

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

(VALORES PROVISÓRIOS ATÉ FECHO DE CONTAS)

| DMAG | DFP | DPCO | DEZEMBRO 2017



ÍNDICE

Análise Orçamental Global	5
Receita	7
Receitas Correntes	10
Receitas de Capital	16
Despesa	20
Alterações e Revisões Orçamentais	23
Despesas Correntes	24
Despesas de Capital	28
Equilíbrio Orçamental	31
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	32
Evolução Mensal da Liquidez do Município	34
Dívidas de Entidades Financiadoras	36
Análise Financeira e Patrimonial	37
Balanço	37
Demonstração de Resultados	40
Indicadores Económico Financeiros	42



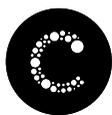
Índice de Quadros

Quadro 1 - Principais indicadores económicos	5
Quadro 2 - Evolução da receita	7
Quadro 3 - Execução da receita	9
Quadro 4 - Receitas correntes	10
Quadro 5 - Evolução das receitas correntes	12
Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos	14
Quadro 7 - Receitas de capital	16
Quadro 8 - Evolução das receitas de capital	18
Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa	20
Quadro 10 - Evolução da despesa	22
Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza	23
Quadro 12 - Despesas correntes	24
Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços	27
Quadro 14 - Despesas de capital	28
Quadro 15 - Equilíbrio Orçamental	31
Quadro 16 - Evolução das Grandes Opções do Plano	32
Quadro 17 - Taxa de execução por unidade orgânica	33
Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município	34
Quadro 19 - Dividas de Entidades Financiadoras	36
Quadro 20 - Balanço	38
Quadro 21 - Demonstração de Resultados	40
Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos	41
Quadro 23 - Indicadores Económico Financeiros	42



Índice de Gráficos

Gráfico 1- Evolução dos indicadores económicos	6
Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita	8
Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes	11
Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes	13
Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos	15
Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital	17
Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital	19
Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa	21
Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes	25
Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes	26
Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital	29
Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital	30
Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias	35



ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de dezembro, nos anos de 2014 a 2017.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	dezembro 2014	dezembro 2015	dezembro 2016	dezembro 2017
Total Recebimentos	143.460.729,61	149.543.838,64	160.851.333,37	217.906.764,41
Total Pagamentos	143.460.719,15	149.543.257,44	158.069.764,13	178.181.432,32
Saldo do Mês	10,46	581,20	2.781.569,24	39.725.332,09
Saldo de Correntes	18.264.907,92	20.495.889,39	26.626.808,88	51.842.213,57
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,18%	90,79%	91,33%	93,33%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	12,1%	11,6%	13,3%	20,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	92,1	101,8	101,8	176,8

Quadro 1 - Principais indicadores económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes Cobradas - Despesas Correntes Pagas) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de dezembro de 2017 (€51.842.213,57), conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 93,33%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 2% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de dezembro de 2017, é de 176,8, revelando ser substancialmente superior ao registado nos últimos anos.

O Gráfico 1 apresenta a evolução dos indicadores económicos, no quadriénio 2014-2017, respeitantes ao mês de dezembro.

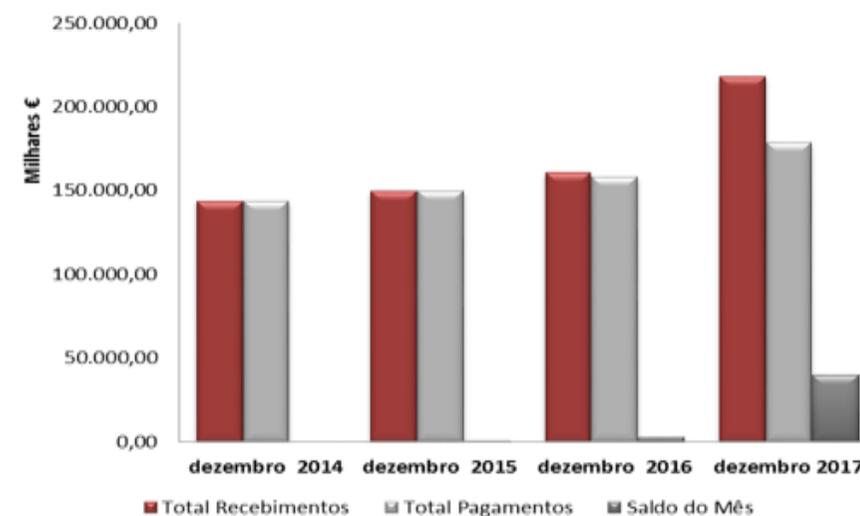


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

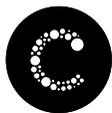


RECEITA

A taxa de execução da Receita, no final de dezembro de 2017, atingiu os 103,9%, representando em valores absolutos €217.906.764,41, conforme se atesta no Quadro 2. Em destaque, com um peso de cerca de 58,5 % do seu total, assinala-se a recolha de receita através dos “Impostos diretos” € 127.435.043,02 (dos quais € 66.769.814,34 correspondem a imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis e € 49.900.144,05 a imposto municipal sobre imóveis).

Receita (Unidade monetária: euro)	dezembro 2014	dezembro 2015	dezembro 2016	dezembro 2017
Valor Orçamentado	176.635.192,63	181.791.893,46	195.066.481,20	209.788.154,24
Valor Executado	143.460.729,61	149.543.838,64	160.851.333,37	217.906.764,41
Taxa de Execução	81,2%	82,3%	82,5%	103,9%

Quadro 2 - Evolução da receita



No Gráfico 2 visualizamos a evolução da taxa de execução da receita no mês de dezembro, nos últimos quatro anos.

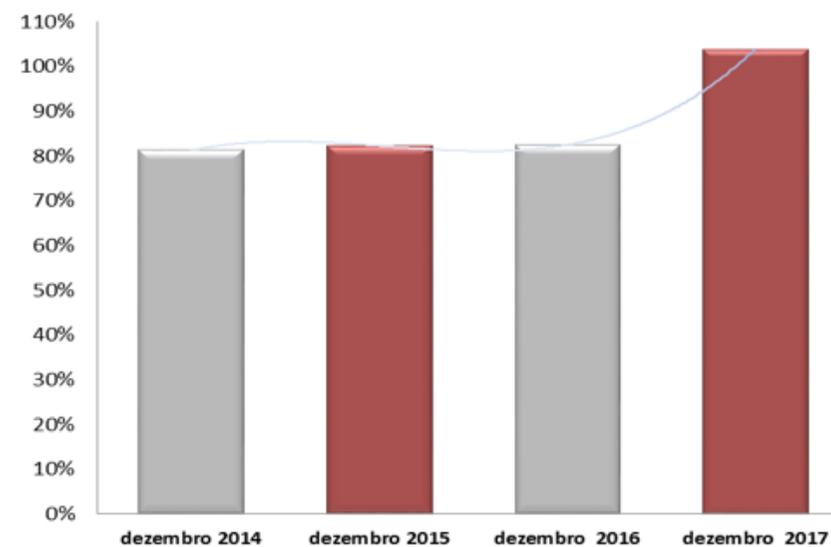


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita



No Quadro 3 observa-se, detalhadamente, a execução das receitas correntes e de capital, no fim do mês de dezembro de 2017.

Designação (Unidade monetária: euro)	dezembro 2017		
	Dotada	Cobrada	Execução (%)
Impostos directos	110.557.016,00	127.435.043,02	115,3%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.401.289,00	49.900.144,05	91,7%
Imposto Único de Circulação	5.822.704,00	6.326.753,28	108,7%
Imposto Municipal sobre Transmissões	45.308.022,00	66.769.814,34	147,4%
Derrama	5.024.791,00	4.438.331,35	88,3%
Impostos abolidos	200,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.933.138,00	12.535.573,46	105,0%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	15.275.244,74	110,2%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	138.920,85	132,2%
Transferências correntes	25.495.517,00	24.038.842,96	94,3%
Fundos OE	25.025.702,00	23.917.073,64	95,6%
Outras	469.815,00	121.769,32	25,9%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	7.656.246,90	104,1%
Outras receitas correntes	380.164,00	221.908,36	58,4%
Receitas Correntes	169.681.943,00	187.301.780,29	110,4%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	7.781.488,97	46,4%
Transferências de capital	3.165.805,00	1.016.404,49	32,1%
Fundos OE	2.804.610,00	573.312,26	20,4%
Outras	361.195,00	443.092,23	122,7%
Activos financeiros	3.937.108,00	3.936.998,00	100,0%
Passivos financeiros	13.227.425,00	13.563.845,51	102,5%
Outras receitas de capital	240.060,00	1.416.873,94	590,2%
Receitas de Capital	37.324.632,00	27.715.610,91	74,3%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	107.803,97	1078039,7%
Outras Receitas	10,00	107.803,97	1078039,7%
Total da Receita sem saldo gerência	207.006.585,00	215.125.195,17	103,9%
Saldo de Gerência	2.781.569,24	2.781.569,24	100,0%
Total da Receita	209.788.154,24	217.906.764,41	103,9%

Quadro 3 - Execução da receita



RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em dezembro de 2017, de 110,4%, correspondendo a uma arrecadação de € 187.301.780,29 (Quadro 4).

Receitas Correntes - dezembro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Impostos directos	110.557.016,00	127.435.043,02	115,3%
Impostos indirectos	11.933.138,00	12.535.573,46	105,0%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	15.275.244,74	110,2%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	138.920,85	132,2%
Transferências correntes	25.495.517,00	24.038.842,96	94,3%
Fundos OE	25.025.702,00	23.917.073,64	95,6%
Outras	469.815,00	121.769,32	25,9%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	7.656.246,90	104,1%
Outras receitas correntes	380.164,00	221.908,36	58,4%
Total das Receitas Correntes	169.681.943,00	187.301.780,29	110,4%

Quadro 4 - Receitas correntes



O Gráfico 3 mostra a estrutura das receitas correntes no fim do mês de dezembro.

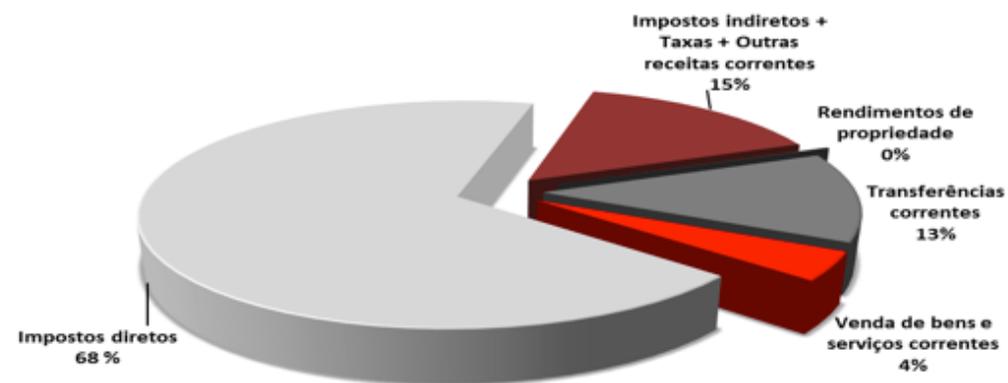


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes



Os dados aferidos no final do mês de dezembro de 2017 demonstram um aumento de € 28.836.169,00 nas Receitas Correntes, relativamente ao apurado em dezembro de 2016, com uma representação de 18,2%. Em evidência encontramos as receitas provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento este mês atingiu os € 21.799.041,61, conforme se pode verificar no Quadro 5.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	dezembro 2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015	dezembro 2016	Variação 2015/2016	dezembro 2017	Variação 2016/2017
Impostos diretos	89.838.879,63	99.504.709,35	10,8%	105.636.001,41	6,2%	127.435.043,02	20,6%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	19.066.431,45	22.229.327,82	16,6%	22.448.404,91	1,0%	28.032.726,56	24,9%
Rendimentos de propriedade	412.629,87	229.769,89	(44,3%)	103.300,83	(55,0%)	138.920,85	34,5%
Transferências correntes	15.766.888,01	18.025.209,82	14,3%	22.905.699,38	27,1%	24.038.842,96	4,9%
- Fundos OE	15.157.873,80	16.915.438,37	11,6%	22.704.227,17	34,2%	23.917.073,64	5,3%
- Outras	609.014,21	1.109.771,45	82,2%	201.472,21	(81,8%)	121.769,32	(39,6%)
Venda de bens e serviços correntes	6.607.705,58	6.588.216,68	(0,3%)	7.372.204,76	11,9%	7.656.246,90	3,9%
Total das Receitas Correntes	131.692.534,54	146.577.233,56	11,3%	158.465.611,29	8,1%	187.301.780,29	18,2%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes



No próximo gráfico observa-se a evolução das receitas correntes, no mês de dezembro, nos anos 2014 a 2017.

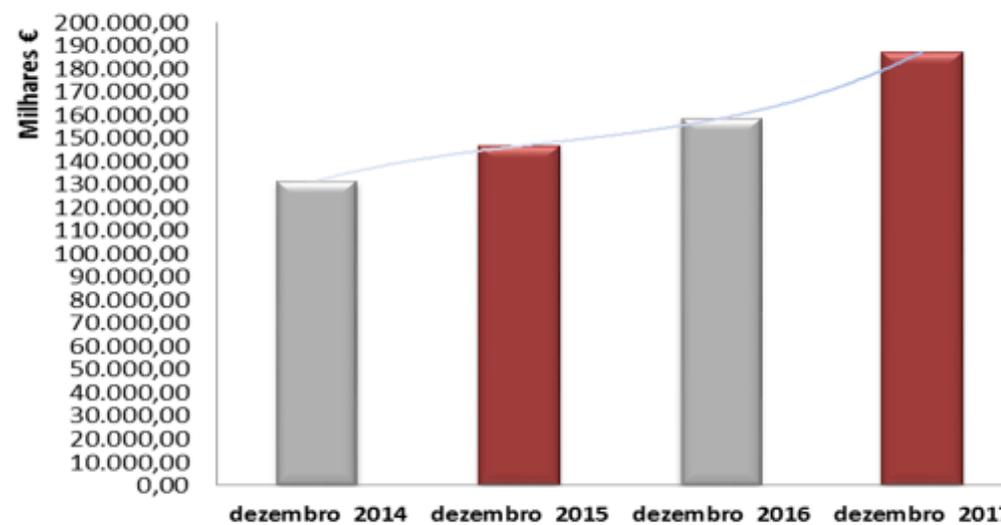


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



A evolução dos impostos diretos no fim do mês de dezembro, nos anos de 2014 a 2017, está espelhada no Quadro 6.

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	dezembro 2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015	dezembro 2016	Variação 2015/2016	dezembro 2017	Variação 2016/2017
Imposto Municipal sobre Imóveis	49.016.545,08	51.206.707,05	4,5%	50.350.728,06	(1,7%)	49.900.144,05	(0,9%)
Imposto Único de Circulação	6.121.291,59	5.808.787,53	(5,1%)	5.884.859,15	1,3%	6.326.753,28	7,5%
Imposto Municipal sobre Transmissões	32.304.093,82	40.987.996,31	26,9%	43.905.818,48	7,1%	66.769.814,34	52,1%
Derrama	2.387.455,19	1.500.879,08	(37,1%)	5.494.595,72	266,1%	4.438.331,35	(19,2%)
Impostos Abolidos	9.493,95	339,38	(96,4%)	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	89.838.879,63	99.504.709,35	10,8%	105.636.001,41	6,2%	127.435.043,02	20,6%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos



Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de dezembro de 2017, um crescimento de 20,6% relativamente ao registado no mesmo período de 2016, destacando-se as receitas provenientes do IMT, com um crescimento de 52,1%.

O Gráfico 5 evidencia a evolução da estrutura dos impostos diretos no mês de dezembro (2014 - 2017).

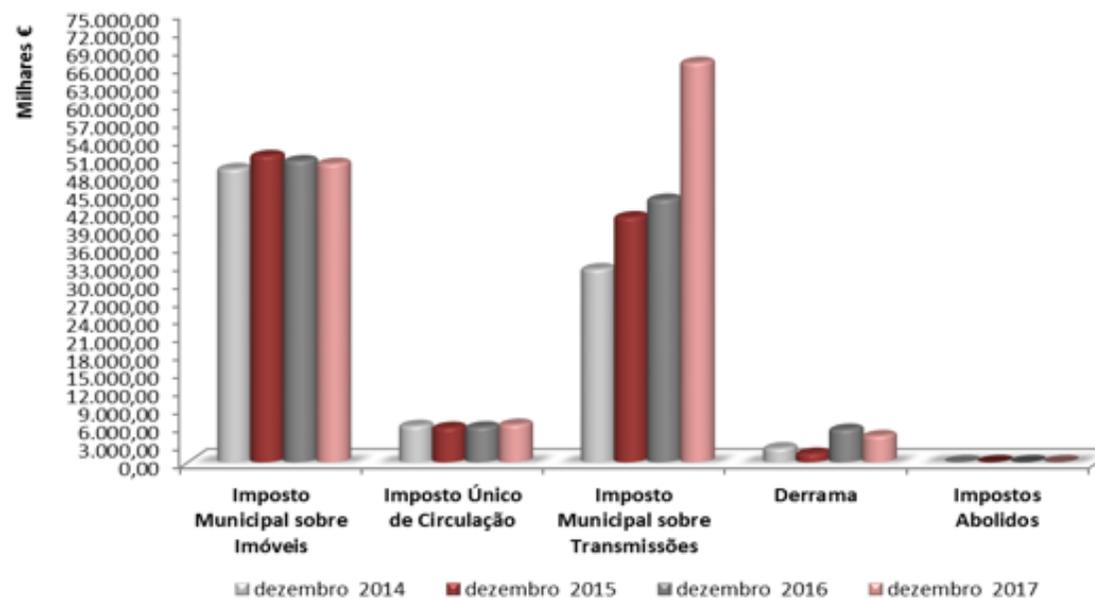
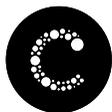


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em dezembro de 2017, atingiu € 27.715.610,91, representando 74,3% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - dezembro 2017 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	7.781.488,97	46,4%
Transferências de capital	3.165.805,00	1.016.404,49	32,1%
Fundos OE	2.804.610,00	573.312,26	20,4%
Outras	361.195,00	443.092,23	122,7%
Ativos financeiros	3.937.108,00	3.936.998,00	100,0%
Passivos financeiros	13.227.425,00	13.563.845,51	102,5%
Outras receitas de capital	240.060,00	1.416.873,94	590,2%
Total das Receitas de Capital	37.324.632,00	27.715.610,91	74,3%

Quadro 7 - Receitas de capital



No gráfico que se segue observa-se a estrutura das receitas de capital no fim do mês de dezembro.

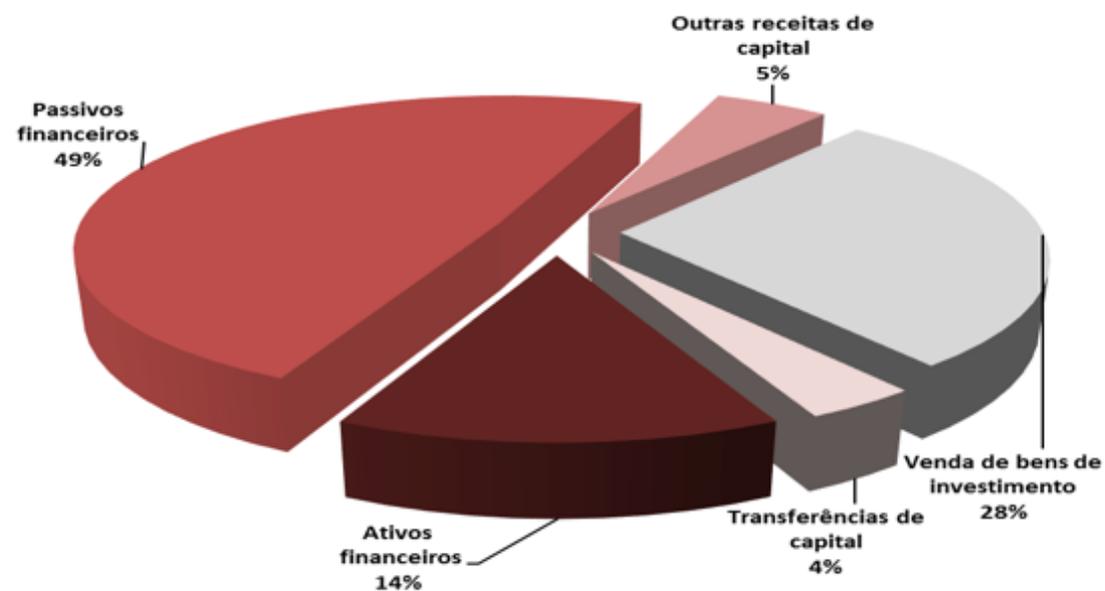


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital



Relativamente às Receitas de Capital, no Quadro 8, observa-se a sua evolução nos últimos anos, no mês de dezembro, por grandes rubricas.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	dezembro 2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015	dezembro 2016	Variação 2015/2016	dezembro 2017	Variação 2016/2017
Venda de bens de investimento	291.200,06	460.855,03	58,3%	403.965,31	(12,3%)	7.781.488,97	1826,3%
Transferências de capital	643.033,42	1.311.341,41	103,9%	1.213.213,29	(7,5%)	1.016.404,49	(16,2%)
- Fundos OE	361.567,93	0,00	(100,0%)	802.000,00	0,0%	573.312,26	(28,5%)
- Outras	281.465,49	1.311.341,41	365,9%	411.213,29	(68,6%)	443.092,23	7,8%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3.936.998,00	--
Passivos financeiros	10.105.870,00	1.000.000,00	(90,1%)	530.500,00	(47,0%)	13.563.845,51	2456,8%
Outras receitas de capital	675.419,28	186.113,30	(72,4%)	182.458,75	(2,0%)	1.416.873,94	676,5%
Total das Receitas de Capital	11.715.522,76	2.958.309,74	(74,7%)	2.330.137,35	(21,2%)	27.715.610,91	1089,4%

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital



Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital, após um período de 2 anos em que se verificou uma queda acentuada (2015 e 2016), tiveram um crescimento bastante representativo de € 25.385.473,56 relativamente ao período homólogo de 2016. Esta situação resulta essencialmente do elevado crescimento nas receitas obtidas com a Venda de bens de investimento - Terrenos (€ 3.591.032,99) e Edifícios (€ 4.183.054,33), da utilização do empréstimo a médio e longo prazos, no montante de € 13.563.845,51 e da alienação da totalidade da participação social do Município de Cascais no Capital Social das Águas do Tejo Atlântico, SA (€3.936.998,00).

No Gráfico 7 observa-se a evolução das receitas de capital no fim do mês de dezembro, no quadriénio 2014 - 2017.

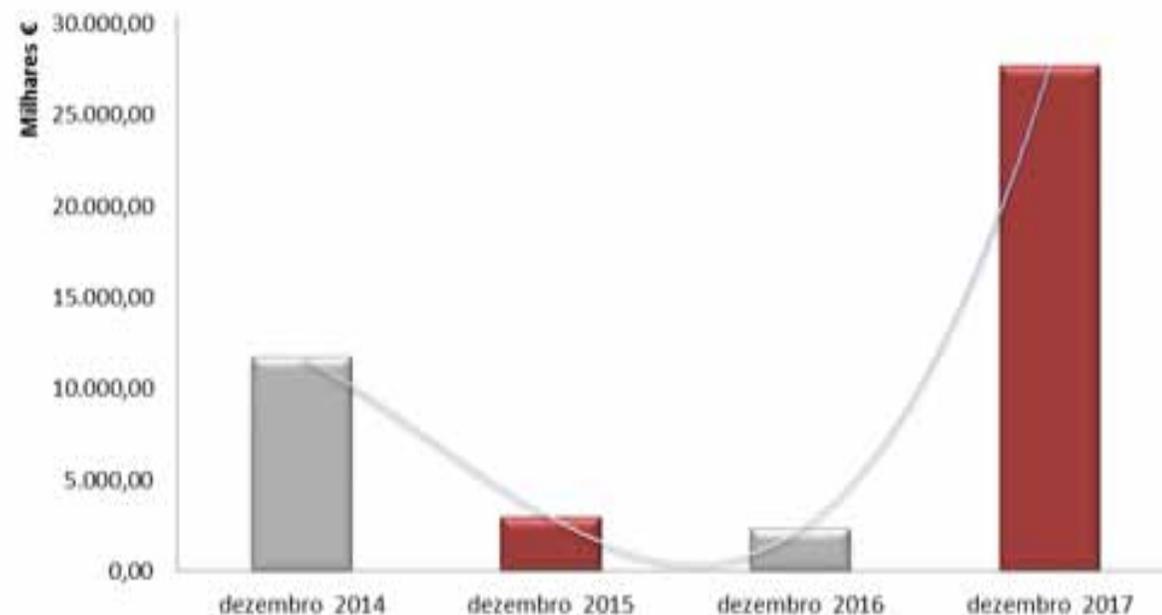


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



DESPESA

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de dezembro de 2017, é de 84,9 %, representando um nível de pagamentos de € 178.181.432,32 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	dezembro 2014	dezembro 2015	dezembro 2016	dezembro 2017
Valor Orçamentado	176.635.192,63	181.791.893,46	195.066.481,20	209.788.154,24
Valor Executado	143.460.719,15	149.543.257,44	158.069.764,13	178.181.432,32
Taxa de Execução	81,2%	82,3%	81,0%	84,9%

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa



O Gráfico 8 traduz a evolução da taxa de execução da despesa, no fim do mês de dezembro, nos anos 2014 a 2017.

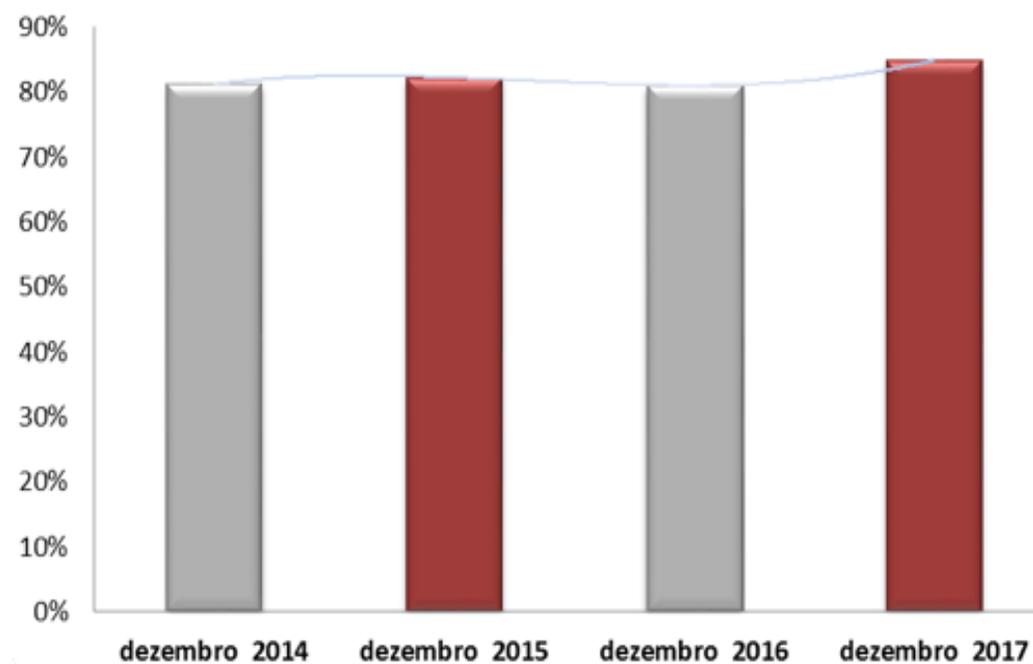


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa



No Quadro 10 assiste-se a um crescimento (12,7%) na despesa total paga, passando de € 158.069.764,13 (dezembro 2016) para € 178.181.432,32 (dezembro 2017), com uma execução de 81,0% e de 84,9% respetivamente. A diferença, no montante de € 20.111.668,19, é resultado essencialmente de pagamentos no âmbito de despesas de capital, com uma variação de 62,9% conforme se pode verificar.

Designação (Unidade monetária: euro)	dezembro 2016									dezembro 2017									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.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	38.945.713,00	37.752.760,76	96,9%	37.471.196,10	96,2%	37.454.229,47	96,2%	37.454.229,47	96,17%	40.792.100,00	39.957.898,22	98,0%	39.904.391,30	97,8%	39.873.923,48	97,7%	39.873.923,48	97,7%	6,5%
Aquisição de bens e serviços	88.060.083,00	85.397.149,95	97,0%	83.850.729,09	95,2%	76.648.670,45	87,0%	76.611.799,97	87,00%	75.304.525,00	73.849.950,94	98,1%	72.173.236,01	95,8%	64.843.651,80	86,1%	64.685.243,78	85,9%	(15,6%)
Juros e outros encargos	730.804,00	612.452,63	83,8%	612.444,63	83,8%	535.095,81	73,2%	535.095,81	73,22%	591.426,00	502.987,02	85,0%	502.956,97	85,0%	444.216,06	75,1%	444.216,06	75,1%	(17,0%)
Transferências correntes	16.313.003,00	15.872.005,18	97,3%	15.573.535,78	95,5%	14.893.746,54	91,3%	14.656.359,98	89,84%	21.048.861,00	20.402.759,90	96,9%	19.748.208,11	93,8%	18.215.609,01	86,5%	18.215.609,01	86,5%	24,3%
Subsídios	2.397.435,00	2.322.411,95	96,9%	887.411,95	37,0%	887.411,95	37,0%	887.411,95	37,02%	11.650.031,00	11.640.000,96	99,9%	11.540.000,96	99,1%	11.514.429,23	98,8%	11.514.429,23	98,8%	1197,5%
Outras despesas correntes	2.031.270,20	1.694.975,88	83,4%	1.694.353,08	83,4%	1.694.105,23	83,4%	1.693.905,23	83,39%	829.532,24	738.938,42	89,1%	729.376,39	87,9%	726.145,16	87,5%	726.145,16	87,5%	(57,1%)
Despesas Correntes	148.478.308,20	143.651.756,35	96,7%	140.089.670,63	94,4%	132.113.259,45	89,0%	131.838.802,41	88,79%	150.216.475,24	147.092.535,46	97,9%	144.598.169,74	96,3%	135.617.974,74	90,3%	135.459.566,72	90,2%	2,7%
Aquisição de bens de capital	33.597.198,00	32.167.578,15	95,7%	22.558.830,17	67,1%	15.717.298,64	46,8%	15.703.505,66	46,74%	41.771.397,00	40.745.238,82	97,5%	36.718.501,14	87,9%	28.388.492,95	68,0%	28.277.942,54	67,7%	80,1%
Transferências de capital	7.745.279,00	7.732.605,84	99,8%	5.915.576,02	76,4%	5.309.034,29	68,5%	5.309.034,29	68,55%	11.891.068,00	11.811.976,13	99,3%	9.700.383,87	81,6%	8.664.366,20	72,9%	8.664.366,20	72,9%	63,2%
Ativos financeiros	955.884,00	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,48%	955.884,00	955.884,00	100,0%	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	0,0%
Passivos financeiros	4.265.337,00	4.256.163,77	99,8%	4.256.163,77	99,8%	4.256.162,77	99,8%	4.256.162,77	99,78%	4.886.110,00	4.881.215,61	99,9%	4.881.215,61	99,9%	4.790.867,38	98,1%	4.790.867,38	98,1%	12,6%
Outras despesas de capital	24.475,00	19.090,00	78,0%	18.550,00	75,8%	11.375,00	46,5%	11.375,00	46,48%	67.220,00	61.931,21	92,1%	51.331,21	76,4%	38.066,48	56,6%	37.805,48	56,2%	232,4%
Despesas de Capital	46.588.173,00	45.126.321,76	96,9%	33.700.003,96	72,3%	26.244.754,70	56,3%	26.230.961,72	56,3%	59.571.679,00	58.456.245,77	98,1%	52.302.315,83	87,8%	42.832.677,01	71,9%	42.721.865,60	71,7%	62,9%
Total das Despesas	195.066.481,20	188.778.078,11	96,8%	173.789.674,59	89,1%	158.358.014,15	81,2%	158.069.764,13	81,0%	209.788.154,24	205.548.781,23	98,0%	196.900.485,57	93,9%	178.450.651,75	85,1%	178.181.432,32	84,9%	12,7%

Quadro 10 - Evolução da despesa



ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de dezembro de 2017 registaram-se duas alterações ao Orçamento 2017. Resultando um aumento no orçamento no montante de € 4.956,00 (quatro mil, novecentos e cinquenta euros), proveniente da aprovação da Candidatura “Centro de Proteção Animal de Cascais - DGAV”.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017		fevereiro 2017		março 2017		abril 2017		maio 2017		junho 2017		julho 2017		setembro 2017		outubro 2017		novembro 2017		dezembro 2017		Dotação Final			
		Dotação Início do ano	Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Revisões	Deduções	Valor	P/ano %	
			Revisões	Deduções	Revisões	Deduções	Revisões	Deduções	Revisões	Deduções	Revisões	Deduções	Revisões	Deduções	Revisões	Deduções	Revisões	Deduções									
01	Despesas com o pessoal	43.475.400,00	0,00	0,00	239.000,00	239.000,00	0,00	0,00	471.500,00	471.500,00	22.000,00	22.000,00	498.800,00	498.800,00	240.500,00	240.500,00	204.000,00	304.000,00	227.000,00	1.969.700,00	0,00	0,00	83.800,00	924.400,00	40.792.100,00	19,4%	
02	Aquisição de bens e serviços	67.006.844,00	2.080.440,00	3.413.377,00	4.350.325,00	2.500.000,00	729.706,00	149.548,00	3.580.344,00	1.788.883,00	760.906,00	2.214.305,00	860.762,00	2.240.069,00	2.401.131,00	2.778.795,00	914.974,00	1.367.657,00	4.596.119,00	2.376.593,00	795.313,00	0,00	7.529.772,00	2.017.114,00	75.160.295,00	35,8%	
03	Juros e outros encargos	1.250.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	85.000,00	0,00	84.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.000,00	591.426,00	0,3%	
04	Transferências correntes	10.896.510,00	289.307,00	3.279.811,00	3.232.477,00	0,00	2.629.929,00	21.500,00	3.203.970,00	570.490,00	661.730,00	324.693,00	2.138.000,00	1.071.000,00	3.016.986,00	2.454.970,00	1.842.437,00	513.541,00	1.190.591,00	531.427,00	206.238,00	0,00	540.353,00	32.235,00	21.048.861,00	10,0%	
05	Subsídios	11.854.410,00	1.500.000,00	524.400,00	35.000,00	0,00	10.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040.000,00	0,00	24.999,00	0,00	0,00	890.000,00	0,00	10,00	0,00	0,00	50.000,00	11.650.031,00	5,6%	
06	Outras despesas correntes	2.487.083,00	5.050.000,00	4.439,00	21.388,00	6.000.000,00	2.116.109,24	0,00	0,00	2.116.109,00	40.000,00	0,00	2.500,00	368.500,00	0,00	550.000,00	45.000,00	0,00	410.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	829.532,24	0,4%	
	Despesas Correntes	136.970.757,00	8.919.747,00	7.222.027,00	7.878.190,00	8.739.000,00	5.815.754,24	171.048,00	7.255.814,00	5.246.982,00	1.484.636,00	2.560.998,00	3.501.062,00	6.219.369,00	5.658.617,00	6.149.264,00	3.006.411,00	2.270.198,00	7.313.710,00	5.261.804,00	1.001.561,00	0,00	8.553.925,00	3.447.249,00	150.072.245,24	71,5%	
07	Aquisição de bens de capital	44.542.871,00	4.914.148,00	5.066.755,00	1.850.667,00	1.774.395,00	3.217.625,00	665.972,00	1.577.384,00	5.240.338,00	2.397.831,00	132.000,00	3.520.976,00	958.833,00	6.570.277,00	6.454.352,00	2.405.514,00	3.250.708,00	1.330.536,00	1.057.168,00	277.679,00	1.279.240,00	785.082,00	5.660.802,00	41.850.627,00	19,9%	
08	Transferências de capital	8.482.679,00	497.279,00	540.257,00	1.360.030,00	511.918,00	390.755,00	0,00	1.475.889,00	367.339,00	813.458,00	94.377,00	126.164,00	0,00	780.000,00	420.278,00	261.320,00	74.100,00	90.080,00	296.207,00	0,00	0,00	0,00	82.110,00	11.891.068,00	5,7%	
09	Ativos financeiros	955.894,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.894,00	0,5%	
10	Passivos financeiros	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	44.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.890,00	4.916.885,00	2,3%	
11	Outras despesas de capital	54.970,00	0,00	2.135,00	0,00	0,00	10,00	0,00	47.600,00	0,00	1.000,00	20.000,00	30.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	111.445,00	0,1%
	Despesas de Capital	59.036.404,00	5.411.427,00	5.608.147,00	3.215.697,00	2.286.313,00	4.108.390,00	665.972,00	3.101.473,00	6.107.677,00	3.212.289,00	246.377,00	3.677.140,00	958.833,00	7.370.277,00	6.879.630,00	2.741.834,00	3.324.808,00	1.420.616,00	1.397.600,00	277.679,00	1.279.240,00	785.082,00	5.886.802,00	59.715.989,00	28,5%	
	Total das Despesas	196.007.161,00	14.331.174,00	12.831.174,00	11.093.887,00	11.025.313,00	9.924.144,24	837.020,00	10.357.287,00	11.354.659,00	4.696.925,00	2.807.375,00	7.178.202,00	7.178.202,00	13.028.894,00	13.028.894,00	5.748.245,00	5.595.006,00	8.734.326,00	6.659.404,00	1.279.240,00	1.279.240,00	9.339.007,00	9.334.051,00	209.788.154,24	100%	

Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza



DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de dezembro, foi de 90,2%, registando-se um volume de pagamentos no montante de € 135.459.566,72, destacando-se, em termos de execução do orçamentado, os pagamentos alusivos a despesas de “Pessoal” e “Subsídios” (essencialmente para empresas publicas municipais), com uma execução de 97,7% e 98,8% respetivamente (Quadro 12).

Despesas Correntes - dezembro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado	% Fatura do	Pago	% Pago
Pessoal	40.792.100,00	39.873.923,48	97,7%	39.873.923,48	97,7%
Aquisição de bens e serviços	75.304.525,00	64.843.651,80	86,1%	64.685.243,78	85,9%
Juros e outros encargos	591.426,00	444.216,06	75,1%	444.216,06	75,1%
Transferências	21.048.861,00	18.215.609,01	86,5%	18.215.609,01	86,5%
Subsídios	11.650.031,00	11.514.429,23	98,8%	11.514.429,23	98,8%
Outras despesas correntes	829.532,24	726.145,16	87,5%	726.145,16	87,5%
Total das Despesas Correntes	150.216.475,24	135.617.974,74	90,3%	135.459.566,72	90,2%

Quadro 12 - Despesas correntes



O Gráfico 9 espelha a evolução das despesas correntes no mês de dezembro, no quadriénio 2014 - 2017.

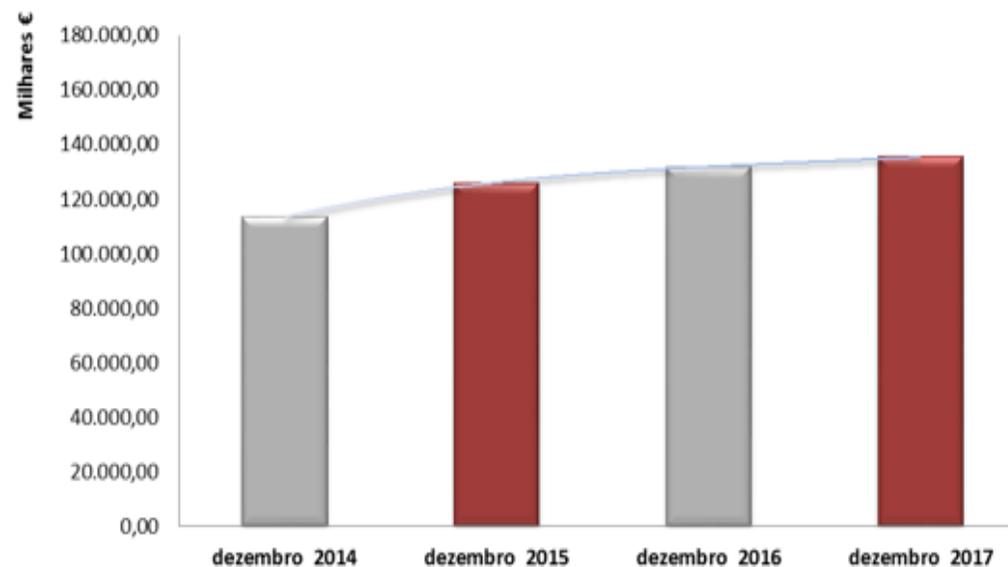


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



No contexto das Despesas Correntes, em dezembro de 2017, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “Aquisição de bens e serviços” (48%), seguidas das com “Pessoal” (29%) Gráfico 10.

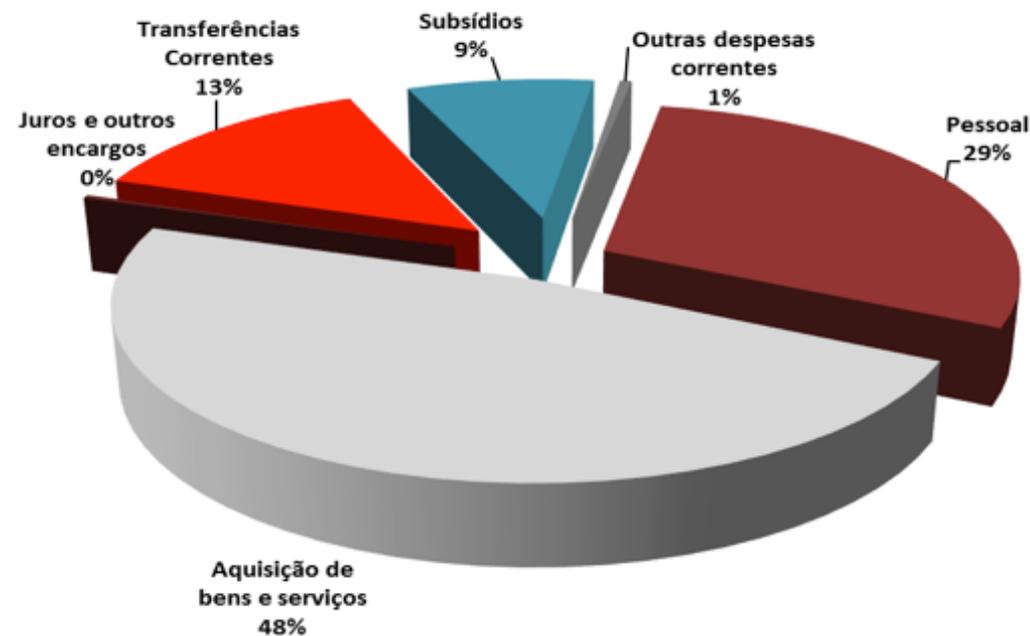


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



No Quadro 13 está representada a despesa com “Aquisição de serviços”, no final de dezembro de 2017, de forma pormenorizada.

Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.16 – Seminários, exposições e similares” e “02.02.04 – Locação de edifícios”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de dezembro de 2017, respetivamente com 99,2% e 96,9%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - dezembro2017 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.413.220,00	5.351.759,58	5.351.759,58	98,9%	4.126.226,92	76,2%
020202	Limpeza e higiene	1.998.367,00	1.998.157,56	1.998.157,56	100,0%	1.684.672,25	84,3%
020203	Conservação de bens	1.153.313,00	1.123.097,48	1.076.252,77	93,3%	829.392,18	71,9%
020204	Locação de edifícios	3.005.374,00	2.997.114,03	2.951.761,23	98,2%	2.913.339,64	96,9%
020206	Locação de material de transporte	326.470,00	326.190,70	126.125,24	38,6%	98.295,11	30,1%
020208	Locação de outros bens	973.740,00	863.661,02	835.398,73	85,8%	719.018,32	73,8%
020209	Comunicações	785.000,00	773.267,82	773.267,82	98,5%	512.087,02	65,2%
020210	Transportes	1.335.052,00	1.319.316,20	1.177.097,51	88,2%	1.042.879,99	78,1%
020211	Representação dos serviços	18.387,00	4.192,49	4.192,49	22,8%	4.182,99	22,7%
020212	Seguros	521.877,00	478.134,02	478.134,02	91,6%	446.120,23	85,5%
020213	Deslocações e estadas	269.196,00	222.625,97	198.444,19	73,7%	194.260,88	72,2%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.703.188,00	1.571.631,95	1.525.322,45	89,6%	912.583,17	53,6%
020215	Formação	178.667,00	170.190,01	169.452,01	94,8%	64.367,46	36,0%
020216	Seminários, exposições e similares	32.743,00	32.489,99	32.489,99	99,2%	32.489,99	99,2%
020217	Publicidade	522.515,00	492.217,54	461.969,42	88,4%	389.409,97	74,5%
020218	Vigilância e segurança	2.502.500,00	2.481.502,60	2.481.385,40	99,2%	2.168.246,07	86,6%
020219	Assistência técnica	843.376,00	838.852,06	830.334,73	98,5%	695.084,39	82,4%
020220	Outros trabalhos especializados	35.457.814,00	35.232.136,46	35.026.630,63	98,8%	34.058.438,61	96,1%
020224	Encargos de cobrança de receitas	3.322.503,00	3.300.000,00	3.166.166,18	95,3%	3.166.166,18	95,3%
020225	Outros serviços	5.065.592,00	4.644.767,21	4.318.310,62	85,2%	3.080.774,22	60,8%
	Total	65.428.894,00	64.221.304,69	62.982.652,57	96,3%	57.138.035,59	87,3%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços



DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de dezembro de 2017, é de 71,7%, com um volume de pagamentos no montante de € 42.721.865,60.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução orçamental, vai para o capítulo de “Aquisição de bens de capital” (essencialmente investimentos em edifícios e construções diversas), com pagamentos no montante de €28.277.942,54, conforme se pode atestar no Quadro 14.

Despesas Capital - dezembro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	41.771.397,00	28.388.492,95	28.277.942,54	67,7%
Transferências de capital	11.891.068,00	8.664.366,20	8.664.366,20	72,9%
Ativos financeiros	955.884,00	950.884,00	950.884,00	99,5%
Passivos financeiros	4.886.110,00	4.790.867,38	4.790.867,38	98,1%
Outras despesas de capital	67.220,00	38.066,48	37.805,48	56,2%
Total das Despesas Capital	59.571.679,00	42.832.677,01	42.721.865,60	71,7%

Quadro 14 - Despesas de capital



O Gráfico 11 reflete a evolução das despesas de capital no mês de dezembro, nos últimos quatro anos.

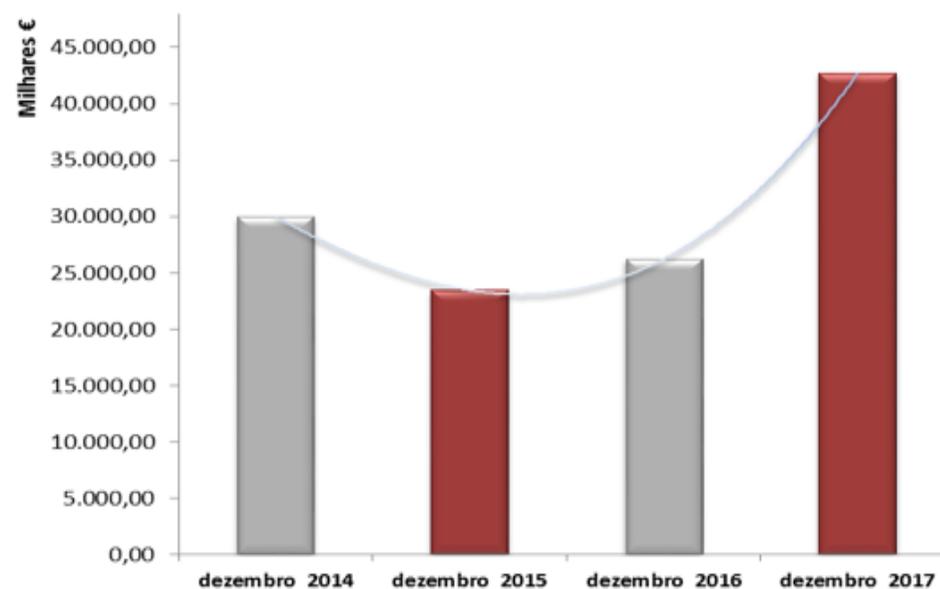


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 67% do total, seguido das “Transferências de capital” e dos “Passivos financeiros”, com 20% e 11% respetivamente (Gráfico 12).

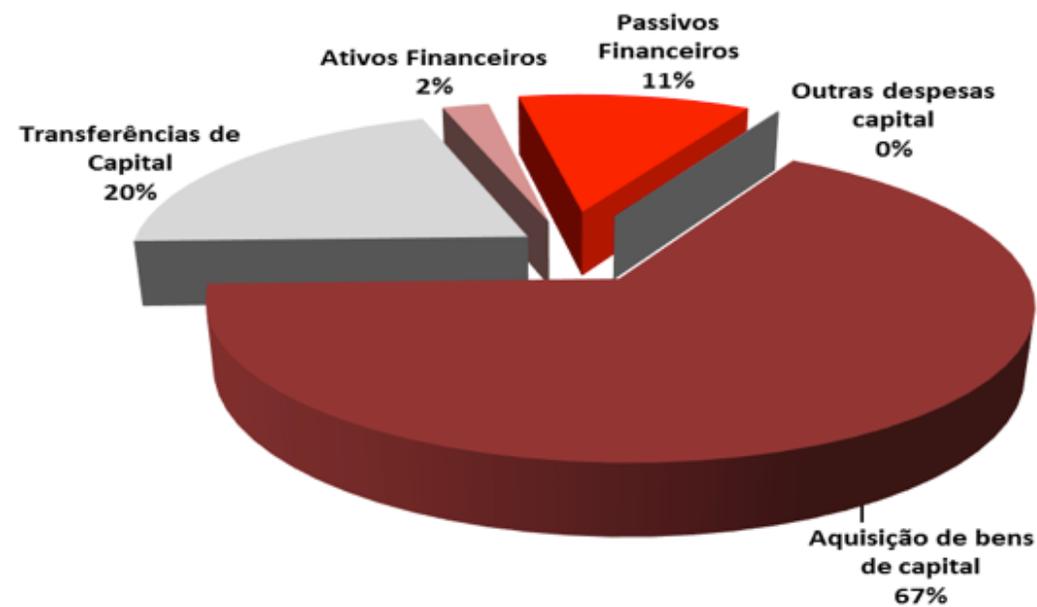


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital



EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de dezembro 2017, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€169.681.943,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€155.132.493,06), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de dezembro

Equilíbrio Orçamental - dezembro 2017			
		Despesa Corrente orçamentada	150.216.475,24
Receita Corrente bruta orçamentada	169.681.943,00	Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.916.017,82
Total (1)	169.681.943,00	Total (2)	155.132.493,06
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			14.549.449,94

Quadro 15 - Equilíbrio Orçamental



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 (Quadro 16).

Designação (Unidade monetária: euro)	dezembro 2016			dezembro 2017						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	8.902.613,00	7.749.165,41	87,0%	9.169.027,00	8.182.249,29	89,2%	7.777.034,23	84,8%	6.147.046,63	67,0%	(20,7%)
Cultura	2.827.413,00	2.221.675,42	78,6%	4.854.380,00	4.678.970,81	96,4%	4.388.360,25	90,4%	3.774.363,91	77,8%	69,9%
Desporto	2.379.273,00	1.342.596,06	56,4%	4.575.721,00	4.308.602,77	94,2%	4.050.313,01	88,5%	3.372.117,73	73,7%	151,2%
Juventude	1.615.897,00	1.467.783,50	90,8%	2.165.518,00	2.139.234,40	98,8%	1.653.841,74	76,4%	1.627.881,21	75,2%	10,9%
Ação Social	7.410.081,00	4.329.973,06	58,4%	8.864.453,00	8.680.191,18	97,9%	8.442.264,28	95,2%	6.146.636,43	69,3%	42,0%
Saúde	639.061,00	603.867,70	94,5%	689.503,00	687.301,91	99,7%	674.515,91	97,8%	624.468,91	90,6%	3,4%
Habituação e Urbanismo	11.824.384,00	8.042.910,20	68,0%	12.834.961,00	12.729.942,40	99,2%	11.963.912,47	93,2%	8.835.729,07	68,8%	9,9%
Saneamento e Salubridade	11.788.325,00	11.518.598,66	97,7%	10.241.834,00	10.226.367,87	99,8%	10.226.367,87	99,8%	10.214.417,22	99,7%	(11,3%)
Proteção Civil	1.899.203,00	1.829.862,14	96,3%	2.003.382,00	1.924.275,94	96,1%	1.917.385,94	95,7%	1.817.625,15	90,7%	(0,7%)
Polícia Municipal	92.386,00	35.607,65	38,5%	49.298,00	49.247,57	99,9%	49.247,57	99,9%	42.670,27	86,6%	19,8%
Desenv. Econ./Abast.Público	591.024,00	434.407,10	73,5%	596.683,00	472.234,27	79,1%	373.505,57	62,6%	355.549,50	59,6%	(18,2%)
Transportes e Comunicações	4.000.309,00	1.014.704,43	25,4%	11.601.885,00	11.588.765,77	99,9%	11.401.731,43	98,3%	9.627.118,07	83,0%	848,8%
Meio Ambiente	2.352.443,00	1.461.010,93	62,1%	1.852.736,00	1.778.743,05	96,0%	1.664.448,32	89,8%	1.127.770,14	60,9%	(22,8%)
Atividades de Âmbito Geral	52.346.703,00	48.015.158,08	91,7%	48.712.808,00	48.481.627,93	99,5%	46.657.145,67	95,8%	45.003.387,80	92,4%	(6,3%)
Modernização e Estruturas	12.874.613,00	4.860.583,16	37,8%	12.785.489,00	12.358.056,58	96,7%	9.313.339,82	72,8%	7.223.705,40	56,5%	48,6%
Despesas com Pessoal	38.945.713,00	37.454.229,47	96,2%	40.792.100,00	39.957.898,22	98,0%	39.904.391,30	97,8%	39.873.923,48	97,7%	6,5%
Despesas Gerais	34.577.040,20	25.687.631,16	74,3%	37.998.376,24	37.305.071,27	98,2%	36.442.680,19	95,9%	32.367.021,40	85,2%	26,0%
Total Geral:	195.066.481,20	158.069.764,13	81,0%	209.788.154,24	205.548.781,23	98,0%	196.900.485,57	93,9%	178.181.432,32	84,9%	12,7%

Quadro 16 - Evolução das Grandes Opções do Plano



Em dezembro de 2017 o total do Financiamento Definido é de € 209.788.154,24, superior em € 14.721.673,04 à verba dotada em dezembro de 2016.

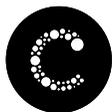
A taxa de execução das GOP, no final de dezembro de 2017, é de 84,9%, correspondendo a pagamentos no total de € 178.181.432,32, dos quais € 45.003.387,80 dizem respeito a despesas com “Atividades de âmbito geral” (taxa de execução de 92,4%), seguidos das “Despesas com Pessoal”, no montante de € 39.873.923,48 (taxa de execução de 97,7%).

No Quadro 17 estão registadas as taxas de execução, em dezembro 2017, por unidade orgânica. As mais significativas são:

- DMAG - EMAC (99,9%), responsável pelo Ambiente;
- Despesas de Pessoal (97,7%), no âmbito dos Recursos Humanos;
- DMAG (93,8%), responsável pelo apoio à Gestão;
- SPC (91,0%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- DPF (86,6%), responsável pela Polícia Municipal e Fiscalização;
- DED - DESP (86,5%), responsável pela Divisão de Desporto.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento	Exe. %	Compromisso	Exe. %	Faturado	Pago	Exe. %	Responsável Político
GRIP	643.719,00	605.152,81	94,0%	563.916,42	87,6%	463.696,46	463.696,46	72,0%	Sr. Presidente
DHS	7.244.458,00	7.138.819,64	98,5%	6.888.106,74	95,1%	5.722.001,08	5.722.001,08	79,0%	Ver. Frederico Almeida
DED-DAP/DPGR/DAGE	7.484.366,00	7.076.931,17	94,6%	6.781.189,29	90,6%	5.510.752,86	5.507.792,86	73,6%	Ver. Frederico Almeida
DED-DESP	3.759.961,00	3.640.802,77	96,8%	3.382.513,01	90,0%	3.253.746,24	3.253.746,24	86,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED-DIUJ	2.165.518,00	2.139.234,40	98,8%	1.653.841,74	76,4%	1.628.141,21	1.627.881,21	75,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DGT	164.835,00	132.285,88	80,3%	93.958,59	57,0%	92.659,03	92.659,03	56,2%	Ver. Filipa Vaz Monteiro
DGT-SVET	53.617,00	38.152,49	71,2%	38.152,49	71,2%	32.982,07	32.982,07	61,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DGT - DLEC	292.306,00	216.989,33	74,2%	216.177,43	74,0%	212.303,31	212.303,31	72,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	38.197.542,00	37.349.852,66	97,8%	34.671.174,55	90,8%	29.250.574,90	29.171.125,48	76,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT - DGEV	1.291.029,00	1.271.897,89	98,5%	1.170.973,48	90,7%	906.220,31	906.010,43	70,2%	Ver. Joana Balsemão
DIT - DQAM	533.111,00	502.532,89	94,3%	489.162,57	91,8%	218.196,59	218.196,59	40,9%	Ver. Joana Balsemão
DIN	225.937,00	197.609,99	87,5%	197.609,99	87,5%	190.598,96	190.598,96	84,4%	Ver. Filipa Vaz Monteiro
DPE - DORT	358.759,00	355.658,20	99,1%	355.658,20	99,1%	194.881,70	179.568,20	50,1%	Ver. Filipa Vaz Monteiro
DIC	8.862.785,00	8.670.038,30	97,8%	8.216.720,06	92,7%	6.629.018,63	6.535.980,44	73,7%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC- DCIP (UOPA)	447.260,00	423.773,69	94,7%	423.773,69	94,7%	310.425,16	310.425,16	69,4%	Ver. Joana Balsemão
DIC - DCIP	28.596,00	4.312,27	15,1%	4.312,27	15,1%	3.563,12	3.563,12	12,5%	Ver. Joana Balsemão
DIC-DPRE	304.377,00	255.244,94	83,9%	157.328,14	51,7%	143.246,19	143.246,19	47,1%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMAG	11.374.361,00	11.318.612,35	99,5%	11.103.256,41	97,6%	10.676.474,56	10.667.024,56	93,8%	Sr. Presidente
DMAG/EMAC	26.410.000,00	26.391.895,04	99,9%	26.391.895,04	99,9%	26.391.894,04	26.391.894,04	99,9%	Ver. Joana Balsemão
DMAG/Orç. Part.	6.619.388,00	6.602.788,09	99,7%	5.140.371,95	77,7%	5.017.277,98	5.017.277,98	75,8%	Ver. Joana Balsemão
DFP	9.485.651,00	9.415.466,53	99,3%	8.452.303,20	89,1%	5.879.941,40	5.863.982,40	61,8%	Sr. Presidente
DHJ	2.836.897,00	2.400.270,55	84,6%	2.076.728,46	73,2%	1.561.526,83	1.551.552,07	54,7%	Sr. Presidente
DPF	49.298,00	49.247,57	99,9%	49.247,57	99,9%	42.670,27	42.670,27	86,6%	Sr. Presidente
SPC	1.958.127,00	1.882.463,29	96,1%	1.875.573,29	95,8%	1.782.636,99	1.782.636,99	91,0%	Sr. Presidente
DAT	205.780,00	205.779,00	100,0%	159.469,50	77,5%	51.672,30	51.672,30	25,1%	Ver. Miguel Pinto Luz
Despesas de Pessoal	40.792.100,00	39.957.898,22	98,0%	39.904.391,30	97,8%	39.873.923,48	39.873.923,48	97,7%	Sr. Presidente
Despesas Gerais	37.998.376,24	37.305.071,27	98,2%	36.442.680,19	95,9%	32.409.626,08	32.367.021,40	85,2%	Sr. Presidente

Quadro 17 - Taxa de execução por unidade orgânica



EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final de dezembro, situa-se em 44.745.191,16, substancialmente superior à registada nos períodos em análise, conforme se verifica no Quadro 18.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	dez. 2014	dez. 2015	dez. 2016	dez. 2017
1	1.565.114,00	1.157.943,98	8.440.984,34	42.041.602,54
2	1.794.583,83	1.171.939,40	8.438.152,32	42.003.057,39
3	1.904.806,05	1.112.207,00	8.402.092,18	42.010.352,28
4	1.881.015,08	1.094.399,44	8.358.602,08	42.044.168,52
5	1.867.900,55	1.096.137,17	9.311.165,65	42.082.172,03
6	1.896.059,73	1.163.079,64	9.261.043,40	41.227.985,11
7	1.540.318,85	1.081.325,24	8.810.127,47	39.764.324,40
8	1.592.177,87	1.052.288,71	8.965.631,22	40.528.838,95
9	1.619.181,36	694.157,83	8.574.404,68	39.865.569,74
10	3.169.625,59	845.740,01	8.175.168,59	37.309.824,31
11	2.628.962,87	1.601.895,34	5.696.868,44	54.847.878,36
12	19.527.831,39	930.418,57	3.125.892,81	54.930.419,80
13	17.488.336,26	19.280.803,18	20.086.935,97	52.472.793,36
14	10.170.493,59	17.998.105,15	20.037.558,74	50.699.121,19
15	7.661.551,86	14.735.297,32	16.544.364,12	48.707.827,92
16	6.738.097,83	9.724.932,70	16.441.401,82	45.387.122,67
17	2.543.065,45	5.536.392,03	15.525.254,47	
18	14.363,72	5.584.117,28	11.311.241,90	
19	20,65	107,78	2.779.904,60	
20		581,20		
21				
22				
23				
24				
Média	4.505.447,71	4.293.093,45	10.436.147,09	44.745.191,16

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



A evolução das disponibilidades médias diárias, nos últimos quatro anos, está espelhada no gráfico ao lado.

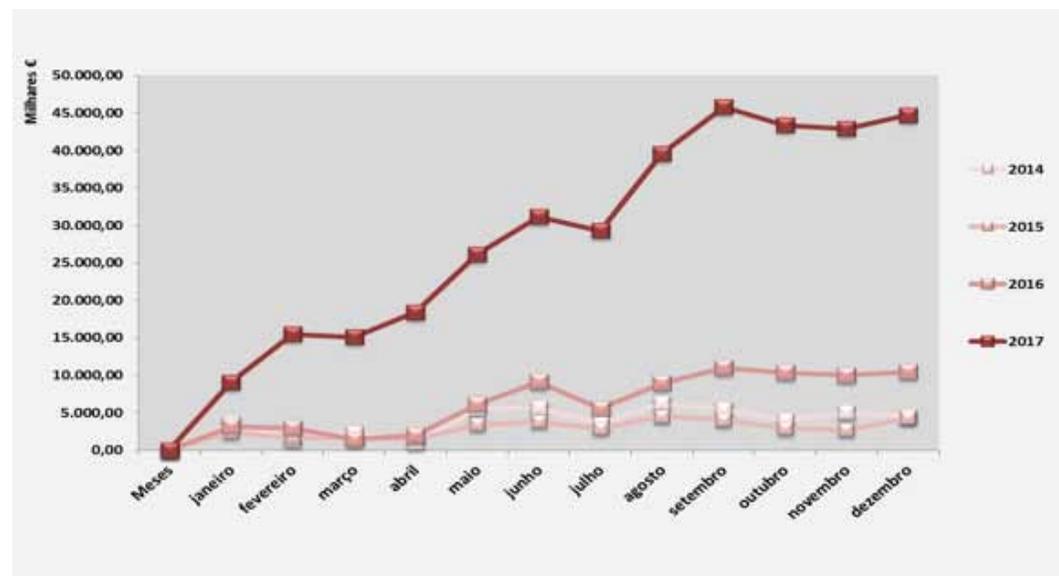


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



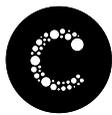
DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro)	31-12-2017				
	Origem - Projecto	2015	2016	2017	Total
Projectos ao QREN - PORLisboa					
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	0,00	649.727,00	(1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	0,00	30.400,00	(1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	0,00	231.331,75	(1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Físgas - Alcabideche	240.866,61	0,00	0,00	240.866,61	(1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	0,00	492.566,10	(1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	0,00	240.529,90	(1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Físgas - Bicesse	232.370,57	0,00	0,00	232.370,57	(1)
Total de PORLisboa	2.117.791,93	0,00	0,00	2.117.791,93	
Projetos ao PO Lisboa 2020					
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcabideche - 08-2316-FEDER-000026	0,00	0,00	2.923,91	2.923,91	
Reabilitação urbanística da zona sul do Bairro da Cruz Vermelha - 08-4943-FEDER-000037	0,00	0,00	3.729,55	3.729,55	
Total PO Lisboa 2020	0,00	0,00	6.653,46	6.653,46	
ACM/FAMI					
Programa de Alfabetização e Literacia para NPT de Cascais	0,00	0,00	2.029,20	2.029,20	
Plano Municipal para a Integração de Imigrantes de Cascais	0,00	0,00	39.708,30	39.708,30	
Total ACM/FAMI	0,00	0,00	41.737,50	41.737,50	
PRODER - PRD 2020					
Prevenção da Floresta Contra Agentes Bióticos e Abióticos	0,00	0,00	14.469,98	14.469,98	
Total de PRODER	0,00	0,00	14.469,98	14.469,98	
TOTAL GERAL	2.117.791,93	0,00	62.860,94	2.180.652,87	

Nota:

(1) Estes projetos estão em regime de contratação condicionada em overbooking, pelo que, as transferências correspondentes aos pedidos de pagamento estão sujeitas à libertação de fundos pela entidade financiadora, não sendo garantida a sua efetivação.

Quadro 19 - Dívidas de Entidades Financiadoras



ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-12-2017			31-12-2016		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	13.907.453		13.907.453	14.073.005		14.073.005
452	Edifícios	894.210	240.278	653.932	1.120.254	290.031	830.223
453	Outras construções e infra-estruturas	112.549.085	63.071.988	49.477.096	103.631.508	59.337.542	44.293.965
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	3.233.067	115.809	3.117.259	2.992.614	115.807	2.876.807
459	Outros bens de domínio público	80.816	33.383	47.433	80.816	33.383	47.433
445	Imobilizações em curso	10.253.461		10.253.461	9.350.705		9.350.705
		140.918.092	63.461.458	77.456.634	131.248.901	59.776.763	71.472.138
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	6.201.464	5.612.769	588.695	5.744.241	5.680.737	63.504
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.148.519	9.258.138	890.382	9.827.789	9.302.104	525.684
		16.349.983	14.870.907	1.479.076	15.572.030	14.982.841	589.189
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	156.307.647		156.307.647	154.047.718		154.047.718
422	Edifícios e outras construções	244.216.691	53.032.729	191.183.962	228.055.445	50.423.536	177.631.910
423	Equipamento básico	7.788.024	5.820.860	1.967.164	7.216.485	5.999.626	1.216.859
424	Equipamento de transporte	6.915.658	6.288.960	626.697	6.892.377	6.413.270	479.107
425	Ferramentas e utensílios	475.778	428.361	47.417	459.146	435.971	23.175
426	Equipamento administrativo	9.716.244	8.845.006	871.238	9.188.697	8.943.078	245.620
429	Outras imobilizações corpóreas	18.851.090	15.742.368	3.108.722	17.294.459	15.430.359	1.864.100
442	Imobilizações em curso	4.453.147		4.453.147	4.631.567		4.631.567
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.265.087		3.265.087	3.102.943		3.102.943
		451.989.366	90.158.284	361.831.082	430.888.837	87.645.840	343.242.997
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	33.370.504	3.580.618	29.789.886	34.718.004		34.718.004
412	Obrigações e títulos de participação	6.656.186		6.656.186	6.656.186		6.656.186
414	Investimentos em imóveis	26.365.772	741.771	25.624.001	25.509.156	756.958	24.752.198
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	231.005		231.005	231.005		231.005
		66.623.467	4.322.389	62.301.078	67.114.352	756.958	66.357.394

Quadro 19 - Balanço



	Circulante						
	Existências						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.554.378	717.715	836.663	1.459.601	717715,42	741.885
		1.554.378	717.715	836.663	1.459.601	717.715	741.885
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
	Dívidas de terceiros - Curto prazo						
212	Contribuintes, c/c	5.032.357		5.032.357	4.172.026		4.172.026
213	Utentes, c/c	239.430		239.430	174.432		174.432
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	5.687		5.687	3.855		3.855
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.763.457	12.763.457	0	12.913.726	12.913.726	0
229	Adiantamentos a fornecedores	2.201		2.201	2.159		2.159
261	Fornecedores de imobilizado	1.215.807	1.215.807	0	1.215.807	1.215.807	0
24	Estado	664.315		664.315	562.578		562.578
262+263+267+268	Outros devedores	324.869	111.307	213.562	235.441	111.307	124.133
		20.248.123	14.090.571	6.157.552	19.280.023	14.240.840	5.039.183
	Titulos negociáveis						
		0	0	0	0	0	0
	Depósitos em instituições financeiras e caixa						
12	Depósitos em instituições financeiras	41.365.572		41.365.572	3.799.867		3.799.867
11	Caixa	8.180		8.180	810.487		810.487
		41.373.751	0	41.373.751	4.610.353	0	4.610.353
	Acréscimos e diferimentos						
271	Acréscimos de proveitos	8.637.233		8.637.233	10.831.157		10.831.157
272	Custos diferidos	80.370		80.370	110.496		110.496
		8.717.603	0	8.717.603	10.941.653	0	10.941.653
	Total do Activo	747.774.764	187.621.324	560.153.440	681.115.749	178.120.957	502.994.792

Quadro 20 - Balanço



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-12-2017	31-12-2016
	Fundos próprios		
51	Património	363.820.100	329.583.461
	Reservas		
571	Reservas legais	7.194.640	5.924.925
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	65.654.677	63.747.814
59	Resultados transitados	3.475.644	7.679.175
88	Resultado Líquido do Exercício	36.292.190	12.518.764
		477.846.428	420.863.317
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	8.255.670	9.297.351
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	35.787.855	27.008.170
2612	Dívidas a fornecedores M/L	12.724.940	13.502.241
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	4.573.325	4.580.032
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.915	2.915
221	Fornecedores, c/c	188.638	39.410
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	2.228.444	3.245.639
261	Fornecedores de imobilizado	586.081	2.974.184
24	Estado e outros entes públicos	321.607	551.992
262+263+267+268	Outros credores	1.733.998	2.274.460
265	Operações de Tesouraria	26.150	14.809
		9.661.159	13.683.442
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.480.927	6.004.898
274	Proveitos diferidos	13.396.461	12.635.373
		15.877.388	18.640.272
	Total do Passivo e Capital Próprio	560.153.440	502.994.792

Quadro 20 - Balanço



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A demonstração do resultado do exercício (DRE) é uma demonstração contabilística dinâmica que se destina a evidenciar a formação do resultado líquido num exercício, através do confronto dos Proveitos e Ganhos versus Custos e Perdas.

No final de dezembro de 2017 registou-se um crescimento de 189,9% no resultado líquido do exercício, face a dezembro de 2016, passando de €12.518.764,00 para €36.292.190,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2017	31-12-2016	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	335.542	425.232	(21,1%)
62	Fornecimentos e serviços externos	73.921.946	61.025.062	21,1%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	17.016.283	15.086.389	12,8%
64	Custos com o pessoal	37.578.427	37.158.354	1,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	180.313	56.740	217,8%
66	Amortizações do exercício	15.378.684	26.733.454	(42,5%)
67	Provisões do exercício	815.192	3.193.712	(74,5%)
	(A)	145.226.386	143.678.943	1,1%
68	Custos e perdas financeiras	4.118.942	715.679	475,5%
	(C)	149.345.328	144.394.622	3,4%
69	Custos e perdas extraordinárias	9.389.875	8.646.445	8,6%
	(E)	158.735.203	153.041.067	3,7%
88	Resultado líquido do exercício	36.292.190	12.518.764	189,9%
		195.027.394	165.559.830	17,8%
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços	1.466.482	1.284.312	14,2%
72	Impostos e taxas	153.309.189	128.666.425	19,2%
73	Proveitos suplementares	234.929	212.737	10,4%
74	Transferências e subsídios obtidos	24.911.299	24.097.470	3,4%
	(B)	179.921.899	154.260.943	16,6%
78	Proveitos e ganhos financeiros	5.244.674	6.036.638	(13,1%)
	(D)	185.166.573	160.297.581	15,5%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	9.860.821	5.262.250	87,4%
	(F)	195.027.394	165.559.831	17,8%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	34.695.513	10.582.001	227,9%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	1.125.731	5.320.959	(78,8%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	35.821.245	15.902.959	125,2%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	36.292.190	12.518.764	189,9%

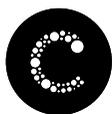
Quadro 21 - Demonstração de Resultados



A Demonstração de Resultados por natureza apresenta os resultados das operações económicas (custos e proveitos).

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2017	Estrutura	31-12-2016	Estrutura
	Custos e Perdas	158.735.203	100,0%	153.041.067	100,0%
61	Mercadorias	335.542	0,2%	425.232	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	73.921.946	46,6%	61.025.062	39,9%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	17.016.283	10,7%	15.086.389	9,9%
64	Custos com o pessoal	37.578.427	23,7%	37.158.354	24,3%
65	Outros custos e perdas operacionais	180.313	0,1%	56.740	0,0%
66	Amortizações do exercício	15.378.684	9,7%	26.733.454	17,5%
67	Provisões do exercício	815.192	0,5%	3.193.712	2,1%
68	Custos e perdas financeiras	4.118.942	2,6%	715.679	0,5%
69	Custos e perdas extraordinárias	9.389.875	5,9%	8.646.445	5,6%
	Proveitos e Ganhos	195.027.394	100,0%	165.559.831	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços	1.466.482	0,8%	1.284.312	0,8%
72	Impostos e taxas	153.309.189	78,6%	128.666.425	77,7%
73	Proveitos suplementares	234.929	0,1%	212.737	0,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	24.911.299	12,8%	24.097.470	14,6%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	5.244.674	2,7%	6.036.638	3,6%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	9.860.821	5,1%	5.262.250	3,2%

Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos

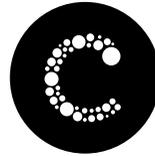


INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	dezembro 2016	dezembro 2017
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,69%	22,38%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	620,78	753,62
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	82,46%	103,87%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,93%	15,87%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N ^o habitantes	101,77	176,80
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	262,39	276,75
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,39	5,12
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	215,66	50,81
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,06	0,07
Cobertura dos encargos financeiros	Resultados operacionais / Encargos financeiros	14,79	8,42
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	2,33	6,87
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,07	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		38	21

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.

Quadro 23 - Indicadores Económico Financeiros



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS