

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | MAIO 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 maio, nos anos de 2014 a 2017.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	maio 2014	maio 2015	maio 2016	maio 2017
Total Recebimentos	64.225.401,76	59.436.894,34	58.481.780,75	83.520.238,14
Total Pagamentos	61.666.268,63	54.040.103,60	51.533.152,92	51.523.623,21
Saldo do Mês	2.559.133,13	5.396.790,74	6.948.627,83	31.996.614,93
Saldo de Correntes	1.277.629,92	10.738.176,85	12.108.332,81	34.369.850,42
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	91,71%	90,40%	90,03%	92,64%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	14,0%	10,4%	8,3%	20,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	30,0	20,7	20,7	50,9

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 maio de 2017 (€ 34.369.850,42), conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 92,64%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 2,51% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de maio de 2017, é de 50,9, 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 maio.

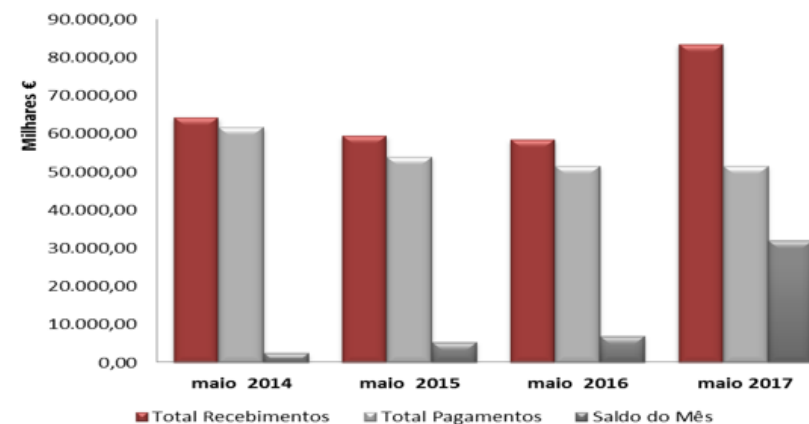


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



RECEITA

A taxa de execução da Receita, no final de maio de 2017, atingiu os 40,2%, representando em valores absolutos €83.520.238,14, conforme se atesta no Quadro 2. Em destaque, com um peso de 56,5% no seu total, assinala-se a recolha de receita através dos “Impostos diretos” € 47.232.748,26 (dos quais € 23.351.343,47 respeitam a imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis e € 20.817.416,67 a imposto municipal sobre imóveis).

Receita (Unidade monetária: euro)	maio 2014	maio 2015	maio 2016	maio 2017
Valor Orçamentado	175.959.552,63	173.798.903,46	202.444.238,20	207.555.037,24
Valor Executado	64.225.401,76	59.436.894,34	58.481.780,75	83.520.238,14
Taxa de Execução	36,5%	34,2%	28,9%	40,2%

Quadro 2 - Evolução da receita



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

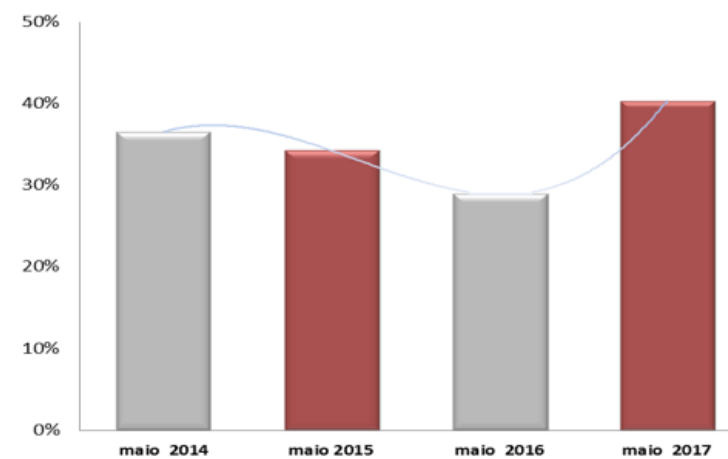


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita



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

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2017		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	110.557.016,00	47.232.748,26	42,7%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.401.289,00	20.817.416,67	38,3%
Imposto Único de Circulação	5.822.704,00	2.751.717,74	47,3%
Imposto Municipal sobre Transmissões	45.308.022,00	23.351.343,47	51,5%
Derrama	5.024.791,00	312.270,38	6,2%
Impostos abolidos	200,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.933.138,00	5.571.954,08	46,7%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	7.415.814,97	53,5%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	27.527,12	26,2%
Transferências correntes	25.455.119,00	9.626.538,18	37,8%
Fundos OE	14.351.572,00	5.946.334,19	41,4%
Outras	11.103.547,00	3.680.203,99	33,1%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	3.895.961,72	53,0%
Outras receitas correntes	380.164,00	164.849,18	43,4%
Receitas Correntes	169.641.545,00	73.935.393,51	43,6%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	5.663.384,28	33,8%
Transferências de capital	2.947.323,00	27.089,04	0,9%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	2.947.323,00	27.089,04	0,9%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.190.176,00	900.000,00	5,9%
Outras receitas de capital	240.060,00	206.596,66	86,1%
Receitas de Capital	35.131.913,00	6.797.069,98	19,3%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	6.205,41	62054,1%
Outras Receitas	10,00	6.205,41	62054,1%
Total da Receita sem saldo gerência	204.773.468,00	80.738.668,90	39,4%
Saldo de Gerência	2.781.569,24	2.781.569,24	100,0%
Total da Receita	207.555.037,24	83.520.238,14	40,2%

Quadro 3 - Execução da receita



RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em maio de 2017, de 43,6%, correspondendo a uma arrecadação de € 73.935.393,51 (Quadro 4).

Receitas Correntes - maio 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Execução	%.
Impostos diretos	110.557.016,00	47.232.748,26	42,7%
Impostos indiretos	11.933.138,00	5.571.954,08	46,7%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	7.415.814,97	53,5%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	27.527,12	26,2%
Transferências correntes	25.455.119,00	9.626.538,18	37,8%
- Fundos OE	14.351.572,00	5.946.334,19	41,4%
- Outras	11.103.547,00	3.680.203,99	33,1%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	3.895.961,72	53,0%
Outras receitas correntes	380.164,00	164.849,18	43,4%
Total das Receitas Correntes	169.641.545,00	73.935.393,51	43,6%

Quadro 4 - Receitas correntes



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

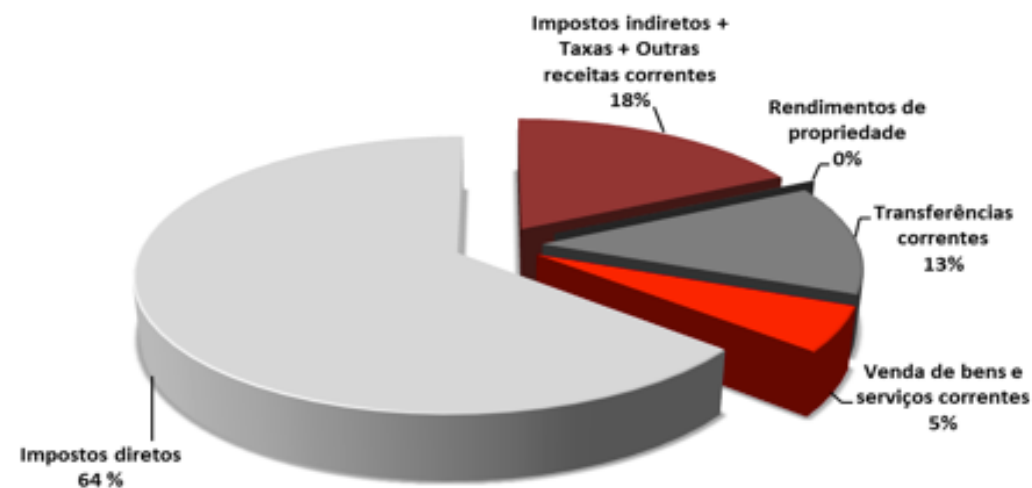


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes



Os dados aferidos no final do mês de maio de 2017 demonstram um aumento de € 15.905.717,18, nas Receitas Correntes, relativamente ao apurado em maio de 2016, com especial incidência nas provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento atingiu os € 8.362.789,61, conforme se pode verificar no Quadro 5.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	maio 2014	maio 2015	Variação 2014/2015	maio 2016	Variação 2015/2016	maio 2017	Variação 2016/2017
Impostos diretos	35.385.463,34	40.161.381,46	13,5%	38.869.958,65	(3,2%)	47.232.748,26	21,5%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	7.807.318,24	7.184.084,01	(8,0%)	6.178.291,61	(14,0%)	13.152.618,23	112,9%
Rendimentos de propriedade	173.669,12	74.287,78	(57,2%)	30.934,29	(58,4%)	27.527,12	(11,0%)
Transferências correntes	6.492.709,06	7.068.977,14	8,9%	9.247.000,02	30,8%	9.626.538,18	4,1%
- Fundos OE	5.326.496,00	5.706.960,00	7,1%	5.812.560,00	1,9%	5.946.334,19	2,3%
- Outras	1.166.213,06	1.362.017,14	16,8%	3.434.440,02	152,2%	3.680.203,99	7,2%
Venda de bens e serviços correntes	3.304.484,56	3.340.741,51	1,1%	3.703.491,76	10,9%	3.895.961,72	5,2%
Total das Receitas Correntes	53.163.644,32	57.829.471,90	8,8%	58.029.676,33	0,3%	73.935.393,51	27,4%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes



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

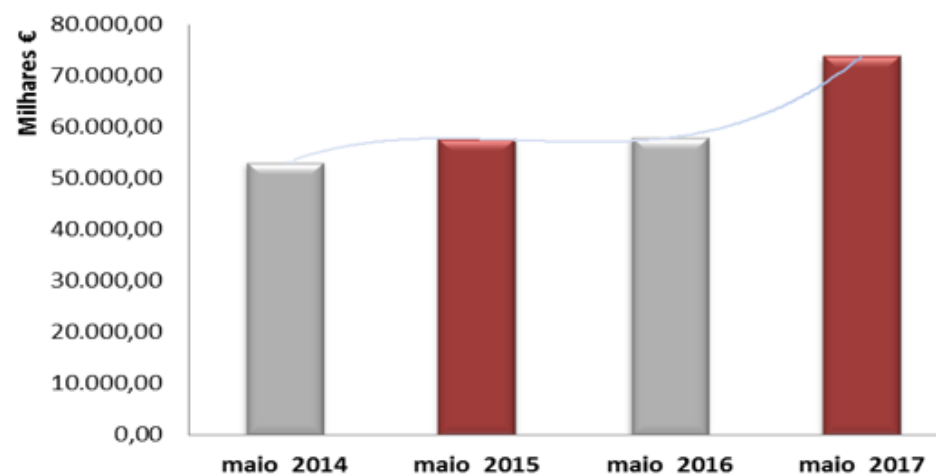


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	maio 2014	maio 2015	Variação 2014/2015	maio 2016	Variação 2015/2016	maio 2017	Variação 2016/2017
Imposto Municipal sobre Imóveis	20.569.002,89	21.039.064,37	2,3%	19.605.844,32	(6,8%)	20.817.416,67	6,2%
Imposto Único de Circulação	2.692.159,13	2.568.991,62	(4,6%)	2.411.249,58	(6,1%)	2.751.717,74	14,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	12.118.001,21	16.377.432,04	35,1%	16.655.843,93	1,7%	23.351.343,47	40,2%
Derrama	0,00	175.648,34	0,0%	197.020,82	12,2%	312.270,38	58,5%
Impostos Abolidos	6.300,11	245,09	(96,1%)	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	35.385.463,34	40.161.381,46	13,5%	38.869.958,65	(3,2%)	47.232.748,26	21,5%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos



Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de maio de 2017, um crescimento de 21,5% relativamente ao registado no mesmo período de 2016. Em destaque estão as receitas provenientes da Derrama e do IMT, com um crescimento de 58,5% e 40,2% respetivamente.

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

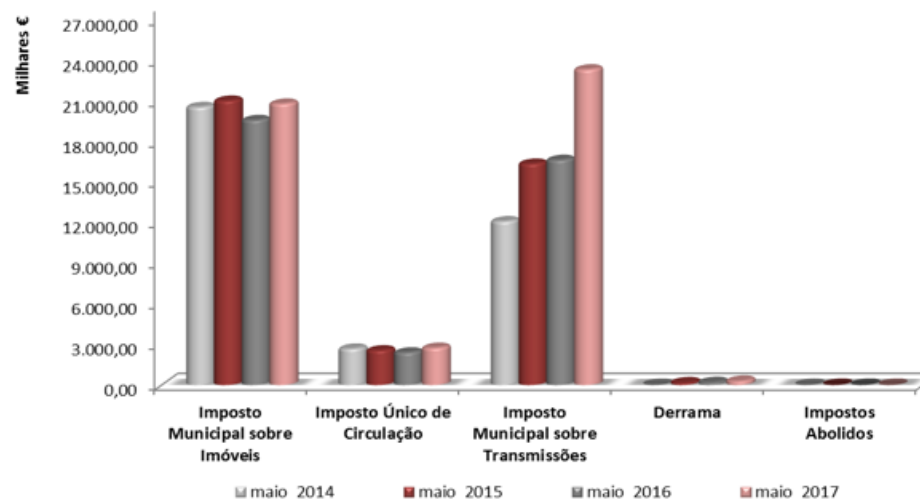
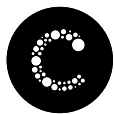


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em maio de 2017, atingiu € 6.797.069,98, representado 19,3% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - maio 2017 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	5.663.384,28	33,8%
Transferências de capital	2.947.323,00	27.089,04	0,9%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	2.947.323,00	27.089,04	0,9%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.190.176,00	900.000,00	5,9%
Outras receitas de capital	240.060,00	206.596,66	86,1%
Total das Receitas de Capital	35.131.913,00	6.797.069,98	19,3%

Quadro 7 - Receitas de capital



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



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 maio, por grandes rubricas.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	maio 2014	maio 2015	Variação 2014/2015	maio 2016	Variação 2015/2016	maio 2017	Variação 2016/2017
Venda de bens de investimento	211.184,23	88.363,03	(58,2%)	202.094,52	128,7%	5.663.384,28	2702,3%
Transferências de capital	189.636,13	444.833,26	134,6%	154.645,14	(65,2%)	27.089,04	(82,5%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	189.636,13	444.833,26	134,6%	154.645,14	(65,2%)	27.089,04	(82,5%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	10.105.870,00	1.000.000,00	(90,1%)	0,00	0,0%	900.000,00	0,0%
Outras receitas de capital	553.194,88	67.396,60	(87,8%)	73.345,68	8,8%	206.596,66	181,7%
Total das Receitas de Capital	11.059.885,24	1.600.592,89	(85,5%)	430.085,34	(73,1%)	6.797.069,98	1480,4%

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 de € 6.366.984,64 relativamente ao período homólogo. Esta situação resulta essencialmente do elevado crescimento nas receitas obtidas com a Venda de bens de investimento -Terrenos (€ 3.213.674,30) e Edifícios (€2.442.308,33) e da utilização do empréstimo a médio e longo prazos, no montante de € 900.000,00 (situação não verificada no período homólogo de 2016).

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

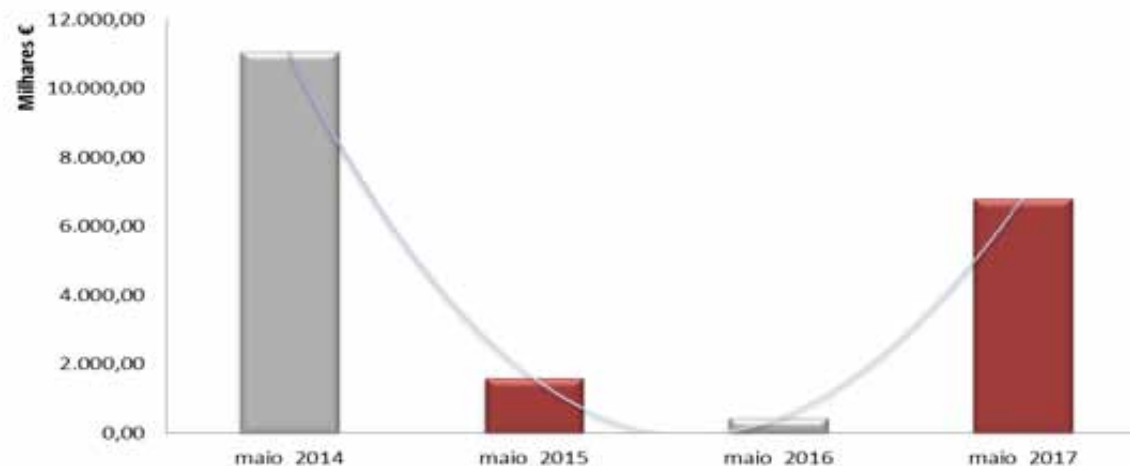


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



DESPESA

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de maio de 2017, é de 24,8 %, representando um nível de pagamentos de € 51.523.623,21 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	maio 2014	maio 2015	maio 2016	maio 2017
Valor Orçamentado	175.959.552,63	173.798.903,46	202.444.238,20	207.555.037,24
Valor Executado	61.666.268,63	54.040.103,60	51.533.152,92	51.523.623,21
Taxa de Execução	35,0%	31,1%	25,5%	24,8%

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa



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

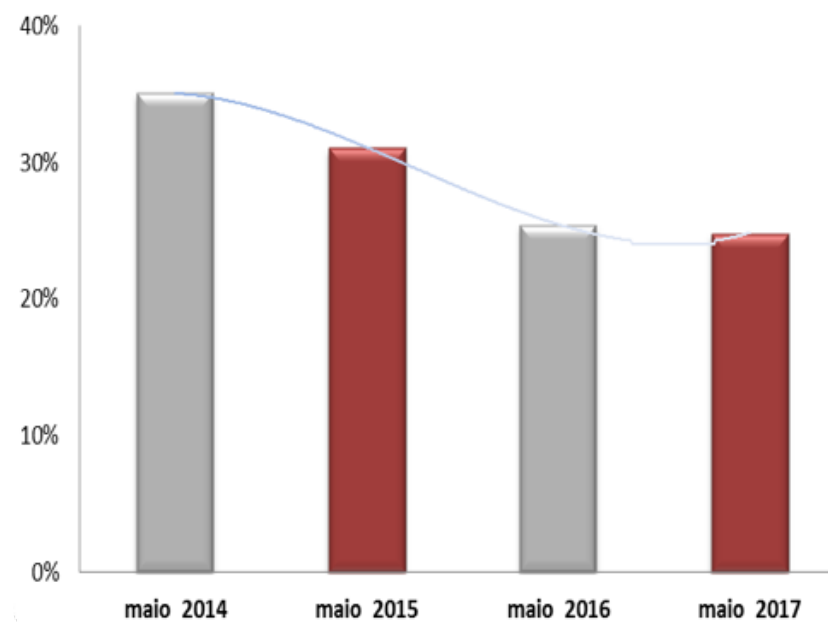


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa



No Quadro 10 assiste-se a um ligeiro decréscimo na despesa total paga, passando de € 51.533.152,92 (maio 2016) para €51.523.623,21 (maio 2017), com uma execução de 25,5% e de 24,8% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2016									maio 2017									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Execução	Comprometido	% de Execução	Faturado	% de Execução	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compr.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	43.188.261,00	15.655.878,01	36,3%	15.356.502,95	35,6%	15.057.120,46	34,9%	14.544.553,16	33,68%	43.475.400,00	15.488.869,60	35,6%	15.203.864,57	35,0%	15.134.565,48	34,8%	14.617.741,24	33,6%	0,5%
Aquisição de bens e serviços	83.778.133,00	71.868.015,24	85,8%	64.100.138,30	76,5%	33.221.031,78	39,7%	27.114.167,57	32,36%	68.442.452,00	54.529.028,06	79,7%	46.049.107,89	67,3%	20.850.475,25	30,5%	20.183.855,00	29,5%	(25,6%)
Juros e outros encargos	1.505.804,00	1.003.264,19	66,6%	1.003.186,19	66,6%	140.782,88	9,3%	140.782,88	9,35%	1.280.510,00	851.113,35	66,5%	850.973,35	66,5%	120.309,63	9,4%	119.521,42	9,3%	(15,1%)
Transferências correntes	15.104.162,00	11.420.903,89	75,6%	7.980.842,02	52,8%	3.874.961,97	25,7%	3.542.563,91	23,45%	16.717.429,00	12.556.478,93	75,1%	8.068.658,59	48,3%	4.836.641,32	28,9%	4.506.594,29	27,0%	27,2%
Subsídios	387.435,00	387.411,95	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	12.875.020,00	11.864.999,96	92,2%	11.864.999,96	92,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	3.236.629,20	1.483.284,32	45,8%	710.178,61	21,9%	581.858,80	18,0%	579.276,00	17,90%	1.594.032,24	178.661,39	11,2%	151.793,95	9,5%	138.432,92	8,7%	137.831,14	8,6%	(76,2%)
Despesas Correntes	147.200.424,20	101.818.757,60	69,2%	89.150.848,07	60,6%	52.875.755,89	35,9%	45.921.343,52	31,20%	144.384.843,24	95.469.151,29	66,1%	82.189.398,31	56,9%	41.080.424,60	28,5%	39.565.543,09	27,4%	(13,8%)
Aquisição de bens de capital	33.339.940,00	20.462.205,32	61,4%	12.182.075,95	36,5%	3.847.652,18	11,5%	2.833.751,73	8,50%	45.621.666,00	33.607.326,04	73,7%	25.812.281,89	56,6%	9.854.118,98	21,6%	9.191.291,23	20,1%	224,4%
Transferências de capital	7.435.414,00	6.805.421,42	91,5%	2.975.635,02	40,0%	1.485.366,33	20,0%	1.435.202,97	19,30%	11.506.199,00	10.014.565,51	87,0%	3.909.420,83	34,0%	1.562.464,15	13,6%	1.451.300,40	12,6%	1,1%
Ativos financeiros	950.884,00	950.884,00	100,0%	950.884,00	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	960.884,00	950.884,00	99,0%	950.884,00	99,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	13.421.178,00	12.698.035,03	94,6%	4.198.035,03	31,3%	1.342.854,70	10,0%	1.342.854,70	10,01%	5.000.000,00	4.878.851,06	97,6%	4.878.851,06	97,6%	1.331.612,80	26,6%	1.307.144,73	26,1%	(2,7%)
Outras despesas de capital	96.398,00	2.672,17	2,8%	1.547,17	1,6%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	81.445,00	10.208,38	12,5%	9.633,42	11,8%	8.343,76	10,2%	8.343,76	10,2%	--
Despesas de Capital	55.243.814,00	40.919.217,94	74,1%	20.308.177,17	36,8%	6.675.873,21	12,1%	5.611.809,40	10,2%	63.170.194,00	49.461.834,99	78,3%	35.561.071,20	56,3%	12.756.539,69	20,2%	11.958.080,12	18,9%	113,1%
Total das Despesas	202.444.238,20	142.737.975,54	70,5%	109.459.025,24	54,1%	59.551.629,10	29,4%	51.533.152,92	25,5%	207.555.037,24	144.930.986,28	69,8%	117.750.469,51	56,7%	53.836.964,29	25,9%	51.523.623,21	24,8%	0,0%

Quadro 10 - Evolução da despesa

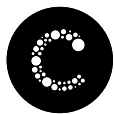


ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de maio de 2017 registou-se uma alteração ao orçamento 2017, que determinou um aumento no orçamento no montante de € 1.889.550,00 (um milhão, oitocentos e oitenta e nove mil, quinhentos e cinquenta euros), devido à aprovação do Acordo de Colaboração/ Candidatura ao Turismo de Portugal - REGFIN.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2017		fevereiro 2017		março 2017		abril 2017		maio 2017		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	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	43.475.400,00	20,9%
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	68.442.452,00	33,0%
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	1.280.510,00	0,6%
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	16.717.429,00	8,1%
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	12.875.020,00	6,2%
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	1.594.032,24	0,8%
	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	144.384.843,24	69,6%
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	1.577.984,00	5.240.338,00	2.397.831,00	132.000,00	45.621.666,00	22,0%
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	11.506.199,00	5,5%
09	Ativos financeiros	955.884,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960.884,00	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	5.000.000,00	2,4%
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	81.445,00	0,0%
	Despesas de Capital	59.036.404,00	5.411.427,00	5.609.147,00	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	63.170.194,00	30,4%
	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	207.555.037,24	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 maio, foi de 27,4%, registando-se um volume de pagamentos de € 39.565.543,09, destacando-se, em termos de execução, os pagamentos alusivos a despesas de pessoal, com uma realização de 33,6% (Quadro 12).

Despesas Correntes - maio 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado	% Facturado	Pago	% Pago
Pessoal	43.475.400,00	15.134.565,48	34,8%	14.617.741,24	33,6%
Aquisição de bens e serviços	68.442.452,00	20.850.475,25	30,5%	20.183.855,00	29,5%
Juros e outros encargos	1.280.510,00	120.309,63	9,4%	119.521,42	9,3%
Transferências	16.717.429,00	4.836.641,32	28,9%	4.506.594,29	27,0%
Subsídios	12.875.020,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	1.594.032,24	138.432,92	8,7%	137.831,14	8,6%
Total das Despesas Correntes	144.384.843,24	41.080.424,60	28,5%	39.565.543,09	27,4%

Quadro 12 - Despesas correntes



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

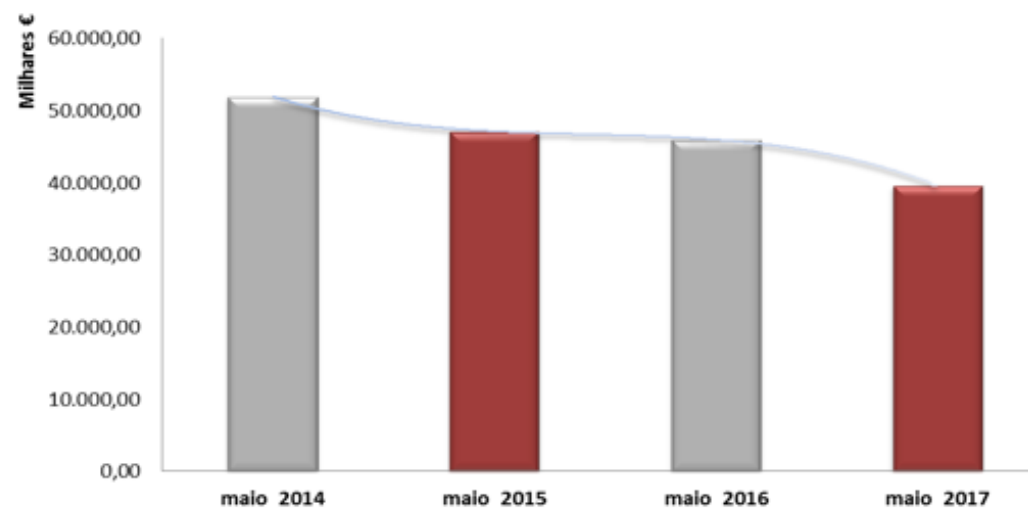


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



No contexto das Despesas Correntes, em maio de 2017, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “Aquisição de bens e serviços” (51%), seguidas das com “Pessoal” (37%) Gráfico 10.

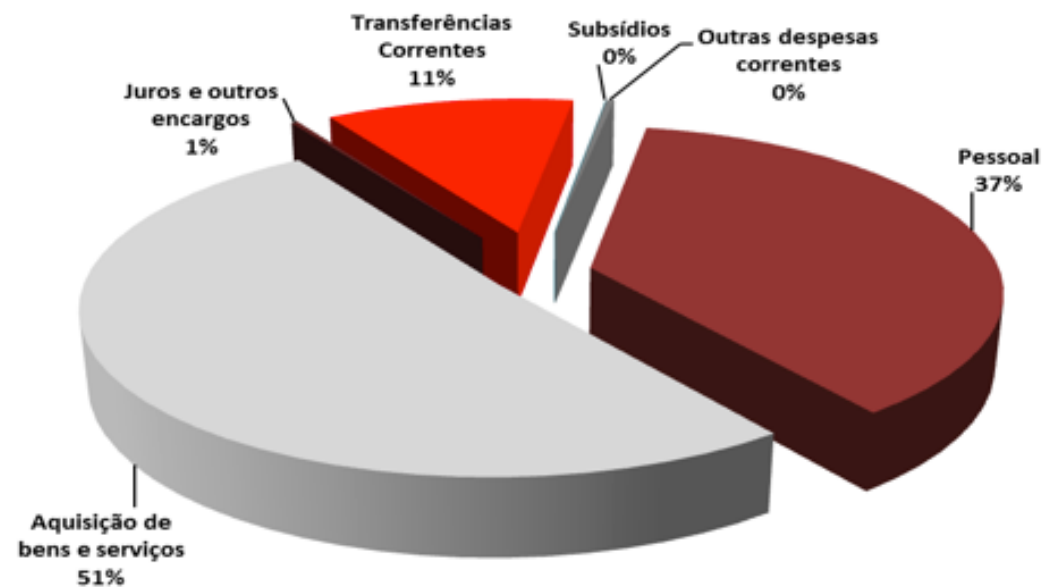


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



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

Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.13 – Deslocações e estadas” e “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de maio de 2017, respetivamente com 53,1% e 50,4%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - maio 2017 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.441.874,00	4.386.115,14	3.146.275,14	57,8%	1.461.588,55	26,9%
020202	Limpeza e higiene	1.747.500,00	1.747.473,83	1.747.473,83	100,0%	355.687,38	20,4%
020203	Conservação de bens	1.132.475,00	914.602,54	843.763,13	74,5%	234.907,58	20,7%
020204	Locação de edifícios	1.580.294,00	689.559,39	628.359,39	39,8%	238.384,11	15,1%
020206	Locação de material de transporte	312.000,00	95.100,63	95.100,63	30,5%	39.949,62	12,8%
020208	Locação de outros bens	596.962,00	372.992,00	216.147,45	36,2%	181.683,37	30,4%
020209	Comunicações	1.207.763,00	751.297,32	711.459,43	58,9%	114.410,48	9,5%
020210	Transportes	1.547.090,00	1.350.499,53	673.336,21	43,5%	238.260,14	15,4%
020211	Representação dos serviços	18.387,00	7.426,01	2.096,05	11,4%	2.086,55	11,3%
020212	Seguros	521.877,00	475.828,61	475.828,61	91,2%	196.053,85	37,6%
020213	Deslocações e estadas	266.881,00	203.374,65	201.930,81	75,7%	141.770,94	53,1%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.733.981,00	1.447.070,31	886.665,81	51,1%	308.415,20	17,8%
020215	Formação	72.926,00	46.933,81	31.133,96	42,7%	4.863,94	6,7%
020216	Seminários, exposições e similares	32.743,00	32.732,89	242,90	0,7%	0,00	0,0%
020217	Publicidade	587.333,00	356.138,67	233.475,30	39,8%	88.893,72	15,1%
020218	Vigilância e segurança	2.564.500,00	2.378.342,81	2.339.828,91	91,2%	739.704,86	28,8%
020219	Assistência técnica	1.198.324,00	729.644,21	719.542,84	60,0%	208.334,85	17,4%
020220	Outros trabalhos especializados	31.162.033,00	24.148.675,05	22.880.447,80	73,4%	10.221.681,53	32,8%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.500.000,00	2.500.000,00	1.260.262,95	50,4%	1.260.262,95	50,4%
020225	Outros serviços	5.223.263,00	4.368.547,25	3.272.092,53	62,6%	843.718,59	16,2%
	Total	59.448.206,00	47.002.354,65	40.365.463,68	67,9%	16.880.658,21	28,4%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços



DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de maio de 2017, é de 18,9%, com um volume de pagamentos no montante de € 11.958.080,12.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo de “Aquisição de bens de capital”, com uma execução de € 9.191.291,23, conforme se pode interpretar no Quadro 14.

Despesas Capital - maio 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	45.621.666,00	9.854.118,98	9.191.291,23	20,1%
Transferências de capital	11.506.199,00	1.562.464,15	1.451.300,40	12,6%
Ativos financeiros	960.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	5.000.000,00	1.331.612,80	1.307.144,73	26,1%
Outras despesas de capital	81.445,00	8.343,76	8.343,76	10,2%
Total das Despesas Capital	63.170.194,00	12.756.539,69	11.958.080,12	18,9%

Quadro 14 - Despesas de capital



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

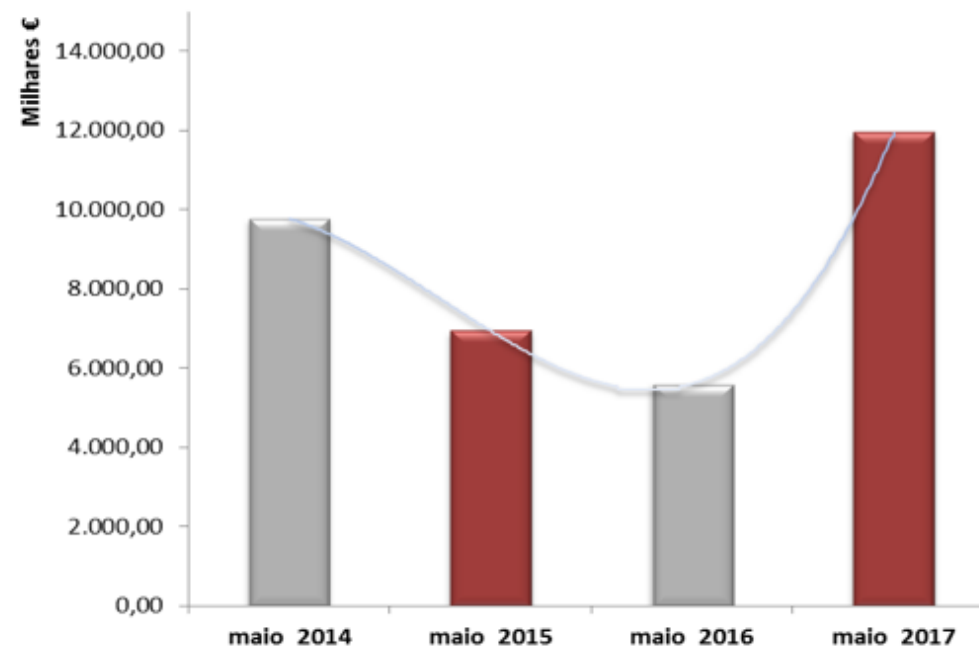


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 77% do total, seguido das “Transferências de capital” e dos “Passivos financeiros”, com 12% e 11% respetivamente (Gráfico 12).

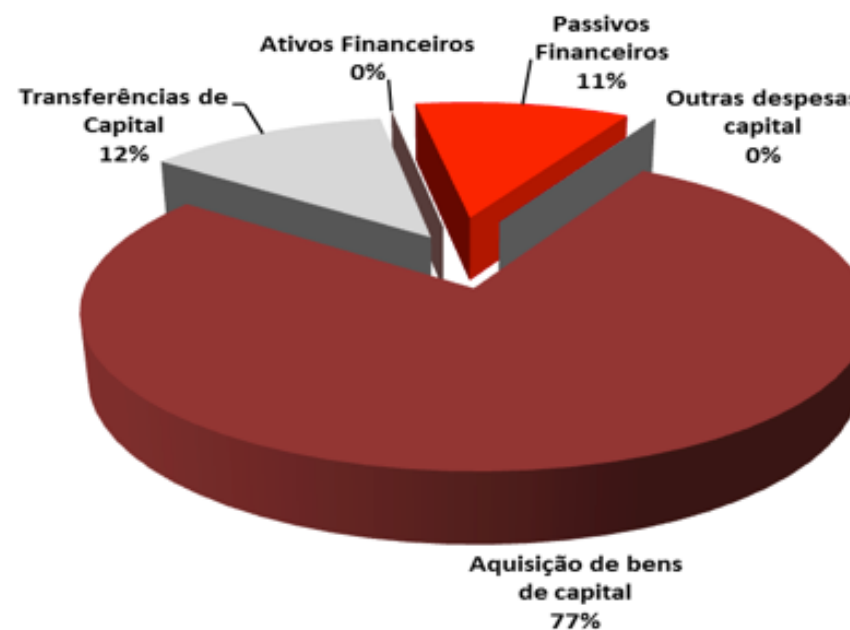


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital



EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de maio 2017, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€169.641.545,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 148.493.191,07), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º. 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - maio 2017			
Receita Corrente bruta orçamentada	169.641.545,00	Despesa Corrente orçamentada	144.384.843,24
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.108.347,83
Total (1)	169.641.545,00	Total (2)	148.493.191,07
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			21.148.353,93

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)	maio 2016			maio 2017						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	9.551.117,00	2.067.926,25	21,7%	10.958.805,00	8.405.336,12	76,7%	5.574.997,66	50,9%	2.561.718,94	23,4%	23,9%
Cultura	2.651.119,00	1.022.856,43	38,6%	5.367.227,00	2.827.049,54	52,7%	1.647.882,34	30,7%	889.004,92	16,6%	(13,1%)
Desporto	2.371.411,00	274.721,19	11,6%	2.805.756,00	2.165.308,43	77,2%	1.576.907,72	56,2%	196.028,87	7,0%	(28,6%)
Juventude	1.087.281,00	403.615,38	37,1%	2.293.123,00	1.390.032,15	60,6%	452.920,93	19,8%	423.043,00	18,4%	4,8%
Ação Social	7.387.750,00	771.114,57	10,4%	9.880.930,00	7.281.685,22	73,7%	6.117.271,58	61,9%	1.382.401,56	14,0%	79,3%
Saúde	269.477,00	66.455,00	24,7%	466.611,00	429.782,50	92,1%	141.374,00	30,3%	114.689,00	24,6%	72,6%
Habituação e Urbanismo	12.928.720,00	1.092.626,40	8,5%	7.550.127,00	6.557.001,48	86,8%	4.405.833,83	58,4%	2.077.976,70	27,5%	90,2%
Saneamento e Salubridade	11.731.926,00	4.158.102,04	35,4%	9.977.227,00	6.290.565,94	63,0%	6.290.565,94	63,0%	2.965.839,13	29,7%	(28,7%)
Proteção Civil	2.101.440,00	656.504,18	31,2%	2.129.566,00	1.862.108,64	87,4%	1.730.515,96	81,3%	613.394,88	28,8%	(6,6%)
Polícia Municipal	124.505,00	12.942,20	10,4%	78.710,00	49.658,39	63,1%	49.658,39	63,1%	23.266,21	29,6%	79,8%
Desenv. Econ./Abast.Público	641.286,00	86.509,58	13,5%	547.499,00	373.865,91	68,3%	139.079,76	25,4%	78.284,74	14,3%	(9,5%)
Transportes e Comunicações	4.200.564,00	125.569,88	3,0%	15.394.717,00	12.442.653,77	80,8%	9.055.491,45	58,8%	2.734.126,02	17,8%	2077,4%
Meio Ambiente	3.337.762,00	375.002,99	11,2%	3.588.068,00	1.640.860,27	45,7%	1.112.217,68	31,0%	413.891,37	11,5%	10,4%
Atividades de Âmbito Geral	41.650.843,00	16.352.553,35	39,3%	44.449.048,00	39.139.970,67	88,1%	31.707.203,00	71,3%	9.058.145,70	20,4%	(44,6%)
Modernização e Estruturas	11.150.847,00	1.258.997,97	11,3%	12.191.473,00	9.335.373,60	76,6%	7.771.719,47	63,7%	3.256.091,12	26,7%	158,6%
Despesas com Pessoal	43.188.261,00	14.544.553,16	33,7%	43.475.400,00	15.488.869,60	35,6%	15.203.864,57	35,0%	14.617.741,24	33,6%	0,5%
Despesas Gerais	48.069.929,20	8.263.102,35	17,2%	36.400.750,24	29.250.864,05	80,4%	24.772.965,23	68,1%	10.117.979,81	27,8%	22,4%
Total Geral:	202.444.238,20	51.533.152,92	25,5%	207.555.037,24	144.930.986,28	69,8%	117.750.469,51	56,7%	51.523.623,21	24,8%	0,0%

Quadro 16 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em maio de 2017 o total do Financiamento Definido é de € 207.555.037,24, superior em € 5.110.799,04 à verba dotada em maio de 2016.

A taxa de execução das GOP, no final de maio de 2017, é de 24,8%, correspondendo a pagamentos no montante de 51.523.623,21, dos quais € 14.617.741,24 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 33,6%), seguidos das “Despesas gerais”, com um volume de pagamentos de € 10.117.979,81 (taxa de execução de 27,8%).

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

- GRIP (43,1%), responsável pelo Gabinete de Relações Internacionais, Públicas e Protocolo;
- DFP (39,1%), responsável pelo Departamento Gestão Financeira e Patrimonial;
- Despesas de Pessoal (33,6%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DPF (29,6%), responsável pela Polícia Municipal e Fiscalização;
- SPC (29,4%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento	Exe. %	Compromisso	Exe. %	Faturado	Pago	Exe. %	Responsável Político
GRIP	453.192,00	339.740,34	75,0%	302.852,94	66,8%	225.813,04	195.447,50	43,1%	Sr. Presidente
DHS	4.859.666,00	4.398.271,58	90,5%	2.940.499,44	60,5%	1.203.038,36	1.088.284,92	22,4%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	8.636.199,00	6.250.058,39	72,4%	4.907.719,93	56,8%	2.073.801,74	2.045.711,96	23,7%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.989.996,00	1.497.508,43	75,3%	909.107,72	45,7%	229.581,46	196.028,87	9,9%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	2.293.123,00	1.390.032,15	60,6%	452.920,93	19,8%	438.940,00	423.044,00	18,4%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	244.745,00	216.373,15	88,4%	85.499,86	34,9%	65.476,58	64.917,90	26,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	48.425.986,00	34.653.465,30	71,6%	27.981.060,35	57,8%	10.257.420,69	9.738.273,26	20,1%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIN	203.437,00	197.609,98	97,1%	197.609,98	97,1%	42.065,97	42.065,97	20,7%	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	392.194,00	322.187,01	82,1%	225.062,01	57,4%	8.946,41	8.946,41	2,3%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	9.981.224,00	6.943.661,20	69,6%	3.823.383,73	38,3%	2.166.979,62	2.087.371,59	20,9%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	463.037,00	304.455,89	65,8%	129.669,74	28,0%	73.154,74	73.154,74	15,8%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	40.127.462,00	35.877.654,67	89,4%	30.266.888,41	75,4%	8.109.529,99	8.069.113,43	20,1%	Sr. Presidente
DFP	4.081.202,00	3.917.842,72	96,0%	2.566.871,34	62,9%	1.985.061,54	1.594.662,07	39,1%	Sr. Presidente
DHJ	3.131.633,00	1.855.287,97	59,2%	1.204.318,98	38,5%	542.660,18	524.219,45	16,7%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	78.710,00	49.658,39	63,1%	49.658,39	63,1%	27.352,27	23.266,21	29,6%	Sr. Presidente
SPC	2.084.311,00	1.817.975,96	87,2%	1.730.515,96	83,0%	613.394,88	613.394,88	29,4%	Sr. Presidente
DAT	232.770,00	159.469,50	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.475.400,00	15.488.869,60	35,6%	15.203.864,57	35,0%	15.134.565,48	14.617.741,24	33,6%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	36.400.750,24	29.250.864,05	80,4%	24.772.965,23	68,1%	10.637.628,59	10.117.979,81	27,8%	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 maio, situa-se em € 26.163.517,05, superior à registada nos períodos em análise, conforme se certifica no Quadro 18.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	mai. 2014	mai. 2015	mai. 2016	mai. 2017
1	734.274,55	201.019,27	1.048.412,16	17.225.271,41
2	684.410,92	233.911,90	993.726,10	17.216.601,89
3	579.333,22	209.073,71	1.029.811,91	17.325.919,62
4	519.095,12	191.280,85	1.050.348,35	17.881.827,59
5	471.390,43	188.199,70	1.037.942,43	17.503.436,02
6	480.385,95	55.561,10	1.037.899,06	17.413.186,07
7	476.923,78	141.346,80	971.064,85	17.382.810,90
8	515.176,77	154.482,63	895.011,34	17.230.806,31
9	672.626,03	167.193,54	911.864,11	19.426.696,57
10	1.581.659,63	856.690,80	1.661.822,41	20.273.343,41
11	1.564.056,78	780.363,33	1.226.152,53	19.963.623,54
12	1.584.818,71	796.015,05	1.246.492,03	41.124.489,95
13	20.134.671,63	828.588,97	21.023.011,63	38.002.210,74
14	20.241.824,11	789.551,15	20.335.563,73	37.392.516,21
15	19.333.705,80	21.364.855,05	14.455.400,13	35.459.833,70
16	18.233.171,48	12.963.782,24	14.082.679,81	35.043.813,69
17	10.701.550,46	10.325.379,36	11.615.972,87	34.864.897,04
18	8.005.607,30	6.691.782,80	11.090.837,06	32.334.690,60
19	4.804.300,48	6.284.551,61	8.672.988,36	32.213.917,71
20	4.867.481,06	5.396.799,01	6.784.581,96	32.157.350,14
21	4.702.937,82		6.948.627,83	31.996.614,93
22	344.088,74			
23				
24				
Média	5.510.613,22	3.431.021,44	6.100.962,41	26.163.517,05

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

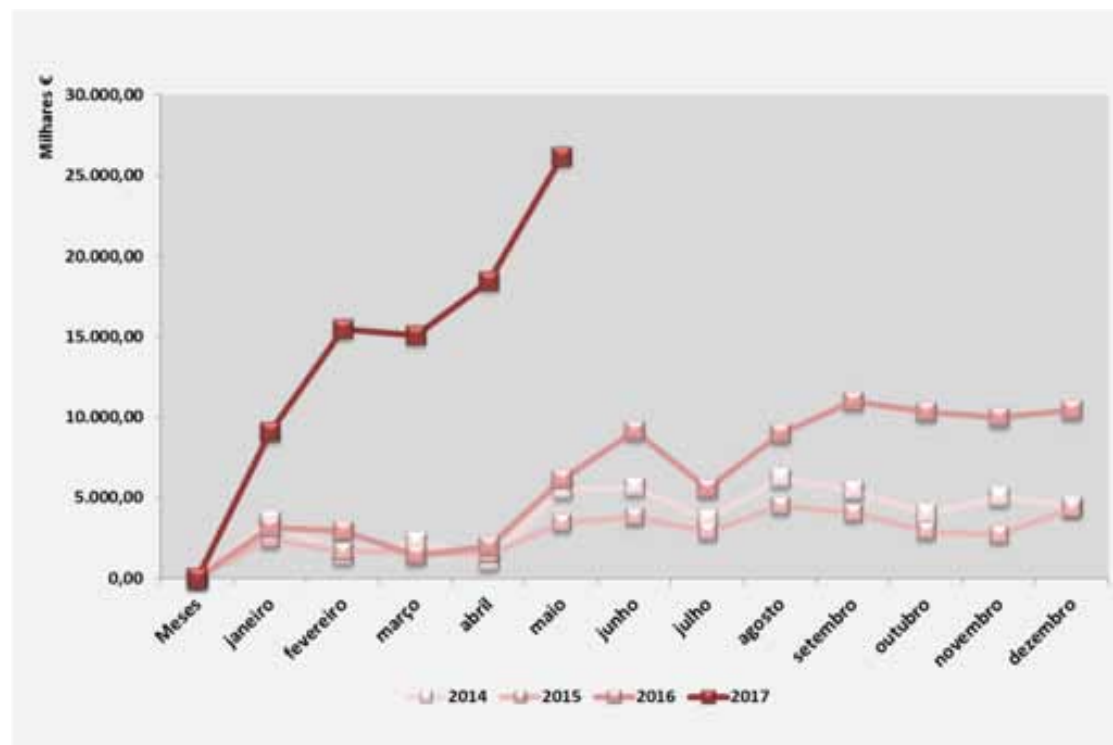


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro)	31-05-2017			
	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 Fisgas - 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 Fisgas - 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
ACM - FAMI				
Programa de Alfabetização para NPT de Cascais	0,00	0,00	2.925,00	2.925,00
Plano Municipal para a Integração de Imigrantes de Cascais	0,00	0,00	21.372,73	21.372,73
	0,00	0,00	24.297,73	24.297,73
PRODER				
Galerias Ripícolas (subação 2.3.3.1)	0,00	4.706,74	0,00	4.706,74
Total de PRODER	0,00	4.706,74	0,00	4.706,74
União Europeia				
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.175,25	0,00	2.175,25
	0,00	2.175,25	0,00	2.175,25
TOTAL GERAL	2.117.791,93	6.881,99	24.297,73	2.148.971,65

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	31-05-2017			31-05-2016		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.079.471		14.079.471	15.099.318		15.099.318
452	Edifícios	1.120.254	279.558	840.696	1.934.240	445.026	1.489.215
453	Outras construções e infra-estruturas	104.085.512	57.514.366	46.571.147	98.355.424	48.932.728	49.422.697
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.994.607	112.254	2.882.353	2.980.849	98.924	2.881.925
459	Outros bens de domínio público	80.816	32.036	48.780	80.816	26.985	53.831
445	Imobilizações em curso	11.498.399		11.498.399	13.515.938		13.515.938
		133.859.059	57.938.213	75.920.846	131.966.586	49.503.662	82.462.924
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.973.119	5.365.388	607.730	5.494.309	4.567.443	926.866
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.930.967	9.160.190	770.777	10.007.203	8.956.166	1.051.038
		15.904.085	14.525.578	1.378.507	15.501.512	13.523.609	1.977.904
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	155.255.495		155.255.495	148.940.060		148.940.060
422	Edifícios e outras construções	232.843.649	49.806.809	183.036.839	205.396.711	44.354.109	161.042.602
423	Equipamento básico	7.205.770	5.635.235	1.570.535	6.838.929	5.203.919	1.635.010
424	Equipamento de transporte	6.872.705	6.243.444	629.260	6.578.884	5.991.839	587.046
425	Ferramentas e utensílios	467.928	420.729	47.198	418.213	404.018	14.195
426	Equipamento administrativo	9.414.680	8.795.094	619.586	9.035.138	8.678.610	356.527
429	Outras imobilizações corpóreas	17.769.533	14.905.274	2.864.258	15.336.835	12.890.779	2.446.057
442	Imobilizações em curso	3.426.288		3.426.288	11.666.024		11.666.024
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.102.943		3.102.943	3.309.190		3.309.190
		436.358.989	85.806.586	350.552.403	407.519.984	77.523.274	329.996.710
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	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	25.509.156	712.968	24.796.188	27.496.187	685.909	26.810.278
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	231.005		231.005			
		67.114.352	712.968	66.401.384	68.870.377	685.909	68.184.468

Quadro 19 - Balanço



Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.463.765	717.715	746.049	1.487.845		1.487.845
		1.463.765	717.715	746.049	1.487.845		1.487.845
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0	0		0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	4.622.950		4.622.950	6.716.697		6.716.697
213	Utentes, c/c	148.713		148.713	164.627		164.627
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	5.190		5.190	2.749		2.749
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.640.674	12.640.674	0	12.493.351	12.493.350	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.059		4.059	2.809		2.809
261	Fornecedores de imobilizado	1.215.807	1.215.807	0			0
24	Estado	350.243		350.243	53.177		53.177
262+263+267+268	Outros devedores	194.384	111.307	83.077	201.947	111.307	90.640
		19.182.019	13.967.788	5.214.232	19.635.357	12.604.658	7.030.700
Títulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	33.837.312		33.837.312	8.527.304		8.527.304
11	Caixa	19.235		19.235	211.288		211.288
		33.856.547	0	33.856.547	8.738.592	0	8.738.592
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	7.262		7.262	45.245		45.245
272	Custos diferidos	124.137		124.137	134.031		134.031
		131.399	0	131.399	179.276	0	179.276
Total do Activo		707.870.216	173.668.849	534.201.367	653.899.529	153.841.111	500.058.418

Quadro 20 - Balanço



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-05-2017	31-05-2016
	Fundos próprios		
51	Património	330.566.979	317.958.501
	Reservas		
571	Reservas legais	5.924.925	5.924.925
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	63.731.379	62.862.377
59	Resultados transitados	32.094.680	7.874.042
88	Resultado Líquido do Exercício	18.463.737	9.241.738
		452.190.876	405.270.760
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.297.351	9.865.821
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	27.894.188	33.971.010
2612	Dívidas a fornecedores M/L	13.355.365	0
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	3.262.401	
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.915	7.754
221	Fornecedores, c/c	591.773	6.283.367
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	2.252.253	6.048.231
261	Fornecedores de imobilizado	2.911.408	11.408.876
24	Estado e outros entes públicos	1.165.203	1.155.647
262+263+267+268	Outros credores	2.483.925	7.010.761
265	Operações de Tesouraria	51.504	94.116
		12.721.382	32.008.750
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	5.345.743	5.150.697
274	Proveitos diferidos	13.396.461	13.791.379
		18.742.205	18.942.077
	Total do Passivo e Capital Próprio	534.201.367	500.058.418

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 maio de 2017 registou-se um crescimento de 99,8% no resultado líquido do exercício, face a maio de 2016, passando de 9.241.738,00 para € 18.463.737,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-05-2017	31-05-2016	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	155.984	161.262	(3,3%)
62	Fornecimentos e serviços externos	18.931.295	18.963.401	(0,2%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	4.587.942	3.546.467	29,4%
64	Custos com o pessoal	15.147.678	14.551.206	4,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	58.139	38.785	49,9%
66	Amortizações do exercício	8.746.077	5.329.388	64,1%
67	Provisões do exercício	0	974	(100,0%)
	(A)	47.627.115	42.591.484	11,8%
68	Custos e perdas financeiras	147.227	154.195	(4,5%)
	(C)	47.774.342	42.745.680	11,8%
69	Custos e perdas extraordinárias	2.073.429	2.031.086	2,1%
	(E)	49.847.771	44.776.766	11,3%
88	Resultado líquido do exercício	18.463.737	9.241.738	99,8%
		68.311.507	54.018.503	26,5%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços	673.499	580.795	16,0%
72	Impostos e taxas	49.424.780	41.110.458	20,2%
73	Proveitos suplementares	175.932	67.327	161,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	9.509.679	9.269.055	2,6%
	(B)	59.783.891	51.027.636	17,2%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.001.974	1.752.258	14,3%
	(D)	61.785.865	52.779.894	17,1%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	6.525.642	1.238.610	426,9%
	(F)	68.311.507	54.018.503	26,5%
	Resumo:			
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	12.156.775	8.436.151	44,1%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	1.854.748	1.598.062	16,1%
	Resultados Correntes: (D)-(C)	14.011.523	10.034.214	39,6%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	18.463.737	9.241.738	99,8%

Quadro 21 - Demonstração de Resultados



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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-05-2017	Estrutura	31-05-2016	Estrutura
	Custos e Perdas	49.847.771	100,0%	44.776.766	100,0%
61	Mercadorias	155.984	0,3%	161.262	0,4%
62	Fornecimentos e serviços externos	18.931.295	38,0%	18.963.401	42,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	4.587.942	9,2%	3.546.467	7,9%
64	Custos com o pessoal	15.147.678	30,4%	14.551.206	32,5%
65	Outros custos e perdas operacionais	58.139	0,1%	38.785	0,1%
66	Amortizações do exercício	8.746.077	17,5%	5.329.388	11,9%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	974	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	147.227	0,3%	154.195	0,3%
69	Custos e perdas extraordinárias	2.073.429	4,2%	2.031.086	4,5%
	Proveitos e Ganhos	68.311.507	100,0%	54.018.503	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços	673.499	1,0%	580.795	1,1%
72	Impostos e taxas	49.424.780	72,4%	41.110.458	76,1%
73	Proveitos suplementares	175.932	0,3%	67.327	0,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	9.509.679	13,9%	9.269.055	17,2%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	2.001.974	2,9%	1.752.258	3,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	6.525.642	9,6%	1.238.610	2,3%

Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos

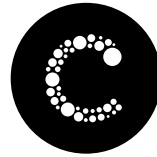


INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	maio 2016	maio 2017
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	28,22%	28,37%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	218,38	292,33
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	28,89%	40,24%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	5,50%	17,84%
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	20,68	50,93
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	319,09	252,48
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,29	3,12
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	242,72	71,06
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,07	0,06
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,08	0,06
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		82	26

a) PMP calculado de acordo com a fórmula publicada no Despacho 9870/2009, de 13 de Abril, publicado no DR n.º 71, 2.ª Série Parte C.

Quadro 23 - Indicadores Económico Financeiros



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS