

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | OUTUBRO 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 outubro, nos anos de 2014 a 2017.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	outubro 2014	outubro 2015	outubro 2016	outubro 2017
Total Recebimentos	112.499.034,86	117.452.796,49	124.191.744,75	173.759.819,33
Total Pagamentos	108.289.061,46	115.191.482,29	114.570.561,27	131.824.677,88
Saldo do Mês	4.209.973,40	2.261.314,20	9.621.183,48	41.935.141,45
Saldo de Correntes	9.490.355,54	17.343.082,24	25.196.775,80	46.622.495,23
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,68%	90,23%	90,64%	93,01%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	12,5%	11,4%	11,2%	22,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	69,8	62,2	62,2	139,7

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 outubro de 2017 (€46.622.495,23), conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 93,01%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 2,37% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de outubro de 2017, é de 139,7, 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 outubro.

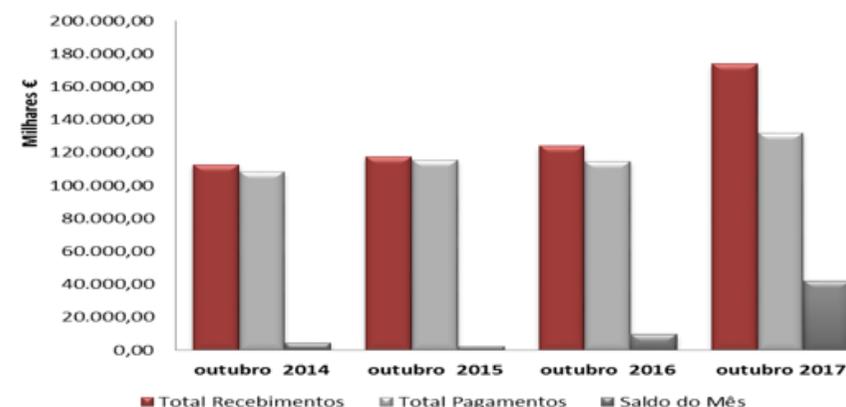


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



RECEITA

A taxa de execução da Receita, no final de outubro de 2017, atingiu os 82,8%, representando em valores absolutos €173.759.819,33, conforme se atesta no Quadro 2. Em destaque, com um peso de cerca de 56,9 % do seu total, assinala-se a recolha de receita através dos “Impostos diretos” € 98.807.192,06 (dos quais € 54.912.950,22 correspondem a imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis e € 34.164.032,95 a imposto municipal sobre imóveis).

Receita (Unidade monetária: euro)	outubro 2014	outubro 2015	outubro 2016	outubro 2017
Valor Orçamentado	176.635.192,63	189.266.893,46	200.664.481,20	209.783.198,24
Valor Executado	112.499.034,86	117.452.796,49	124.191.744,75	173.759.819,33
Taxa de Execução	63,7%	62,1%	61,9%	82,8%

Quadro 2 - Evolução da receita



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

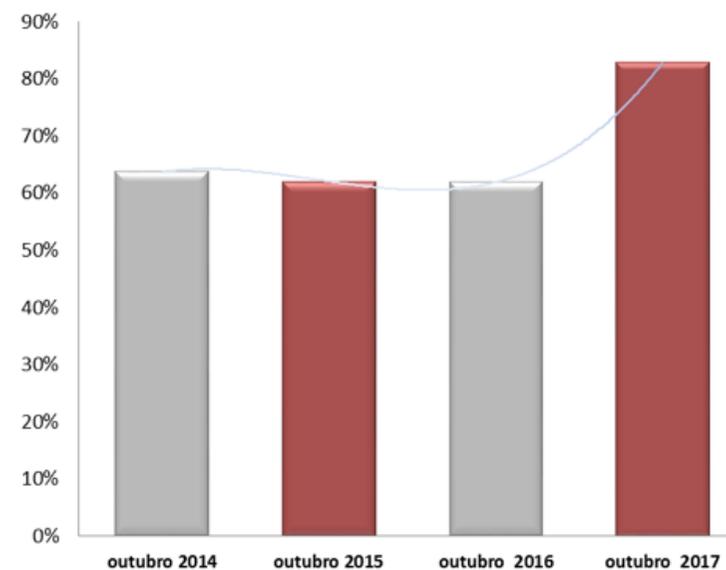


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita



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

Designação (Unidade monetária: euro)	outubro 2017		
	Dotada	Cobrada	Execução (%)
Impostos directos	110.557.016,00	98.807.192,06	89,4%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.401.289,00	34.164.032,95	62,8%
Imposto Único de Circulação	5.822.704,00	5.408.655,03	92,9%
Imposto Municipal sobre Transmissões	45.308.022,00	54.912.950,22	121,2%
Derrama	5.024.791,00	4.321.553,86	86,0%
Impostos abolidos	200,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.933.138,00	9.016.457,62	75,6%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	11.652.593,06	84,1%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	95.535,67	90,9%
Transferências correntes	25.495.517,00	19.942.231,88	78,2%
Fundos OE	25.025.702,00	19.853.588,19	79,3%
Outras	469.815,00	88.643,69	18,9%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	5.493.064,75	74,7%
Outras receitas correntes	380.164,00	210.087,84	55,3%
Receitas Correntes	169.681.943,00	145.217.162,88	85,6%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	7.660.726,21	45,7%
Transferências de capital	3.160.849,00	279.093,83	8,8%
Fundos OE	2.799.654,00	1.490,36	0,1%
Outras	361.195,00	277.603,47	76,9%
Activos financeiros	3.937.108,00	3.936.998,00	100,0%
Passivos financeiros	13.227.425,00	13.563.845,51	102,5%
Outras receitas de capital	240.060,00	281.301,91	117,2%
Receitas de Capital	37.319.676,00	25.721.965,46	68,9%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	39.121,75	391217,5%
Outras Receitas	10,00	39.121,75	391217,5%
Total da Receita sem saldo gerência	207.001.629,00	170.978.250,09	82,6%
Saldo de Gerência	2.781.569,24	2.781.569,24	100,0%
Total da Receita	209.783.198,24	173.759.819,33	82,8%

Quadro 3 - Execução da receita



RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em outubro de 2017, de 85,6%, correspondendo a uma arrecadação de € 145.217.162,88 (Quadro 4).

Receitas Correntes - outubro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Impostos directos	110.557.016,00	98.807.192,06	89,4%
Impostos indirectos	11.933.138,00	9.016.457,62	75,6%
Taxas, multas e outras penalidades	13.856.312,00	11.652.593,06	84,1%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	95.535,67	90,9%
Transferências correntes	25.495.517,00	19.942.231,88	78,2%
Fundos OE	25.025.702,00	19.853.588,19	79,3%
Outras	469.815,00	88.643,69	18,9%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	5.493.064,75	74,7%
Outras receitas correntes	380.164,00	210.087,84	55,3%
Total das Receitas Correntes	169.681.943,00	145.217.162,88	85,6%

Quadro 4 - Receitas correntes



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

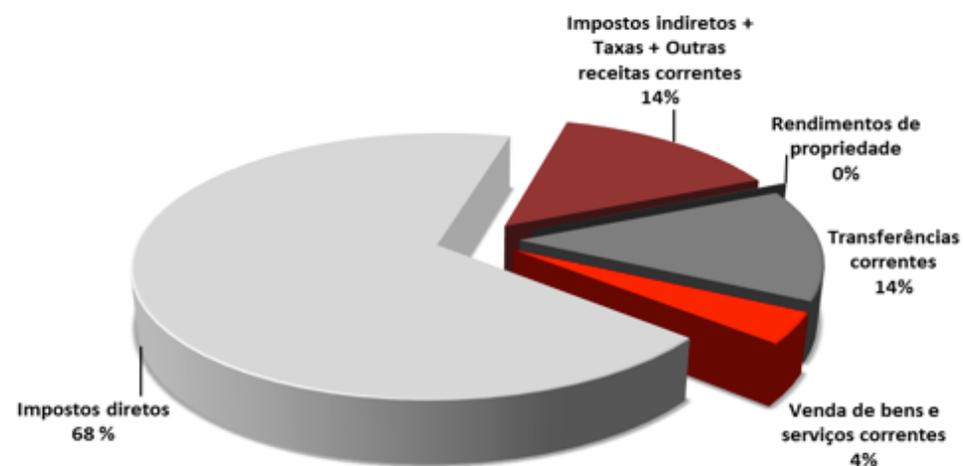
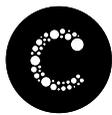


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes



Os dados aferidos no final do mês de outubro de 2017 demonstram um aumento de € 22.007.907,97 nas Receitas Correntes, relativamente ao apurado em outubro de 2016, com uma representação de 17,9%. Em evidência encontramos as receitas provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento este mês atingiu os € 18.597.382,46, conforme se pode verificar no Quadro 5.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	outubro 2014	outubro 2015	Variação 2014/2015	outubro 2016	Variação 2015/2016	outubro 2017	Variação 2016/2017
Impostos diretos	67.489.516,84	75.868.953,05	12,4%	80.209.809,60	5,7%	98.807.192,06	23,2%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	14.673.604,38	18.787.466,01	28,0%	17.914.105,73	(4,6%)	20.879.138,52	16,6%
Rendimentos de propriedade	342.837,12	194.421,91	(43,3%)	72.782,66	(62,6%)	95.535,67	31,3%
Transferências correntes	13.122.884,08	14.393.443,98	9,7%	18.943.376,43	31,6%	19.942.231,88	5,3%
- Fundos OE	12.679.551,27	13.668.716,87	7,8%	18.774.380,37	37,4%	19.853.588,19	5,7%
- Outras	443.332,81	724.727,11	63,5%	168.996,06	(76,7%)	88.643,69	(47,5%)
Venda de bens e serviços correntes	5.558.016,37	5.498.409,05	(1,1%)	6.069.180,49	10,4%	5.493.064,75	(9,5%)
Total das Receitas Correntes	101.186.858,79	114.742.694,00	13,4%	123.209.254,91	7,4%	145.217.162,88	17,9%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes



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

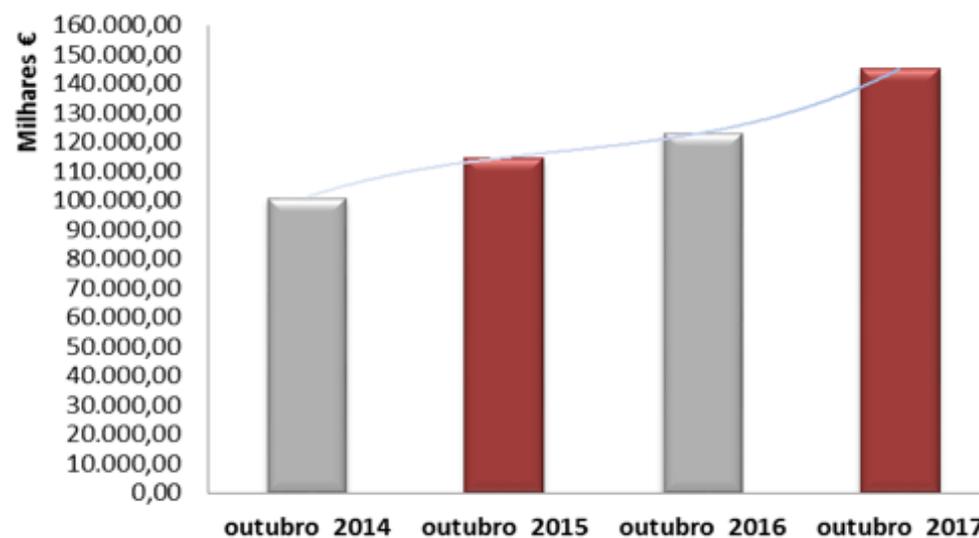
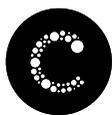


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	outubro 2014	outubro 2015	Variação 2014/2015	outubro 2016	Variação 2015/2016	outubro 2017	Variação 2016/2017
Imposto Municipal sobre Imóveis	34.063.850,06	35.058.295,49	2,9%	34.299.770,72	(2,2%)	34.164.032,95	(0,4%)
Imposto Único de Circulação	5.265.042,81	4.981.596,56	(5,4%)	4.995.491,31	0,3%	5.408.655,03	8,3%
Imposto Municipal sobre Transmissões	25.806.054,42	34.426.192,88	33,4%	35.790.722,81	4,0%	54.912.950,22	53,4%
Derrama	2.345.075,60	1.402.623,03	(40,2%)	5.123.824,76	265,3%	4.321.553,86	(15,7%)
Impostos Abolidos	9.493,95	245,09	(97,4%)	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	67.489.516,84	75.868.953,05	12,4%	80.209.809,60	5,7%	98.807.192,06	23,2%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos



Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de outubro de 2017, um crescimento de 23,2% relativamente ao registado no mesmo período de 2016, destacando-se as receitas provenientes do IMT, com um crescimento de 53,4%.

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

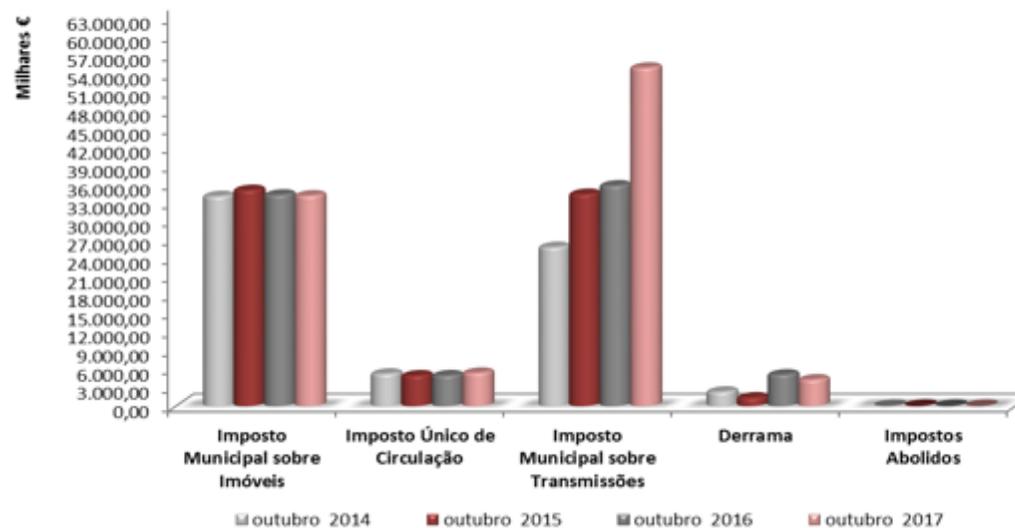
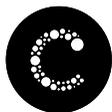


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em outubro de 2017, atingiu € 25.721.965,46, representando 68,9% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - outubro 2017 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	7.660.726,21	45,7%
Transferências de capital	3.160.849,00	279.093,83	8,8%
Fundos OE	2.799.654,00	1.490,36	0,1%
Outras	361.195,00	277.603,47	76,9%
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	281.301,91	117,2%
Total das Receitas de Capital	37.319.676,00	25.721.965,46	68,9%

Quadro 7 - Receitas de capital



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

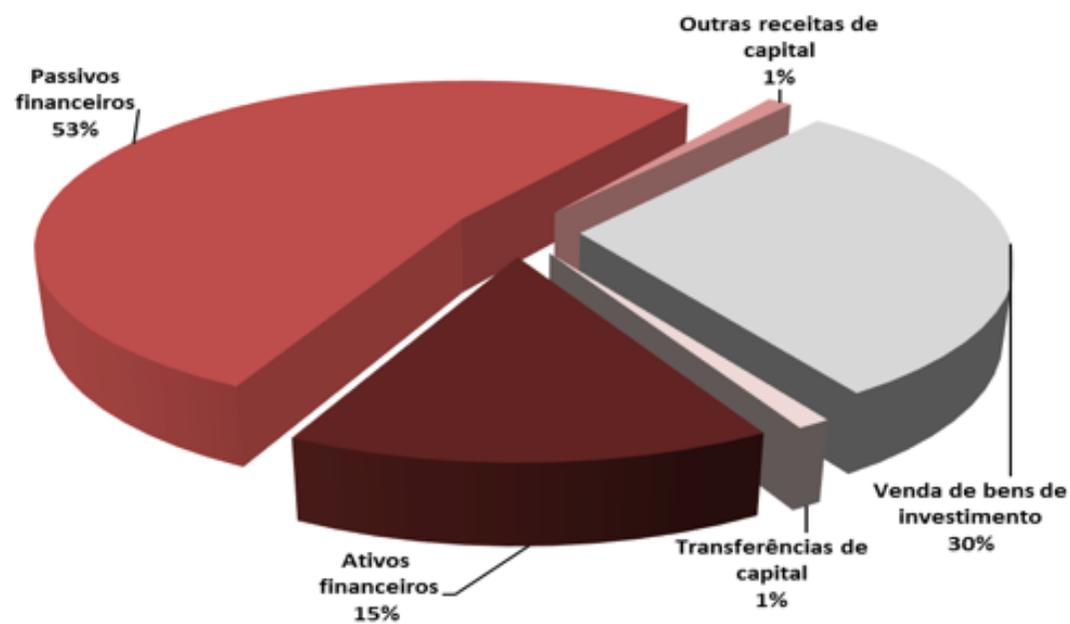


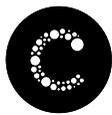
Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital



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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	outubro 2014	outubro 2015	Variação 2014/2015	outubro 2016	Variação 2015/2016	outubro 2017	Variação 2016/2017
Venda de bens de investimento	288.989,50	298.037,08	3,1%	352.801,55	18,4%	7.660.726,21	2071,4%
Transferências de capital	200.901,71	1.235.347,98	514,9%	408.114,82	(67,0%)	279.093,83	(31,6%)
- Fundos OE	52.092,86	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	1.490,36	--
- Outras	148.808,85	1.235.347,98	730,2%	408.114,82	(67,0%)	277.603,47	(32,0%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3.936.998,00	--
Passivos financeiros	10.105.870,00	1.000.000,00	(90,1%)	0,00	(100,0%)	13.563.845,51	--
Outras receitas de capital	663.742,55	168.422,79	(74,6%)	169.868,68	0,9%	281.301,91	65,6%
Total das Receitas de Capital	11.259.503,76	2.701.807,85	(76,0%)	930.785,05	(65,5%)	25.721.965,46	2663,5%

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 € 24.791.180,41 relativamente ao período homólogo de 2016. Esta situação resulta essencialmente do elevado crescimento nas receitas obtidas com a Venda de bens de investimento - Terrenos (€ 3.557.266,23) e Edifícios (€ 4.096.058,33), da utilização do empréstimo a médio e longo prazos, no montante de € 13.563.845,51 (situação não verificada no período homólogo de 2016) 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 outubro, no quadriênio 2014 - 2017.

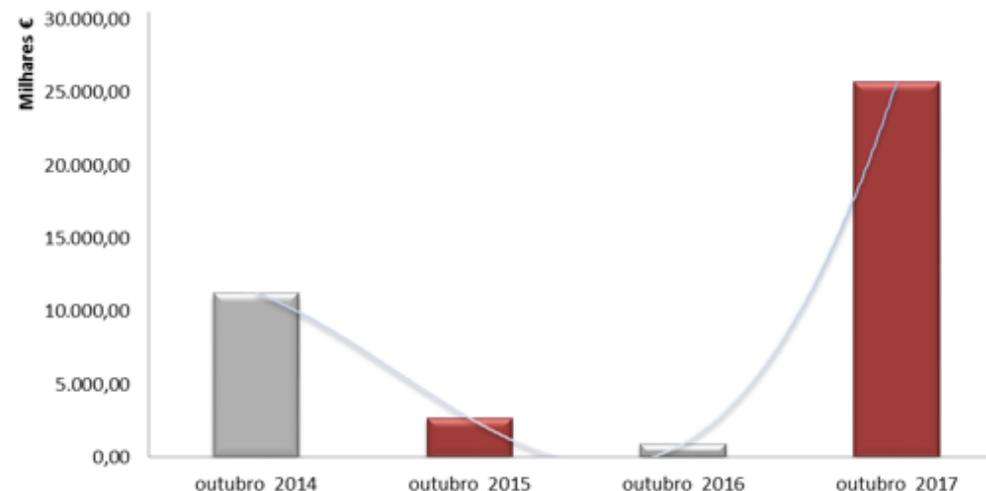
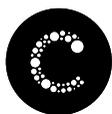


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



DESPESA

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de outubro de 2017, é de 62,8 %, representando um nível de pagamentos de € 131.824.677,88 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	outubro 2014	outubro 2015	outubro 2016	outubro 2017
Valor Orçamentado	176.635.192,63	189.266.893,46	200.664.481,20	209.783.198,24
Valor Executado	108.289.061,46	115.191.482,29	114.570.561,27	131.824.677,88
Taxa de Execução	61,3%	60,9%	57,1%	62,8%

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa



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

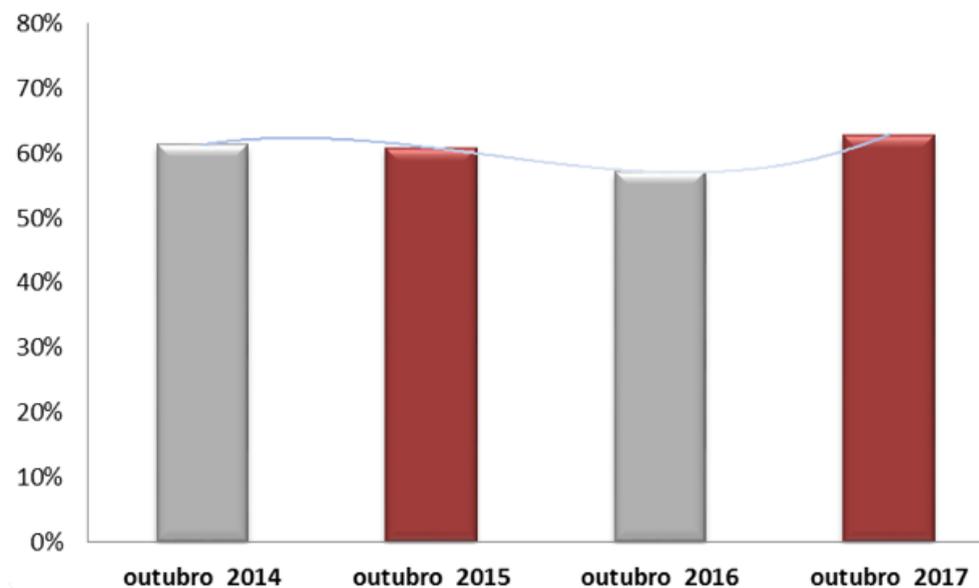
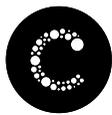


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa



No Quadro 10 assiste-se a um crescimento (15,1%) na despesa total paga, passando de € 114.570.561,27 (outubro 2016) para € 131.824.677,88 (outubro 2017), com uma execução de 57,1% e de 62,8% respetivamente. A diferença, no montante de € 17.254.116,61, é resultado essencialmente de pagamentos no âmbito de despesas de capital, com uma variação de 100,7% conforme se pode verificar no mesmo quadro.

Designação (Unidade monetária: euro)	outubro 2016									outubro 2017									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compr.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compr.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	42.715.426,00	32.334.810,33	75,7%	32.053.245,67	75,0%	31.955.503,21	74,8%	31.443.255,01	73,61%	41.632.700,00	32.746.724,93	78,7%	32.608.854,79	78,3%	32.568.940,73	78,2%	32.036.825,42	77,0%	1,9%
Aquisição de bens e serviços	81.907.693,00	72.379.636,94	88,4%	71.112.539,05	86,8%	57.101.957,10	69,7%	55.493.890,10	67,75%	68.452.324,00	63.627.415,29	93,0%	58.959.343,53	86,1%	45.510.583,97	66,5%	43.777.983,13	64,0%	(21,1%)
Juros e outros encargos	1.455.804,00	854.528,29	58,7%	854.506,29	58,7%	376.833,51	25,9%	376.833,51	25,88%	1.011.426,00	850.522,11	84,1%	850.438,11	84,1%	322.430,58	31,9%	322.430,58	31,9%	(14,4%)
Transferências correntes	16.571.362,00	15.267.155,63	92,1%	12.527.819,02	75,6%	9.849.236,40	59,4%	9.557.127,73	57,67%	20.334.505,00	18.572.712,59	91,3%	17.111.885,83	84,2%	14.857.308,88	73,1%	14.467.355,38	71,1%	51,4%
Subsídios	897.435,00	397.411,95	44,3%	387.411,95	43,2%	363.011,95	40,4%	363.011,95	40,45%	11.700.021,00	10.749.999,96	91,9%	10.649.999,96	91,0%	8.640.329,20	73,8%	7.750.329,19	66,2%	2035,0%
Outras despesas correntes	2.129.522,20	1.564.640,13	73,5%	798.789,90	37,5%	778.590,81	36,6%	778.360,81	36,55%	833.032,24	260.651,08	31,3%	248.325,73	29,8%	242.217,27	29,1%	239.743,95	28,8%	(69,2%)
Despesas Correntes	145.677.242,20	122.798.183,27	84,3%	117.734.311,88	80,8%	100.425.132,98	68,9%	98.012.479,11	67,28%	143.964.008,24	126.808.025,96	88,1%	120.428.847,95	83,7%	102.141.810,63	70,9%	98.594.667,65	68,5%	0,6%
Aquisição de bens de capital	32.250.363,00	28.376.196,92	88,0%	18.320.737,63	56,8%	10.186.756,80	31,6%	9.313.458,35	28,88%	47.727.908,00	40.957.109,10	85,8%	36.156.441,29	75,8%	22.386.090,97	46,9%	21.800.374,92	45,7%	134,1%
Transferências de capital	8.524.571,00	8.151.552,05	95,6%	4.792.978,05	56,2%	3.619.742,90	42,5%	3.519.961,15	41,29%	11.973.178,00	11.567.040,65	96,6%	8.818.714,21	73,7%	7.392.660,72	61,7%	7.392.660,72	61,7%	110,0%
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	13.165.337,00	12.701.258,01	96,5%	4.201.258,01	31,9%	3.239.980,66	24,6%	3.239.980,66	24,61%	5.075.000,00	4.881.917,72	96,2%	4.881.917,72	96,2%	3.546.864,18	69,9%	3.546.864,18	69,9%	9,5%
Outras despesas de capital	91.084,00	19.090,00	21,0%	15.970,00	17,5%	9.240,00	10,1%	9.240,00	10,14%	87.220,00	61.931,21	71,0%	50.580,77	58,0%	15.391,71	17,6%	14.668,41	16,8%	58,7%
Despesas de Capital	54.987.239,00	50.198.980,98	91,3%	28.281.827,69	51,4%	17.531.162,36	31,9%	16.558.082,16	30,1%	65.819.190,00	58.423.882,68	88,8%	50.858.537,99	77,3%	33.816.449,58	51,4%	33.230.010,23	50,5%	100,7%
Total das Despesas	200.664.481,20	172.997.164,25	86,2%	146.016.139,57	72,8%	117.956.295,34	58,8%	114.570.561,27	57,1%	209.783.198,24	185.231.908,64	88,3%	171.287.385,94	81,6%	135.958.260,21	64,8%	131.824.677,88	62,8%	15,1%

Quadro 10 - Evolução da despesa



ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017		fevereiro 2017		março 2017		abril 2017		maio 2017		junho 2017		julho 2017		setembro 2017		outubro 2017		Dotação Final		
		Dotação Início do ano	Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			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	41.632.700,00	19,8%
02	Aquisição de bens e serviços	67.006.844,00	2.080.440,00	3.413.377,00	4.350.325,00	2.500.000,00	729.706,00	149.548,00	3.580.344,00	1.788.883,00	760.906,00	2.214.305,00	860.762,00	2.240.069,00	2.401.131,00	2.778.795,00	914.974,00	1.367.657,00	4.596.119,00	2.376.593,00	68.452.324,00	32,6%
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	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	661.730,00	324.693,00	2.138.000,00	1.071.000,00	3.016.986,00	2.454.970,00	1.842.437,00	513.541,00	1.190.591,00	531.427,00	20.334.505,00	9,7%
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	11.700.021,00	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	833.032,24	0,4%
	Despesas Correntes	136.970.757,00	8.919.747,00	7.222.027,00	7.878.190,00	8.739.000,00	5.815.754,24	171.048,00	7.255.814,00	5.246.982,00	1.484.636,00	2.560.998,00	3.501.062,00	6.219.369,00	5.658.617,00	6.149.264,00	3.006.411,00	2.270.198,00	7.313.710,00	5.261.804,00	143.964.008,24	68,6%
07	Aquisição de bens de capital	44.542.871,00	4.914.148,00	5.066.755,00	1.850.667,00	1.774.395,00	3.217.625,00	665.972,00	1.577.984,00	5.240.338,00	2.397.831,00	132.000,00	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	47.727.908,00	22,8%
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	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	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	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	131.445,00	0,1%
	Despesas de Capital	59.036.404,00	5.411.427,00	5.609.147,00	3.215.697,00	2.286.313,00	4.108.390,00	665.972,00	3.101.473,00	6.107.677,00	3.212.289,00	246.377,00	3.677.140,00	958.833,00	7.370.277,00	6.879.630,00	2.741.834,00	3.324.808,00	1.420.616,00	1.397.600,00	65.819.190,00	31,4%
	Total das Despesas	196.007.161,00	14.331.174,00	12.831.174,00	11.093.887,00	11.025.313,00	9.924.144,24	837.020,00	10.357.287,00	11.354.659,00	4.696.925,00	2.807.375,00	7.178.202,00	7.178.202,00	13.028.894,00	13.028.894,00	5.748.245,00	5.595.006,00	8.734.326,00	6.659.404,00	209.783.198,24	100%

Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

No decurso do mês de outubro de 2017 registou-se uma alteração às Grandes Opções do Plano 2017 – 2020 e uma alteração ao Orçamento 2017, da qual decorreu um aumento no orçamento no montante de € 2.074.922,00, resultante da aprovação de diversas candidaturas do programa Lisboa 2020 e acerto efetuado no orçamento de receita alusivo à alienação da totalidade da participação social do Município de Cascais no Capital Social das Águas do Tejo Atlântico, S.A..



DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de outubro, foi de 68,5%, registando-se um volume de pagamentos de € 98.594.667,65, 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 77,0% e 71,1% respetivamente (Quadro 12).

Despesas Correntes - outubro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado	% Factura do	Pago	% Pago
Pessoal	41.632.700,00	32.568.940,73	78,2%	32.036.825,42	77,0%
Aquisição de bens e serviços	68.452.324,00	45.510.583,97	66,5%	43.777.983,13	64,0%
Juros e outros encargos	1.011.426,00	322.430,58	31,9%	322.430,58	31,9%
Transferências	20.334.505,00	14.857.308,88	73,1%	14.467.355,38	71,1%
Subsídios	11.700.021,00	8.640.329,20	73,8%	7.750.329,19	66,2%
Outras despesas correntes	833.032,24	242.217,27	29,1%	239.743,95	28,8%
Total das Despesas Correntes	143.964.008,24	102.141.810,63	70,9%	98.594.667,65	68,5%

Quadro 12 - Despesas correntes



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

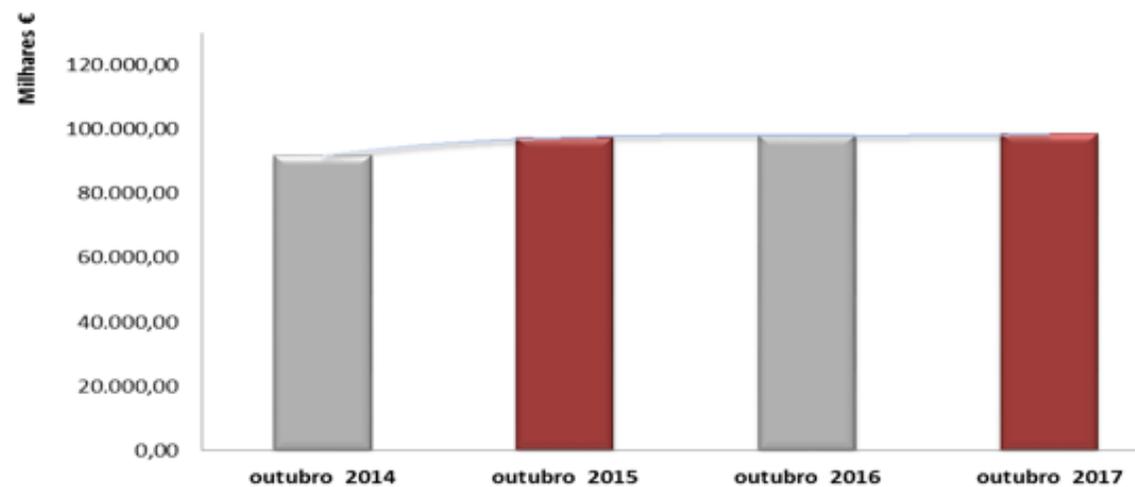


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



No contexto das Despesas Correntes, em outubro 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.

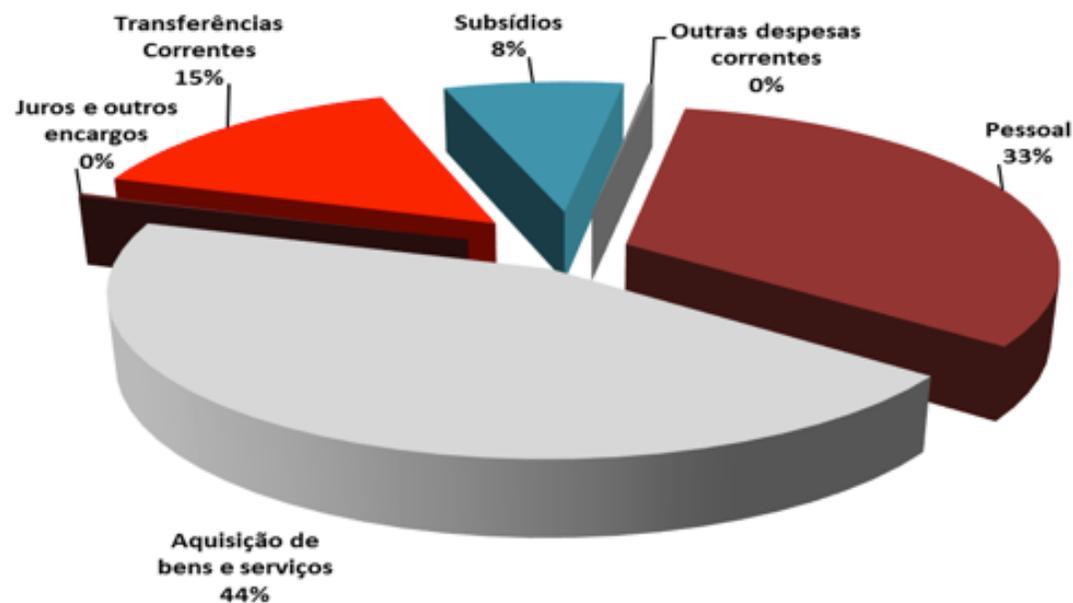


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



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

Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.16 – Seminários, exposições e similares” e “02.02.20 – Outros trabalhos especializados”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de outubro de 2017, respetivamente com 99,2% e 76,0%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - outubro2017 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.548.220,00	5.369.029,70	4.733.029,70	85,3%	2.899.575,35	52,3%
020202	Limpeza e higiene	1.927.367,00	1.787.225,09	1.787.225,09	92,7%	1.211.559,20	62,9%
020203	Conservação de bens	1.174.410,00	1.114.234,39	1.037.103,05	88,3%	725.078,89	61,7%
020204	Locação de edifícios	1.850.294,00	1.159.104,70	1.104.331,90	59,7%	952.912,11	51,5%
020206	Locação de material de transporte	327.000,00	308.455,20	101.655,25	31,1%	86.839,84	26,6%
020208	Locação de outros bens	781.995,00	633.613,67	489.333,16	62,6%	434.159,12	55,5%
020209	Comunicações	795.000,00	773.835,38	748.685,38	94,2%	367.185,18	46,2%
020210	Transportes	1.528.552,00	1.320.369,89	1.037.298,56	67,9%	923.051,92	60,4%
020211	Representação dos serviços	18.387,00	6.698,74	3.511,59	19,1%	3.502,09	19,0%
020212	Seguros	521.877,00	478.133,02	478.133,02	91,6%	353.408,50	67,7%
020213	Deslocações e estadas	312.196,00	194.118,16	189.852,94	60,8%	186.316,63	59,7%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.658.723,00	1.530.227,22	1.471.949,82	88,7%	634.704,39	38,3%
020215	Formação	234.644,00	156.922,28	138.905,98	59,2%	34.678,56	14,8%
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	531.562,07	390.899,88	66,8%	298.938,04	51,1%
020218	Vigilância e segurança	2.564.500,00	2.482.143,98	2.478.628,98	96,7%	1.616.702,08	63,0%
020219	Assistência técnica	1.048.118,00	778.896,66	753.130,39	71,9%	556.507,06	53,1%
020220	Outros trabalhos especializados	29.459.522,00	28.615.755,18	28.131.355,62	95,5%	22.375.621,35	76,0%
020224	Encargos de cobrança de receitas	3.300.000,00	2.500.000,00	2.452.200,62	74,3%	2.452.200,62	74,3%
020225	Outros serviços	5.449.727,00	5.197.480,12	4.470.744,25	82,0%	2.105.894,63	38,6%
	Total	59.118.823,00	54.970.538,34	52.030.708,07	88,0%	38.251.325,55	64,7%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços



DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de outubro de 2017, é de 50,5%, com um volume de pagamentos no montante de € 33.230.010,23.

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 €21.800.374,92, conforme se pode interpretar no Quadro 14.

Despesas Capital - outubro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	47.727.908,00	22.386.090,97	21.800.374,92	45,7%
Transferências de capital	11.973.178,00	7.392.660,72	7.392.660,72	61,7%
Ativos financeiros	955.884,00	475.442,00	475.442,00	49,7%
Passivos financeiros	5.075.000,00	3.546.864,18	3.546.864,18	69,9%
Outras despesas de capital	87.220,00	15.391,71	14.668,41	16,8%
Total das Despesas Capital	65.819.190,00	33.816.449,58	33.230.010,23	50,5%

Quadro 14 - Despesas de capital



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

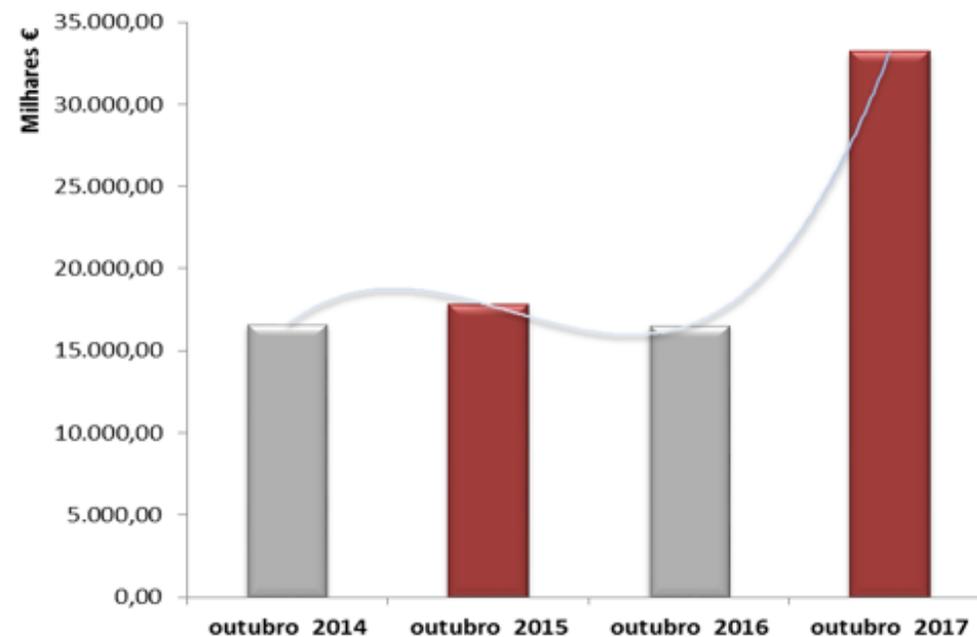


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



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).

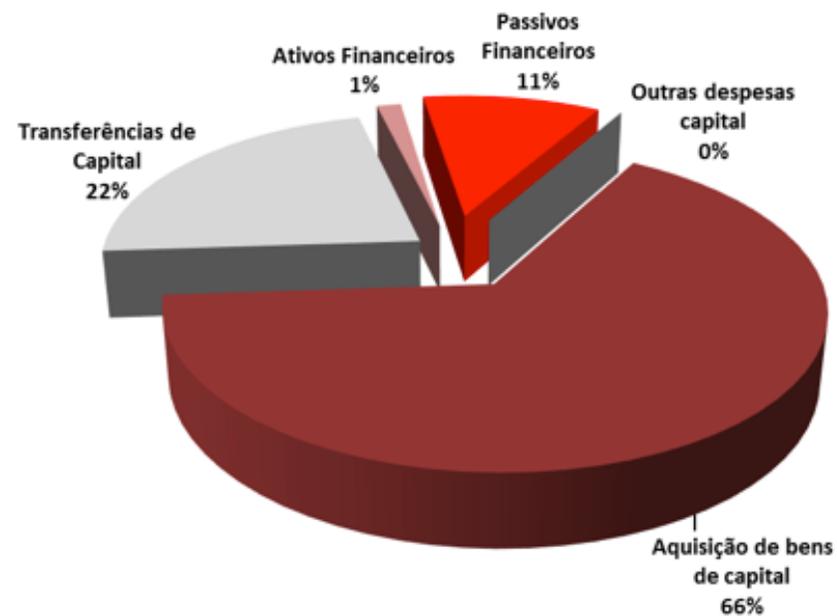


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital



EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de outubro 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 (€148.880.026,06), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de outubro.

Equilíbrio Orçamental - outubro 2017			
Receita Corrente bruta orçamentada	169.681.943,00	Despesa Corrente orçamentada	143.964.008,24
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.916.017,82
Total (1)	169.681.943,00	Total (2)	148.880.026,06
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			20.801.916,94

Quadro 15 - Equilíbrio Orçamental

GRANDES OPÇÕES DO PLANO (PPI+AMR)

As Grandes Opções do Plano (Plano Plurianual de Investimentos + Atividades Mais Relevantes) espelham a estrutura do planeamento das diversas áreas de intervenção municipal e fundamentam a orientação estratégica da política de desenvolvimento económico e social, organizada por objetivos, programas, projetos e ações (Quadro 16).

Designação (Unidade monetária: euro)	outubro 2016			outubro 2017						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	9.910.777,00	4.581.699,24	46,2%	11.091.443,00	8.327.019,96	75,1%	6.989.675,71	63,0%	4.035.053,96	36,4%	(11,9%)
Cultura	2.851.418,00	1.768.954,45	62,0%	5.347.142,00	4.494.637,28	84,1%	3.581.620,08	67,0%	2.796.018,51	52,3%	58,1%
Desporto	2.304.921,00	853.876,64	37,0%	4.249.752,00	4.008.385,77	94,3%	3.949.881,90	92,9%	2.353.995,91	55,4%	175,7%
Juventude	1.609.856,00	1.343.627,39	83,5%	2.101.789,00	2.083.001,69	99,1%	1.457.589,31	69,3%	1.356.360,85	64,5%	0,9%
Ação Social	8.144.959,00	2.073.962,80	25,5%	12.038.808,00	8.786.966,91	73,0%	8.010.164,01	66,5%	4.156.215,36	34,5%	100,4%
Saúde	659.474,00	214.102,00	32,5%	689.503,00	588.432,91	85,3%	455.202,90	66,0%	448.702,90	65,1%	109,6%
Habituação e Urbanismo	11.187.393,00	5.034.269,59	45,0%	13.379.398,00	13.036.278,11	97,4%	11.280.207,65	84,3%	6.852.530,83	51,2%	36,1%
Saneamento e Salubridade	11.109.690,00	8.590.467,54	77,3%	10.241.216,00	10.221.367,12	99,8%	10.210.011,66	99,7%	8.542.828,68	83,4%	(0,6%)
Proteção Civil	2.101.259,00	1.361.901,87	64,8%	2.003.382,00	1.924.322,95	96,1%	1.915.542,40	95,6%	1.695.844,67	84,6%	24,5%
Polícia Municipal	116.568,00	30.891,65	26,5%	49.298,00	49.295,54	100,0%	49.295,54	100,0%	40.156,46	81,5%	30,0%
Desenv. Econ./Abast.Público	473.024,00	181.772,19	38,4%	470.883,00	431.859,95	91,7%	299.926,47	63,7%	230.093,95	48,9%	26,6%
Transportes e Comunicações	4.074.428,00	198.404,18	4,9%	11.924.625,00	11.922.898,02	100,0%	11.526.749,67	96,7%	7.206.680,93	60,4%	3532,3%
Meio Ambiente	2.377.722,00	1.036.274,40	43,6%	1.866.551,00	1.805.196,64	96,7%	1.556.907,59	83,4%	923.989,64	49,5%	(10,8%)
Atividades de Âmbito Geral	41.904.254,00	33.868.320,19	80,8%	42.954.569,00	40.915.519,74	95,3%	38.334.387,22	89,2%	30.898.219,42	71,9%	(8,8%)
Modernização e Estruturas	13.289.846,00	3.253.543,65	24,5%	12.644.395,00	10.760.998,16	85,1%	8.709.410,14	68,9%	5.793.315,07	45,8%	78,1%
Despesas com Pessoal	42.715.426,00	31.443.255,01	73,6%	41.632.700,00	32.746.724,93	78,7%	32.608.854,79	78,3%	32.036.825,42	77,0%	1,9%
Despesas Gerais	45.833.466,20	18.735.238,48	40,9%	37.097.744,24	33.129.002,96	89,3%	30.351.958,90	81,8%	22.457.845,32	60,5%	19,9%
Total Geral:	200.664.481,20	114.570.561,27	57,1%	209.783.198,24	185.231.908,64	88,3%	171.287.385,94	81,6%	131.824.677,88	62,8%	15,1%

Quadro 16 - Evolução das Grandes Opções do Plano



Em outubro de 2017 o total do Financiamento Definido é de € 209.783.198,24, superior em € 9.118.717,04 à verba dotada em outubro de 2016.

A taxa de execução das GOP, no final de outubro de 2017, é de 62,8%, correspondendo a pagamentos no montante de €131.824.677,88, dos quais € 32.036.825,42 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 77,0%), seguidos das “Atividades de âmbito geral”, com um volume de pagamentos de € 30.898.219,42 (taxa de execução de 71,9%).

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

- DLEC (92,3%), responsável pela Divisão de Licenciamentos Económicos;
- SPC (85,7%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil;
- DIN (84,4%), responsável pelo Departamento de Inteligência Territorial;
- DPF (81,5%), responsável pelo Departamento de Polícia Municipal e Fiscalização;
- Despesas de Pessoal (77,0%), no âmbito dos Recursos Humanos.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento	Exe. %	Compromisso	Exe. %	Faturado	Pago	Exe. %	Responsável Político
GRIP	738.299,00	474.605,79	64,3%	351.660,81	47,6%	334.480,47	328.461,16	44,5%	Sr. Presidente
DHS	7.239.436,00	6.076.758,49	83,9%	5.166.725,58	71,4%	3.942.764,61	3.942.764,61	54,5%	Ver. Frederico Almeida
DED-DAPI/DPGR/DAGE	8.098.461,00	7.193.255,63	88,8%	6.216.531,70	76,8%	3.436.675,25	3.395.800,19	41,9%	Ver. Frederico Almeida
DED-DESP	3.433.992,00	3.340.585,77	97,3%	3.282.081,90	95,6%	2.704.551,30	2.353.995,91	68,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED-DJUV	2.101.789,00	2.083.001,69	99,1%	1.457.589,31	69,3%	1.394.900,07	1.356.360,85	64,5%	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	33.151,74	65,1%	33.151,74	65,1%	19.905,52	19.608,07	38,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DGT - DLEC	117.306,00	116.441,98	99,3%	116.441,98	99,3%	108.274,86	108.274,86	92,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	43.426.725,00	37.372.116,27	86,1%	35.088.117,41	80,8%	22.563.382,41	22.574.315,87	52,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT - DGEV	1.304.672,00	1.299.599,36	99,6%	1.114.174,66	85,4%	774.677,28	712.925,26	54,6%	Ver. Joana Balsemão
DIT - DQAM	281.969,00	259.107,95	91,9%	221.462,35	78,5%	58.094,26	56.846,22	20,2%	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	370.624,41	100,0%	322.187,01	86,9%	72.789,56	72.789,56	19,6%	Ver. Filipa Vaz Monteiro
DIC	8.806.657,00	8.467.563,96	96,1%	7.116.566,83	80,8%	5.314.719,76	5.122.128,23	58,2%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC- DCIP (UOPA)	446.772,00	446.759,44	100,0%	378.570,09	84,7%	279.244,66	279.244,66	62,5%	Ver. Joana Balsemão
DIC-DPRE	353.577,00	315.417,97	89,2%	183.484,49	51,9%	121.819,09	121.819,09	34,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMAG	38.461.900,00	36.919.144,95	96,0%	34.748.899,48	90,3%	30.413.917,88	28.443.692,91	74,0%	Sr. Presidente
DFP	10.449.093,00	9.958.508,91	95,3%	8.213.522,30	78,6%	5.604.954,91	5.214.193,79	49,9%	Sr. Presidente
DHU	2.812.847,00	2.175.819,23	77,4%	1.941.341,24	69,0%	1.265.812,24	1.231.634,46	43,8%	Sr. Presidente
DPF	49.298,00	49.295,54	100,0%	49.295,54	100,0%	40.689,51	40.156,46	81,5%	Sr. Presidente
SPC	1.958.127,00	1.882.510,30	96,1%	1.873.729,75	95,7%	1.737.517,02	1.677.799,76	85,7%	Sr. Presidente
DAT	159.470,00	159.469,50	100,0%	159.469,50	100,0%	35.756,10	35.756,10	22,4%	Ver. Miguel Pinto Luz
Despesas de Pessoal	41.632.700,00	32.746.724,93	78,7%	32.608.854,79	78,3%	32.568.940,73	32.036.825,42	77,0%	Sr. Presidente
Despesas Gerais	37.097.744,24	33.129.002,96	89,3%	30.351.958,90	81,8%	22.922.953,60	22.457.845,32	60,5%	Sr. Presidente

Quadro 17 - Taxa de execução por unidade orgânica

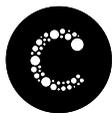


EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final de outubro, situa-se em 43.388.621,71, substancialmente superior à registada nos períodos em análise, conforme se verifica no Quadro 18.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	out. 2014	out. 2015	out. 2016	out. 2017
1	2.770.176,67	2.406.531,27	8.619.165,19	42.647.359,57
2	2.785.773,23	2.377.460,92	8.599.786,11	42.653.864,51
3	2.768.349,16	2.417.615,12	8.576.083,45	42.683.802,25
4	2.941.897,32	1.584.605,67	8.434.620,29	42.688.533,77
5	2.971.267,09	1.634.685,28	8.466.228,75	42.708.409,62
6	2.893.865,26	1.666.840,01	8.062.380,49	42.949.687,36
7	2.919.952,79	1.672.137,09	8.644.632,76	42.901.604,89
8	2.957.700,31	1.681.486,82	8.537.095,10	42.772.083,17
9	2.409.710,91	1.690.879,05	8.374.003,68	42.557.609,30
10	2.335.638,71	1.339.924,60	9.522.272,56	43.344.075,66
11	3.630.818,86	2.334.299,86	9.455.829,28	42.410.661,28
12	2.939.096,44	2.283.720,36	15.428.929,74	41.044.658,22
13	2.942.078,25	6.126.776,22	14.874.950,73	45.511.174,79
14	2.968.845,04	6.110.471,18	14.079.575,15	46.179.576,52
15	3.809.469,46	5.841.023,55	14.100.432,64	46.225.689,41
16	3.828.186,00	4.799.315,03	13.915.818,14	45.786.888,31
17	3.834.295,76	4.558.603,29	11.779.160,15	45.655.491,37
18	7.770.193,75	4.144.663,30	8.742.069,17	44.510.844,32
19	6.405.735,29	3.234.863,13	8.766.430,50	42.030.461,32
20	6.394.166,21	1.795.052,04	9.621.183,48	41.963.438,76
21	6.334.686,39	1.809.014,96		41.935.141,45
22	6.325.692,62	2.261.314,20		
23	6.310.883,63			
24				
Média	3.967.325,18	2.898.694,68	10.330.032,37	43.388.621,71

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

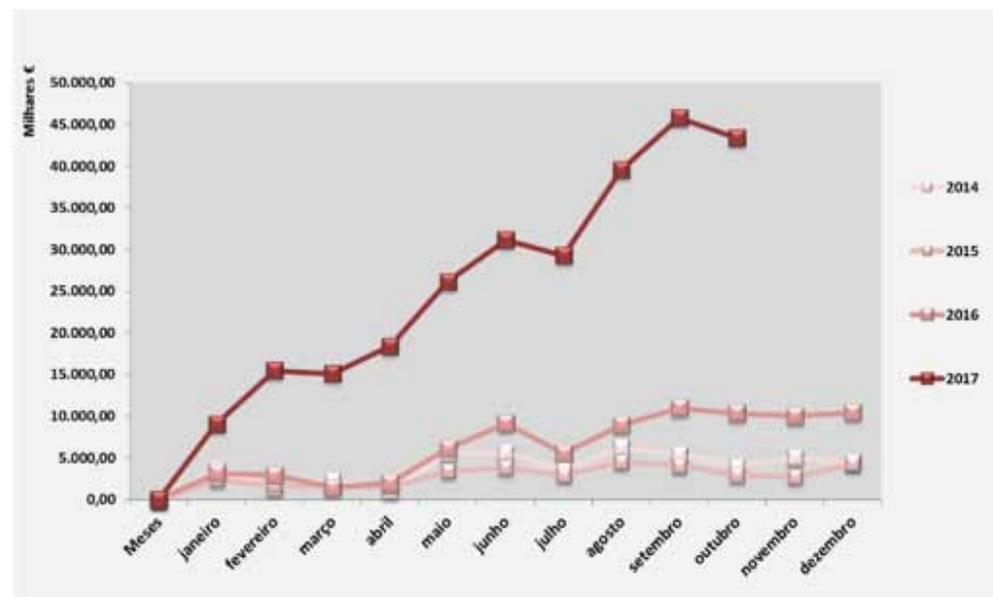
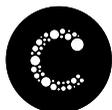


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



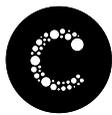
DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro)	31-10-2017			
	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 (1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	0,00	30.400,00 (1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	0,00	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Físgas - Alcabi-deche	240.866,61	0,00	0,00	240.866,61 (1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	0,00	492.566,10 (1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	0,00	240.529,90 (1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Físgas - Bicesse	232.370,57	0,00	0,00	232.370,57 (1)
Total de PORLisboa	2.117.791,93	0,00	0,00	2.117.791,93
Projetos ao PO Lisboa 2020				
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de S.D.Rana - 08-2316-FEDER-000021	0,00	0,00	1.252,02	1.252,02
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcoitão - 08-2316-FEDER000022	0,00	0,00	1.430,85	1.430,85
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado do Estoril - 08-2316-FEDER-000023	0,00	0,00	5.382,62	5.382,62
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado da Abóboda - 08-2316-FEDER-000024	0,00	0,00	1.788,58	1.788,58
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado da Vila de Cascais - 08-2316-FEDER-000025	0,00	0,00	6.661,15	6.661,15
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcabi-deche - 08-2316-FEDER-000026	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Carcavelos - 08-2316-FEDER-000027	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Trajouce - 08-2316-FEDER-000028	0,00	0,00	1.073,79	1.073,79
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Caparide - 08-2316-FEDER-000029	0,00	0,00	1.788,58	1.788,58
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado da Galiza - 08-2316-FEDER-000030	0,00	0,00	1.252,02	1.252,02
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Rebelva - 08-2316-FEDER-000031	0,00	0,00	2.682,26	2.682,26
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alvide - 08-2316-FEDER-000032	0,00	0,00	1.346,72	1.346,72
Total PO Lisboa 2020	0,00	0,00	24.658,59	24.658,59
ACM/FAMI				
Programa de Alfabetização e Literacia para NPT de Cascais	0,00	0,00	2.029,20	2.029,20
Plano Municipal para a Integração de Imigrantes de Cascais	0,00	0,00	31.030,39	31.030,39
Total de ACIDI	0,00	0,00	33.059,59	33.059,59
PRODER				
Perímetros florestais - Corredores Ecológicos	0,00	0,00	25.488,00	25.488,00
Prevenção da Floresta Contra Agentes Bióticos e Abióticos	0,00	0,00	14.469,98	14.469,98
Total de PRODER	0,00	0,00	39.957,98	39.957,98
União Europeia				
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	1.198,01	0,00	1.198,01
	0,00	1.198,01	0,00	1.198,01
TOTAL GERAL	2.117.791,93	1.198,01	97.676,16	2.216.666,10

Nota:

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

Quadro 19 - Dívidas de Entidades Financiadoras



ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-10-2017			31-10-2016		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	13.887.461		13.887.461	14.047.938		14.047.938
452	Edifícios	894.210	238.490	655.720	1.582.134	357.611	1.224.523
453	Outras construções e infra-estruturas	111.246.371	61.790.913	49.455.458	98.942.447	54.052.230	44.890.217
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.994.607	114.031	2.880.575	2.980.849	108.633	2.872.216
459	Outros bens de domínio público	80.816	32.709	48.106	80.816	30.689	50.127
445	Imobilizações em curso	8.397.732		8.397.732	12.779.813		12.779.813
		137.501.196	62.176.144	75.325.053	130.413.997	54.549.162	75.864.834
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	6.115.757	5.470.829	644.928	5.716.419	5.205.151	511.268
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.137.547	9.217.574	919.973	10.112.447	9.262.109	850.337
		16.253.305	14.688.404	1.564.901	15.828.866	14.467.260	1.361.605
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	155.589.037		155.589.037	151.801.595		151.801.595
422	Edifícios e outras construções	244.093.737	52.275.981	191.817.756	209.666.608	47.677.828	161.988.780
423	Equipamento básico	7.785.403	5.764.499	2.020.904	6.910.800	5.455.181	1.455.619
424	Equipamento de transporte	6.868.178	6.247.076	621.102	7.090.795	6.201.649	889.147
425	Ferramentas e utensílios	471.514	425.022	46.492	430.487	420.093	10.395
426	Equipamento administrativo	9.679.794	8.874.049	805.745	9.071.365	8.775.483	295.882
429	Outras imobilizações corpóreas	18.744.667	15.603.022	3.141.645	16.088.820	13.690.298	2.398.522
442	Imobilizações em curso	3.105.191		3.105.191	8.737.419		8.737.419
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.265.087		3.265.087	3.633.443		3.633.443
		449.602.607	89.189.648	360.412.959	413.431.332	82.220.532	331.210.801
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004	3.580.618	31.137.386	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	26.145.274	726.760	25.418.515	27.510.254	763.824	26.746.431
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	231.005		231.005			
		67.750.470	4.307.378	63.443.092	68.884.444	763.824	68.120.621

Quadro 19 - Balanço



	Circulante					
	Existências					
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.486.101	717.715	768.385	1.459.600	1.459.600
		1.486.101	717.715	768.385	1.459.600	1.459.600
282	Dividas de terceiros - Médio e longo prazo	0		0	0	0
	Dividas de terceiros - Curto prazo					
212	Contribuintes, c/c	7.517.447		7.517.447	3.598.539	3.598.539
213	Utentes, c/c	250.976		250.976	200.908	200.908
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	6.058		6.058	3.134	3.134
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.828.387	12.828.387	0	12.952.060	12.952.060
229	Adiantamentos a fornecedores	3.727		3.727	4.069	4.069
261	Fornecedores de imobilizado	1.215.807	1.215.807	0		0
24	Estado	535.819		535.819	621.032	621.032
262+263+267+268	Outros devedores	1.235.779	111.307	1.124.472	192.388	111.307
		23.594.000	14.155.501	9.438.499	17.572.131	13.063.368
	Titulos negociáveis					
		0	0	0	0	0
	Depósitos em instituições financeiras e caixa					
12	Depósitos em instituições financeiras	43.906.595		43.906.595	11.125.684	11.125.684
11	Caixa	15.740		15.740	258.416	258.416
		43.922.336	0	43.922.336	11.384.100	0
	Acréscimos e diferimentos					
271	Acréscimos de proveitos	8.637.233		8.637.233	43.994	43.994
272	Custos diferidos	157.097		157.097	43.301	43.301
		8.794.329	0	8.794.329	87.295	0
	Total do Activo	748.904.344	185.234.789	563.669.555	659.061.765	165.064.145
					493.997.620	

Quadro 20 - Balanço



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-10-2017	31-10-2016
	Fundos próprios		
51	Património	363.510.142	318.518.264
	Reservas		
571	Reservas legais	7.194.640	5.924.925
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	64.944.553	63.621.429
59	Resultados transitados	3.430.973	5.793.464
88	Resultado Líquido do Exercício	31.284.592	13.591.497
		471.774.077	408.858.757
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.155.670	9.783.126
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	40.521.438	32.073.884
2612	Dividas a fornecedores M/L	12.724.940	0
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	1.083.745	
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.915	2.915
221	Fornecedores, c/c	2.624.875	1.777.376
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	5.009.411	6.972.090
261	Fornecedores de imobilizado	977.020	11.318.447
24	Estado e outros entes públicos	1.205.290	1.163.381
262+263+267+268	Outros credores	2.649.591	6.515.430
265	Operações de Tesouraria	53.111	60.212
		13.605.959	27.809.851
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.491.009	2.707.649
274	Proveitos diferidos	13.396.461	12.764.354
		15.887.470	15.472.002
	Total do Passivo e Capital Próprio	563.669.555	493.997.620

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 outubro de 2017 registou-se um crescimento de 130,2% no resultado líquido do exercício, face a outubro de 2016, passando de € 13.591.497,00 para € 31.284.592,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-10-2017	31-10-2016	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	299.112	353.702	(15,4%)
62	Fornecimentos e serviços externos	54.358.504	43.883.329	23,9%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	13.449.040	9.511.116	41,4%
64	Custos com o pessoal	30.237.726	29.202.968	3,5%
65	Outros custos e perdas operacionais	131.105	50.496	159,6%
66	Amortizações do exercício	12.714.745	16.696.466	(23,8%)
67	Provisões do exercício	815.192	661.949	23,2%
	(A)	112.005.424	100.360.026	11,6%
68	Custos e perdas financeiras	3.973.721	492.326	707,1%
	(C)	115.979.145	100.852.352	15,0%
69	Custos e perdas extraordinárias	7.804.927	4.723.173	65,2%
	(E)	123.784.071	105.575.525	17,2%
88	Resultado líquido do exercício	31.284.592	13.591.497	130,2%
		155.068.663	119.167.022	30,1%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços	1.275.339	1.030.541	23,8%
72	Impostos e taxas	120.064.756	91.078.584	31,8%
73	Proveitos suplementares	222.139	167.471	32,6%
74	Transferências e subsídios obtidos	20.078.028	19.223.831	4,4%
	(B)	141.640.263	111.500.426	27,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.161.003	4.970.378	(16,3%)
	(D)	145.801.266	116.470.804	25,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	9.267.397	2.696.218	243,7%
	(F)	155.068.663	119.167.022	30,1%
	Resumo:			
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	29.634.839	11.140.400	166,0%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	187.282	4.478.052	(95,8%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	29.822.122	15.618.452	90,9%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	31.284.592	13.591.497	130,2%

Quadro 21 - Demonstração de Resultados



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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-10-2017	Estrutura	31-10-2016	Estrutura
	Custos e Perdas	123.784.071	100,0%	105.575.525	100,0%
61	Mercadorias	299.112	0,2%	353.702	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	54.358.504	43,9%	43.883.329	41,6%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	13.449.040	10,9%	9.511.116	9,0%
64	Custos com o pessoal	30.237.726	24,4%	29.202.968	27,7%
65	Outros custos e perdas operacionais	131.105	0,1%	50.496	0,0%
66	Amortizações do exercício	12.714.745	10,3%	16.696.466	15,8%
67	Provisões do exercício	815.192	0,7%	661.949	0,6%
68	Custos e perdas financeiras	3.973.721	3,2%	492.326	0,5%
69	Custos e perdas extraordinárias	7.804.927	6,3%	4.723.173	4,5%
	Proveitos e Ganhos	155.068.663	100,0%	119.167.022	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços	1.275.339	0,8%	1.030.541	0,9%
72	Impostos e taxas	120.064.756	77,4%	91.078.584	76,4%
73	Proveitos suplementares	222.139	0,1%	167.471	0,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	20.078.028	12,9%	19.223.831	16,1%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.161.003	2,7%	4.970.378	4,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	9.267.397	6,0%	2.696.218	2,3%

Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos

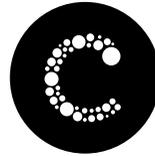


INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	outubro 2016	outubro 2017
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	27,44%	24,30%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	475,57	579,98
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	61,89%	82,83%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	8,13%	16,54%
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	62,15	139,72
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	289,73	313,93
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,44	3,78
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	212,76	64,32
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	22,63	7,46
Cobertura serviço da dívida	Resultados operacionais / Serviço da dívida	3,21	7,94
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,07	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		81	16

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