

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | FEVEREIRO 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 fevereiro, nos anos de 2014 a 2017.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2014	fevereiro 2015	fevereiro 2016	fevereiro 2017
Total Recebimentos	24.506.251,37	16.716.182,42	16.711.337,00	26.290.245,28
Total Pagamentos	23.698.838,55	15.828.447,29	15.709.143,45	14.155.991,85
Saldo do Mês	807.412,82	887.735,13	1.002.193,55	12.134.253,43
Saldo de Correntes	(5.577.393,76)	2.281.828,13	2.194.454,53	12.580.600,55
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	91,57%	83,17%	86,23%	91,36%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	9,7%	9,0%	6,6%	15,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	7,6	5,0	5,0	10,6

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 fevereiro de 2017, conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 91,36%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 5,13% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de fevereiro de 2017, é de 10,6, revelando ser superior ao registado nos últimos anos.

O Gráfico 1 apresenta a evolução dos indicadores económicos, no quadriénio 2014-2017, respeitantes ao primeiro mês do ano.

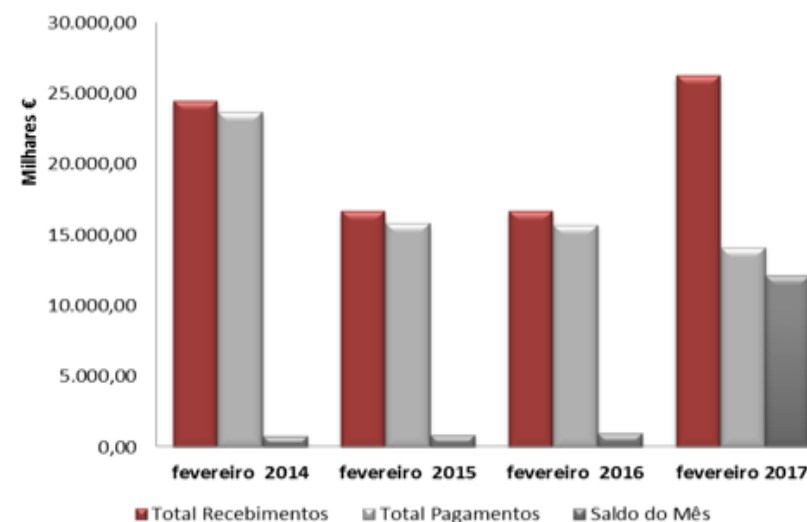


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



RECEITA

A taxa de execução da Receita, no final de fevereiro de 2017, atingiu os 13,3%, representando em valores absolutos €26.290.245,28, conforme se atesta no Quadro 2, dos quais, cerca de 48%, correspondem à recolha de “Impostos diretos” €12.571.144,95 (sendo que €9.586.507,19 respeitam a imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis) e €4.315.477,28 a “Taxas, multas e outras penalidades”.

Receita (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2014	fevereiro 2015	fevereiro 2016	fevereiro 2017
Valor Orçamentado	175.955.870,00	168.830.460,00	193.600.296,00	197.575.735,00
Valor Executado	24.506.251,37	16.716.182,42	16.711.337,00	26.290.245,28
Taxa de Execução	13,9%	9,9%	8,6%	13,3%

Quadro 2 - Evolução da receita



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

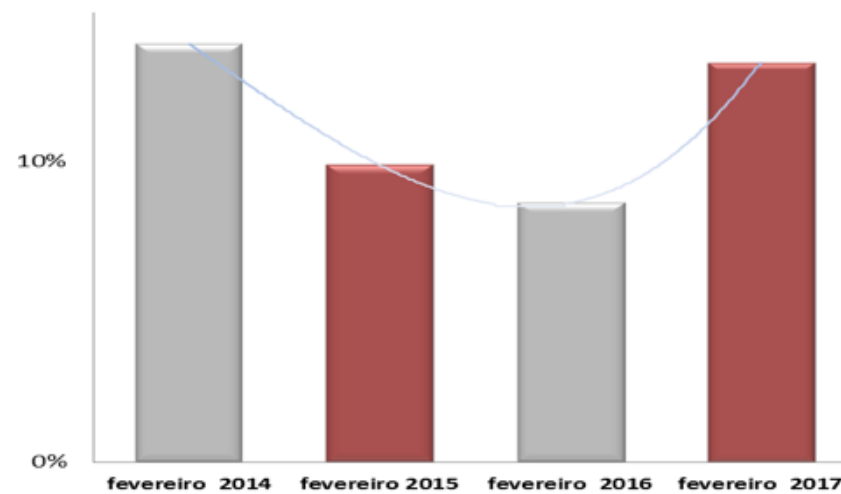


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita



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

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2017		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	110.557.016,00	12.571.144,95	11,4%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.401.289,00	1.540.277,69	2,8%
Imposto Único de Circulação	5.822.704,00	1.176.695,48	20,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	45.308.022,00	9.586.507,19	21,2%
Derrama	5.024.791,00	267.664,59	5,3%
Impostos abolidos	200,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.933.138,00	1.192.095,51	10,0%
Taxas, multas e outras penalidades	9.169.685,00	4.315.477,28	47,1%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	14.105,87	13,4%
Transferências correntes	25.305.822,00	3.718.212,62	14,7%
Fundos OE	14.351.572,00	2.272.330,00	15,8%
Outras	10.954.250,00	1.445.882,62	13,2%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	2.464.216,18	33,5%
Outras receitas correntes	380.164,00	28.429,40	7,5%
Receitas Correntes	164.805.621,00	24.303.681,81	14,7%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	1.947.833,29	11,6%
Transferências de capital	51.274,00	18.476,13	36,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	51.274,00	18.476,13	36,0%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.724.416,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	240.060,00	20.104,06	8,4%
Receitas de Capital	32.770.104,00	1.986.413,48	6,1%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	149,99	1499,9%
Outras Receitas	10,00	149,99	1499,9%
Total da Receita sem saldo gerência	197.575.735,00	26.290.245,28	13,3%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	--
Total da Receita	197.575.735,00	26.290.245,28	13,3%

Quadro 3 - Execução da receita



RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em fevereiro de 2017, de 14,7%, correspondendo a uma arrecadação de €24.303.681,81 (Quadro 4).

Receitas Correntes - fevereiro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Execução	%.
Impostos diretos	110.557.016,00	12.571.144,95	11,4%
Impostos indiretos	11.933.138,00	1.192.095,51	10,0%
Taxas, multas e outras penalidades	9.169.685,00	4.315.477,28	47,1%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	14.105,87	13,4%
Transferências correntes	25.305.822,00	3.718.212,62	14,7%
- Fundos OE	14.351.572,00	2.272.330,00	15,8%
- Outras	10.954.250,00	1.445.882,62	13,2%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	2.464.216,18	33,5%
Outras receitas correntes	380.164,00	28.429,40	7,5%
Total das Receitas Correntes	164.805.621,00	24.303.681,81	14,7%

Quadro 4 - Receitas correntes



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

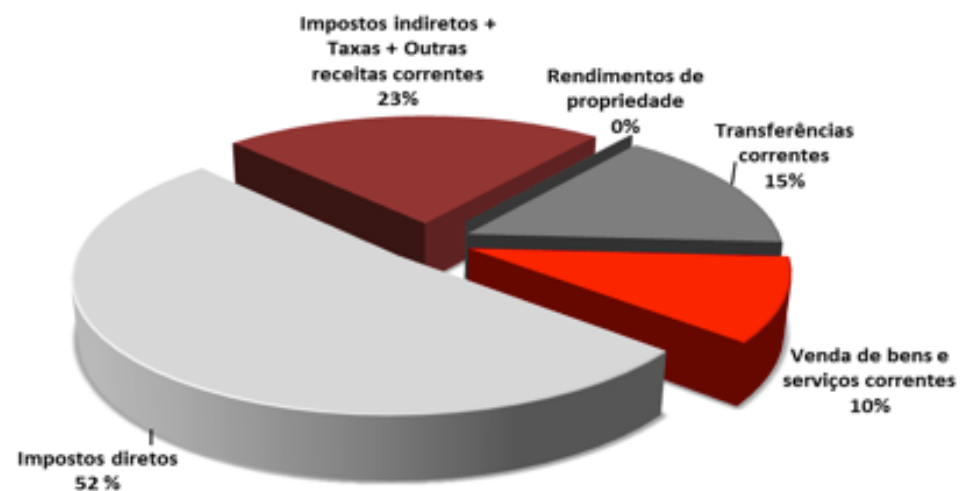


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes



Os dados de fevereiro de 2017 demonstram um aumento de € 7.677.425,49 nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em fevereiro de 2016, com especial incidência nas provenientes de “Impostos indiretos, taxas e outras receitas correntes”, cujo crescimento atingiu os 192,5 %, conforme se pode verificar no Quadro 5. O aumento significativo da rubrica “Taxas, multas e outras penalidades” resultou do pagamento, efetuado pela Autoridade Tributária, em janeiro último, alusivo a juros de mora referentes ao IMI e IMT, do período de 2004 a 2016, no montante de € 3.386.627,01.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2014	fevereiro 2015	Varição 2014/2015	fevereiro 2016	Varição 2015/2016	fevereiro 2017	Varição 2016/2017
Impostos diretos	8.355.174,15	9.493.293,14	13,6%	8.875.465,39	(6,5%)	12.571.144,95	41,6%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	2.721.606,32	1.746.496,35	(35,8%)	1.892.392,86	8,4%	5.536.002,19	192,5%
Rendimentos de propriedade	35.662,99	29.689,89	(16,7%)	15.260,21	(48,6%)	14.105,87	(7,6%)
Transferências correntes	2.300.496,62	3.025.384,83	31,5%	3.509.283,84	16,0%	3.718.212,62	6,0%
- Fundos OE	2.065.376,00	2.282.784,00	10,5%	2.301.520,00	0,8%	2.272.330,00	(1,3%)
- Outras	235.120,62	742.600,83	215,8%	1.207.763,84	62,6%	1.445.882,62	19,7%
Venda de bens e serviços correntes	2.160.382,35	2.141.946,46	(0,9%)	2.333.854,02	9,0%	2.464.216,18	5,6%
Total das Receitas Correntes	15.573.322,43	16.436.810,67	5,5%	16.626.256,32	1,2%	24.303.681,81	46,2%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes



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

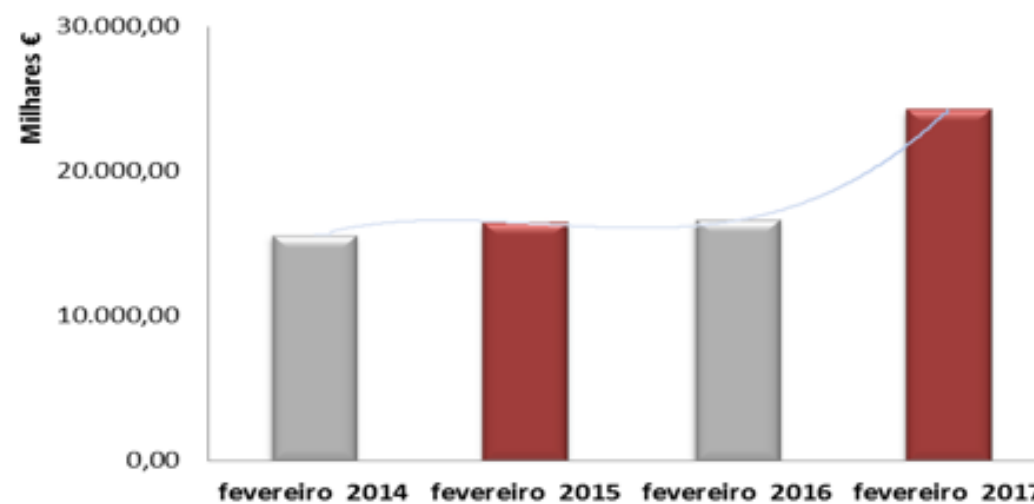


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2014	fevereiro 2015	Variação 2014/2015	fevereiro 2016	Variação 2015/2016	fevereiro 2017	Variação 2016/2017
Imposto Municipal sobre Imóveis	1.939.910,08	1.405.590,10	(27,5%)	1.059.033,27	(24,7%)	1.540.277,69	45,4%
Imposto Único de Circulação	1.285.873,13	1.045.243,74	(18,7%)	943.569,24	(9,7%)	1.176.695,48	24,7%
Imposto Municipal sobre Transmissões	5.126.515,76	6.987.270,58	36,3%	6.696.435,15	(4,2%)	9.586.507,19	43,2%
Derrama	0,00	54.943,63	0,0%	176.427,73	221,1%	267.664,59	51,7%
Impostos Abolidos	2.875,18	245,09	(91,5%)	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	8.355.174,15	9.493.293,14	13,6%	8.875.465,39	(6,5%)	12.571.144,95	41,6%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos



Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se no final de fevereiro de 2017 um crescimento de 41,6% relativamente ao registado no mesmo período de 2016. Salientando-se, em fevereiro de 2017, as receitas provenientes da Derrama e do IMI, com um crescimento de 51,7% e 45,4% respetivamente.

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

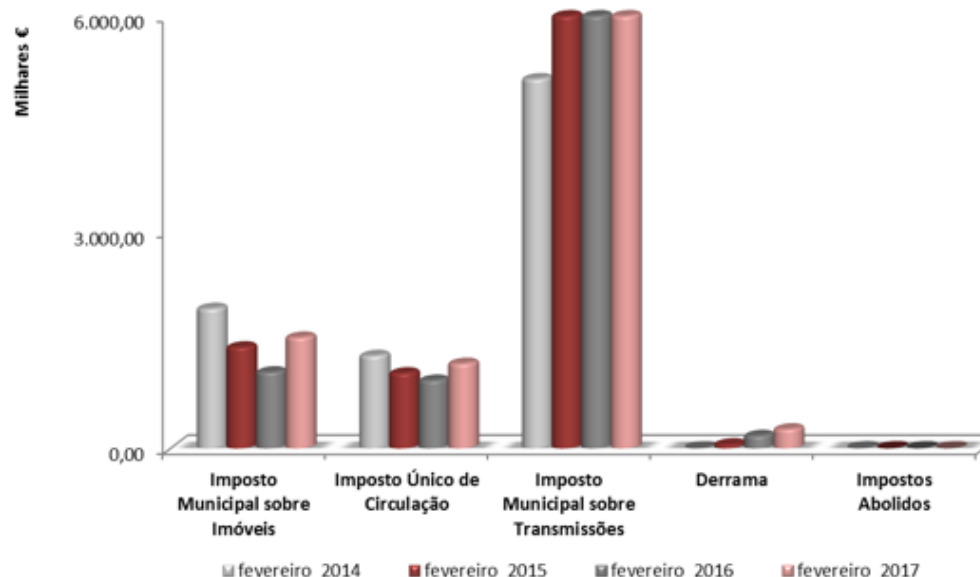


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em fevereiro de 2017, atingiu € 1.986.413,48, representado 6,1% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - fevereiro 2017 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	1.947.833,29	11,6%
Transferências de capital	51.274,00	18.476,13	36,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	51.274,00	18.476,13	36,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.724.416,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	240.060,00	20.104,06	8,4%
Total das Receitas de Capital	32.770.104,00	1.986.413,48	6,1%

Quadro 7 - Receitas de capital



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

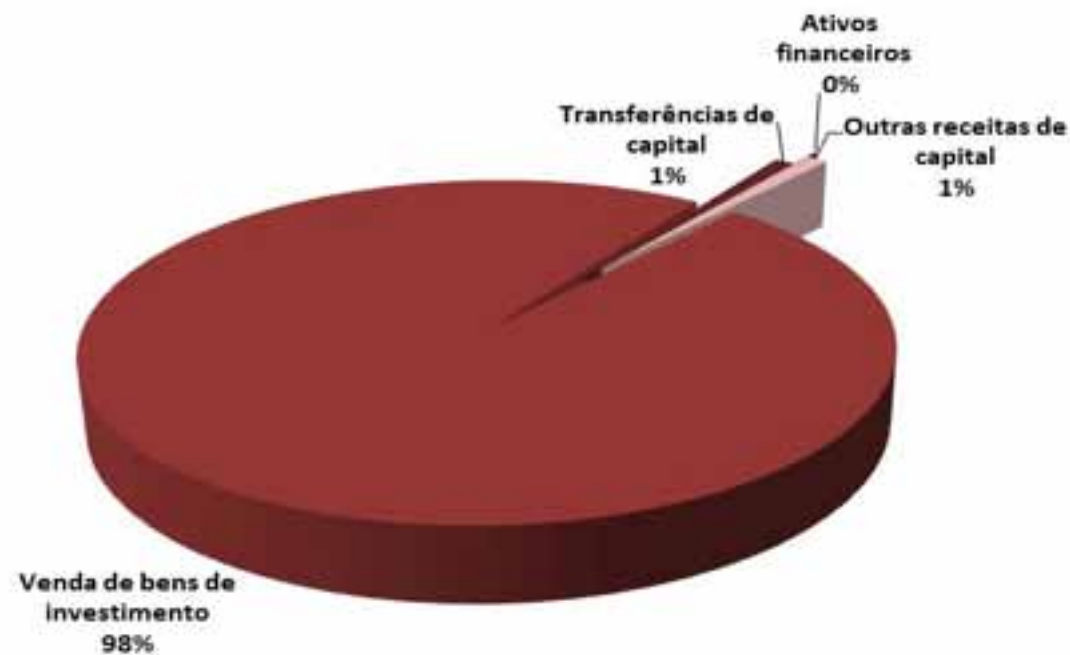


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital



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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2014	fevereiro 2015	Variação 2014/2015	fevereiro 2016	Variação 2015/2016	fevereiro 2017	Variação 2016/2017
Venda de bens de investimento	96.789,60	31.591,78	(67,4%)	7.454,88	(76,4%)	1.947.833,29	26028,3%
Transferências de capital	137.832,88	230.918,88	67,5%	48.407,57	(79,0%)	18.476,13	(61,8%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	137.832,88	230.918,88	67,5%	48.407,57	(79,0%)	18.476,13	(61,8%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.500.000,00	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	197.466,90	16.811,09	(91,5%)	27.917,16	66,1%	20.104,06	(28,0%)
Total das Receitas de Capital	8.932.089,38	279.321,75	(96,9%)	83.779,61	(70,0%)	1.986.413,48	2271,0%

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 € 1.902.633,87 relativamente ao período homólogo. Esta situação resulta do elevado crescimento nas receitas obtidas com a Venda de bens de investimento - Edifícios.

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

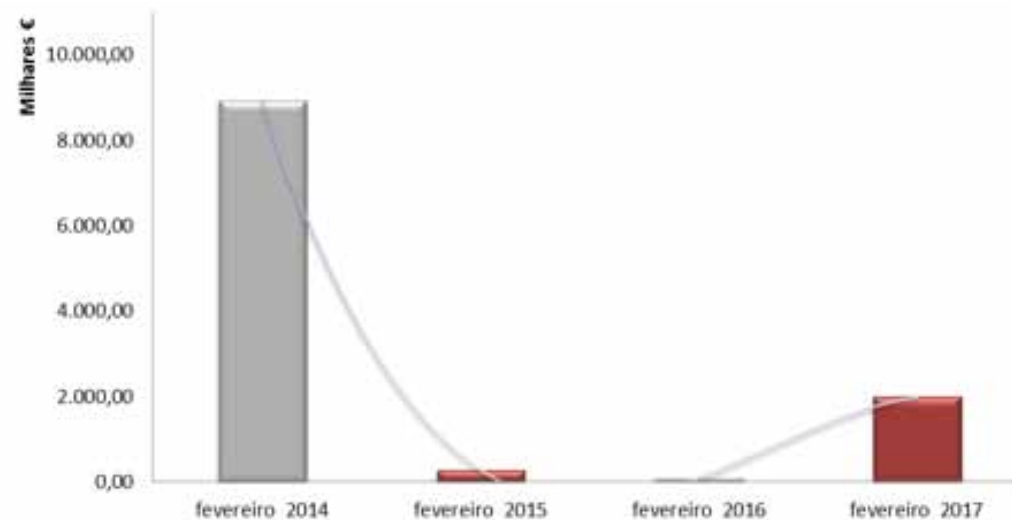


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



DESPESA

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de fevereiro de 2017, é de 7,2 %, representando um nível de pagamentos de € 14.155.991,85 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2014	fevereiro 2015	fevereiro 2016	fevereiro 2017
Valor Orçamentado	175.955.870,00	168.830.460,00	193.600.296,00	197.575.735,00
Valor Executado	23.698.838,55	15.828.447,29	15.709.143,45	14.155.991,85
Taxa de Execução	13,5%	9,4%	8,1%	7,2%

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa



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

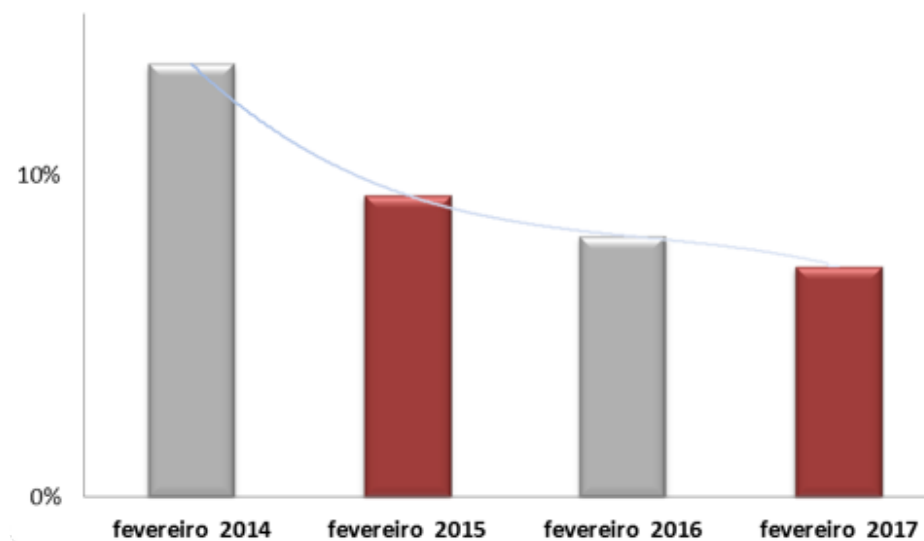


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa



No Quadro 10 assiste-se a uma redução da despesa total paga de (9,9%), passando de € 15.709.143,45 (fevereiro 2016) para € 14.155.991,85 (fevereiro 2017), com uma execução de 8,1% e de 7,2% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2016									fevereiro 2017									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	43.362.350,00	6.748.079,37	15,6%	6.748.079,37	15,6%	6.324.409,61	14,6%	5.818.740,82	13,42%	43.475.400,00	6.484.024,06	14,9%	6.150.985,67	14,1%	6.096.477,71	14,0%	5.587.988,95	12,9%	(4,0%)
Aquisição de bens e serviços	82.715.137,00	65.160.369,66	78,8%	58.756.518,82	71,0%	17.279.308,09	20,9%	7.808.694,91	9,44%	67.524.232,00	48.933.503,73	72,5%	43.951.972,54	65,1%	5.554.956,54	8,2%	4.958.511,52	7,3%	(36,5%)
Juros e outros encargos	1.495.804,00	1.002.279,56	67,0%	1.002.153,56	67,0%	30.280,65	2,0%	30.280,65	2,02%	1.250.510,00	847.567,13	67,8%	827.756,11	66,2%	27.407,70	2,2%	27.407,70	2,2%	(9,5%)
Transferências correntes	8.792.188,00	4.845.528,88	55,1%	3.458.079,27	39,3%	838.328,40	9,5%	601.242,19	6,84%	11.138.483,00	6.883.015,99	61,8%	3.745.685,59	33,6%	1.398.559,52	12,6%	1.114.681,91	10,0%	85,4%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	12.865.010,00	12.104.999,96	94,1%	12.104.999,96	94,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	15.283.399,00	546.530,74	3,6%	370.688,58	2,4%	173.055,82	1,1%	172.843,22	1,13%	1.554.032,00	84.502,06	5,4%	50.976,95	3,3%	35.357,07	2,3%	34.491,18	2,2%	(80,0%)
Despesas Correntes	151.648.888,00	78.302.788,21	51,6%	70.335.519,60	46,4%	24.645.382,57	16,3%	14.431.801,79	9,52%	137.807.667,00	75.337.612,93	54,7%	66.832.376,82	48,5%	13.112.758,54	9,5%	11.723.081,26	8,5%	(18,8%)
Aquisição de bens de capital	25.933.863,00	14.617.741,17	56,4%	9.518.937,97	36,7%	1.271.146,98	4,9%	811.700,54	3,13%	44.466.536,00	36.018.196,86	81,0%	18.868.836,79	42,4%	2.572.364,35	5,8%	1.905.805,64	4,3%	134,8%
Transferências de capital	5.903.140,00	4.339.608,00	73,5%	2.152.056,75	36,5%	317.711,84	5,4%	219.021,10	3,71%	9.287.813,00	7.863.325,48	84,7%	2.569.547,72	27,7%	269.651,66	2,9%	269.651,66	2,9%	23,1%
Ativos financeiros	3.635.020,00	950.884,00	26,2%	950.884,00	26,2%	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	4.471.178,00	4.198.035,03	93,9%	4.198.035,03	93,9%	246.620,02	5,5%	246.620,02	5,52%	5.000.000,00	4.878.851,06	97,6%	4.878.851,06	97,6%	250.293,29	5,0%	250.293,29	5,0%	1,5%
Outras despesas de capital	2.008.207,00	1.547,17	0,1%	629,17	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	52.835,00	7.715,00	14,6%	7.175,00	13,6%	7.160,00	13,6%	7.160,00	13,6%	--
Despesas de Capital	41.951.408,00	24.107.815,37	57,5%	16.820.542,92	40,1%	1.835.478,84	4,4%	1.277.341,66	3,0%	59.768.068,00	49.718.972,40	83,2%	27.275.294,57	45,6%	3.099.469,30	5,2%	2.432.910,59	4,1%	90,5%
Total das Despesas	193.600.296,00	102.410.603,58	52,9%	87.156.062,52	45,0%	26.480.861,41	13,7%	15.709.143,45	8,1%	197.575.735,00	125.056.585,33	63,3%	94.107.671,39	47,6%	16.212.227,84	8,2%	14.155.991,85	7,2%	(9,9%)

Quadro 10 - Evolução da despesa



ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de fevereiro de 2017 registou-se uma alteração às Grandes Opções do Plano 2017-2020 e uma alteração ao orçamento 2017, que implicou num aumento do Orçamento, no montante de € 68.574,00, decorrente da aprovação das seguintes candidaturas:

- Perímetros Florestais - Corredores Ecológicos / PRD2020 - € 29.380,00;

- Programa Alfabetização Literacia para NPT Cascais / ACM-FAMI - € 9.750,00;

- Prevenção da Floresta Contra Agentes Bióticos e Abióticos / PRD2020 - € 29.444,00.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2017		fevereiro 2017		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.475.400,00	0,00	0,00	239.000,00	239.000,00	43.475.400,00	22,0%
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	67.524.232,00	34,2%
03	Juros e outros encargos	1.250.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.510,00	0,6%
04	Transferências correntes	10.896.510,00	289.307,00	3.279.811,00	3.232.477,00	0,00	11.138.483,00	5,6%
05	Subsídios	11.854.410,00	1.500.000,00	524.400,00	35.000,00	0,00	12.865.010,00	6,5%
06	Outras despesas correntes	2.487.083,00	5.050.000,00	4.439,00	21.388,00	6.000.000,00	1.554.032,00	0,8%
	Despesas Correntes	136.970.757,00	8.919.747,00	7.222.027,00	7.878.190,00	8.739.000,00	137.807.667,00	69,7%
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	44.466.536,00	22,5%
08	Transferências de capital	8.482.679,00	497.279,00	540.257,00	1.360.030,00	511.918,00	9.287.813,00	4,7%
09	Ativos financeiros	955.884,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	960.884,00	0,5%
10	Passivos financeiros	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	2,5%
11	Outras despesas de capital	54.970,00	0,00	2.135,00	0,00	0,00	52.835,00	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	59.768.068,00	30,3%
	Total das Despesas	196.007.161,00	14.331.174,00	12.831.174,00	11.093.887,00	11.025.313,00	197.575.735,00	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 fevereiro, foi de 8,5%, registando-se um volume de pagamentos de € 11.723.081,26, destacando-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal, com uma representação de 12,9% do seu total (Quadro 12).

Despesas Correntes - fevereiro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado	% Facturado	Pago	% Pago
Pessoal	43.475.400,00	6.096.477,71	14,0%	5.587.988,95	12,9%
Aquisição de bens e serviços	67.524.232,00	5.554.956,54	8,2%	4.958.511,52	7,3%
Juros e outros encargos	1.250.510,00	27.407,70	2,2%	27.407,70	2,2%
Transferências	11.138.483,00	1.398.559,52	12,6%	1.114.681,91	10,0%
Subsídios	12.865.010,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	1.554.032,00	35.357,07	2,3%	34.491,18	2,2%
Total das Despesas Correntes	137.807.667,00	13.112.758,54	9,5%	11.723.081,26	8,5%

Quadro 12 - Despesas correntes



O Gráfico 9 espelha a evolução decrescente das despesas correntes no mês de fevereiro, no quadriênio 2014 - 2017.

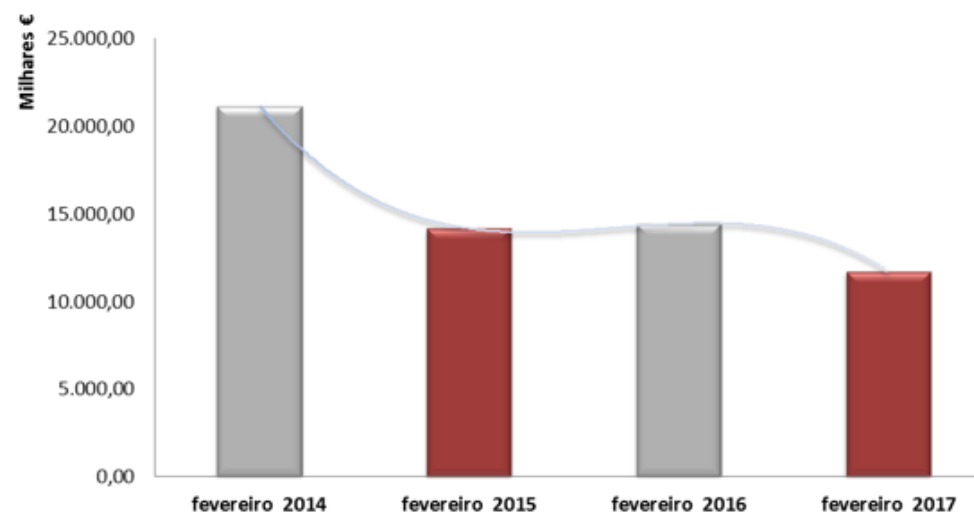


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



No contexto das Despesas Correntes, em fevereiro de 2017, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “pessoal” (48%), seguidas das com “Aquisição de bens e serviços” (41%) Gráfico 10.

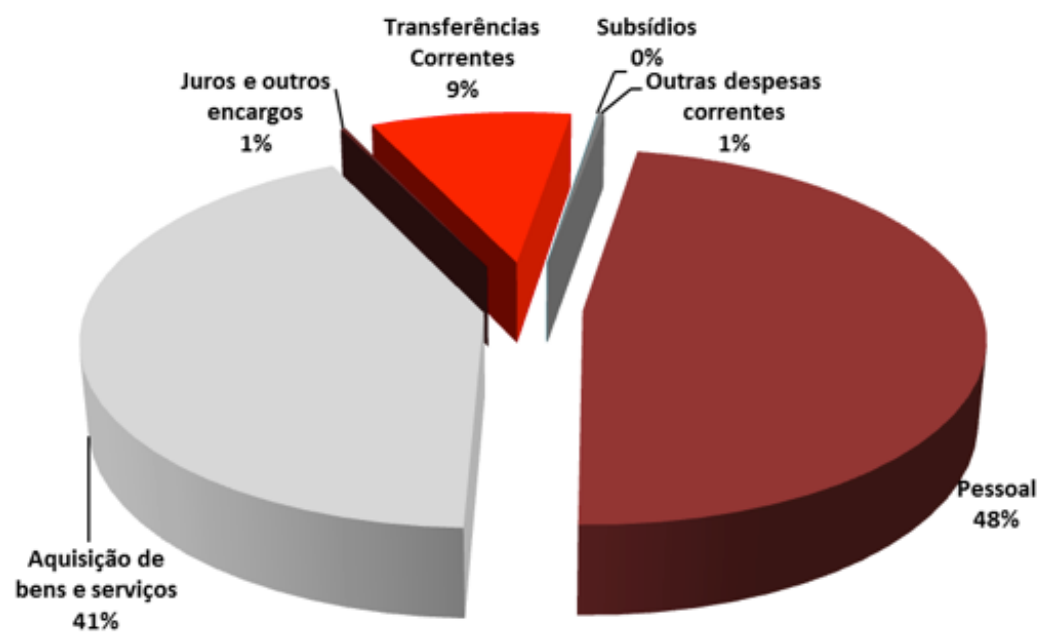


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



No Quadro 13 está representada a despesa com “Aquisição de serviços”, no final de fevereiro 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 “02.02.03 – Conservação de bens”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de fevereiro de 2017, respetivamente com 15,8% e 13,2%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - fevereiro 2017 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.895.000,00	3.055.521,37	3.054.096,11	51,8%	450.314,55	7,6%
020202	Limpeza e higiene	1.500.000,00	895.279,40	895.279,40	59,7%	98.974,41	6,6%
020203	Conservação de bens	1.019.146,00	774.902,99	668.894,52	65,6%	134.467,59	13,2%
020204	Locação de edifícios	1.996.275,00	632.859,39	628.359,39	31,5%	70.237,19	3,5%
020206	Locação de material de transporte	130.000,00	94.900,63	94.900,63	73,0%	8.138,85	6,3%
020208	Locação de outros bens	523.244,00	96.323,10	80.590,91	15,4%	26.573,67	5,1%
020209	Comunicações	1.300.000,00	802.314,83	707.476,13	54,4%	26.587,25	2,0%
020210	Transportes	1.055.905,00	635.501,99	434.608,07	41,2%	87.749,39	8,3%
020211	Representação dos serviços	18.387,00	7.831,00	1.030,06	5,6%	1.030,06	5,6%
020212	Seguros	521.877,00	411.619,49	276.952,82	53,1%	10.853,43	2,1%
020213	Deslocações e estadas	130.931,00	87.486,65	85.704,31	65,5%	4.183,00	3,2%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.715.537,00	827.650,41	667.885,41	38,9%	137.896,87	8,0%
020215	Formação	52.595,00	35.852,06	21.628,46	41,1%	470,00	0,9%
020216	Seminários, exposições e similares	253,00	242,90	242,90	96,0%	0,00	0,0%
020217	Publicidade	406.701,00	233.336,59	192.260,47	47,3%	28.424,71	7,0%
020218	Vigilância e segurança	2.790.000,00	2.235.849,30	2.233.830,30	80,1%	293.034,78	10,5%
020219	Assistência técnica	1.533.108,00	696.783,53	655.761,19	42,8%	35.467,59	2,3%
020220	Outros trabalhos especializados	29.926.608,00	25.076.865,50	24.469.905,17	81,8%	2.350.048,04	7,9%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.500.000,00	2.500.000,00	393.872,54	15,8%	393.872,54	15,8%
020225	Outros serviços	4.759.378,00	3.139.931,03	3.014.751,81	63,3%	80.592,91	1,7%
	Total	57.774.945,00	42.241.052,16	38.578.030,60	66,8%	4.238.916,83	7,3%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços



DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de fevereiro de 2017, é de 4,1%, com um volume de pagamentos no montante de € 2.432.910,59.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo de “Outras despesas de capital”, com uma taxa de execução de 13,6%, conforme se pode interpretar no Quadro 14.

Despesas Capital - fevereiro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	44.466.536,00	2.572.364,35	1.905.805,64	4,3%
Transferências de capital	9.287.813,00	269.651,66	269.651,66	2,9%
Ativos financeiros	960.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	5.000.000,00	250.293,29	250.293,29	5,0%
Outras despesas de capital	52.835,00	7.160,00	7.160,00	13,6%
Total das Despesas Capital	59.768.068,00	3.099.469,30	2.432.910,59	4,1%

Quadro 14 - Despesas de capital



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

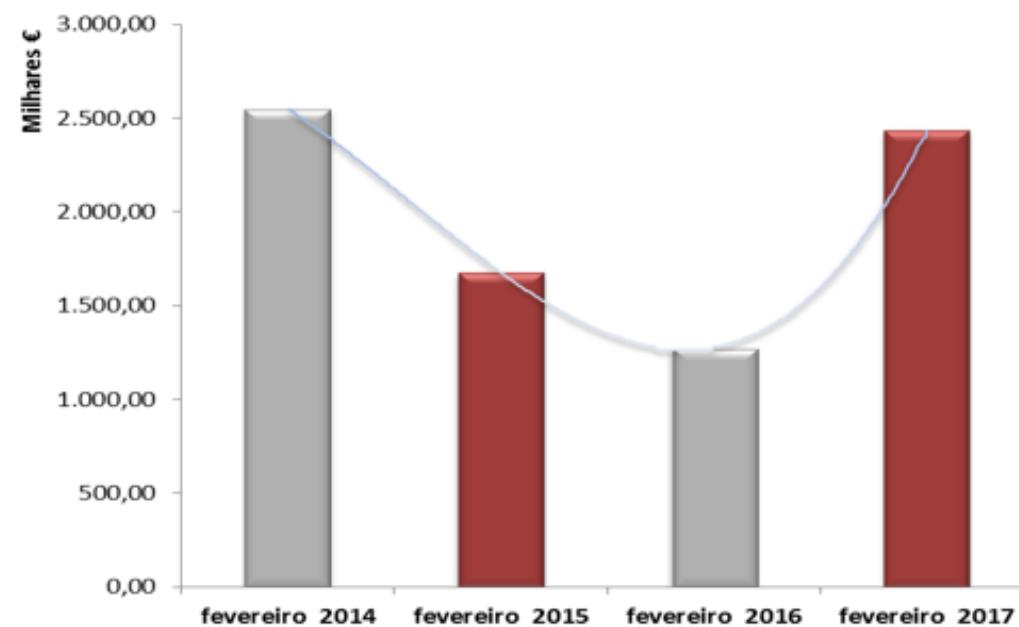


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 78% do total, seguido das “Transferências de capital” e dos “Passivos financeiros”, com 11% e 10% respetivamente (Gráfico 12).



Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

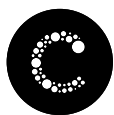


EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de fevereiro 2017, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€ 164.805.621,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 141.856.014,83), de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - fevereiro 2017			
Receita Corrente bruta orçamentada	164.805.621,00	Despesa Corrente orçamentada	137.807.667,00
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.048.347,83
Total (1)	164.805.621,00	Total (2)	141.856.014,83
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			22.949.606,17

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)	fevereiro 2016			fevereiro 2017						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	8.745.794,00	743.072,97	8,5%	9.708.176,00	6.440.417,97	66,3%	4.756.064,93	49,0%	710.702,62	7,3%	(4,4%)
Cultura	721.776,00	86.003,39	11,9%	2.906.595,00	2.172.597,74	74,7%	428.351,34	14,7%	149.147,76	5,1%	73,4%
Desporto	1.212.852,00	39.144,28	3,2%	2.693.215,00	2.000.846,65	74,3%	1.264.182,30	46,9%	10.460,00	0,4%	(73,3%)
Juventude	401.575,00	49.952,33	12,4%	1.286.188,00	504.334,49	39,2%	301.499,06	23,4%	57.134,20	4,4%	14,4%
Ação Social	5.383.789,00	202.222,87	3,8%	8.758.005,00	7.750.266,25	88,5%	4.112.894,46	47,0%	357.256,19	4,1%	76,7%
Saúde	33.688,00	3.240,00	9,6%	182.041,00	45.354,00	24,9%	2.869,00	1,6%	2.869,00	1,6%	(11,5%)
Habituação e Urbanismo	8.150.652,00	238.212,17	2,9%	6.886.912,00	5.331.544,59	77,4%	3.870.447,73	56,2%	479.011,09	7,0%	101,1%
Saneamento e Salubridade	12.488.326,00	545.903,35	4,4%	9.955.227,00	6.270.410,16	63,0%	6.260.073,48	62,9%	920.855,79	9,2%	68,7%
Proteção Civil	1.212.839,00	192.017,12	15,8%	1.797.765,00	1.604.048,95	89,2%	137.217,25	7,6%	6.509,78	0,4%	(96,6%)
Polícia Municipal	99.845,00	3.499,35	3,5%	54.018,00	47.015,14	87,0%	47.015,14	87,0%	7.004,88	13,0%	100,2%
Desenv. Econ./Abast.Público	201.452,00	18.136,22	9,0%	245.581,00	132.245,01	53,8%	99.021,36	40,3%	37.641,29	15,3%	107,5%
Transportes e Comunicações	3.503.146,00	46.719,65	1,3%	16.582.933,00	12.828.488,33	77,4%	5.799.343,56	35,0%	299.386,23	1,8%	540,8%
Meio Ambiente	2.222.421,00	59.982,60	2,7%	3.221.865,00	1.244.365,32	38,6%	1.032.193,69	32,0%	135.791,49	4,2%	126,4%
Atividades de Âmbito Geral	46.531.077,00	4.923.869,03	10,6%	40.217.785,00	37.289.245,84	92,7%	32.332.548,25	80,4%	2.011.502,57	5,0%	(59,1%)
Modernização e Estruturas	8.375.097,00	412.281,23	4,9%	11.433.737,00	9.115.112,40	79,7%	5.678.214,43	49,7%	847.777,23	7,4%	105,6%
Despesas com Pessoal	43.362.350,00	5.818.740,82	13,4%	43.475.400,00	6.484.024,06	14,9%	6.150.985,67	14,1%	5.587.988,95	12,9%	(4,0%)
Despesas Gerais	50.953.617,00	2.326.146,07	4,6%	38.170.292,00	25.796.268,43	67,6%	21.834.749,74	57,2%	2.534.952,78	6,6%	9,0%
Total Geral:	193.600.296,00	15.709.143,45	8,1%	197.575.735,00	125.056.585,33	63,3%	94.107.671,39	47,6%	14.155.991,85	7,2%	(9,9%)

Quadro 16 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em fevereiro de 2017 o total do Financiamento Definido é de € 197.575.735,00, superior em € 3.975.439,00 à verba dotada em fevereiro de 2016.

A taxa de execução das GOP, no final de fevereiro de 2017, é de 7,2%, correspondendo a pagamentos no montante de 14.155.991,85, dos quais € 5.587.988,95 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 12,9%), seguido das “Despesas gerais”, com um volume de pagamentos de € 2.534.952,78 (taxa de execução de 6,6%).

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

- DGT (28,3%), responsável pela gestão territorial;
- GRIP (14,9%), responsável pelo gabinete de relações internacionais, públicas e protocolo;
- DIC/DPRE (13,9%), responsável pela promoção de emprego;
- DPF (13,0%), responsável pela polícia municipal e fiscalização;
- Despesas de Pessoal (12,9%), responsável pelos Recursos Humanos.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento	Exe. %	Compromisso	Exe. %	Faturado	Pago	Exe. %	Responsável Político
GRIP	265.623,00	136.610,78	51,4%	127.909,84	48,2%	47.692,76	39.551,91	14,9%	Sr. Presidente
DHS	3.446.171,00	2.957.474,11	85,8%	1.757.617,32	51,0%	254.288,06	254.288,06	7,4%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	7.670.713,00	4.570.283,23	59,6%	4.373.930,19	57,0%	618.802,23	566.471,14	7,4%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.343.215,00	798.806,65	59,5%	62.142,30	4,6%	11.154,95	10.460,00	0,8%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.286.188,00	504.334,49	39,2%	301.499,06	23,4%	67.134,20	57.134,20	4,4%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	162.399,00	148.032,67	91,2%	77.159,38	47,5%	56.381,02	46.038,09	28,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	50.026.532,00	37.730.923,69	75,4%	21.725.008,00	43,4%	3.181.307,48	2.452.416,92	4,9%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIN	203.437,00	203.436,98	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	634.610,00	198.887,59	31,3%	109.712,61	17,3%	1.289,66	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	4.748.306,00	3.055.533,65	64,3%	2.283.238,97	48,1%	442.764,25	311.422,03	6,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	233.465,00	123.240,89	52,8%	90.017,24	38,6%	32.511,29	32.511,29	13,9%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.057.603,00	36.265.843,85	95,3%	31.713.619,17	83,3%	1.861.548,49	1.805.158,59	4,7%	Sr. Presidente
DFP	3.511.991,00	3.367.705,67	95,9%	2.373.119,76	67,6%	314.100,40	198.782,74	5,7%	Sr. Presidente
DHJ	2.533.262,00	1.064.114,48	42,0%	942.729,75	37,2%	257.374,43	245.300,49	9,7%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	54.018,00	47.015,14	87,0%	47.015,14	87,0%	11.669,04	7.004,88	13,0%	Sr. Presidente
SPC	1.752.510,00	1.604.048,95	91,5%	137.217,25	7,8%	29.039,53	6.509,78	0,4%	Sr. Presidente
DAT	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.475.400,00	6.484.024,06	14,9%	6.150.985,67	14,1%	6.096.477,71	5.587.988,95	12,9%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	38.170.292,00	25.796.268,43	67,6%	21.834.749,74	57,2%	2.928.430,81	2.534.392,78	6,6%	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 deste mês de fevereiro, situa-se em €15.468.578,37, superior à registada nos períodos em análise, conforme se certifica no Quadro 18.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	fev. 2014	fev. 2015	fev. 2016	fev. 2017
1	1.696.831,53	1.098.631,07	2.891.592,31	14.035.962,55
2	1.057.116,79	1.127.437,70	2.877.860,92	13.845.940,19
3	1.011.143,36	943.036,15	2.953.935,40	13.830.458,99
4	980.671,40	875.358,24	2.949.613,41	13.911.448,55
5	616.953,54	902.061,07	2.965.431,32	13.992.546,27
6	481.695,67	1.022.218,91	2.946.201,63	13.975.894,78
7	478.831,38	411.070,79	2.946.547,34	13.524.838,00
8	505.160,24	95.687,34	2.952.261,25	13.348.553,84
9	500.120,32	113.274,79	2.577.435,02	13.361.533,76
10	203.352,52	117.310,62	2.660.574,37	13.436.198,16
11	1.245.145,60	49.399,29	3.674.555,08	13.339.503,14
12	1.246.707,59	58.654,02	3.560.218,38	14.800.355,23
13	1.153.630,12	15.215,78	3.471.648,01	20.968.951,87
14	2.859.633,48	1.173.710,60	3.385.176,44	21.266.592,20
15	3.286.050,31	5.557.753,23	6.963.198,59	20.840.305,70
16	3.151.763,33	5.561.761,54	3.764.647,49	18.337.012,51
17	3.024.202,82	5.430.019,49	1.198.353,38	17.166.765,27
18	3.008.822,47	3.984.238,15	1.194.479,55	15.005.969,91
19	904.906,50	3.302.419,24	1.203.977,52	14.914.158,03
20	807.434,45	887.745,59	1.035.873,69	
21				
22				
23				
24				
Média	1.411.008,67	1.636.350,18	2.908.679,06	15.468.578,37

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

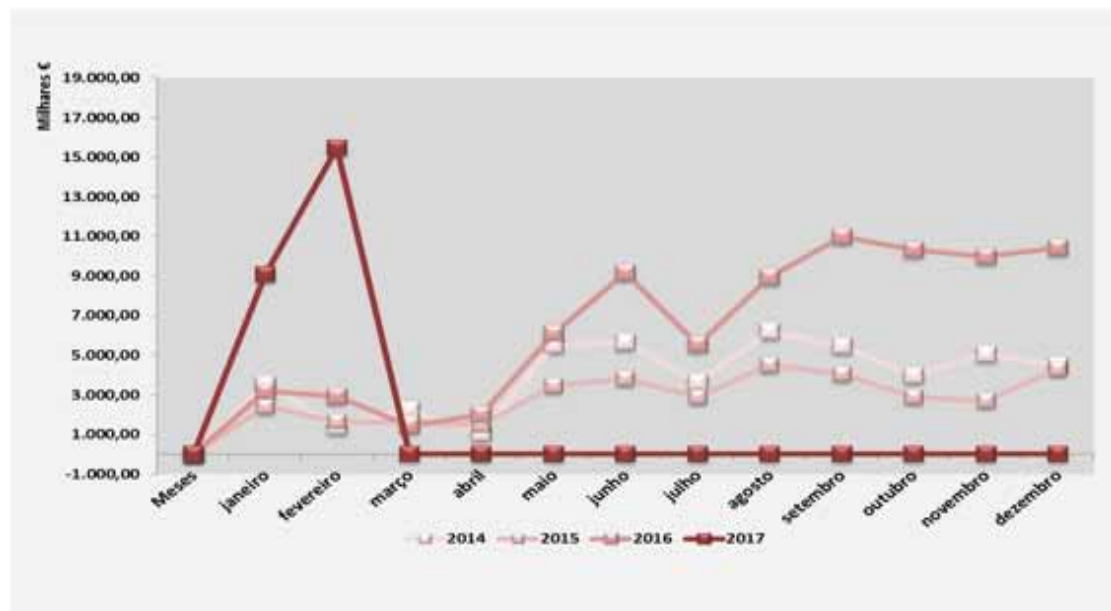


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro)	28-02-2017				
	Origem - Projecto	2015	2016	2017	Total
Projectos ao QREN - PORLisboa					
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	0,00	649.727,00	(1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	0,00	30.400,00	(1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	0,00	231.331,75	(1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - Alcabideche	240.866,61	0,00	0,00	240.866,61	(1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	0,00	492.566,10	(1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	0,00	240.529,90	(1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse	232.370,57	0,00	0,00	232.370,57	(1)
Total de PORLisboa	2.117.791,93	0,00	0,00	2.117.791,93	
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	0,00	2.124.673,92	

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	28-02-2017			29-02-2016		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.073.005		14.073.005	15.330.987		15.330.987
452	Edifícios	1.120.254	273.470	846.784	1.934.240	440.057	1.494.183
453	Outras construções e infra-estruturas	103.631.508	54.071.637	49.559.870	98.200.118	47.038.011	51.162.107
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.992.614	106.922	2.885.692	2.980.849	96.258	2.884.591
459	Outros bens de domínio público	80.816	30.015	50.800	80.816	25.975	54.841
445	Imobilizações em curso	9.955.334		9.955.334	12.797.001		12.797.001
		131.853.530	54.482.044	77.371.486	131.324.011	47.600.301	83.723.711
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.899.298	5.053.494	845.804	5.351.371	4.379.270	972.100
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.879.553	9.051.400	828.152	9.921.871	8.880.954	1.040.916
		15.778.851	14.104.894	1.673.957	15.273.241	13.260.225	2.013.016
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	154.140.045		154.140.045	149.482.625		149.482.625
422	Edifícios e outras construções	228.161.944	47.416.311	180.745.632	206.141.455	43.335.806	162.805.649
423	Equipamento básico	7.218.399	5.698.613	1.519.785	6.854.219	5.129.579	1.724.640
424	Equipamento de transporte	6.892.377	6.159.447	732.930	6.560.246	5.949.486	610.761
425	Ferramentas e utensílios	459.146	417.029	42.117	414.843	399.201	15.642
426	Equipamento administrativo	9.649.188	8.728.752	920.436	9.144.332	8.739.597	404.735
429	Outras imobilizações corpóreas	17.494.941	14.739.575	2.755.366	14.849.030	12.746.223	2.102.806
442	Imobilizações em curso	5.599.698		5.599.698	11.282.715		11.282.715
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.102.943		3.102.943	2.491.804		2.491.804
		432.718.679	83.159.729	349.558.951	407.221.268	76.299.891	330.921.376
	<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	686.126	24.823.030	25.631.876	517.088	25.114.788
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	231.005		231.005			
		67.114.352	686.126	66.428.225	67.006.066	517.088	66.488.978

Quadro 19 - Balanço



	Circulante						
	<i>Existências</i>						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.443.846	717.715	726.130	1.505.932		1.505.932
		1.443.846	717.715	726.130	1.505.932		1.505.932
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0		0	0		0
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>						
212	Contribuintes, c/c	4.732.488		4.732.488	4.907.963		4.907.963
213	Utentes, c/c	164.629		164.629	166.429		166.429
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	5.224		5.224	2.634		2.634
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.913.726	12.913.726	0	12.613.854	12.613.854	0
229	Adiantamentos a fornecedores	3.119		3.119	3.359		3.359
261	Fornecedores de imobilizado	1.215.807	1.215.807	0			0
24	Estado	666.399		666.399	24.397		24.397
262+263+267+268	Outros devedores	457.900	111.307	346.592	178.874	111.307	67.567
		20.159.292	14.240.840	5.918.452	17.897.509	12.725.161	5.172.348
	<i>Títulos negociáveis</i>						
		0	0	0	0	0	0
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>						
12	Depósitos em instituições financeiras	16.693.616		16.693.616	2.759.468		2.759.468
11	Caixa	12.263		12.263	19.191		19.191
		16.705.879	0	16.705.879	2.778.659	0	2.778.659
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>						
271	Acréscimos de proveitos	10.831.157		10.831.157	59.020		59.020
272	Custos diferidos	106.595		106.595	71.729		71.729
		10.937.752	0	10.937.752	130.749	0	130.749
	Total do Activo	696.712.182	167.391.349	529.320.833	643.137.434	150.402.666	492.734.768

Quadro 20 - Balanço



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	28-02-2017	29-02-2016
	Fundos próprios		
51	Património	329.583.461	301.851.771
	Reservas		
571	Reservas legais	5.924.925	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	63.747.814	62.020.641
59	Resultados transitados	33.073.469	24.916.542
88	Resultado Líquido do Exercício	11.216.265	(4.273.886)
		444.955.111	391.018.388
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.297.351	9.865.821
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	27.008.170	35.067.245
2612	Dívidas a fornecedores M/L	13.502.241	0
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
231	Empréstimos obtidos	4.329.739	
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.915	7.754
221	Fornecedores, c/c	587.376	9.440.769
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	2.789.988	8.459.913
261	Fornecedores de imobilizado	3.677.671	11.481.677
24	Estado e outros entes públicos	1.570.333	1.298.020
262+263+267+268	Outros credores	2.557.250	7.029.990
265	Operações de Tesouraria	57.217	105.162
		15.572.490	37.823.283
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	5.589.008	5.168.652
274	Proveitos diferidos	13.396.461	13.791.379
		18.985.470	18.960.032
	Total do Passivo e Capital Próprio	529.320.833	492.734.768

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 fevereiro de 2017 registou-se um crescimento de 362,4% no resultado líquido do exercício, face a fevereiro de 2016, passando de (€ 4.273.886,00) para € 11.216.265,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	28-02-2017	29-02-2016	Δ no ano
	Custos e Perdas			
61	Mercadorias	53.755	47.461	13,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	4.642.184	5.637.140	(17,7%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	1.148.265	488.312	135,1%
64	Custos com o pessoal	6.095.292	5.799.097	5,1%
65	Outros custos e perdas operacionais	30.531	28.859	5,8%
66	Amortizações do exercício	2.131.755	2.131.755	0,0%
67	Provisões do exercício	0	974	(100,0%)
	(A)	14.101.783	14.133.599	(0,2%)
68	Custos e perdas financeiras	45.554	28.413	60,3%
	(C)	14.147.337	14.162.012	(0,1%)
69	Custos e perdas extraordinárias	283.271	385.213	(26,5%)
	(E)	14.430.608	14.547.225	(0,8%)
88	Resultado líquido do exercício	11.216.265	(4.273.886)	362,4%
		25.646.873	10.273.339	149,6%
	Proveitos e Ganhos			
71	Vendas e prestações de serviços:	286.118	217.557	31,5%
72	Impostos e taxas	15.112.981	5.354.044	182,3%
73	Proveitos suplementares	31.712	21.436	47,9%
74	Transferências e subsídios obtidos	3.736.607	3.435.372	8,8%
	(B)	19.167.418	9.028.409	112,3%
78	Proveitos e ganhos financeiros	938.572	922.806	1,7%
	(D)	20.105.990	9.951.214	102,0%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.540.883	322.125	1620,1%
	(F)	25.646.873	10.273.339	149,6%
	Resumo:			
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	5.065.635	(5.105.191)	199,2%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	893.019	894.392	(0,2%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	5.958.653	(4.210.798)	241,5%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	11.216.265	(4.273.886)	362,4%

Quadro 21 - Demonstração de Resultados



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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	28-02-2017	Estrutura	29-02-2016	Estrutura
	Custos e Perdas	14.430.608	100,0%	14.547.225	100,0%
61	Mercadorias	53.755	0,4%	47.461	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	4.642.184	32,2%	5.637.140	38,8%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	1.148.265	8,0%	488.312	3,4%
64	Custos com o pessoal	6.095.292	42,2%	5.799.097	39,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	30.531	0,2%	28.859	0,2%
66	Amortizações do exercício	2.131.755	14,8%	2.131.755	14,7%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	974	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	45.554	0,3%	28.413	0,2%
69	Custos e perdas extraordinárias	283.271	2,0%	385.213	2,6%
	Proveitos e Ganhos	25.646.873	100,0%	10.273.339	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	286.118	1,1%	217.557	2,1%
72	Impostos e taxas	15.112.981	58,9%	5.354.044	52,1%
73	Proveitos suplementares	31.712	0,1%	21.436	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	3.736.607	14,6%	3.435.372	33,4%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	938.572	3,7%	922.806	9,0%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.540.883	21,6%	322.125	3,1%

Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos

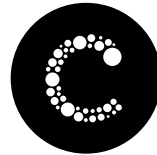


INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	fevereiro 2016	fevereiro 2017
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	37,04%	39,47%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	52,17	87,76
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	8,63%	13,31%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	5,17%	13,46%
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	4,99	10,41
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	352,51	260,62
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,08	1,24
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	314,00	159,86
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)		84	51

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

Quadro 23 - Indicadores Económico Financeiros



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS