

**CÂMARA  
MUNICIPAL  
CASCAIS**

**RELATÓRIO**

# **EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

| DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 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

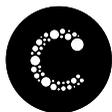


## ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de janeiro, nos anos de 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2014	janeiro 2015	janeiro 2016	janeiro 2017
<b>Total Recebimentos</b>	18.021.019,76	10.304.132,65	10.706.758,20	16.934.482,37
<b>Total Pagamentos</b>	17.377.746,85	8.604.005,72	7.812.479,91	5.635.494,56
<b>Saldo do Mês</b>	643.272,91	1.700.126,93	2.894.278,29	11.298.987,81
<b>Saldo de Correntes</b>	(6.375.390,78)	2.466.289,08	3.401.035,70	10.266.176,85
<b>Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]</b>	100,00%	88,92%	89,34%	93,64%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)</b>	9,9%	10,3%	5,3%	11,3%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)</b>	4,7	2,0	2,0	3,1

Quadro 1 - Principais indicadores económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de janeiro de 2017, conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 93,64%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 4,30% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de janeiro de 2017, é de 3,1, revelando ser inferior ao registado nos últimos anos três anos.

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

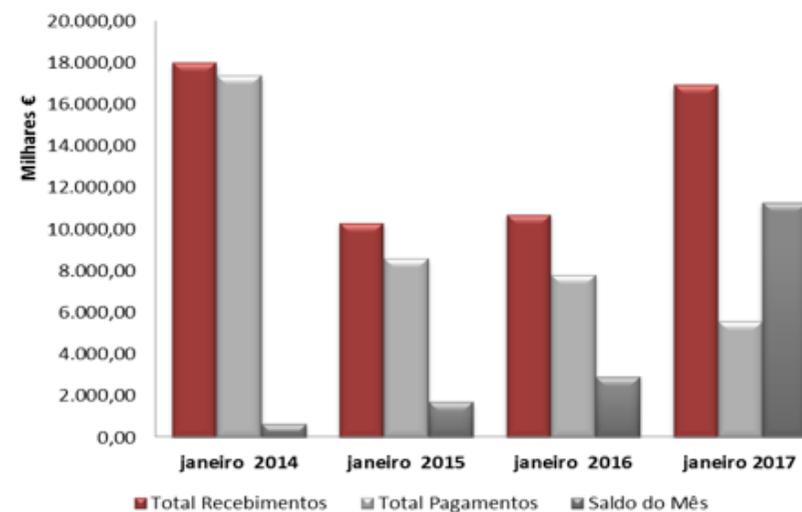
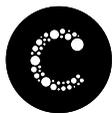


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



## RECEITA

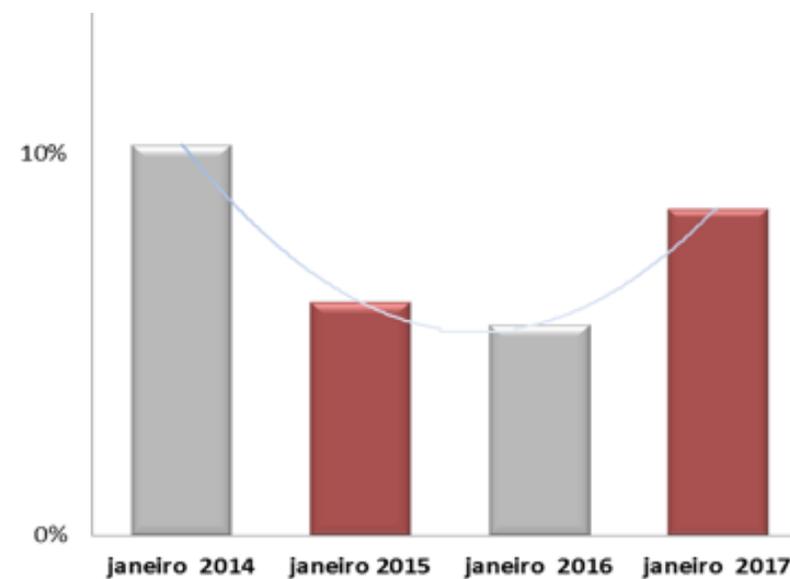
A taxa de execução da Receita, no final de janeiro de 2017, atingiu os 8,6%, representando em valores absolutos €16.934.482,37, conforme se atesta no Quadro 2, dos quais € 6.189.700,31 correspondem à recolha de “Impostos diretos” (sendo que € 4.757.768,83 respeitam a imposto municipal sobre transmissões onerosas de imoveis) e € 4.144.909,13 a “Taxas, multas e outras penalidades”.

<b>Receita</b> (Unidade monetária: euro)	<b>janeiro 2014</b>	<b>janeiro 2015</b>	<b>janeiro 2016</b>	<b>janeiro 2017</b>
<b>Valor Orçamentado</b>	175.955.870,00	168.761.959,00	193.600.296,00	197.507.161,00
<b>Valor Executado</b>	18.021.019,76	10.304.132,65	10.706.758,20	16.934.482,37
<b>Taxa de Execução</b>	<b>10,2%</b>	<b>6,1%</b>	<b>5,5%</b>	<b>8,6%</b>

**Quadro 2** - Evolução da receita



No Gráfico 2 visualizamos a evolução da taxa de execução da receita no mês de janeiro 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 janeiro de 2017.

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
<b>Impostos directos</b>	110.557.016,00	6.189.700,31	5,6%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.401.289,00	792.709,84	1,5%
Imposto Único de Circulação	5.822.704,00	417.493,97	7,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	45.308.022,00	4.757.768,83	10,5%
Derrama	5.024.791,00	221.727,67	4,4%
Impostos abolidos	200,00	0,00	0,0%
<b>Impostos indirectos</b>	11.933.138,00	671.899,11	5,6%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	9.169.685,00	4.144.909,13	45,2%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	105.093,00	6.765,62	6,4%
<b>Transferências correntes</b>	25.237.248,00	1.795.674,01	7,1%
Fundos OE	14.351.572,00	1.076.367,00	7,5%
Outras	10.885.676,00	719.307,01	6,6%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	7.354.703,00	2.310.090,45	31,4%
<b>Outras receitas correntes</b>	380.164,00	13.581,78	3,6%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>164.737.047,00</b>	<b>15.132.620,41</b>	<b>9,2%</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	16.754.234,00	1.793.915,60	10,7%
<b>Transferências de capital</b>	51.274,00	2.315,13	4,5%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	51.274,00	2.315,13	4,5%
<b>Activos financeiros</b>	120,00	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	15.724.416,00	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	240.060,00	5.584,26	2,3%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>32.770.104,00</b>	<b>1.801.814,99</b>	<b>5,5%</b>
<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	10,00	46,97	469,7%
<b>Outras Receitas</b>	10,00	46,97	469,7%
<b>Total da Receita sem saldo gerência</b>	197.507.161,00	16.934.482,37	8,6%
<b>Saldo de Gerência</b>	0,00	0,00	--
<b>Total da Receita</b>	<b>197.507.161,00</b>	<b>16.934.482,37</b>	<b>8,6%</b>

Quadro 3 - Execução da receita



## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em janeiro de 2017, de 9,2%, correspondendo a uma arrecadação de €15.132.620,41 (Quadro 4).

Receitas Correntes - janeiro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Execução	%.
Impostos diretos	110.557.016,00	6.189.700,31	5,6%
Impostos indiretos	11.933.138,00	671.899,11	5,6%
Taxas, multas e outras penalidades	9.169.685,00	4.144.909,13	45,2%
Rendimentos da propriedade	105.093,00	6.765,62	6,4%
Transferências correntes	25.237.248,00	1.795.674,01	7,1%
- Fundos OE	14.351.572,00	1.076.367,00	7,5%
- Outras	10.885.676,00	719.307,01	6,6%
Venda de bens e serviços correntes	7.354.703,00	2.310.090,45	31,4%
Outras receitas correntes	380.164,00	13.581,78	3,6%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>164.737.047,00</b>	<b>15.132.620,41</b>	<b>9,2%</b>

Quadro 4 - Receitas correntes



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

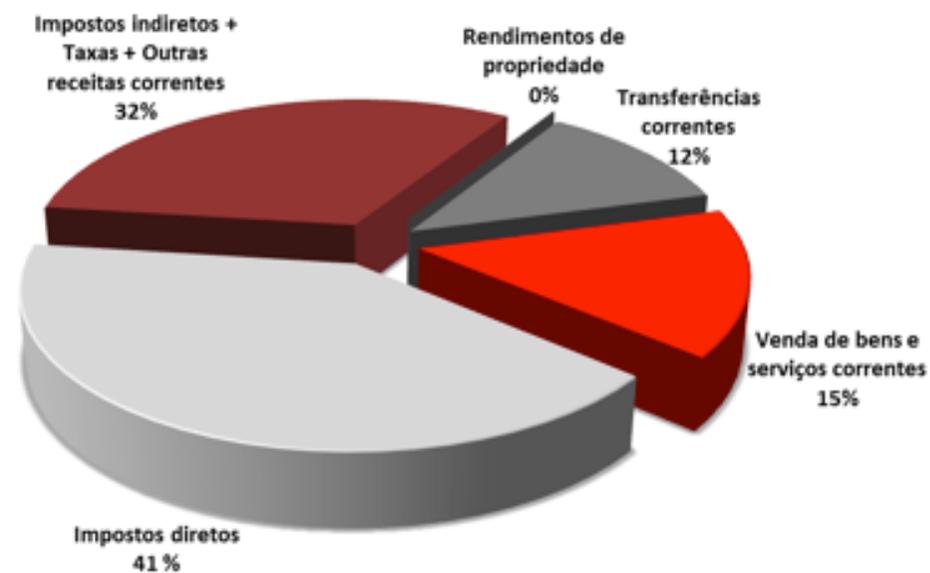


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados de janeiro de 2017 demonstram um aumento de € 4.451.566,99 nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em janeiro de 2016, com especial incidência nas provenientes de “Impostos indiretos, taxas e outras receitas correntes”, cujo crescimento atingiu os 222 %, conforme se pode verificar no Quadro 5. O aumento significativo da rubrica “Taxas, multas e outras penalidades” resultou do pagamento, efetuado pela Autoridade Tributária, alusivo a juros de mora referentes ao IMI e IMT, do período de 2004 a 2016, no montante de € 3.386.627,01.

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade monetária: euro)	<b>janeiro 2014</b>	<b>janeiro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>	<b>janeiro 2016</b>	<b>Variação 2015/2016</b>	<b>janeiro 2017</b>	<b>Variação 2016/2017</b>
<b>Impostos diretos</b>	5.344.077,33	4.943.991,59	(7,5%)	5.122.962,30	3,6%	6.189.700,31	20,8%
<b>Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes</b>	1.692.365,16	1.353.805,13	(20,0%)	1.500.230,94	10,8%	4.830.390,02	222,0%
<b>Rendimentos de propriedade</b>	7.514,88	11.760,83	56,5%	6.630,89	(43,6%)	6.765,62	2,0%
<b>Transferências correntes</b>	69.367,88	1.680.759,82	2323,0%	1.843.853,86	9,7%	1.795.674,01	(2,6%)
- Fundos OE	0,00	1.141.392,00	--	1.150.760,00	0,8%	1.076.367,00	(6,5%)
- Outras	69.367,88	539.367,82	677,5%	693.093,86	28,5%	719.307,01	3,8%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	2.108.686,35	2.075.801,29	(1,6%)	2.207.375,43	6,3%	2.310.090,45	4,7%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>9.222.011,60</b>	<b>10.066.118,66</b>	<b>9,2%</b>	<b>10.681.053,42</b>	<b>6,1%</b>	<b>15.132.620,41</b>	<b>41,7%</b>

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes



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

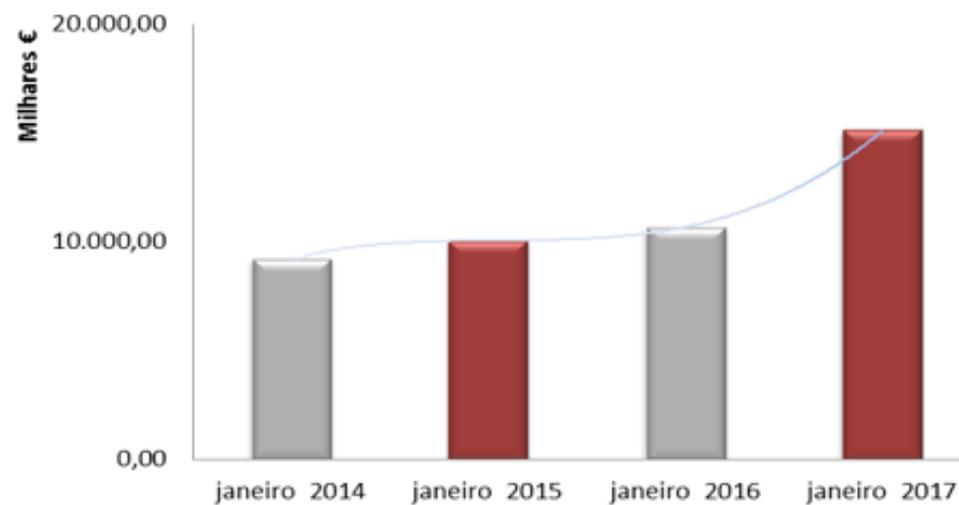


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>janeiro 2014</b>	<b>janeiro 2015</b>	<b>Varição 2014/2015</b>	<b>janeiro 2016</b>	<b>Varição 2015/2016</b>	<b>janeiro 2017</b>	<b>Varição 2016/2017</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	1.320.364,13	967.508,35	(26,7%)	656.137,40	(32,2%)	792.709,84	20,8%
Imposto Único de Circulação	616.243,17	401.398,57	(34,9%)	338.925,98	(15,6%)	417.493,97	23,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	3.404.594,85	3.527.861,02	3,6%	3.987.595,74	13,0%	4.757.768,83	19,3%
Derrama	0,00	46.978,56	0,0%	140.303,18	198,7%	221.727,67	58,0%
Impostos Abolidos	2.875,18	245,09	(91,5%)	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>5.344.077,33</b>	<b>4.943.991,59</b>	<b>(7,5%)</b>	<b>5.122.962,30</b>	<b>3,6%</b>	<b>6.189.700,31</b>	<b>20,8%</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos



Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se no final de janeiro de 2017 um crescimento de 20,8% relativamente ao registado no mesmo período de 2016. Salientando-se, em janeiro de 2017, as receitas provenientes da Derrama e do IUC.

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

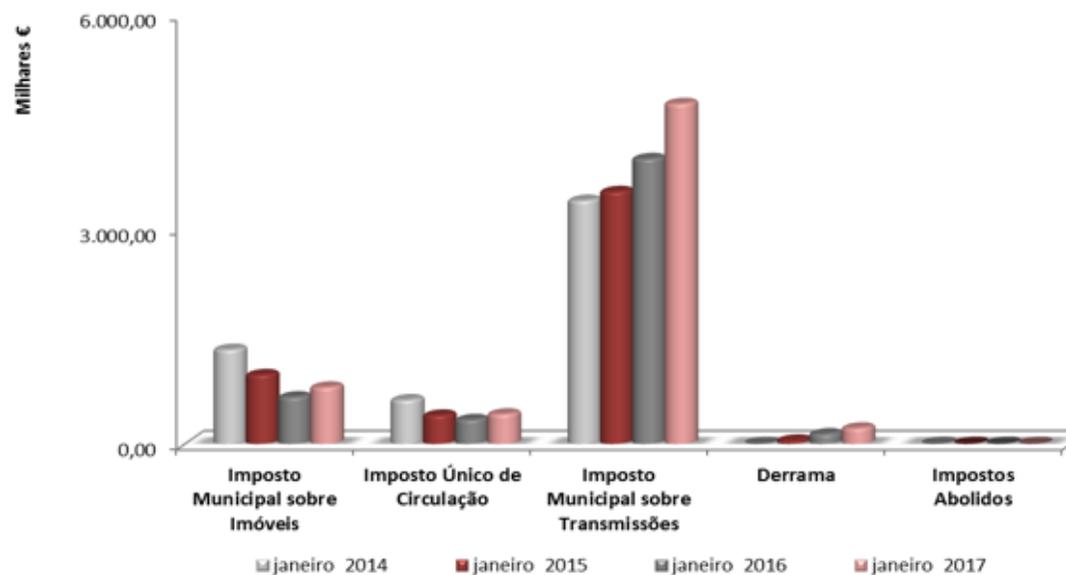


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



## RECEITAS DE CAPITAL

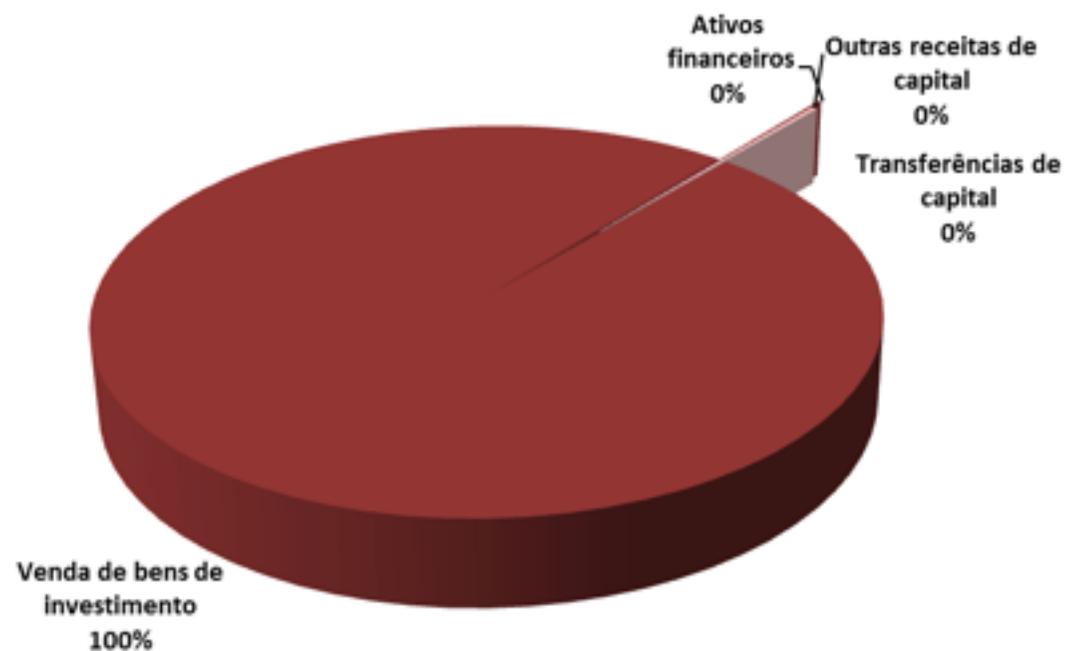
A execução das Receitas de Capital, em janeiro de 2017, atingiu € 1.801.814,99, representado 5,5% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - janeiro 2017 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
<b>Venda de bens de investimento</b>	16.754.234,00	1.793.915,60	10,7%
<b>Transferências de capital</b>	51.274,00	2.315,13	4,5%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	51.274,00	2.315,13	4,5%
<b>Ativos financeiros</b>	120,00	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	15.724.416,00	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	240.060,00	5.584,26	2,3%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>32.770.104,00</b>	<b>1.801.814,99</b>	<b>5,5%</b>

Quadro 7 - Receitas de capital



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



**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 janeiro, por grandes rubricas.

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade monetária: euro)	<b>janeiro 2014</b>	<b>janeiro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>	<b>janeiro 2016</b>	<b>Variação 2015/2016</b>	<b>janeiro 2017</b>	<b>Variação 2016/2017</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	77.890,00	1.385,56	(98,2%)	4.529,07	226,9%	1.793.915,60	39508,9%
<b>Transferências de capital</b>	54.766,20	229.130,40	318,4%	1.592,59	(99,3%)	2.315,13	45,4%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	54.766,20	229.130,40	318,4%	1.592,59	(99,3%)	2.315,13	45,4%
<b>Ativos financeiros</b>	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	8.500.000,00	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	165.815,40	7.448,03	(95,5%)	18.681,14	150,8%	5.584,26	(70,1%)
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>8.798.471,60</b>	<b>237.963,99</b>	<b>(97,3%)</b>	<b>24.802,80</b>	<b>(89,6%)</b>	<b>1.801.814,99</b>	<b>7164,6%</b>

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



Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital, após um período de 2 anos em que se verificou uma queda acentuada (2015 e 2016), tiveram um crescimento de € 1.777.012,19 relativamente ao período homólogo. Situação reforçada no Gráfico 7.

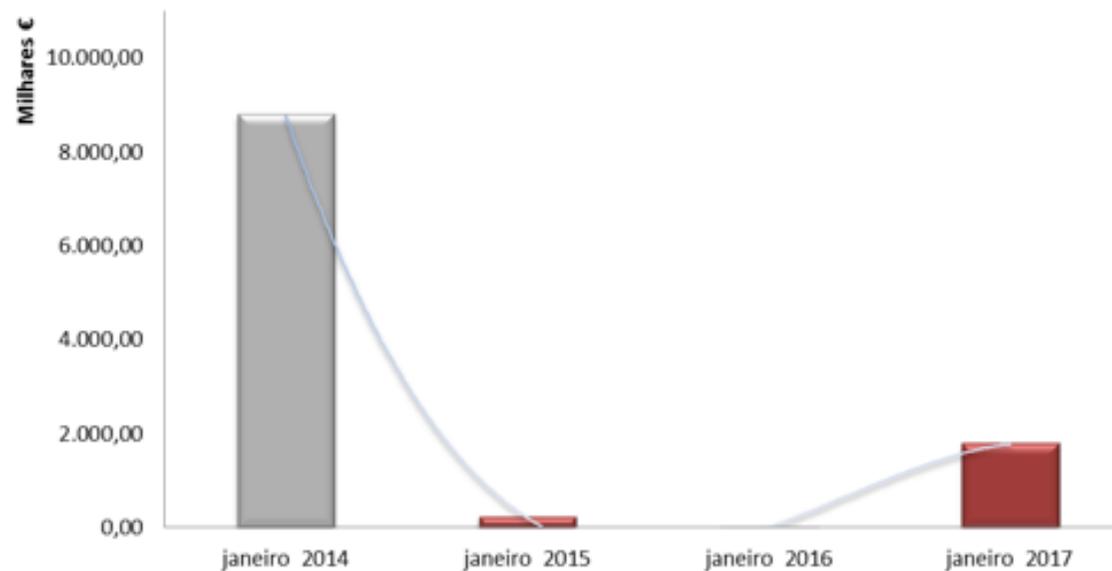
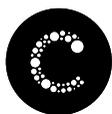


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



## DESPESA

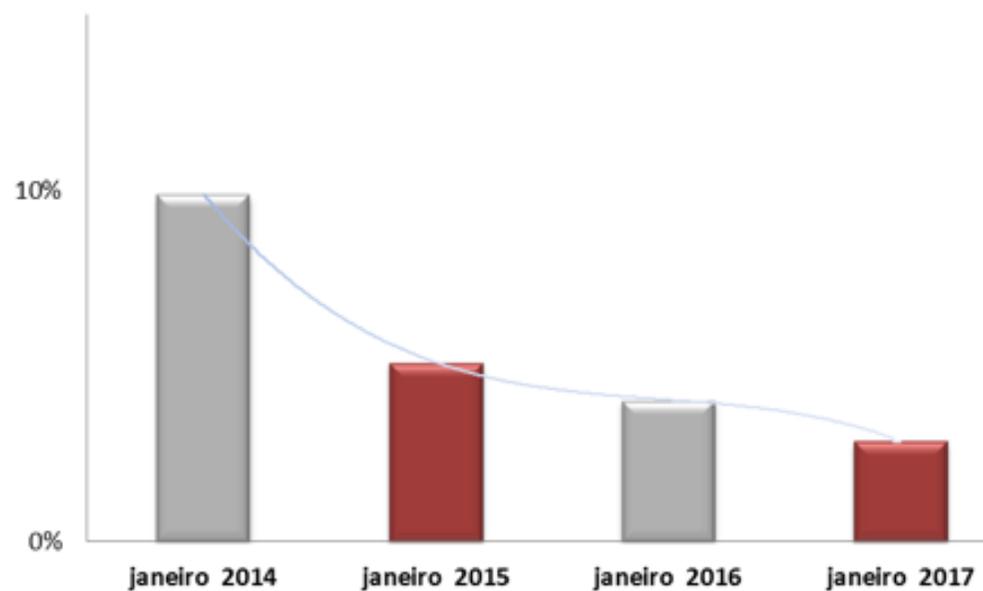
A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de janeiro de 2017, é de 2,9 %, representando um nível de pagamentos de € 5.635.494,56 (Quadro 9).

<b>Despesa (Unidade monetária: euro)</b>	<b>janeiro 2014</b>	<b>janeiro 2015</b>	<b>janeiro 2016</b>	<b>janeiro 2017</b>
Valor Orçamentado	175.955.870,00	168.761.959,00	193.600.296,00	197.507.161,00
Valor Executado	17.377.746,85	8.604.005,72	7.812.479,91	5.635.494,56
<b>Taxa de Execução</b>	<b>9,9%</b>	<b>5,1%</b>	<b>4,0%</b>	<b>2,9%</b>

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



O Gráfico 8 traduz a evolução da taxa de execução da despesa, no fim do mês de janeiro, 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 (27,9%), passando de € 7.812.479,91 (janeiro 2016) para € 5.635.494,56 (janeiro 2017), com uma execução de 4,0% e de 2,9% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016									janeiro 2017									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compr.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compr.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	43.362.350,00	3.264.131,62	7,5%	3.264.131,62	7,5%	2.793.066,43	6,4%	2.793.066,43	6,44%	43.475.400,00	3.915.315,90	9,0%	3.267.232,05	7,5%	3.208.160,89	7,4%	2.714.587,13	6,2%	(2,8%)
Aquisição de bens e serviços	82.715.137,00	56.408.207,96	68,2%	50.153.339,61	60,6%	15.269.529,51	18,5%	4.138.583,96	5,00%	65.673.907,00	48.056.619,42	73,2%	42.872.413,89	65,3%	2.147.218,61	3,3%	1.809.165,29	2,8%	(56,3%)
Juros e outros encargos	1.495.804,00	1.001.980,64	67,0%	1.001.838,64	67,0%	6.237,30	0,4%	6.237,30	0,42%	1.250.510,00	827.799,45	66,2%	827.595,45	66,2%	16.279,95	1,3%	16.279,95	1,3%	161,0%
Transferências correntes	8.792.188,00	3.471.872,75	39,5%	3.024.963,38	34,4%	464.822,43	5,3%	253.318,43	2,88%	7.906.006,00	4.121.305,36	52,1%	3.210.190,95	40,6%	547.407,36	6,9%	310.020,80	3,9%	22,4%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	12.830.010,00	12.104.999,96	94,3%	12.104.999,96	94,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	15.283.399,00	531.049,04	3,5%	332.800,11	2,2%	90.456,80	0,6%	88.811,60	0,58%	7.532.644,00	53.243,62	0,7%	38.860,77	0,5%	21.437,92	0,3%	16.390,39	0,2%	(81,5%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>151.648.888,00</b>	<b>64.677.242,01</b>	<b>42,6%</b>	<b>57.777.073,36</b>	<b>38,1%</b>	<b>18.624.112,47</b>	<b>12,3%</b>	<b>7.280.017,72</b>	<b>4,80%</b>	<b>138.668.477,00</b>	<b>69.079.283,71</b>	<b>49,8%</b>	<b>62.321.293,07</b>	<b>44,9%</b>	<b>5.940.504,73</b>	<b>4,3%</b>	<b>4.866.443,56</b>	<b>3,5%</b>	<b>(33,2%)</b>
Aquisição de bens de capital	25.933.863,00	16.328.423,90	63,0%	10.023.236,37	38,6%	733.415,72	2,8%	287.317,36	1,11%	44.390.264,00	35.620.119,58	80,2%	15.911.804,02	35,8%	1.162.206,71	2,6%	610.529,49	1,4%	112,5%
Transferências de capital	5.903.140,00	4.110.182,81	69,6%	2.013.525,01	34,1%	157.073,27	2,7%	124.076,64	2,10%	8.439.701,00	7.293.580,08	86,4%	2.328.938,21	27,6%	29.042,15	0,3%	29.042,15	0,3%	(76,6%)
Ativos financeiros	3.635.020,00	3.635.019,87	100,0%	3.635.019,87	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	955.884,00	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	--
Passivos financeiros	4.471.178,00	4.198.035,03	93,9%	4.198.035,03	93,9%	121.068,19	2,7%	121.068,19	2,71%	5.000.000,00	4.878.851,06	97,6%	4.878.851,06	97,6%	122.859,36	2,5%	122.859,36	2,5%	1,5%
Outras despesas de capital	2.008.207,00	1.963.206,05	97,8%	1.962.288,05	97,7%	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%	6.620,00	12,5%	--
<b>Despesas de Capital</b>	<b>41.951.408,00</b>	<b>30.234.867,66</b>	<b>72,1%</b>	<b>21.832.104,33</b>	<b>52,0%</b>	<b>1.011.557,18</b>	<b>2,4%</b>	<b>532.462,19</b>	<b>1,3%</b>	<b>58.838.684,00</b>	<b>48.751.149,72</b>	<b>82,9%</b>	<b>24.077.652,29</b>	<b>40,9%</b>	<b>1.321.268,22</b>	<b>2,2%</b>	<b>769.051,00</b>	<b>1,3%</b>	<b>44,4%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>94.912.109,67</b>	<b>49,0%</b>	<b>79.609.177,69</b>	<b>41,1%</b>	<b>19.635.669,65</b>	<b>10,1%</b>	<b>7.812.479,91</b>	<b>4,0%</b>	<b>197.507.161,00</b>	<b>117.830.433,43</b>	<b>59,7%</b>	<b>86.398.945,36</b>	<b>43,7%</b>	<b>7.261.772,95</b>	<b>3,7%</b>	<b>5.635.494,56</b>	<b>2,9%</b>	<b>(27,9%)</b>

**Quadro 10** - Evolução da despesa



## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de janeiro 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 € 1.500.000,00, decorrente de uma candidatura ao Turismo de Portugal, efetuada após a aprovação dos documentos previsionais 2017-2020.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2017		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.475.400,00	0,00	0,00	43.475.400,00	22,0%
02	Aquisição de bens e serviços	67.006.844,00	2.080.440,00	3.413.377,00	65.673.907,00	33,3%
03	Juros e outros encargos	1.250.510,00	0,00	0,00	1.250.510,00	0,6%
04	Transferências correntes	10.896.510,00	289.307,00	3.279.811,00	7.906.006,00	4,0%
05	Subsídios	11.854.410,00	1.500.000,00	524.400,00	12.830.010,00	6,5%
06	Outras despesas correntes	2.487.083,00	5.050.000,00	4.439,00	7.532.644,00	3,8%
	<b>Despesas Correntes</b>	<b>136.970.757,00</b>	<b>8.919.747,00</b>	<b>7.222.027,00</b>	<b>138.668.477,00</b>	<b>70,2%</b>
07	Aquisição de bens de capital	44.542.871,00	4.914.148,00	5.066.755,00	44.390.264,00	22,5%
08	Transferências de capital	8.482.679,00	497.279,00	540.257,00	8.439.701,00	4,3%
09	Ativos financeiros	955.884,00	0,00	0,00	955.884,00	0,5%
10	Passivos financeiros	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	2,5%
11	Outras despesas de capital	54.970,00	0,00	2.135,00	52.835,00	0,0%
	<b>Despesas de Capital</b>	<b>59.036.404,00</b>	<b>5.411.427,00</b>	<b>5.609.147,00</b>	<b>58.838.684,00</b>	<b>29,8%</b>
	<b>Total das Despesas</b>	<b>196.007.161,00</b>	<b>14.331.174,00</b>	<b>12.831.174,00</b>	<b>197.507.161,00</b>	<b>100%</b>

Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza



## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de janeiro, foi de 3,5%, registando-se um volume de pagamentos de € 4.866.443,56, destacando-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal (Quadro 12).

Despesas Correntes - janeiro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	43.475.400,00	3.208.160,89	7,4%	2.714.587,13	6,2%
Aquisição de bens e serviços	65.673.907,00	2.147.218,61	3,3%	1.809.165,29	2,8%
Juros e outros encargos	1.250.510,00	16.279,95	1,3%	16.279,95	1,3%
Transferências	7.906.006,00	547.407,36	6,9%	310.020,80	3,9%
Subsídios	12.830.010,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	7.532.644,00	21.437,92	0,3%	16.390,39	0,2%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>138.668.477,00</b>	<b>5.940.504,73</b>	<b>4,3%</b>	<b>4.866.443,56</b>	<b>3,5%</b>

Quadro 12 - Despesas correntes



No Gráfico 9, facilmente se percebe a evolução decrescente das despesas correntes no mês de janeiro, no quadriénio 2014 - 2017.

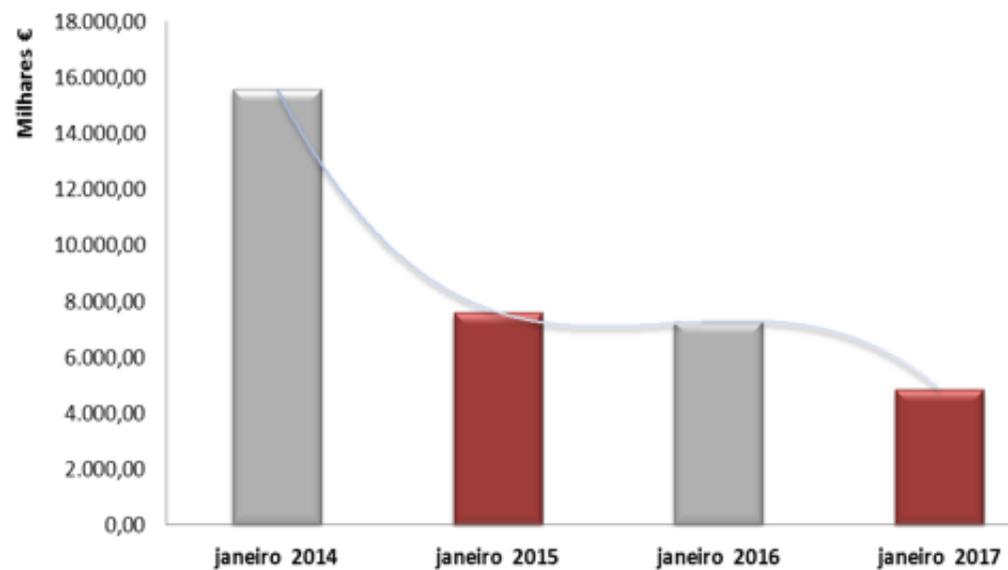


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



No contexto das Despesas Correntes, em janeiro de 2017, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “pessoal” (55%), seguidas das com “Aquisição de bens e serviços” (37%) Gráfico 10.

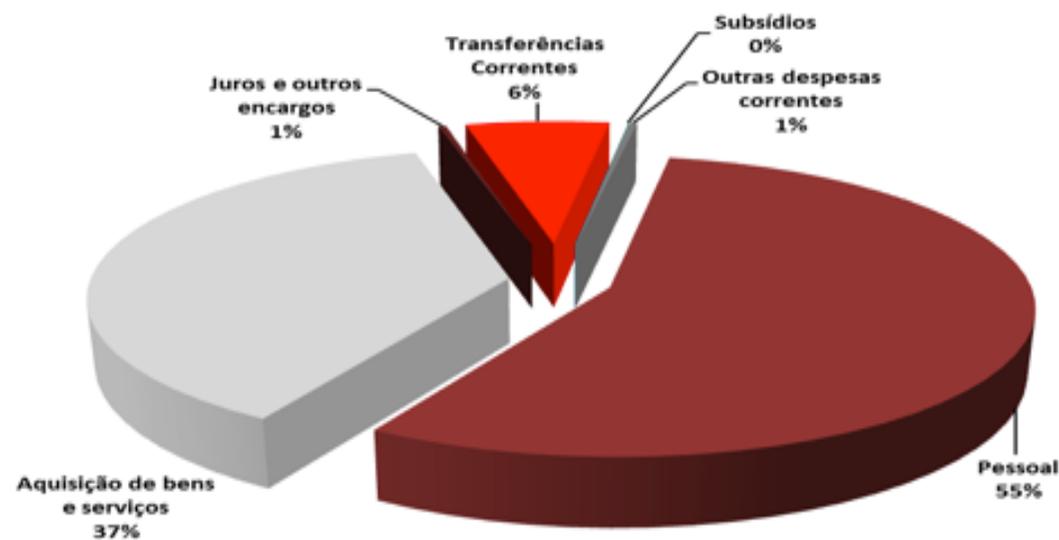


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



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

Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.03 – Conservação de bens” e “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de janeiro de 2017, respetivamente com 10,7% e 9,4%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - Janeiro 2017 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.895.000,00	2.904.096,11	2.904.096,11	49,3%	267.653,44	4,5%
020202	Limpeza e higiene	1.500.000,00	895.699,05	895.699,05	59,7%	0,00	0,0%
020203	Conservação de bens	971.636,00	686.860,57	639.894,53	65,9%	104.128,45	10,7%
020204	Locação de edifícios	2.426.275,00	632.859,39	574.608,39	23,7%	40.530,22	1,7%
020206	Locação de material de transporte	100.000,00	94.900,63	94.900,63	94,9%	340,77	0,3%
020208	Locação de outros bens	384.444,00	82.370,13	64.779,29	16,9%	5.381,25	1,4%
020209	Comunicações	1.300.000,00	802.314,83	698.889,89	53,8%	17.509,76	1,3%
020210	Transportes	864.705,00	482.464,14	419.065,57	48,5%	43.942,74	5,1%
020211	Representação dos serviços	18.056,00	7.500,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
020212	Seguros	521.877,00	411.619,49	276.952,82	53,1%	9.669,90	1,9%
020213	Deslocações e estadas	100.531,00	84.799,90	9.594,90	9,5%	580,00	0,6%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	910.694,00	787.047,41	483.864,41	53,1%	77.154,64	8,5%
020215	Formação	35.695,00	35.692,06	21.628,46	60,6%	440,00	1,2%
020216	Seminários, exposições e similares	253,00	242,90	242,90	96,0%	0,00	0,0%
020217	Publicidade	251.382,00	214.998,56	191.001,20	76,0%	10.511,19	4,2%
020218	Vigilância e segurança	2.790.000,00	2.233.830,30	2.208.212,33	79,1%	0,00	0,0%
020219	Assistência técnica	1.454.607,00	684.601,61	619.180,99	42,6%	245,85	0,0%
020220	Outros trabalhos especializados	30.279.526,00	24.963.641,88	24.389.330,92	80,5%	579.546,42	1,9%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.500.000,00	2.500.000,00	234.545,67	9,4%	234.545,67	9,4%
020225	Outros serviços	4.301.050,00	3.016.523,33	2.971.816,96	69,1%	32.393,86	0,8%
	<b>Total</b>	<b>56.605.731,00</b>	<b>41.522.062,29</b>	<b>37.698.305,02</b>	<b>66,6%</b>	<b>1.424.574,16</b>	<b>2,5%</b>

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



## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de janeiro de 2017, é de 1,3%, com um volume de pagamentos no montante de € 769.051,00.

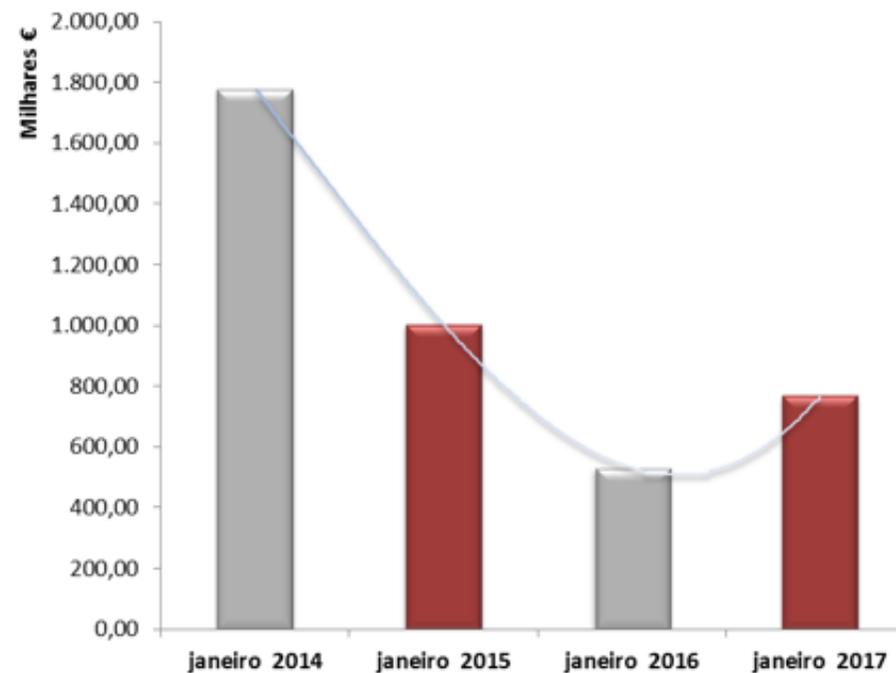
Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo dos “Outras despesas de capital”, com uma taxa de 12,5%, conforme se pode interpretar no Quadro 14.

Despesas Capital - janeiro 2017 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	44.390.264,00	1.162.206,71	610.529,49	1,4%
Transferências de capital	8.439.701,00	29.042,15	29.042,15	0,3%
Ativos financeiros	955.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	5.000.000,00	122.859,36	122.859,36	2,5%
Outras despesas de capital	52.835,00	7.160,00	6.620,00	12,5%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>58.838.684,00</b>	<b>1.321.268,22</b>	<b>769.051,00</b>	<b>1,3%</b>

Quadro 14 - Despesas de capital



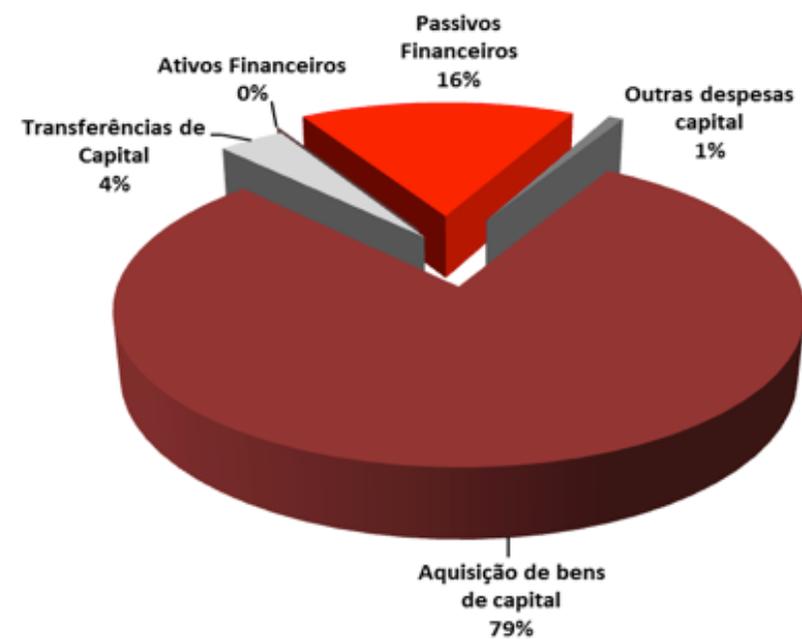
O Gráfico 11 reflete a evolução das despesas de capital no mês de janeiro, nos últimos anos.



**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, 79% do total, seguido dos “Passivos financeiros” e das “Transferências de capital”, com 16% e 4% respetivamente (Gráfico 12).



**Gráfico 12** - Estrutura das despesas de capital



## EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de janeiro 2017, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€ 164.737.047,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 142.716.824,83), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

<b>Equilíbrio Orçamental - janeiro 2017</b>			
<b>Receita Corrente bruta orçamentada</b>	<b>164.737.047,00</b>	<b>Despesa Corrente orçamentada</b>	<b>138.668.477,00</b>
		<b>Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos</b>	<b>4.048.347,83</b>
<b>Total (1)</b>	<b>164.737.047,00</b>	<b>Total (2)</b>	<b>142.716.824,83</b>
<b>Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)</b>			<b>22.020.222,17</b>

Quadro 15 - Equilíbrio Orçamental

## GRANDES OPÇÕES DO PLANO (PPI+AMR)

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

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016			janeiro 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	342.450,42	3,9%	8.666.736,00	6.437.964,05	74,3%	4.755.964,13	54,9%	152.492,71	1,8%	(55,5%)
Cultura	721.776,00	10.774,31	1,5%	2.256.111,00	2.125.847,76	94,2%	364.943,86	16,2%	83.811,59	3,7%	677,9%
Desporto	1.212.852,00	76,00	0,0%	1.997.495,00	1.988.273,54	99,5%	62.142,30	3,1%	5.630,00	0,3%	7307,9%
Juventude	401.575,00	38.931,07	9,7%	1.428.688,00	364.252,52	25,5%	64.964,20	4,5%	29.449,43	2,1%	(24,4%)
Ação Social	5.383.789,00	143.626,55	2,7%	7.552.046,00	6.758.726,63	89,5%	4.075.875,20	54,0%	129.281,40	1,7%	(10,0%)
Saúde	33.688,00	3.240,00	9,6%	72.856,00	21.869,00	30,0%	2.869,00	3,9%	369,00	0,5%	(88,6%)
Habituação e Urbanismo	8.150.652,00	155.662,68	1,9%	7.568.429,00	4.799.527,02	63,4%	3.597.680,82	47,5%	169.782,72	2,2%	9,1%
Saneamento e Salubridade	12.488.326,00	536.268,65	4,3%	10.937.977,00	6.270.410,16	57,3%	6.258.157,08	57,2%	283.534,27	2,6%	(47,1%)
Proteção Civil	1.212.839,00	12.598,89	1,0%	1.143.772,00	243.235,25	21,3%	137.217,25	12,0%	6.509,78	0,6%	(48,3%)
Polícia Municipal	99.845,00	3.499,35	3,5%	50.018,00	47.015,14	94,0%	47.015,14	94,0%	5.191,83	10,4%	48,4%
Desenv. Econ./Abast.Público	201.452,00	9.470,05	4,7%	138.831,00	132.245,01	95,3%	86.020,46	62,0%	21.234,44	15,3%	124,2%
Transportes e Comunicações	3.503.146,00	9.730,88	0,3%	15.977.688,00	12.635.465,37	79,1%	4.836.612,27	30,3%	119.120,12	0,7%	1124,1%
Meio Ambiente	2.222.421,00	19.641,29	0,9%	2.816.855,00	1.242.397,32	44,1%	1.032.193,69	36,6%	121.018,69	4,3%	516,1%
Atividades de Âmbito Geral	46.531.077,00	2.085.534,64	4,5%	38.559.180,00	36.358.260,93	94,3%	31.490.001,22	81,7%	402.045,32	1,0%	(80,7%)
Modernização e Estruturas	8.375.097,00	285.630,42	3,4%	9.864.444,00	9.314.960,18	94,4%	5.124.394,01	51,9%	259.894,84	2,6%	(9,0%)
Despesas com Pessoal	43.362.350,00	2.793.066,43	6,4%	43.475.400,00	3.915.315,90	9,0%	3.267.232,05	7,5%	2.714.587,13	6,2%	(2,8%)
Despesas Gerais	50.953.617,00	1.362.278,28	2,7%	45.000.635,00	25.174.667,65	55,9%	21.195.662,68	47,1%	1.131.541,29	2,5%	(16,9%)
<b>Total Geral:</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>7.812.479,91</b>	<b>4,0%</b>	<b>197.507.161,00</b>	<b>117.830.433,43</b>	<b>59,7%</b>	<b>86.398.945,36</b>	<b>43,7%</b>	<b>5.635.494,56</b>	<b>2,9%</b>	<b>(27,9%)</b>

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



Em janeiro de 2017 o total do Financiamento Definido é de € 197.507.161,00, superior em € 3.906.865,00 à verba dotada em janeiro de 2016.

A taxa de execução das GOP, no final de janeiro de 2017, é de 2,9%, correspondendo a pagamentos no montante de €5.635.494,56, dos quais € 2.714.587,13 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 6,2%), seguido das “Despesas gerais”, com um volume de pagamentos de € 1.131.541,29 (taxa de execução de 2,5%).

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

- DGT (31,1%), responsável pela gestão territorial;
- DIC/DPRE (12,4%), responsável pela promoção de emprego;
- DHJ (11,5%), responsável pelos assuntos jurídicos;
- DPF (10,4%), responsável pela polícia municipal e fiscalização;
- Despesas de Pessoal (6,2%), responsável pelos Recursos Humanos.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento	Exe. %	Compromisso	Exe. %	Faturado	Pago	Exe. %	Responsável Político
GRIP	127.655,00	124.077,47	97,2%	41.072,47	32,2%	7.263,29	5.187,45	4,1%	Sr. Presidente
DHS	2.131.027,00	1.942.449,49	91,2%	1.720.598,06	80,7%	151.925,70	129.650,40	6,1%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	6.629.273,00	4.567.829,31	68,9%	4.373.829,39	66,0%	153.203,23	152.492,71	2,3%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	647.495,00	638.273,54	98,6%	62.142,30	9,6%	5.630,00	5.630,00	0,9%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.428.688,00	364.252,52	25,5%	64.964,20	4,5%	41.667,68	29.449,43	2,1%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	148.099,00	148.032,67	100,0%	75.242,98	50,8%	46.038,09	46.008,99	31,1%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	49.009.367,00	37.579.635,37	76,7%	19.141.764,78	39,1%	1.365.147,97	726.579,32	1,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIN	203.437,00	98.430,37	48,4%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	199.287,00	198.887,59	99,8%	17.831,59	8,9%	0,00	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	3.832.417,00	3.189.326,49	83,2%	2.106.087,04	55,0%	292.659,77	126.982,39	3,3%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	129.765,00	123.240,89	95,0%	77.016,34	59,4%	16.104,44	16.104,44	12,4%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	37.208.478,00	35.593.217,33	95,7%	31.213.841,86	83,9%	288.098,44	283.373,44	0,8%	Sr. Presidente
DFP	4.789.099,00	2.951.091,98	61,6%	2.066.672,93	43,2%	216.301,75	100.461,59	2,1%	Sr. Presidente
DHJ	1.355.959,00	931.454,47	68,7%	790.754,30	58,3%	160.228,95	155.744,37	11,5%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	50.018,00	47.015,14	94,0%	47.015,14	94,0%	6.458,88	5.191,83	10,4%	Sr. Presidente
SPC	1.141.062,00	243.235,25	21,3%	137.217,25	12,0%	15.187,17	6.509,78	0,6%	Sr. Presidente
<b>Despesas de Pessoal</b>	<b>43.475.400,00</b>	<b>3.915.315,90</b>	<b>9,0%</b>	<b>3.267.232,05</b>	<b>7,5%</b>	<b>3.208.160,89</b>	<b>2.714.587,13</b>	<b>6,2%</b>	<b>Ver. Paula Gomes da Silva</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>45.000.635,00</b>	<b>25.174.667,65</b>	<b>55,9%</b>	<b>21.195.662,68</b>	<b>47,1%</b>	<b>1.287.696,70</b>	<b>1.131.541,29</b>	<b>2,5%</b>	<b>Sr. Presidente</b>

**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 janeiro, situa-se em € 9.083.461,99, superior à registada nos períodos em análise, conforme se certifica no Quadro 18.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	jan. 2014	jan. 2015	jan. 2016	jan. 2017
1	1.782,46	192.692,62	41.609,81	2.779.979,06
2	76.663,61	208.717,49	48.651,68	2.792.569,26
3	81.023,35	489.111,08	76.433,06	2.806.948,45
4	143.403,68	501.074,11	202.678,07	2.825.107,97
5	217.046,61	507.509,11	255.097,69	2.976.975,98
6	227.501,07	519.103,59	263.551,56	3.071.728,37
7	225.152,97	2.185.964,95	276.929,52	3.085.628,71
8	251.767,25	2.245.695,44	286.416,22	6.249.124,91
9	237.685,21	2.344.162,67	327.928,55	7.916.089,04
10	1.969.546,31	2.212.514,73	356.402,97	7.951.163,14
11	10.159.219,66	2.260.291,22	3.838.257,88	8.938.081,17
12	15.331.795,83	7.160.962,29	3.685.774,72	7.951.163,14
13	14.966.709,41	6.596.936,61	9.466.849,43	8.978.898,55
14	5.756.880,13	4.850.226,04	9.434.090,80	14.914.606,42
15	5.462.188,12	4.904.645,29	7.139.767,67	15.522.329,10
16	5.710.759,21	2.790.725,55	7.142.222,34	14.757.987,62
17	5.654.261,80	2.673.709,06	7.047.003,45	12.499.385,90
18	3.421.803,07	1.927.310,10	7.027.702,13	12.124.833,13
19	3.919.610,56	1.685.034,71	3.536.696,98	14.351.872,38
20	1.574.543,26	1.700.137,39	2.894.859,49	14.198.856,08
21	1.152.104,75			14.139.537,05
22	643.294,54			14.007.764,56
23				14.078.995,69
24				
<b>Média</b>	<b>3.508.397,40</b>	<b>2.397.826,20</b>	<b>3.167.446,20</b>	<b>9.083.461,99</b>

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

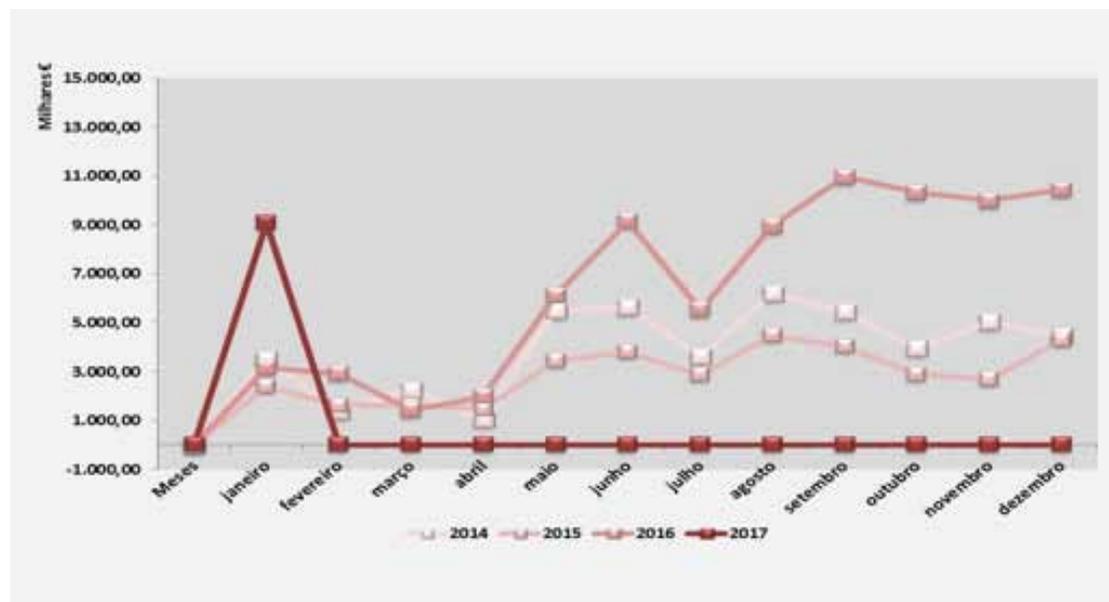


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro)	31-01-2017			
	2015	2016	2017	Total
<b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>				
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	0,00	649.727,00 (1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	0,00	30.400,00 (1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	0,00	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das 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)
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>2.117.791,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.117.791,93</b>
<b>PRODER</b>				
Galerias Ripícolas (subação 2.3.3.1)	0,00	4.706,74	0,00	4.706,74
<b>Total de PRODER</b>	<b>0,00</b>	<b>4.706,74</b>	<b>0,00</b>	<b>4.706,74</b>
<b>União Europeia</b>				
Clima Adapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.175,25	0,00	2.175,25
	<b>0,00</b>	<b>2.175,25</b>	<b>0,00</b>	<b>2.175,25</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.117.791,93</b>	<b>6.881,99</b>	<b>0,00</b>	<b>2.124.673,92</b>

Nota:

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

Quadro 19 - Dívidas de Entidades Financiadoras



## ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

### Balanço

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

Contas	ATIVO	31-01-2017			31-01-2016		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	<b>Imobilizado</b>						
	<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	277.587	842.667	1.934.240	438.401	1.495.839
453	Outras construções e infra-estruturas	102.034.804	53.006.204	49.028.600	98.200.118	46.511.420	51.688.698
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.992.483	106.032	2.886.451	2.980.849	95.370	2.885.480
459	Outros bens de domínio público	80.816	29.679	51.137	80.816	25.638	55.178
445	Imobilizações em curso	11.956.966		11.956.966	12.733.078		12.733.078
		<b>132.258.328</b>	<b>53.419.502</b>	<b>78.838.826</b>	<b>131.260.088</b>	<b>47.070.829</b>	<b>84.189.259</b>
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.891.922	5.064.530	827.392	5.313.827	4.316.546	997.281
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.849.208	9.022.090	827.118	9.921.871	8.855.884	1.065.986
		<b>15.741.130</b>	<b>14.086.620</b>	<b>1.654.510</b>	<b>15.235.697</b>	<b>13.172.430</b>	<b>2.063.267</b>
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	154.047.718		154.047.718	149.482.625		149.482.625
422	Edifícios e outras construções	227.531.728	46.841.767	180.689.960	206.096.496	43.035.083	163.061.412
423	Equipamento básico	7.215.814	5.372.963	1.842.851	6.854.219	5.099.477	1.754.741
424	Equipamento de transporte	6.888.740	6.153.183	735.557	6.560.246	5.924.104	636.143
425	Ferramentas e utensílios	458.651	414.940	43.711	414.843	397.307	17.536
426	Equipamento administrativo	9.185.136	8.591.263	593.873	9.144.332	8.718.164	426.168
429	Outras imobilizações corpóreas	17.058.506	13.482.560	3.575.946	14.838.599	12.677.145	2.161.454
442	Imobilizações em curso	4.853.836		4.853.836	10.938.550		10.938.550
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	4.318.750		4.318.750	2.491.804		2.491.804
		<b>431.558.878</b>	<b>80.856.677</b>	<b>350.702.201</b>	<b>406.821.713</b>	<b>75.851.280</b>	<b>330.970.432</b>
	<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	25.192.241	787.907	24.404.334	25.631.876	510.005	25.121.871
		<b>66.566.431</b>	<b>787.907</b>	<b>65.778.524</b>	<b>67.006.066</b>	<b>510.005</b>	<b>66.496.061</b>

Quadro 19 - Balanço



	<b>Circulante</b>								
	<i>Existências</i>								
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.459.601		1.459.601		1.494.581		1.494.581	
		<b>1.459.601</b>		<b>1.459.601</b>		<b>1.494.581</b>		<b>1.494.581</b>	
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>								
212	Contribuintes, c/c	3.950.805		3.950.805		4.061.066		4.061.066	
213	Utentes, c/c	170.287		170.287		173.825		173.825	
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	5.018		5.018		3.452		3.452	
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.913.726	12.913.726	0		12.621.136	12.646.826	-25.689	
229	Adiantamentos a fornecedores	2.809		2.809		3.059		3.059	
24	Estado	833.037		833.037					
262+263+267+268	Outros devedores	286.633	111.307	175.326		185.915	111.307	74.608	
		<b>18.162.316</b>	<b>13.025.033</b>	<b>5.137.283</b>		<b>17.048.454</b>	<b>12.758.133</b>	<b>4.290.321</b>	
	<i>Títulos negociáveis</i>								
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>								
12	Depósitos em instituições financeiras	15.978.811		15.978.811		4.635.222		4.635.222	
11	Caixa	47.967		47.967		17.738		17.738	
		<b>16.026.778</b>	<b>0</b>	<b>16.026.778</b>		<b>4.652.960</b>	<b>0</b>	<b>4.652.960</b>	
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>								
271	Acréscimos de proveitos	10.831.157		10.831.157		82.598		82.598	
272	Custos diferidos	122.630		122.630		98.529		98.529	
		<b>10.953.787</b>	<b>0</b>	<b>10.953.787</b>		<b>181.127</b>	<b>0</b>	<b>181.127</b>	
	<b>Total do Activo</b>	<b>692.727.247</b>	<b>162.175.739</b>	<b>530.551.509</b>		<b>643.700.685</b>	<b>149.362.677</b>	<b>494.338.008</b>	

Quadro 20 - Balanço



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-01-2017	31-01-2016
	<b>Fundos próprios</b>		
51	Património	328.962.105	301.851.771
	<b>Reservas</b>		
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	37.291.735	24.916.542
<b>88</b>	<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>8.265.968</b>	<b>(1.485.218)</b>
		<b>445.601.724</b>	<b>393.807.056</b>
	<b>Passivo</b>		
292	Provisões para riscos e encargos	9.865.821	9.915.821
	<b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b>		
231/9	Empréstimos obtidos	26.885.310	35.192.797
2612	Dívidas a fornecedores M/L	1.556.023	0
	<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>		
231	Empréstimos obtidos	4.580.032	
269	Adiantamentos por conta de vendas	2.915	7.754
221	Fornecedores, c/c	324.248	10.986.517
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	3.901.976	5.901.440
261	Fornecedores de imobilizado	11.165.862	11.706.784
24	Estado e outros entes públicos	1.565.603	775.636
262+263+267+268	Outros credores	6.225.325	6.828.081
265	Operações de Tesouraria	64.711	94.714
		<b>27.830.673</b>	<b>36.300.925</b>
	<b>Acréscimos e diferimentos</b>		
273	Acréscimos de custos	5.415.496	5.330.031
274	Proveitos diferidos	13.396.461	13.791.379
		<b>18.811.957</b>	<b>19.121.410</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>	<b>530.551.509</b>	<b>494.338.008</b>

Quadro 20 - Balanço



## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A demonstração do resultado do exercício (DRE) é uma demonstração contabilística dinâmica que se destina a evidenciar a formação do resultado líquido num exercício, através do confronto dos Proveitos e Ganhos versus Custos e Perdas.

No final de janeiro de 2017 registou-se um crescimento de 656,5% no resultado líquido do exercício, face a janeiro de 2016, passando de (€ 1.485.218,00) para (€8.265.968,00).

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-01-2017	31-01-2016	Δ no ano
<b>Custos e Perdas</b>				
61	Mercadorias	0	21.840	(100,0%)
62	Fornecimentos e serviços externos	2.601.921	1.120.700	132,2%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	310.021	127.330	143,5%
64	Custos com o pessoal	3.206.707	2.359.977	35,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	5.421	5.817	(6,8%)
66	Amortizações do exercício	1.065.878	1.065.878	0,0%
67	Provisões do exercício	0	974	(100,0%)
	<b>(A)</b>	<b>7.189.948</b>	<b>4.702.515</b>	<b>52,9%</b>
68	Custos e perdas financeiras	24.999	11.061	126,0%
	<b>(C)</b>	<b>7.214.947</b>	<b>4.713.576</b>	<b>53,1%</b>
69	Custos e perdas extraordinárias	35.773	147.308	(75,7%)
	<b>(E)</b>	<b>7.250.720</b>	<b>4.860.884</b>	<b>49,2%</b>
88	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>8.265.968</b>	<b>(1.485.218)</b>	<b>656,5%</b>
		<b>15.516.688</b>	<b>3.375.665</b>	<b>359,7%</b>
<b>Proveitos e Ganhos</b>				
71	Vendas e prestações de serviços:	167.685	121.667	37,8%
72	Impostos e taxas	7.348.334	438.385	1576,2%
73	Proveitos suplementares	14.384	16.858	(14,7%)
74	Transferências e subsídios obtidos	1.798.104	1.742.944	3,2%
	<b>(B)</b>	<b>9.328.507</b>	<b>2.319.854</b>	<b>302,1%</b>
78	Proveitos e ganhos financeiros	913.783	904.097	1,1%
	<b>(D)</b>	<b>10.242.291</b>	<b>3.223.951</b>	<b>217,7%</b>
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.274.397	151.714	3376,5%
	<b>(F)</b>	<b>15.516.688</b>	<b>3.375.665</b>	<b>359,7%</b>
<b>Resumo:</b>				
	<b>Resultados Operacionais: (B)-(A)</b>	<b>2.138.560</b>	<b>(2.382.661)</b>	<b>189,8%</b>
	<b>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</b>	<b>888.784</b>	<b>893.036</b>	<b>(0,5%)</b>
	<b>Resultados Correntes: (D)-(C)</b>	<b>3.027.344</b>	<b>(1.489.625)</b>	<b>303,2%</b>
	<b>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</b>	<b>8.265.968</b>	<b>(1.485.218)</b>	<b>656,5%</b>

**Quadro 21** - Demonstração de Resultados



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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-01-2017	Estrutura	31-01-2016	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>7.250.720</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.860.884</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	0	0,0%	21.840	0,4%
62	Fornecimentos e serviços externos	2.601.921	35,9%	1.120.700	23,1%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	310.021	4,3%	127.330	2,6%
64	Custos com o pessoal	3.206.707	44,2%	2.359.977	48,6%
65	Outros custos e perdas operacionais	5.421	0,1%	5.817	0,1%
66	Amortizações do exercício	1.065.878	14,7%	1.065.878	21,9%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	974	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	24.999	0,3%	11.061	0,2%
69	Custos e perdas extraordinárias	35.773	0,5%	147.308	3,0%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>15.516.688</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.375.665</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	167.685	1,1%	121.667	3,6%
72	Impostos e taxas	7.348.334	47,4%	438.385	13,0%
73	Proveitos suplementares	14.384	0,1%	16.858	0,5%
74	Transferências e subsídios obtidos	1.798.104	11,6%	1.742.944	51,6%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	913.783	5,9%	904.097	26,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	5.274.397	34,0%	151.714	4,5%

Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos

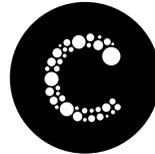


## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	janeiro 2016	janeiro 2017
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	35,75%	48,17%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes	32,07	53,43
Grau de execução da receita		5,53%	8,57%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	3,68%	10,83%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N <sup>o</sup> habitantes	2,00	3,10
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N <sup>o</sup> habitantes	264,68	345,79
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,13	0,62
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N <sup>o</sup> habitantes	302,48	160,27
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)		100	34

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