

**CÂMARA  
MUNICIPAL  
CASCAIS**

**RELATÓRIO**

# **EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

| DMAG | DFP | DPCO | AGOSTO 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 |



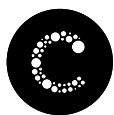
## Índice de Quadros

|  |    |
|--|----|
| 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 agosto, nos anos de 2014 a 2017.

| Principais indicadores económicos<br>(Unidade monetária: euro)   | agosto 2014   | agosto 2015   | agosto 2016    | agosto 2017    |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Total Recebimentos</b>  | 96.524.948,84 | 99.093.460,01 | 104.352.743,72 | 148.447.443,20 |
| <b>Total Pagamentos</b>  | 93.618.079,89 | 96.605.439,65 | 94.250.727,72  | 100.082.621,83 |
| <b>Saldo do Mês</b>  | 2.906.868,95  | 2.488.020,36  | 10.102.016,00  | 48.364.821,37  |
| <b>Saldo de Correntes</b>  | 6.839.773,92  | 13.478.319,38 | 21.230.258,66  | 47.863.734,48  |
| <b>Autonomia Financeira:</b> [1-(Fundos OE/Total da Receita)]  | 89,70%        | 90,75%        | 91,09%         | 93,51%         |
| <b>Indicador de Desenvolvimento do Município:</b> (Investimento + Transferências / Total da Despesa)   | 13,7%         | 9,3%          | 9,7%           | 20,5%          |
| <b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros):</b><br>(Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente) | 47,6          | 44,3          | 44,3           | 98,1           |

Quadro 1 - Principais indicadores económicos



O saldo de correntes (Receitas Correntes Cobradas - Despesas Correntes Pagas) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de agosto de 2017 (€47.863.734,48), conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 93,51%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 2,42% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de agosto de 2017, é de 98,1, revelando ser substancialmente superior ao registado nos últimos anos.

O Gráfico 1 apresenta a evolução dos indicadores económicos, no quadriénio 2014-2017, respeitantes ao mês de agosto.

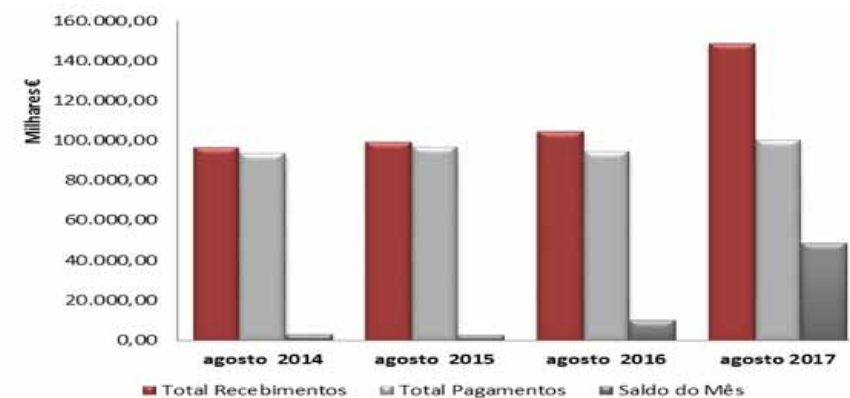


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



## RECEITA

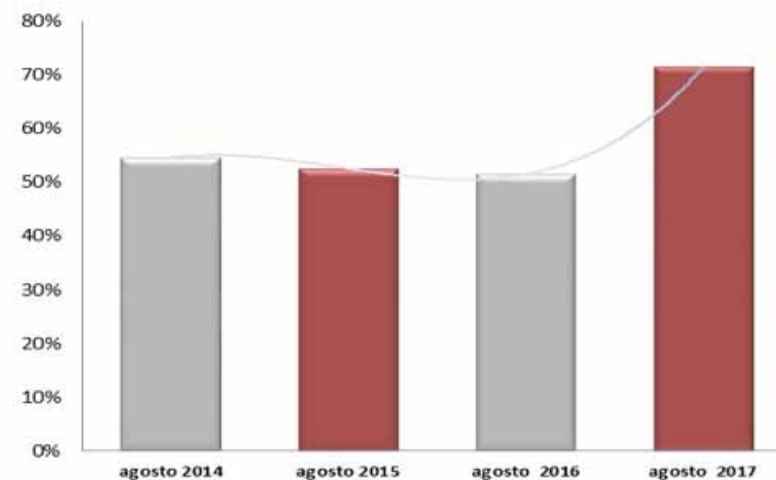
A taxa de execução da Receita, no final de agosto de 2017, atingiu os 71,5%, representando em valores absolutos €148.447.443,20, conforme se atesta no Quadro 2. Em destaque, com um peso de cerca de 57 % do seu total, assinala-se a recolha de receita através dos “Impostos diretos” €84.769.982,86 (dos quais € 42.886.709,14 correspondem a imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis e € 33.585.193,85 a imposto municipal sobre imóveis).

| <b>Receita</b><br>(Unidade monetária: euro) | <b>agosto 2014</b> | <b>agosto 2015</b> | <b>agosto 2016</b> | <b>agosto 2017</b> |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Valor Orçamentado</b>                    | 176.748.687,63     | 188.582.237,46     | 202.488.113,20     | 207.555.037,24     |
| <b>Valor Executado</b>                      | 96.524.948,84      | 99.093.460,01      | 104.352.743,72     | 148.447.443,20     |
| <b>Taxa de Execução</b>                     | <b>54,6%</b>       | <b>52,5%</b>       | <b>51,5%</b>       | <b>71,5%</b>       |

**Quadro 2** - Evolução da receita



No Gráfico 2 visualizamos a evolução da taxa de execução da receita no mês de agosto, nos últimos quatro anos. Facilmente se depreende que após um decréscimo no período compreendido entre agosto-2014 e agosto-2016, verifica-se em agosto-2017 um crescimento de 20,0% relativamente ao período anterior.



**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 agosto de 2017.

| Designação<br>(Unidade monetária: euro)    | agosto 2017           |                       |              |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
|  | Dotada                | Cobrada               | Execução (%) |
| <b>Impostos directos</b>                   | 110.557.016,00        | 84.769.982,86         | 76,7%        |
| Imposto Municipal sobre Imóveis            | 54.401.289,00         | 33.585.193,85         | 61,7%        |
| Imposto Único de Circulação                | 5.822.704,00          | 4.527.535,08          | 77,8%        |
| Imposto Municipal sobre Transmissões       | 45.308.022,00         | 42.886.709,14         | 94,7%        |
| Derrama                                    | 5.024.791,00          | 3.770.544,79          | 75,0%        |
| Impostos abolidos                          | 200,00                | 0,00                  | 0,0%         |
| <b>Impostos indirectos</b>                 | 11.933.138,00         | 7.765.956,36          | 65,1%        |
| <b>Taxas, multas e outras penalidades</b>  | 13.856.312,00         | 10.257.608,42         | 74,0%        |
| <b>Rendimentos da propriedade</b>          | 105.093,00            | 74.875,28             | 71,2%        |
| <b>Transferências correntes</b>            | 25.455.119,00         | 15.993.514,38         | 62,8%        |
| Fundos OE                                  | 25.025.702,00         | 15.911.967,94         | 63,6%        |
| Outras                                     | 429.417,00            | 81.546,44             | 19,0%        |
| <b>Venda de bens e serviços correntes</b>  | 7.354.703,00          | 5.238.215,22          | 71,2%        |
| <b>Outras receitas correntes</b>           | 380.164,00            | 200.791,77            | 52,8%        |
| <b>Receitas Correntes</b>                  | <b>169.641.545,00</b> | <b>124.300.944,29</b> | <b>73,3%</b> |
| <b>Venda de bens de investimento</b>       | 16.754.234,00         | 7.503.190,43          | 44,8%        |
| <b>Transferências de capital</b>           | 2.947.323,00          | 28.357,01             | 1,0%         |
| Fundos OE                                  | 2.799.654,00          | 1.490,36              | 0,1%         |
| Outras                                     | 147.669,00            | 26.866,65             | 18,2%        |
| <b>Activos financeiros</b>                 | 120,00                | 0,00                  | 0,0%         |
| <b>Passivos financeiros</b>                | 15.190.176,00         | 13.563.845,51         | 89,3%        |
| <b>Outras receitas de capital</b>          | 240.060,00            | 244.969,78            | 102,0%       |
| <b>Receitas de Capital</b>                 | <b>35.131.913,00</b>  | <b>21.340.362,73</b>  | <b>60,7%</b> |
| Reposições não abatidas nos pagamentos     | 10,00                 | 24.566,94             | 245669,4%    |
| Outras Receitas                            | 10,00                 | 24.566,94             | 245669,4%    |
| <b>Total da Receita sem saldo gerência</b> | 204.773.468,00        | 145.665.873,96        | 71,1%        |
| <b>Saldo de Gerência</b>                   | 2.781.569,24          | 2.781.569,24          | 100,0%       |
| <b>Total da Receita</b>                    | <b>207.555.037,24</b> | <b>148.447.443,20</b> | <b>71,5%</b> |

**Quadro 3** - Execução da receita



## RECEITAS CORRENTES

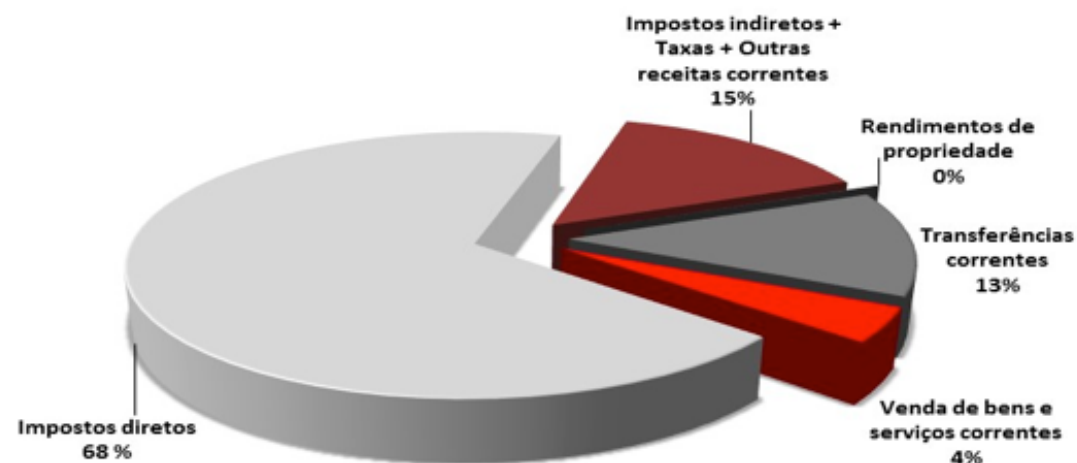
A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em agosto de 2017, de 73,3%, correspondendo a uma arrecadação de € 124.300.944,29 (Quadro 4).

| Receitas Correntes - agosto 2017<br>(Unidade monetária: euro) | Orçamento             | Execução              | %            |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Impostos diretos  | 110.557.016,00        | 84.769.982,86         | 76,7%        |
| Impostos indiretos  | 11.933.138,00         | 7.765.956,36          | 65,1%        |
| Taxas, multas e outras penalidades                            | 13.856.312,00         | 10.257.608,42         | 74,0%        |
| Rendimentos da propriedade                                    | 105.093,00            | 74.875,28             | 71,2%        |
| Transferências correntes                                      | 25.455.119,00         | 15.993.514,38         | 62,8%        |
| - Fundos OE   | 25.025.702,00         | 15.911.967,94         | 63,6%        |
| - Outras  | 429.417,00            | 81.546,44             | 19,0%        |
| Venda de bens e serviços correntes                            | 7.354.703,00          | 5.238.215,22          | 71,2%        |
| Outras receitas correntes                                     | 380.164,00            | 200.791,77            | 52,8%        |
| <b>Total das Receitas Correntes</b>                           | <b>169.641.545,00</b> | <b>124.300.944,29</b> | <b>73,3%</b> |

Quadro 4 - Receitas correntes



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



**Gráfico 3** - Estrutura das receitas correntes



Os dados aferidos no final do mês de agosto de 2017 demonstram um aumento de € 20.822.633,02 nas Receitas Correntes, relativamente ao apurado em agosto de 2016, com uma representação de 20,1%. Em evidência encontramos as provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento atingiu os € 14.937.538,26, conforme se pode verificar no Quadro 5.

| <b>Evolução da Receita Corrente<br/>(Unidade monetária: euro)</b> | <b>agosto 2014</b>   | <b>agosto 2015</b>   | <b>Variação<br/>2014/2015</b> | <b>agosto 2016</b>    | <b>Variação<br/>2015/2016</b> | <b>agosto 2017</b>    | <b>Variação<br/>2016/2017</b> |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>Impostos diretos</b>   | 58.758.785,36        | 67.045.956,70        | 14,1%                         | 69.832.444,60         | 4,2%                          | 84.769.982,86         | 21,4%                         |
| <b>Impostos indiretos + Taxas + Outras<br/>receitas correntes</b> | 11.964.745,18        | 13.770.072,97        | 15,1%                         | 13.546.454,06         | (1,6%)                        | 18.224.356,55         | 34,5%                         |
| <b>Rendimentos de propriedade</b>                                 | 300.523,48           | 183.985,87           | (38,8%)                       | 66.165,14             | (64,0%)                       | 74.875,28             | 13,2%                         |
| <b>Transferências correntes</b>                                   | 10.213.503,09        | 11.849.579,01        | 16,0%                         | 15.154.619,77         | 27,9%                         | 15.993.514,38         | 5,5%                          |
| - Fundos OE   | 9.894.596,72         | 11.264.769,36        | 13,8%                         | 14.985.623,71         | 33,0%                         | 15.911.967,94         | 6,2%                          |
| - Outras  | 318.906,37           | 584.809,65           | 83,4%                         | 168.996,06            | (71,1%)                       | 81.546,44             | (51,7%)                       |
| <b>Venda de bens e serviços correntes</b>                         | 4.116.931,40         | 4.477.935,10         | 8,8%                          | 4.878.627,70          | 8,9%                          | 5.238.215,22          | 7,4%                          |
| <b>Total das Receitas Correntes</b>                               | <b>85.354.488,51</b> | <b>97.327.529,65</b> | <b>14,0%</b>                  | <b>103.478.311,27</b> | <b>6,3%</b>                   | <b>124.300.944,29</b> | <b>20,1%</b>                  |

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes



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

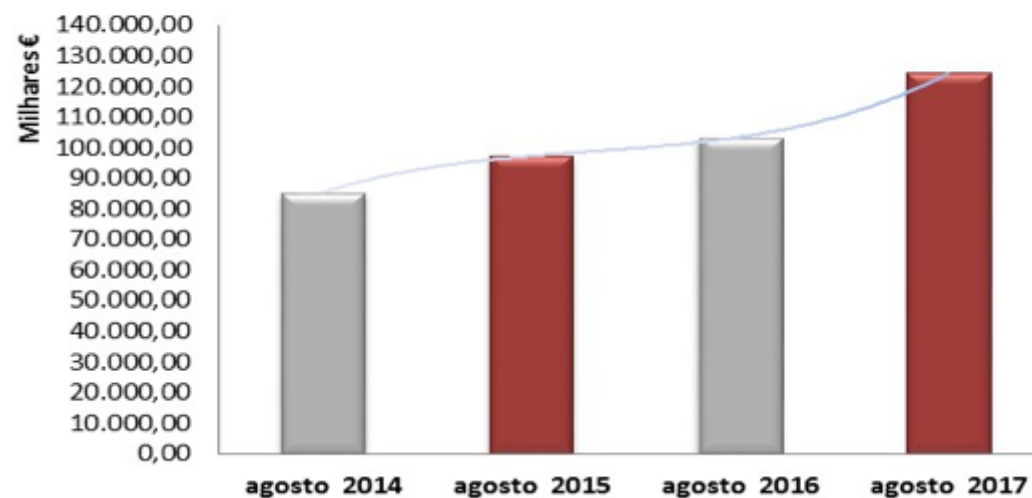


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

| <b>Evolução dos Impostos Diretos</b><br>(Unidade monetária: euro) | <b>agosto 2014</b>   | <b>agosto 2015</b>   | <b>Varição<br/>2014/2015</b> | <b>agosto 2016</b>   | <b>Varição<br/>2015/2016</b> | <b>agosto 2017</b>   | <b>Varição<br/>2016/2017</b> |
|---|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|
| Imposto Municipal sobre Imóveis                                   | 32.428.659,75        | 34.129.014,57        | 5,2%                         | 33.007.984,48        | (3,3%)                       | 33.585.193,85        | 1,7%                         |
| Imposto Único de Circulação                                       | 4.460.669,18         | 4.207.113,89         | (5,7%)                       | 4.175.998,81         | (0,7%)                       | 4.527.535,08         | 8,4%                         |
| Imposto Municipal sobre Transmissões                              | 20.706.710,79        | 27.783.689,22        | 34,2%                        | 28.030.665,35        | 0,9%                         | 42.886.709,14        | 53,0%                        |
| Derrama   | 1.153.251,69         | 925.893,93           | (19,7%)                      | 4.617.795,96         | 398,7%                       | 3.770.544,79         | (18,3%)                      |
| Impostos Abolidos   | 9.493,95             | 245,09               | (97,4%)                      | 0,00                 | (100,0%)                     | 0,00                 | 0,0%                         |
| <b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>                     | <b>58.758.785,36</b> | <b>67.045.956,70</b> | <b>14,1%</b>                 | <b>69.832.444,60</b> | <b>4,2%</b>                  | <b>84.769.982,86</b> | <b>21,4%</b>                 |

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos



Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de agosto de 2017, um crescimento de 21,4% relativamente ao registado no mesmo período de 2016, destacando-se as receitas provenientes do IMT, com um crescimento de 53,0%.

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

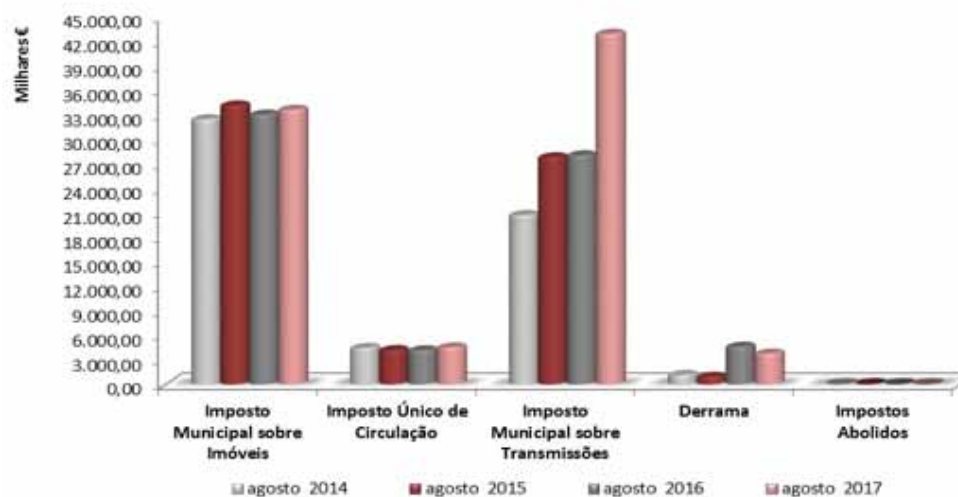


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em agosto de 2017, atingiu € 21.340.362,73, representado 60,7% do valor orçamentado (Quadro 7).

| Receitas Capital - agosto 2017<br>(Unidade Monetária: euro) | Orçamento            | Execução             | %            |
|---|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>Venda de bens de investimento</b>                        | 16.754.234,00        | 7.503.190,43         | 44,8%        |
| <b>Transferências de capital</b>                            | 2.947.323,00         | 28.357,01            | 1,0%         |
| Fundos OE   | 2.799.654,00         | 1.490,36             | 0,1%         |
| Outras  | 147.669,00           | 26.866,65            | 18,2%        |
| <b>Ativos financeiros</b>                                   | 120,00               | 0,00                 | 0,0%         |
| <b>Passivos financeiros</b>                                 | 15.190.176,00        | 13.563.845,51        | 89,3%        |
| <b>Outras receitas de capital</b>                           | 240.060,00           | 244.969,78           | 102,0%       |
| <b>Total das Receitas de Capital</b>                        | <b>35.131.913,00</b> | <b>21.340.362,73</b> | <b>60,7%</b> |

Quadro 7 - Receitas de capital





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

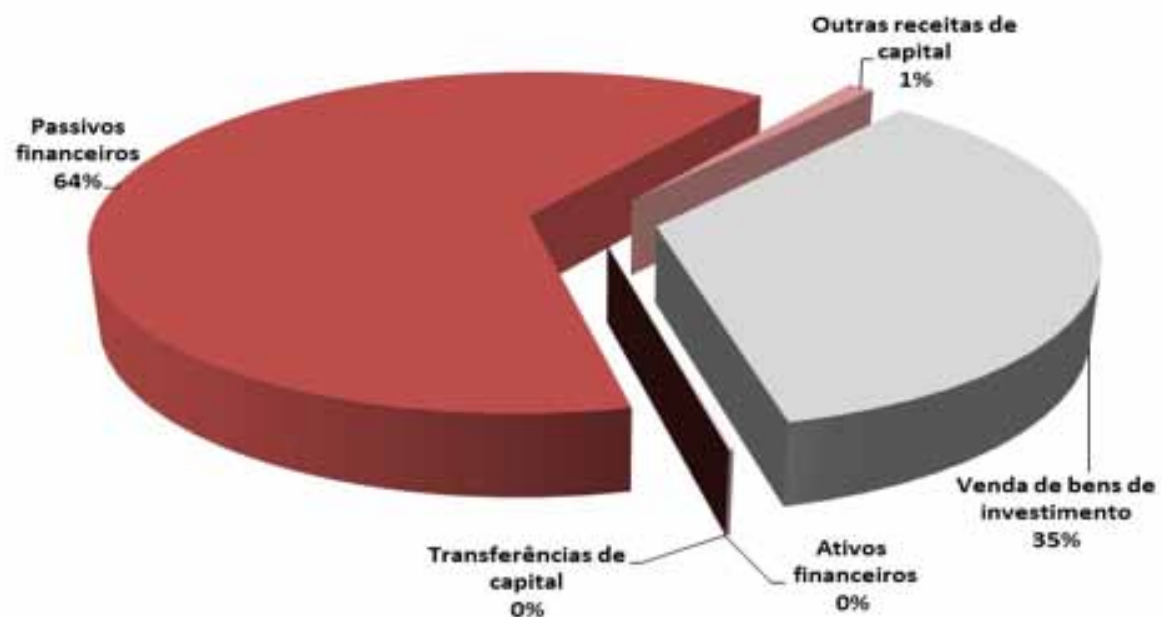


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital



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

| <b>Evolução da Receita Capital</b><br>(Unidade monetária: euro) | <b>agosto 2014</b>   | <b>agosto 2015</b>  | <b>Variação<br/>2014/2015</b> | <b>agosto 2016</b> | <b>Variação<br/>2015/2016</b> | <b>agosto 2017</b>   | <b>Variação<br/>2016/2017</b> |
|---|----------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| <b>Venda de bens de investimento</b>                            | 211.716,58           | 98.751,58           | (53,4%)                       | 326.749,59         | 230,9%                        | 7.503.190,43         | 2196,3%                       |
| <b>Transferências de capital</b>                                | 196.472,24           | 550.033,48          | 180,0%                        | 404.885,80         | (26,4%)                       | 28.357,01            | (93,0%)                       |
| - Fundos OE   | 52.092,86            | 0,00                | (100,0%)                      | 0,00               | 0,0%                          | 1.490,36             | --                            |
| - Outras  | 144.379,38           | 550.033,48          | 281,0%                        | 404.885,80         | (26,4%)                       | 26.866,65            | (93,4%)                       |
| <b>Ativos financeiros</b>                                       | 0,00                 | 0,00                | 0,0%                          | 0,00               | 0,0%                          | 0,00                 | 0,0%                          |
| <b>Passivos financeiros</b>                                     | 10.105.870,00        | 1.000.000,00        | (90,1%)                       | 0,00               | (100,0%)                      | 13.563.845,51        | --                            |
| <b>Outras receitas de capital</b>                               | 603.729,20           | 110.166,15          | (81,8%)                       | 117.977,98         | 7,1%                          | 244.969,78           | 107,6%                        |
| <b>Total das Receitas de Capital</b>                            | <b>11.117.788,02</b> | <b>1.758.951,21</b> | <b>(84,2%)</b>                | <b>849.613,37</b>  | <b>(51,7%)</b>                | <b>21.340.362,73</b> | <b>2411,8%</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 € 20.490.749,36 relativamente ao período homólogo de 2016. Esta situação resulta essencialmente do elevado crescimento nas receitas obtidas com a Venda de bens de investimento - Terrenos (€ 3.399.730,45) e Edifícios (€ 4.096.058,33) e da utilização do empréstimo a médio e longo prazos, no montante de €13.563.845,51 (situação não verificada no período homólogo de 2016).

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

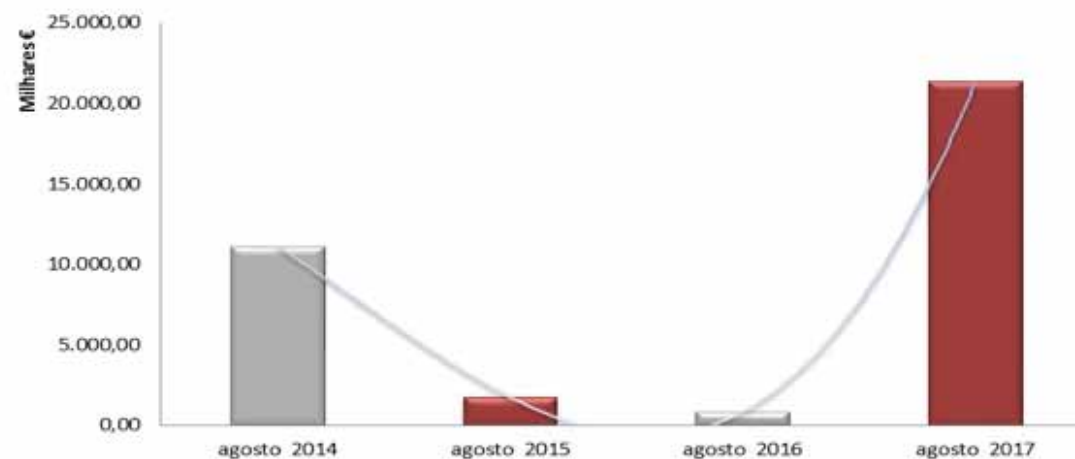


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



## DESPESA

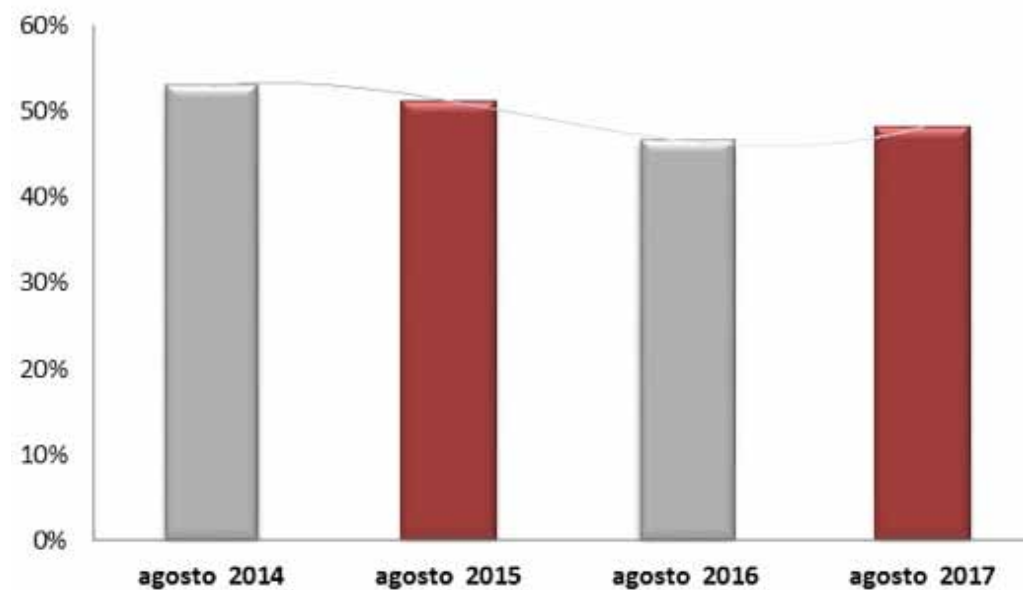
A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de agosto de 2017, é de 48,2 %, representando um nível de pagamentos de € 100.082.621,83 (Quadro 9).

| <b>Despesa<br/>(Unidade monetária: euro)</b> | <b>agosto 2014</b> | <b>agosto 2015</b> | <b>agosto 2016</b> | <b>agosto 2017</b> |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Valor Orçamentado                            | 176.748.687,63     | 188.582.237,46     | 202.488.113,20     | 207.555.037,24     |
| Valor Executado                              | 93.618.079,89      | 96.605.439,65      | 94.250.727,72      | 100.082.621,83     |
| <b>Taxa de Execução</b>                      | <b>53,0%</b>       | <b>51,2%</b>       | <b>46,5%</b>       | <b>48,2%</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 agosto, nos anos 2014 a 2017.



**Gráfico 8** - Evolução da taxa de execução da despesa



No Quadro 10 assiste-se a um crescimento na despesa total paga, passando de € 94.250.727,72 (agosto 2016) para € 100.082.621,83 (agosto 2017), com uma execução de 46,5% e de 48,2% respetivamente. A diferença, no montante de € 5.831.894,11, é resultado de pagamentos de despesas de capital, com uma variação de 97,0%.

| Designação<br>(Unidade monetária: euro) | agosto 2016           |                       |              |                       |              |                      |              |                      |               | agosto 2017           |                       |              |                       |              |                       |              |                       |               | Var. Período<br>Homólogo |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|--------------------------|
|   | Dotação actual        | Cabimentado           | % de Cabim.  | Comprometido          | % de Compro. | Facturado            | % de Fact.   | Pago                 | % de Execução | Dotação actual        | Cabimentado           | % de Cabim.  | Comprometido          | % de Compro. | Faturado              | % de Fact.   | Pago                  | % de Execução |                          |
| Despesas com o pessoal                  | 43.061.026,00         | 26.651.142,82         | 61,9%        | 26.369.578,16         | 61,2%        | 26.190.684,25        | 60,8%        | 25.676.028,83        | 59,63%        | 43.475.400,00         | 26.874.132,07         | 61,8%        | 26.708.034,89         | 61,4%        | 26.659.267,91         | 61,3%        | 26.093.989,90         | 60,0%         | 1,6%                     |
| Aquisição de bens e serviços            | 84.196.635,00         | 73.787.893,36         | 87,6%        | 70.096.562,99         | 83,3%        | 50.009.330,35        | 59,4%        | 47.384.373,64        | 56,28%        | 66.685.481,00         | 56.863.023,90         | 85,3%        | 52.759.094,76         | 79,1%        | 36.682.821,59         | 55,0%        | 35.161.563,24         | 52,7%         | (25,8%)                  |
| Juros e outros encargos                 | 1.555.804,00          | 849.054,52            | 54,6%        | 849.016,52            | 54,6%        | 287.451,67           | 18,5%        | 287.451,67           | 18,48%        | 1.180.510,00          | 851.181,32            | 72,1%        | 851.081,32            | 72,1%        | 248.488,23            | 21,0%        | 248.488,23            | 21,0%         | (13,6%)                  |
| Transferências correntes                | 14.552.201,00         | 12.227.805,84         | 84,0%        | 10.874.211,95         | 74,7%        | 8.240.067,29         | 56,6%        | 7.844.042,65         | 53,90%        | 18.346.445,00         | 15.483.927,51         | 84,4%        | 12.409.599,48         | 67,6%        | 9.643.655,20          | 52,6%        | 9.408.207,70          | 51,3%         | 19,9%                    |
| Subsídios                               | 387.435,00            | 387.411,95            | 100,0%       | 387.411,95            | 100,0%       | 363.011,95           | 93,7%        | 363.011,95           | 93,70%        | 10.810.021,00         | 10.749.999,96         | 99,4%        | 10.649.999,96         | 98,5%        | 6.230.000,07          | 57,6%        | 5.340.000,06          | 49,4%         | 1371,0%                  |
| Outras despesas correntes               | 3.316.629,20          | 1.527.324,75          | 46,1%        | 755.969,34            | 22,8%        | 693.625,27           | 20,9%        | 693.143,87           | 20,90%        | 678.032,24            | 214.002,52            | 31,6%        | 195.722,17            | 28,9%        | 186.605,13            | 27,5%        | 184.960,68            | 27,3%         | (73,3%)                  |
| <b>Despesas Correntes</b>               | <b>147.069.730,20</b> | <b>115.430.633,24</b> | <b>78,5%</b> | <b>109.332.750,91</b> | <b>74,3%</b> | <b>85.784.170,78</b> | <b>58,3%</b> | <b>82.248.052,61</b> | <b>55,92%</b> | <b>141.175.889,24</b> | <b>111.036.267,28</b> | <b>78,7%</b> | <b>103.573.532,58</b> | <b>73,4%</b> | <b>79.650.838,13</b>  | <b>56,4%</b> | <b>76.437.209,81</b>  | <b>54,1%</b>  | <b>(7,1%)</b>            |
| Aquisição de bens de capital            | 32.828.467,00         | 25.118.867,04         | 76,5%        | 15.158.695,77         | 46,2%        | 6.917.097,71         | 21,1%        | 6.533.407,63         | 19,90%        | 48.299.734,00         | 39.602.054,29         | 82,0%        | 33.026.395,27         | 68,4%        | 18.140.445,91         | 37,6%        | 15.159.341,92         | 31,4%         | 132,0%                   |
| Transferências de capital               | 7.611.968,00          | 7.069.184,75          | 92,9%        | 3.956.778,80          | 52,0%        | 2.636.079,24         | 34,6%        | 2.616.630,77         | 34,38%        | 11.992.085,00         | 11.570.796,79         | 96,5%        | 7.239.981,37          | 60,4%        | 5.335.110,14          | 44,5%        | 5.335.110,14          | 44,5%         | 103,9%                   |
| Ativos financeiros                      | 950.884,00            | 950.884,00            | 100,0%       | 950.884,00            | 100,0%       | 475.442,00           | 50,0%        | 475.442,00           | 50,00%        | 955.884,00            | 955.884,00            | 100,0%       | 950.884,00            | 99,5%        | 475.442,00            | 49,7%        | 475.442,00            | 49,7%         | 0,0%                     |
| Passivos financeiros                    | 13.935.508,00         | 12.698.275,32         | 91,1%        | 4.198.275,32          | 30,1%        | 2.368.254,71         | 17,0%        | 2.368.254,71         | 16,99%        | 5.000.000,00          | 4.879.098,78          | 97,6%        | 4.879.098,78          | 97,6%        | 2.665.849,55          | 53,3%        | 2.665.849,55          | 53,3%         | 12,6%                    |
| Outras despesas de capital              | 91.556,00             | 18.855,00             | 20,6%        | 13.935,00             | 15,2%        | 8.940,00             | 9,8%         | 8.940,00             | 9,76%         | 131.445,00            | 61.931,21             | 47,1%        | 45.040,77             | 34,3%        | 9.668,41              | 7,4%         | 9.668,41              | 7,4%          | 8,1%                     |
| <b>Despesas de Capital</b>              | <b>55.418.383,00</b>  | <b>45.856.066,11</b>  | <b>82,7%</b> | <b>24.278.568,89</b>  | <b>43,8%</b> | <b>12.405.813,66</b> | <b>22,4%</b> | <b>12.002.675,11</b> | <b>21,7%</b>  | <b>66.379.148,00</b>  | <b>57.069.765,07</b>  | <b>86,0%</b> | <b>46.141.400,19</b>  | <b>69,5%</b> | <b>26.626.516,01</b>  | <b>40,1%</b> | <b>23.645.412,02</b>  | <b>35,6%</b>  | <b>97,0%</b>             |
| <b>Total das Despesas</b>               | <b>202.488.113,20</b> | <b>161.286.699,35</b> | <b>79,7%</b> | <b>133.611.319,80</b> | <b>66,0%</b> | <b>98.189.984,44</b> | <b>48,5%</b> | <b>94.250.727,72</b> | <b>46,5%</b>  | <b>207.555.037,24</b> | <b>168.106.032,35</b> | <b>81,0%</b> | <b>149.714.932,77</b> | <b>72,1%</b> | <b>106.277.354,14</b> | <b>51,2%</b> | <b>100.082.621,83</b> | <b>48,2%</b>  | <b>6,2%</b>              |

**Quadro 10** - Evolução da despesa



## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de agosto de 2017 não se registaram alterações às Grandes Opções do Plano 2017 - 2020, nem ao Orçamento 2017, mantendo-se inalterado o valor do orçamento do mês anterior (€ 207.555.037,24).

| Classificação Económica | Designação (Unidade monetária: euro) | janeiro 2017          |                       | fevereiro 2017       |                       | março 2017           |                       | abril 2017        |                       | maio 2017            |                       | junho 2017          |                       | julho 2017          |                      | Valor                | Peso %                |              |
|-------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
|                         |                                      | Dotação Início do ano | Alterações e Revisões |                      | Alterações e Revisões |                      | Alterações e Revisões |                   | Alterações e Revisões |                      | Alterações e Revisões |                     | Alterações e Revisões |                     | Dotação Final        |                      |                       |              |
|                         |                                      |                       | Reforços              | Deduções             | Reforços              | Deduções             | Reforços              | Deduções          | Reforços              | Deduções             | Reforços              | Deduções            | Reforços              | Deduções            |                      |                      |                       |              |
| 01                      | Despesas com o pessoal               | 43.475.400,00         | 0,00                  | 0,00                 | 239.000,00            | 239.000,00           | 0,00                  | 0,00              | 471.500,00            | 471.500,00           | 22.000,00             | 22.000,00           | 499.800,00            | 499.800,00          | 240.500,00           | 240.500,00           | 43.475.400,00         | 20,9%        |
| 02                      | Aquisição de bens e serviços         | 67.006.844,00         | 2.080.440,00          | 3.413.377,00         | 4.350.325,00          | 2.500.000,00         | 729.706,00            | 149.548,00        | 3.580.344,00          | 1.788.883,00         | 760.906,00            | 2.214.305,00        | 836.762,00            | 2.106.905,00        | 2.401.131,00         | 2.778.795,00         | 66.794.645,00         | 32,2%        |
| 03                      | Juros e outros encargos              | 1.250.510,00          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 330.000,00            | 0,00              | 0,00                  | 300.000,00           | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 100.000,00           | 1.180.510,00         | 0,6%                  |              |
| 04                      | Transferências correntes             | 10.896.510,00         | 289.307,00            | 3.279.811,00         | 3.232.477,00          | 0,00                 | 2.629.929,00          | 21.500,00         | 3.203.970,00          | 570.490,00           | 661.730,00            | 324.693,00          | 2.138.000,00          | 1.071.000,00        | 3.016.986,00         | 2.454.970,00         | 18.346.445,00         | 8,8%         |
| 05                      | Subsídios                            | 11.854.410,00         | 1.500.000,00          | 524.400,00           | 35.000,00             | 0,00                 | 10.010,00             | 0,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 2.040.000,00        | 0,00                 | 24.999,00            | 10.810.021,00         | 5,2%         |
| 06                      | Outras despesas correntes            | 2.487.083,00          | 5.050.000,00          | 4.439,00             | 21.388,00             | 6.000.000,00         | 2.116.109,24          | 0,00              | 0,00                  | 2.116.109,00         | 40.000,00             | 0,00                | 2.500,00              | 368.500,00          | 0,00                 | 550.000,00           | 678.032,24            | 0,3%         |
|                         | <b>Despesas Correntes</b>            | <b>136.970.757,00</b> | <b>8.919.747,00</b>   | <b>7.222.027,00</b>  | <b>7.878.190,00</b>   | <b>8.738.000,00</b>  | <b>5.815.754,24</b>   | <b>171.048,00</b> | <b>7.255.814,00</b>   | <b>5.246.982,00</b>  | <b>1.484.636,00</b>   | <b>2.560.998,00</b> | <b>3.477.062,00</b>   | <b>6.086.205,00</b> | <b>5.658.617,00</b>  | <b>6.149.264,00</b>  | <b>141.285.053,24</b> | <b>68,1%</b> |
| 07                      | Aquisição de bens de capital         | 44.542.871,00         | 4.914.148,00          | 5.066.755,00         | 1.850.667,00          | 1.774.395,00         | 3.217.625,00          | 665.972,00        | 1.577.984,00          | 5.240.338,00         | 2.397.831,00          | 132.000,00          | 3.520.976,00          | 958.833,00          | 6.570.277,00         | 6.454.352,00         | 48.299.734,00         | 23,3%        |
| 08                      | Transferências de capital            | 8.482.679,00          | 497.279,00            | 540.257,00           | 1.360.030,00          | 511.918,00           | 390.755,00            | 0,00              | 1.475.889,00          | 367.339,00           | 813.458,00            | 94.377,00           | 17.000,00             | 0,00                | 780.000,00           | 420.278,00           | 11.882.921,00         | 5,7%         |
| 09                      | Ativos financeiros                   | 955.884,00            | 0,00                  | 0,00                 | 5.000,00              | 0,00                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                 | 5.000,00             | 955.884,00            | 0,5%         |
| 10                      | Passivos financeiros                 | 5.000.000,00          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 500.000,00            | 0,00              | 0,00                  | 500.000,00           | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 5.000.000,00          | 2,4%         |
| 11                      | Outras despesas de capital           | 54.970,00             | 0,00                  | 2.135,00             | 0,00                  | 0,00                 | 10,00                 | 0,00              | 47.600,00             | 0,00                 | 1.000,00              | 20.000,00           | 30.000,00             | 0,00                | 20.000,00            | 0,00                 | 131.445,00            | 0,1%         |
|                         | <b>Despesas de Capital</b>           | <b>59.036.404,00</b>  | <b>5.411.427,00</b>   | <b>5.609.147,00</b>  | <b>3.215.697,00</b>   | <b>2.286.313,00</b>  | <b>4.108.390,00</b>   | <b>665.972,00</b> | <b>3.101.473,00</b>   | <b>6.107.677,00</b>  | <b>3.212.289,00</b>   | <b>246.377,00</b>   | <b>3.567.976,00</b>   | <b>958.833,00</b>   | <b>7.370.277,00</b>  | <b>6.879.630,00</b>  | <b>66.269.984,00</b>  | <b>31,9%</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>11.093.887,00</b>  | <b>11.025.313,00</b> | <b>9.924.144,24</b>   | <b>837.020,00</b> | <b>10.357.287,00</b>  | <b>11.354.659,00</b> | <b>4.696.925,00</b>   | <b>2.807.375,00</b> | <b>7.045.038,00</b>   | <b>7.045.038,00</b> | <b>13.028.894,00</b> | <b>13.028.894,00</b> | <b>207.555.037,24</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 agosto, foi de 54,1%, registando-se um volume de pagamentos de €76.437.209,81, destacando-se, em termos de execução, os pagamentos alusivos a despesas de pessoal e aquisição de bens e serviços, com uma realização de 60,0% e 52,7% respetivamente (Quadro 12).

| Despesas Correntes - agosto 2017<br>(Unidade monetária: euro) | Orçamento             | Facturado            | %<br>Factura<br>do | Pago                 | %<br>Pago    |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| Pessoal   | 43.475.400,00         | 26.659.267,91        | 61,3%              | 26.093.989,90        | 60,0%        |
| Aquisição de bens e serviços                                  | 66.685.481,00         | 36.682.821,59        | 55,0%              | 35.161.563,24        | 52,7%        |
| Juros e outros encargos                                       | 1.180.510,00          | 248.488,23           | 21,0%              | 248.488,23           | 21,0%        |
| Transferências  | 18.346.445,00         | 9.643.655,20         | 52,6%              | 9.408.207,70         | 51,3%        |
| Subsídios   | 10.810.021,00         | 6.230.000,07         | 57,6%              | 5.340.000,06         | 49,4%        |
| Outras despesas correntes                                     | 678.032,24            | 186.605,13           | 27,5%              | 184.960,68           | 27,3%        |
| <b>Total das Despesas Correntes</b>                           | <b>141.175.889,24</b> | <b>79.650.838,13</b> | <b>56,4%</b>       | <b>76.437.209,81</b> | <b>54,1%</b> |

Quadro 12 - Despesas correntes





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

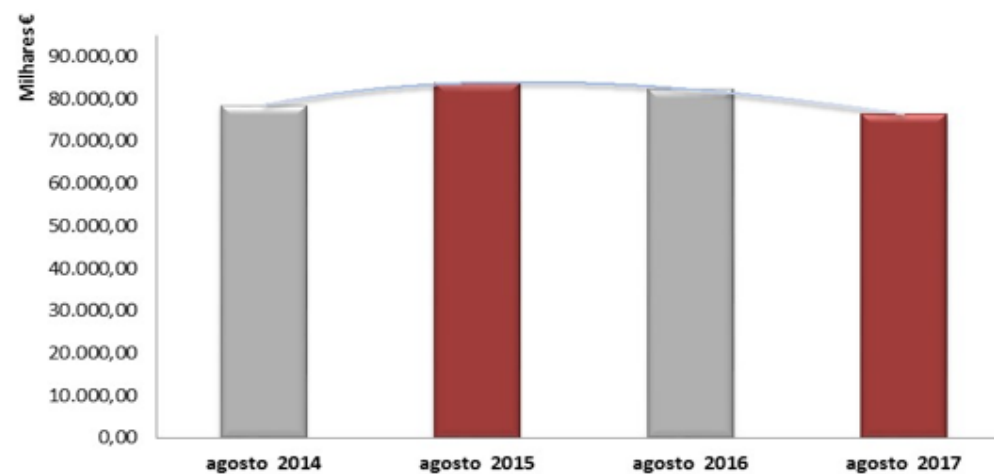
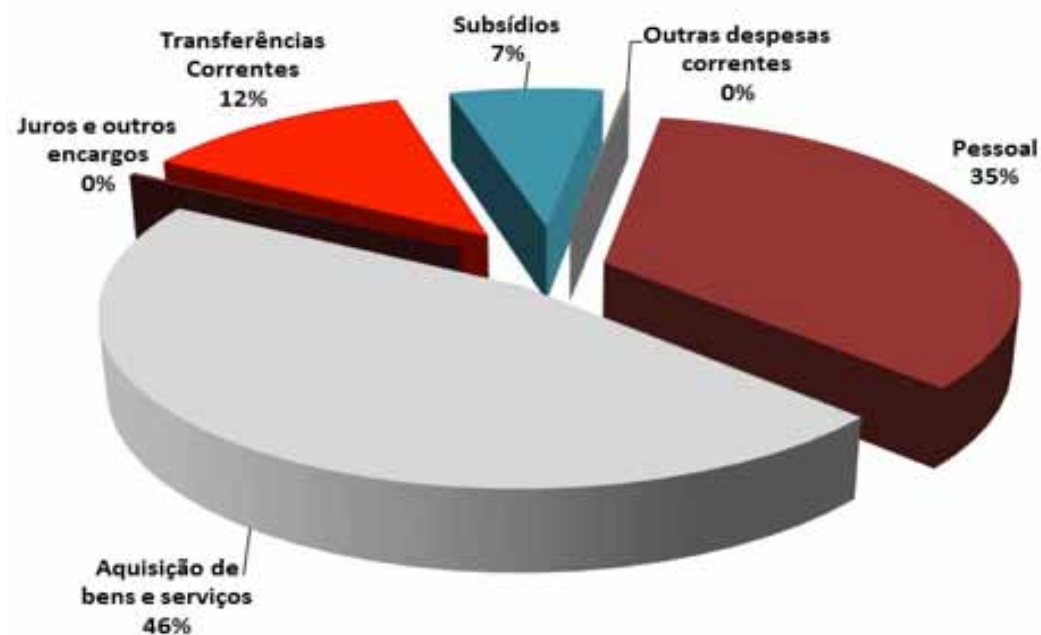


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



No contexto das Despesas Correntes, em agosto de 2017, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “Aquisição de bens e serviços” (46%), seguidas das com “Pessoal” (35%) Gráfico 10.



**Gráfico 10** - Estrutura das despesas correntes



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

Na classificação económica de aquisição de serviços, verificamos que as rubricas “02.02.16 – Seminários, exposições e similares” e “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de agosto de 2017, respetivamente com 99,2% e 84,6%.

| Rubrica | Aquisição de Serviços - agosto 2017<br>(Unidade monetária: euro) | Dotação Actual       | Cabimentado          | Comprometido         | %<br>Comprometido | Pago                 | %<br>Pago    |
|---------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------|
| 020201  | Encargos das instalações   | 5.233.220,00         | 4.674.916,86         | 4.671.619,18         | 89,3%             | 2.309.505,59         | 44,1%        |
| 020202  | Limpeza e higiene  | 1.927.367,00         | 1.903.802,85         | 1.903.802,85         | 98,8%             | 901.657,93           | 46,8%        |
| 020203  | Conservação de bens  | 1.138.003,00         | 1.006.122,74         | 919.493,42           | 80,8%             | 406.888,69           | 35,8%        |
| 020204  | Locação de edifícios   | 1.850.294,00         | 1.045.628,99         | 1.036.208,99         | 56,0%             | 801.587,04           | 43,3%        |
| 020206  | Locação de material de transporte                                | 302.000,00           | 101.725,63           | 101.725,63           | 33,7%             | 82.112,22            | 27,2%        |
| 020208  | Locação de outros bens   | 692.562,00           | 451.657,18           | 382.445,65           | 55,2%             | 346.782,94           | 50,1%        |
| 020209  | Comunicações   | 795.000,00           | 791.862,93           | 766.712,93           | 96,4%             | 201.513,78           | 25,3%        |
| 020210  | Transportes  | 1.588.936,00         | 1.478.220,90         | 936.258,36           | 58,9%             | 618.325,43           | 38,9%        |
| 020211  | Representação dos serviços                                       | 18.387,00            | 6.698,74             | 3.226,58             | 17,5%             | 2.859,28             | 15,6%        |
| 020212  | Seguros  | 521.877,00           | 478.544,45           | 478.544,45           | 91,7%             | 283.138,46           | 54,3%        |
| 020213  | Deslocações e estadas  | 293.951,00           | 181.688,35           | 176.865,21           | 60,2%             | 169.567,64           | 57,7%        |
| 020214  | Estudos, pareceres, projectos e consultadoria                    | 2.067.051,00         | 1.502.699,82         | 1.459.370,31         | 70,6%             | 509.601,96           | 24,7%        |
| 020215  | Formação   | 185.711,00           | 141.086,71           | 53.510,91            | 28,8%             | 25.587,66            | 13,8%        |
| 020216  | Seminários, exposições e similares                               | 32.743,00            | 32.732,89            | 32.732,89            | 100,0%            | 32.489,99            | 99,2%        |
| 020217  | Publicidade  | 637.623,00           | 445.815,99           | 333.714,48           | 52,3%             | 250.811,11           | 39,3%        |
| 020218  | Vigilância e segurança   | 2.544.500,00         | 2.443.257,66         | 2.379.742,16         | 93,5%             | 1.230.721,71         | 48,4%        |
| 020219  | Assistência técnica  | 1.144.324,00         | 761.377,88           | 743.213,95           | 64,9%             | 455.384,23           | 39,8%        |
| 020220  | Outros trabalhos especializados                                  | 27.959.214,00        | 24.094.836,15        | 23.406.980,92        | 83,7%             | 17.556.679,46        | 62,8%        |
| 020224  | Encargos de cobrança de receitas                                 | 2.500.000,00         | 2.500.000,00         | 2.114.040,07         | 84,6%             | 2.114.040,07         | 84,6%        |
| 020225  | Outros serviços  | 5.781.548,00         | 4.591.149,43         | 4.220.356,74         | 73,0%             | 1.815.144,63         | 31,4%        |
|         | <b>Total</b>   | <b>57.214.311,00</b> | <b>48.633.826,15</b> | <b>46.120.565,68</b> | <b>80,6%</b>      | <b>30.114.399,82</b> | <b>52,6%</b> |

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



## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de agosto de 2017, é de 35,6%, com um volume de pagamentos no montante de € 23.645.412,02.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução orçamental, vai para o capítulo de “Aquisição de bens de capital”, com pagamentos no montante de €15.159.341,92, conforme se pode interpretar no Quadro 14.

| Despesas Capital - agosto 2017<br>(Unidade monetária: euro) | Orçamento            | Faturado             | Execução             | %            |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Aquisição de bens de capital                                | 48.299.734,00        | 18.140.445,91        | 15.159.341,92        | 31,4%        |
| Transferências de capital                                   | 11.992.085,00        | 5.335.110,14         | 5.335.110,14         | 44,5%        |
| Ativos financeiros  | 955.884,00           | 475.442,00           | 475.442,00           | 49,7%        |
| Passivos financeiros  | 5.000.000,00         | 2.665.849,55         | 2.665.849,55         | 53,3%        |
| Outras despesas de capital                                  | 131.445,00           | 9.668,41             | 9.668,41             | 7,4%         |
| <b>Total das Despesas Capital</b>                           | <b>66.379.148,00</b> | <b>26.626.516,01</b> | <b>23.645.412,02</b> | <b>35,6%</b> |

Quadro 14 - Despesas de capital



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

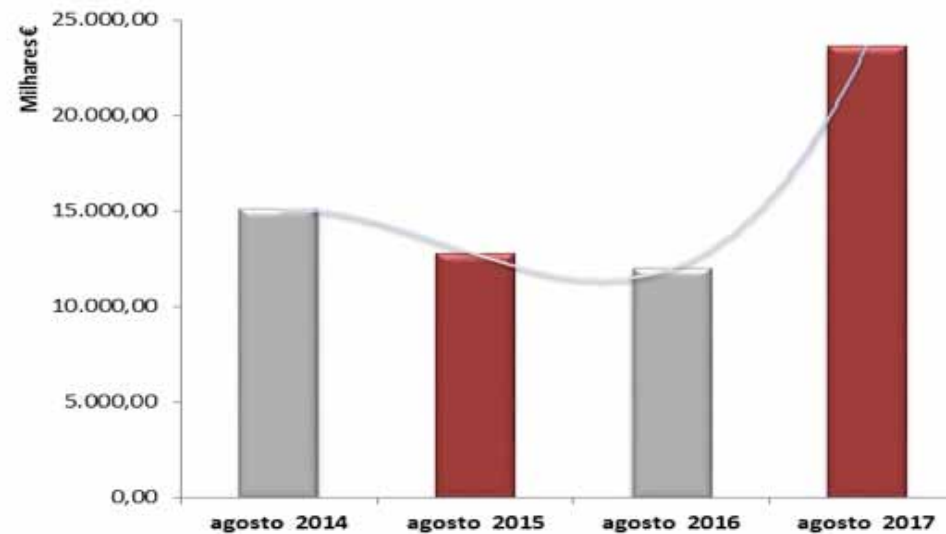


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 64% do total, seguido das “Transferências de capital” e dos “Passivos financeiros”, com 23% e 11% respetivamente (Gráfico 12).

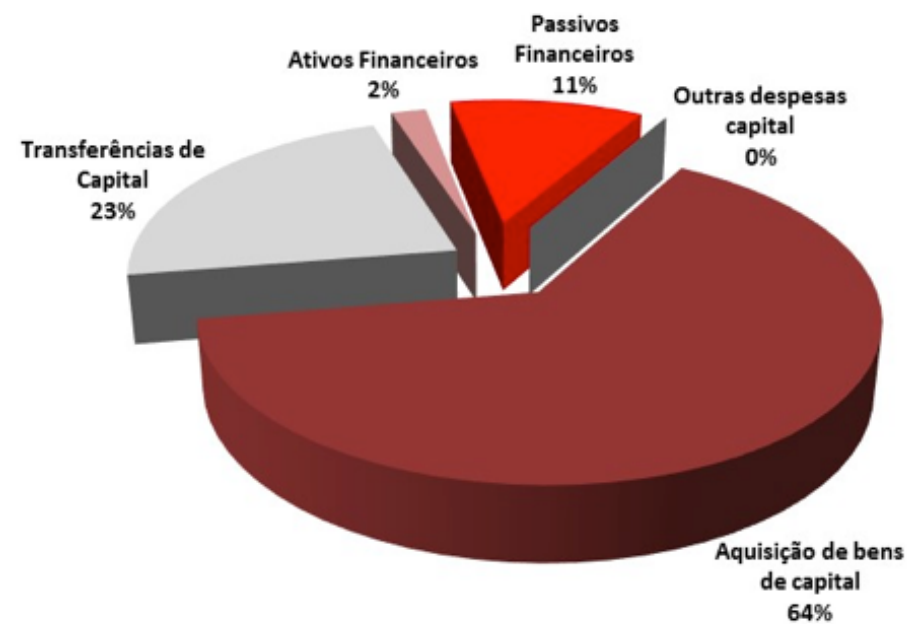


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital



## EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de agosto 2017, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€169.641.545,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 146.128.493,44), de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro.

| <b>Equilíbrio Orçamental - agosto 2017</b>  |                       |  |                       |
|---|-----------------------|--|-----------------------|
|   |                       | <b>Despesa Corrente orçamentada</b>                  | <b>141.175.889,24</b> |
| <b>Receita Corrente bruta orçamentada</b>   | <b>169.641.545,00</b> | <b>Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos</b> | <b>4.952.604,20</b>   |
| <b>Total (1)</b>  | <b>169.641.545,00</b> | <b>Total (2)</b>                                     | <b>146.128.493,44</b> |
| <b>Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)</b> |                       |  | <b>23.513.051,56</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<br>(Unidade monetária: euro) | agosto 2016               |                      |                  | agosto 2017               |                       |                |                       |               |                       | Variação<br>Período<br>Homólogo<br>(Pago) |                  |
|---|---------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---|------------------|
|   | Financiamento<br>Definido | Pago                 | % de<br>Execução | Financiamento<br>Definido | Cabimento             | % de<br>Cabim. | Compromisso           | % de<br>Comp. | Pago                  |   | % de<br>Execução |
| Educação                                | 9.788.078,00              | 3.895.513,85         | 39,8%            | 10.700.769,00             | 8.669.800,06          | 81,0%          | 6.546.982,38          | 61,2%         | 3.593.853,29          | 33,6%                                     | (7,7%)           |
| Cultura                                 | 2.820.487,00              | 1.393.645,27         | 49,4%            | 5.968.514,00              | 4.020.980,89          | 67,4%          | 3.088.326,71          | 51,7%         | 2.216.071,95          | 37,1%                                     | 59,0%            |
| Desporto                                | 2.417.631,00              | 745.849,10           | 30,9%            | 4.841.376,00              | 3.505.884,82          | 72,4%          | 2.864.805,96          | 59,2%         | 1.189.648,55          | 24,6%                                     | 59,5%            |
| Juventude                               | 1.554.919,00              | 920.924,70           | 59,2%            | 2.141.969,00              | 1.897.326,74          | 88,6%          | 1.097.025,24          | 51,2%         | 1.025.230,15          | 47,9%                                     | 11,3%            |
| Ação Social                             | 7.381.600,00              | 1.691.477,39         | 22,9%            | 11.086.842,00             | 8.541.080,02          | 77,0%          | 7.670.940,91          | 69,2%         | 3.495.134,05          | 31,5%                                     | 106,6%           |
| Saúde                                   | 272.527,00                | 185.173,00           | 67,9%            | 598.934,00                | 586.432,91            | 97,9%          | 413.282,50            | 69,0%         | 376.015,50            | 62,8%                                     | 103,1%           |
| Habituação e Urbanismo                  | 11.082.884,00             | 3.554.608,16         | 32,1%            | 12.864.044,00             | 11.618.727,14         | 90,3%          | 9.508.144,27          | 73,9%         | 3.174.443,40          | 24,7%                                     | (10,7%)          |
| Saneamento e Salubridade                | 11.067.063,00             | 7.146.743,09         | 64,6%            | 8.752.683,00              | 6.309.975,47          | 72,1%          | 6.309.975,55          | 72,1%         | 5.221.089,49          | 59,7%                                     | (26,9%)          |
| Proteção Civil                          | 2.101.259,00              | 1.235.729,91         | 58,8%            | 2.278.694,00              | 1.897.352,97          | 83,3%          | 1.772.607,26          | 77,8%         | 1.228.313,18          | 53,9%                                     | (0,6%)           |
| Polícia Municipal                       | 121.240,00                | 22.250,22            | 18,4%            | 102.710,00                | 49.658,39             | 48,3%          | 49.658,39             | 48,3%         | 33.563,90             | 32,7%                                     | 50,8%            |
| Desenv. Econ./Abast.Público             | 494.701,00                | 125.799,46           | 25,4%            | 693.039,00                | 394.201,62            | 56,9%          | 241.444,97            | 34,8%         | 177.331,95            | 25,6%                                     | 41,0%            |
| Transportes e Comunicações              | 3.891.958,00              | 165.218,25           | 4,2%             | 13.973.909,00             | 11.886.803,91         | 85,1%          | 11.526.675,15         | 82,5%         | 5.279.035,66          | 37,8%                                     | 3095,2%          |
| Meio Ambiente                           | 3.313.750,00              | 719.129,73           | 21,7%            | 2.152.858,00              | 1.663.796,12          | 77,3%          | 1.417.666,34          | 65,9%         | 740.554,13            | 34,4%                                     | 3,0%             |
| Atividades de Âmbito Geral              | 41.460.583,00             | 29.581.928,05        | 71,3%            | 39.700.447,00             | 38.668.297,30         | 97,4%          | 33.764.074,82         | 85,0%         | 22.737.372,33         | 57,3%                                     | (23,1%)          |
| Modernização e Estruturas               | 12.245.038,00             | 2.411.219,34         | 19,7%            | 12.468.714,00             | 10.136.576,92         | 81,3%          | 7.422.895,37          | 59,5%         | 5.136.992,72          | 41,2%                                     | 113,0%           |
| Despesas com Pessoal                    | 43.061.026,00             | 25.676.028,83        | 59,6%            | 43.475.400,00             | 26.874.132,07         | 61,8%          | 26.708.034,89         | 61,4%         | 26.093.989,90         | 60,0%                                     | 1,6%             |
| Despesas Gerais                         | 49.413.369,20             | 14.779.489,37        | 29,9%            | 35.754.135,24             | 31.385.004,92         | 87,8%          | 29.312.392,06         | 82,0%         | 18.363.981,68         | 51,4%                                     | 24,3%            |
| <b>Total Geral:</b>                     | <b>202.488.113,20</b>     | <b>94.250.727,72</b> | <b>46,5%</b>     | <b>207.555.037,24</b>     | <b>168.106.032,27</b> | <b>81,0%</b>   | <b>149.714.932,77</b> | <b>72,1%</b>  | <b>100.082.621,83</b> | <b>48,2%</b>                              | <b>6,2%</b>      |

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





Em agosto de 2017 o total do Financiamento Definido é de € 207.555.037,24, superior em € 5.066.924,04 à verba dotada em agosto de 2016.

A taxa de execução das GOP, no final de agosto de 2017, é de 48,2%, correspondendo a pagamentos no montante de €100.082.621,83, dos quais € 26.093.989,90 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 60,0%), seguidos das “Atividades de âmbito geral”, com um volume de pagamentos de € 22.737.372,33 (taxa de execução de 57,3%).

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

- DIN (79,2%), responsável pelo Departamento de Inteligência Territorial;
- Despesas de Pessoal (60,0%), no âmbito dos Recursos Humanos;
- DMAG (57,9%), responsável pelo apoio à gestão;
- GRIP (57,4%), responsável pelo Gabinete de Relações Internacionais, Públicas e Protocolo;
- SPC (55,0%), responsável pelo Serviço de Proteção Civil.

| Unidade Orgânica<br>(Unidade monetária:<br>euro) | Financiamento<br>Definido | Cabimento            | Exe.<br>%    | Compromisso          | Exe.<br>%    | Faturado             | Pago                 | Exe.<br>%    | Responsável Político             |
|--|---------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------------------|
| GRIP   | 525.392,00                | 424.734,84           | 80,8%        | 321.812,06           | 61,3%        | 301.891,54           | 301.533,74           | 57,4%        | Sr. Presidente                   |
| DHS  | 6.197.901,00              | 5.814.316,79         | 93,8%        | 4.771.027,27         | 77,0%        | 3.285.936,83         | 3.273.989,33         | 52,8%        | Ver. Frederico Almeida           |
| DED/DAPI   | 8.377.296,00              | 6.473.742,57         | 77,3%        | 5.878.838,39         | 70,2%        | 3.004.149,71         | 3.004.149,71         | 35,9%        | Ver. Frederico Almeida           |
| DED/DESP   | 4.025.616,00              | 2.838.084,82         | 70,5%        | 2.197.005,96         | 54,6%        | 1.189.648,55         | 1.189.648,55         | 29,6%        | Ver. Nuno Piteira Lopes          |
| DED/DJUV   | 2.141.969,00              | 1.897.326,74         | 88,6%        | 1.097.025,24         | 51,2%        | 1.066.639,50         | 1.025.230,15         | 47,9%        | Ver. Ricardo Augustus Leite      |
| DGT  | 544.565,00                | 280.662,51           | 51,5%        | 167.970,35           | 30,8%        | 144.554,10           | 144.156,33           | 26,5%        | Ver. Nuno Piteira Lopes          |
| DIT  | 44.916.113,00             | 35.664.212,05        | 79,4%        | 30.795.047,99        | 68,6%        | 17.078.634,70        | 16.799.802,59        | 37,4%        | Ver. Nuno Piteira Lopes          |
| DIN  | 235.937,00                | 197.609,98           | 83,8%        | 197.609,98           | 83,8%        | 186.790,38           | 186.790,38           | 79,2%        | Ver. Miguel Pinto Luz            |
| DPE  | 686.694,00                | 352.937,01           | 51,4%        | 322.187,01           | 46,9%        | 65.132,81            | 57.476,06            | 8,4%         | Ver. Miguel Pinto Luz            |
| DIC  | 10.103.855,00             | 8.217.132,90         | 81,3%        | 5.893.754,67         | 58,3%        | 4.526.532,58         | 4.495.663,94         | 44,5%        | Ver. Miguel Pinto Luz            |
| DIC/DPRE   | 353.577,00                | 310.353,74           | 87,8%        | 157.597,09           | 44,6%        | 102.057,09           | 102.057,09           | 28,9%        | Ver. Ricardo Augustus Leite      |
| DMAG   | 35.541.897,00             | 34.874.691,10        | 98,1%        | 31.019.215,03        | 87,3%        | 22.498.347,75        | 20.581.689,90        | 57,9%        | Sr. Presidente                   |
| DFP  | 9.071.698,00              | 8.289.644,84         | 91,4%        | 7.187.662,24         | 79,2%        | 5.125.442,38         | 2.193.670,72         | 24,2%        | Sr. Presidente                   |
| DHJ  | 3.031.823,00              | 2.146.777,26         | 70,8%        | 1.747.830,04         | 57,6%        | 1.012.652,37         | 1.006.914,68         | 33,2%        | Ver. Paula Gomes da Silva        |
| DPF  | 102.710,00                | 49.658,39            | 48,3%        | 49.658,39            | 48,3%        | 34.081,90            | 33.563,90            | 32,7%        | Sr. Presidente                   |
| SPC  | 2.233.439,00              | 1.855.540,32         | 83,1%        | 1.730.794,61         | 77,5%        | 1.228.313,18         | 1.228.313,18         | 55,0%        | Sr. Presidente                   |
| DAT  | 235.020,00                | 159.469,50           | 0,0%         | 159.469,50           | 0,0%         | 11.881,80            | 0,00                 | 0,0%         | Sr. Presidente                   |
| <b>Despesas de Pessoal</b>                       | <b>43.475.400,00</b>      | <b>26.874.132,07</b> | <b>61,8%</b> | <b>26.708.034,89</b> | <b>61,4%</b> | <b>26.659.267,91</b> | <b>26.093.989,90</b> | <b>60,0%</b> | <b>Ver. Paula Gomes da Silva</b> |
| <b>Despesas Gerais</b>                           | <b>35.754.135,24</b>      | <b>31.385.004,92</b> | <b>87,8%</b> | <b>29.312.392,06</b> | <b>82,0%</b> | <b>18.755.399,06</b> | <b>18.363.981,68</b> | <b>51,4%</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 de agosto, situa-se em € 39.616.878,92, substancialmente superior à registada nos períodos em análise, conforme se verifica no Quadro 18.

| Dias Úteis<br>(Unidade monetária: euro) | ago. 2014           | ago. 2015           | ago. 2016           | ago. 2017            |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1                                       | 2.992.492,47        | 855.184,89          | 3.855.264,55        | 26.165.171,60        |
| 2                                       | 2.971.900,08        | 854.660,17          | 3.827.922,34        | 26.117.699,87        |
| 3                                       | 2.984.203,98        | 861.782,01          | 3.739.927,84        | 26.145.116,68        |
| 4                                       | 2.996.214,39        | 842.254,29          | 3.718.714,42        | 26.124.808,01        |
| 5                                       | 2.935.299,62        | 786.348,25          | 3.752.197,72        | 26.007.564,20        |
| 6                                       | 2.883.283,03        | 653.915,39          | 3.742.305,44        | 25.906.201,73        |
| 7                                       | 2.750.179,82        | 637.200,67          | 3.284.434,98        | 25.553.593,84        |
| 8                                       | 2.682.492,12        | 646.179,31          | 3.269.938,57        | 37.942.534,24        |
| 9                                       | 2.757.654,15        | 2.265.592,48        | 3.164.044,49        | 37.887.297,38        |
| 10                                      | 2.478.371,54        | 3.354.907,72        | 3.155.019,55        | 37.309.442,13        |
| 11                                      | 2.189.579,74        | 3.209.614,94        | 3.171.573,95        | 38.295.439,55        |
| 12                                      | 2.090.123,76        | 3.071.486,12        | 4.414.363,56        | 38.125.090,55        |
| 13                                      | 17.803.568,78       | 19.707.965,63       | 4.131.821,42        | 38.189.783,87        |
| 14                                      | 15.573.361,87       | 10.501.229,47       | 23.622.273,66       | 55.688.724,40        |
| 15                                      | 15.284.976,29       | 10.489.640,70       | 23.585.183,22       | 53.780.790,94        |
| 16                                      | 13.494.899,74       | 7.568.797,58        | 19.335.884,09       | 54.006.253,88        |
| 17                                      | 13.262.660,83       | 7.186.080,82        | 17.957.082,48       | 52.292.618,91        |
| 18                                      | 5.580.000,53        | 7.052.082,79        | 17.649.152,11       | 49.613.791,44        |
| 19                                      | 5.466.141,73        | 4.969.080,44        | 13.657.849,47       | 49.592.632,61        |
| 20                                      | 5.163.943,99        | 4.220.025,40        | 13.596.746,84       | 49.575.025,73        |
| 21                                      |                     |                     | 10.096.615,58       | 48.886.933,39        |
| 22                                      |                     |                     | 10.102.016,00       | 48.364.821,37        |
| 23                                      |                     |                     |                     |                      |
| 24                                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>Média</b>                            | <b>6.217.067,42</b> | <b>4.486.701,45</b> | <b>8.946.833,29</b> | <b>39.616.878,92</b> |

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

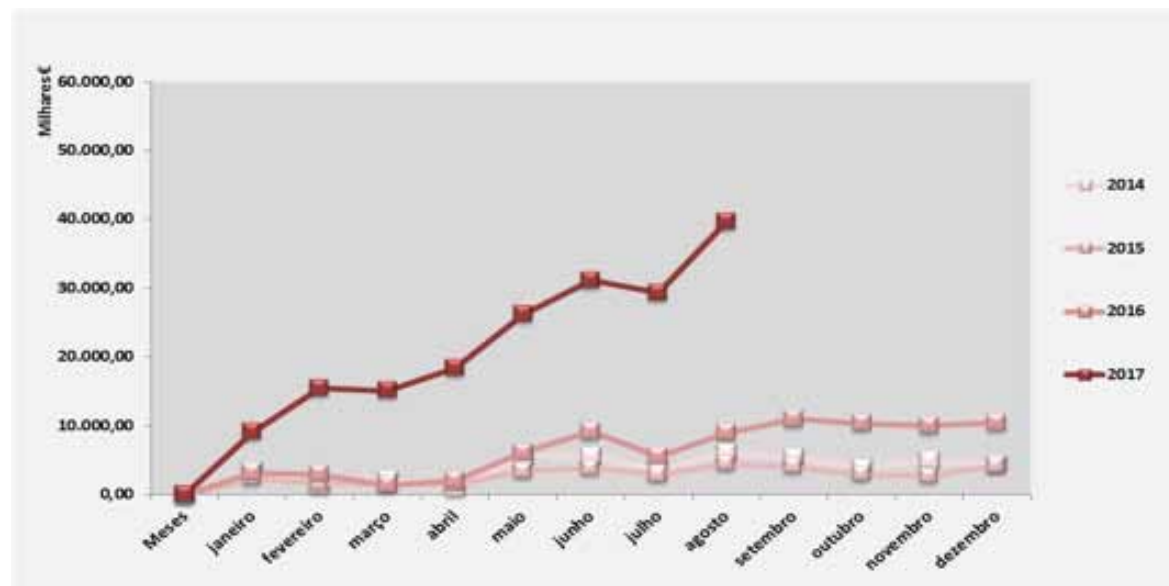


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

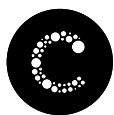


## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

| Dívidas de Entidades Financiadoras<br>(Unidade monetária: euro)         | 31-08-2017          |                 |                  |                       |
|---|---------------------|-----------------|------------------|-----------------------|
|   | 2015                | 2016            | 2017             | Total                 |
| <b>Origem - Projecto</b>  |                     |                 |                  |                       |
| <b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>                                    |                     |                 |                  |                       |
| Requalificação do Mercado de Carcavelos                                 | 649.727,00          | 0,00            | 0,00             | <b>649.727,00</b> (1) |
| Sistema Integrado de Gestão de Educação                                 | 30.400,00           | 0,00            | 0,00             | <b>30.400,00</b> (1)  |
| Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes     | 231.331,75          | 0,00            | 0,00             | <b>231.331,75</b> (1) |
| Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - Alcabideche | 240.866,61          | 0,00            | 0,00             | <b>240.866,61</b> (1) |
| Circular Interna Manique  | 492.566,10          | 0,00            | 0,00             | <b>492.566,10</b> (1) |
| Trabalhos complementares à Estrada de Manique                           | 240.529,90          | 0,00            | 0,00             | <b>240.529,90</b> (1) |
| Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse               | 232.370,57          | 0,00            | 0,00             | <b>232.370,57</b> (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>ACM/FAMI</b>   |                     |                 |                  |                       |
| Programa de Alfabetização e Literacia para NPT de Cascais               | 0,00                | 0,00            | 2.029,20         | <b>2.029,20</b>       |
| Plano Municipal para a Integração de Imigrantes de Cascais              | 0,00                | 0,00            | 31.030,39        | <b>31.030,39</b>      |
| <b>Total de ACIDI</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>33.059,59</b> | <b>33.059,59</b>      |
| <b>PRODER</b>   |                     |                 |                  |                       |
| Perímetros florestais - Corredores Ecológicos                           | 0,00                | 0,00            | 10.384,00        | <b>10.384,00</b>      |
| <b>Total de PRODER</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     | <b>10.384,00</b> | <b>10.384,00</b>      |
| <b>União Europeia</b>   |                     |                 |                  |                       |
| ClimaAdapt Local (Adapt.EU)   | 0,00                | 2.175,25        | 0,00             | <b>2.175,25</b>       |
|   | <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>2.175,25</b> | <b>43.443,59</b> | <b>2.163.410,77</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.



## ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

### Balanço

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

| Contas | ATIVO  | 31-08-2017         |                   |                    | 31-08-2016         |                   |                    |
|--------|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|        |  | AB                 | AP                | AL                 | AB                 | AP                | AL                 |
|        | <b>Imobilizado</b>                                   |                    |                   |                    |                    |                   |                    |
|        | <i>Bens de domínio público</i>                       |                    |                   |                    |                    |                   |                    |
| 451    | Terrenos e recursos naturais                         | 13.879.915         |                   | 13.879.915         | 14.046.243         |                   | 14.046.243         |
| 452    | Edifícios  | 894.210            | 236.585           | 657.625            | 1.582.134          | 354.299           | 1.227.835          |
| 453    | Outras construções e infra-estruturas                | 108.987.662        | 60.372.009        | 48.615.653         | 98.355.424         | 52.975.347        | 45.380.078         |
| 455    | Bens do património histórico, artístico e cultural   | 2.994.607          | 112.254           | 2.882.353          | 2.980.849          | 106.856           | 2.873.993          |
| 459    | Outros bens de domínio público                       | 80.816             | 32.036            | 48.780             | 80.816             | 30.015            | 50.800             |
| 445    | Imobilizações em curso                               | 8.338.460          |                   | 8.338.460          | 12.413.006         |                   | 12.413.006         |
|        |  | <b>135.175.670</b> | <b>60.752.884</b> | <b>74.422.786</b>  | <b>129.458.472</b> | <b>53.466.517</b> | <b>75.991.955</b>  |
|        | <i>Imobilizações incorpóreas</i>                     |                    |                   |                    |                    |                   |                    |
| 432    | Despesas de investigação e desenvolvimento           | 6.133.467          | 5.381.481         | 751.986            | 5.651.641          | 5.079.702         | 571.938            |
| 433    | Propriedade industrial e outros direitos             | 10.031.982         | 9.170.652         | 861.330            | 10.083.164         | 9.211.969         | 871.195            |
|        |  | <b>16.165.449</b>  | <b>14.552.133</b> | <b>1.613.315</b>   | <b>15.734.804</b>  | <b>14.291.671</b> | <b>1.443.133</b>   |
|        | <i>Imobilizações Corpóreas</i>                       |                    |                   |                    |                    |                   |                    |
| 421    | Terrenos e recursos naturais                         | 156.499.653        |                   | 156.499.653        | 151.603.510        |                   | 151.603.510        |
| 422    | Edifícios e outras construções                       | 245.923.186        | 52.095.297        | 193.827.889        | 206.510.359        | 46.822.340        | 159.688.018        |
| 423    | Equipamento básico                                   | 7.639.227          | 5.700.066         | 1.939.162          | 6.908.697          | 5.433.328         | 1.475.369          |
| 424    | Equipamento de transporte                            | 6.837.728          | 6.208.467         | 629.260            | 7.090.795          | 6.150.884         | 939.911            |
| 425    | Ferramentas e utensílios                             | 468.731            | 422.341           | 46.391             | 427.898            | 416.304           | 11.593             |
| 426    | Equipamento administrativo                           | 9.614.412          | 8.827.184         | 787.227            | 9.036.582          | 8.734.188         | 302.394            |
| 429    | Outras imobilizações corpóreas                       | 18.474.316         | 15.300.922        | 3.173.394          | 15.835.828         | 13.555.666        | 2.280.163          |
| 442    | Imobilizações em curso                               | 2.716.155          |                   | 2.716.155          | 11.091.318         |                   | 11.091.318         |
| 448    | Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas   | 3.265.087          |                   | 3.265.087          | 3.647.796          |                   | 3.647.796          |
|        |  | <b>451.438.495</b> | <b>88.554.277</b> | <b>362.884.218</b> | <b>412.152.784</b> | <b>81.112.709</b> | <b>331.040.074</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                             | 25.509.156         | 712.968           | 24.796.188         | 27.510.254         | 749.657           | 26.760.597         |
| 447    | Adiantamentos por conta de investimentos financeiros | 231.005            |                   | 231.005            |                    |                   |                    |
|        |  | <b>67.114.352</b>  | <b>712.968</b>    | <b>66.401.384</b>  | <b>68.884.444</b>  | <b>749.657</b>    | <b>68.134.787</b>  |

**Quadro 19** - Balanço



|                 |  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |  |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|--------------------|--|
|                 | <b>Circulante</b>                                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |  |
|                 | <i>Existências</i>                                     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |  |
| 36              | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo             | 1.486.125          | 717.715            | 768.409            | 1.492.776          |                    | 1.492.776          |  | 1.492.776          |  |
|                 |  | <b>1.486.125</b>   | <b>717.715</b>     | <b>768.409</b>     | <b>1.492.776</b>   |                    | <b>1.492.776</b>   |  | <b>1.492.776</b>   |  |
| 282             | <i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |  |
|                 | <i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |  |
| 212             | Contribuintes, c/c                                     | 6.017.552          |                    | 6.017.552          | 4.142.424          |                    | 4.142.424          |  | 4.142.424          |  |
| 213             | Utentes, c/c   | 111.339            |                    | 111.339            | 254.062            |                    | 254.062            |  | 254.062            |  |
| 214             | Terceiros - Operações de Tesouraria                    | 5.329              |                    | 5.329              | 2.997              |                    | 2.997              |  | 2.997              |  |
| 218             | Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa | 12.954.977         | 12.954.977         | 0                  | 12.958.612         | 12.958.612         | 0                  |  | 0                  |  |
| 229             | Adiantamentos a fornecedores                           | 3.709              |                    | 3.709              | 3.009              |                    | 3.009              |  | 3.009              |  |
| 261             | Fornecedores de imobilizado                            | 1.215.807          | 1.215.807          | 0                  |                    |                    |                    |  | 0                  |  |
| 24              | Estado   | 466.356            |                    | 466.356            | 543.799            |                    | 543.799            |  | 543.799            |  |
| 262+263+267+268 | Outros devedores                                       | 165.187            | 111.307            | 53.880             | 229.451            | 111.307            | 118.144            |  | 118.144            |  |
|                 |  | <b>20.940.256</b>  | <b>14.282.091</b>  | <b>6.658.166</b>   | <b>18.134.355</b>  | <b>13.069.919</b>  | <b>5.064.436</b>   |  | <b>5.064.436</b>   |  |
|                 | <i>Títulos negociáveis</i>                             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |  |
|                 |  | <b>0</b>           | <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                  | 50.270.061         |                    | 50.270.061         | 11.794.573         |                    | 11.794.573         |  | 11.794.573         |  |
| 11              | Caixa  | 15.822             |                    | 15.822             | 56.690             |                    | 56.690             |  | 56.690             |  |
|                 |  | <b>50.285.884</b>  | <b>0</b>           | <b>50.285.884</b>  | <b>11.851.264</b>  | <b>0</b>           | <b>11.851.264</b>  |  | <b>11.851.264</b>  |  |
|                 | <i>Acréscimos e diferimentos</i>                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |  |
| 271             | Acréscimos de proveitos                                | 8.640.319          |                    | 8.640.319          | 45.099             |                    | 45.099             |  | 45.099             |  |
| 272             | Custos diferidos                                       | 97.988             |                    | 97.988             | 99.032             |                    | 99.032             |  | 99.032             |  |
|                 |  | <b>8.738.307</b>   | <b>0</b>           | <b>8.738.307</b>   | <b>144.131</b>     | <b>0</b>           | <b>144.131</b>     |  | <b>144.131</b>     |  |
|                 | <b>Total do Activo</b>                                 | <b>751.344.537</b> | <b>179.572.069</b> | <b>571.772.468</b> | <b>657.853.029</b> | <b>162.690.474</b> | <b>495.162.556</b> |  | <b>495.162.556</b> |  |

Quadro 20 - Balanço



| Contas          | FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO                         | 31-08-2017         | 31-08-2016         |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|
|                 | <b>Fundos próprios</b>                            |                    |                    |
| 51              | Património  | 361.657.331        | 318.130.102        |
|                 | <b>Reservas</b>                                   |                    |                    |
| 571             | Reservas legais                                   | 7.194.640          | 5.924.925          |
| 575             | Subsídios   | 1.409.178          | 1.409.178          |
| 576             | Doações   | 64.578.319         | 63.621.429         |
| 59              | Resultados transitados                            | 3.566.469          | 6.553.757          |
| <b>88</b>       | <b>Resultado Líquido do Exercício</b>             | <b>38.671.312</b>  | <b>13.030.327</b>  |
|                 |   | <b>477.077.247</b> | <b>408.669.718</b> |
|                 | <b>Passivo</b>                                    |                    |                    |
| 292             | Provisões para riscos e encargos                  | 9.297.351          | 9.783.126          |
|                 | <b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</b>  |                    |                    |
| 231/9           | Empréstimos obtidos                               | 40.539.791         | 32.945.610         |
| 2612            | Dívidas a fornecedores M/L                        | 12.724.940         | 0                  |
|                 | <b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>          |                    |                    |
| 231             | Empréstimos obtidos                               | 1.946.407          |                    |
| 269             | Adiantamentos por conta de vendas                 | 2.915              | 2.915              |
| 221             | Fornecedores, c/c                                 | 2.403.846          | 2.776.516          |
| 228             | Fornecedores - Facturas em recepção e conferência | 3.191.427          | 6.007.699          |
| 261             | Fornecedores de imobilizado                       | 2.459.652          | 11.491.682         |
| 24              | Estado e outros entes públicos                    | 1.170.504          | 1.165.322          |
| 262+263+267+268 | Outros credores                                   | 4.968.532          | 6.530.245          |
| 265             | Operações de Tesouraria                           | 80.802             | 57.615             |
|                 |   | <b>16.224.086</b>  | <b>28.031.994</b>  |
|                 | <b>Acréscimos e diferimentos</b>                  |                    |                    |
| 273             | Acréscimos de custos                              | 2.512.592          | 2.967.755          |
| 274             | Proveitos diferidos                               | 13.396.461         | 12.764.354         |
|                 |   | <b>15.909.053</b>  | <b>15.732.108</b>  |
|                 | <b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>         | <b>571.772.468</b> | <b>495.162.556</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 agosto de 2017 registou-se um crescimento de 196,8% no resultado líquido do exercício, face a agosto de 2016, passando de € 13.030.327,00 para € 38.671.312,00.

| Contas                    | DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS                          | 31-08-2017         | 31-08-2016        | Δ no ano       |
|---------------------------|---|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>Custos e Perdas</b>    |   |                    |                   |                |
| 61                        | Mercadorias   | 243.592            | 244.916           | (0,5%)         |
| 62                        | Fornecimentos e serviços externos                   | 42.018.491         | 35.751.778        | 17,5%          |
| 63                        | Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais | 9.325.357          | 7.906.262         | 17,9%          |
| 64                        | Custos com o pessoal                                | 24.316.901         | 23.433.210        | 3,8%           |
| 65                        | Outros custos e perdas operacionais                 | 121.525            | 47.339            | 156,7%         |
| 66                        | Amortizações do exercício                           | 10.085.238         | 14.564.711        | (30,8%)        |
| 67                        | Provisões do exercício                              | 815.192            | 661.949           | 23,2%          |
|                           | <b>(A)</b>  | <b>86.926.295</b>  | <b>82.610.166</b> | <b>5,2%</b>    |
| 68                        | Custos e perdas financeiras                         | 317.495            | 383.111           | (17,1%)        |
|                           | <b>(C)</b>  | <b>87.243.790</b>  | <b>82.993.277</b> | <b>5,1%</b>    |
| 69                        | Custos e perdas extraordinárias                     | 5.494.383          | 3.896.361         | 41,0%          |
|                           | <b>(E)</b>  | <b>92.738.173</b>  | <b>86.889.638</b> | <b>6,7%</b>    |
| 88                        | <b>Resultado líquido do exercício</b>               | <b>38.671.312</b>  | <b>13.030.327</b> | <b>196,8%</b>  |
|                           |   | <b>131.409.485</b> | <b>99.919.965</b> | <b>31,5%</b>   |
| <b>Proveitos e Ganhos</b> |   |                    |                   |                |
| 71                        | Vendas e prestações de serviços                     | 939.826            | 897.274           | 4,7%           |
| 72                        | Impostos e taxas                                    | 102.101.859        | 77.063.726        | 32,5%          |
| 73                        | Proveitos suplementares                             | 211.750            | 147.440           | 43,6%          |
| 74                        | Transferências e subsídios obtidos                  | 15.878.249         | 15.431.950        | 2,9%           |
|                           | <b>(B)</b>  | <b>119.131.684</b> | <b>93.540.390</b> | <b>27,4%</b>   |
| 78                        | Proveitos e ganhos financeiros                      | 3.094.197          | 3.982.532         | (22,3%)        |
|                           | <b>(D)</b>  | <b>122.225.881</b> | <b>97.522.923</b> | <b>25,3%</b>   |
| 79                        | Proveitos e ganhos extraordinários                  | 9.183.604          | 2.397.042         | 283,1%         |
|                           | <b>(F)</b>  | <b>131.409.485</b> | <b>99.919.965</b> | <b>31,5%</b>   |
| <b>Resumo:</b>            |   |                    |                   |                |
|                           | <b>Resultados Operacionais: (B)-(A)</b>             | <b>32.205.389</b>  | <b>10.930.225</b> | <b>194,6%</b>  |
|                           | <b>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</b>          | <b>2.776.702</b>   | <b>3.599.421</b>  | <b>(22,9%)</b> |
|                           | <b>Resultados Correntes: (D)-(C)</b>                | <b>34.982.091</b>  | <b>14.529.646</b> | <b>140,8%</b>  |
|                           | <b>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</b>     | <b>38.671.312</b>  | <b>13.030.327</b> | <b>196,8%</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                          | 31-08-2017         | Estrutura     | 31-08-2016        | Estrutura     |
|--------|---|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
|        | <b>Custos e Perdas</b>                              | <b>92.738.173</b>  | <b>100,0%</b> | <b>86.889.638</b> | <b>100,0%</b> |
| 61     | Mercadorias   | 243.592            | 0,3%          | 244.916           | 0,3%          |
| 62     | Fornecimentos e serviços externos                   | 42.018.491         | 45,3%         | 35.751.778        | 41,1%         |
| 63     | Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais | 9.325.357          | 10,1%         | 7.906.262         | 9,1%          |
| 64     | Custos com o pessoal                                | 24.316.901         | 26,2%         | 23.433.210        | 27,0%         |
| 65     | Outros custos e perdas operacionais                 | 121.525            | 0,1%          | 47.339            | 0,1%          |
| 66     | Amortizações do exercício                           | 10.085.238         | 10,9%         | 14.564.711        | 16,8%         |
| 67     | Provisões do exercício                              | 815.192            | 0,9%          | 661.949           | 0,8%          |
| 68     | Custos e perdas financeiras                         | 317.495            | 0,3%          | 383.111           | 0,4%          |
| 69     | Custos e perdas extraordinárias                     | 5.494.383          | 5,9%          | 3.896.361         | 4,5%          |
|        | <b>Proveitos e Ganhos</b>                           | <b>131.409.485</b> | <b>100,0%</b> | <b>99.919.965</b> | <b>100,0%</b> |
| 71     | Vendas e prestações de serviços                     | 939.826            | 0,7%          | 897.274           | 0,9%          |
| 72     | Impostos e taxas                                    | 102.101.859        | 77,7%         | 77.063.726        | 77,1%         |
| 73     | Proveitos suplementares                             | 211.750            | 0,2%          | 147.440           | 0,1%          |
| 74     | Transferências e subsídios obtidos                  | 15.878.249         | 12,1%         | 15.431.950        | 15,4%         |
| 76     | Outros proveitos e ganhos operacionais              | 0                  | 0,0%          | 0                 | 0,0%          |
| 78     | Proveitos e ganhos financeiros                      | 3.094.197          | 2,4%          | 3.982.532         | 4,0%          |
| 79     | Proveitos e ganhos extraordinários                  | 9.183.604          | 7,0%          | 2.397.042         | 2,4%          |

Quadro 22 - DR - Estrutura de custos e proveitos

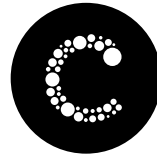


## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

| Indicador   | Rácio   | agosto 2016 | agosto 2017 |
|---|---|-------------|-------------|
| Peso das despesas com pessoal nas despesas totais   | Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)  | 27,24%      | 26,07%      |
| Arrecadação de impostos e taxas, por habitante  | Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes   | 404,09      | 499,00      |
| Grau de execução da receita   | Receita orçamentada/Receita cobrada   | 51,54%      | 71,52%      |
| Despesas de Investimento  | Despesas de Investimento / Despesas Totais  | 6,93%       | 15,15%      |
| 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                    | 44,31       | 98,09       |
| Dívidas a terceiros por habitante   | Dívidas totais a pagar / N <sup>o</sup> habitantes  | 295,04      | 326,58      |
| Liquidez imediata   | Disponibilidades / Passivo Circulante   | 0,45        | 3,52        |
| Endividamento líquido por habitante   | (Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N <sup>o</sup> habitantes | 213,12      | 59,65       |
| Grau de Dependência dos Empréstimos   | Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido  | 0,07        | 0,07        |
| Capacidade de endividamento de médio e longo prazo  | Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes  | 0,07        | 0,08        |
| Prazo médio Pagamentos (em dias) a)   |   | 84          | 24          |

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