 2009/2010	set.2011	Variação 2010/2011	set.2012	Variação 2011/2012
Imposto Municipal sobre Imóveis	19.674.632,77	24.345.516,58	23,7%	24.281.562,96	(0,3%)	26.246.771,28	8,1%
Imposto Único de Circulação	3.075.302,30	3.242.196,79	5,4%	3.441.414,91	6,1%	3.874.262,99	12,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	23.654.531,96	24.769.971,28	4,7%	26.110.546,34	5,4%	13.406.515,24	(48,7%)
Derrama	4.807.062,28	4.412.883,03	0,0%	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Impostos abolidos	1.041.975,79	588.825,03	(43,5%)	247.418,99	(58,0%)	5.831,08	(97,6%)
Total de Receitas de Impostos Directos	52.253.505,10	57.359.392,71	9,8%	54.080.943,20	(5,7%)	43.533.380,59	(19,5%)

Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



As receitas provenientes do “**Imposto Municipal sobre Imóveis**” (IMI) tiveram uma execução superior (€ 26.246.771,28), comparativamente com o mês de setembro de 2011 (€ 24.281.562,96).

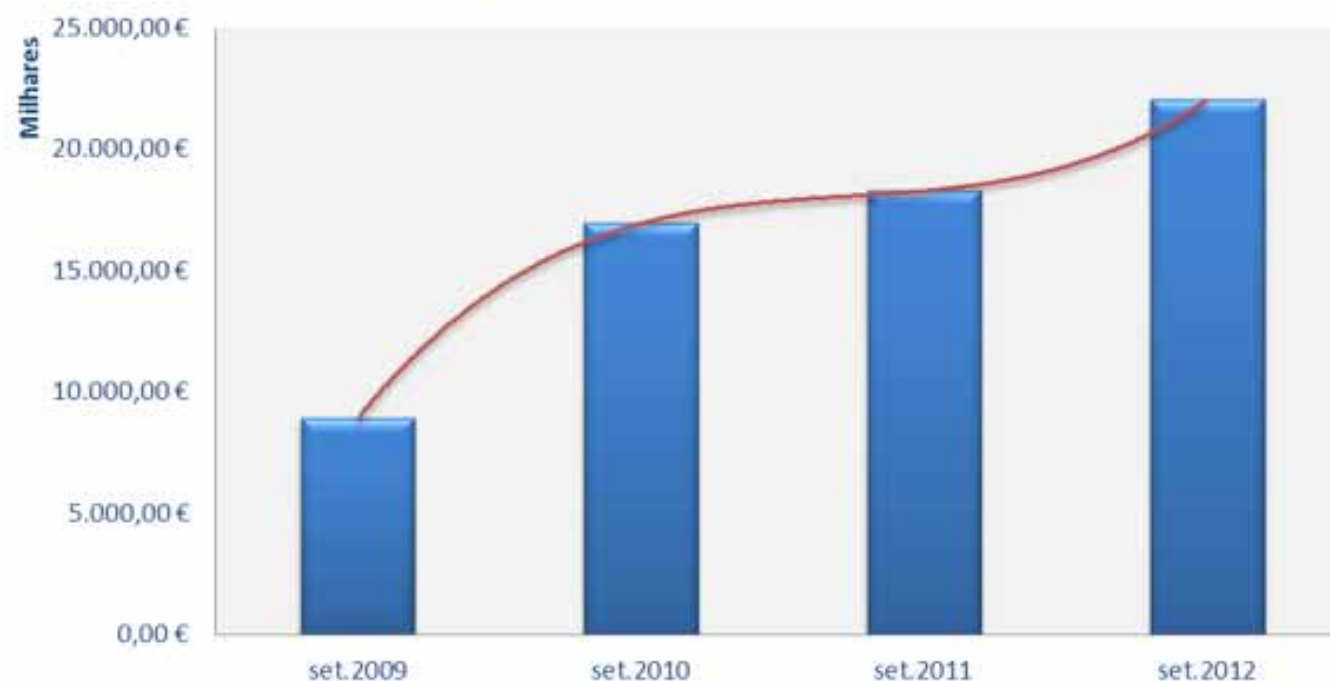
O “Imposto Municipal sobre Transmissões” (IMT) é inferior ao de setembro de 2011 (49%).

Receitas de Capital

A percentagem de execução das Receitas de Capital em setembro de 2012 foi de 39% do valor orçamentado.

Receitas Capital - set.2012 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	30.185.790,00	437.888,12	1,5%
Transferências de capital	4.028.139,00	2.001.254,42	49,7%
- Fundos OE	10,00	0,00	0,0%
- Outras	4.028.129,00	220.228,80	5,5%
Ativos financeiros	369.710,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	21.166.254,00	19.110.876,21	90,3%
Outras receitas de capital	843.790,00	496.403,08	58,8%
Total das Receitas de Capital	56.593.683,00	22.046.421,83	39,0%

Evolução das Receitas de Capital



Relativamente às Receitas de Capital cobradas nos anos em análise, assiste-se a um aumento em setembro de 2012 (€22.046.421,83). A taxa de execução mais elevada nas Receitas de Capital verifica-se nos “Passivos Financeiros” (87%), resultado da utilização do empréstimo de Curto Prazo e da utilização do capital referente ao empréstimo “Diversos Projetos 24,2 M.” (€ 9.610.876,21).

Evolução da Receita Capital (Unidade Monetária: euros)	set.2009	set.2010	Variação 2009/2010	set.2011	Variação 2010/2011	set.2012	Variação 2011/2012
Venda de bens de investimento	645.535,39	257.814,74	0,0%	990.269,00	284,1%	437.888,12	(55,8%)
Transferências de capital	4.553.017,58	5.680.279,59	24,8%	2.258.292,11	(60,2%)	2.001.254,42	(11,4%)
- Fundos OE	138.681,00	273.990,00	0,0%	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
- Outras	4.414.336,58	5.406.289,59	22,5%	2.258.292,11	(58,2%)	220.228,80	(90,2%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	2.375.000,00	9.365.996,77	0,0%	14.384.634,43	0,0%	19.110.876,21	32,9%
Outras receitas de capital	1.335.751,36	1.640.134,76	22,8%	658.401,76	(59,9%)	496.403,08	(24,6%)
Total das Receitas de Capital	8.909.304,33	16.944.225,86	90,2%	18.291.597,30	8,0%	22.046.421,83	20,5%

Estrutura da Receita Capital (setembro 2012)

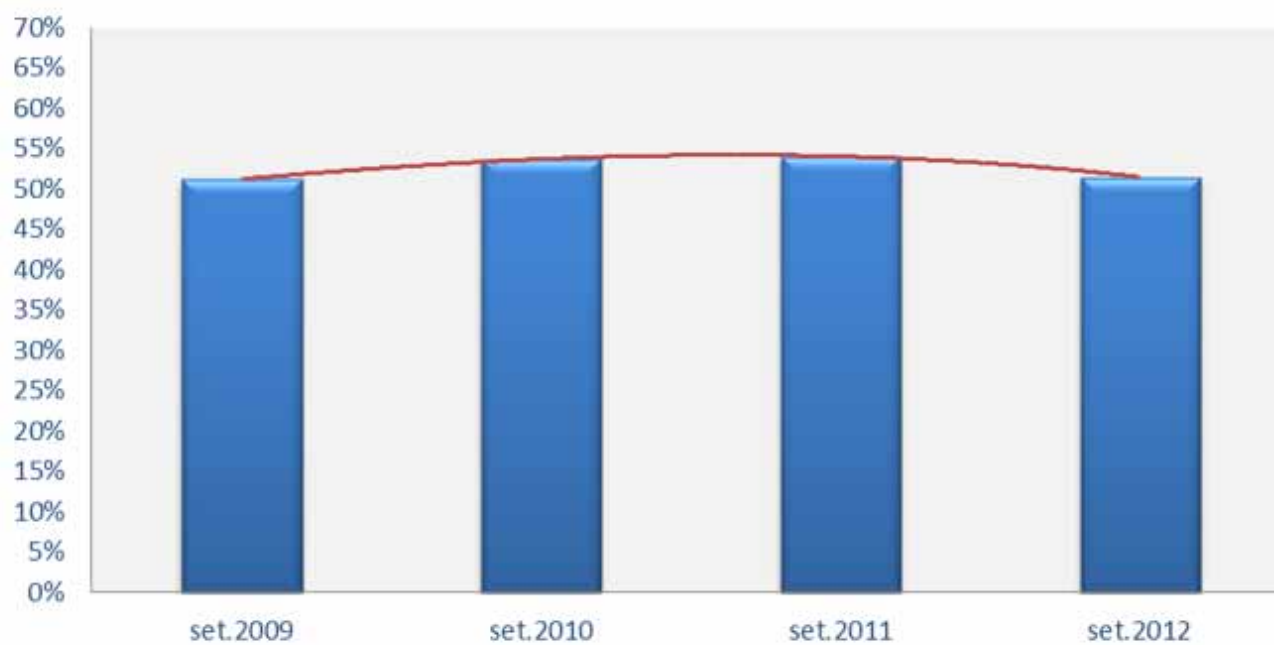


Despesa

A percentagem de realização do Orçamento da Despesa em setembro de 2012 atingiu os 51,5%, o que representou um nível de pagamentos de € 104.122.081,40.

Despesa (Unidade Monetária: euros)	set.2009	set.2010	set.2011	set.2012
Valor Orçamentado	241.379.726,00	206.052.820,80	199.771.672,45	202.263.889,87
Valor Executado	123.601.013,67	110.659.656,93	107.972.560,24	104.122.081,40
Taxa de Execução	51,2%	53,7%	54,0%	51,5%

Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2011 setembro									2012 setembro									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	35.775.667,00	25.078.578,03	70,1%	24.654.259,16	68,9%	24.362.245,73	68,1%	23.956.317,66	67,0%	31.614.936,00	22.579.251,07	71,4%	22.498.839,40	71,2%	22.189.867,16	70,2%	22.009.587,92	69,6%	(8,1%)
Aquisição de bens e serviços	63.796.468,82	59.232.538,29	92,8%	55.949.188,25	87,7%	44.527.734,24	69,8%	40.750.666,01	63,9%	74.965.567,00	69.131.536,70	92,2%	64.416.406,77	85,9%	50.523.284,25	67,4%	41.805.708,90	55,8%	2,6%
Juros e outros encargos	1.565.556,73	1.130.496,79	72,2%	1.130.496,79	72,2%	630.812,88	40,3%	531.819,09	34,0%	2.735.935,00	2.371.746,04	86,7%	2.371.743,58	86,7%	1.090.097,71	39,8%	927.343,38	33,9%	74,4%
Transferências correntes	25.706.264,14	23.669.788,60	92,1%	23.480.060,70	91,3%	21.666.703,76	84,3%	16.800.338,49	65,4%	26.586.793,00	24.981.161,69	94,0%	23.712.716,79	89,2%	18.822.527,32	70,8%	15.842.190,89	59,6%	(5,7%)
Subsídios	778.118,00	776.001,27	99,7%	776.001,27	99,7%	776.001,27	99,7%	776.001,27	99,7%	355.128,00	355.117,77	100,0%	355.117,77	100,0%	355.117,77	100,0%	355.117,77	100,0%	0,0%
Outras despesas correntes	3.144.401,00	2.510.085,14	79,8%	2.509.214,04	79,8%	2.389.339,66	76,0%	2.367.990,62	75,3%	4.458.146,87	3.342.813,75	75,0%	3.337.413,75	74,9%	2.556.522,99	57,3%	2.372.221,56	53,2%	0,2%
Despesas Correntes	130.766.475,69	112.397.488,12	86,0%	108.499.220,21	83,0%	94.352.837,54	72,2%	85.183.133,14	65,1%	140.716.505,87	122.761.627,02	87,2%	116.692.238,06	82,9%	95.537.417,20	67,9%	83.312.170,42	59,2%	(2,2%)
Aquisição de bens de capital	42.764.174,64	35.999.548,76	84,2%	30.726.411,17	71,9%	16.925.946,46	39,6%	14.318.415,30	33,5%	38.064.604,00	34.367.092,17	90,3%	32.063.653,58	84,2%	20.021.708,98	52,6%	14.619.993,61	38,4%	2,1%
Transferências de capital	12.390.807,07	11.521.902,33	93,0%	11.277.442,08	91,0%	7.377.881,73	59,5%	5.839.750,71	47,1%	10.968.338,00	10.021.376,77	91,4%	9.787.223,13	89,2%	5.414.333,67	49,4%	4.811.270,87	43,9%	(17,6%)
Ativos financeiros	20,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	12.598.000,00	2.498.000,00	19,8%	2.498.000,00	19,8%	1.664.368,42	13,2%	1.494.885,09	11,9%	12.000.000,00	11.797.000,00	98,3%	11.797.000,00	98,3%	1.595.613,06	13,3%	1.338.007,13	11,2%	(10,5%)
Outras despesas de capital	1.252.195,05	1.176.394,22	93,9%	1.164.195,93	93,0%	1.154.526,00	92,2%	1.136.376,00	90,8%	514.432,00	74.157,41	14,4%	68.287,94	13,3%	43.296,81	8,4%	40.639,37	7,9%	(96,4%)
Despesas de Capital	69.005.196,76	51.195.845,31	74,2%	45.666.049,18	66,2%	27.122.722,61	39,3%	22.789.427,10	33,0%	61.547.384,00	56.259.626,35	91,4%	53.716.164,65	87,3%	27.074.952,52	44,0%	20.809.910,98	33,8%	(8,7%)
Total das Despesas	199.771.672,45	163.593.333,43	81,9%	154.165.269,39	77,2%	121.475.560,15	60,8%	107.972.560,24	54,0%	202.263.889,87	179.021.253,37	88,5%	170.408.402,71	84,3%	122.612.369,72	60,6%	104.122.081,40	51,5%	(3,6%)

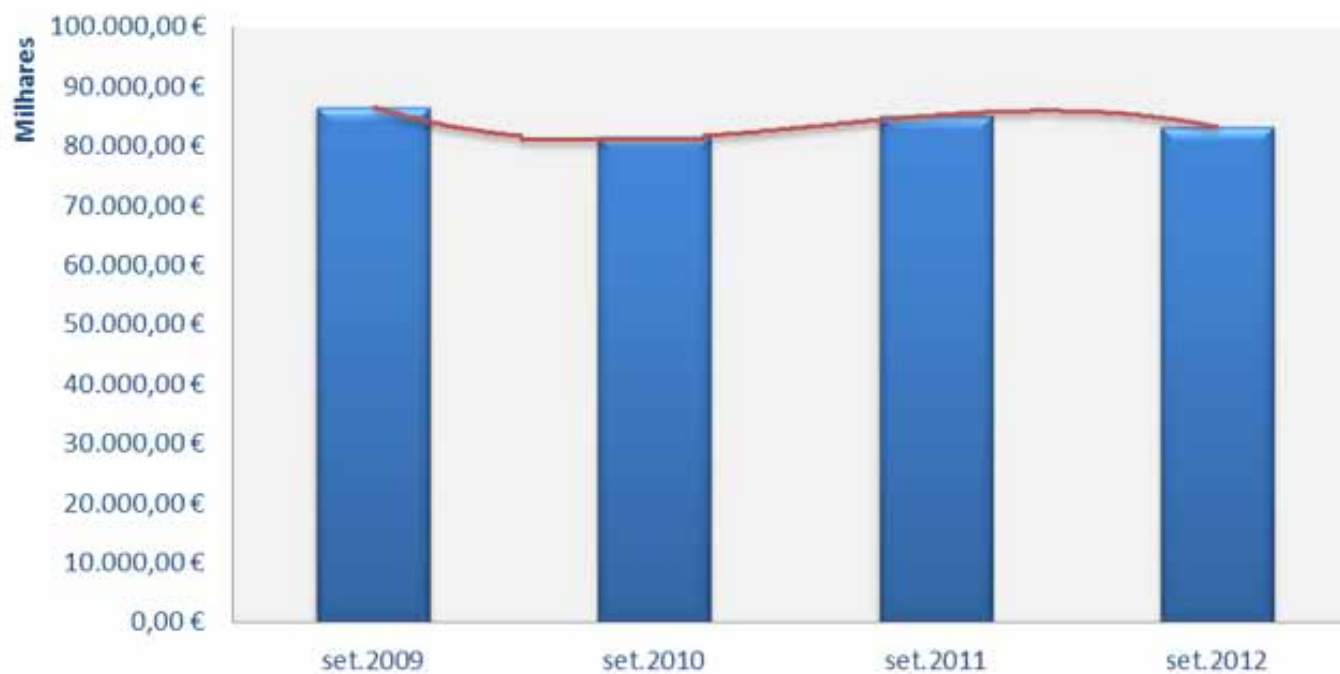
Comparativamente ao período homólogo do ano anterior assiste-se a uma diminuição da despesa total (PAGA) de 54% para 51,5%, para a qual contribuíram os pagamentos efetuados no âmbito da “Despesa Capital” que diminuiram 8,7% em relação a 2011.

Despesas Correntes

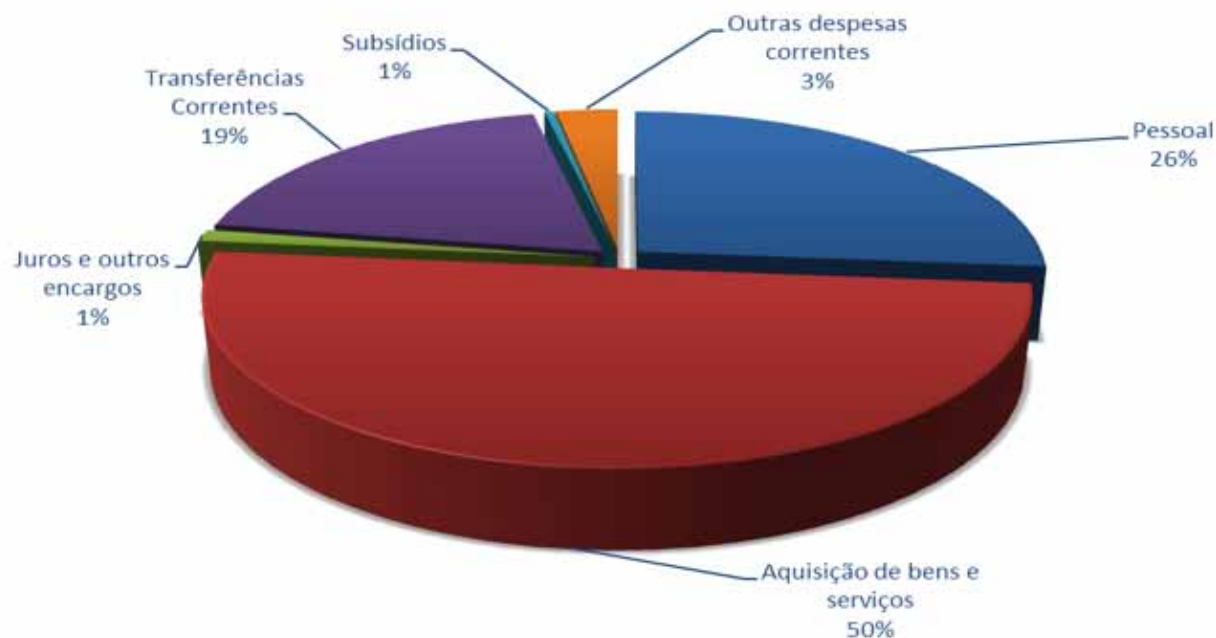
O grau de execução orçamental das Despesas Correntes foi de 59,2%, cifrando-se o volume de pagamentos em € 83.312.170,42, sendo a taxa de execução mais elevada a relativa a “Subsídios” (100%), “Pessoal” (69,6%) e “Transferências” (59,6%).

Despesas Correntes - set.2012 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	31.614.936,00	22.189.867,16	70,2%	22.009.587,92	69,6%
Aquisição de bens e serviços	74.965.567,00	50.523.284,25	67,4%	41.805.708,90	55,8%
Juros e outros encargos	2.735.935,00	1.090.097,71	39,8%	927.343,38	33,9%
Transferências	26.586.793,00	18.822.527,32	70,8%	15.842.190,89	59,6%
Subsídios	355.128,00	355.117,77	100,0%	355.117,77	100,0%
Outras despesas correntes	4.458.146,87	2.556.522,99	57,3%	2.372.221,56	53,2%
Total das Despesas Correntes	140.716.505,87	95.537.417,20	67,9%	83.312.170,42	59,2%

Evolução das Despesas Correntes



Estrutura das Despesas Correntes (setembro 2012)



Na estrutura das Despesas Correntes em setembro de 2012, os custos com maior peso são as “Despesas de Aquisição de Bens e Serviços” (50%), “Despesas de Pessoal” (26%) e as “Transferências Correntes” (19%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	set. 2011			set. 2012					
		Dotação Actual	Cabimentado	% Pago	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.830.356,00	4.487.794,20	78,5%	4.503.185,00	4.392.970,85	4.085.467,85	90,7%	3.370.034,26	74,8%
020202	Limpeza e higiene	1.325.000,00	1.320.498,27	43,0%	1.236.084,00	1.194.584,72	1.190.899,32	96,3%	658.796,53	53,3%
020203	Conservação de bens	769.732,66	666.949,25	24,4%	824.585,00	701.885,85	553.915,29	67,2%	270.550,81	32,8%
020204	Locação de edifícios	528.595,00	468.990,99	60,0%	533.175,00	480.256,74	480.256,74	90,1%	354.002,67	66,4%
020206	Locação de material de transporte	251.323,15	220.582,77	28,9%	219.925,00	143.811,89	141.435,65	64,3%	74.077,59	33,7%
020208	Locação de outros bens	574.269,36	397.441,74	53,0%	469.436,00	438.147,52	361.067,52	76,9%	191.661,39	40,8%
020209	Comunicações	1.100.202,00	1.077.521,13	65,6%	1.597.747,00	1.593.757,31	1.479.241,56	92,6%	1.033.894,53	64,7%
020210	Transportes	1.257.898,72	1.072.284,13	57,4%	1.274.278,00	1.224.268,05	1.115.463,85	87,5%	729.008,08	57,2%
020211	Representação dos serviços	18.360,00	8.749,16	6,9%	15.501,00	4.198,96	1.597,51	10,3%	1.105,95	7,1%
020212	Seguros	560.784,00	551.381,48	41,1%	500.548,00	431.447,29	430.994,73	86,1%	304.322,49	60,8%
020213	Deslocações e estadas	76.054,17	30.327,41	18,3%	118.818,00	106.295,21	94.188,03	79,3%	63.989,34	53,9%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	2.650.759,73	2.442.054,75	31,9%	2.071.619,00	1.865.266,15	1.731.712,15	83,6%	935.294,37	45,1%
020215	Formação	148.980,99	87.716,66	22,1%	143.170,00	111.811,95	100.292,99	70,1%	62.014,96	43,3%
020216	Seminários, exposições e similares	82.865,61	66.188,88	23,3%	87.048,00	80.169,77	66.877,77	76,8%	49.521,63	56,9%
020217	Publicidade	910.067,83	831.593,40	36,1%	1.118.915,00	1.043.110,10	750.054,51	67,0%	548.794,76	49,0%
020218	Vigilância e segurança	2.716.760,00	2.506.408,66	67,3%	2.796.662,00	2.488.624,89	2.484.833,18	88,8%	1.789.558,37	64,0%
020219	Assistência técnica	1.124.335,87	924.896,22	36,8%	1.119.711,00	1.098.581,00	687.654,64	61,4%	421.007,75	37,6%
020220	Outros trabalhos especializados	28.170.924,97	27.480.511,08	77,4%	37.253.759,00	35.769.091,23	34.473.498,43	92,5%	21.490.564,84	57,7%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.500.000,00	2.500.000,00	54,1%	5.107.394,00	2.857.394,00	2.857.394,00	55,9%	2.297.790,07	45,0%
020225	Outros serviços	7.182.090,92	6.131.436,76	57,3%	6.337.910,00	6.087.892,24	5.462.163,04	86,2%	2.984.305,62	47,1%
Total		56.779.360,98	53.273.326,94	66,3%	67.329.470,00	62.113.565,72	58.549.008,76	87,0%	37.630.296,01	55,9%

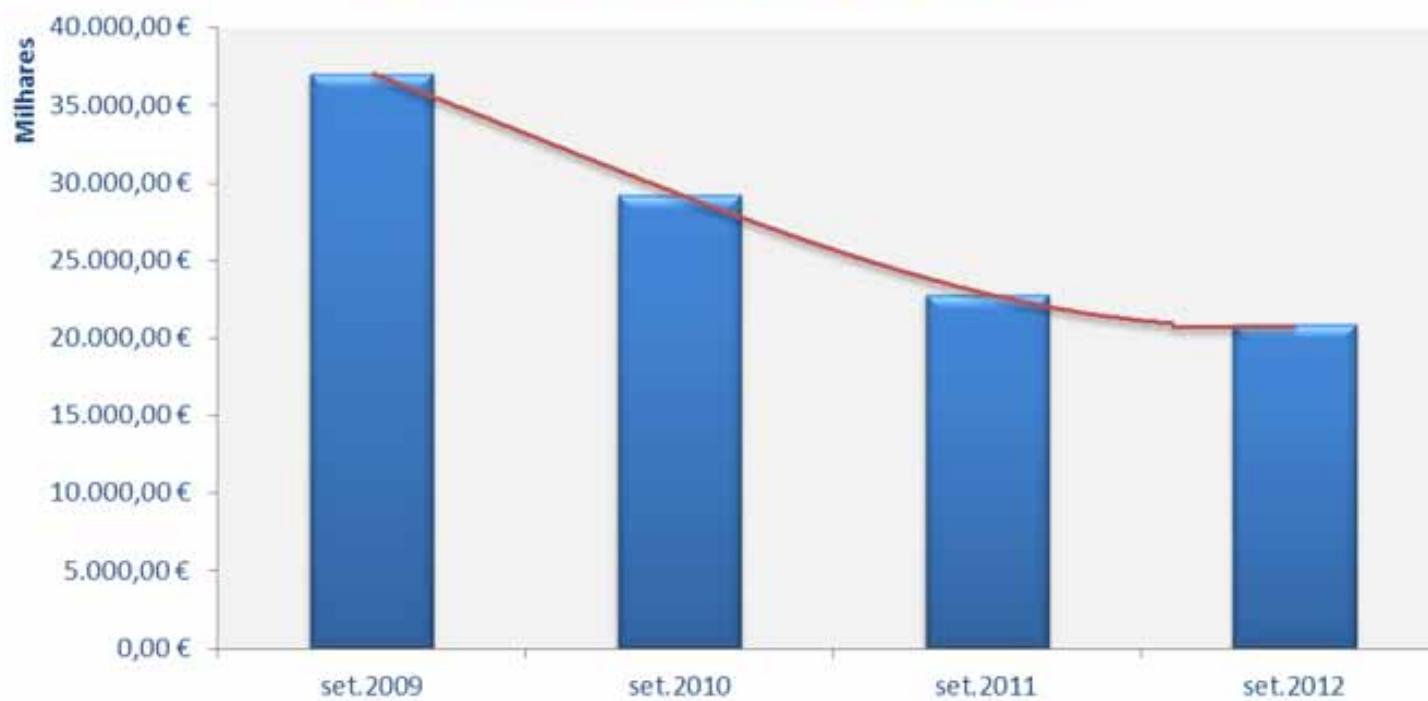
Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “020201 – Encargos das Instalações”, “020204 – Locação de Edifícios” e “020209 – Comunicações” registam os montantes pagos mais elevados.

Despesas de Capital

O grau de execução orçamental foi de 33,8%, tendo-se efetuado um volume de pagamentos no montante de €20.809.910,98. Neste grupo, destaca-se o capítulo “Transferências de Capital” com uma execução de 43,9%.

Despesas Capital - set.2012 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento	Facturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	38.064.604,00	20.021.708,98	14.619.993,61	38,4%
Transferências de capital	10.968.338,00	5.414.333,67	4.811.270,87	43,9%
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12.000.000,00	1.595.613,06	1.338.007,13	11,2%
Outras despesas de capital	514.432,00	43.296,81	40.639,37	7,9%
Total das Despesas Capital	61.547.384,00	27.074.952,52	20.809.910,98	33,8%

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 70% do total, seguindo-se as “Transferências de Capital” (23%).

Estrutura das Despesas de Capital (setembro 2012)



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)	set.2011			set.2012							Variação Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
EDUCAÇÃO	19.140.203,96	7.443.398,96	38,9%	16.810.659,00	16.068.223,68	95,6%	14.960.017,01	89,0%	8.730.626,93	51,9%	17,3%
CULTURA	3.196.672,82	1.176.025,01	36,8%	3.018.670,00	2.854.656,55	94,6%	2.664.212,84	88,3%	1.546.619,31	51,2%	31,5%
DESPORTO	3.920.323,50	1.679.686,77	42,8%	4.015.482,00	3.813.864,41	95,0%	3.640.414,91	90,7%	2.235.776,98	55,7%	33,1%
JUVENTUDE	3.683.277,95	1.846.784,68	50,1%	4.427.604,00	4.114.975,96	92,9%	3.565.124,66	80,5%	2.612.579,35	59,0%	41,5%
ACÇÃO SOCIAL	8.782.183,45	4.219.165,35	48,0%	8.329.273,00	7.207.085,36	86,5%	6.307.278,28	75,7%	2.488.808,95	29,9%	(41,0%)
SAÚDE	924.373,49	424.961,73	46,0%	952.060,00	817.264,83	85,8%	754.906,33	79,3%	297.361,54	31,2%	(30,0%)
HABITAÇÃO E URBANISMO	21.988.721,50	6.624.391,82	30,1%	15.971.532,00	14.779.170,83	92,5%	14.110.825,94	88,3%	5.409.852,36	33,9%	(18,3%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	29.950.422,98	24.141.577,60	80,6%	11.865.012,00	11.859.178,95	100,0%	11.859.178,53	100,0%	9.717.712,71	81,9%	(59,7%)
PROTECÇÃO CIVIL	2.574.534,19	1.347.143,31	52,3%	2.568.201,00	2.251.244,63	87,7%	1.962.242,19	76,4%	1.359.973,01	53,0%	1,0%
POLICIA MUNICIPAL	404.861,12	100.755,03	24,9%	246.123,00	241.606,42	98,2%	194.581,05	79,1%	71.897,73	29,2%	(28,6%)
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	2.484.155,40	1.384.021,47	55,7%	5.400.216,00	3.968.058,70	73,5%	3.848.462,51	71,3%	1.177.556,19	21,8%	(14,9%)
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	7.055.706,62	3.930.809,33	55,7%	5.499.850,00	5.077.576,71	92,3%	4.905.052,95	89,2%	3.237.339,77	58,9%	(17,6%)
MEIO AMBIENTE	4.340.851,99	1.749.046,57	40,3%	3.618.081,00	3.083.640,87	85,2%	2.649.741,01	73,2%	1.735.263,38	48,0%	(0,8%)
ATIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	12.248.658,18	8.880.198,97	72,5%	36.957.989,00	35.078.028,77	94,9%	34.144.111,67	92,4%	20.187.240,82	54,6%	127,3%
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	4.471.186,57	1.370.586,19	30,7%	7.648.200,00	7.243.554,44	94,7%	6.160.397,47	80,5%	2.968.834,63	38,8%	116,6%
DESPESAS COM PESSOAL	35.775.667,00	23.956.317,66	67,0%	31.614.936,00	22.579.251,07	71,4%	22.498.839,40	71,2%	22.009.587,92	69,6%	(8,1%)
DESPESAS GERAIS	38.829.871,73	17.697.689,79	45,6%	43.320.001,87	37.983.871,19	87,7%	36.183.015,96	83,5%	18.335.049,82	42,3%	3,6%
Total Geral:	199.771.672,45	107.972.560,24	54,0%	202.263.889,87	179.021.253,37	88,5%	170.408.402,71	84,3%	104.122.081,40	51,5%	(3,6%)

Em setembro de 2012, a dotação das Grandes Opções do Plano é de €202.263.889,87, superior à dotação de 2011.

A taxa de execução das GOP foi de 51,5%, correspondendo a pagamentos no montante de €104.122.081,40.

O “Saneamento e Salubridade” têm a maior taxa de execução (81,9%), resultado dos pagamentos efetuados à SANEST (€1.557.169,46) e à TRATOLIXO (€6.539.260,56).

Responsável Político (Unidade Monetária: euros)	Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Facturado	Pago	Exe.
Sr. Presidente	DOM	13.176.218,00	12.745.866,82	96,7%	12.514.987,18	95,0%	7.627.669,67	5.549.729,16	42,1%
Sr. Presidente	DMT	2.044.528,00	1.898.530,71	92,9%	1.721.113,39	84,2%	1.321.158,98	1.135.002,13	55,5%
Vice-Presidente	DCO	3.688.155,00	3.586.918,61	97,3%	2.984.038,09	80,9%	2.622.259,19	2.138.722,52	58,0%
Vice-Presidente	DPGU	1.339.100,00	1.278.436,32	95,5%	1.160.184,32	86,6%	653.971,75	527.008,68	39,4%
Vice-Presidente	DAM	15.080.485,00	14.598.262,91	96,8%	14.200.032,63	94,2%	12.534.263,78	11.225.247,67	74,4%
Vice-Presidente	DRU	642.680,00	462.391,63	71,9%	462.391,63	71,9%	230.690,56	230.690,56	35,9%
Vice-Presidente	DISI	2.802.593,00	2.719.173,80	97,0%	2.062.528,14	73,6%	1.738.369,70	994.379,15	35,5%
Vice-Presidente	GXXI	305.140,00	252.144,13	82,6%	216.474,13	70,9%	169.638,97	169.638,97	55,6%
Ver. Alexandre Faria	DAJ	331.651,00	272.752,19	82,2%	272.752,19	82,2%	258.195,69	210.724,89	63,5%
Ver. Alexandre Faria	GINT	758.092,00	688.119,11	90,8%	675.105,53	89,1%	639.636,12	564.025,30	74,4%
Ver. Clara Justino	DEC	4.501.739,00	4.337.724,61	96,4%	4.141.480,90	92,0%	3.230.733,32	2.673.887,37	59,4%
Ver. Clara Justino	DED	16.810.659,00	16.068.223,68	95,6%	14.960.017,01	89,0%	11.022.644,93	8.730.626,93	51,9%
Ver. Conceição Cordeiro	Despesas Pessoal	31.614.936,00	22.579.251,07	71,4%	22.498.839,40	71,2%	22.189.867,16	22.009.587,92	69,6%
Ver. M.ª Conceição Cordeiro	DRH	1.776.829,00	1.669.080,75	93,9%	1.559.007,23	87,7%	682.813,18	616.997,45	34,7%
Ver. Nuno Piteira Lopes	DMAS	37.257.036,00	34.648.829,33	93,0%	33.705.848,85	90,5%	24.409.634,98	18.295.407,13	49,1%
Ver. Nuno Piteira Lopes	DJUV	4.427.604,00	4.114.975,96	92,9%	3.565.124,66	80,5%	2.963.105,07	2.612.579,35	59,0%
Ver. Nuno Piteira Lopes	DAE	5.418.593,00	3.986.434,90	73,6%	3.866.838,71	71,4%	1.628.944,36	1.177.556,19	21,7%
Ver. Nuno Piteira Lopes	Despesas Gerais	43.320.001,87	37.983.871,19	87,7%	36.183.015,96	83,5%	20.414.138,51	18.335.049,82	42,3%
Ver. Frederico Pinho de Almeida	DHS	10.071.844,00	8.774.350,19	87,1%	7.812.184,61	77,6%	3.978.186,18	3.236.170,49	32,1%
Ver. João Sando e Castro	DPF	248.123,00	241.606,42	97,4%	194.581,05	78,4%	88.503,65	71.897,73	29,0%
Ver. João Sando e Castro	DES	4.015.482,00	3.813.864,41	95,0%	3.640.414,91	90,7%	2.667.056,40	2.235.776,98	55,7%
Ver. Pedro Mendonça	SPC	2.632.401,00	2.300.444,63	87,4%	2.011.442,19	76,4%	1.540.887,57	1.381.375,01	52,5%
Total		202.263.889,87	179.021.253,37	88,5%	170.408.402,71	84,3%	122.612.369,72	104.122.081,40	51,5%

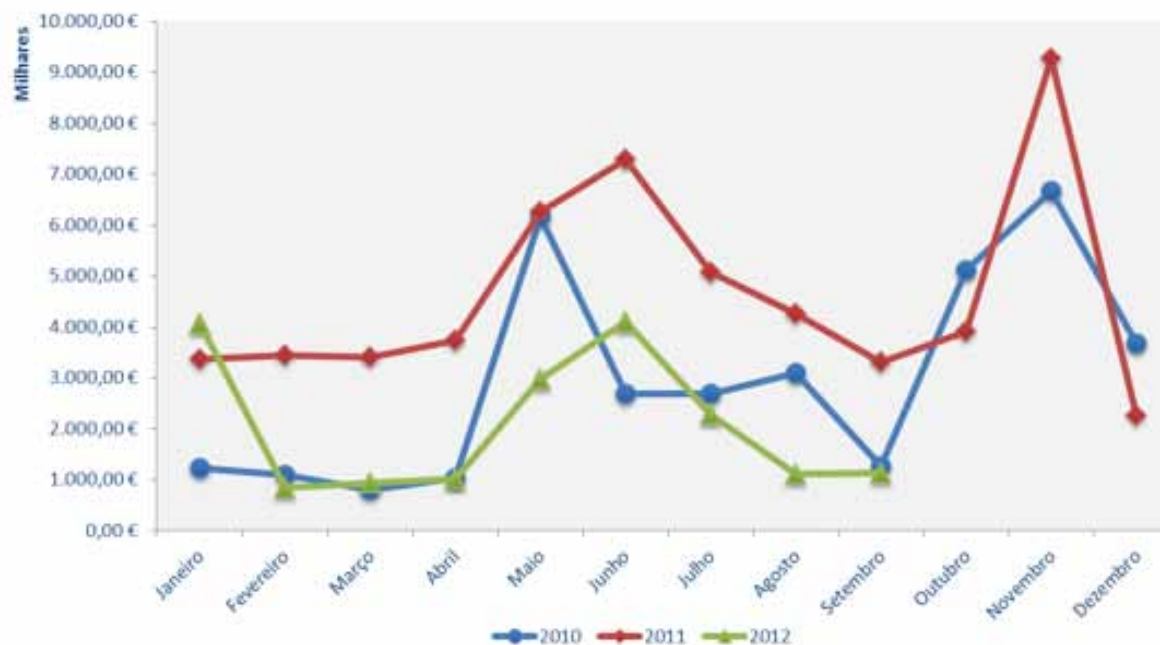
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- DAM (74,4%), responsável pelo Meio Ambiente;
- GINT (74,4%), responsável pelas Relações Internacionais;
- Despesas de Pessoal (69,6%);
- DAJ (63,5%), responsável pelos Assuntos Jurídicos;
- DEC (59,4%), responsável pela Cultura.

Evolução Mensal da Liquidez do Município

Dias Úteis	Set. 2010	Set. 2011	Set. 2012
1	694.686,79	3.175.861,42	218.374,85
2	696.707,84	3.225.471,48	69.827,14
3	642.987,90	3.333.810,23	115.865,69
4	663.548,97	3.282.797,18	127.748,83
5	1.183.604,49	3.068.103,11	188.725,16
6	924.180,02	3.446.613,96	20.803,64
7	341.630,13	3.227.443,97	19.710,59
8	156.680,92	3.311.627,77	15.936,63
9	183.501,31	3.018.961,38	22.787,27
10	565.298,56	3.007.564,57	45.328,71
11	545.154,64	4.461.934,31	966.713,08
12	396.312,49	4.102.822,16	3.809.779,02
13	1.825.753,64	3.467.049,34	3.332.550,91
14	1.353.844,59	3.365.973,73	2.993.175,80
15	3.453.220,24	5.303.716,29	2.581.300,04
16	3.490.765,88	4.520.707,24	2.540.966,52
17	4.341.058,09	4.418.090,93	2.365.172,82
18	4.120.153,42	3.788.808,54	2.362.174,63
19	935.705,16	1.616.514,38	413.714,58
20	661.988,16	2.047.981,78	368.779,68
21	458.077,03	1.877.985,46	
22	445.387,50	1.691.229,99	
23			
24			
Média	1.276.374,90	3.307.321,33	1.128.971,78

Evolução das Disponibilidades Médias



A média das disponibilidades orçamentais do Município no final deste mês é inferior (€1.128.971,78) ao período homólogo do ano anterior (€3.307.321,33).

Análise Financeira e Patrimonial

Balanço

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

		AB	AP	AL	AB	AP	AL
Contas	ACTIVO	30-09-2012			30-09-2011		
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	16.541.298		16.541.298	16.060.612		16.060.612
452	Edifícios	3.299.073	1.601.039	1.698.034	3.189.363	1.554.468	1.634.895
453	Outras construções e infra-estruturas	65.076.333	6.579.469	58.496.864	60.367.092	69.437	60.297.656
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.211.503	281.256	1.930.247	1.371.724	210.356	1.161.367
459	Outros bens de domínio público	3.692.942	12.621	3.680.322	4.562.338	11.769	4.550.569
445	Imobilizações em curso	43.785.351		43.785.351	36.468.203		36.468.203
		134.606.500	8.474.384	126.132.116	122.019.331	1.846.029	120.173.302
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	2.903.789	2.629.887	273.901	3.146.011	2.702.819	443.192
433	Propriedade industrial e outros direitos	7.905.598	6.358.586	1.547.011	6.867.971	5.478.005	1.389.966
		10.809.386	8.988.474	1.820.913	10.013.981	8.180.823	1.833.158
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	112.415.028		112.415.028	90.830.361		90.830.361
422	Edifícios e outras construções	182.755.062	30.865.614	151.889.447	153.614.816	21.119.830	132.494.986
423	Equipamento básico	5.787.493	3.736.443	2.051.049	5.519.478	3.453.914	2.065.564
424	Equipamento de transporte	7.562.764	5.464.660	2.098.104	7.541.182	4.824.863	2.716.318
425	Ferramentas e utensílios	390.844	327.553	63.291	491.357	400.460	90.897
426	Equipamento administrativo	9.962.253	9.007.895	954.359	9.942.282	8.644.062	1.298.220
429	Outras imobilizações corpóreas	5.853.132	3.231.280	2.621.852	4.312.746	2.880.834	1.431.911
442	Imobilizações em curso	16.191.368		16.191.368	9.966.130		9.966.130
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.963.728		3.963.728	3.745.104		3.745.104
		344.881.673	52.633.446	292.248.227	285.963.455	41.323.964	244.639.491
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	5.626.064		5.626.064	6.175.614		6.175.614
414	Investimentos em imóveis	12.531.591	205.647	12.325.945	11.996.327	88.340	11.907.988
		18.157.655	205.647	17.952.009	18.171.942	88.340	18.083.602

	Circulante					
	<i>Existências</i>					
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.138.379		1.138.379	124.988	124.988
		1.138.379		1.138.379	190.178	190.178
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	3.860.577		3.860.577	148.669	148.669
213	Utentes, c/c	207.748		207.748	94.349	94.349
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	7.519.174	7.519.174	0	1.361.015	1.361.015
229	Adiantamentos a fornecedores	3.850		3.850	3.150	3.150
24	Estado	30.959		30.959		0
262+263+ 267+268	Outros devedores	949.758	181.620	768.138	780.463	182.033
		12.572.066	7.700.794	4.871.272	2.387.647	1.543.048
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>					
12	Depósitos em instituições financeiras	2.188.942		2.188.942	3.305.673	3.305.673
11	Caixa	29.153		29.153	35.357	35.357
		2.218.095	0	2.218.095	3.341.030	0
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>					
271	Acréscimos de proveitos	1.589.583		1.589.583	170.411	170.411
272	Custos diferidos	124.238		124.238	3.217.522	3.217.522
		1.713.821	0	1.713.821	3.387.933	3.387.933
	Total do Activo	526.097.575	78.002.744	448.094.831	445.695.098	52.982.205

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-09-2012	30-09-2011
	Fundos próprios		
51	Património	240.912.195	133.552.495
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	4.236.466	3.731.040
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	40.901.015	34.140.318
59	Resultados transitados	47.321.754	103.326.972
88	Resultado Líquido do Exercício	(5.509.171)	(1.428.193)
		329.271.436	274.731.810
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	2.593.834	5.094.079
	<i>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</i>		
231/9	Empréstimos obtidos	45.237.316	32.443.814
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos	9.500.000	10.000.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	1.440.754	
221	Fornecedores, c/c	7.961.071	3.226.042
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	13.230.131	19.945.973
261	Fornecedores de imobilizado	9.846.020	7.579.999
24	Estado e outros entes públicos	470.404	519.701
262+263+ 267+268	Outros devedores	8.406.723	14.948.927
265	Operações de Tesouraria	132.184	89.654
		50.987.287	56.310.410
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	2.262.149	2.919.498
274	Proveitos diferidos	17.742.808	21.213.281
		20.004.957	24.132.780
	Total do Passivo e Capital Próprio	448.094.831	392.712.893

Demonstração de Resultados

Na Demonstração de Resultados de setembro de 2012 o Resultado Líquido do Exercício é - € 5.509.171,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-09-2012	30-09-2011	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	132.842	108.883	22,0%
62	Fornecimentos e serviços externos	35.022.298	36.283.872	(3,5%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	15.221.962	14.737.321	3,3%
64	Custos com o pessoal	20.008.473	22.791.064	(12,2%)
65	Outros custos e perdas operacionais	56.475	48.300	16,9%
66	Amortizações do exercício	4.439.215	3.446.864	28,8%
67	Provisões do exercício	904.840	691.294	30,9%
	(A)	75.786.106	78.107.598	(3,0%)
68	Custos e perdas financeiras	1.286.980	1.133.723	13,5%
	(C)	77.073.086	79.241.321	(2,7%)
69	Custos e perdas extraordinárias	9.664.613	15.789.688	(38,8%)
	(E)	86.737.699	95.031.010	(8,7%)
88	Resultado líquido do exercício	(5.509.171)	(1.428.193)	285,7%
		81.228.528	93.602.816	(13,2%)
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	480.282	622.529	(22,8%)
72	Impostos e taxas	50.726.986	57.407.640	(11,6%)
73	Proveitos suplementares	1.117.285	214.135	421,8%
74	Transferências e subsídios obtidos	18.839.622	20.917.367	(9,9%)
	(B)	71.164.175	79.161.672	(10,1%)
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.880.885	5.047.116	(42,9%)
	(D)	74.045.060	84.208.787	(12,1%)
79	Proveitos e ganhos extraordinários	7.183.468	9.394.029	(23,5%)
	(F)	81.228.528	93.602.816	(13,2%)
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	(4.621.931)	1.054.074	(538,5%)
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	1.593.904	3.913.392	(59,3%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	(3.028.026)	4.967.466	(161,0%)
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	(5.509.171)	(1.428.193)	285,7%

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-09-2012	Estrutura	30-09-2011	Estrutura
	Custos e Perdas	86.737.699	100,0%	95.031.010	100,0%
61	Mercadorias	132.842	0,2%	108.883	0,1%
62	Fornecimentos e serviços externos	35.022.298	40,4%	36.283.872	38,2%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	15.221.962	17,5%	14.737.321	15,5%
64	Custos com o pessoal	20.008.473	23,1%	22.791.064	24,0%
65	Outros custos e perdas operacionais	56.475	0,1%	48.300	0,1%
66	Amortizações do exercício	4.439.215	5,1%	3.446.864	3,6%
67	Provisões do exercício	904.840	1,0%	691.294	0,7%
68	Custos e perdas financeiras	1.286.980	1,5%	1.133.723	1,2%
69	Custos e perdas extraordinárias	9.664.613	11,1%	15.789.688	16,6%
	Proveitos e Ganhos	81.228.528	100,0%	93.602.816	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	480.282	0,6%	622.529	0,7%
72	Impostos e taxas	50.726.986	62,4%	57.407.640	61,3%
73	Proveitos suplementares	1.117.285	1,4%	214.135	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	18.839.622	23,2%	20.917.367	22,3%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.880.885	3,5%	5.047.116	5,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	7.183.468	8,8%	9.394.029	10,0%

Indicadores Económico Financeiros

Indicador	Rácio	set.2011	set.2012
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	22,19%	21,14%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N.º habitantes	309,49	257,92
Grau de execução da receita		54,89%	51,66%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	13,26%	14,04%
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	97,86	94,33
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N.º habitantes	447,47	435,41
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,06	0,04
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N.º habitantes	426,09	401,00
Diminuição dos passivos financeiros	Amortizações de empréstimos - Novos empréstimos	1.494.885,09	1.338.007,13
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,11	0,12
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	0,93	0,00
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	0,55	0,00
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,11	0,12
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	91	147

a) PMP calculado de acordo com a fórmula publicada no Despacho 9871/2009, de 13 de Abril, publicado no DR n.º 71, 2ª Série Parte C.

Dívidas de Entidades Financiadoras

Dívidas de Entidades Financiadoras				
				30-09-2012
Origem - Projecto	Até 2010	2011	2012	Total
Projectos ao TP - PCO				
Promoção e Valorização dos Museus Municipais - 2011		0,00	4.132,41	4.132,41
Edição Fotobiografia da Rainha D. Maria Pia - 2011		0,00	18.159,76	18.159,76
Reabilitação da Casa de Santa Maria - 2011		0,00	30.000,00	30.000,00
Reabilitação do Museu Farol de Santa Marta - 2011		0,00	5.337,01	5.337,01
Reabilitação da Igreja Paroquial de Cascais - 2011		0,00	50.000,00	50.000,00
Reabilitação do Museu Conde Castro Guimarães - 2011		0,00	30.000,00	30.000,00
Total de PCO	0,00	0,00	137.629,18	137.629,18
Projectos ao TP - Portaria 384/02				
Renovação do Equipamento Técnico do CCC - 2012			22.422,00	22.422,00
Cobertura 2 campos de Ténis do CNG na Parede			75.000,00	75.000,00
Vela Adaptada - Novo Pontão do CNC			61.248,86	61.248,86
Total - Portaria 384	0,00	0,00	158.670,86	158.670,86
Projectos ao QREN - PORLisboa				
824 - UNC - Loja Espaço mais Perto			1.286,17	1.286,17
821 - Escola do 1º CEB de Matocheirinhos	0,00	0,00	58.873,28	58.873,28
800 - Escola do 1º CEB de S. Pedro do Estoril Estoril	0,00	0,00	100.282,66	100.282,66
799 - Escola do 1º CEB do Monte Estoril	0,00	0,00	10.514,43	10.514,43
168 - Escola do 1º CEB de Alcabideche 3	0,00	49.009,04		49.009,04
078 - Escola do 1º CEB de Birre3	0,00	31.586,71		31.586,71
075 - Cascais Mais Simples - Reengenharia de Processos	0,00	0,00	1.658,95	1.658,95
073 - Cascais Mais Inovador - Administração em rede	0,00	2.941,61		2.941,61
Total de PORLisboa	0,00	83.537,36	172.615,49	256.152,85
Programa - DREL				
Pré-Escolar - Prolongamentos 2011/2012			179.468,50	179.468,50
Pré-Escolar - Refeições 2011/2012			182.918,82	182.918,82
Total de DREL	0,00	0,00	362.387,32	362.387,32
Projectos ao IHRU - INH/PER				
030 fogos Matocheirinhos	743.943,61			743.943,61
129 fogos Adroana	309.475,07			309.475,07
064 fogos Campos Velhos	166.576,40			166.576,40
036 fogos PER Polima			99.540,90	99.540,90
Total de IHRU	1.219.995,08	0,00	99.540,90	1.319.535,98
TOTAL GERAL	1.219.995,08	83.537,36	930.843,75	2.234.376,19