

**CÂMARA  
MUNICIPAL  
CASCAIS**

RELATÓRIO

# EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | NOVEMBRO 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

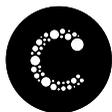


## ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

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

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>novembro 2014</b>	<b>novembro 2015</b>	<b>novembro 2016</b>	<b>novembro 2017</b>
<b>Total Recebimentos</b>	121.701.267,91	125.411.574,85	133.768.138,25	189.198.021,44
<b>Total Pagamentos</b>	120.014.949,66	124.156.569,83	125.354.825,00	147.483.059,08
<b>Saldo do Mês</b>	1.686.318,25	1.255.005,02	8.413.313,25	41.714.962,36
<b>Saldo de Correntes</b>	9.251.794,59	17.698.594,59	25.719.391,99	49.644.995,40
<b>Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]</b>	88,58%	89,94%	90,44%	92,94%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)</b>	12,9%	11,5%	11,9%	22,0%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros):</b> (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	76,0	72,1	72,1	155,5

**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 novembro de 2017 (€49.644.995,40), conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 92,94%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 2,50% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de novembro de 2017, é de 155,5, 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 novembro.

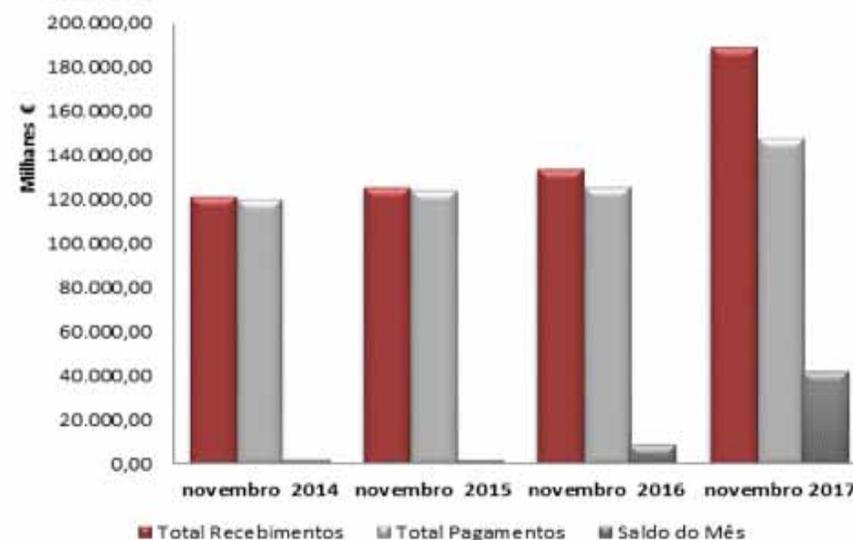
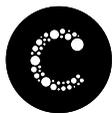


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



## RECEITA

A taxa de execução da Receita, no final de novembro de 2017, atingiu os 90,2%, representando em valores absolutos €189.198.021,44, conforme se atesta no Quadro 2. Em destaque, com um peso de cerca de 55,9 % do seu total, assinala-se a recolha de receita através dos “Impostos diretos” € 105.823.580,83 (dos quais € 60.033.015,18 correspondem a imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis e € 35.520.517,21 a imposto municipal sobre imóveis).

<b>Receita</b> (Unidade monetária: euro)	<b>novembro 2014</b>	<b>novembro 2015</b>	<b>novembro 2016</b>	<b>novembro 2017</b>
<b>Valor Orçamentado</b>	176.635.192,63	189.266.893,46	203.566.481,20	209.783.198,24
<b>Valor Executado</b>	121.701.267,91	125.411.574,85	133.768.138,25	189.198.021,44
<b>Taxa de Execução</b>	68,9%	66,3%	65,7%	90,2%

**Quadro 2** - Evolução da receita



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

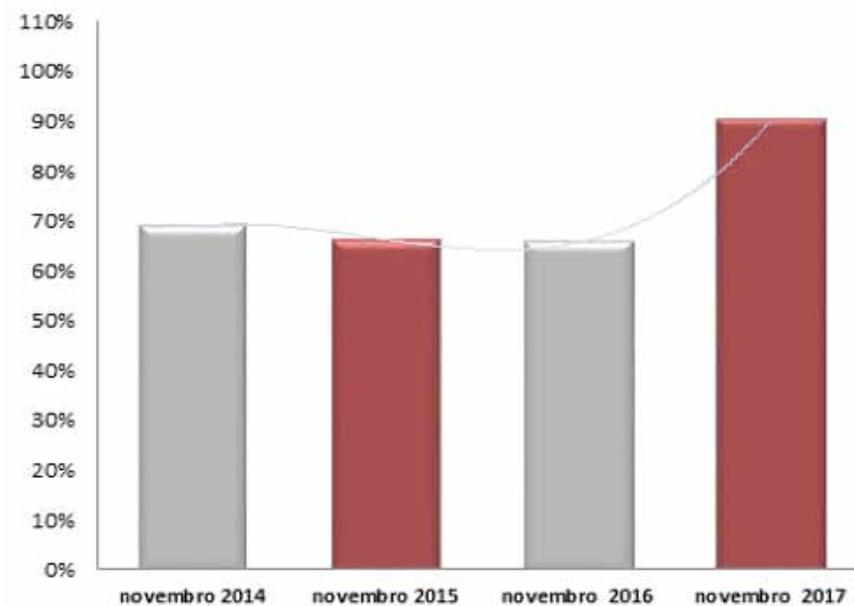
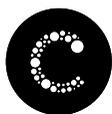


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita



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

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2017		
	Dotada	Cobrada	Execução (%)
<b>Impostos directos</b>	110.557.016,00	105.823.580,83	95,7%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.401.289,00	35.520.517,21	65,3%
Imposto Único de Circulação	5.822.704,00	5.890.498,87	101,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	45.308.022,00	60.033.015,18	132,5%
Derrama	5.024.791,00	4.379.549,57	87,2%
Impostos abolidos	200,00	0,00	0,0%
<b>Impostos indirectos</b>	11.933.138,00	11.007.860,85	92,2%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	13.856.312,00	14.273.901,59	103,0%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	105.093,00	106.741,54	101,6%
<b>Transferências correntes</b>	25.495.517,00	22.068.154,75	86,6%
Fundos OE	25.025.702,00	21.954.023,06	87,7%
Outras	469.815,00	114.131,69	24,3%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	7.354.703,00	6.618.640,44	90,0%
<b>Outras receitas correntes</b>	380.164,00	214.450,40	56,4%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>169.681.943,00</b>	<b>160.113.330,40</b>	<b>94,4%</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	16.754.234,00	7.690.401,36	45,9%
<b>Transferências de capital</b>	3.160.849,00	372.819,55	11,8%
Fundos OE	2.799.654,00	1.490,36	0,1%
Outras	361.195,00	371.329,19	102,8%
<b>Activos financeiros</b>	3.937.108,00	3.936.998,00	100,0%
<b>Passivos financeiros</b>	13.227.425,00	13.563.845,51	102,5%
<b>Outras receitas de capital</b>	240.060,00	699.935,63	291,6%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>37.319.676,00</b>	<b>26.264.000,05</b>	<b>70,4%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	39.121,75	391217,5%
Outras Receitas	10,00	39.121,75	391217,5%
<b>Total da Receita sem saldo gerência</b>	207.001.629,00	186.416.452,20	90,1%
<b>Saldo de Gerência</b>	2.781.569,24	2.781.569,24	100,0%
<b>Total da Receita</b>	<b>209.783.198,24</b>	<b>189.198.021,44</b>	<b>90,2%</b>

Quadro 3 - Execução da receita



## RECEITAS CORRENTES

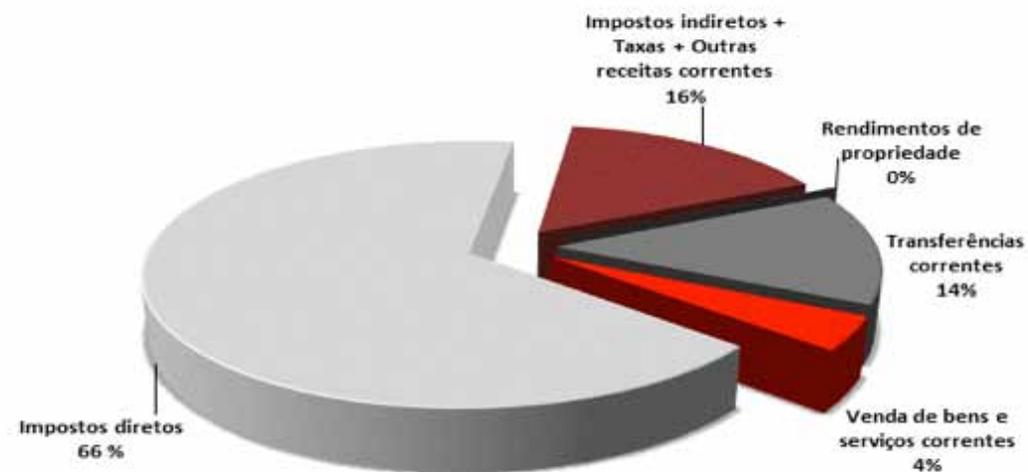
A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em novembro de 2017, de 94,4%, correspondendo a uma arrecadação de € 160.113.330,40 (Quadro 4).

Receitas Correntes - novembro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Impostos directos	110.557.016,00	105.823.580,83	95,7%
Impostos indirectos	11.933.138,00	11.007.860,85	92,2%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	14.273.901,59	103,0%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	106.741,54	101,6%
Transferências correntes	25.495.517,00	22.068.154,75	86,6%
Fundos OE	25.025.702,00	21.954.023,06	87,7%
Outras	469.815,00	114.131,69	24,3%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	6.618.640,44	90,0%
Outras receitas correntes	380.164,00	214.450,40	56,4%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>169.681.943,00</b>	<b>160.113.330,40</b>	<b>94,4%</b>

Quadro 4 - Receitas correntes



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



**Gráfico 3** - Estrutura das receitas correntes



Os dados aferidos no final do mês de novembro de 2017 demonstram um aumento de € 27.881.216,71 nas Receitas Correntes, relativamente ao apurado em novembro de 2016, com uma representação de 21,1%. Em evidência encontramos as receitas provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento este mês atingiu os € 19.044.967,18, conforme se pode verificar no Quadro 5.

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade monetária: euro)	<b>novembro 2014</b>	<b>novembro 2015</b>	<b>Varição 2014/2015</b>	<b>novembro 2016</b>	<b>Varição 2015/2016</b>	<b>novembro 2017</b>	<b>Varição 2016/2017</b>
<b>Impostos diretos</b>	72.461.898,90	80.794.652,45	11,5%	86.778.613,65	7,4%	105.823.580,83	21,9%
<b>Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes</b>	17.561.842,01	20.250.594,91	15,3%	18.349.931,18	(9,4%)	25.496.212,84	38,9%
<b>Rendimentos de propriedade</b>	365.627,02	203.073,03	(44,5%)	80.576,11	(60,3%)	106.741,54	32,5%
<b>Transferências correntes</b>	14.388.419,11	15.872.503,32	10,3%	20.827.604,88	31,2%	22.068.154,75	6,0%
- Fundos OE	13.842.840,80	14.896.717,06	7,6%	20.658.608,82	38,7%	21.954.023,06	6,3%
- Outras	545.578,31	975.786,26	78,9%	168.996,06	(82,7%)	114.131,69	(32,5%)
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	5.602.209,18	5.551.144,62	(0,9%)	6.195.387,87	11,6%	6.618.640,44	6,8%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>110.379.996,22</b>	<b>122.671.968,33</b>	<b>11,1%</b>	<b>132.232.113,69</b>	<b>7,8%</b>	<b>160.113.330,40</b>	<b>21,1%</b>

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes



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

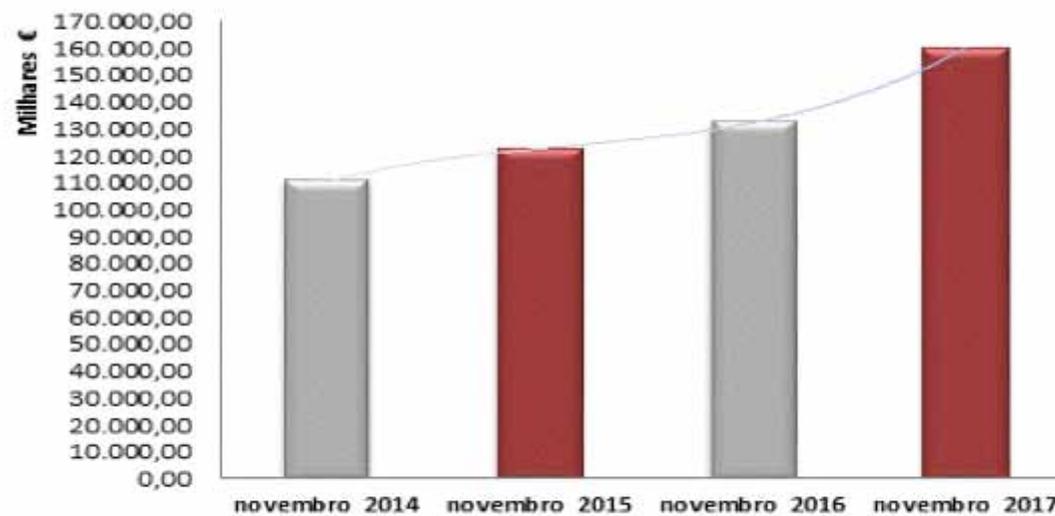


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>novembro 2014</b>	<b>novembro 2015</b>	<b>Varição 2014/2015</b>	<b>novembro 2016</b>	<b>Varição 2015/2016</b>	<b>novembro 2017</b>	<b>Varição 2016/2017</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	36.078.704,12	36.552.115,64	1,3%	36.083.160,16	(1,3%)	35.520.517,21	(1,6%)
Imposto Único de Circulação	5.711.202,07	5.373.600,65	(5,9%)	5.435.366,48	1,1%	5.890.498,87	8,4%
Imposto Municipal sobre Transmissões	28.285.011,45	37.367.717,70	32,1%	39.913.098,01	6,8%	60.033.015,18	50,4%
Derrama	2.377.487,31	1.500.879,08	(36,9%)	5.346.989,00	256,3%	4.379.549,57	(18,1%)
Impostos Abolidos	9.493,95	339,38	(96,4%)	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>72.461.898,90</b>	<b>80.794.652,45</b>	<b>11,5%</b>	<b>86.778.613,65</b>	<b>7,4%</b>	<b>105.823.580,83</b>	<b>21,9%</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos



Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de novembro de 2017, um crescimento de 21,9% relativamente ao registado no mesmo período de 2016, destacando-se as receitas provenientes do IMT, com um crescimento de 50,4%.

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

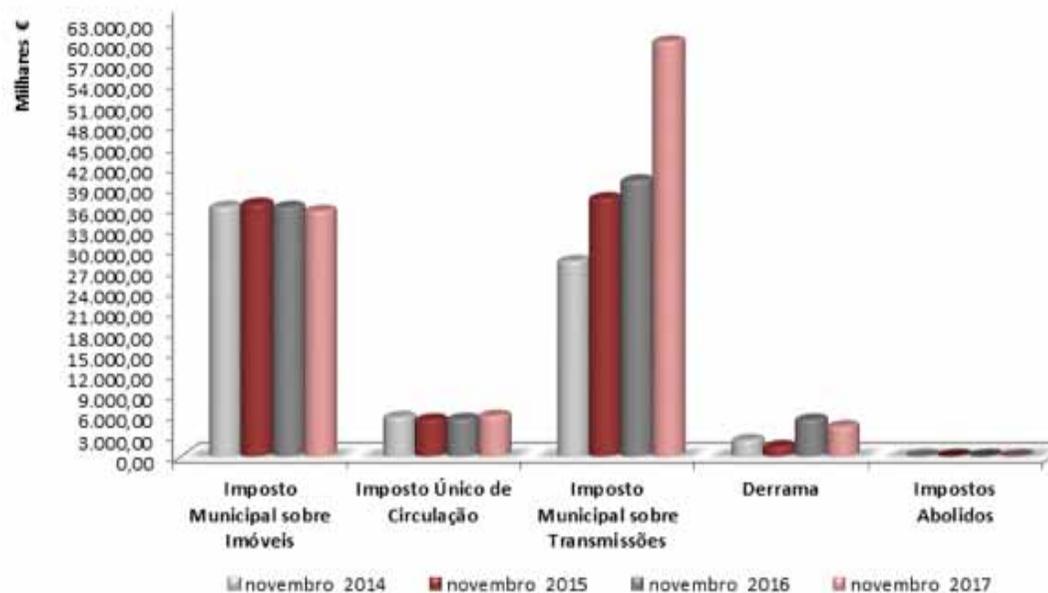
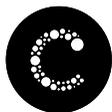


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em novembro de 2017, atingiu € 26.264.000,05, representando 70,4% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - novembro 2017 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	7.690.401,36	45,9%
Transferências de capital	3.160.849,00	372.819,55	11,8%
Fundos OE	2.799.654,00	1.490,36	0,1%
Outras	361.195,00	371.329,19	102,8%
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	699.935,63	291,6%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>37.319.676,00</b>	<b>26.264.000,05</b>	<b>70,4%</b>

Quadro 7 - Receitas de capital



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

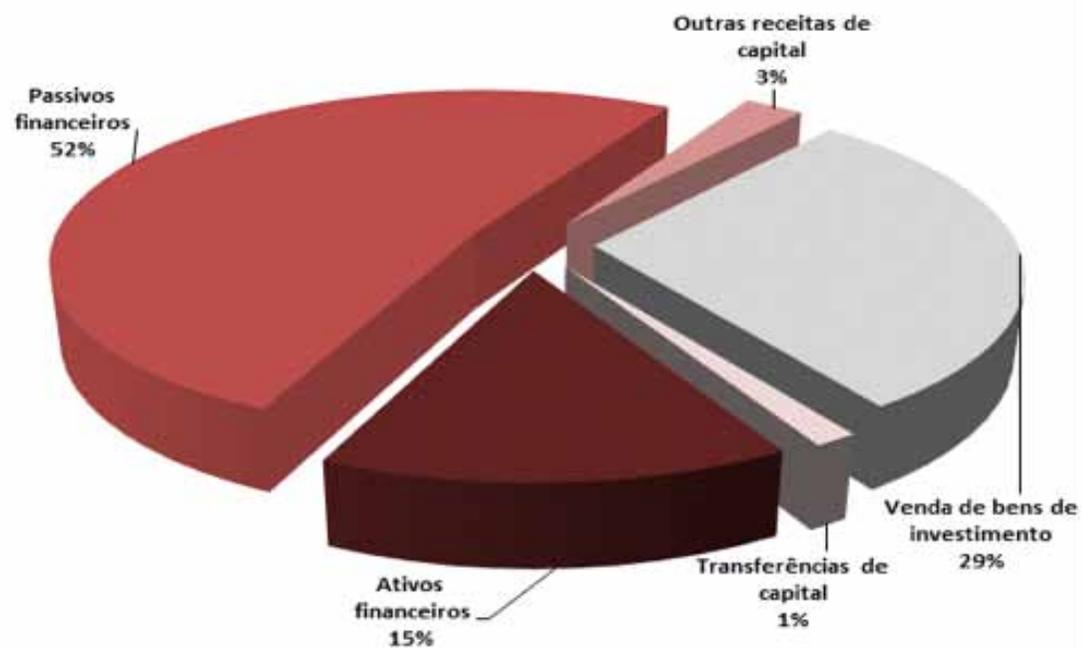


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital



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

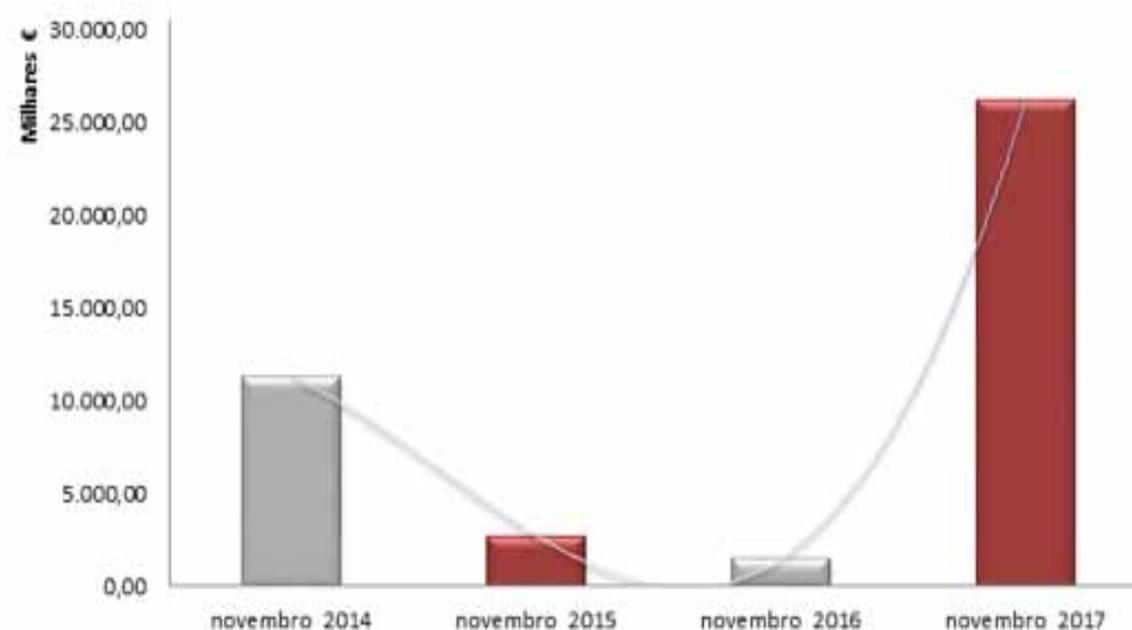
<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade monetária: euro)	<b>novembro 2014</b>	<b>novembro 2015</b>	<b>Varição 2014/2015</b>	<b>novembro 2016</b>	<b>Varição 2015/2016</b>	<b>novembro 2017</b>	<b>Varição 2016/2017</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	288.989,50	313.474,90	8,5%	372.806,74	18,9%	7.690.401,36	1962,8%
<b>Transferências de capital</b>	202.425,37	1.242.560,79	513,8%	409.707,03	(67,0%)	372.819,55	(9,0%)
- Fundos OE	52.092,86	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	1.490,36	--
- Outras	150.332,51	1.242.560,79	726,5%	409.707,03	(67,0%)	371.329,19	(9,4%)
<b>Ativos financeiros</b>	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3.936.998,00	--
<b>Passivos financeiros</b>	10.105.870,00	1.000.000,00	(90,1%)	530.500,00	(47,0%)	13.563.845,51	2456,8%
<b>Outras receitas de capital</b>	671.314,51	175.275,49	(73,9%)	171.306,00	(2,3%)	699.935,63	308,6%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>11.268.599,38</b>	<b>2.731.311,18</b>	<b>(75,8%)</b>	<b>1.484.319,77</b>	<b>(45,7%)</b>	<b>26.264.000,05</b>	<b>1669,4%</b>

**Quadro 8** - Evolução das receitas de capital

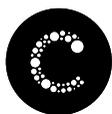


Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital, após um período de 2 anos em que se verificou uma queda acentuada (2015 e 2016), tiveram um crescimento bastante representativo de € 24.779.680,28 relativamente ao período homólogo de 2016. Esta situação resulta essencialmente do elevado crescimento nas receitas obtidas com a Venda de bens de investimento - Terrenos (€ 3.586.941,38) e Edifícios (€ 4.096.058,33), 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 novembro, no quadriénio 2014 - 2017.



**Gráfico 7** - Evolução das receitas de capital



## DESPESA

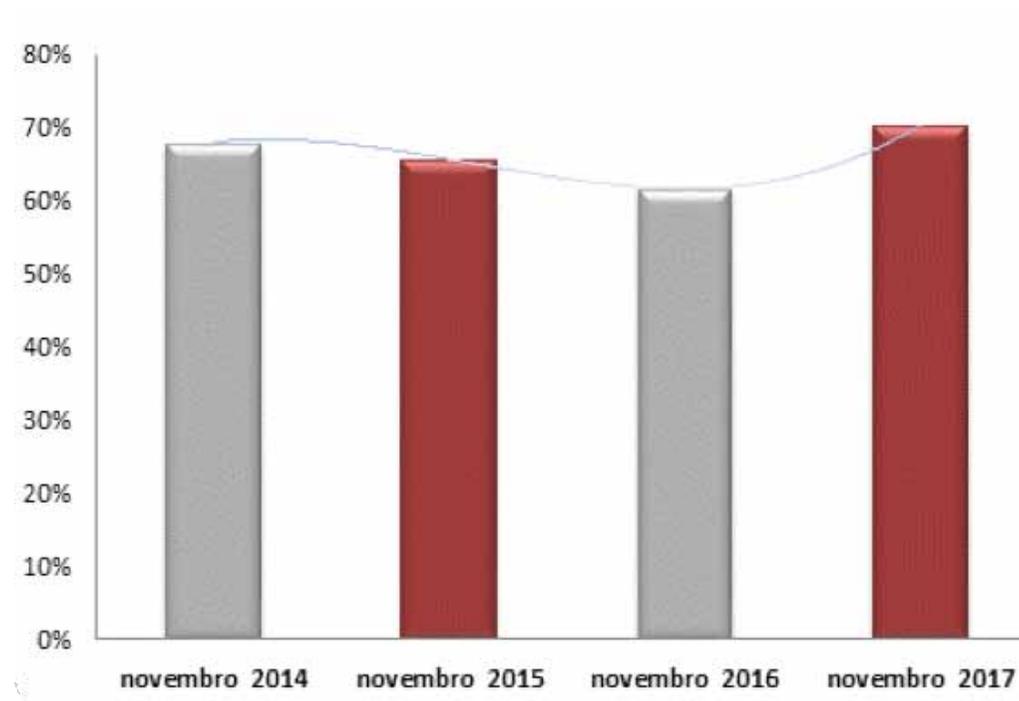
A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de novembro de 2017, é de 70,3 %, representando um nível de pagamentos de € 147.483.059,08 (Quadro 9).

<b>Despesa (Unidade monetária: euro)</b>	<b>novembro 2014</b>	<b>novembro 2015</b>	<b>novembro 2016</b>	<b>novembro 2017</b>
Valor Orçamentado	176.635.192,63	189.266.893,46	203.566.481,00	209.783.198,24
Valor Executado	120.014.949,66	124.156.569,83	125.354.825,00	147.483.059,08
<b>Taxa de Execução</b>	<b>67,9%</b>	<b>65,6%</b>	<b>61,6%</b>	<b>70,3%</b>

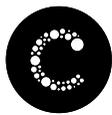
**Quadro 9** - Execução do Orçamento da Despesa



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



**Gráfico 8** - Evolução da taxa de execução da despesa



No Quadro 10 assiste-se a um crescimento (17,7%) na despesa total paga, passando de € 125.354.825,00 (novembro 2016) para € 147.483.059,08 (novembro 2017), com uma execução de 61,6% e de 70,3% respetivamente. A diferença, no montante de € 22.128.234,08, é resultado essencialmente de pagamentos no âmbito de despesas de capital, com uma variação de 96,4% conforme se pode verificar no mesmo quadro.

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2016									novembro 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	42.715.426,00	35.261.066,98	82,5%	34.979.502,32	81,9%	34.919.533,84	81,7%	34.406.863,43	80,55%	41.632.700,00	36.971.836,21	88,8%	36.876.679,60	88,6%	36.842.190,74	88,5%	36.078.348,64	86,7%	4,9%
Aquisição de bens e serviços	81.476.240,00	74.982.859,79	92,0%	73.367.161,83	90,0%	60.807.176,25	74,6%	59.079.237,76	72,51%	69.247.637,00	64.520.566,58	93,2%	60.871.745,40	87,9%	50.834.060,41	73,4%	49.144.348,85	71,0%	(16,8%)
Juros e outros encargos	955.804,00	844.829,42	88,4%	844.801,42	88,4%	424.519,49	44,4%	424.519,49	44,41%	1.011.426,00	851.506,11	84,2%	851.455,31	84,2%	365.287,82	36,1%	365.287,82	36,1%	(14,0%)
Transferências correntes	16.555.542,00	15.749.956,81	95,1%	14.082.197,61	85,1%	11.763.974,78	71,1%	11.441.759,74	69,11%	20.540.743,00	19.958.141,76	97,2%	17.824.920,66	86,8%	15.935.106,04	77,6%	15.832.377,66	77,1%	38,4%
Subsídios	2.397.435,00	2.322.411,95	96,9%	887.411,95	37,0%	363.011,95	15,1%	363.011,95	15,14%	11.700.031,00	10.750.000,96	91,9%	10.650.000,96	91,0%	9.663.704,62	82,6%	8.773.704,61	75,0%	2316,9%
Outras despesas correntes	2.731.522,00	2.377.786,67	87,0%	809.997,94	29,7%	797.529,33	29,2%	797.329,33	29,19%	833.032,24	295.542,34	35,5%	281.825,65	33,8%	275.193,92	33,0%	274.267,42	32,9%	(65,6%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>146.831.969,00</b>	<b>131.538.911,62</b>	<b>89,6%</b>	<b>124.971.073,07</b>	<b>85,1%</b>	<b>109.075.745,64</b>	<b>74,3%</b>	<b>106.512.721,70</b>	<b>72,54%</b>	<b>144.965.569,24</b>	<b>133.347.593,96</b>	<b>92,0%</b>	<b>127.356.627,58</b>	<b>87,9%</b>	<b>113.915.543,55</b>	<b>78,6%</b>	<b>110.468.335,00</b>	<b>76,2%</b>	<b>3,7%</b>
Aquisição de bens de capital	34.483.281,00	31.308.862,25	90,8%	20.044.759,71	58,1%	12.163.087,22	35,3%	10.859.175,24	31,49%	46.726.347,00	41.422.828,66	88,6%	37.431.711,34	80,1%	24.837.312,01	53,2%	24.500.002,95	52,4%	125,6%
Transferências de capital	8.480.076,00	8.415.865,37	99,2%	5.122.180,08	60,4%	4.144.407,36	48,9%	4.024.594,59	47,46%	11.973.178,00	11.845.260,13	98,9%	9.563.725,56	79,9%	7.997.177,68	66,8%	7.984.382,23	66,7%	98,4%
Ativos financeiros	955.884,00	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	475.442,00	49,7%	475.442,00	49,74%	955.884,00	955.884,00	100,0%	950.884,00	99,5%	475.442,00	49,7%	475.442,00	49,7%	0,0%
Passivos financeiros	12.765.337,00	4.202.132,99	32,9%	4.202.132,99	32,9%	3.473.651,47	27,2%	3.473.651,47	27,21%	5.075.000,00	4.882.688,06	96,2%	4.882.688,06	96,2%	4.031.385,42	79,4%	4.031.385,42	79,4%	16,1%
Outras despesas de capital	49.934,00	19.090,00	38,2%	15.970,00	32,0%	9.240,00	18,5%	9.240,00	18,50%	87.220,00	61.931,21	71,0%	50.580,77	58,0%	23.511,48	27,0%	23.511,48	27,0%	154,5%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>56.734.512,00</b>	<b>44.896.834,61</b>	<b>79,1%</b>	<b>30.335.926,78</b>	<b>53,5%</b>	<b>20.265.828,05</b>	<b>35,7%</b>	<b>18.842.103,30</b>	<b>33,2%</b>	<b>64.817.629,00</b>	<b>59.168.592,06</b>	<b>91,3%</b>	<b>52.879.589,73</b>	<b>81,6%</b>	<b>37.364.828,59</b>	<b>57,6%</b>	<b>37.014.724,08</b>	<b>57,1%</b>	<b>96,4%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>203.566.481,00</b>	<b>176.435.746,23</b>	<b>86,7%</b>	<b>155.306.999,85</b>	<b>76,3%</b>	<b>129.341.573,69</b>	<b>63,5%</b>	<b>125.354.825,00</b>	<b>61,6%</b>	<b>209.783.198,24</b>	<b>192.516.186,02</b>	<b>91,8%</b>	<b>180.236.217,31</b>	<b>85,9%</b>	<b>151.280.372,14</b>	<b>72,1%</b>	<b>147.483.059,08</b>	<b>70,3%</b>	<b>17,7%</b>

**Quadro 10** - Evolução da despesa



## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de novembro de 2017 registou-se uma revisão ao Orçamento 2017, não tendo implicações no montante do orçamento (€ 209.783.198,24), relativamente ao mês anterior.

Classificação Económica	Designação (unidade monetária: eur)	janeiro 2017		fevereiro 2017		março 2017		abril 2017		maio 2017		junho 2017		julho 2017		setembro 2017		outubro 2017		novembro 2017		Dotação Final	Peso %	
		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					
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	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	499.800,00	499.800,00	240.500,00	240.500,00	204.000,00	304.000,00	227.000,00	1.969.700,00	0,00	0,00	41.632.700,00	19,8%
02	Aquisição de bens e serviços	67.006.644,00	2.080.440,00	3.413.377,00	4.350.325,00	2.500.000,00	729.706,00	149.540,00	3.580.344,00	1.788.883,00	760.906,00	2.214.305,00	660.762,00	2.240.069,00	2.401.131,00	2.778.755,00	914.974,00	1.367.657,00	4.596.119,00	2.376.593,00	795.313,00	0,00	69.247.637,00	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	0,00	0,00	100.000,00	0,00	85.000,00	0,00	84.084,00	0,00	0,00	1.011.426,00	0,5%	
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	661.790,00	324.693,00	2.138.000,00	1.071.000,00	3.016.966,00	2.454.970,00	1.842.437,00	513.541,00	1.190.591,00	531.427,00	206.238,00	0,00	20.540.743,00	9,8%
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	11.700.031,00	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	833.032,24	0,4%
	<b>Despesas Correntes</b>	<b>136.970.757,00</b>	<b>8.919.747,00</b>	<b>7.222.027,00</b>	<b>7.878.190,00</b>	<b>8.739.000,00</b>	<b>5.815.754,24</b>	<b>171.040,00</b>	<b>7.255.814,00</b>	<b>5.246.982,00</b>	<b>1.484.636,00</b>	<b>2.560.998,00</b>	<b>3.501.062,00</b>	<b>6.219.369,00</b>	<b>5.658.617,00</b>	<b>6.149.264,00</b>	<b>3.006.411,00</b>	<b>2.270.198,00</b>	<b>7.313.710,00</b>	<b>5.261.804,00</b>	<b>1.001.561,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.965.569,24</b>	<b>69,1%</b>
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	1.577.994,00	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	46.726.347,00	22,3%
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	11.973.178,00	5,7%
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	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.884,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	44.225,00	0,00	0,00	5.030.775,00	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	30.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.445,00	0,1%
	<b>Despesas de Capital</b>	<b>59.036.404,00</b>	<b>5.411.427,00</b>	<b>5.609.147,00</b>	<b>3.215.697,00</b>	<b>2.286.313,00</b>	<b>4.108.390,00</b>	<b>665.972,00</b>	<b>3.101.473,00</b>	<b>6.107.677,00</b>	<b>3.212.289,00</b>	<b>246.377,00</b>	<b>3.677.140,00</b>	<b>958.833,00</b>	<b>7.370.277,00</b>	<b>6.879.630,00</b>	<b>2.741.834,00</b>	<b>3.324.808,00</b>	<b>1.420.616,00</b>	<b>1.397.600,00</b>	<b>277.679,00</b>	<b>1.279.240,00</b>	<b>64.817.629,00</b>	<b>30,9%</b>
	<b>Total das Despesas</b>	<b>196.007.161,00</b>	<b>14.331.174,00</b>	<b>12.831.174,00</b>	<b>11.093.887,00</b>	<b>11.025.313,00</b>	<b>9.924.144,24</b>	<b>837.020,00</b>	<b>10.357.287,00</b>	<b>11.354.659,00</b>	<b>4.696.925,00</b>	<b>2.807.375,00</b>	<b>7.178.202,00</b>	<b>7.178.202,00</b>	<b>13.028.894,00</b>	<b>13.028.894,00</b>	<b>5.748.245,00</b>	<b>5.595.006,00</b>	<b>8.734.326,00</b>	<b>6.659.404,00</b>	<b>1.279.240,00</b>	<b>1.279.240,00</b>	<b>209.783.198,24</b>	<b>100%</b>

**Quadro 11** - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza



## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de novembro, foi de 76,2%, registando-se um volume de pagamentos no montante de € 110.468.335,00, destacando-se, em termos de execução do orçamentado, os pagamentos alusivos a despesas de “Pessoal” e “Transferências” (essencialmente para instituições sem fins lucrativos), com uma realização de 86,7% e 77,1% respetivamente (Quadro 12).

Despesas Correntes - novembro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado	% Fatura do	Pago	% Pago
Pessoal	41.632.700,00	36.842.190,74	88,5%	36.078.348,64	86,7%
Aquisição de bens e serviços	69.247.637,00	50.834.060,41	73,4%	49.144.348,85	71,0%
Juros e outros encargos	1.011.426,00	365.287,82	36,1%	365.287,82	36,1%
Transferências	20.540.743,00	15.935.106,04	77,6%	15.832.377,66	77,1%
Subsídios	11.700.031,00	9.663.704,62	82,6%	8.773.704,61	75,0%
Outras despesas correntes	833.032,24	275.193,92	33,0%	274.267,42	32,9%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>144.965.569,24</b>	<b>113.915.543,55</b>	<b>78,6%</b>	<b>110.468.335,00</b>	<b>76,2%</b>

Quadro 12 - Despesas correntes



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

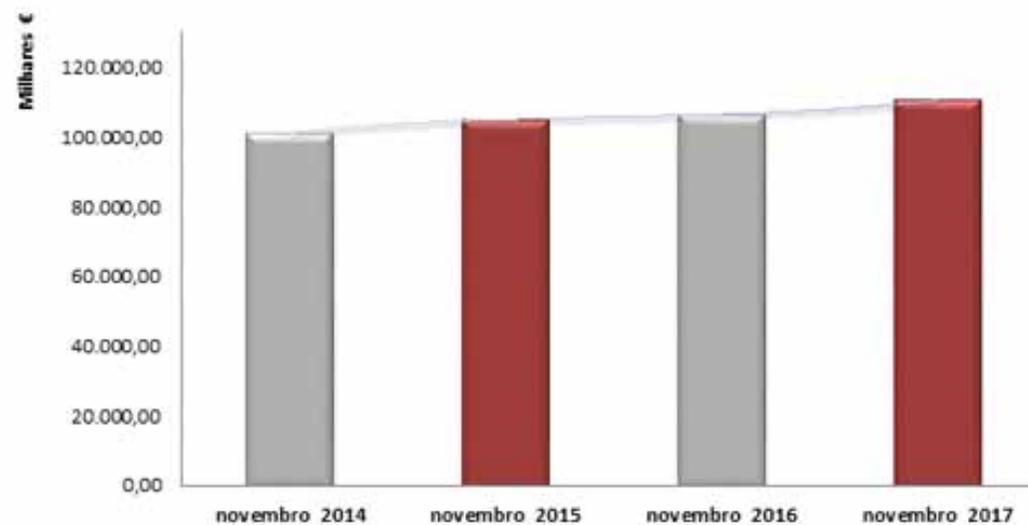


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



No contexto das Despesas Correntes, em novembro de 2017, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “Aquisição de bens e serviços” (44%), seguidas das com “Pessoal” (33%) Gráfico 10.

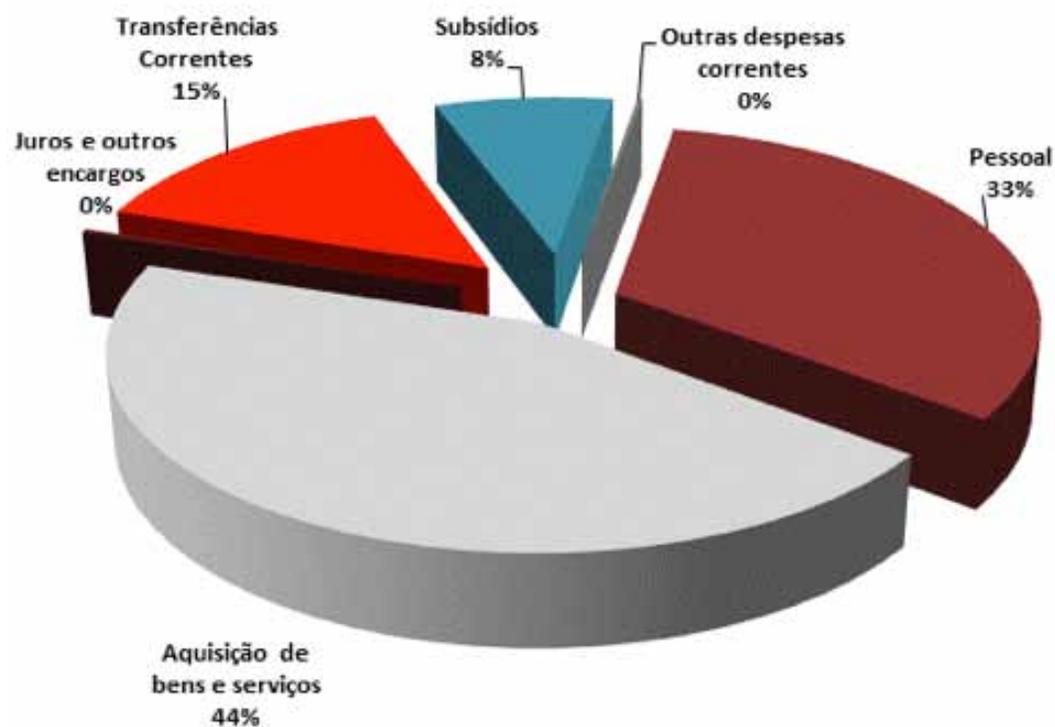


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



No Quadro 13 está representada a despesa com “Aquisição de serviços”, no final de novembro 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 novembro de 2017, respetivamente com 99,2% e 88,7%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - novembro2017 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.548.220,00	5.343.084,21	5.343.084,21	96,3%	3.763.265,50	67,8%
020202	Limpeza e higiene	1.927.367,00	1.787.225,09	1.787.225,09	92,7%	1.356.013,17	70,4%
020203	Conservação de bens	1.174.410,00	1.116.615,00	1.064.603,37	90,7%	787.375,83	67,0%
020204	Locação de edifícios	1.850.294,00	1.787.791,54	1.738.748,74	94,0%	1.642.097,99	88,7%
020206	Locação de material de transporte	327.000,00	307.925,20	126.125,24	38,6%	88.977,84	27,2%
020208	Locação de outros bens	794.995,00	731.941,05	573.296,38	72,1%	519.262,22	65,3%
020209	Comunicações	795.000,00	773.835,38	748.685,38	94,2%	435.940,34	54,8%
020210	Transportes	1.528.552,00	1.320.432,54	1.153.079,22	75,4%	968.388,46	63,4%
020211	Representação dos serviços	18.387,00	6.698,74	3.621,69	19,7%	3.612,19	19,6%
020212	Seguros	521.877,00	478.133,02	478.133,02	91,6%	444.327,83	85,1%
020213	Deslocações e estadas	312.196,00	202.878,78	197.387,72	63,2%	191.872,31	61,5%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.705.033,00	1.574.691,72	1.475.861,22	86,6%	765.290,90	44,9%
020215	Formação	234.644,00	168.103,67	156.837,27	66,8%	39.496,06	16,8%
020216	Seminários, exposições e similares	32.743,00	32.732,89	32.732,89	100,0%	32.489,99	99,2%
020217	Publicidade	585.548,00	488.696,05	441.259,91	75,4%	324.409,94	55,4%
020218	Vigilância e segurança	2.564.500,00	2.481.385,40	2.481.385,40	96,8%	1.858.628,67	72,5%
020219	Assistência técnica	1.048.118,00	830.648,21	826.890,98	78,9%	594.350,58	56,7%
020220	Outros trabalhos especializados	29.463.022,00	28.603.787,45	28.324.151,82	96,1%	24.753.712,42	84,0%
020224	Encargos de cobrança de receitas	4.022.503,00	3.300.000,00	2.626.951,79	65,3%	2.626.951,79	65,3%
020225	Outros serviços	5.449.727,00	4.496.897,89	4.169.827,38	76,5%	2.179.338,64	40,0%
	<b>Total</b>	<b>59.904.136,00</b>	<b>55.833.503,83</b>	<b>53.749.888,72</b>	<b>89,7%</b>	<b>43.375.802,67</b>	<b>72,4%</b>

**Quadro 13** - Despesa de aquisição de serviços



## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de novembro de 2017, é de 57,1%, com um volume de pagamentos no montante de € 37.014.724,08.

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 € 24.500.002,95, conforme se pode interpretar no Quadro 14.

Despesas Capital - novembro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	46.726.347,00	24.837.312,01	24.500.002,95	52,4%
Transferências de capital	11.973.178,00	7.997.177,68	7.984.382,23	66,7%
Ativos financeiros	955.884,00	475.442,00	475.442,00	49,7%
Passivos financeiros	5.075.000,00	4.031.385,42	4.031.385,42	79,4%
Outras despesas de capital	87.220,00	23.511,48	23.511,48	27,0%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>64.817.629,00</b>	<b>37.364.828,59</b>	<b>37.014.724,08</b>	<b>57,1%</b>

Quadro 14 - Despesas de capital



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

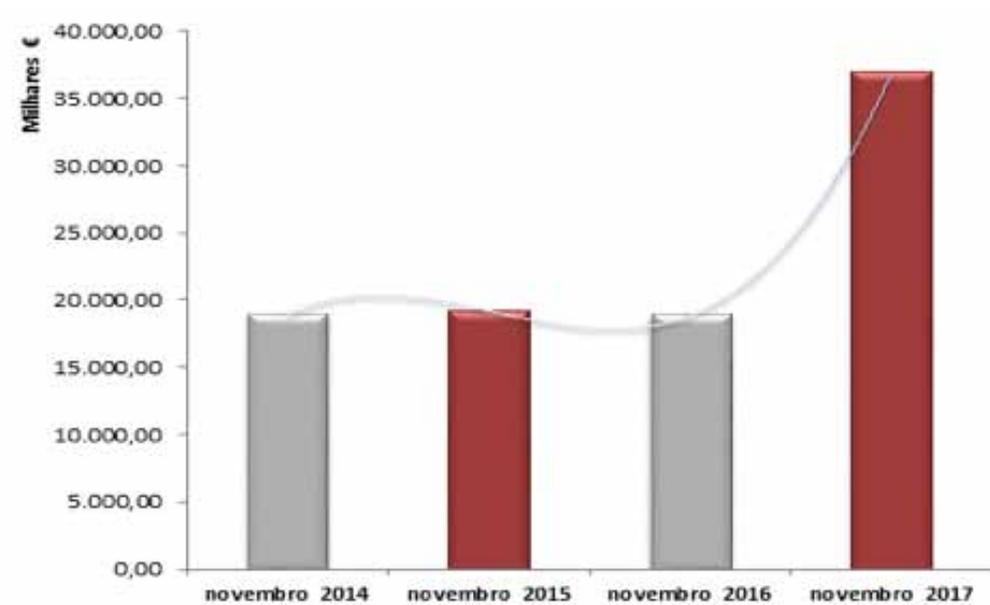


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 66% do total, seguido das “Transferências de capital” e dos “Passivos financeiros”, com 22% e 11% respetivamente (Gráfico 12).

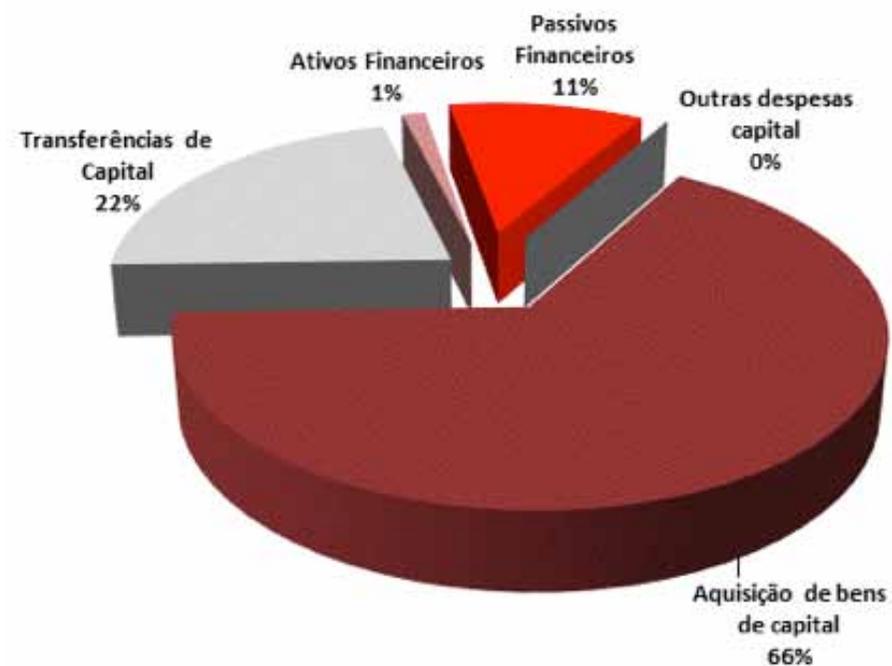


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital



## EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de novembro 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 (€149.881.587,06), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de novembro.

Equilíbrio Orçamental - novembro 2017			
		<b>Despesa Corrente orçamentada</b>	<b>144.965.569,24</b>
<b>Receita Corrente bruta orçamentada</b>	<b>169.681.943,00</b>	<b>Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos</b>	<b>4.916.017,82</b>
<b>Total (1)</b>	<b>169.681.943,00</b>	<b>Total (2)</b>	<b>149.881.587,06</b>
<b>Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)</b>			<b>19.800.355,94</b>

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)	novembro 2016			novembro 2017						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	10.094.820,00	5.502.545,90	54,5%	9.812.203,00	8.014.468,72	81,7%	7.168.050,30	73,1%	4.371.567,78	44,6%	(20,6%)
Cultura	2.860.208,00	1.919.350,77	67,1%	5.550.142,00	4.667.807,42	84,1%	4.084.086,03	73,6%	3.074.106,36	55,4%	60,2%
Desporto	2.349.273,00	1.075.972,23	45,8%	4.249.752,00	4.069.134,82	95,7%	3.985.227,39	93,8%	3.147.823,23	74,1%	192,6%
Juventude	1.659.272,00	1.378.318,19	83,1%	2.101.789,00	2.011.534,03	95,7%	1.585.009,35	75,4%	1.542.332,52	73,4%	11,9%
Ação Social	8.157.673,00	2.660.511,86	32,6%	12.045.546,00	9.789.393,90	81,3%	8.596.755,40	71,4%	4.464.257,27	37,1%	67,8%
Saúde	645.874,00	342.825,70	53,1%	689.503,00	687.301,91	99,7%	455.202,90	66,0%	455.202,90	66,0%	32,8%
Habituação e Urbanismo	12.355.253,00	5.797.687,96	46,9%	13.425.708,00	13.359.091,14	99,5%	11.552.181,21	86,0%	7.737.596,40	57,6%	33,5%
Saneamento e Salubridade	11.059.690,00	9.335.692,17	84,4%	10.241.216,00	10.215.765,21	99,8%	10.215.765,21	99,8%	9.288.414,93	90,7%	(0,5%)
Proteção Civil	2.101.259,00	1.739.093,77	82,8%	2.003.382,00	1.924.322,95	96,1%	1.917.332,95	95,7%	1.781.164,44	88,9%	2,4%
Polícia Municipal	116.568,00	32.921,15	28,2%	49.298,00	49.247,57	99,9%	49.247,57	99,9%	41.927,27	85,0%	27,4%
Desenv. Econ./Abast.Público	591.024,00	217.538,17	36,8%	470.883,00	372.498,82	79,1%	264.417,37	56,2%	246.018,50	52,2%	13,1%
Transportes e Comunicações	3.915.728,00	290.314,33	7,4%	12.201.277,00	11.922.525,12	97,7%	11.697.614,28	95,9%	7.989.774,91	65,5%	2652,1%
Meio Ambiente	2.320.138,00	1.178.122,87	50,8%	1.866.551,00	1.786.250,81	95,7%	1.647.412,97	88,3%	1.002.403,53	53,7%	(14,9%)
Atividades de Âmbito Geral	44.052.925,00	35.629.651,64	80,9%	42.977.579,00	41.029.635,86	95,5%	38.867.130,86	90,4%	34.024.570,67	79,2%	(4,5%)
Modernização e Estruturas	13.689.810,00	3.602.368,90	26,3%	12.645.422,00	10.945.403,23	86,6%	9.099.955,23	72,0%	6.573.478,62	52,0%	82,5%
Despesas com Pessoal	42.715.426,00	34.406.863,43	80,5%	41.632.700,00	36.971.836,21	88,8%	36.876.679,60	88,6%	36.078.348,64	86,7%	4,9%
Despesas Gerais	44.881.540,20	20.245.045,96	45,1%	37.820.247,24	34.699.968,30	91,7%	32.174.148,69	85,1%	25.664.071,11	67,9%	26,8%
<b>Total Geral:</b>	<b>203.566.481,20</b>	<b>125.354.825,00</b>	<b>61,6%</b>	<b>209.783.198,24</b>	<b>192.516.186,02</b>	<b>91,8%</b>	<b>180.236.217,31</b>	<b>85,9%</b>	<b>147.483.059,08</b>	<b>70,3%</b>	<b>17,7%</b>

**Quadro 16** - Evolução das Grandes Opções do Plano



Em novembro de 2017 o total do Financiamento Definido é de € 209.783.198,24, superior em € 6.216.717,04 à verba dotada em novembro de 2016.

A taxa de execução das GOP, no final de novembro de 2017, é de 70,3%, correspondendo a pagamentos no montante de €147.483.059,08, dos quais € 36.078.348,64 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 86,7%), seguidos das “Atividades de âmbito geral”, com um volume de pagamentos de € 34.024.570,67 (taxa de execução de 79,2%).

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

- DGT - DLEC (96,0%), responsável pela Divisão de Licenciamentos Económicos;
- DED - DESP (91,0%), responsável pela Divisão de Desporto;
- DMAG (89,9%), responsável pelo apoio à Gestão;
- SPC (89,2%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- Despesas de Pessoal (86,7%), no âmbito dos Recursos Humanos.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento	Exe. %	Compromisso	Exe. %	Faturado	Pago	Exe. %	Responsável Político
GRIP	761.299,00	584.872,30	76,8%	458.973,52	60,3%	426.921,45	347.062,95	45,6%	Sr. Presidente
DHS	7.246.174,00	7.167.149,05	98,9%	5.742.411,54	79,2%	4.184.525,48	4.165.312,10	57,5%	Ver. Frederico Almeida
DED-DAPI/DPGR/DAGE	8.098.461,00	7.000.875,14	86,4%	6.172.205,36	76,2%	3.737.603,01	3.732.314,01	46,1%	Ver. Frederico Almeida
DED-DESP	3.433.992,00	3.401.334,82	99,0%	3.317.427,39	96,6%	3.139.457,39	3.124.827,82	91,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED-DIJUV	2.101.789,00	2.011.534,03	95,7%	1.585.009,35	75,4%	1.561.159,04	1.542.332,52	73,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DGT	164.835,00	164.831,88	100,0%	93.958,59	57,0%	50.840,16	50.840,16	30,8%	Ver. Filipa Vaz Monteiro
DGT-SVET	50.926,00	27.549,83	54,1%	27.549,83	54,1%	20.059,00	19.848,44	39,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DGT - DLEC	117.306,00	117.253,88	100,0%	116.441,98	99,3%	112.567,86	112.567,86	96,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	42.172.823,00	37.273.992,25	88,4%	35.601.285,58	84,4%	25.382.586,05	25.209.017,50	59,8%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT - DGEV	1.304.672,00	1.279.405,65	98,1%	1.153.938,13	88,4%	832.388,20	826.765,21	63,4%	Ver. Joana Balsemão
DIT - DQAM	533.283,00	502.532,89	94,2%	489.162,57	91,7%	192.567,15	172.075,20	32,3%	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	370.666,00	358.717,96	96,8%	316.036,96	85,3%	173.159,96	107.776,31	29,1%	Ver. Filipa Vaz Monteiro
DIC	8.981.061,00	8.603.451,16	95,8%	7.830.972,25	87,2%	5.690.866,78	5.491.886,85	61,1%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC-DCIP(UOPA)	446.772,00	446.759,44	100,0%	423.773,69	94,9%	287.670,16	279.244,66	62,5%	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	353.577,00	255.244,94	72,2%	147.975,39	41,9%	133.450,64	133.450,64	37,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMAG	10.302.921,00	10.122.336,02	98,2%	9.906.980,08	96,2%	9.268.476,08	9.263.246,98	89,9%	Sr. Presidente
DMAG/EMAC	21.510.001,00	20.130.000,96	93,6%	20.130.000,96	93,6%	19.166.578,40	17.249.920,65	80,2%	Ver. Joana Balsemão
DMAG/Orç. Part.	6.648.988,00	6.602.788,09	99,3%	5.044.048,12	75,9%	4.920.954,15	4.890.455,83	73,6%	Ver. Joana Balsemão
DFP	10.449.093,00	10.246.807,27	98,1%	8.325.847,82	79,7%	5.705.481,87	5.630.896,99	53,9%	Sr. Presidente
DHJ	2.813.874,00	2.207.484,82	78,5%	2.015.230,28	71,6%	1.357.665,64	1.356.858,72	48,2%	Sr. Presidente
DPF	49.298,00	49.247,57	99,9%	49.247,57	99,9%	41.927,27	41.927,27	85,0%	Sr. Presidente
SPC	1.958.127,00	1.882.510,30	96,1%	1.875.520,30	95,8%	1.746.926,28	1.746.176,28	89,2%	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	41.632.700,00	36.971.836,21	88,8%	36.876.679,60	88,6%	36.842.190,74	36.078.348,64	86,7%	Sr. Presidente
Despesas Gerais	37.820.247,24	34.699.968,30	91,7%	32.174.148,69	85,1%	26.058.516,59	25.664.071,11	67,9%	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 novembro, situa-se em 42.912.235,57, substancialmente superior à registada nos períodos em análise, conforme se verifica no Quadro 18.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	nov. 2014	nov. 2015	nov. 2016	nov. 2017
1	6.282.034,14	1.997.097,10	9.647.443,04	42.883.789,96
2	6.295.281,55	2.006.197,95	9.606.400,69	42.832.029,62
3	6.150.187,34	1.913.910,51	9.588.981,16	42.605.065,65
4	6.162.390,44	1.919.186,87	9.536.612,05	42.649.925,98
5	6.025.159,17	1.884.270,67	9.317.926,41	42.242.020,54
6	5.081.877,01	1.923.103,76	9.098.264,34	42.170.818,09
7	2.842.402,69	1.859.865,74	8.496.137,29	41.845.040,26
8	2.659.541,41	1.867.035,57	8.510.612,04	41.867.847,49
9	2.318.827,63	1.882.777,87	8.168.463,34	41.015.002,45
10	2.157.910,98	2.600.740,05	9.190.896,47	42.153.002,55
11	3.197.769,86	2.336.458,38	9.357.737,18	42.943.525,07
12	2.854.337,70	2.232.908,05	9.348.041,76	42.767.348,78
13	7.793.931,96	2.171.513,90	9.368.035,49	41.109.186,76
14	7.101.379,11	6.771.394,78	9.384.616,13	47.997.607,49
15	6.958.586,21	6.776.627,85	15.237.864,03	48.087.237,32
16	6.744.258,76	3.615.425,42	15.149.419,38	45.957.435,23
17	6.244.489,40	3.449.673,84	12.512.135,44	42.073.288,66
18	5.917.923,36	3.393.383,14	10.392.565,81	41.852.392,45
19	4.206.815,53	3.389.135,50	10.350.019,92	42.408.680,33
20	3.799.451,84	1.368.100,50	9.141.861,82	41.980.739,94
21		1.255.005,02	8.413.313,25	41.714.962,36
22				
23				
24				
<b>Média</b>	<b>5.039.727,80</b>	<b>2.695.895,83</b>	<b>9.991.302,24</b>	<b>42.912.235,57</b>

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

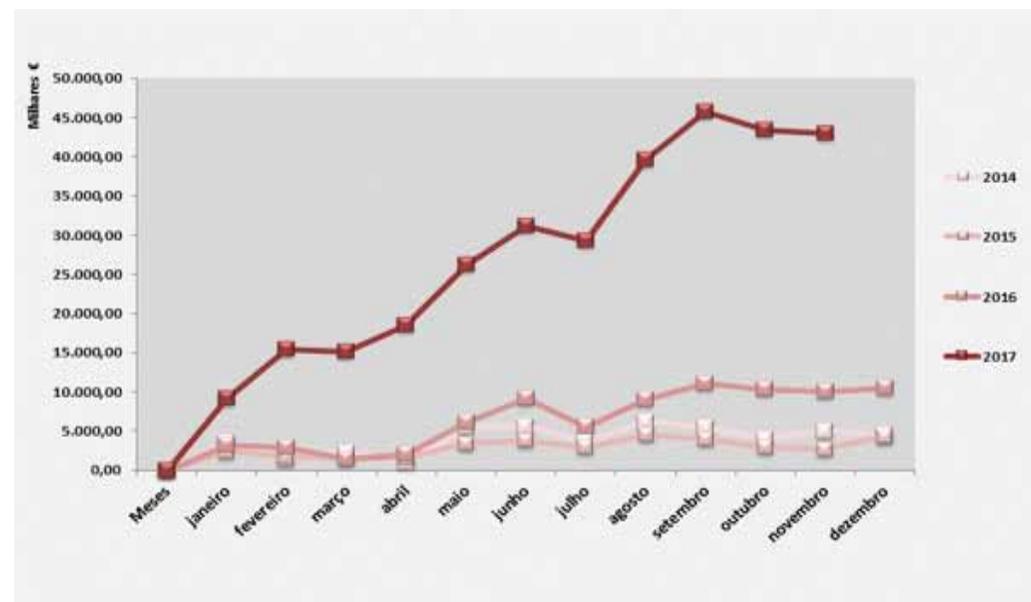


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro)	30-11-2017				
	Origem - Projecto	2015	2016	2017	Total
<b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>					
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)
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>2.117.791,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.117.791,93</b>	
<b>Projetos ao PO Lisboa 2020</b>					
Requalificação da Vila Romana de Freiria - 04-2114-FEDER-000023	0,00	0,00	6.408,23	6.408,23	
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	74.590,91	74.590,91	
<b>Total PO Lisboa 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.923,05</b>	<b>83.923,05</b>	
<b>ACM/FAMI</b>					
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	
<b>Total ACM/FAMI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.737,50</b>	<b>41.737,50</b>	
<b>PRODER - PRD 2020</b>					
Prevenção da Floresta Contra Agentes Bióticos e Abióticos	0,00	0,00	14.469,98	14.469,98	
<b>Total de PRODER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.469,98</b>	<b>14.469,98</b>	
<b>TP - Turismo de Portugal</b>					
Plano de Promoção e Obras para Cascais - 2017	0,00	0,00	566.850,00	566.850,00	
<b>Total TP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>566.850,00</b>	<b>566.850,00</b>	
<b>União Europeia</b>					
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.024,65	0,00	2.024,65	
	<b>0,00</b>	<b>2.024,65</b>	<b>0,00</b>	<b>2.024,65</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.117.791,93</b>	<b>2.024,65</b>	<b>706.980,53</b>	<b>2.826.797,11</b>	

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	30-11-2017			30-11-2016		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
<b>Imobilizado</b>							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	13.907.453		13.907.453	14.052.004		14.052.004
452	Edifícios	894.210	239.374	654.836	1.582.134	359.267	1.222.867
453	Outras construções e infra-estruturas	111.955.046	62.434.815	49.520.232	99.369.938	54.638.409	44.731.530
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.994.607	114.920	2.879.687	2.980.849	109.521	2.871.328
459	Outros bens de domínio público	80.816	33.046	47.770	80.816	31.026	49.790
445	Imobilizações em curso	8.854.641		8.854.641	12.904.829		12.904.829
		<b>138.686.772</b>	<b>62.822.154</b>	<b>75.864.618</b>	<b>130.970.570</b>	<b>55.138.223</b>	<b>75.832.348</b>
<i>Imobilizações incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	6.173.481	5.542.117	631.364	5.798.103	5.267.875	530.228
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.124.379	9.225.360	899.019	10.157.648	9.287.180	870.469
		<b>16.297.860</b>	<b>14.767.477</b>	<b>1.530.383</b>	<b>15.955.752</b>	<b>14.555.055</b>	<b>1.400.697</b>
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	155.982.767		155.982.767	152.848.750		152.848.750
422	Edifícios e outras construções	244.216.691	52.651.669	191.565.022	211.413.130	44.693.158	166.719.973
423	Equipamento básico	7.762.090	5.769.432	1.992.658	6.991.131	5.137.778	1.853.353
424	Equipamento de transporte	6.868.178	6.266.768	601.410	7.090.795	5.948.078	1.142.718
425	Ferramentas e utensílios	473.753	426.199	47.553	440.094	398.397	41.697
426	Equipamento administrativo	9.544.808	8.755.578	789.230	9.111.463	8.532.969	578.494
429	Outras imobilizações corpóreas	18.805.827	15.670.428	3.135.398	16.287.348	12.997.125	3.290.223
442	Imobilizações em curso	3.908.814		3.908.814	7.573.806		7.573.806
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.265.087		3.265.087	3.102.943		3.102.943
		<b>450.828.014</b>	<b>89.540.073</b>	<b>361.287.941</b>	<b>414.859.460</b>	<b>77.707.504</b>	<b>337.151.956</b>
<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	735.412	25.630.360	27.510.254	770.907	26.739.347
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	231.005		231.005			
		<b>66.623.467</b>	<b>4.316.030</b>	<b>62.307.437</b>	<b>68.884.444</b>	<b>770.907</b>	<b>68.113.537</b>

**Quadro 19 - Balanço**



<b>Circulante</b>							
<i>Existências</i>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.487.353	717.715	769.637	1.452.700	1.452.700	
		<b>1.487.353</b>	<b>717.715</b>	<b>769.637</b>	<b>1.452.700</b>	<b>1.452.700</b>	
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0		0	0	0	
<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>							
212	Contribuintes, c/c	5.369.244		5.369.244	4.642.503	4.642.503	
213	Utentes, c/c	236.959		236.959	204.442	204.442	
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	6.034		6.034	3.705	3.705	
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.828.387	12.828.387	0	12.948.629	12.948.629	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.517		4.517	4.927	4.927	
261	Fornecedores de imobilizado	1.215.807	1.215.807	0	1.215.807	1,215.807	
24	Estado	582.737		582.737	677.683	677.683	
262+263+267+268	Outros devedores	282.850	111.307	171.543	209.784	111.307	98.477
		<b>20.526.535</b>	<b>14.155.501</b>	<b>6.371.034</b>	<b>19.907.479</b>	<b>13.059.936</b>	<b>6.847.543</b>
<i>Títulos negociáveis</i>							
		0	0	0	0	0	0
<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>							
12	Depósitos em instituições financeiras	43.850.940		43.850.940	10.206.328	10.206.328	
11	Caixa	16.656		16.656	21.461	21.461	
		<b>43.867.596</b>	<b>0</b>	<b>43.867.596</b>	<b>10.227.789</b>	<b>0</b>	<b>10.227.789</b>
<i>Acréscimos e diferimentos</i>							
271	Acréscimos de proveitos	8.637.233		8.637.233	42.841	42.841	
272	Custos diferidos	117.802		117.802	105.480	105.480	
		<b>8.755.034</b>	<b>0</b>	<b>8.755.034</b>	<b>148.321</b>	<b>0</b>	<b>148.321</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>747.072.631</b>	<b>186.318.951</b>	<b>560.753.680</b>	<b>662.406.515</b>	<b>161.231.625</b>	<b>501.174.890</b>

**Quadro 20 - Balanço**



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-11-2017	30-11-2016
	<b>Fundos próprios</b>		
51	Património	363.820.100	318.428.005
	<b>Reservas</b>		
571	Reservas legais	7.194.640	5.924.925
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	65.622.597	63.621.429
59	Resultados transitados	3.475.644	5.677.197
88	Resultado Líquido do Exercício	27.780.526	15.319.534
		469.302.685	410.380.267
	<b>Passivo</b>		
292	Provisões para riscos e encargos	9.155.670	9.783.126
	<b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b>		
231/9	Empréstimos obtidos	40.521.438	32.370.713
2612	Dívidas a fornecedores M/L	12.724.940	1.556.023
	<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>		
231	Empréstimos obtidos	599.224	
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.915	2.915
221	Fornecedores, c/c	2.472.965	2.047.914
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	5.276.237	9.824.613
261	Fornecedores de imobilizado	803.623	11.718.897
24	Estado e outros entes públicos	1.695.316	1.167.324
262+263+267+268	Outros credores	2.258.720	6.775.120
265	Operações de Tesouraria	53.673	77.513
		13.162.673	31.614.296
	<b>Acréscimos e diferimentos</b>		
273	Acréscimos de custos	2.489.812	2.706.112
274	Proveitos diferidos	13.396.461	12.764.354
		15.886.274	15.470.466
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>	<b>560.753.680</b>	<b>501.174.890</b>

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 novembro de 2017 registou-se um crescimento de 81,3% no resultado líquido do exercício, face a novembro de 2016, passando de € 15.319.534,00 para € 27.780.526,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-11-2017	30-11-2016	Δ no ano
<b>Custos e Perdas</b>				
61	Mercadorias	335.542	387.394	(13,4%)
62	Fornecimentos e serviços externos	61.115.893	50.653.407	20,7%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	14.659.925	11.425.350	28,3%
64	Custos com o pessoal	34.522.127	32.178.030	7,3%
65	Outros custos e perdas operacionais	152.462	53.041	187,4%
66	Amortizações do exercício	14.017.740	12.832.067	9,2%
67	Provisões do exercício	815.192	661.949	23,2%
	<b>(A)</b>	<b>125.618.881</b>	<b>108.191.238</b>	<b>16,1%</b>
68	Custos e perdas financeiras	4.026.957	548.288	634,5%
	<b>(C)</b>	<b>129.645.838</b>	<b>108.739.526</b>	<b>19,2%</b>
69	Custos e perdas extraordinárias	8.536.634	5.301.868	61,0%
	<b>(E)</b>	<b>138.182.472</b>	<b>114.041.394</b>	<b>21,2%</b>
88	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>27.780.526</b>	<b>15.319.534</b>	<b>81,3%</b>
		<b>165.962.998</b>	<b>129.360.927</b>	<b>28,3%</b>
<b>Proveitos e Ganhos</b>				
71	Vendas e prestações de serviços	1.395.596	1.144.451	21,9%
72	Impostos e taxas	129.469.812	99.028.563	30,7%
73	Proveitos suplementares	228.209	185.293	23,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	22.297.026	21.109.454	5,6%
	<b>(B)</b>	<b>153.390.642</b>	<b>121.467.761</b>	<b>26,3%</b>
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.208.099	5.006.554	(15,9%)
	<b>(D)</b>	<b>157.598.741</b>	<b>126.474.315</b>	<b>24,6%</b>
79	Proveitos e ganhos extraordinários	8.364.257	2.886.613	189,8%
	<b>(F)</b>	<b>165.962.998</b>	<b>129.360.927</b>	<b>28,3%</b>
<b>Resumo:</b>				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	<i>27.771.762</i>	<i>13.276.523</i>	<i>109,2%</i>
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	<i>181.142</i>	<i>4.458.266</i>	<i>(95,9%)</i>
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	<i>27.952.903</i>	<i>17.734.789</i>	<i>57,6%</i>
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	<i>27.780.526</i>	<i>15.319.534</i>	<i>81,3%</i>

**Quadro 21** - Demonstração de Resultados



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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-11-2017	Estrutura	30-11-2016	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>138.182.472</b>	<b>100,0%</b>	<b>114.041.394</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	335.542	0,2%	387.394	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	61.115.893	44,2%	50.653.407	44,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	14.659.925	10,6%	11.425.350	10,0%
64	Custos com o pessoal	34.522.127	25,0%	32.178.030	28,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	152.462	0,1%	53.041	0,0%
66	Amortizações do exercício	14.017.740	10,1%	12.832.067	11,3%
67	Provisões do exercício	815.192	0,6%	661.949	0,6%
68	Custos e perdas financeiras	4.026.957	2,9%	548.288	0,5%
69	Custos e perdas extraordinárias	8.536.634	6,2%	5.301.868	4,6%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>165.962.998</b>	<b>100,0%</b>	<b>129.360.928</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços	1.395.596	0,8%	1.144.451	0,9%
72	Impostos e taxas	129.469.812	78,0%	99.028.563	76,6%
73	Proveitos suplementares	228.209	0,1%	185.293	0,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	22.297.026	13,4%	21.109.454	16,3%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.208.099	2,5%	5.006.554	3,9%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	8.364.257	5,0%	2.886.613	2,2%

Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos

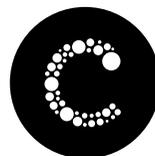


## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	novembro 2016	novembro 2017
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	27,45%	24,46%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N.º habitantes	509,48	636,43
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	65,71%	90,19%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	8,66%	16,61%
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	72,08	155,47
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N.º habitantes	317,05	309,46
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,34	3,98
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N.º habitantes	240,24	77,13
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	24,21	6,90
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	3,58	6,53
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)		77	14

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