

**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 |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Total Recebimentos | 18.021.019,76 | 10.304.132,65 | 10.706.758,20 | 16.934.482,37 |
| Total Pagamentos | 17.377.746,85 | 8.604.005,72 | 7.812.479,91 | 5.635.494,56 |
| Saldo do Mês | 643.272,91 | 1.700.126,93 | 2.894.278,29 | 11.298.987,81 |
| Saldo de Correntes | (6.375.390,78) | 2.466.289,08 | 3.401.035,70 | 10.266.176,85 |
| Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)] | 100,00% | 88,92% | 89,34% | 93,64% |
| Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa) | 9,9% | 10,3% | 5,3% | 11,3% |
| Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente) | 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.

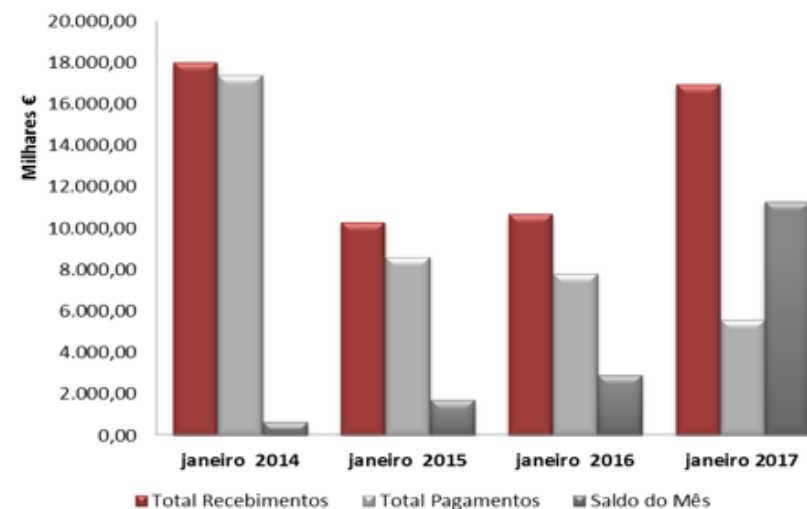


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



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”.

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

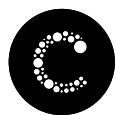
Quadro 2 - Evolução da receita



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 |
| Impostos directos | 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% |
| Impostos indirectos | 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% |
| Receitas Correntes | 164.737.047,00 | 15.132.620,41 | 9,2% |
| Venda de bens de investimento | 16.754.234,00 | 1.793.915,60 | 10,7% |
| Transferências de capital | 51.274,00 | 2.315,13 | 4,5% |
| Fundos OE | 0,00 | 0,00 | -- |
| Outras | 51.274,00 | 2.315,13 | 4,5% |
| 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 | 5.584,26 | 2,3% |
| Receitas de Capital | 32.770.104,00 | 1.801.814,99 | 5,5% |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 10,00 | 46,97 | 469,7% |
| Outras Receitas | 10,00 | 46,97 | 469,7% |
| Total da Receita sem saldo gerência | 197.507.161,00 | 16.934.482,37 | 8,6% |
| Saldo de Gerência | 0,00 | 0,00 | -- |
| Total da Receita | 197.507.161,00 | 16.934.482,37 | 8,6% |

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% |
| Total das Receitas Correntes | 164.737.047,00 | 15.132.620,41 | 9,2% |

Quadro 4 - Receitas correntes



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

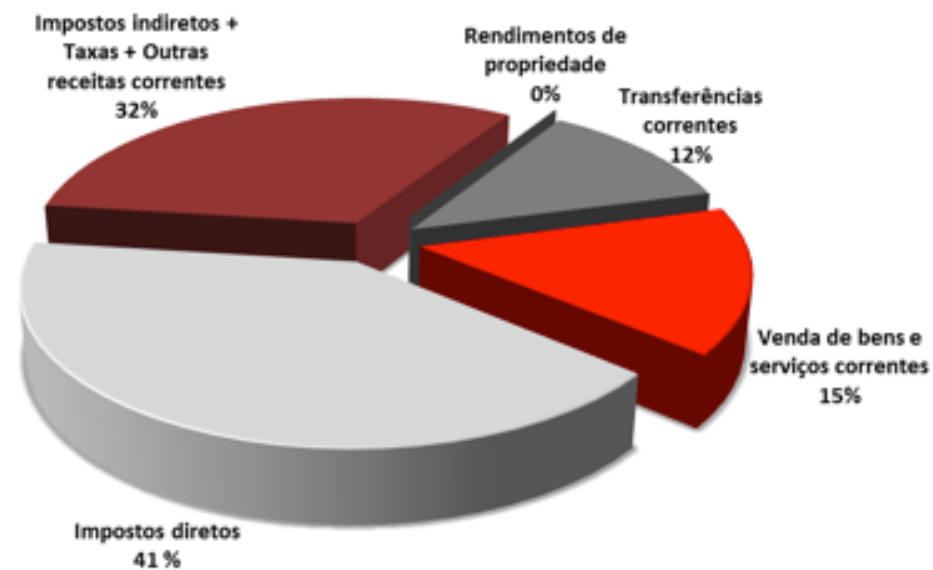


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes



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.

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

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.

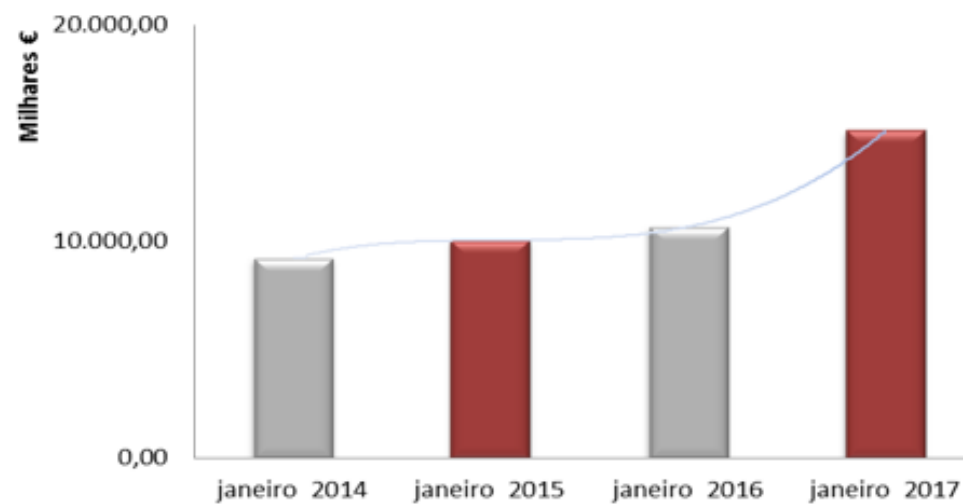


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

| Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro) | janeiro 2014 | janeiro 2015 | Varição 2014/2015 | janeiro 2016 | Varição 2015/2016 | janeiro 2017 | Varição 2016/2017 |
|---|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|
| 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% |
| Total de Receitas de Impostos Directos | 5.344.077,33 | 4.943.991,59 | (7,5%) | 5.122.962,30 | 3,6% | 6.189.700,31 | 20,8% |

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).

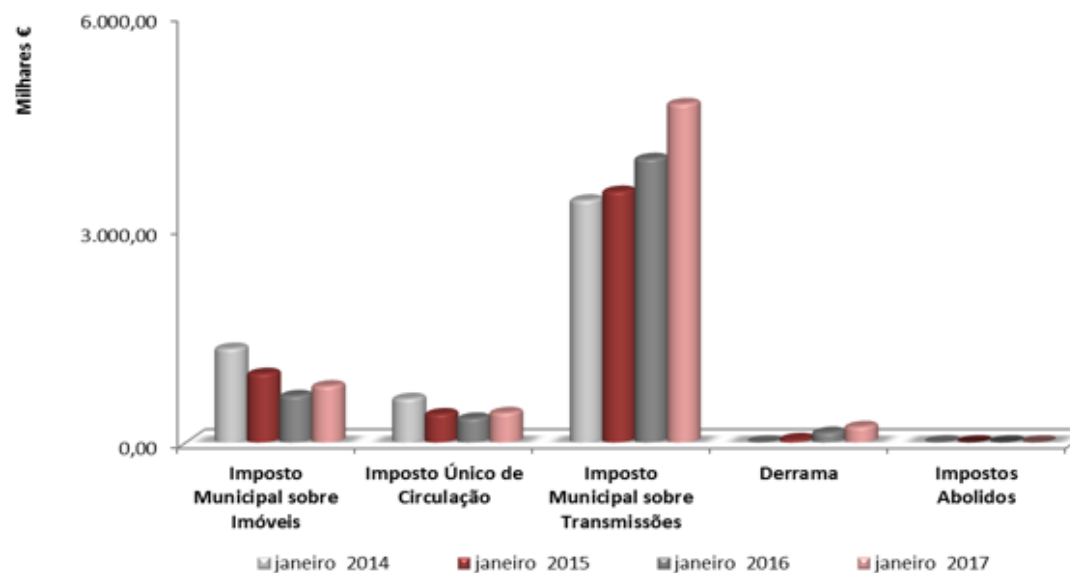


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



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 | % |
|--|----------------------|---------------------|-------------|
| Venda de bens de investimento | 16.754.234,00 | 1.793.915,60 | 10,7% |
| Transferências de capital | 51.274,00 | 2.315,13 | 4,5% |
| Fundos OE | 0,00 | 0,00 | -- |
| Outras | 51.274,00 | 2.315,13 | 4,5% |
| 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 | 5.584,26 | 2,3% |
| Total das Receitas de Capital | 32.770.104,00 | 1.801.814,99 | 5,5% |

Quadro 7 - Receitas de capital



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

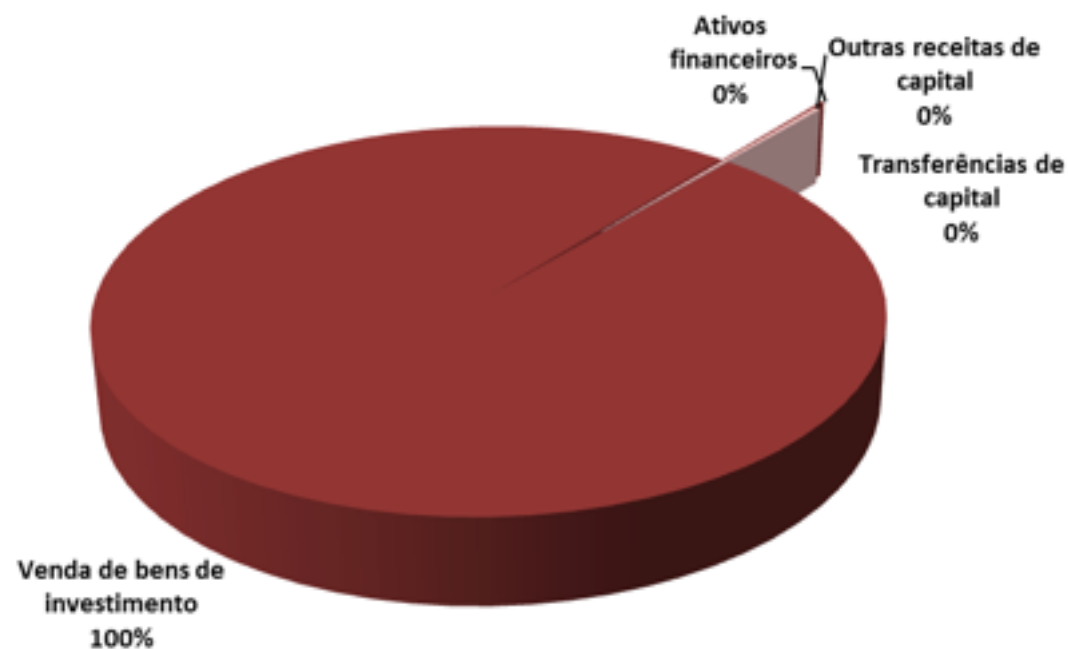


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital



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

| Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro) | janeiro 2014 | janeiro 2015 | Variação 2014/2015 | janeiro 2016 | Variação 2015/2016 | janeiro 2017 | Variação 2016/2017 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Venda de bens de investimento | 77.890,00 | 1.385,56 | (98,2%) | 4.529,07 | 226,9% | 1.793.915,60 | 39508,9% |
| Transferências de capital | 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% |
| 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 | 165.815,40 | 7.448,03 | (95,5%) | 18.681,14 | 150,8% | 5.584,26 | (70,1%) |
| Total das Receitas de Capital | 8.798.471,60 | 237.963,99 | (97,3%) | 24.802,80 | (89,6%) | 1.801.814,99 | 7164,6% |

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.

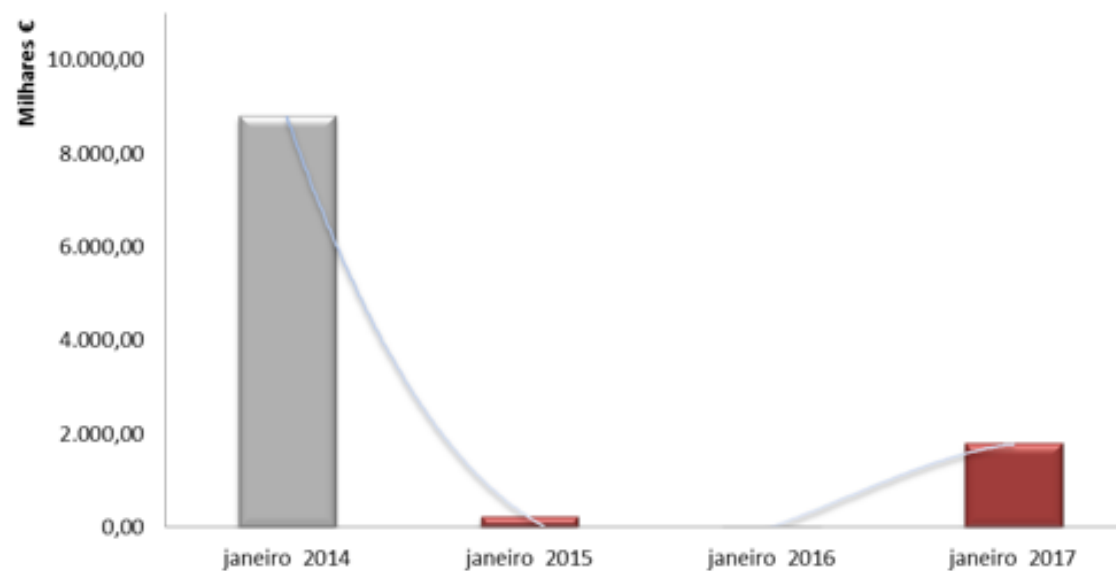


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



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).

| Despesa (Unidade monetária: euro) | janeiro 2014 | janeiro 2015 | janeiro 2016 | janeiro 2017 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 |
| Taxa de Execução | 9,9% | 5,1% | 4,0% | 2,9% |

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa



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

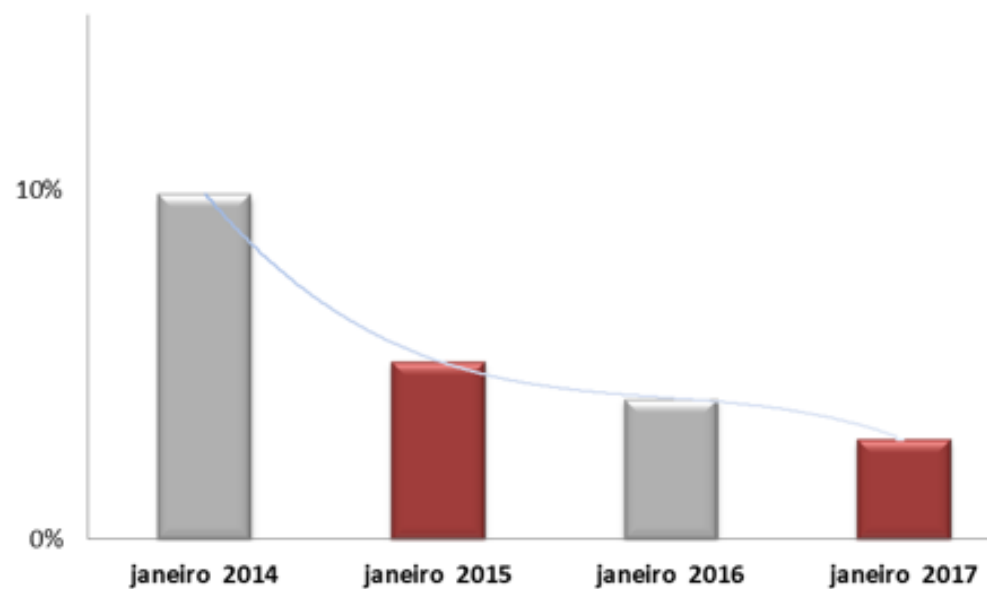
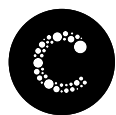


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa



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%) |
| Despesas Correntes | 151.648.888,00 | 64.677.242,01 | 42,6% | 57.777.073,36 | 38,1% | 18.624.112,47 | 12,3% | 7.280.017,72 | 4,80% | 138.668.477,00 | 69.079.283,71 | 49,8% | 62.321.293,07 | 44,9% | 5.940.504,73 | 4,3% | 4.866.443,56 | 3,5% | (33,2%) |
| 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% | -- |
| Despesas de Capital | 41.951.408,00 | 30.234.867,66 | 72,1% | 21.832.104,33 | 52,0% | 1.011.557,18 | 2,4% | 532.462,19 | 1,3% | 58.838.684,00 | 48.751.149,72 | 82,9% | 24.077.652,29 | 40,9% | 1.321.268,22 | 2,2% | 769.051,00 | 1,3% | 44,4% |
| Total das Despesas | 193.600.296,00 | 94.912.109,67 | 49,0% | 79.609.177,69 | 41,1% | 19.635.669,65 | 10,1% | 7.812.479,91 | 4,0% | 197.507.161,00 | 117.830.433,43 | 59,7% | 86.398.945,36 | 43,7% | 7.261.772,95 | 3,7% | 5.635.494,56 | 2,9% | (27,9%) |

Quadro 10 - Evolução da despesa

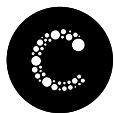


ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

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% |
| | Despesas Correntes | 136.970.757,00 | 8.919.747,00 | 7.222.027,00 | 138.668.477,00 | 70,2% |
| 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% |
| | Despesas de Capital | 59.036.404,00 | 5.411.427,00 | 5.609.147,00 | 58.838.684,00 | 29,8% |
| | Total das Despesas | 196.007.161,00 | 14.331.174,00 | 12.831.174,00 | 197.507.161,00 | 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 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% |
| Total das Despesas Correntes | 138.668.477,00 | 5.940.504,73 | 4,3% | 4.866.443,56 | 3,5% |

Quadro 12 - Despesas correntes



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

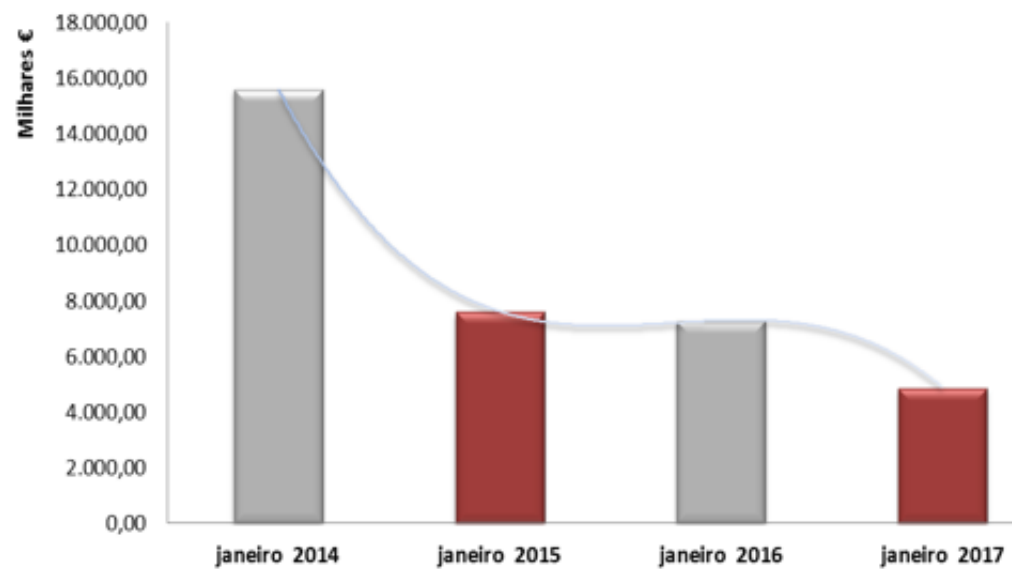


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



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.

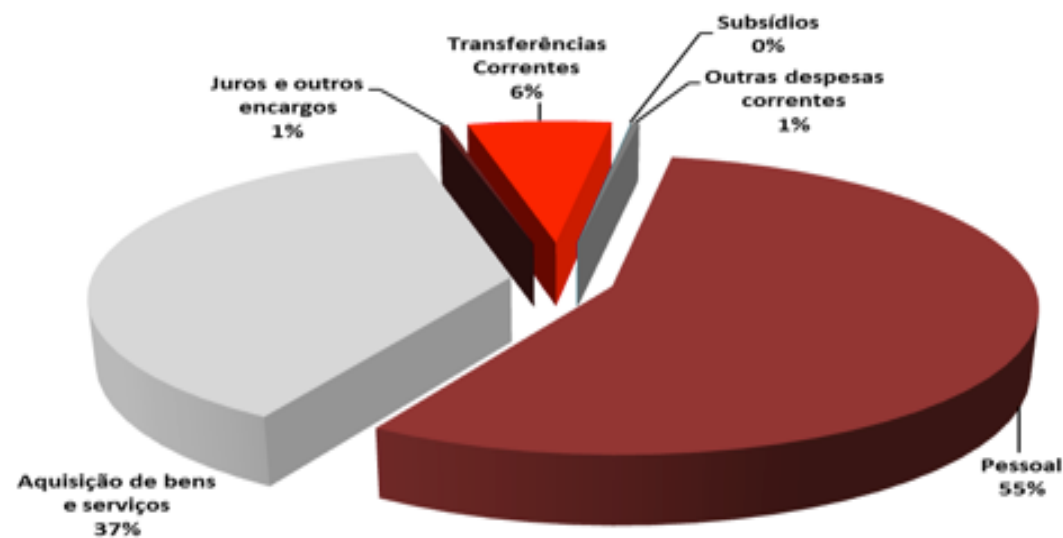
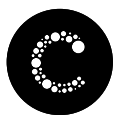


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



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% |
| | Total | 56.605.731,00 | 41.522.062,29 | 37.698.305,02 | 66,6% | 1.424.574,16 | 2,5% |

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% |
| Total das Despesas Capital | 58.838.684,00 | 1.321.268,22 | 769.051,00 | 1,3% |

Quadro 14 - Despesas de capital



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

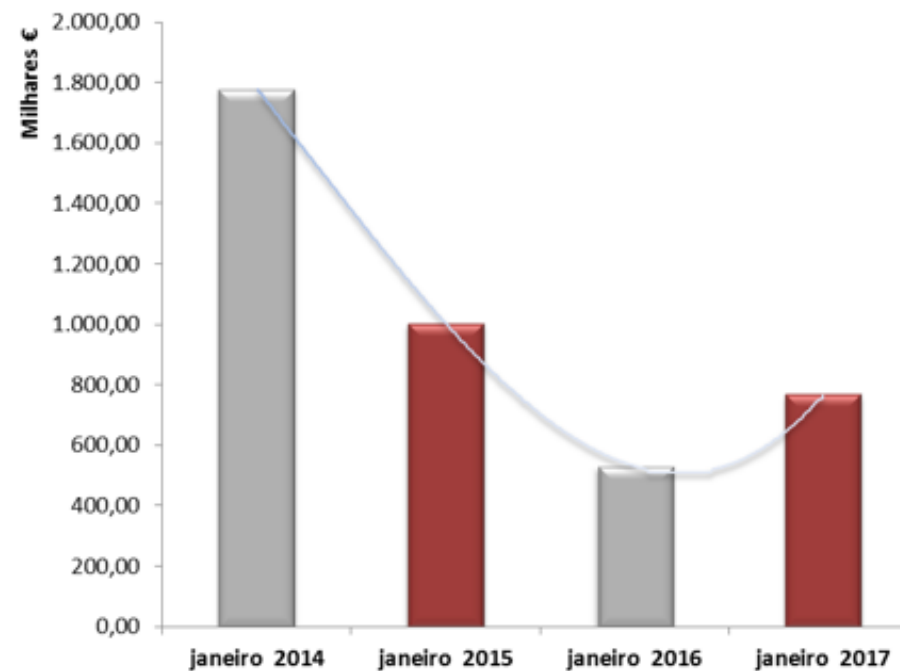


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



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).

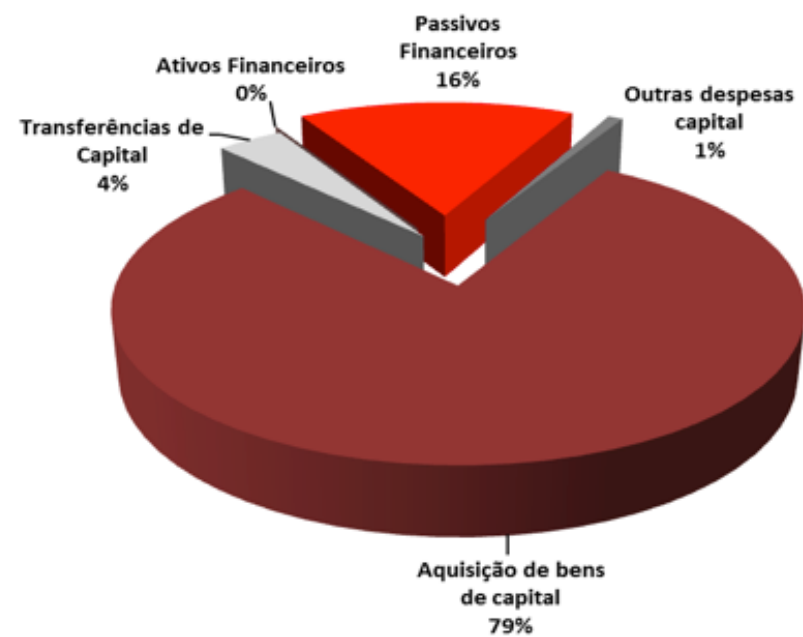


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital



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.

| Equilíbrio Orçamental - janeiro2017 | | | |
|---|-----------------------|--|-----------------------|
| Receita Corrente bruta orçamentada | 164.737.047,00 | Despesa Corrente orçamentada | 138.668.477,00 |
| | | Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos | 4.048.347,83 |
| Total (1) | 164.737.047,00 | Total (2) | 142.716.824,83 |
| Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2) | | | 22.020.222,17 |

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) | 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%) |
| Total Geral: | 193.600.296,00 | 7.812.479,91 | 4,0% | 197.507.161,00 | 117.830.433,43 | 59,7% | 86.398.945,36 | 43,7% | 5.635.494,56 | 2,9% | (27,9%) |

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 |
| Despesas de Pessoal | 43.475.400,00 | 3.915.315,90 | 9,0% | 3.267.232,05 | 7,5% | 3.208.160,89 | 2.714.587,13 | 6,2% | Ver. Paula Gomes da Silva |
| Despesas Gerais | 45.000.635,00 | 25.174.667,65 | 55,9% | 21.195.662,68 | 47,1% | 1.287.696,70 | 1.131.541,29 | 2,5% | Sr. Presidente |

Quadro 17 - Taxa de execução por unidade orgânica



EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final 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 | | | | |
| Média | 3.508.397,40 | 2.397.826,20 | 3.167.446,20 | 9.083.461,99 |

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

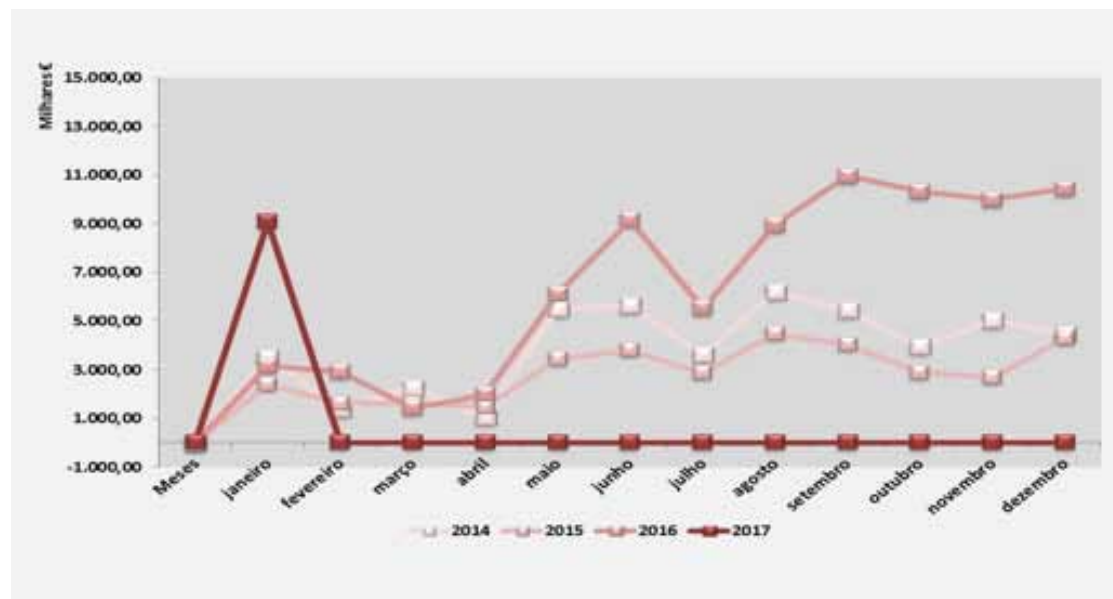


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

| Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro) | 31-01-2017 | | | |
|--|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | Total |
| Origem - Projecto | | | | |
| Projectos ao QREN - PORLisboa | | | | |
| Requalificação do Mercado de Carcavelos | 649.727,00 | 0,00 | 0,00 | 649.727,00 (1) |
| Sistema Integrado de Gestão de Educação | 30.400,00 | 0,00 | 0,00 | 30.400,00 (1) |
| Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes | 231.331,75 | 0,00 | 0,00 | 231.331,75 (1) |
| Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Físgas - Alcabi-deche | 240.866,61 | 0,00 | 0,00 | 240.866,61 (1) |
| Circular Interna Manique | 492.566,10 | 0,00 | 0,00 | 492.566,10 (1) |
| Trabalhos complementares à Estrada de Manique | 240.529,90 | 0,00 | 0,00 | 240.529,90 (1) |
| Requalificação da ligação da Rotunda das Físgas - Bicesse | 232.370,57 | 0,00 | 0,00 | 232.370,57 (1) |
| Total de PORLisboa | 2.117.791,93 | 0,00 | 0,00 | 2.117.791,93 |
| 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 | | | | |
| Clima Adapt 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 | 31-01-2017 | | | 31-01-2016 | | |
|--------|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | 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 | 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 |
| | | 132.258.328 | 53.419.502 | 78.838.826 | 131.260.088 | 47.070.829 | 84.189.259 |
| | <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 |
| | | 15.741.130 | 14.086.620 | 1.654.510 | 15.235.697 | 13.172.430 | 2.063.267 |
| | <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 |
| | | 431.558.878 | 80.856.677 | 350.702.201 | 406.821.713 | 75.851.280 | 330.970.432 |
| | <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 |
| | | 66.566.431 | 787.907 | 65.778.524 | 67.006.066 | 510.005 | 66.496.061 |

Quadro 19 - Balanço



| | | | | | | | |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Circulante | | | | | | |
| | <i>Existências</i> | | | | | | |
| 36 | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo | 1.459.601 | 1.459.601 | 1.494.581 | 1.494.581 | | |
| | | 1.459.601 | 1.459.601 | 1.494.581 | 1.494.581 | | |
| 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 | 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 |
| | | 18.162.316 | 13.025.033 | 5.137.283 | 17.048.454 | 12.758.133 | 4.290.321 |
| | <i>Títulos negociáveis</i> | | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <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 | | |
| | | 16.026.778 | 0 | 16.026.778 | 4.652.960 | 0 | 4.652.960 |
| | <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 | | |
| | | 10.953.787 | 0 | 10.953.787 | 181.127 | 0 | 181.127 |
| | Total do Activo | 692.727.247 | 162.175.739 | 530.551.509 | 643.700.685 | 149.362.677 | 494.338.008 |

Quadro 20 - Balanço



| Contas | FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO | 31-01-2017 | 31-01-2016 |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|
| | Fundos próprios | | |
| 51 | Património | 328.962.105 | 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 | 37.291.735 | 24.916.542 |
| 88 | Resultado Líquido do Exercício | 8.265.968 | (1.485.218) |
| | | 445.601.724 | 393.807.056 |
| | Passivo | | |
| 292 | Provisões para riscos e encargos | 9.865.821 | 9.915.821 |
| | Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo | | |
| 231/9 | Empréstimos obtidos | 26.885.310 | 35.192.797 |
| 2612 | Dividas a fornecedores M/L | 1.556.023 | 0 |
| | Dívidas a terceiros - Curto prazo | | |
| 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 |
| | | 27.830.673 | 36.300.925 |
| | Acréscimos e diferimentos | | |
| 273 | Acréscimos de custos | 5.415.496 | 5.330.031 |
| 274 | Proveitos diferidos | 13.396.461 | 13.791.379 |
| | | 18.811.957 | 19.121.410 |
| | Total do Passivo e Capital Próprio | 530.551.509 | 494.338.008 |

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 |
|---------------------------|---|-------------------|--------------------|---------------|
| Custos e Perdas | | | | |
| 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%) |
| | (A) | 7.189.948 | 4.702.515 | 52,9% |
| 68 | Custos e perdas financeiras | 24.999 | 11.061 | 126,0% |
| | (C) | 7.214.947 | 4.713.576 | 53,1% |
| 69 | Custos e perdas extraordinárias | 35.773 | 147.308 | (75,7%) |
| | (E) | 7.250.720 | 4.860.884 | 49,2% |
| 88 | Resultado líquido do exercício | 8.265.968 | (1.485.218) | 656,5% |
| | | 15.516.688 | 3.375.665 | 359,7% |
| Proveitos e Ganhos | | | | |
| 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) | 9.328.507 | 2.319.854 | 302,1% |
| 78 | Proveitos e ganhos financeiros | 913.783 | 904.097 | 1,1% |
| | (D) | 10.242.291 | 3.223.951 | 217,7% |
| 79 | Proveitos e ganhos extraordinários | 5.274.397 | 151.714 | 3376,5% |
| | (F) | 15.516.688 | 3.375.665 | 359,7% |
| Resumo: | | | | |
| | Resultados Operacionais: (B)-(A) | 2.138.560 | (2.382.661) | 189,8% |
| | Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A) | 888.784 | 893.036 | (0,5%) |
| | Resultados Correntes: (D)-(C) | 3.027.344 | (1.489.625) | 303,2% |
| | Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E) | 8.265.968 | (1.485.218) | 656,5% |

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 |
|--------|---|-------------------|---------------|------------------|---------------|
| | Custos e Perdas | 7.250.720 | 100,0% | 4.860.884 | 100,0% |
| 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% |
| | Proveitos e Ganhos | 15.516.688 | 100,0% | 3.375.665 | 100,0% |
| 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

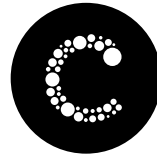


INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

| 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 ^o 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 ^o habitantes | 2,00 | 3,10 |
| Dívidas a terceiros por habitante | Dívidas totais a pagar / N ^o 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 ^o 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