

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | ABRIL 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



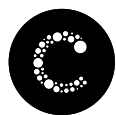
Índice de Quadros

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 abril, nos anos de 2014 a 2017.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	abril 2014	abril 2015	abril 2016	abril 2017
Total Recebimentos	42.427.880,85	34.782.488,07	35.485.145,76	56.108.942,36
Total Pagamentos	41.555.477,60	34.667.079,70	34.448.428,44	38.921.308,46
Saldo do Mês	872.403,25	115.408,37	1.036.717,32	17.187.633,90
Saldo de Correntes	(3.082.267,36)	2.561.011,89	4.356.639,58	17.077.421,13
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,75%	86,87%	86,84%	91,03%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	13,9%	8,4%	6,9%	19,6%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	15,6	11,5	11,5	36,5

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 abril de 2017 (€ 17.077.421,13), conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 91,03%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 4,19% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de abril de 2017, é de 36,5, 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 abril.

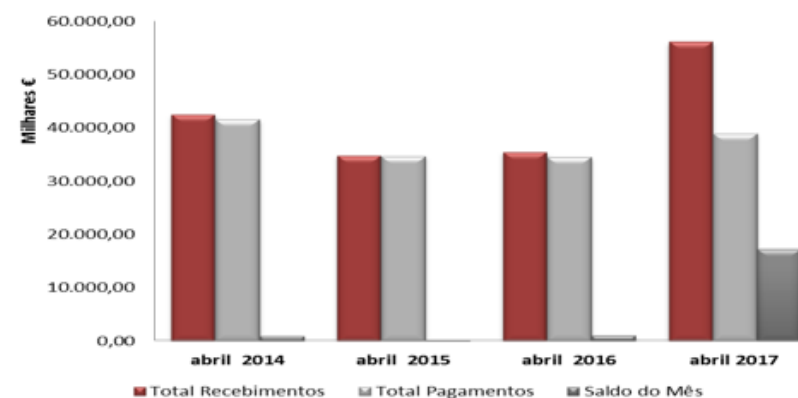


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



RECEITA

A taxa de execução da Receita, no final de abril de 2017, atingiu os 27,3%, representando em valores absolutos €56.108.942,36, conforme se atesta no Quadro 2, dos quais, cerca de 44,8%, correspondem à recolha de “Impostos diretos” € 25.153.092,40 (sendo que € 19.483.168,10 respeitam a imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis) e € 7.762.001,42 a “Transferências correntes”, maioritariamente provenientes de transferências da Administração central - Estado.

Receita (Unidade monetária: euro)	abril 2014	abril 2015	abril 2016	abril 2017
Valor Orçamentado	175.955.911,63	170.805.310,46	202.209.930,20	205.665.477,24
Valor Executado	42.427.880,85	34.782.488,07	35.485.145,76	56.108.942,36
Taxa de Execução	24,1%	20,4%	17,5%	27,3%

Quadro 2 - Evolução da receita



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

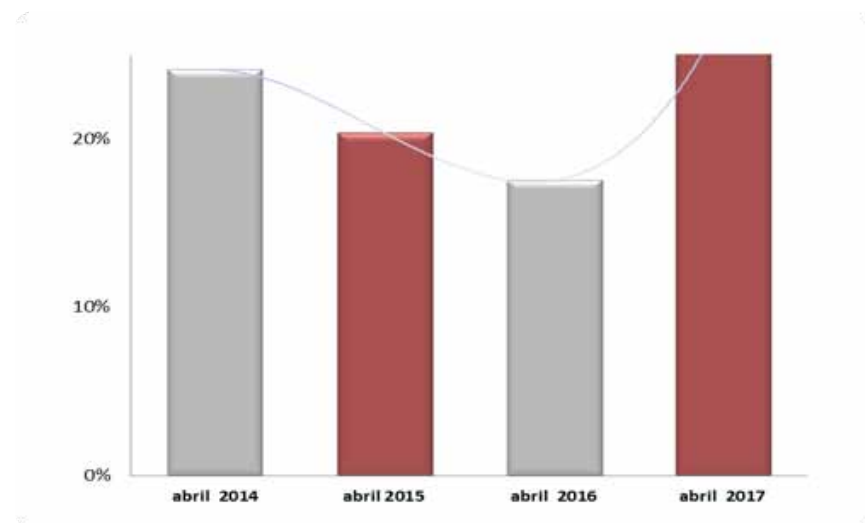


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita



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

Designação (Unidade monetária: euro)	abril 2017		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	110.557.006,00	25.153.092,40	22,8%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.401.289,00	3.118.060,74	5,7%
Imposto Único de Circulação	5.822.704,00	2.249.455,79	38,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	45.308.022,00	19.483.168,10	43,0%
Derrama	5.024.791,00	302.407,77	6,0%
Impostos abolidos	200,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.933.138,00	4.623.824,20	38,7%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	5.859.181,07	42,3%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	20.578,66	19,6%
Transferências correntes	25.455.119,00	7.762.001,42	30,5%
Fundos OE	14.351.572,00	4.783.852,00	33,3%
Outras	11.103.547,00	2.978.149,42	26,8%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	3.694.380,88	50,2%
Outras receitas correntes	380.164,00	125.808,60	33,1%
Receitas Correntes	169.641.535,00	47.238.867,23	27,8%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	4.952.794,57	29,6%
Transferências de capital	1.057.773,00	26.557,89	2,5%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	1.057.773,00	26.557,89	2,5%
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	202.948,02	84,5%
Receitas de Capital	33.242.363,00	6.082.300,48	18,3%
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	202.883.908,00	53.327.373,12	26,3%
Saldo de Gerência	2.781.569,24	2.781.569,24	100,0%
Total da Receita	205.665.477,24	56.108.942,36	27,3%

Quadro 3 - Execução da receita



RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em abril de 2017, de 27,8%, correspondendo a uma arrecadação de € 47.238.867,23 (Quadro 4).

Receitas Correntes - abril 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Execução	%.
Impostos diretos	110.557.006,00	25.153.092,40	22,8%
Impostos indiretos	11.933.138,00	4.623.824,20	38,7%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	5.859.181,07	42,3%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	20.578,66	19,6%
Transferências correntes	25.455.119,00	7.762.001,42	30,5%
- Fundos OE	14.351.572,00	4.783.852,00	33,3%
- Outras	11.103.547,00	2.978.149,42	26,8%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	3.694.380,88	50,2%
Outras receitas correntes	380.164,00	125.808,60	33,1%
Total das Receitas Correntes	169.641.535,00	47.238.867,23	27,8%

Quadro 4 - Receitas correntes



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

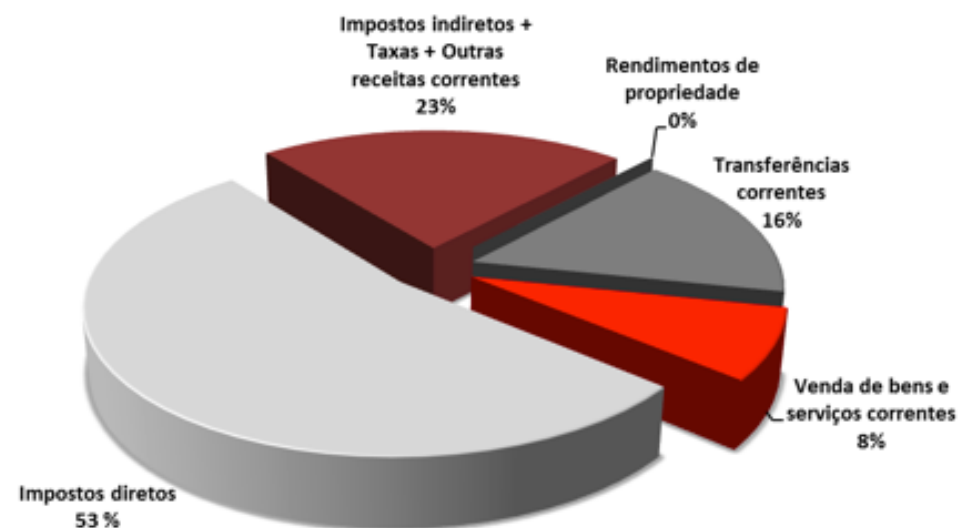


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes



Os dados aferidos no final do mês de abril de 2017 demonstram um aumento de € 11.922.782,30, nas Receitas Correntes, relativamente ao apurado em abril de 2016, com especial incidência nas provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento atingiu os € 6.513.816,82, conforme se pode verificar no Quadro 5.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	abril 2014	abril 2015	Variação 2014/2015	abril 2016	Variação 2015/2016	abril 2017	Variação 2016/2017
Impostos diretos	16.303.846,51	18.593.028,92	14,0%	18.639.275,58	0,2%	25.153.092,40	34,9%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	6.785.498,67	5.566.334,10	(18,0%)	5.685.744,50	2,1%	10.608.813,87	86,6%
Rendimentos de propriedade	86.892,14	56.792,86	(34,6%)	22.823,01	(59,8%)	20.578,66	(9,8%)
Transferências correntes	5.330.976,66	5.763.053,08	8,1%	7.398.042,78	28,4%	7.762.001,42	4,9%
- Fundos OE	4.348.160,00	4.565.568,00	5,0%	4.668.784,00	2,3%	4.783.852,00	2,5%
- Outras	982.816,66	1.197.485,08	21,8%	2.729.258,78	127,9%	2.978.149,42	9,1%
Venda de bens e serviços correntes	3.242.518,02	3.235.151,29	(0,2%)	3.570.199,06	10,4%	3.694.380,88	3,5%
Total das Receitas Correntes	31.749.732,00	33.214.360,25	4,6%	35.316.084,93	6,3%	47.238.867,23	33,8%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes



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

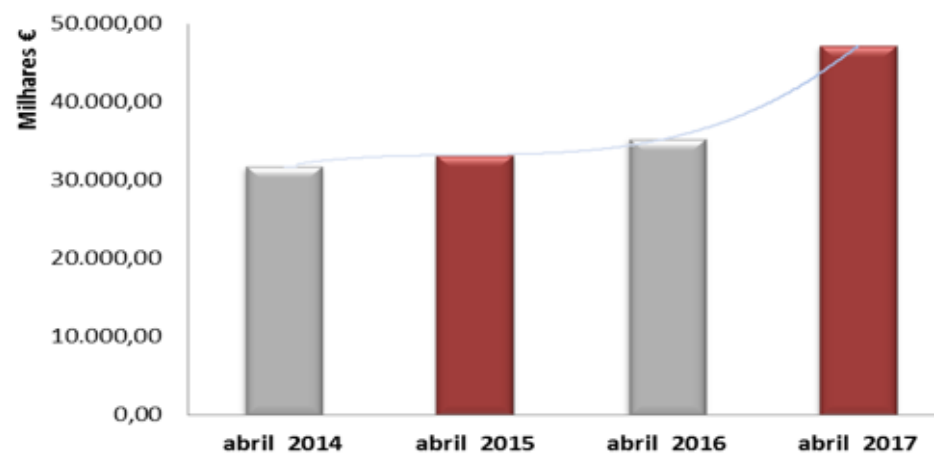
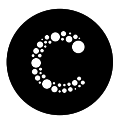


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	abril 2014	abril 2015	Variação 2014/2015	abril 2016	Variação 2015/2016	abril 2017	Variação 2016/2017
Imposto Municipal sobre Imóveis	4.028.600,37	3.480.067,27	(13,6%)	2.750.951,84	(21,0%)	3.118.060,74	13,3%
Imposto Único de Circulação	2.198.034,77	2.088.845,28	(5,0%)	1.865.499,15	(10,7%)	2.249.455,79	20,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	10.072.055,14	12.848.222,94	27,6%	13.825.803,77	7,6%	19.483.168,10	40,9%
Derrama	0,00	175.648,34	0,0%	197.020,82	12,2%	302.407,77	53,5%
Impostos Abolidos	5.156,23	245,09	(95,2%)	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	16.303.846,51	18.593.028,92	14,0%	18.639.275,58	0,2%	25.153.092,40	34,9%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos



Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de abril de 2017, um crescimento de 34,9% relativamente ao registado no mesmo período de 2016. Em destaque estão as receitas provenientes da Derrama e do IMT com um crescimento de 53,5% e 40,9% respetivamente.

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

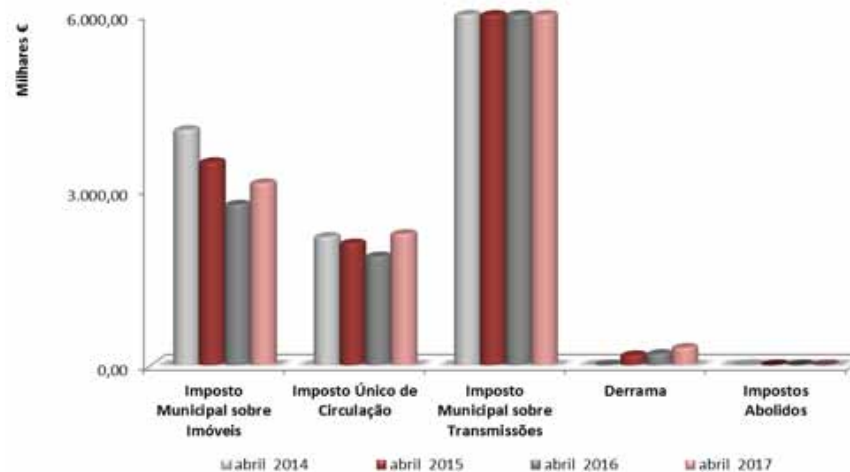


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em abril de 2017, atingiu € 6.082.300,48, representado 18,3% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - abril 2017 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	4.952.794,57	29,6%
Transferências de capital	1.057.773,00	26.557,89	2,5%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	1.057.773,00	26.557,89	2,5%
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	202.948,02	84,5%
Total das Receitas de Capital	33.242.363,00	6.082.300,48	18,3%

Quadro 7 - Receitas de capital



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

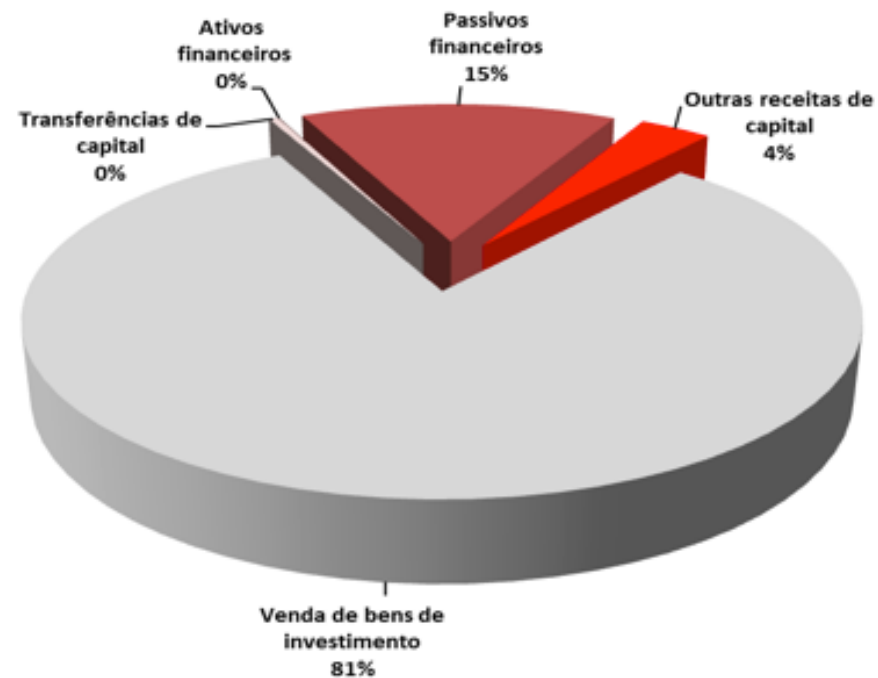


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital



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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	abril 2014	abril 2015	Variação 2014/2015	abril 2016	Variação 2015/2016	abril 2017	Variação 2016/2017
Venda de bens de investimento	211.184,23	75.917,18	(64,1%)	13.411,41	(82,3%)	4.952.794,57	36829,7%
Transferências de capital	142.483,27	442.953,99	210,9%	71.316,68	(83,9%)	26.557,89	(62,8%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	142.483,27	442.953,99	210,9%	71.316,68	(83,9%)	26.557,89	(62,8%)
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	217.744,16	42.820,88	(80,3%)	62.313,66	45,5%	202.948,02	225,7%
Total das Receitas de Capital	10.677.281,66	1.561.692,05	(85,4%)	147.041,75	(90,6%)	6.082.300,48	4036,4%

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 € 5.935.258,73 relativamente ao período homólogo. Esta situação resulta essencialmente do elevado crescimento nas receitas obtidas com a Venda de bens de investimento -Terrenos e da utilização do empréstimo a médio e longo prazos, no montante de € 900.000,00 (situação não verificada no mês de abril de 2016).

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

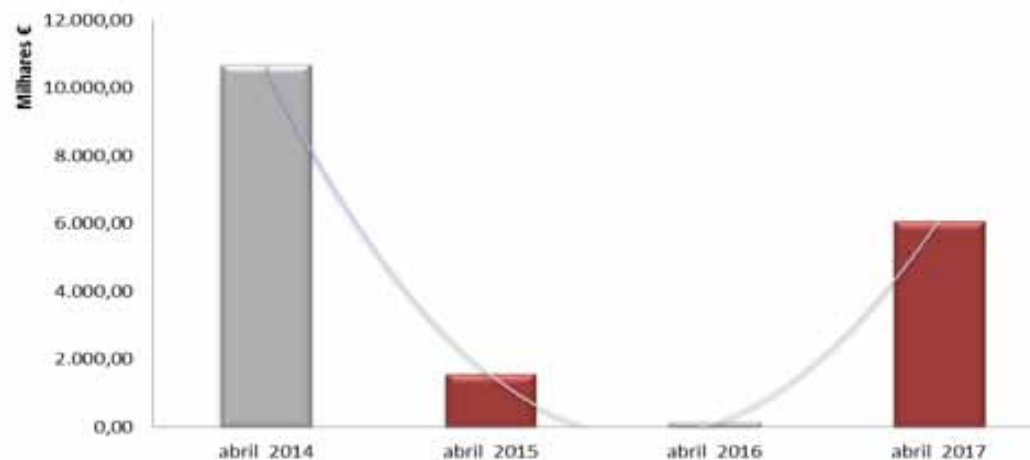


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



DESPESA

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de abril de 2017, é de 18,9 %, representando um nível de pagamentos de € 38.921.308,46 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	abril 2014	abril 2015	abril 2016	abril 2017
Valor Orçamentado	175.955.911,63	170.805.310,46	202.209.930,20	205.665.487,24
Valor Executado	41.555.477,60	34.667.079,70	34.448.428,44	38.921.308,46
Taxa de Execução	23,6%	20,3%	17,0%	18,9%

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa



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

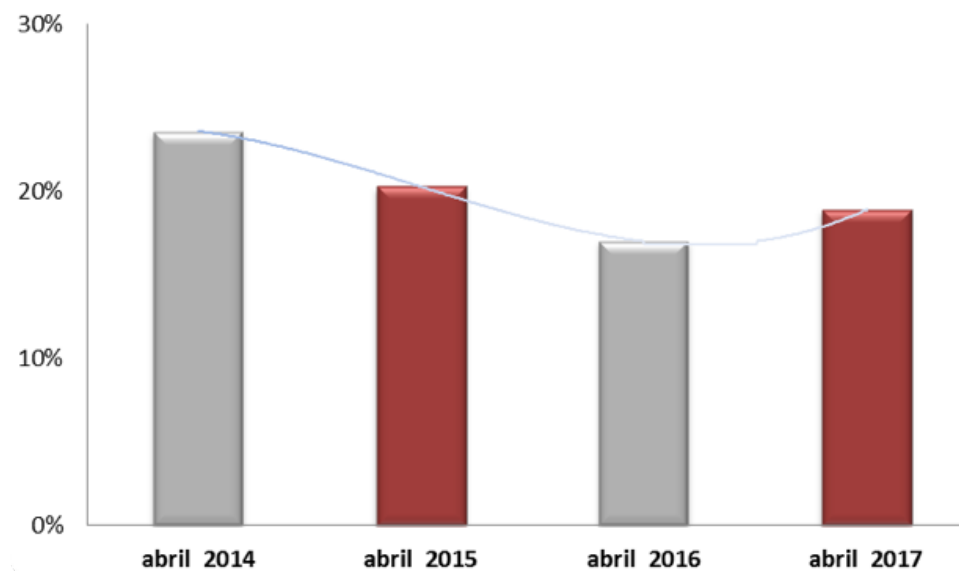


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa



No Quadro 10 assiste-se a um crescimento da despesa total paga de (13,0%), passando de € 34.448.428,44 (abril 2016) para € 38.921.308,46 (abril 2017), com uma execução de 17,0% e de 18,9% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	abril 2016									abril 2017									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Execução	Comprometido	% de Comprom.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Pago	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	43.201.661,00	12.773.766,18	29,6%	12.474.391,12	28,9%	12.133.010,94	28,1%	11.628.171,47	26,92%	43.475.400,00	12.534.687,82	28,8%	12.216.201,98	28,1%	12.143.493,32	27,9%	11.632.082,63	26,8%	0,0%
Aquisição de bens e serviços	83.282.186,00	71.083.498,21	85,4%	62.885.216,94	75,5%	29.383.458,24	35,3%	16.924.632,27	20,32%	69.895.851,00	55.211.716,40	79,0%	47.621.613,86	68,1%	16.194.484,12	23,2%	15.555.086,49	22,3%	(8,1%)
Juros e outros encargos	1.505.804,00	1.002.752,33	66,6%	1.002.642,33	66,6%	127.675,82	8,5%	127.675,82	8,48%	1.280.510,00	851.113,35	66,5%	850.941,35	66,5%	108.869,48	8,5%	108.869,48	8,5%	(14,7%)
Transferências correntes	14.712.424,00	10.302.201,43	70,0%	6.411.706,30	43,6%	2.417.916,50	16,4%	1.830.416,77	12,44%	16.380.392,00	11.276.402,24	68,8%	6.859.386,06	41,9%	3.033.923,33	18,5%	2.779.445,49	17,0%	51,8%
Subsídios	363.023,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	12.875.020,00	12.754.999,96	99,1%	12.754.999,96	99,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	3.866.629,20	1.467.319,71	37,9%	603.643,85	15,6%	452.524,86	11,7%	448.549,02	11,60%	1.554.032,24	128.769,52	8,3%	99.667,44	6,4%	86.242,01	5,5%	85.962,01	5,5%	(80,8%)
Despesas Correntes	146.931.727,20	96.629.537,86	65,8%	83.377.600,54	56,7%	44.514.586,36	30,3%	30.959.445,35	21,07%	145.461.205,24	92.757.689,29	63,8%	80.402.810,65	55,3%	31.567.012,26	21,7%	30.161.446,10	20,7%	(2,6%)
Aquisição de bens de capital	33.623.642,00	18.292.580,30	54,4%	11.254.896,41	33,5%	2.920.416,73	8,7%	1.745.248,87	5,19%	43.355.835,00	32.958.704,61	76,0%	23.969.893,84	55,3%	7.572.364,50	17,5%	6.425.116,11	14,8%	268,1%
Transferências de capital	7.186.101,00	6.563.401,43	91,3%	2.928.554,09	40,8%	1.387.434,64	19,3%	633.570,13	8,82%	10.787.118,00	9.188.671,20	85,2%	3.795.758,84	35,2%	1.228.304,07	11,4%	1.200.405,82	11,1%	89,5%
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%	1.110.164,09	8,3%	1.110.164,09	8,27%	5.000.000,00	4.878.851,06	97,6%	4.878.851,06	97,6%	1.127.180,43	22,5%	1.127.180,43	22,5%	1,5%
Outras despesas de capital	96.398,00	2.087,17	2,2%	629,17	0,7%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	100.445,00	8.594,16	8,6%	7.230,00	7,2%	7.160,00	7,1%	7.160,00	7,1%	--
Despesas de Capital	55.278.203,00	38.506.987,93	69,7%	19.332.998,70	35,0%	5.418.015,46	9,8%	3.488.983,09	6,3%	60.204.282,00	47.985.705,03	79,7%	33.602.617,74	55,8%	9.935.009,00	16,5%	8.759.862,36	14,6%	151,1%
Total das Despesas	202.209.930,20	135.136.525,79	66,8%	102.710.599,24	50,8%	49.932.601,82	24,7%	34.448.428,44	17,0%	205.665.487,24	140.743.394,32	68,4%	114.005.428,39	55,4%	41.502.021,26	20,2%	38.921.308,46	18,9%	13,0%

Quadro 10 - Evolução da despesa



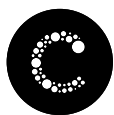
ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de abril de 2017 registou-se uma alteração ao orçamento 2017, que determinou uma redução do Orçamento, no montante de € 997.372,00, devido a:

- Reforços no montante de € 142.816,00 (cento e quarenta e dois mil, oitocentos e dezasseis euros), respeitantes a acertos na despesa nos projetos Termos - Horizon 2020 e Requalificação Vila Romana Freiria/LX2020;
- Anulações no montante de € 1.140.188,00 (um milhão, cento e quarenta mil, cento e oitenta e oito euros), respeitantes à empreitada de reabilitação do edifício sede comando PSP Cascais e acerto, por nova calendarização, de uma empreitada que faz parte do empréstimo de M/L

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2017		fevereiro 2017		março 2017		abril 2017		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			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	43.475.400,00	21,1%
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	69.895.851,00	34,0%
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	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	16.380.392,00	8,0%
05	Subsídios	11.854.410,00	1.500.000,00	524.400,00	35.000,00	0,00	10.010,00	0,00	0,00	0,00	12.875.020,00	6,3%
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	1.554.032,24	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	145.461.205,24	70,7%
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	43.355.835,00	21,1%
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	10.787.118,00	5,2%
09	Ativos financeiros	955.884,00	0,00	0,00	5.000,00	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	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	100.445,00	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	60.204.282,00	29,3%
	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	205.665.487,24	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 abril, foi de 20,7%, registando-se um volume de pagamentos de € 30.161.446,10, destacando-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal, com uma execução de 26,8% (Quadro 12).

Despesas Correntes - abril 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado	% Facturado	Pago	% Pago
Pessoal	43.475.400,00	12.143.493,32	27,9%	11.632.082,63	26,8%
Aquisição de bens e serviços	69.895.851,00	16.194.484,12	23,2%	15.555.086,49	22,3%
Juros e outros encargos	1.280.510,00	108.869,48	8,5%	108.869,48	8,5%
Transferências	16.380.392,00	3.033.923,33	18,5%	2.779.445,49	17,0%
Subsídios	12.875.020,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	1.554.032,24	86.242,01	5,5%	85.962,01	5,5%
Total das Despesas Correntes	145.461.205,24	31.567.012,26	21,7%	30.161.446,10	20,7%

Quadro 12 - Despesas correntes



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

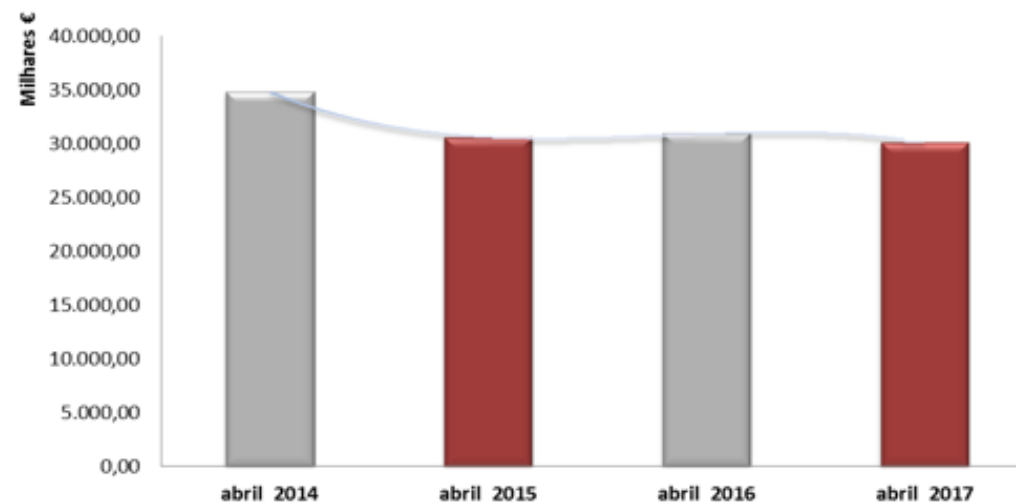


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



No contexto das Despesas Correntes, em abril de 2017, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “Aquisição de bens e serviços” (52%), seguidas das com “Pessoal” (38%) Gráfico 10.

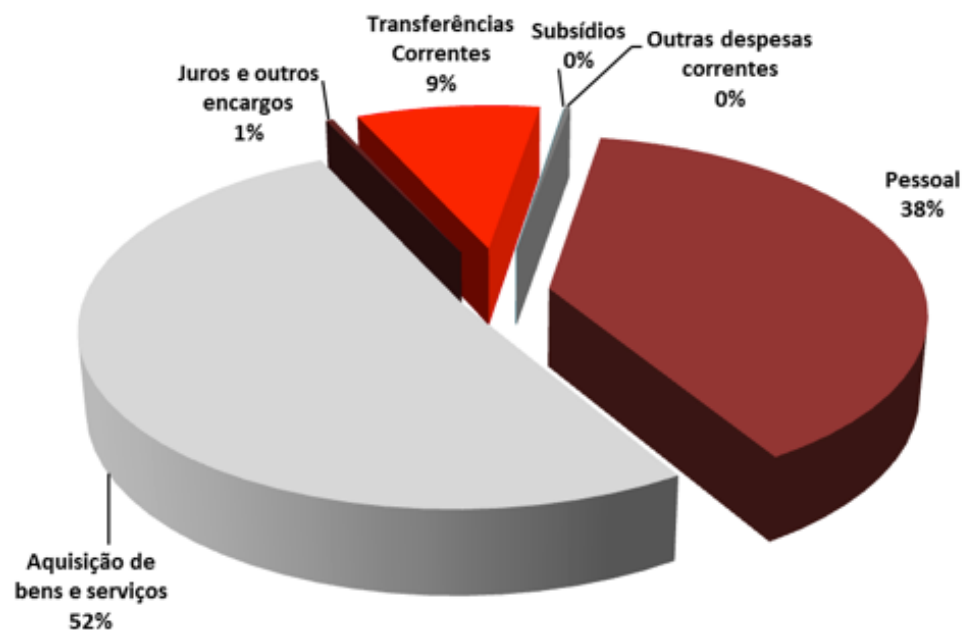


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



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

Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas” e “02.02.20 – Outros trabalhos especializados”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de abril de 2017, respetivamente com 28,3% e 26,7%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - abril 2017 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.925.000,00	3.813.619,44	3.107.296,91	52,4%	1.161.646,27	19,6%
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	1.052.475,00	903.522,25	784.535,45	74,5%	205.948,80	19,6%
020204	Locação de edificios	1.610.294,00	632.859,39	628.359,39	39,0%	204.702,14	12,7%
020206	Locação de material de transporte	140.000,00	95.100,63	95.100,63	67,9%	23.657,82	16,9%
020208	Locação de outros bens	575.462,00	252.639,71	157.380,81	27,3%	74.961,64	13,0%
020209	Comunicações	1.300.000,00	802.764,34	707.925,64	54,5%	45.347,70	3,5%
020210	Transportes	1.574.630,00	1.209.396,46	536.694,24	34,1%	192.533,06	12,2%
020211	Representação dos serviços	18.387,00	7.831,00	1.849,90	10,1%	1.849,90	10,1%
020212	Seguros	521.877,00	476.266,93	476.266,93	91,3%	17.177,81	3,3%
020213	Deslocações e estadas	266.881,00	159.733,59	106.173,44	39,8%	68.187,34	25,5%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.702.404,00	1.108.820,31	875.866,41	51,4%	292.464,47	17,2%
020215	Formação	72.926,00	38.642,36	23.799,76	32,6%	620,00	0,9%
020216	Seminários, exposições e similares	32.743,00	32.732,89	242,90	0,7%	0,00	0,0%
020217	Publicidade	590.135,00	265.905,20	203.031,69	34,4%	75.201,77	12,7%
020218	Vigilância e segurança	2.564.500,00	2.339.296,54	2.291.627,34	89,4%	590.494,56	23,0%
020219	Assistência técnica	1.253.324,00	730.807,07	691.082,65	55,1%	143.830,43	11,5%
020220	Outros trabalhos especializados	31.137.881,00	25.527.802,00	24.730.863,36	79,4%	8.301.828,74	26,7%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.500.000,00	2.500.000,00	708.296,01	28,3%	708.296,01	28,3%
020225	Outros serviços	5.132.013,00	4.171.670,26	3.149.950,05	61,4%	604.172,78	11,8%
	Total	59.718.432,00	46.816.884,20	41.023.817,34	68,7%	13.068.608,62	21,9%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços



DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de abril de 2017, é de 14,6%, com um volume de pagamentos no montante de € 8.759.862,36.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo de “Aquisição de bens de capital”, com uma execução de € 6.425.116,11, conforme se pode interpretar no Quadro 14.

Despesas Capital - abril 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	43.355.835,00	7.572.364,50	6.425.116,11	14,8%
Transferências de capital	10.787.118,00	1.228.304,07	1.200.405,82	11,1%
Ativos financeiros	960.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	5.000.000,00	1.127.180,43	1.127.180,43	22,5%
Outras despesas de capital	100.445,00	7.160,00	7.160,00	7,1%
Total das Despesas Capital	60.204.282,00	9.935.009,00	8.759.862,36	14,6%

Quadro 14 - Despesas de capital



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

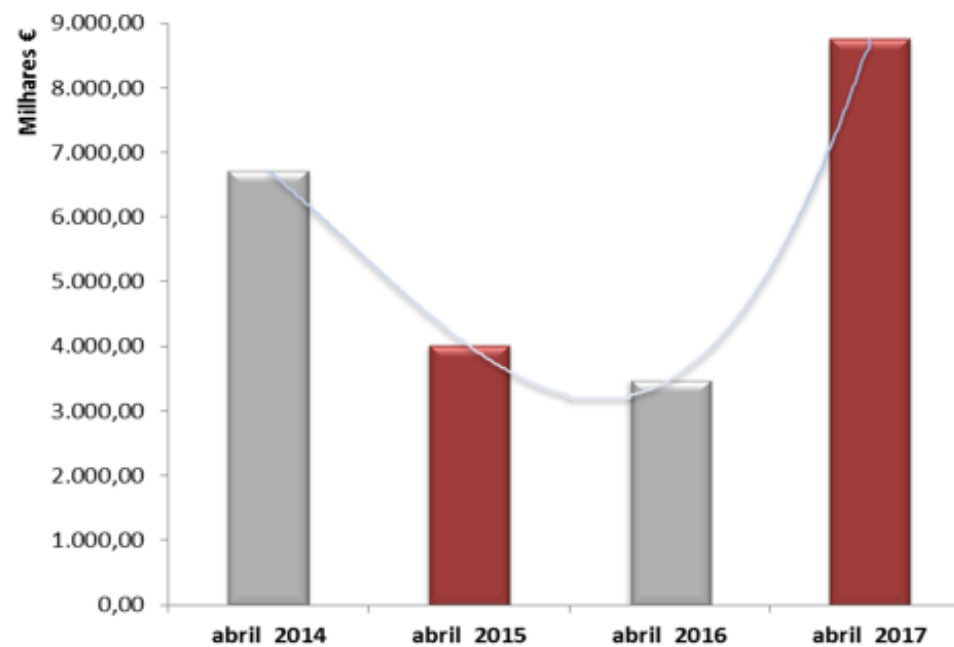


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 73% do total, seguido das “Transferências de capital” e dos “Passivos financeiros”, com 14% e 13% respetivamente (Gráfico 12).

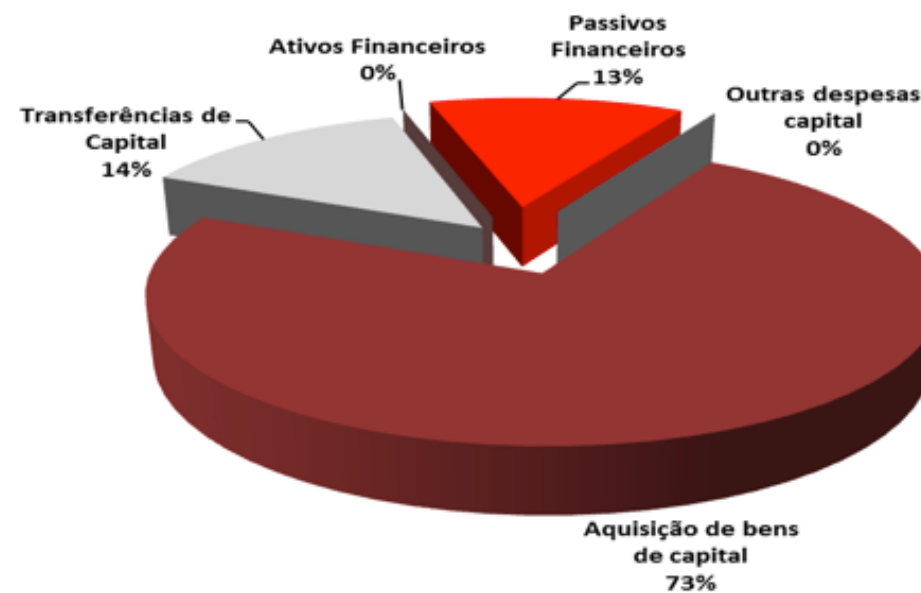


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital



EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de abril 2017, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€ 169.641.535,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 149.569.553,07), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º. 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - abril 2017			
Receita Corrente bruta orçamentada	169.641.535,00	Despesa Corrente orçamentada	145.461.205,24
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.108.347,83
Total (1)	169.641.535,00	Total (2)	149.569.553,07
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			20.071.981,93

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)	abril 2016			abril 2017						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	10.018.377,00	1.114.437,69	11,1%	10.685.290,00	8.077.575,81	75,6%	4.916.429,25	46,0%	1.570.433,42	14,7%	40,9%
Cultura	2.189.546,00	370.176,25	16,9%	5.296.227,00	2.636.143,06	49,8%	1.148.315,02	21,7%	500.499,96	9,5%	35,2%
Desporto	2.288.132,00	99.636,01	4,4%	2.601.256,00	1.796.761,53	69,1%	1.514.684,70	58,2%	163.715,40	6,3%	64,3%
Juventude	1.086.059,00	276.889,63	25,5%	2.154.665,00	1.169.397,39	54,3%	368.265,52	17,1%	262.890,90	12,2%	(5,1%)
Ação Social	7.388.632,00	519.587,10	7,0%	9.853.704,00	6.973.693,85	70,8%	5.868.047,96	59,6%	1.067.245,40	10,8%	105,4%
Saúde	269.477,00	23.372,00	8,7%	496.077,00	162.056,50	32,7%	114.689,00	23,1%	112.189,00	22,6%	380,0%
Habituação e Urbanismo	13.035.190,00	728.703,96	5,6%	7.446.480,00	6.186.592,84	83,1%	4.385.645,22	58,9%	1.784.008,00	24,0%	144,8%
Saneamento e Salubridade	11.727.526,00	2.677.812,01	22,8%	9.967.227,00	6.290.565,94	63,1%	6.270.410,16	62,9%	2.288.639,96	23,0%	(14,5%)
Proteção Civil	2.101.440,00	575.331,94	27,4%	2.129.566,00	1.770.268,64	83,1%	1.725.858,22	81,0%	219.666,53	10,3%	(61,8%)
Polícia Municipal	124.505,00	3.499,35	2,8%	85.710,00	49.658,39	57,9%	49.658,39	57,9%	17.802,62	20,8%	408,7%
Desenv. Econ./Abast.Público	638.566,00	56.046,34	8,8%	485.259,00	228.410,91	47,1%	122.148,66	25,2%	60.768,59	12,5%	8,4%
Transportes e Comunicações	4.200.564,00	100.843,80	2,4%	15.134.086,00	12.984.341,08	85,8%	7.917.069,27	52,3%	1.334.879,74	8,8%	1223,7%
Meio Ambiente	3.265.313,00	148.825,99	4,6%	3.578.068,00	1.299.691,36	36,3%	1.081.383,00	30,2%	356.208,86	10,0%	139,3%
Atividades de Âmbito Geral	41.612.267,00	8.840.124,57	21,2%	42.877.500,00	40.907.137,97	95,4%	34.226.121,63	79,8%	7.382.957,13	17,2%	(16,5%)
Modernização e Estruturas	10.942.062,00	776.918,91	7,1%	11.215.784,00	8.386.967,53	74,8%	7.159.933,23	63,8%	2.603.521,06	23,2%	235,1%
Despesas com Pessoal	43.201.661,00	11.628.171,47	26,9%	43.475.400,00	12.534.687,82	28,8%	12.216.201,98	28,1%	11.632.082,63	26,8%	0,0%
Despesas Gerais	48.120.613,20	6.508.051,42	13,5%	38.183.188,24	29.289.443,70	76,7%	24.920.567,18	65,3%	7.563.799,26	19,8%	16,2%
Total Geral:	202.209.930,20	34.448.428,44	17,0%	205.665.487,24	140.743.394,32	68,4%	114.005.428,39	55,4%	38.921.308,46	18,9%	13,0%

Quadro 16 - Evolução das Grandes Opções do Plano



Em abril de 2017 o total do Financiamento Definido é de € 205.665.487,24, superior em € 3.455.557,04 à verba dotada em abril de 2016.

A taxa de execução das GOP, no final de abril de 2017, é de 18,90%, correspondendo a pagamentos no montante de 38.921.308,46, dos quais € 11.632.082,63 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 26,8%), seguidos das “Despesas gerais”, com um volume de pagamentos de € 7.563.799,26 (taxa de execução de 19,8%).

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

- DGT (32,5%), responsável pela gestão territorial;
- DFP (31,3%), responsável pelo Departamento Gestão Financeira e Patrimonial;
- Despesas de Pessoal (26,8%), responsável pelos Recursos Humanos;
- GRIP (24,5%), responsável pelo Gabinete de Relações Internacionais, Públicas e Protocolo;
- DPF (20,8%), responsável pela polícia municipal e fiscalização.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento	Exe. %	Compromisso	Exe. %	Faturado	Pago	Exe. %	Responsável Político
GRIP	453.192,00	275.131,41	60,7%	177.752,65	39,2%	128.909,40	110.881,44	24,5%	Sr. Presidente
DHS	4.861.906,00	3.817.604,21	78,5%	2.664.590,82	54,8%	870.106,93	867.606,93	17,8%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	8.647.827,00	6.207.441,07	71,8%	4.534.294,51	52,4%	1.637.246,42	1.393.163,45	16,1%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.785.496,00	1.128.961,53	63,2%	846.884,70	47,4%	177.395,77	163.715,40	9,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	2.154.665,00	1.169.397,39	54,3%	368.265,52	17,1%	281.601,50	262.890,90	12,2%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	174.745,00	156.373,15	89,5%	77.159,37	44,2%	57.195,39	56.781,35	32,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	47.363.212,00	34.285.868,76	72,4%	26.371.136,16	55,7%	7.834.513,53	6.754.788,29	14,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIN	203.437,00	197.609,98	97,1%	197.609,98	97,1%	42.065,97	14.021,98	6,9%	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	392.917,00	317.267,01	80,7%	214.262,61	54,5%	8.946,41	1.289,66	0,3%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	9.217.892,00	6.101.552,47	66,2%	2.818.027,42	30,6%	1.456.059,80	1.342.025,77	14,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	460.797,00	219.000,89	47,5%	113.144,54	24,6%	55.638,59	55.638,59	12,1%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.858.264,00	38.062.499,67	98,0%	33.084.354,64	85,1%	6.816.629,70	6.782.295,45	17,5%	Sr. Presidente
DFP	3.918.125,00	3.667.603,25	93,6%	2.525.479,78	64,5%	1.450.956,90	1.226.916,78	31,3%	Sr. Presidente
DHJ	3.111.633,00	1.437.958,16	46,2%	1.100.179,92	35,4%	464.210,96	455.942,23	14,7%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	85.710,00	49.658,39	57,9%	49.658,39	57,9%	18.754,62	17.802,62	20,8%	Sr. Presidente
SPC	2.084.311,00	1.726.135,96	82,8%	1.725.858,22	82,8%	219.666,53	219.666,53	10,5%	Sr. Presidente
DAT	232.770,00	99.199,50	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.475.400,00	12.534.687,82	28,8%	12.216.201,98	28,1%	12.143.493,32	11.632.082,63	26,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	38.183.188,24	29.289.443,70	76,7%	24.920.567,18	65,3%	7.838.629,52	7.563.799,26	19,8%	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 abril, situa-se em € 18.418.560,53, superior à registada nos períodos em análise, conforme se certifica no Quadro 18.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	abr. 2014	abr. 2015	abr. 2016	abr. 2017
1	590.928,90	57.059,38	399.794,99	15.917.227,01
2	495.186,29	23.998,41	409.541,18	15.915.573,85
3	479.948,06	30.234,78	384.891,29	15.837.591,59
4	587.801,55	42.853,55	395.387,03	15.893.573,25
5	486.885,44	406.276,42	442.620,12	15.885.577,73
6	482.119,68	374.629,79	460.416,45	17.457.954,82
7	440.873,50	369.854,52	444.193,41	17.431.472,15
8	538.358,21	709.179,19	460.644,69	16.800.877,73
9	194.458,24	2.074.187,93	485.131,50	17.976.365,16
10	205.336,98	1.593.536,92	1.013.335,13	17.750.041,04
11	1.837.631,29	1.592.613,78	1.016.635,34	17.590.436,16
12	1.955.841,18	1.616.203,10	1.026.402,84	18.325.863,66
13	2.021.337,22	6.410.263,91	2.082.281,81	26.015.593,29
14	2.008.534,53	5.438.493,33	8.218.806,17	23.179.977,08
15	3.298.253,85	3.044.883,83	8.312.654,23	21.761.336,82
16	2.610.419,26	2.677.588,76	5.062.144,16	21.108.540,37
17	518.832,33	2.655.309,85	4.923.486,53	19.498.453,96
18	547.669,90	239.050,77	2.110.978,64	17.187.633,90
19	1.085.504,11	179.860,82	1.070.257,34	
20	872.403,25	183.671,96	1.036.717,32	
21				
22				
23				
24				
Média	1.062.916,19	1.485.987,55	1.987.816,01	18.418.560,53

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

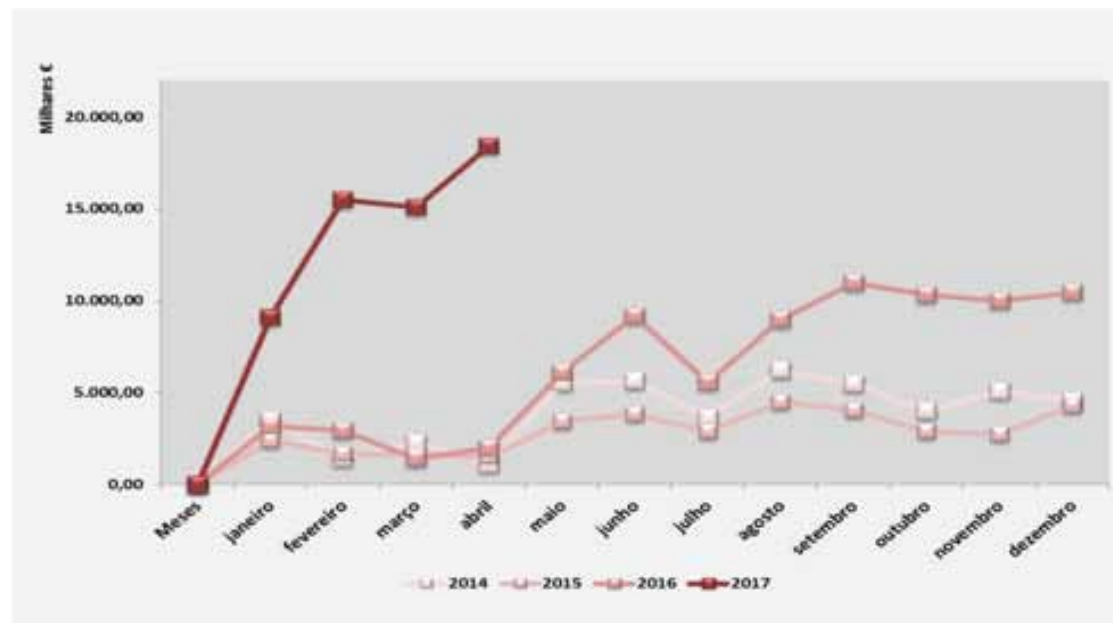


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro)	30-04-2017			
	2015	2016	2017	Total
Origem - Projecto				
Projectos ao QREN - PORLisboa				
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	0,00	649.727,00
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	0,00	30.400,00
Construção da Ciclovía da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	0,00	231.331,75
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - Alcabi deche	240.866,61	0,00	0,00	240.866,61
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	0,00	492.566,10
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	0,00	240.529,90
Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse	232.370,57	0,00	0,00	232.370,57
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	30-04-2017			30-04-2016		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.073.005		14.073.005	15.163.987		15.163.987
452	Edifícios	1.120.254	276.033	844.221	1.934.240	443.369	1.490.871
453	Outras construções e infra-estruturas	103.940.583	55.782.003	48.158.580	98.360.548	48.091.192	50.269.356
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.994.607	109.588	2.885.019	2.980.849	98.035	2.882.814
459	Outros bens de domínio público	80.816	31.026	49.790	80.816	26.648	54.168
445	Imobilizações em curso	10.786.852		10.786.852	13.321.260		13.321.260
		132.996.116	56.198.649	76.797.466	131.841.700	48.659.244	83.182.455
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.962.741	5.196.013	766.728	5.400.288	4.504.719	895.569
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.904.844	9.096.942	807.902	9.997.145	8.931.095	1.066.049
		15.867.585	14.292.955	1.574.630	15.397.432	13.435.814	1.961.619
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	155.074.157		155.074.157	149.381.117		149.381.117
422	Edifícios e outras construções	229.584.350	48.761.690	180.822.660	206.707.683	44.014.025	162.693.658
423	Equipamento básico	7.307.138	5.750.336	1.556.802	6.854.659	5.189.781	1.664.878
424	Equipamento de transporte	6.872.705	6.185.532	687.173	6.584.646	6.000.250	584.396
425	Ferramentas e utensílios	463.753	417.921	45.832	417.899	402.990	14.909
426	Equipamento administrativo	9.468.201	8.756.751	711.450	9.145.506	8.781.671	363.835
429	Outras imobilizações corpóreas	17.701.294	14.907.313	2.793.982	15.024.186	12.883.710	2.140.476
442	Imobilizações em curso	6.311.205		6.311.205	11.654.338		11.654.338
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.102.943		3.102.943	2.491.804		2.491.804
		435.885.746	84.779.542	351.106.204	408.261.839	77.272.427	330.989.412
	<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	697.590	24.811.566	25.772.376	531.254	25.241.121
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	231.005		231.005			
		67.114.352	697.590	66.416.762	67.146.566	531.254	66.615.311

Quadro 19 - Balanço



Circulante							
Existências							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.459.187	717.715	741.471	1.491.219		1.491.219
		1.459.187	717.715	741.471	1.491.219		1.491.219
282	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0		0
Dívidas de terceiros - Curto prazo							
212	Contribuintes, c/c	4.656.317		4.656.317	3.893.365		3.893.365
213	Utentes, c/c	160.008		160.008	142.800		142.800
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	4.870		4.870	3.390		3.390
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.913.579	12.913.579	0	12.610.417	12.610.417	0
229	Adiantamentos a fornecedores	3.619		3.619	3.009		3.009
261	Fornecedores de imobilizado	1.215.807	1.215.807	0			0
24	Estado	315.144		315.144	24.835		24.835
262+263+267+268	Outros devedores	190.461	111.307	79.154	181.185	111.307	69.877
		19.459.804	14.240.693	5.219.111	16.859.001	12.721.725	4.137.276
Títulos negociáveis							
		0	0	0	0	0	0
Depósitos em instituições financeiras e caixa							
12	Depósitos em instituições financeiras	19.011.488		19.011.488	2.792.405		2.792.405
11	Caixa	32.613		32.613	31.179		31.179
		19.044.102	0	19.044.102	2.823.584	0	2.823.584
Acréscimos e diferimentos							
271	Acréscimos de proveitos	12.563		12.563	46.610		46.610
272	Custos diferidos	25.030		25.030	47.006		47.006
		37.594	0	37.594	93.617	0	93.617
Total do Activo		691.864.484	170.927.145	520.937.338	643.914.957	152.620.464	491.294.493

Quadro 20 - Balanço



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-04-2017	30-04-2016
	Fundos próprios		
51	Património	329.719.911	317.988.029
	Reservas		
571	Reservas legais	5.924.925	5.924.925
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	63.747.814	62.075.391
59	Resultados transitados	32.774.008	8.398.388
88	Resultado Líquido do Exercício	3.461.606	(4.192.837)
		437.037.441	391.603.073
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.297.351	9.865.821
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	27.908.170	34.203.701
2612	Dívidas a fornecedores M/L	13.502.241	0
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	3.452.852	
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.915	7.754
221	Fornecedores, c/c	593.758	12.341.859
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	3.172.329	3.119.761
261	Fornecedores de imobilizado	3.247.024	11.847.785
24	Estado e outros entes públicos	1.148.476	1.232.642
262+263+267+268	Outros credores	2.759.839	8.030.455
265	Operações de Tesouraria	64.018	97.714
		14.441.211	36.677.970
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	5.354.463	5.152.549
274	Proveitos diferidos	13.396.461	13.791.379
		18.750.924	18.943.928
	Total do Passivo e Capital Próprio	520.937.338	491.294.493

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 abril de 2017 registou-se um crescimento de 182,6% no resultado líquido do exercício, face a abril de 2016, passando de (€ 4.192.837,00) para € 3.461.606,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-04-2017	30-04-2016	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	121.651	129.365	(6,0%)
62	Fornecimentos e serviços externos	15.543.950	12.203.327	27,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	2.772.332	2.098.293	32,1%
64	Custos com o pessoal	12.142.401	11.618.239	4,5%
65	Outros custos e perdas operacionais	53.132	36.953	43,8%
66	Amortizações do exercício	5.386.395	4.263.511	26,3%
67	Provisões do exercício	0	974	(100,0%)
	(A)	36.019.861	30.350.663	18,7%
68	Custos e perdas financeiras	144.911	131.965	9,8%
	(C)	36.164.772	30.482.629	18,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	1.305.525	1.547.396	(15,6%)
	(E)	37.470.297	32.030.025	17,0%
88	Resultado líquido do exercício	3.461.606	(4.192.837)	182,6%
		40.931.903	27.837.188	47,0%
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços	502.398	466.443	7,7%
72	Impostos e taxas	25.186.684	17.677.433	42,5%
73	Proveitos suplementares	136.912	53.584	155,5%
74	Transferências e subsídios obtidos	7.644.611	7.336.924	4,2%
	(B)	33.470.605	25.534.384	31,1%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.975.345	1.730.806	14,1%
	(D)	35.445.951	27.265.190	30,0%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.485.953	571.998	859,1%
	(F)	40.931.903	27.837.188	47,0%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	(2.549.255)	(4.816.280)	47,1%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	1.830.434	1.598.841	14,5%
	Resultados Correntes: (D)-(C)	(718.821)	(3.217.439)	77,7%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	3.461.606	(4.192.837)	182,6%

Quadro 21 - Demonstração de Resultados



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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-04-2017	Estrutura	30-04-2016	Estrutura
	Custos e Perdas	37.470.297	100,0%	32.030.025	100,0%
61	Mercadorias	121.651	0,3%	129.365	0,4%
62	Fornecimentos e serviços externos	15.543.950	41,5%	12.203.327	38,1%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	2.772.332	7,4%	2.098.293	6,6%
64	Custos com o pessoal	12.142.401	32,4%	11.618.239	36,3%
65	Outros custos e perdas operacionais	53.132	0,1%	36.953	0,1%
66	Amortizações do exercício	5.386.395	14,4%	4.263.511	13,3%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	974	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	144.911	0,4%	131.965	0,4%
69	Custos e perdas extraordinárias	1.305.525	3,5%	1.547.396	4,8%
	Proveitos e Ganhos	40.931.903	100,0%	27.837.188	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços	502.398	1,2%	466.443	1,7%
72	Impostos e taxas	25.186.684	61,5%	17.677.433	63,5%
73	Proveitos suplementares	136.912	0,3%	53.584	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	7.644.611	18,7%	7.336.924	26,4%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.975.345	4,8%	1.730.806	6,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.485.953	13,4%	571.998	2,1%

Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos

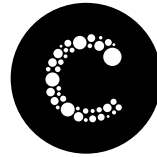


INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	abril 2016	abril 2017
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	33,76%	29,89%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	117,85	172,99
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	17,55%	27,28%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	5,07%	16,51%
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	11,52	36,50
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	342,81	261,50
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,08	1,51
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	309,10	150,87
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	0,07
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		92	25

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