



# RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Setembro 2013  
CÂMARA MUNICIPAL DE CASCAIS

## ÍNDICE

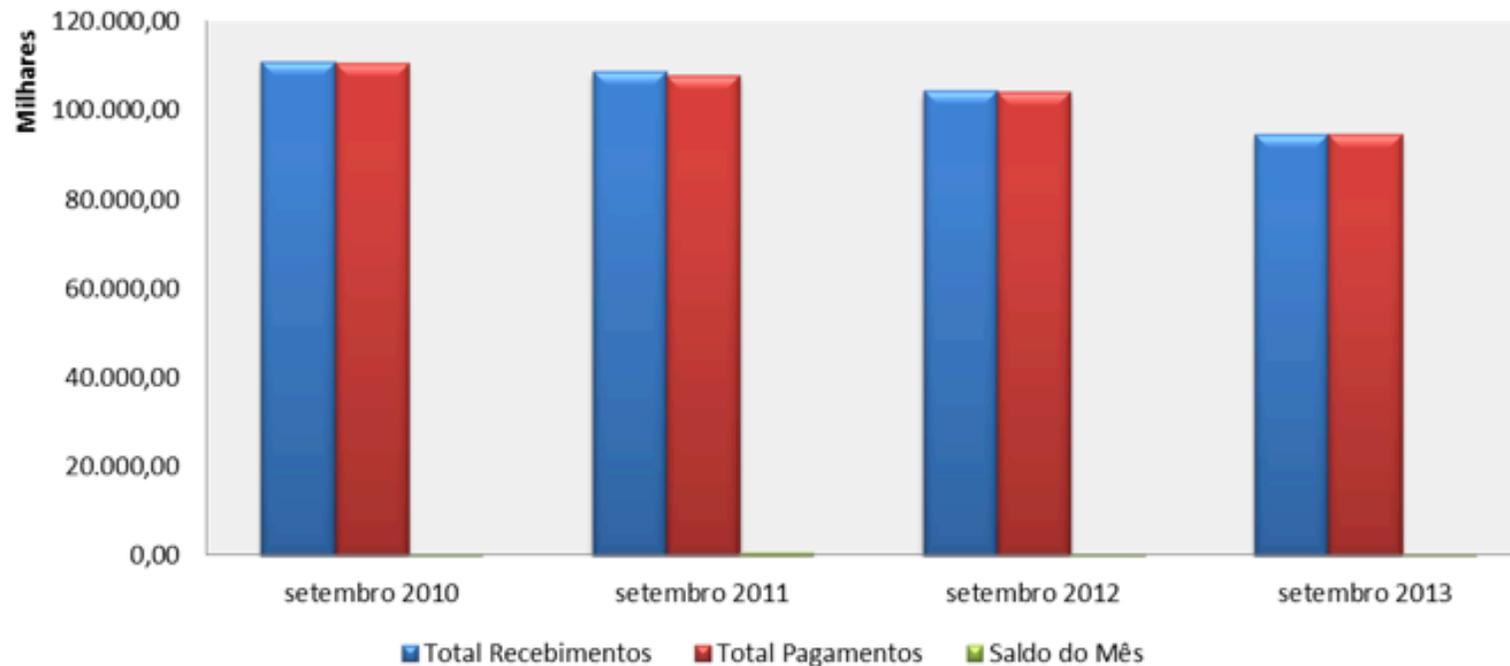
Análise Orçamental Global	3
Receita	5
Receitas Correntes	6
Receitas de Capital	12
Despesa	16
Despesas Correntes	19
Despesas de Capital	23
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	26
Evolução Mensal da Liquidez do Município	28
Dívidas de Entidades Financiadoras	30
Análise Financeira e Patrimonial	31
Balanço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

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>setembro 2010</b>	<b>setembro 2011</b>	<b>setembro 2012</b>	<b>setembro 2013</b>
Total Recebimentos	111.096.202,62	108.735.058,25	104.469.780,96	94.717.438,03
Total Pagamentos	110.659.656,93	107.972.560,24	104.122.081,40	94.693.733,97
Saldo do Mês	<b>436.545,69</b>	<b>762.498,01</b>	<b>347.699,56</b>	<b>23.704,06</b>
Saldo de Correntes	12.647.759,43	5.365.877,33	(1.080.000,21)	5.173.921,01
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	86,1%	86,7%	86,8%	89,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	22,8%	18,7%	18,7%	14,9%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	107,28	94,32	94,32	68,53

### 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 setembro de 2013.

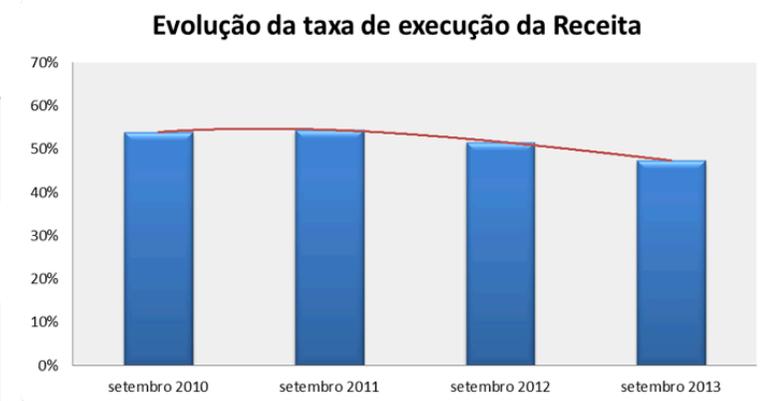
O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 89,1%, superior aos meses em análise.

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

## RECEITA

A percentagem da Receita Total atingiu, em setembro de 2013, 47,4% relativamente ao valor orçamentado, o que em **valores absolutos representou € 94.717.438,03**, sendo que €8.000.000,00 correspondem à utilização do Empréstimo de Curto Prazo.

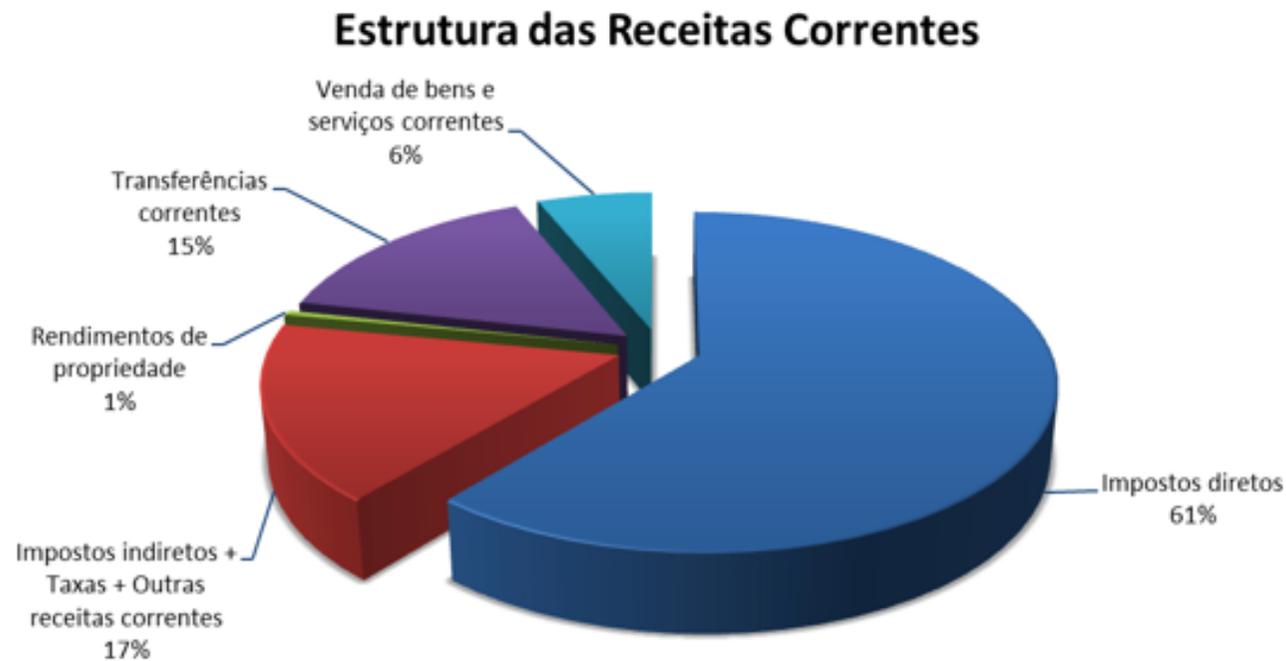
Receita (Unidade Monetária: euros)	setembro 2010	setembro 2011	setembro 2012	setembro 2013
Valor Orçamentado	206.052.820,80	199.771.672,45	202.263.889,87	199.949.421,92
Valor Executado	111.096.202,62	108.735.058,25	104.469.780,96	94.717.438,03
<b>Taxa de Execução</b>	<b>53,9%</b>	<b>54,4%</b>	<b>51,7%</b>	<b>47,4%</b>



## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização da Receita Corrente foi, em setembro de 2013 de 57,9%, o que corresponde, em valores absolutos, a uma arrecadação de **€ 83.998.933,59**.

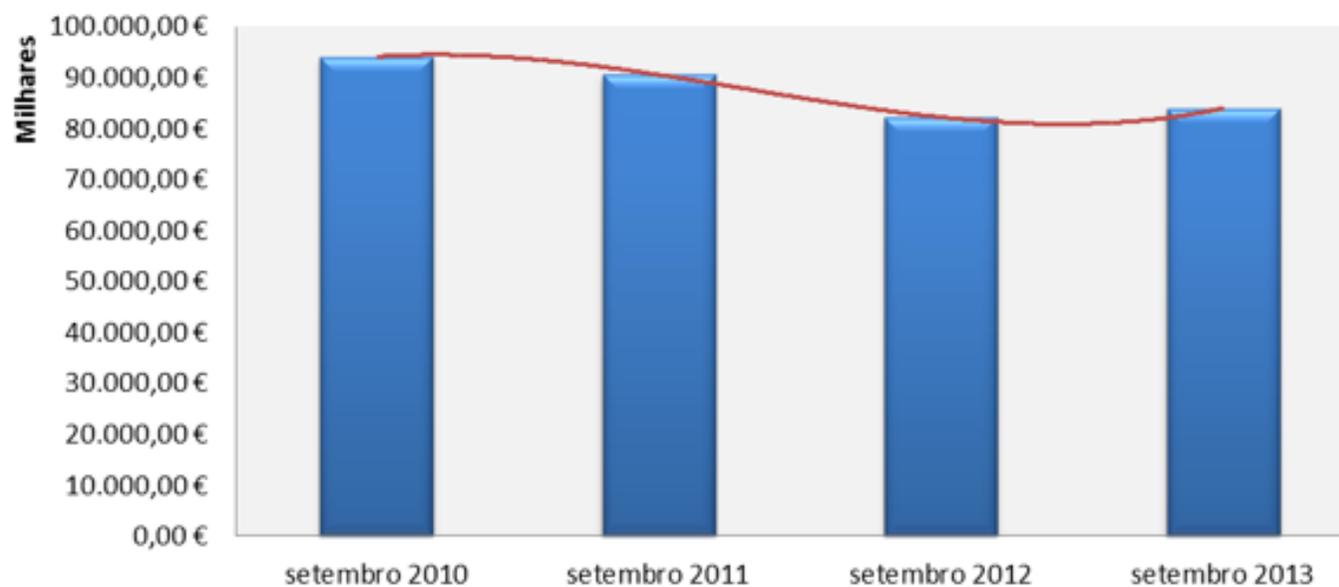
Receitas Correntes - setembro 2013 (Unidade Monetária: euros)	Orçamento 2012	Execução 2012	%	Orçamento 2013	Execução 2013	%
Impostos diretos	88.598.739,00	43.533.380,59	49,1%	97.363.448,00	51.297.563,17	52,7%
Impostos indiretos	10.188.566,00	5.691.711,91	55,9%	11.696.785,00	8.755.100,84	74,9%
Taxas, multas e outras penalidades	8.086.772,00	3.887.659,22	48,1%	7.739.562,00	4.966.061,21	64,2%
Rendimentos da propriedade	1.899.000,00	1.390.871,31	73,2%	1.216.360,00	385.359,85	31,7%
Transferências correntes	27.311.125,00	20.685.061,09	75,7%	18.165.205,00	12.887.930,22	70,9%
- Fundos OE	18.380.901,00	13.780.134,00	75,0%	13.780.142,00	10.335.105,00	75,0%
- Outras	8.930.224,00	6.904.927,09	77,3%	4.385.063,00	2.552.825,22	58,2%
Venda de bens e serviços correntes	8.463.569,00	5.905.779,86	69,8%	8.624.280,00	5.186.969,78	60,1%
Outras receitas correntes	1.122.362,00	1.138.558,23	101,4%	383.512,00	519.948,52	135,6%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>145.670.133,00</b>	<b>82.233.022,21</b>	<b>56,5%</b>	<b>145.189.152,00</b>	<b>83.998.933,59</b>	<b>57,9%</b>



Em setembro de 2013 **verificou-se um aumento nas Receitas Correntes** em relação a 2012, com particular incidência nas Receitas provenientes de “Impostos Indiretos, Taxas e Outras Receitas Correntes” e “Impostos Diretos”.

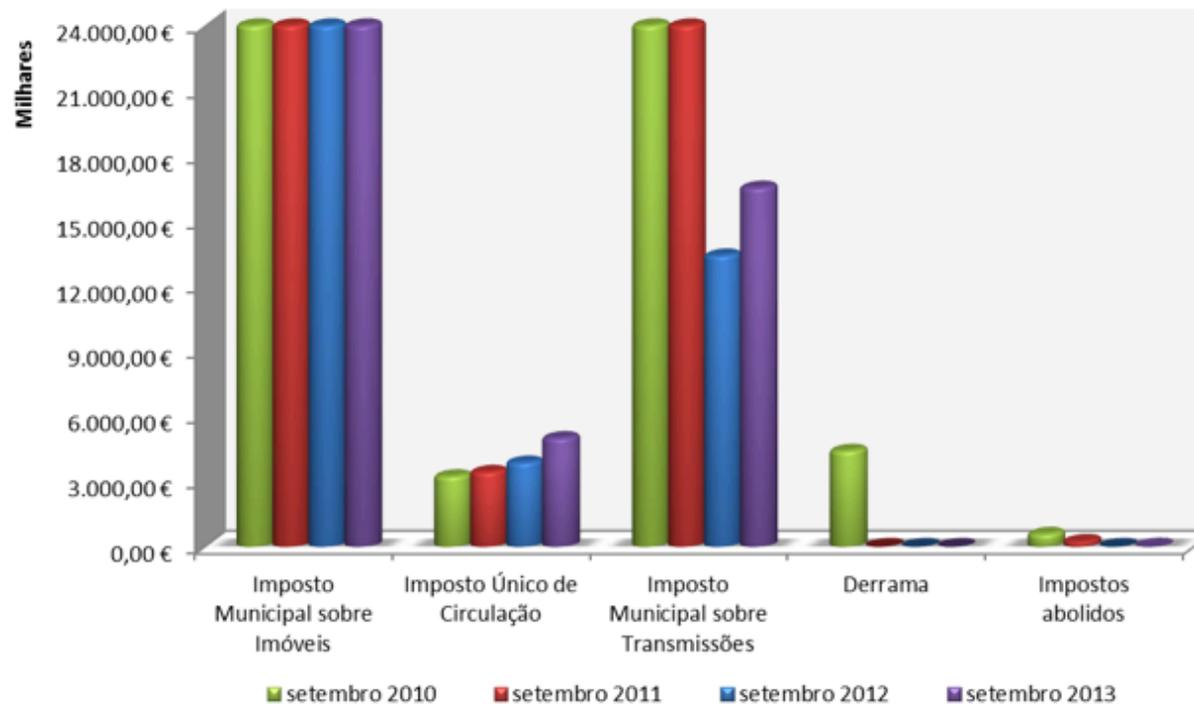
<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>setembro 2010</b>	<b>setembro 2011</b>	<b>Varição 2010/2011</b>	<b>setembro 2012</b>	<b>Varição 2011/2012</b>	<b>setembro 2013</b>	<b>Varição 2012/2013</b>
Impostos diretos	57.359.392,71	54.080.943,20	(5,7%)	43.533.380,59	(19,5%)	51.297.563,17	17,8%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	8.805.159,51	9.825.510,62	11,6%	10.717.929,36	9,1%	14.241.110,57	32,9%
Rendimentos de propriedade	799.324,86	781.442,19	(2,2%)	1.390.871,31	78,0%	385.359,85	(72,3%)
Transferências correntes	20.024.016,89	19.287.105,72	(3,7%)	20.685.061,09	7,2%	12.887.930,22	(37,7%)
- Fundos OE	15.194.508,00	14.505.522,00	0,0%	13.780.134,00	(5,0%)	10.335.105,00	(25,0%)
- Outras	4.829.508,89	4.781.583,72	(1,0%)	6.904.927,09	44,4%	2.552.825,22	(63,0%)
Venda de bens e serviços correntes	7.118.951,33	6.574.008,74	(7,7%)	5.905.779,86	(10,2%)	5.186.969,78	(12,2%)
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>94.106.845,30</b>	<b>90.549.010,47</b>	<b>(3,8%)</b>	<b>82.233.022,21</b>	<b>(9,2%)</b>	<b>83.998.933,59</b>	<b>2,1%</b>

## Evolução das Receitas Correntes



<b>Evolução dos Impostos Directos</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>setembro 2010</b>	<b>setembro 2011</b>	<b>Variação 2010/2011</b>	<b>setembro 2012</b>	<b>Variação 2011/2012</b>	<b>setembro 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	24.345.516,58	24.281.562,96	(0,3%)	26.246.771,28	8,1%	29.754.460,72	13,4%
Imposto Único de Circulação	3.242.196,79	3.441.414,91	6,1%	3.874.262,99	12,6%	4.997.089,14	29,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	24.769.971,28	26.110.546,34	5,4%	13.406.515,24	(48,7%)	16.527.773,76	23,3%
Derrama	4.412.883,03	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Impostos abolidos	588.825,03	247.418,99	(58,0%)	5.831,08	(97,6%)	18.239,55	0,0%
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>57.359.392,71</b>	<b>54.080.943,20</b>	<b>(5,7%)</b>	<b>43.533.380,59</b>	<b>(19,5%)</b>	<b>51.297.563,17</b>	<b>17,8%</b>

### Evolução da Estrutura dos Impostos Directos



As receitas provenientes do **“Imposto Municipal sobre Imóveis” (IMI)** tiveram uma execução superior (€ 29.754.460,72), comparativamente com o mês de setembro de 2012 (€ 26.246.771,28).

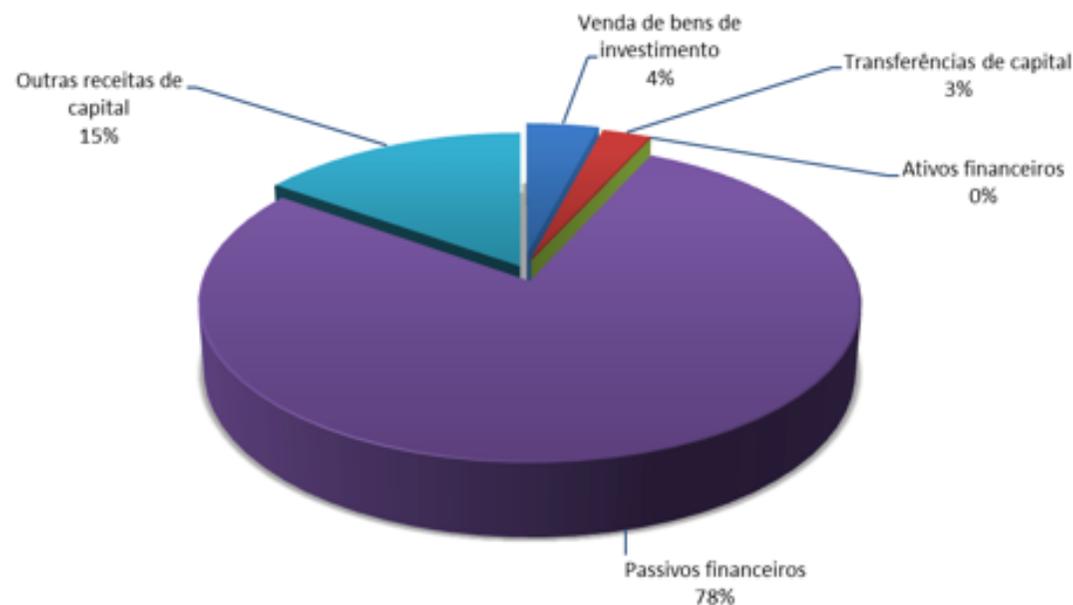
○ **“Imposto Municipal sobre Transmissões” (IMT)** é superior ao de setembro de 2012 (23,3%).

## RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de execução das Receitas de Capital em setembro de 2013 foi de 18,9% do valor orçamentado.

<b>Receitas Capital - setembro 2013 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Venda de bens de investimento	39.932.092,00	420.617,33	1,1%
Transferências de capital	2.096.101,00	284.373,75	13,6%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%
- Outras	2.096.101,00	284.373,75	13,6%
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	1.559.294,96	66,2%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>54.385.245,00</b>	<b>10.264.286,04</b>	<b>18,9%</b>

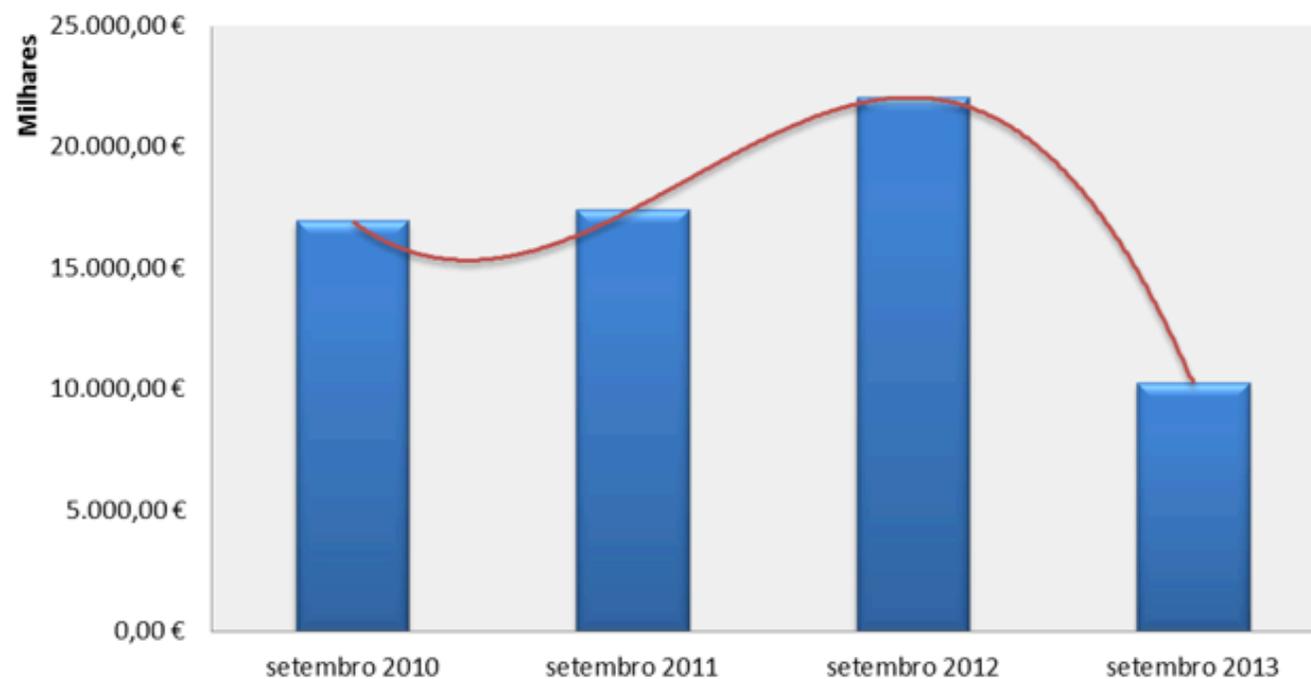
### Estrutura da Receita Capital



Relativamente às Receitas de Capital cobradas nos anos em análise, assiste-se a uma diminuição em setembro de 2013 (€ 10.264.286,04). A taxa de execução mais elevada nas Receitas de Capital verifica-se nos “Passivos Financeiros” (78%), resultado da utilização do empréstimo de Curto Prazo.

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>setembro 2010</b>	<b>setembro 2011</b>	<b>Variação 2010/2011</b>	<b>setembro 2012</b>	<b>Variação 2011/2012</b>	<b>setembro 2013</b>	<b>Variação 2012/2013</b>
Venda de bens de investimento	257.814,74	990.269,00	0,0%	437.888,12	(55,8%)	420.617,33	(3,9%)
Transferências de capital	5.680.279,59	2.256.856,75	(60,3%)	2.001.254,42	(11,3%)	284.373,75	(85,8%)
- Fundos OE	273.990,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	5.406.289,59	2.256.856,75	(58,3%)	2.001.254,42	(11,3%)	284.373,75	(85,8%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	9.365.996,77	14.384.634,43	0,0%	19.110.876,21	0,0%	8.000.000,00	(58,1%)
Outras receitas de capital	1.640.134,76	(202.829,62)	(112,4%)	495.365,02	(344,2%)	1.559.294,96	214,8%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>16.944.225,86</b>	<b>17.428.930,56</b>	<b>2,9%</b>	<b>22.045.383,77</b>	<b>26,5%</b>	<b>10.264.286,04</b>	<b>(53,4%)</b>

### Evolução das Receitas de Capital

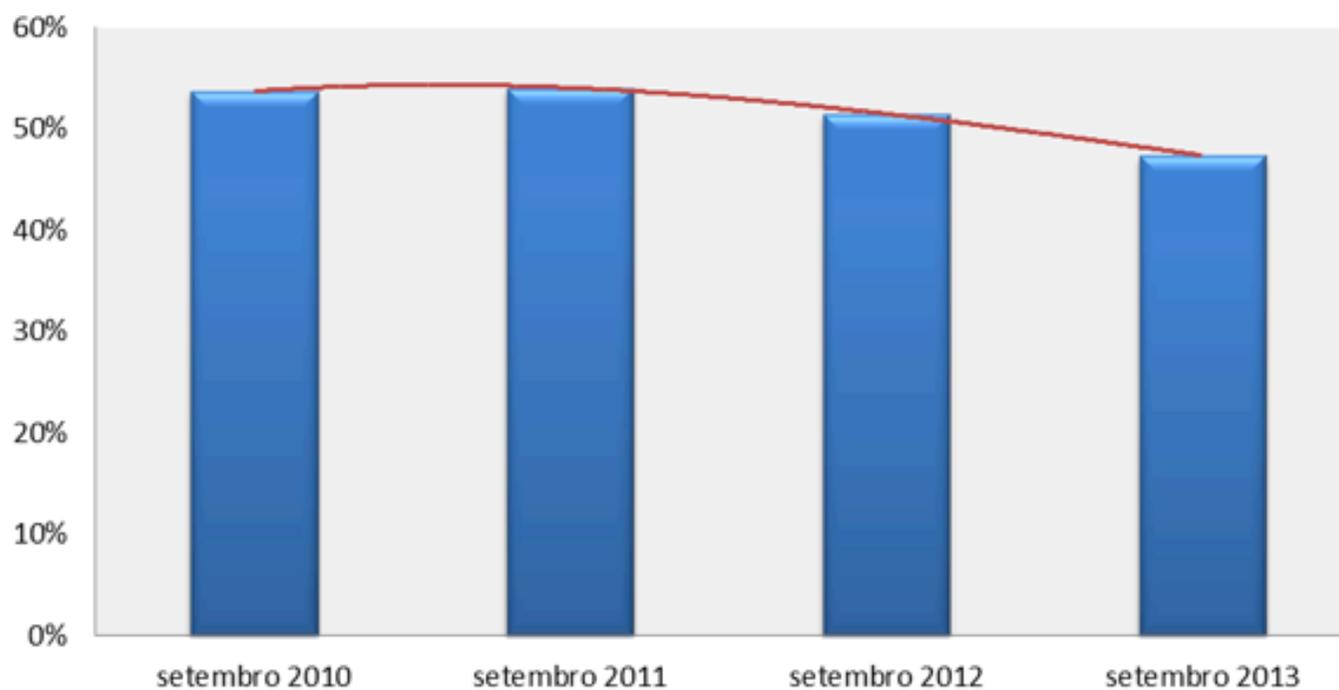


## DESPESA

A percentagem de realização do Orçamento da Despesa em setembro de 2013 atingiu os 47,4%, o que representou um nível de pagamentos de € 94.693.733,97.

<b>Despesa</b> (Unidade Monetária: euros)	<b>setembro 2010</b>	<b>setembro 2011</b>	<b>setembro 2012</b>	<b>setembro 2013</b>
Valor Orçamentado	206.052.820,80	199.771.672,45	202.263.889,87	199.949.421,92
Valor Executado	110.659.656,93	107.972.560,24	104.122.081,40	94.693.733,97
<b>Taxa de Execução</b>	<b>53,7%</b>	<b>54,0%</b>	<b>51,5%</b>	<b>47,4%</b>

## Evolução da taxa de execução da Despesa



Designação (Unidade Monetária: euros)	2012 setembro									2013 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	31.614.936,00	22.579.251,07	71,42%	22.498.839,40	71,17%	22.189.867,16	70,19%	22.009.587,92	69,62%	33.744.673,00	24.971.815,82	74,0%	24.692.220,06	73,2%	24.593.670,49	72,9%	24.179.616,76	71,7%	9,9%
Aquisição de bens e serviços	74.965.567,00	69.131.512,43	92,22%	64.417.810,50	85,93%	50.516.779,79	67,39%	41.806.560,90	55,77%	75.190.439,00	70.908.712,93	94,3%	63.978.060,30	85,1%	51.684.984,78	68,7%	38.237.366,59	50,9%	(8,5%)
Juros e outros encargos	2.735.935,00	2.371.746,04	86,69%	2.371.743,58	86,69%	1.090.093,71	39,84%	927.339,38	33,89%	3.162.600,00	2.803.986,69	88,7%	1.567.166,96	49,6%	754.667,56	23,9%	645.306,08	20,4%	(30,4%)
Transferências correntes	26.586.793,00	24.981.161,69	93,96%	23.952.654,79	90,09%	18.822.527,32	70,80%	15.842.190,89	59,59%	24.951.808,00	23.206.177,85	93,0%	19.053.133,39	76,4%	16.709.318,21	67,0%	13.785.696,32	55,2%	(13,0%)
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	100,0%	1.497.618,00	100,0%	1.497.618,00	100,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	4.458.146,87	3.342.813,75	74,98%	3.337.413,75	74,86%	2.556.526,99	57,35%	2.372.225,56	53,21%	2.790.594,92	2.310.062,00	82,8%	2.241.314,61	80,3%	2.018.834,95	72,3%	1.977.026,83	70,8%	(16,7%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>140.716.505,87</b>	<b>122.761.602,75</b>	<b>87,24%</b>	<b>116.933.579,79</b>	<b>83,10%</b>	<b>95.530.912,74</b>	<b>67,89%</b>	<b>83.313.022,42</b>	<b>59,21%</b>	<b>141.337.732,92</b>	<b>125.698.373,29</b>	<b>88,9%</b>	<b>113.029.513,32</b>	<b>80,0%</b>	<b>97.259.093,99</b>	<b>68,8%</b>	<b>78.825.012,58</b>	<b>55,8%</b>	<b>(5,4%)</b>
Aquisição de bens de capital	38.064.604,00	34.367.092,17	90,29%	32.063.653,58	84,23%	20.021.708,98	52,60%	14.619.993,61	38,41%	37.757.466,00	33.371.329,77	88,4%	24.206.889,46	64,1%	15.583.254,61	41,3%	9.823.752,51	26,0%	(32,8%)
Transferências de capital	10.968.338,00	10.021.376,77	91,37%	9.803.695,13	89,38%	5.413.481,67	49,36%	4.810.418,87	43,86%	9.399.621,00	8.705.735,48	92,6%	6.858.592,64	73,0%	5.208.848,33	55,4%	4.293.207,97	45,7%	(10,8%)
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%	1.595.613,06	13,30%	1.338.007,13	11,15%	11.290.000,00	11.200.193,63	99,2%	3.200.193,63	28,3%	2.385.056,57	21,1%	1.720.086,44	15,2%	28,6%
Outras despesas de capital	514.432,00	74.157,41	14,42%	68.287,94	13,27%	43.296,81	8,42%	40.639,37	7,90%	164.592,00	119.764,29	72,8%	39.601,68	24,1%	37.839,96	23,0%	31.674,47	19,2%	0,0%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>61.547.384,00</b>	<b>56.259.626,35</b>	<b>91,4%</b>	<b>53.732.636,65</b>	<b>87,3%</b>	<b>27.074.100,52</b>	<b>44,0%</b>	<b>20.809.058,98</b>	<b>33,8%</b>	<b>58.611.689,00</b>	<b>53.397.023,17</b>	<b>91,1%</b>	<b>34.305.277,41</b>	<b>58,5%</b>	<b>23.214.999,47</b>	<b>39,6%</b>	<b>15.868.721,39</b>	<b>27,1%</b>	<b>(23,7%)</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>202.263.889,87</b>	<b>179.021.229,10</b>	<b>88,5%</b>	<b>170.666.216,44</b>	<b>84,4%</b>	<b>122.605.013,26</b>	<b>60,6%</b>	<b>104.122.081,40</b>	<b>51,5%</b>	<b>199.949.421,92</b>	<b>179.095.396,46</b>	<b>89,6%</b>	<b>147.334.790,73</b>	<b>73,7%</b>	<b>120.474.093,46</b>	<b>60,3%</b>	<b>94.693.733,97</b>	<b>47,4%</b>	<b>(9,1%)</b>

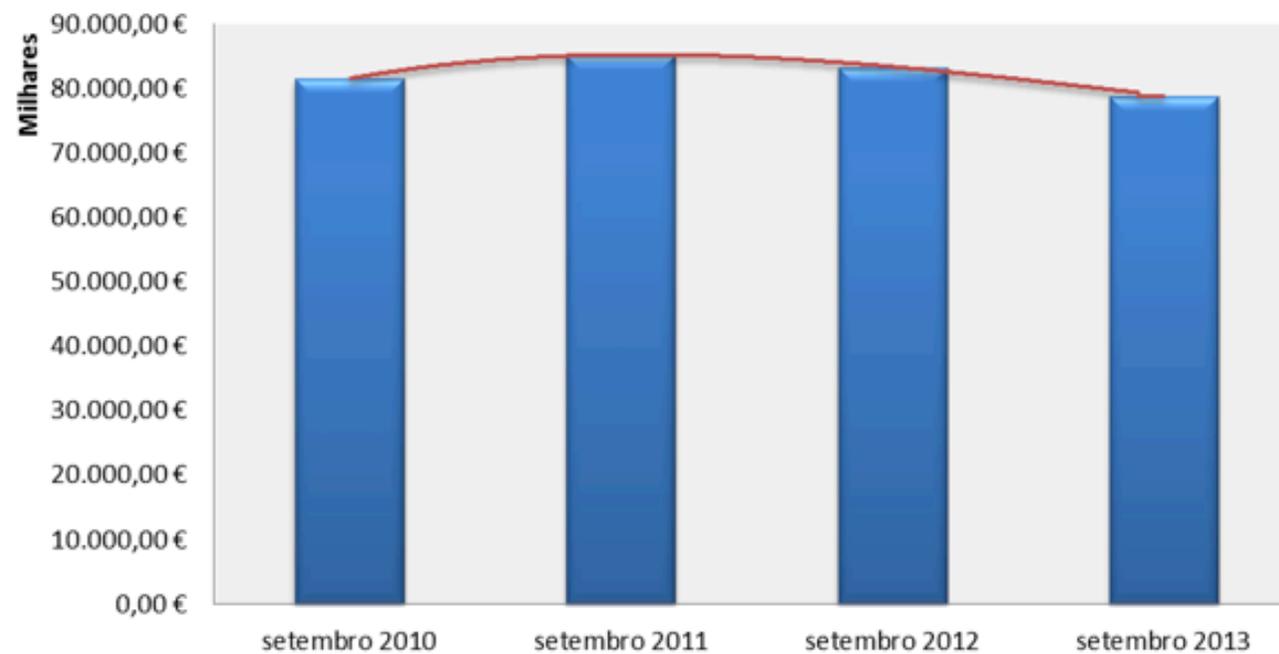
Comparativamente ao período homólogo do ano anterior assiste-se a uma diminuição da despesa total (PAGA) de € 104.122.081,40 para € 94.693.733,97, para a qual contribuíram os pagamentos efetuados no âmbito da “Despesa Capital” que diminuiram 23,7% em relação a 2012.

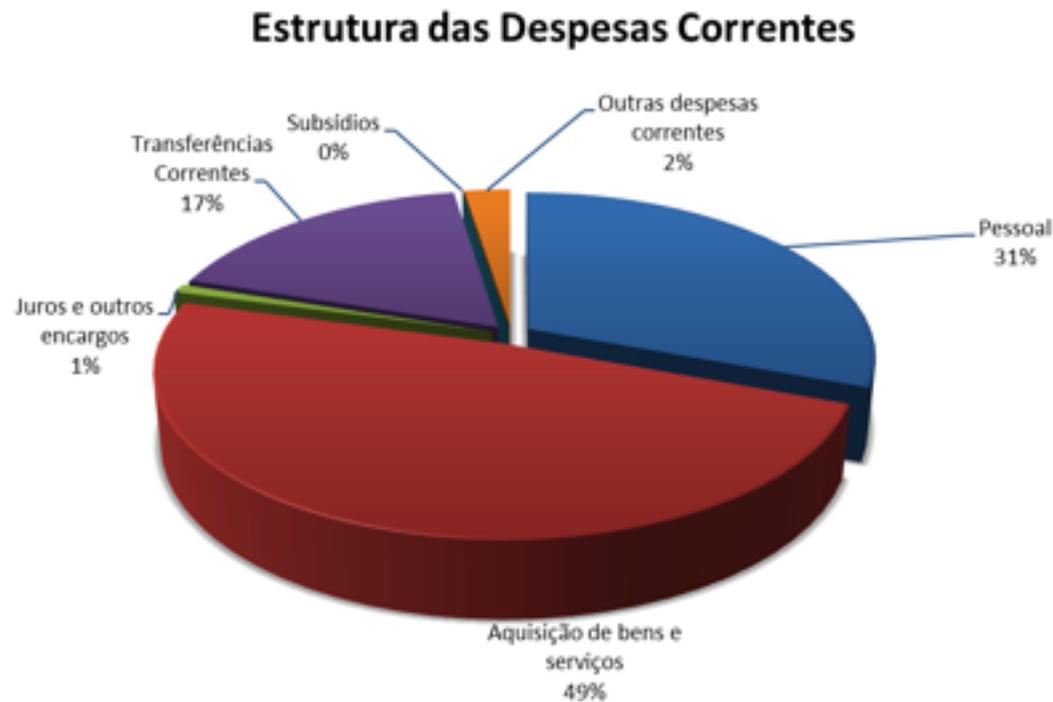
## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes foi de 55,8%, cifrando-se o volume de pagamentos em € 78.825.012,58, sendo as taxas de execução mais elevadas as relativas às “Despesas de Pessoal” (71,7%) e “Outras despesas correntes” (70,8 %).

<b>Despesas Correntes - setembro 2013 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Facturado Execução</b>	<b>% Facturado</b>	<b>Pago Execução</b>	<b>% Pago</b>
Pessoal	33.744.673,00	24.593.670,49	72,9%	24.179.616,76	71,7%
Aquisição de bens e serviços	75.190.439,00	51.684.984,78	68,7%	38.237.366,59	50,9%
Juros e outros encargos	3.162.600,00	754.667,56	23,9%	645.306,08	20,4%
Transferências	24.951.808,00	16.709.318,21	67,0%	13.785.696,32	55,2%
Subsídios	1.497.618,00	1.497.618,00	100,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	2.790.594,92	2.018.834,95	72,3%	1.977.026,83	70,8%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>141.337.732,92</b>	<b>97.259.093,99</b>	<b>68,8%</b>	<b>78.825.012,58</b>	<b>55,8%</b>

## Evolução das Despesas Correntes





Na estrutura das Despesas Correntes em setembro de 2013, os custos com maior peso são as “Despesas de Aquisição de Bens e Serviços” (49%), “Despesas de Pessoal” (31%) e “Transferências Correntes” (17%).

Rubrica	Aquisição de Serviços	Setembro 12						Setembro 13					
		Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	4.830.356,00	4.487.794,20	4.465.654,20	92,4%	3.790.523,76	78,5%	4.739.467,00	3.916.787,63	3.362.513,84	70,9%	1.941.172,17	41,0%
020202	Limpeza e higiene	1.325.000,00	1.320.498,27	1.085.911,32	82,0%	569.205,15	43,0%	1.190.147,00	700.057,51	596.766,82	50,1%	513.009,12	43,1%
020203	Conservação de bens	769.732,66	666.949,25	508.470,06	66,1%	187.578,49	24,4%	952.891,00	886.158,90	667.161,26	70,0%	467.394,76	49,1%
020204	Locação de edifícios	528.595,00	468.990,99	468.990,99	88,7%	317.312,98	60,0%	608.027,00	550.004,73	525.404,73	86,4%	395.536,84	65,1%
020206	Locação de material de transporte	251.323,15	220.582,77	196.987,77	78,4%	72.650,72	28,9%	153.387,00	142.522,78	53.662,78	35,0%	35.503,02	23,1%
020208	Locação de outros bens	574.269,36	397.441,74	374.049,43	65,1%	304.531,80	53,0%	749.199,00	715.602,57	555.100,64	74,1%	501.652,48	67,0%
020209	Comunicações	1.100.202,00	1.077.521,13	1.077.365,49	97,9%	721.808,82	65,6%	1.529.114,00	1.507.673,28	1.504.432,22	98,4%	860.491,41	56,3%
020210	Transportes	1.257.898,72	1.072.284,13	894.047,03	71,1%	721.451,69	57,4%	1.849.791,00	1.754.948,98	1.204.917,09	65,1%	1.041.603,57	56,3%
020211	Representação dos serviços	18.360,00	8.749,16	8.354,88	45,5%	1.267,72	6,9%	2.500,00	257,47	257,47	10,3%	257,47	10,3%
020212	Seguros	560.784,00	551.381,48	400.344,35	71,4%	230.472,78	41,1%	472.255,00	376.219,98	362.908,42	76,8%	240.754,24	51,0%
020213	Deslocações e estadas	76.054,17	30.327,41	28.965,74	38,1%	13.920,53	18,3%	142.475,00	97.910,58	85.080,03	59,7%	66.918,59	47,0%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	2.650.759,73	2.442.054,75	2.289.842,00	86,4%	845.101,56	31,9%	1.250.733,00	1.224.120,86	1.109.238,86	88,7%	557.911,77	44,6%
020215	Formação	148.980,99	87.716,66	73.017,85	49,0%	32.921,25	22,1%	101.063,00	82.116,36	63.719,56	63,0%	45.474,82	45,0%
020216	Seminários, exposições e similares	82.865,61	66.188,88	66.188,50	79,9%	19.345,04	23,3%	73.684,00	72.123,23	70.634,88	95,9%	6.167,94	8,4%
020217	Publicidade	910.067,83	831.593,40	653.057,30	71,8%	328.217,57	36,1%	959.133,00	899.608,25	732.123,31	76,3%	467.362,62	48,7%
020218	Vigilância e segurança	2.716.760,00	2.506.408,66	2.075.130,07	76,4%	1.827.313,78	67,3%	2.094.534,00	2.067.177,64	1.951.786,95	93,2%	1.109.333,59	53,0%
020219	Assistência técnica	1.124.335,87	924.896,22	771.308,27	68,6%	414.311,01	36,8%	1.315.207,00	1.266.926,33	1.066.765,83	81,1%	397.107,87	30,2%
020220	Outros trabalhos especializados	28.170.924,97	27.480.511,08	26.651.696,77	94,6%	21.798.105,73	77,4%	41.774.488,00	40.920.450,00	38.692.233,21	92,6%	22.393.767,70	53,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	100,0%	1.352.023,41	54,1%	2.349.558,00	2.317.655,73	1.311.650,79	55,8%	1.311.650,79	55,8%
020225	Outros serviços	7.182.090,92	6.131.436,76	5.816.432,14	81,0%	4.117.551,81	57,3%	4.772.119,00	4.243.325,33	3.684.273,37	77,2%	1.889.269,21	39,6%
	<b>Total</b>	<b>56.779.360,98</b>	<b>53.273.326,94</b>	<b>50.405.814,16</b>	<b>88,8%</b>	<b>37.665.615,60</b>	<b>66,3%</b>	<b>67.079.772,00</b>	<b>63.741.648,14</b>	<b>57.600.632,06</b>	<b>85,9%</b>	<b>34.242.339,98</b>	<b>51,0%</b>

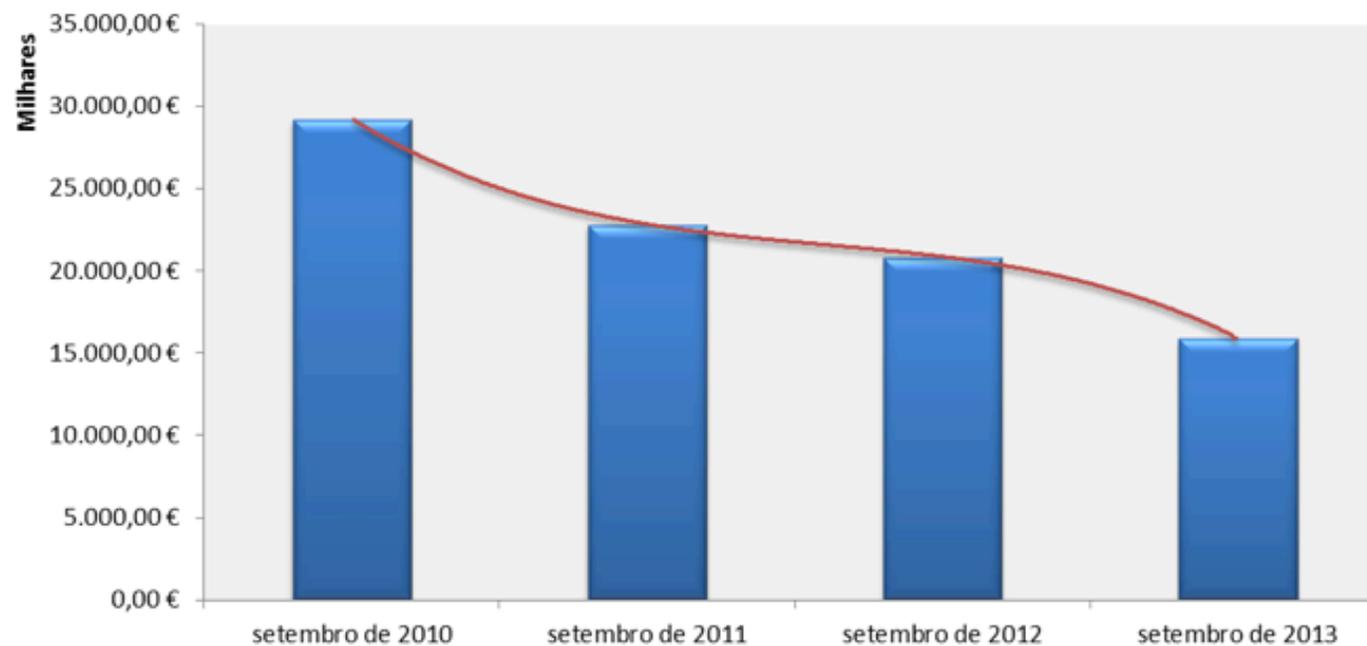
Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “020208 – Locação de outros bens”, “020204 – Locação de Edifícios”, “020209 – Comunicações” e “020210 – Transportes” registam as taxas de execução mais elevadas.

## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental foi de 27,1%, tendo-se efetuado um volume de pagamentos no montante de €15.868.721,39. Neste grupo, destaca-se o capítulo “Transferências de Capital” com uma execução de 45,7%.

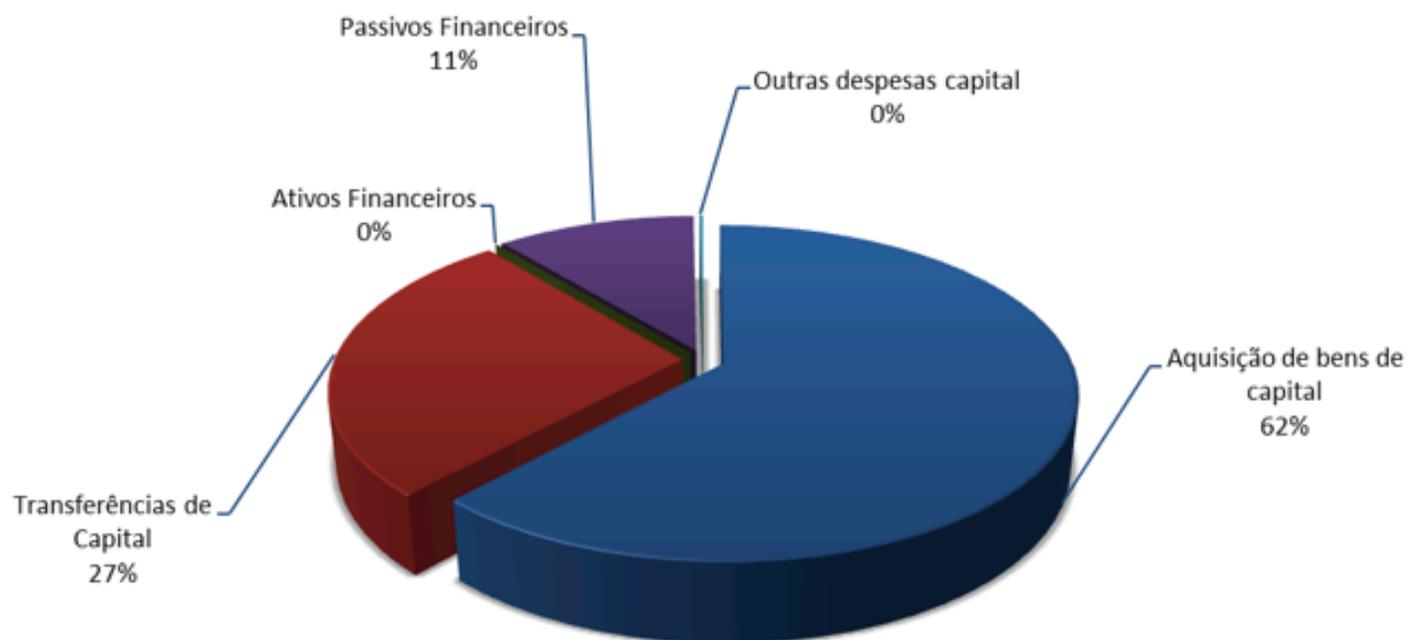
<b>Despesas Capital - setembro 2013 (Unidade Monetária: euros)</b>	<b>Orçamento</b>	<b>Facturado</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Aquisição de bens de capital	37.757.466,00	15.583.254,61	9.823.752,51	26,0%
Transferências de capital	9.399.621,00	5.208.848,33	4.293.207,97	45,7%
Ativos financeiros	10,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	11.290.000,00	2.385.056,57	1.720.086,44	15,2%
Outras despesas de capital	164.592,00	37.839,96	31.674,47	19,2%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>58.611.689,00</b>	<b>23.214.999,47</b>	<b>15.868.721,39</b>	<b>27,1%</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 62% do total, seguindo-se as “Transferências de Capital” (27%).

### 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)	Setembro 2012			Setembro 2013						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
EDUCAÇÃO	16.810.659,00	8.730.626,93	51,9%	13.103.781,00	12.584.222,97	96,0%	10.402.351,10	79,4%	6.994.290,77	53,4%	(19,9%)
CULTURA	3.018.670,00	1.546.619,31	51,2%	2.864.536,00	2.684.167,88	93,7%	2.158.595,75	75,4%	1.307.238,12	45,6%	(15,5%)
DESPORTO	4.015.482,00	2.235.776,98	55,7%	4.706.538,00	4.480.803,53	95,2%	3.042.234,80	64,6%	1.478.472,46	31,4%	(33,9%)
JUVENTUDE	4.427.604,00	2.613.431,35	59,0%	3.830.028,00	3.518.130,65	91,9%	2.406.208,74	62,8%	1.920.052,92	50,1%	(26,5%)
ACÇÃO SOCIAL	8.329.273,00	2.487.956,95	29,9%	9.285.950,00	8.805.949,90	94,8%	7.527.575,75	81,1%	4.214.113,38	45,4%	69,4%
SAÚDE	952.060,00	297.361,54	31,2%	982.760,00	862.427,28	87,8%	661.977,08	67,4%	468.211,92	47,6%	57,5%
HABITAÇÃO E URBANISMO	15.971.532,00	5.409.852,36	33,9%	15.975.870,00	15.552.582,75	97,4%	11.734.666,83	73,5%	3.881.728,48	24,3%	(28,2%)
SANEAMENTO E SALUBRIDADE	11.865.012,00	9.717.712,71	81,9%	10.655.329,00	10.639.851,11	99,9%	10.635.962,01	99,8%	8.668.620,96	81,4%	(10,8%)
PROTECÇÃO CIVIL	2.568.201,00	1.359.973,01	53,0%	2.635.060,00	2.280.940,34	86,6%	1.934.516,73	73,4%	1.134.649,39	43,1%	(16,6%)
POLICIA MUNICIPAL	246.123,00	71.897,73	29,2%	233.918,00	182.658,83	78,1%	144.683,12	61,9%	91.379,88	39,1%	27,1%
DESENV. ECO./ABAST.PÚBLICO	5.400.216,00	1.177.556,19	21,8%	1.363.642,00	1.322.007,59	96,9%	1.264.066,19	92,7%	678.421,98	49,8%	(42,4%)
TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	5.499.850,00	3.237.339,77	58,9%	7.126.761,00	6.216.824,21	87,2%	2.294.369,11	32,2%	1.363.865,89	19,1%	(57,9%)
MEIO AMBIENTE	3.618.081,00	1.735.263,38	48,0%	3.382.806,00	2.949.559,69	87,2%	2.334.185,84	69,0%	1.588.553,51	47,0%	(8,5%)
ACTIVIDADES DE ÂMBITO GERAL	36.957.989,00	20.187.240,82	54,6%	43.364.413,00	39.696.966,66	91,5%	36.733.463,84	84,7%	17.652.626,16	40,7%	(12,6%)
MODERNIZAÇÃO E ESTRUTURAS	7.648.200,00	2.968.834,63	38,8%	6.970.718,00	5.811.419,24	83,4%	4.753.991,75	68,2%	2.760.926,67	39,6%	(7,0%)
DESPESAS COM PESSOAL	31.614.936,00	22.009.587,92	69,6%	33.744.673,00	24.971.815,82	74,0%	24.692.220,06	73,2%	24.179.616,76	71,7%	9,9%
DESPESAS GERAIS	43.320.001,87	18.335.049,82	42,3%	39.722.638,92	36.535.068,01	92,0%	24.613.722,03	62,0%	16.310.964,72	41,1%	(11,0%)
<b>Total Geral:</b>	<b>202.263.889,87</b>	<b>104.122.081,40</b>	<b>51,5%</b>	<b>199.949.421,92</b>	<b>179.095.396,46</b>	<b>89,6%</b>	<b>147.334.790,73</b>	<b>73,7%</b>	<b>94.693.733,97</b>	<b>47,4%</b>	<b>(9,1%)</b>

Em setembro 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 47,4%, correspondendo a pagamentos no montante de € 94.693.733,97. Os objetivos com maior taxa de execução são “Saneamento e Salubridade” (81,4%) e “Despesas com Pessoal” (71,7%).

Departamento	Orgânica	Financiamento Definido	Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.	Facturado	Pago	Exe.	Responsável Político (Unidade Monetária: euros)
DMCC	07.00	20,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Ver. Frederico Almeida
DHS	07.01	12.987.092,00	12.386.740,27	95,4%	9.002.045,62	69,3%	6.084.285,60	4.595.075,50	35,4%	Ver. Frederico Almeida
DED	07.02	10.589.167,00	10.133.216,52	95,7%	7.929.396,59	74,9%	6.815.612,11	5.780.999,50		Ver. Clara Justino
		2.577.633,00	2.359.803,62	91,5%	1.875.235,69	72,8%	1.601.224,29	1.391.898,63	53,9%	Ver. Frederico Almeida
		3.683.524,00	3.378.180,71	91,7%	2.312.796,86	62,8%	2.190.740,55	1.906.806,47		Ver. Nuno Piteira Lopes
DGT	08.01	673.609,00	643.502,48	95,5%	623.936,74	92,6%	528.696,37	518.404,87		Vice-Presidente
		524.818,00	480.967,44	91,6%	419.272,24	79,9%	374.083,87	373.026,81	74,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	08.02	1.959.033,00	1.620.213,96	82,7%	1.254.922,81	64,1%	929.392,90	761.522,54		Sr. Presidente
		26.595.430,00	24.783.075,82	93,2%	18.928.056,92	71,2%	12.349.027,97	7.519.808,53	29,0%	Vice-Presidente
DMEI	09.00	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Sr. Presidente
DDE	09.01	1.252.277,00	1.170.064,70	93,4%	733.449,72	58,6%	579.948,43	490.646,56		Vice-Presidente
		850.271,00	800.018,02	94,1%	629.086,85	74,0%	546.612,38	484.049,79	45,0%	Ver. Clara Justino
		606.610,00	351.720,88	58,0%	279.875,97	46,1%	266.280,96	245.775,11		Ver. Alexandre Faria
DPQ	09.02	388.590,00	387.764,86	99,8%	385.993,86	99,3%	240.588,00	170.786,00		Sr. Presidente
		10.936.270,00	10.913.753,91	99,8%	10.867.948,13	99,4%	10.104.699,66	9.238.276,02	83,1%	Vice-Presidente
DIC	09.03	5.150.204,00	4.657.532,71	90,4%	3.701.165,71	71,9%	3.121.429,26	2.517.231,31	48,9%	Vice-Presidente
DMAG	10.00	39.717.229,00	36.567.855,62	92,1%	34.257.355,41	86,3%	27.192.033,43	15.750.930,64	39,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DFP	10.01	2.701.285,00	2.464.967,37	91,3%	1.110.860,12	41,1%	764.052,56	374.646,42	13,9%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DHJ	10.02	1.924.728,00	1.561.674,00	81,1%	1.184.200,43	61,5%	720.958,99	613.597,06		Ver. Conceição Cordeiro
		438.599,00	407.157,57	92,8%	397.346,12	90,6%	288.801,91	223.223,46	35,4%	Ver. Alexandre Faria
DPF	11.00	233.928,00	182.658,83	78,1%	144.683,12	61,8%	126.202,15	91.379,88	39,1%	Ver. Frederico Almeida
SPC	12.00	2.691.783,00	2.337.643,34	86,8%	1.991.219,73	74,0%	1.642.552,94	1.155.067,39	42,9%	Ver. Pedro Mendonça
Despesas de Pessoal		33.744.673,00	24.971.815,82	74,0%	24.692.220,06	73,2%	24.593.670,49	24.179.616,76	71,7%	Ver. Conceição Cordeiro
Despesas Gerais		39.722.638,92	36.535.068,01	92,0%	24.613.722,03	62,0%	19.413.198,64	16.310.964,72	41,1%	Ver. Nuno Piteira Lopes

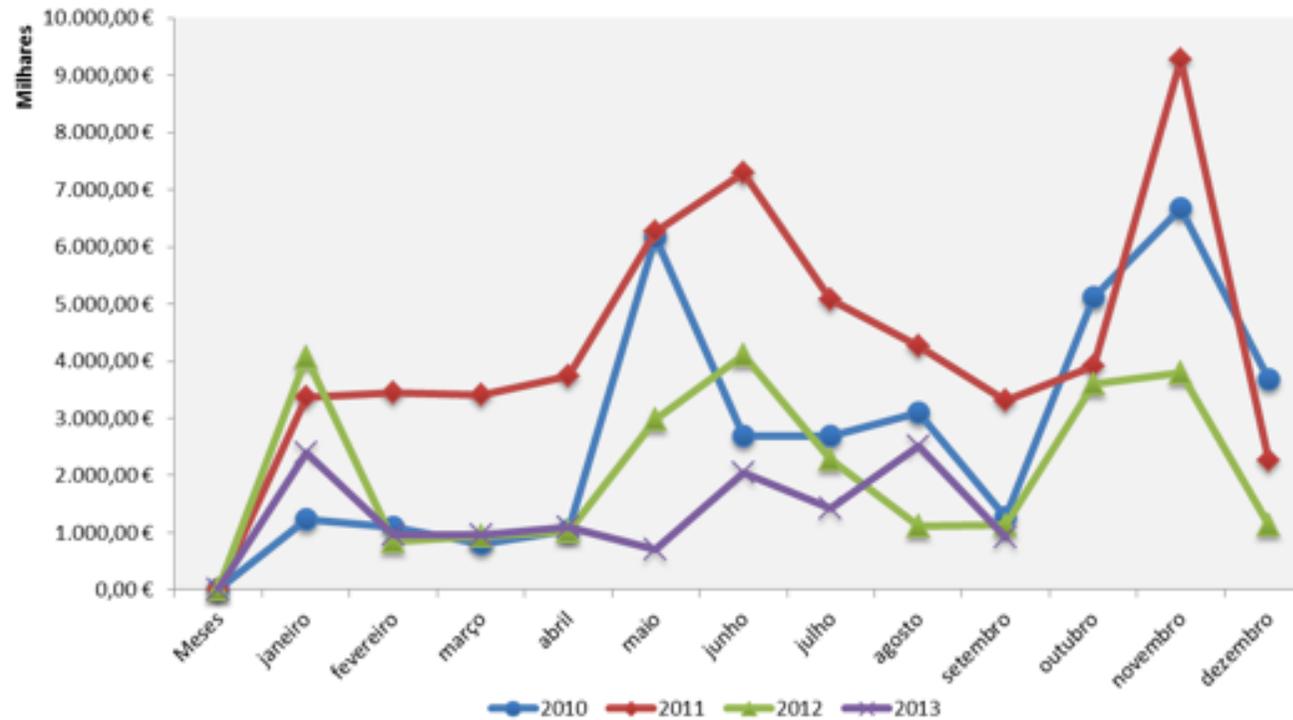
As taxas de execução mais significativas ocorreram nas unidades orgânicas:

- DPQ (83,1%), responsável pela qualificação ambiental;
- DGT (74,4%), responsável pela gestão territorial;
- Despesas de pessoal (71,7%);
- DED (53,7%), responsável pela Educação, Desporto, Juventude e Promoção Cultural.

## EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis	set. 2010	set. 2011	set. 2012	set. 2013
1	694.686,79	3.175.861,42	218.374,85	221.438,74
2	696.707,84	3.225.471,48	69.827,14	188.632,87
3	642.987,90	3.333.810,23	115.865,69	188.845,28
4	663.548,97	3.282.797,18	127.748,83	207.757,59
5	1.183.604,49	3.068.103,11	188.725,16	223.724,73
6	924.180,02	3.446.613,96	20.803,64	457.791,99
7	341.630,13	3.227.443,97	19.710,59	460.808,60
8	156.680,92	3.311.627,77	15.936,63	462.258,45
9	183.501,31	3.018.961,38	22.787,27	492.361,21
10	565.298,56	3.007.564,57	45.328,71	566.793,60
11	545.154,64	4.461.934,31	966.713,08	866.975,21
12	396.312,49	4.102.822,16	3.809.779,02	821.419,36
13	1.825.753,64	3.467.049,34	3.332.550,91	826.718,54
14	1.353.844,59	3.365.973,73	2.993.175,80	2.446.832,28
15	3.453.220,24	5.303.716,29	2.581.300,04	2.387.796,56
16	3.490.765,88	4.520.707,24	2.540.966,52	2.406.080,19
17	4.341.058,09	4.418.090,93	2.365.172,82	2.330.220,94
18	4.120.153,42	3.788.808,54	2.362.174,63	1.971.828,59
19	935.705,16	1.616.514,38	413.714,58	1.983.004,79
20	661.988,16	2.047.981,78	368.779,68	11.467,47
21	458.077,03	1.877.985,46		23.704,06
22	445.387,50	1.691.229,99		
23				
24				
<b>Média</b>	<b>1.276.374,90</b>	<b>3.307.321,33</b>	<b>1.128.971,78</b>	<b>930.783,86</b>

### Evolução das Disponibilidades Médias



A média das disponibilidades orçamentais do Município no final deste mês é inferior (€ 930.783,86) ao período homólogo do ano anterior (€ 1.128.971,78).

## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

DMAG/DFP/DOPC						30-09-2013
Dívidas de Entidades Financiadoras						
Origem - Projecto	Até 2010	2011	2012	2013	Total	
<b>Projectos ao TP - Portaria 384/02</b>						
Cobertura 2 campos de ténis do CNG na Parede (P1311)				175.000,00	175.000,00	
<b>Total - Portaria 384</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175.000,00</b>	<b>175.000,00</b>	
<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	
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	
075 - Cascais Mais Simples - Reengenharia de Processos	0,00	0,00	0,00	5.700,00	5.700,00	
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>0,00</b>	<b>49.009,04</b>	<b>0,00</b>	<b>157.882,70</b>	<b>206.891,74</b>	
<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	
<b>Total de POPH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.893,08</b>	<b>90.893,08</b>	
<b>PRODER</b>						
31751 - Defesa da Floresta Contra Incêndios 2012				14.318,26	14.318,26	
18352 - Minimização de Riscos Bióticos Após Incêndios				15.059,57	15.059,57	
<b>Total de PRODER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.377,83</b>	<b>29.377,83</b>	
<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		88.202,94	0,00	0,00	88.202,94	
Pré-Escolar - Refeições 2012/2013			0,00	0,00	0,00	
Pré-Escolar - Auxiliares 2012/2013			0,00	0,00	0,00	
<b>Total de DREL</b>	<b>0,00</b>	<b>185.231,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>185.231,16</b>	
<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 Polima	0,00	0,00	99.540,90	0,00	99.540,90	
<b>Total de IHRU</b>	<b>476.051,47</b>	<b>0,00</b>	<b>99.540,90</b>	<b>0,00</b>	<b>575.592,37</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</b>	<b>#REF!</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	ATIVO	30-09-2013			30-09-2012		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	<b>Imobilizado</b>						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	16.753.226		16.753.226	16.541.298		16.541.298
452	Edifícios	2.972.073	1.549.093	1.422.980	3.299.073	1.601.039	1.698.034
453	Outras construções e infra-estruturas	85.630.154	13.791.886	71.838.268	65.076.333	6.579.841	58.496.492
455	Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	1.639.264	148.830	1.490.434	2.211.503	281.256	1.930.247
459	Outros bens de domínio público	3.171.004	13.472	3.157.532	3.692.942	12.621	3.680.322
445	Imobilizações em curso	34.876.567		34.876.567	44.806.804		44.806.804
		<b>145.042.288</b>	<b>15.503.282</b>	<b>129.539.006</b>	<b>135.627.953</b>	<b>8.474.756</b>	<b>127.153.197</b>
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	3.968.172	2.931.946	1.036.226	2.903.789	2.630.951	272.838
433	Propriedade industrial e outros direitos	8.403.791	7.215.488	1.188.303	7.905.598	6.444.408	1.461.190
		<b>12.371.963</b>	<b>10.147.434</b>	<b>2.224.529</b>	<b>10.809.386</b>	<b>9.075.359</b>	<b>1.734.028</b>
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	133.217.865		133.217.865	112.415.108		112.415.108
422	Edifícios e outras construções	170.710.105	30.695.451	140.014.654	182.755.062	30.878.053	151.877.008
423	Equipamento básico	6.504.270	4.274.716	2.229.554	5.787.493	3.748.067	2.039.426
424	Equipamento de transporte	7.521.805	6.005.964	1.515.841	7.562.764	5.464.698	2.098.066
425	Ferramentas e utensílios	402.207	354.223	47.984	390.844	327.636	63.209
426	Equipamento administrativo	9.939.180	9.154.945	784.234	9.962.253	9.014.846	947.408
429	Outras imobilizações corpóreas	10.378.257	7.794.114	2.584.143	5.865.057	3.274.714	2.590.343
442	Imobilizações em curso	10.998.204		10.998.204	16.344.017		16.344.017
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.125.862		3.125.862	4.203.728		4.203.728
		<b>352.797.755</b>	<b>58.279.414</b>	<b>294.518.341</b>	<b>345.286.326</b>	<b>52.708.014</b>	<b>292.578.312</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	23.931.143	296.429	23.634.714	12.531.591	205.752	12.325.839
		<b>58.624.207</b>	<b>296.429</b>	<b>58.327.778</b>	<b>18.157.655</b>	<b>205.752</b>	<b>17.951.904</b>

Circulante							
<b>Existências</b>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.162.206		1.162.206	1.127.934		1.127.934
		<b>1.162.206</b>		<b>1.162.206</b>	<b>1.127.934</b>		<b>1.127.934</b>
<b>282</b>	<b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>							
212	Contribuintes, c/c	3.898.555		3.898.555	21.160.285		21.160.285
213	Utentes, c/c	58.507		58.507	208.404		208.404
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.651		3.651			
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	8.402.257	8.402.257	0	7.548.931	7.548.931	0
229	Adiantamentos a fornecedores	3.949		3.949	3.850		3.850
24	Estado	20.533		20.533	18.731		18.731
262+263+267+268	Outros devedores	2.689.252	187.358	2.501.894	1.164.084	184.302	979.782
		<b>15.076.704</b>	<b>8.589.615</b>	<b>6.487.089</b>	<b>30.104.285</b>	<b>7.733.233</b>	<b>22.371.053</b>
<b>Titulos negociáveis</b>							
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>							
12	Depósitos em instituições financeiras	1.759.084		1.759.084	2.188.942		2.188.942
11	Caixa	15.334		15.334	29.153		29.153
		<b>1.774.419</b>	<b>0</b>	<b>1.774.419</b>	<b>2.218.095</b>	<b>0</b>	<b>2.218.095</b>
<b>Acréscimos e diferimentos</b>							
271	Acréscimos de proveitos	1.749.399		1.749.399	3.171.519		3.171.519
272	Custos diferidos	47.198		47.198	68.623		68.623
		<b>1.796.597</b>	<b>0</b>	<b>1.796.597</b>	<b>3.240.142</b>		<b>3.240.142</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>588.646.138</b>	<b>92.816.174</b>	<b>495.829.964</b>	<b>546.571.777</b>	<b>78.197.113</b>	<b>468.374.664</b>

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-09-2013	30-09-2012
	<b>Fundos próprios</b>		
51	Património	284.074.102	240.912.275
	<b>Reservas</b>		
571	Reservas legais	4.285.499	4.236.466
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	47.499.286	40.901.015
59	Resultados transitados	36.610.006	46.523.762
88	<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>3.877.834</b>	<b>15.145.221</b>
		<b>377.755.904</b>	<b>349.127.916</b>
	<b>Passivo</b>		
292	Provisões para riscos e encargos	2.530.656	2.593.834
	<b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b>		
231/9	Empréstimos obtidos	43.149.090	45.237.316
	<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>		
231	Empréstimos obtidos	8.000.000	9.500.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	413.685	864.239
221	Fornecedores, c/c	11.221.760	7.969.388
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	9.106.285	14.717.751
261	Fornecedores de imobilizado	15.181.660	11.251.642
24	Estado e outros entes públicos	903.615	459.641
262+263+267+268	Outros devedores	9.935.292	7.972.926
265	Operações de Tesouraria	107.695	132.184
		<b>54.869.992</b>	<b>52.867.770</b>
	<b>Acréscimos e diferimentos</b>		
273	Acréscimos de custos	2.678.678	1.075.616
274	Proveitos diferidos	14.845.645	17.472.212
		<b>17.524.323</b>	<b>18.547.828</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>	<b>495.829.964</b>	<b>468.374.664</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-09-2013	30-09-2012	Δ no ano
	<b>Custos e Perdas</b>			
61	Mercadorias	136.705	159.799	(14,5%)
62	Fornecimentos e serviços externos	28.173.777	36.497.454	(22,8%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	15.752.468	14.779.884	6,6%
64	Custos com o pessoal	22.028.412	19.512.600	12,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	15.456	60.728	(74,5%)
66	Amortizações do exercício	5.098.065	4.601.040	10,8%
67	Provisões do exercício	1.839.324	945.931	94,4%
	<b>(A)</b>	<b>73.044.207</b>	<b>76.557.437</b>	<b>(4,6%)</b>
68	Custos e perdas financeiras	733.645	1.254.930	(41,5%)
	<b>(C)</b>	<b>73.777.851</b>	<b>77.812.366</b>	<b>(5,2%)</b>
69	Custos e perdas extraordinárias	9.177.426	8.002.814	14,7%
	<b>(E)</b>	<b>82.955.277</b>	<b>85.815.181</b>	<b>(3,3%)</b>
<b>88</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>3.877.834</b>	<b>15.145.221</b>	<b>(74,4%)</b>
		<b>86.833.111</b>	<b>100.960.401</b>	<b>(14,0%)</b>
	<b>Proveitos e Ganhos</b>			
71	Vendas e prestações de serviços:	481.153	480.282	0,2%
72	Impostos e taxas	59.687.979	69.930.738	(14,6%)
73	Proveitos suplementares	572.447	1.117.285	(48,8%)
74	Transferências e subsídios obtidos	13.072.196	19.391.076	(32,6%)
	<b>(B)</b>	<b>73.813.775</b>	<b>90.919.381</b>	<b>(18,8%)</b>
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.806.272	4.048.009	(6,0%)
	<b>(D)</b>	<b>77.620.047</b>	<b>94.967.390</b>	<b>(18,3%)</b>
79	Proveitos e ganhos extraordinários	9.213.064	5.993.012	53,7%
	<b>(F)</b>	<b>86.833.111</b>	<b>100.960.401</b>	<b>(14,0%)</b>
<b>Resumo:</b>				
	<b>Resultados Operacionais: (B)-(A)</b>	<b>769.568</b>	<b>14.361.944</b>	<b>94,6%</b>
	<b>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</b>	<b>3.072.627</b>	<b>2.793.079</b>	<b>10,0%</b>
	<b>Resultados Correntes: (D)-(C)</b>	<b>3.842.195</b>	<b>17.155.023</b>	<b>77,6%</b>
	<b>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</b>	<b>3.877.834</b>	<b>15.145.221</b>	<b>74,4%</b>

Na Demonstração de resultados de setembro de 2013, o Resultado Líquido do Exercício é de € 3.877.834,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-09-2013	Estrutura	30-09-2012	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>82.955.277</b>	<b>100,0%</b>	<b>85.815.181</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	136.705	0,2%	159.799	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	28.173.777	34,0%	36.497.454	42,5%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	15.752.468	19,0%	14.779.884	17,2%
64	Custos com o pessoal	22.028.412	26,6%	19.512.600	22,7%
65	Outros custos e perdas operacionais	15.456	0,0%	60.728	0,1%
66	Amortizações do exercício	5.098.065	6,1%	4.601.040	5,4%
67	Provisões do exercício	1.839.324	2,2%	945.931	1,1%
68	Custos e perdas financeiras	733.645	0,9%	1.254.930	1,5%
69	Custos e perdas extraordinárias	9.177.426	11,1%	8.002.814	9,3%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>86.833.111</b>	<b>100,0%</b>	<b>100.960.401</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	481.153	0,6%	480.282	0,5%
72	Impostos e taxas	59.687.979	68,7%	69.930.738	69,3%
73	Proveitos suplementares	572.447	0,7%	1.117.285	1,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	13.072.196	15,1%	19.391.076	19,2%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.806.272	4,4%	4.048.009	4,0%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	9.213.064	10,6%	5.993.012	5,9%

## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	setembro 2012	setembro 2013
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	21,14%	25,53%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	257,83	315,62
Grau de execução da receita		51,65%	47,37%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	14,04%	10,37%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	94,32	68,53
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / Nº habitantes	467,51	461,58
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,04	0,03
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / Nº habitantes	348,15	421,48
Diminuição dos passivos financeiros	Amortizações de empréstimos - Novos empréstimos	1.338.007,13	1.720.086,44
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,12	0,10
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	11,44	1,05
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	6,77	0,35
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,11	0,10
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	75	86

a) PMP calculado de acordo com a fórmula publicada no Despacho 9870/2009, de 13 de Abril, publicado no DR nº. 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.