

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

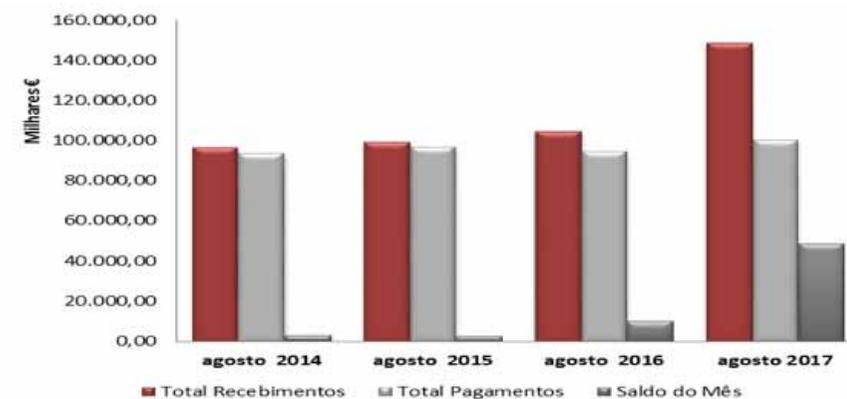


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos



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).

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

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.

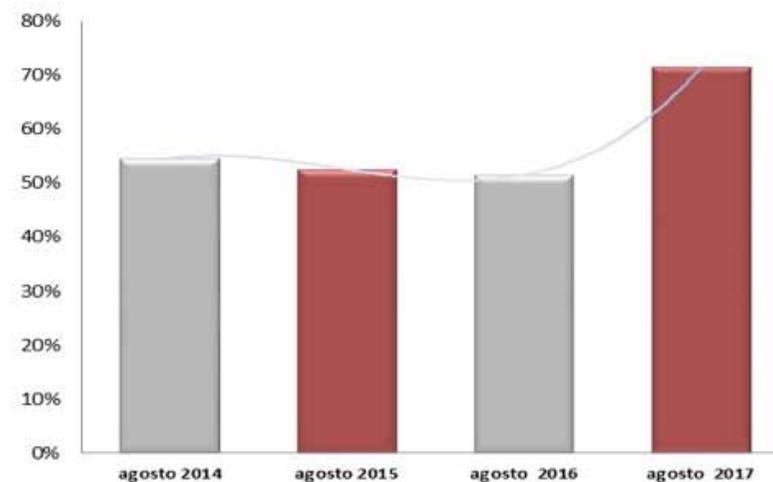
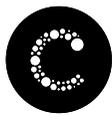


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita



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

Designação (Unidade monetária: euro)	agosto 2017		
	Dotada	Cobrada	Execução (%)
Impostos directos	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%
Impostos indirectos	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%
Receitas Correntes	169.641.545,00	124.300.944,29	73,3%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	7.503.190,43	44,8%
Transferências de capital	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%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.190.176,00	13.563.845,51	89,3%
Outras receitas de capital	240.060,00	244.969,78	102,0%
Receitas de Capital	35.131.913,00	21.340.362,73	60,7%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	24.566,94	245669,4%
Outras Receitas	10,00	24.566,94	245669,4%
Total da Receita sem saldo gerência	204.773.468,00	145.665.873,96	71,1%
Saldo de Gerência	2.781.569,24	2.781.569,24	100,0%
Total da Receita	207.555.037,24	148.447.443,20	71,5%

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 (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%
Total das Receitas Correntes	169.641.545,00	124.300.944,29	73,3%

Quadro 4 - Receitas correntes



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

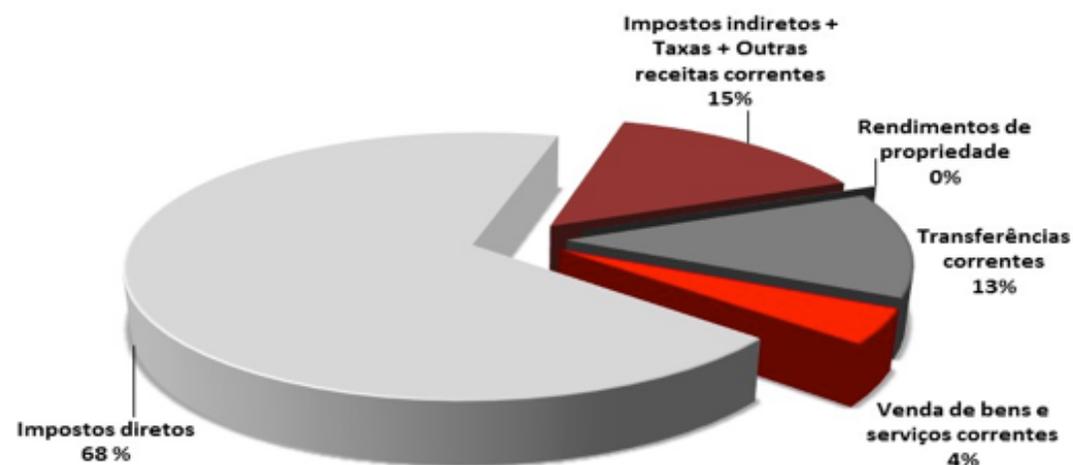


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes



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.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	agosto 2014	agosto 2015	Variação 2014/2015	agosto 2016	Variação 2015/2016	agosto 2017	Variação 2016/2017
Impostos diretos	58.758.785,36	67.045.956,70	14,1%	69.832.444,60	4,2%	84.769.982,86	21,4%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	11.964.745,18	13.770.072,97	15,1%	13.546.454,06	(1,6%)	18.224.356,55	34,5%
Rendimentos de propriedade	300.523,48	183.985,87	(38,8%)	66.165,14	(64,0%)	74.875,28	13,2%
Transferências correntes	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%)
Venda de bens e serviços correntes	4.116.931,40	4.477.935,10	8,8%	4.878.627,70	8,9%	5.238.215,22	7,4%
Total das Receitas Correntes	85.354.488,51	97.327.529,65	14,0%	103.478.311,27	6,3%	124.300.944,29	20,1%

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.

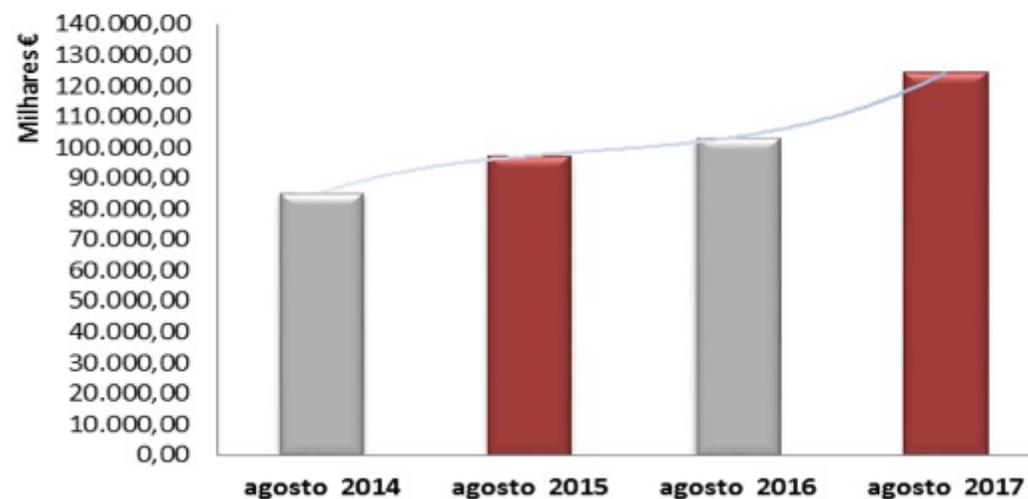
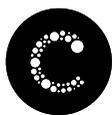


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes



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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	agosto 2014	agosto 2015	Varição 2014/2015	agosto 2016	Varição 2015/2016	agosto 2017	Varição 2016/2017
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%
Total de Receitas de Impostos Directos	58.758.785,36	67.045.956,70	14,1%	69.832.444,60	4,2%	84.769.982,86	21,4%

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).

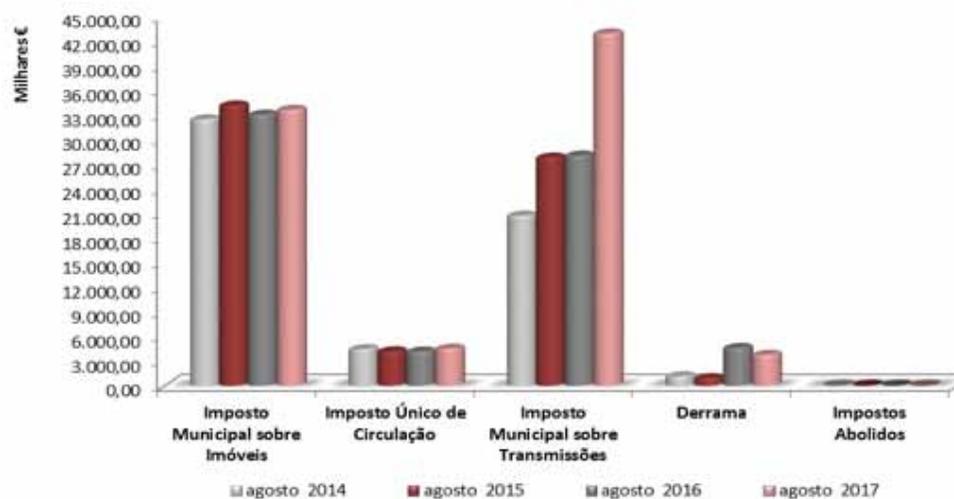


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos



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 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	16.754.234,00	7.503.190,43	44,8%
Transferências de capital	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%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.190.176,00	13.563.845,51	89,3%
Outras receitas de capital	240.060,00	244.969,78	102,0%
Total das Receitas de Capital	35.131.913,00	21.340.362,73	60,7%

Quadro 7 - Receitas de capital



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

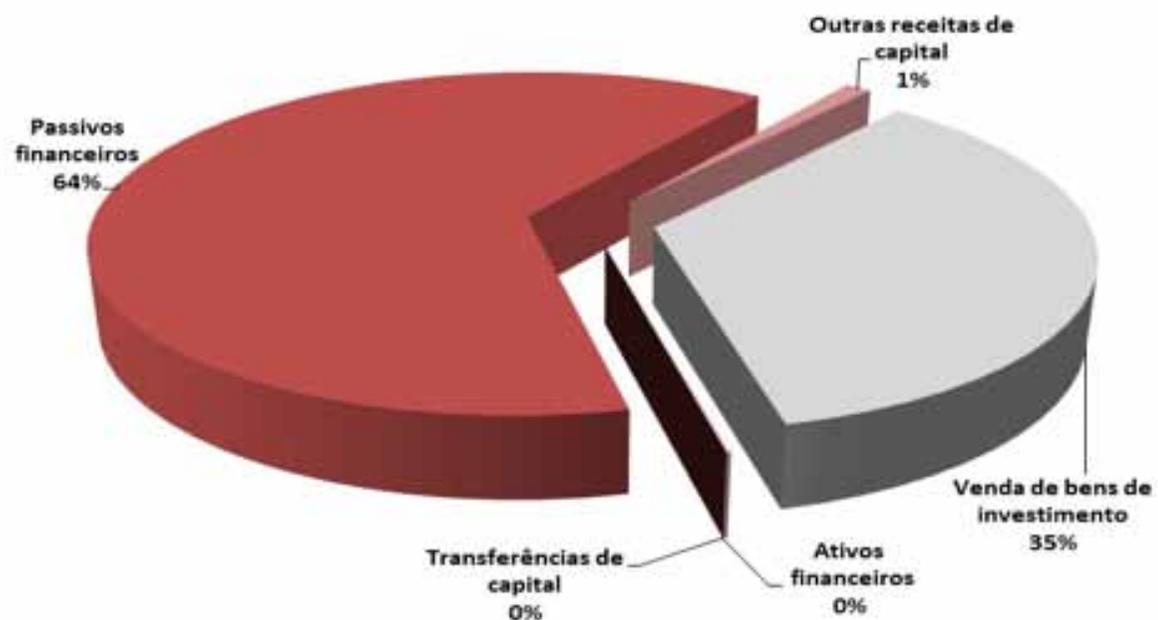


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital



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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	agosto 2014	agosto 2015	Variação 2014/2015	agosto 2016	Variação 2015/2016	agosto 2017	Variação 2016/2017
Venda de bens de investimento	211.716,58	98.751,58	(53,4%)	326.749,59	230,9%	7.503.190,43	2196,3%
Transferências de capital	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%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	10.105.870,00	1.000.000,00	(90,1%)	0,00	(100,0%)	13.563.845,51	--
Outras receitas de capital	603.729,20	110.166,15	(81,8%)	117.977,98	7,1%	244.969,78	107,6%
Total das Receitas de Capital	11.117.788,02	1.758.951,21	(84,2%)	849.613,37	(51,7%)	21.340.362,73	2411,8%

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.

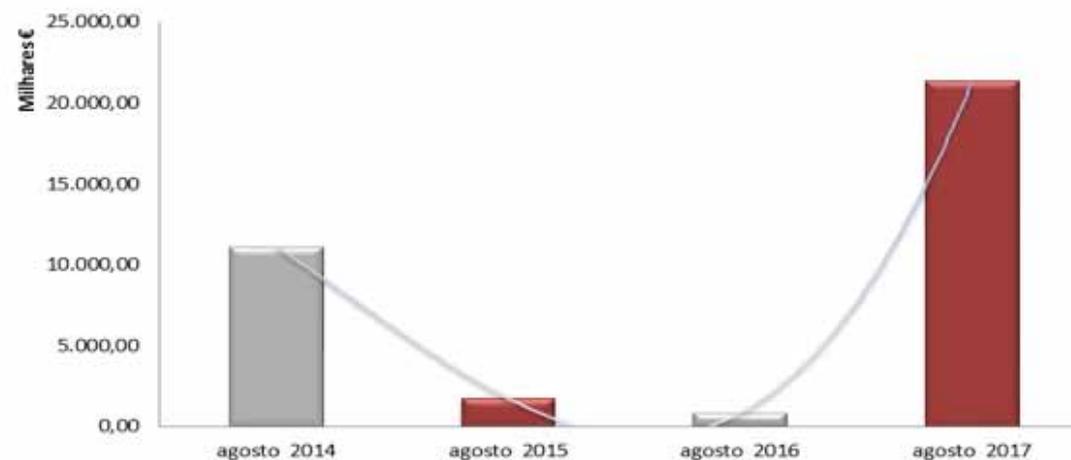
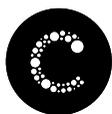


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital



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).

Despesa (Unidade monetária: euro)	agosto 2014	agosto 2015	agosto 2016	agosto 2017
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
Taxa de Execução	53,0%	51,2%	46,5%	48,2%

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa



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

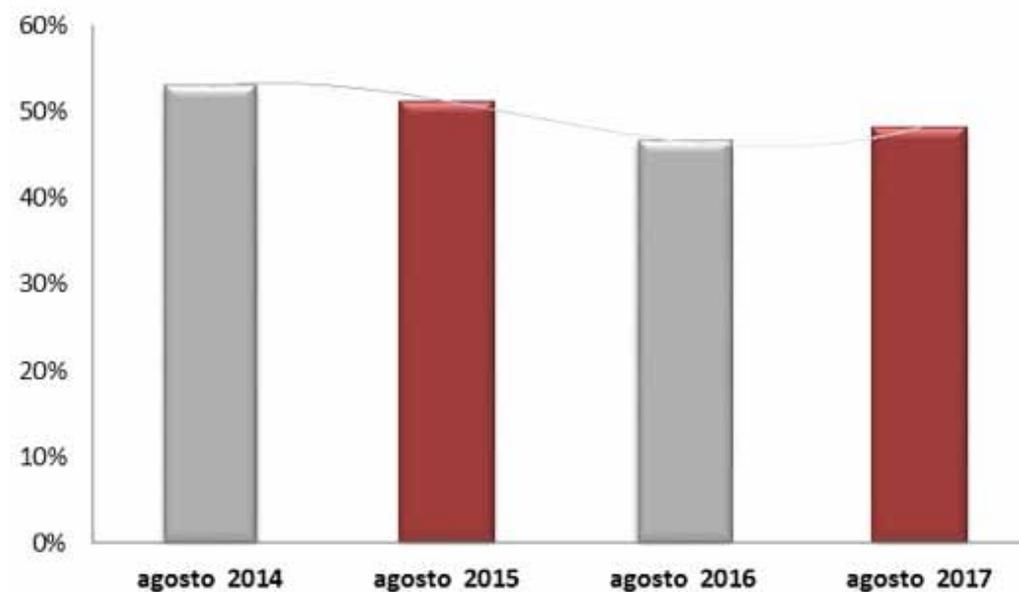


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa



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 (Unidade monetária: euro)	agosto 2016									agosto 2017									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	43.061.026,00	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%)
Despesas Correntes	147.069.730,20	115.430.633,24	78,5%	109.332.750,91	74,3%	85.784.170,78	58,3%	82.248.052,61	55,92%	141.175.889,24	111.036.267,28	78,7%	103.573.532,58	73,4%	79.650.838,13	56,4%	76.437.209,81	54,1%	(7,1%)
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%
Despesas de Capital	55.418.383,00	45.856.066,11	82,7%	24.278.568,89	43,8%	12.405.813,66	22,4%	12.002.675,11	21,7%	66.379.148,00	57.069.765,07	86,0%	46.141.400,19	69,5%	26.626.516,01	40,1%	23.645.412,02	35,6%	97,0%
Total das Despesas	202.488.113,20	161.286.699,35	79,7%	133.611.319,80	66,0%	98.189.984,44	48,5%	94.250.727,72	46,5%	207.555.037,24	168.106.032,35	81,0%	149.714.932,77	72,1%	106.277.354,14	51,2%	100.082.621,83	48,2%	6,2%

Quadro 10 - Evolução da despesa

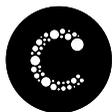


ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

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		Dotação Final		
		Dotação Início do ano	Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.475.400,00	0,00	0,00	239.000,00	239.000,00	0,00	0,00	471.500,00	471.500,00	22.000,00	22.000,00	499.800,00	499.800,00	240.500,00	240.500,00	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%
	Despesas Correntes	136.970.757,00	8.919.747,00	7.222.027,00	7.878.190,00	8.738.000,00	5.815.754,24	171.048,00	7.255.814,00	5.246.982,00	1.484.636,00	2.560.998,00	3.477.062,00	6.086.205,00	5.658.617,00	6.149.264,00	141.285.053,24	68,1%
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%
	Despesas de Capital	59.036.404,00	5.411.427,00	5.609.147,00	3.215.697,00	2.286.313,00	4.108.390,00	665.972,00	3.101.473,00	6.107.677,00	3.212.289,00	246.377,00	3.567.976,00	958.833,00	7.370.277,00	6.879.630,00	66.269.984,00	31,9%
	Total das Despesas	196.007.161,00	14.331.174,00	12.831.174,00	11.093.887,00	11.025.313,00	9.924.144,24	837.020,00	10.357.287,00	11.354.659,00	4.696.925,00	2.807.375,00	7.045.038,00	7.045.038,00	13.028.894,00	13.028.894,00	207.555.037,24	100%

Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza



DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de 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 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado	% Factura do	Pago	% 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%
Total das Despesas Correntes	141.175.889,24	79.650.838,13	56,4%	76.437.209,81	54,1%

Quadro 12 - Despesas correntes



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

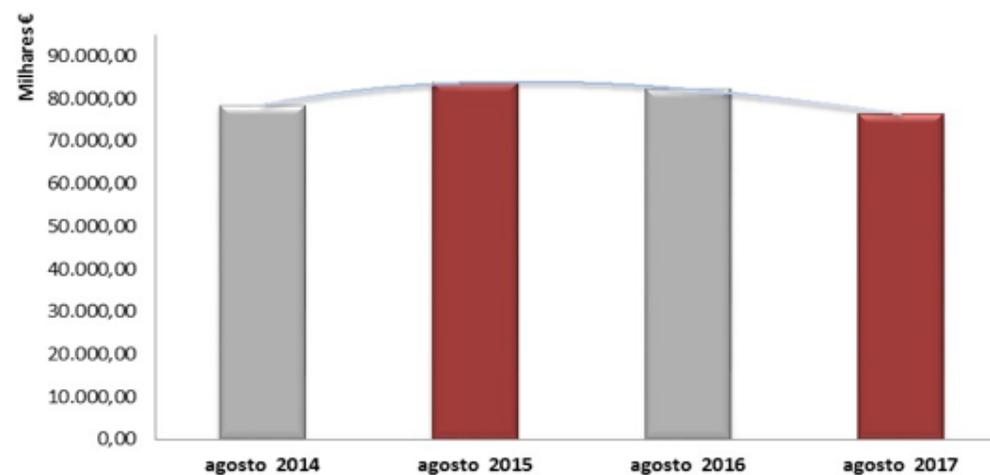


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes



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.

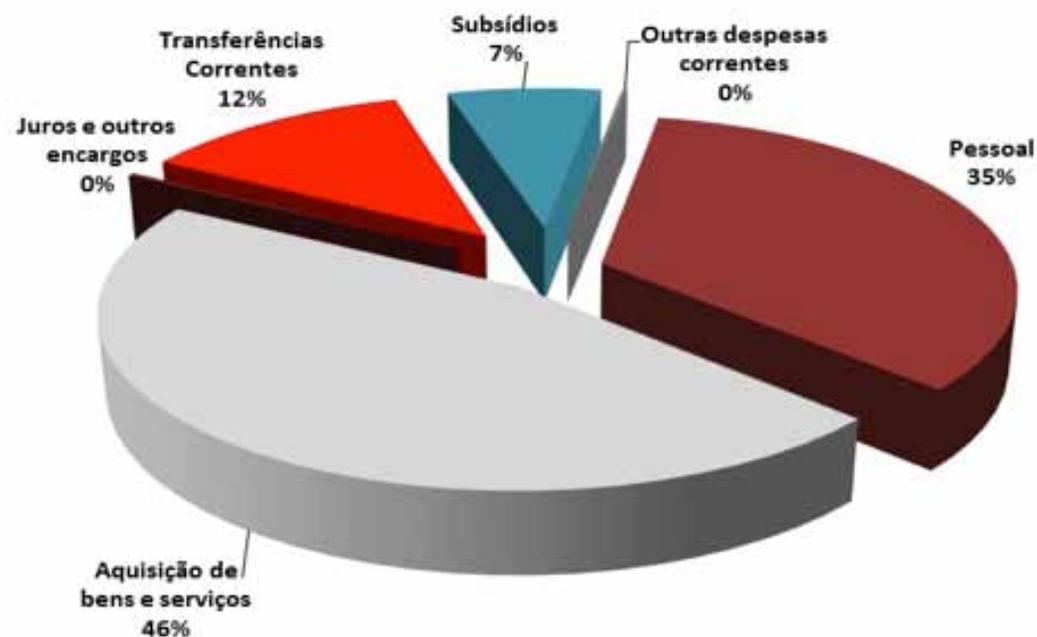


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes



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 - agosto2017 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% 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%
	Total	57.214.311,00	48.633.826,15	46.120.565,68	80,6%	30.114.399,82	52,6%

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 (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%
Total das Despesas Capital	66.379.148,00	26.626.516,01	23.645.412,02	35,6%

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).

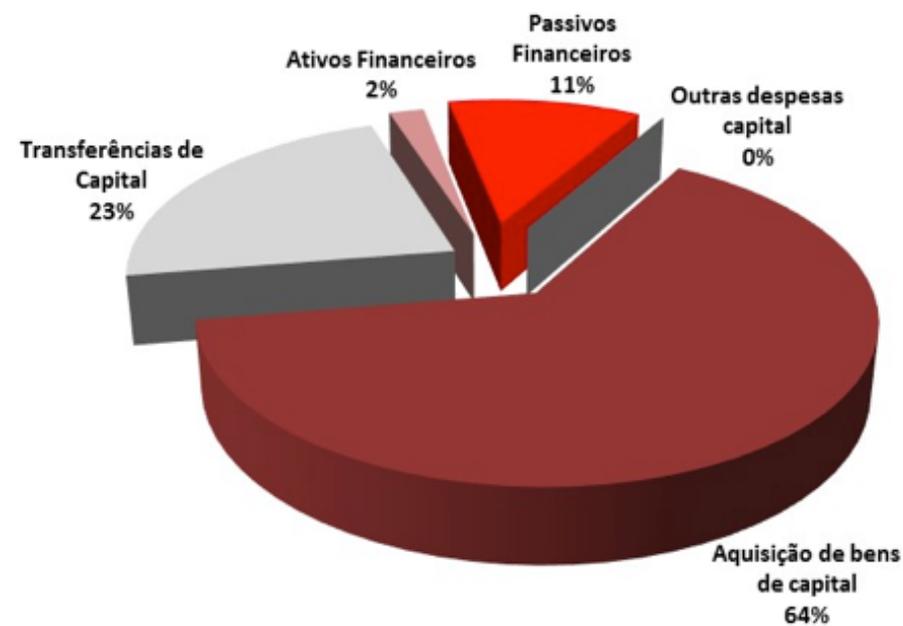


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital



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.

Equilíbrio Orçamental - agosto 2017			
		Despesa Corrente orçamentada	141.175.889,24
Receita Corrente bruta orçamentada	169.641.545,00	Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.952.604,20
Total (1)	169.641.545,00	Total (2)	146.128.493,44
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			23.513.051,56

Quadro 15 - Equilíbrio Orçamental



GRANDES OPÇÕES DO PLANO (PPI+AMR)

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

Designação (Unidade monetária: euro)	agosto 2016			agosto 2017						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de 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%
Total Geral:	202.488.113,20	94.250.727,72	46,5%	207.555.037,24	168.106.032,27	81,0%	149.714.932,77	72,1%	100.082.621,83	48,2%	6,2%

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 (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento	Exe. %	Compromisso	Exe. %	Faturado	Pago	Exe. %	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
Despesas de Pessoal	43.475.400,00	26.874.132,07	61,8%	26.708.034,89	61,4%	26.659.267,91	26.093.989,90	60,0%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	35.754.135,24	31.385.004,92	87,8%	29.312.392,06	82,0%	18.755.399,06	18.363.981,68	51,4%	Sr. Presidente

Quadro 17 - Taxa de execução por unidade orgânica



EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final de agosto, situa-se em € 39.616.878,92, substancialmente superior à registada nos períodos em análise, conforme se verifica no Quadro 18.

Dias Úteis (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				
Média	6.217.067,42	4.486.701,45	8.946.833,29	39.616.878,92

Quadro 18 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

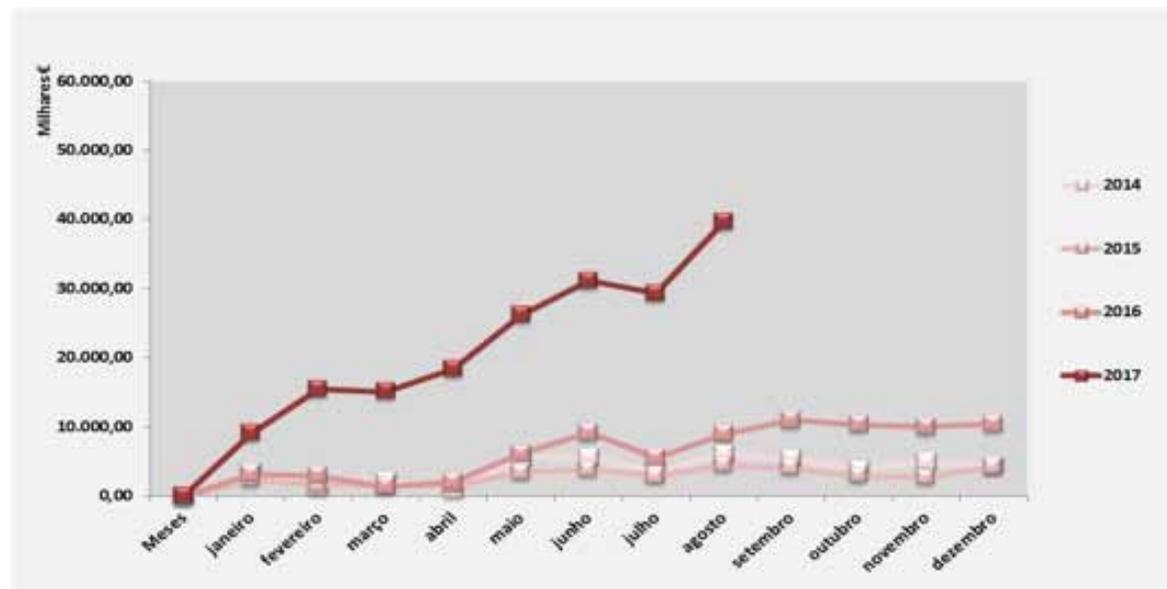


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias



DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras (Unidade monetária: euro)	31-08-2017			
	2015	2016	2017	Total
Origem - Projecto				
Projectos ao QREN - PORLisboa				
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	0,00	649.727,00 (1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	0,00	30.400,00 (1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	0,00	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - Alcabideche	240.866,61	0,00	0,00	240.866,61 (1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	0,00	492.566,10 (1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	0,00	240.529,90 (1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse	232.370,57	0,00	0,00	232.370,57 (1)
Total de PORLisboa	2.117.791,93	0,00	0,00	2.117.791,93
ACM/FAMI				
Programa de Alfabetização e Literacia para NPT de Cascais	0,00	0,00	2.029,20	2.029,20
Plano Municipal para a Integração de Imigrantes de Cascais	0,00	0,00	31.030,39	31.030,39
Total de ACIDI	0,00	0,00	33.059,59	33.059,59
PRODER				
Perímetros florestais - Corredores Ecológicos	0,00	0,00	10.384,00	10.384,00
Total de PRODER	0,00	0,00	10.384,00	10.384,00
União Europeia				
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.175,25	0,00	2.175,25
	0,00	2.175,25	0,00	2.175,25
TOTAL GERAL	2.117.791,93	2.175,25	43.443,59	2.163.410,77

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:

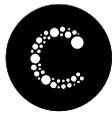
Contas	ATIVO	31-08-2017			31-08-2016		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	13.879.915		13.879.915	14.046.243		14.046.243
452	Edifícios	894.210	236.585	657.625	1.582.134	354.299	1.227.835
453	Outras construções e infra-estruturas	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
		135.175.670	60.752.884	74.422.786	129.458.472	53.466.517	75.991.955
	<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
		16.165.449	14.552.133	1.613.315	15.734.804	14.291.671	1.443.133
	<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
		451.438.495	88.554.277	362.884.218	412.152.784	81.112.709	331.040.074
	<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			
		67.114.352	712.968	66.401.384	68.884.444	749.657	68.134.787

Quadro 19 - Balanço



	Circulante								
	<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
		1.486.125	717.715	768.409	1.492.776		1.492.776		1.492.776
282	<i>Dividas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0		0	0		0		0
	<i>Dividas 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		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
		20.940.256	14.282.091	6.658.166	18.134.355	13.069.919	5.064.436		5.064.436
	<i>Títulos negociáveis</i>								
		0	0	0	0	0	0		0
	<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
		50.285.884	0	50.285.884	11.851.264	0	11.851.264		11.851.264
	<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
		8.738.307	0	8.738.307	144.131	0	144.131		144.131
	Total do Activo	751.344.537	179.572.069	571.772.468	657.853.029	162.690.474	495.162.556		495.162.556

Quadro 20 - Balanço



Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-08-2017	31-08-2016
	Fundos próprios		
51	Património	361.657.331	318.130.102
	Reservas		
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
88	Resultado Líquido do Exercício	38.671.312	13.030.327
		477.077.247	408.669.718
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.297.351	9.783.126
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo		
231/9	Empréstimos obtidos	40.539.791	32.945.610
2612	Dívidas a fornecedores M/L	12.724.940	0
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
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
		16.224.086	28.031.994
	Acréscimos e diferimentos		
273	Acréscimos de custos	2.512.592	2.967.755
274	Proveitos diferidos	13.396.461	12.764.354
		15.909.053	15.732.108
	Total do Passivo e Capital Próprio	571.772.468	495.162.556

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
Custos e Perdas				
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%
	(A)	86.926.295	82.610.166	5,2%
68	Custos e perdas financeiras	317.495	383.111	(17,1%)
	(C)	87.243.790	82.993.277	5,1%
69	Custos e perdas extraordinárias	5.494.383	3.896.361	41,0%
	(E)	92.738.173	86.889.638	6,7%
88	Resultado líquido do exercício	38.671.312	13.030.327	196,8%
		131.409.485	99.919.965	31,5%
Proveitos e Ganhos				
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)	119.131.684	93.540.390	27,4%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.094.197	3.982.532	(22,3%)
	(D)	122.225.881	97.522.923	25,3%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	9.183.604	2.397.042	283,1%
	(F)	131.409.485	99.919.965	31,5%
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	32.205.389	10.930.225	194,6%
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	2.776.702	3.599.421	(22,9%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	34.982.091	14.529.646	140,8%
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	38.671.312	13.030.327	196,8%

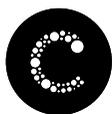
Quadro 21 - Demonstração de Resultados



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
	Custos e Perdas	92.738.173	100,0%	86.889.638	100,0%
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%
	Proveitos e Ganhos	131.409.485	100,0%	99.919.965	100,0%
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

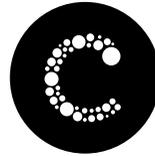


INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

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 ^o 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 ^o habitantes	44,31	98,09
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o 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 ^o 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	Dívidas 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, 2ª Série Parte C.

Quadro 23 - Indicadores Económico Financeiros



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS