

RELATÓRIO
EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL

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
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	31
Evolução Mensal da Liquidez do Município	33
Dívidas de Entidades Financiadoras	35
Análise Financeira e Patrimonial	36
Balanço	36
Demonstração de Resultados	39
Indicadores Económico Financeiros	41

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 - Evolução das Grandes Opções do Plano	31
Quadro 16 - Taxa de execução por unidade orgânica	32
Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município	33
Quadro 18 - Dividas de Entidades Financiadoras	35
Quadro 19 - Balanço	36
Quadro 20 - Demonstração de Resultados	39
Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos	40
Quadro 22 - Indicadores Económico Financeiros	41

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	34

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 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	agosto 2013	agosto 2014	agosto 2015	agosto 2016
Total Recebimentos	86.503.382,99	96.524.948,84	99.093.460,01	104.352.743,72
Total Pagamentos	86.277.691,02	93.618.079,89	96.605.439,65	94.250.727,72
Saldo do Mês	225.691,97	2.906.868,95	2.488.020,36	10.102.016,00
Saldo de Correntes	3.585.845,02	6.839.773,92	13.478.319,38	21.230.258,66
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,38%	91,10%	90,75%	91,09%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	14,6%	13,7%	9,3%	9,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	68,3	43,4	43,4	44,4

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no fim do mês de agosto de 2016 e períodos anteriores 2013-2015, conforme se atesta no **Quadro 1**.

O índice de **autonomia financeira** situou-se, no final de agosto, nos 91,09%, demonstrando ter havido um ligeiro crescimento (0,34%) comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** é superior (44,4) ao indicador de desenvolvimento, registado no mesmo período, nos últimos dois anos.

O **Gráfico 1** apresenta a evolução dos indicadores económicos, no quadriénio 2013-2016, no final do mês de agosto.

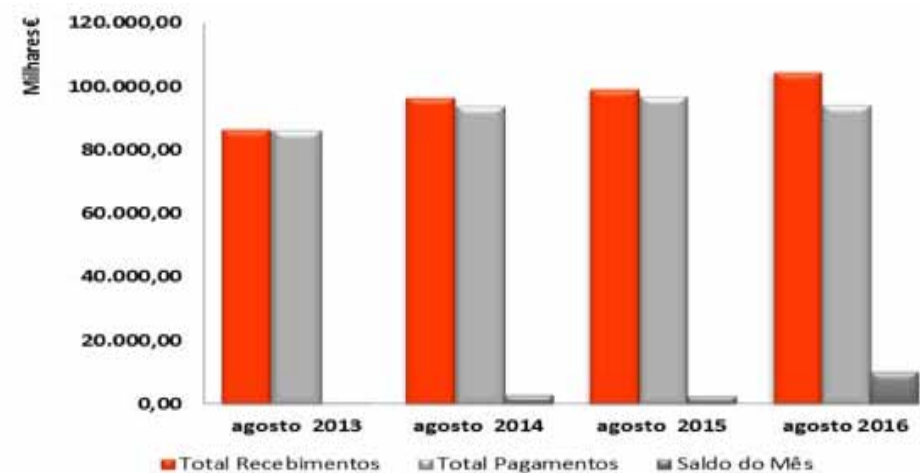


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de agosto de 2016, atingiu os **51,5%**, representando em **valores absolutos €104.352.743,72**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 69.832.444,60 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 15.154.619,77 a Transferências Correntes, sobretudo da Administração Central - Estado. Ainda em relação ao Valor Executado, salienta-se que até ao final de agosto 2016, não foram utilizados os empréstimos de curto e de médio e longo prazo, situação inversa do ocorrido nos períodos anteriores (2013-2015) e ilustrada no **Quadro 3** em “Passivos financeiros”.

Receita (Unidade monetária: euro)	agosto 2013	agosto 2014	agosto 2015	agosto 2016
Valor Orçamentado	199.949.421,92	176.748.687,63	188.582.237,46	202.488.113,20
Valor Executado	86.503.382,99	96.524.948,84	99.093.460,01	104.352.743,72
Taxa de Execução	43,3%	54,6%	52,5%	51,5%

Quadro 2 - Evolução da receita

No **Gráfico 2** visualizamos a **evolução da taxa de execução da receita**, no fim do mês de agosto, nos últimos quatro anos.

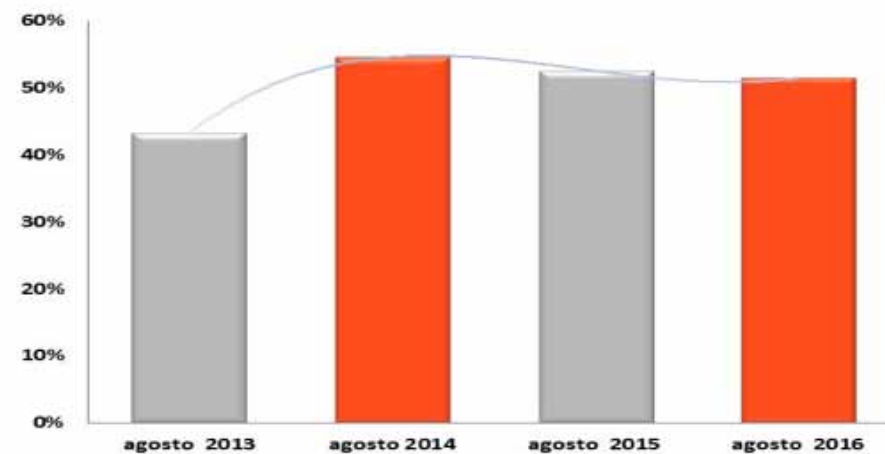


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

No **Quadro 3** observa-se em pormenor a **execução das receitas correntes e de capital** no fim do mês de agosto de 2016.

Designação (Unidade monetária: euro)	Agosto 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	102.931.403,00	69.832.444,60	67,8%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	33.007.984,48	60,5%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	4.175.998,81	68,7%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	28.030.665,35	69,0%
Derrama	1.656.675,00	4.617.795,96	278,7%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.316.744,00	7.558.091,34	66,8%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	5.851.730,50	74,6%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	66.165,14	23,3%
Transferências correntes	24.162.729,00	15.154.619,77	62,7%
Fundos OE	13.950.163,00	9.300.096,00	66,7%
Outras	10.212.566,00	5.854.523,77	57,3%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	4.878.627,70	66,1%
Outras receitas correntes	235.739,00	136.632,22	58,0%
Receitas Correntes	154.145.487,00	103.478.311,27	67,1%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	326.749,59	1,3%
Transferências de capital	7.136.582,00	404.885,80	5,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.136.582,00	404.885,80	5,7%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.705.213,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	117.977,98	84,2%
Receitas de Capital	48.342.035,00	849.613,37	1,8%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	24.237,88	242378,8%
Outras Receitas	10,00	24.237,88	242378,8%
Total da Receita sem saldo gerência	202.487.532,00	104.352.162,52	51,5%
Saldo de Gerência	581,20	581,20	100,0%
Total da Receita	202.488.113,20	104.352.743,72	51,5%

Quadro 3 - Execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em agosto de 2016, de 67,1%, correspondendo a uma arrecadação, até ao final deste período, de **€ 103.478.311,27 (Quadro 4)**.

Receitas Correntes - agosto 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%
Impostos diretos	102.931.403,00	69.832.444,60	67,8%
Impostos indiretos	11.316.744,00	7.558.091,34	66,8%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	5.851.730,50	74,6%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	66.165,14	23,3%
Transferências correntes	24.162.729,00	15.154.619,77	62,7%
- Fundos OE	13.950.163,00	9.300.096,00	66,7%
- Outras	10.212.566,00	5.854.523,77	57,3%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	4.878.627,70	66,1%
Outras receitas correntes	235.739,00	136.632,22	58,0%
Total das Receitas Correntes	154.145.487,00	103.478.311,27	67,1%

Quadro 4 - Receitas correntes

O **Gráfico 3** ilustra a estrutura das **receitas correntes** registadas no fim do mês de agosto.

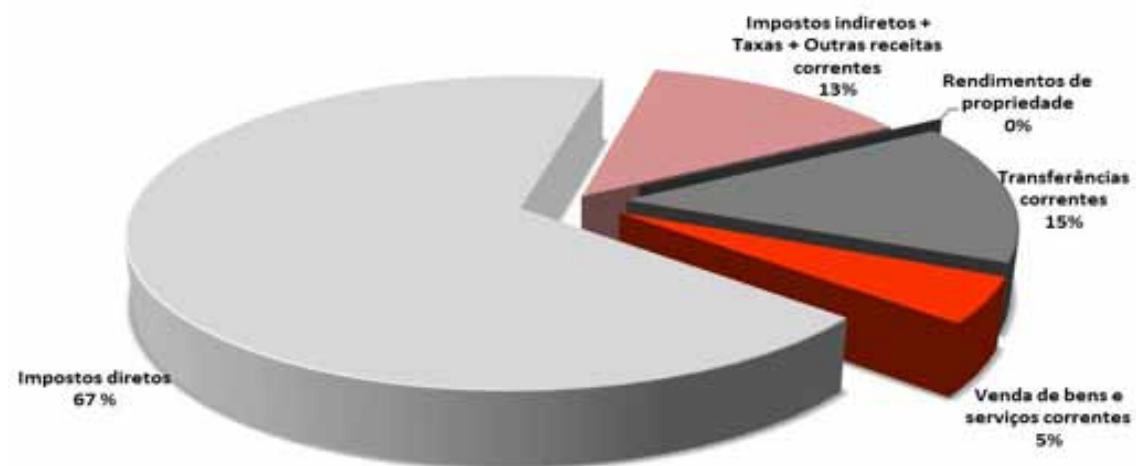


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de agosto de 2016 demonstram **um aumento de € 6.150.781,62 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em agosto de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação de 27,9% , correspondente a um crescimento de € 3.305.040,76 (**Quadro 5**).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	agosto 2013	agosto 2014	Variação 2013/2014	agosto 2015	Variação 2014/2015	agosto 2016	Variação 2015/2016
Impostos diretos	48.274.741,42	58.758.785,36	21,7%	67.045.956,70	14,1%	69.832.444,60	4,2%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	12.042.781,64	11.964.745,18	(0,6%)	13.770.072,97	15,1%	13.546.454,06	(1,6%)
Rendimentos de propriedade	362.686,59	300.523,48	(17,1%)	183.985,87	(38,8%)	66.165,14	(64,0%)
Transferências correntes	11.469.655,37	10.213.503,09	(11,0%)	11.849.579,01	16,0%	15.154.619,77	27,9%
- Fundos OE	9.186.760,00	8.587.616,00	(6,5%)	9.131.136,00	6,3%	9.300.096,00	1,9%
- Outras	2.282.895,37	1.625.887,09	(28,8%)	2.718.443,01	67,2%	5.854.523,77	115,4%
Venda de bens e serviços correntes	3.919.518,45	4.116.931,40	5,0%	4.477.935,10	8,8%	4.878.627,70	8,9%
Total das Receitas Correntes	76.069.383,47	85.354.488,51	12,2%	97.327.529,65	14,0%	103.478.311,27	6,3%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes

No próximo gráfico observa-se a evolução das **receitas correntes** no fim do mês de agosto, nos anos 2013 a 2016.

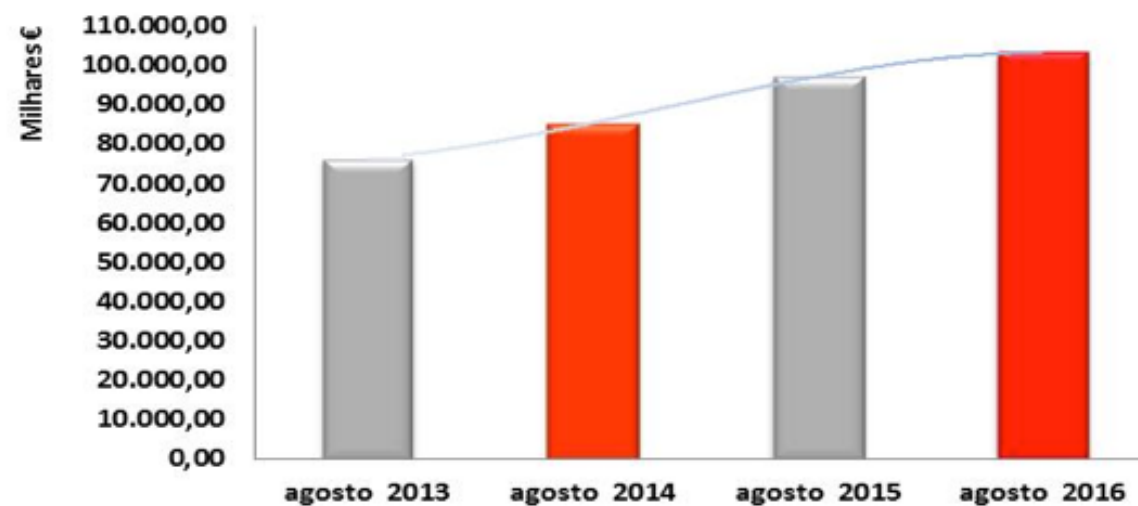


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução dos **impostos diretos** no fim do mês de agosto, nos anos de 2013 a 2016, está espelhada no **Quadro 6**.

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	agosto 2013	agosto 2014	Variação 2013/2014	agosto 2015	Variação 2014/2015	agosto 2016	Variação 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	28.836.611,53	32.428.659,75	12,5%	34.129.014,57	5,2%	33.007.984,48	(3,3%)
Imposto Único de Circulação	4.602.082,71	4.460.669,18	(3,1%)	4.207.113,89	(5,7%)	4.175.998,81	(0,7%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	14.817.807,63	20.706.710,79	39,7%	27.783.689,22	34,2%	28.030.665,35	0,9%
Derrama	0,00	1.153.251,69	0,0%	925.893,93	(19,7%)	4.617.795,96	398,7%
Impostos Abolidos	18.239,55	9.493,95	(47,9%)	245,09	(97,4%)	0,00	(100,0%)
Total de Receitas de Impostos Directos	48.274.741,42	58.758.785,36	21,7%	67.045.956,70	14,1%	69.832.444,60	4,2%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de agosto de 2016 um crescimento de 4,2% relativamente ao registado no mesmo período de 2015, representando em valores absolutos € 2.786.487,90. Comparativamente com os dados assinalados em agosto de 2015 destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 398,7%.

O **Gráfico 5** evidencia a evolução da **estrutura dos impostos diretos** no fim do mês de agosto (2013 - 2016).

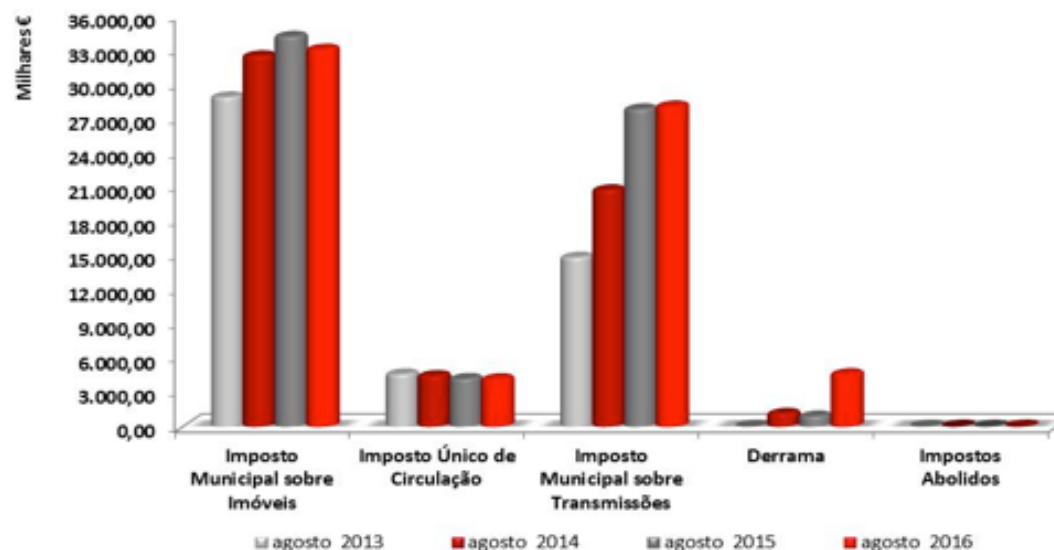


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em agosto de 2016, atingiu os € 849.613,37, representado 1,8% do valor orçamentado (**Quadro 7**).

Receitas Capital - agosto 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	326.749,59	1,3%
Transferências de capital	7.136.582,00	404.885,80	5,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.136.582,00	404.885,80	5,7%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.705.213,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	117.977,98	84,2%
Total das Receitas de Capital	48.342.035,00	849.613,37	1,8%

Quadro 7 - Receitas de capital

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

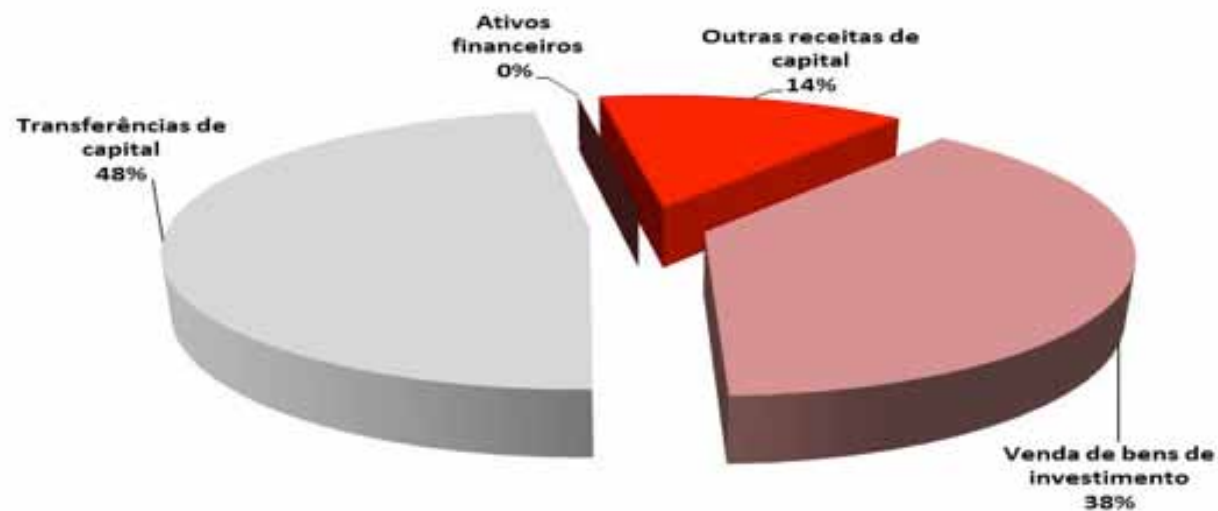


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

Relativamente às **Receitas de Capital**, no **Quadro 8**, observa-se a sua evolução, por grandes rubricas, nos últimos 4 anos no mês de agosto.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	agosto 2013	agosto 2014	Variação 2013/2014	agosto 2015	Variação 2014/2015	agosto 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	418.435,28	211.716,58	(49,4%)	98.751,58	(53,4%)	326.749,59	230,9%
Transferências de capital	283.003,99	196.472,24	(30,6%)	550.033,48	180,0%	404.885,80	(26,4%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	283.003,99	196.472,24	(30,6%)	550.033,48	180,0%	404.885,80	(26,4%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.000.000,00	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)	0,00	(100,0%)
Outras receitas de capital	1.278.862,83	603.729,20	(52,8%)	110.166,15	(81,8%)	117.977,98	7,1%
Total das Receitas de Capital	9.980.302,10	11.117.788,02	11,4%	1.758.951,21	(84,2%)	849.613,37	(51,7%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em agosto de 2016 a quebra é de (51,7%) relativamente ao período homólogo de 2015, devendo-se esta situação essencialmente ao facto de não se ter utilizado o empréstimo de curto prazo até ao final do período em análise. Situação traduzida no Quadro 8, em “passivos financeiros” e reforçada no **Gráfico 7**.

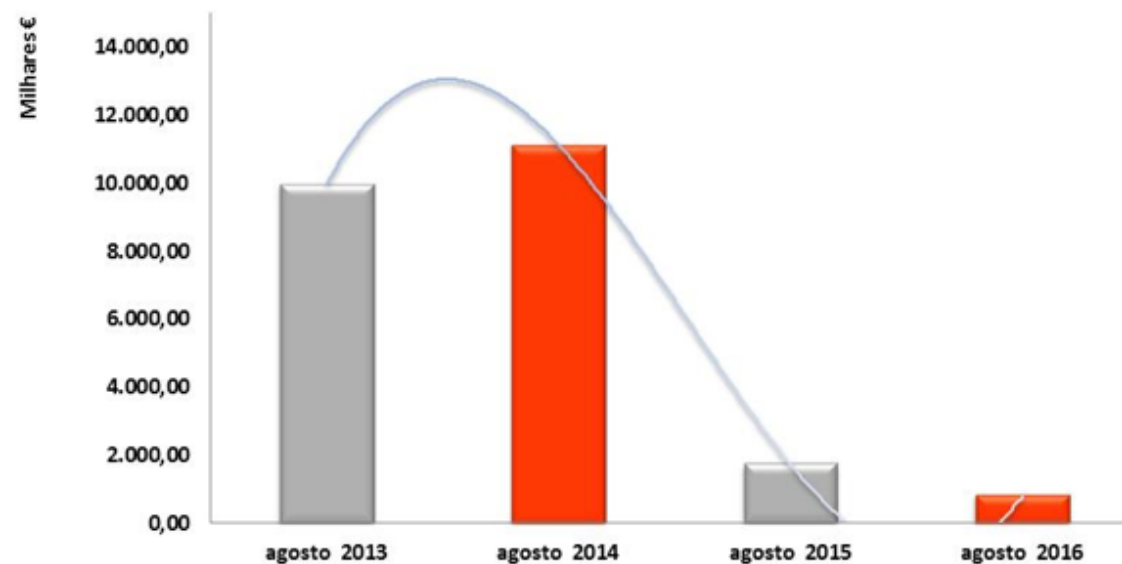


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa** diminuiu progressivamente desde 2014. No final de agosto de 2016 é de 46,5%, representando um nível de pagamentos de € 94.250.727,72 (**Quadro 9**).

Despesa (Unidade monetária: euro)	agosto 2013	agosto 2014	agosto 2015	agosto 2016
Valor Orçamentado	199.949.421,92	176.748.687,63	188.582.237,46	202.488.113,20
Valor Executado	86.277.691,02	93.618.079,89	96.605.439,65	94.250.727,72
Taxa de Execução	43,1%	53,0%	51,2%	46,5%

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 2013 a 2016.

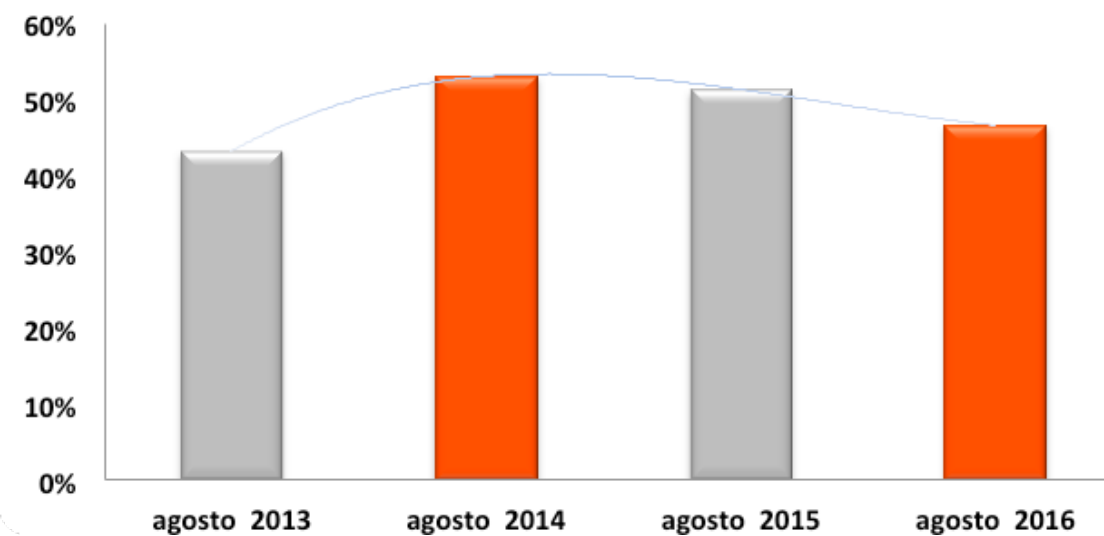


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No **Quadro 10** assiste-se a um decréscimo da **despesa total paga** (2,4%), passando de € 96.605.439,65 (agosto 2015) para € 94.250.727,72 (agosto 2016), com uma execução de 51,2% e de 46,5% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	agosto 2015								agosto 2016								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.	Facturado	% de Fact.		Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	35.065.288,00	22.376.600,04	63,8%	22.339.354,11	63,7%	22.301.859,67	63,6%	22.301.859,67	63,60%	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	59,6%	15,1%
Aquisição de bens e serviços	85.914.182,00	78.813.600,91	91,7%	74.113.230,54	86,3%	56.490.691,58	65,8%	49.768.735,75	57,93%	84.196.635,00	73.787.893,36	87,6%	70.096.537,99	83,3%	49.988.365,27	59,4%	47.384.373,64	56,3%	(4,8%)
Juros e outros encargos	2.666.819,00	1.456.693,50	54,6%	1.387.438,12	52,0%	954.361,02	35,8%	954.178,93	35,78%	1.555.804,00	849.054,52	54,6%	849.016,52	54,6%	287.451,67	18,5%	287.451,67	18,5%	(69,9%)
Transferências correntes	19.199.997,00	16.363.313,76	85,2%	13.301.175,37	69,3%	10.019.663,81	52,2%	9.735.831,31	50,71%	14.552.201,00	12.227.805,84	84,0%	10.874.236,95	74,7%	8.240.067,29	56,6%	7.844.042,65	53,9%	(19,4%)
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	387.435,00	387.411,95	100,0%	387.411,95	100,0%	363.011,95	93,7%	363.011,95	93,7%	0,0%
Outras despesas correntes	1.997.628,46	1.468.018,25	73,5%	1.134.224,67	56,8%	1.090.269,59	54,6%	1.088.604,61	54,49%	3.316.629,20	1.527.324,75	46,1%	755.969,34	22,8%	693.625,27	20,9%	693.143,87	20,9%	(36,3%)
Despesas Correntes	144.843.924,46	120.478.226,46	83,2%	112.275.422,81	77,5%	90.856.845,67	62,7%	83.849.210,27	57,89%	147.069.730,20	115.430.633,24	78,5%	109.332.750,91	74,3%	85.763.205,70	58,3%	82.248.052,61	55,9%	(1,9%)
Aquisição de bens de capital	21.462.020,00	17.493.195,47	81,5%	14.859.403,84	69,2%	8.522.486,74	39,7%	7.573.125,27	35,29%	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	19,9%	(13,7%)
Transferências de capital	5.510.423,00	4.475.291,65	81,2%	2.980.249,42	54,1%	1.556.947,43	28,3%	1.370.518,75	24,87%	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	34,4%	90,9%
Ativos financeiros	1.398.156,00	1.398.155,73	100,0%	922.713,73	66,0%	475.442,00	34,0%	475.442,00	34,00%	950.884,00	950.884,00	100,0%	950.884,00	100,0%	475.442,00	50,0%	475.442,00	50,0%	0,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	12.656.739,27	95,0%	5.156.739,27	38,7%	3.314.439,42	24,9%	3.314.439,42	24,88%	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	17,0%	(28,5%)
Outras despesas de capital	2.044.495,00	2.000.242,83	97,8%	1.994.504,83	97,6%	22.743,94	1,1%	22.703,94	1,11%	91.556,00	18.855,00	20,6%	13.935,00	15,2%	8.940,00	9,8%	8.940,00	9,8%	(60,6%)
Despesas de Capital	43.738.313,00	38.023.624,95	86,9%	25.913.611,09	59,2%	13.892.059,53	31,8%	12.756.229,38	29,2%	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%	(5,9%)
Total das Despesas	188.582.237,46	158.501.851,41	84,0%	138.189.033,90	73,3%	104.748.905,20	55,5%	96.605.439,65	51,2%	202.488.113,20	161.286.699,35	79,7%	133.611.319,80	66,0%	98.169.019,36	48,5%	94.250.727,72	46,5%	(2,4%)

Quadro 10 - Evolução da despesa

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de agosto de 2016 não se registaram alterações às Grandes Opções do Plano 2016 - 2019, nem ao Orçamento 2016, mantendo-se inalterado o valor do orçamento do mês anterior (€202.488.113,20).

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		maio 2016		junho 2016		julho 2016		Dotação Final			
			Alterações e Revisões														Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.362.350,00	0,00	0,00	17.811,00	90.000,00	0,00	88.500,00	130.200,00	143.600,00	209.000,00	306.000,00	190.490,00	220.725,00	43.061.026,00	21,3%		
02	Aquisição de bens e serviços	88.548.283,00	0,00	5.833.146,00	616.050,00	450.018,00	401.017,00	0,00	668.479,00	172.532,00	204.400,00	180.380,00	1.483.539,00	1.089.057,00	84.196.635,00	41,6%		
03	Juros e outros encargos	1.495.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	1.555.804,00	0,8%		
04	Transferências correntes	12.721.836,00	0,00	3.929.648,00	5.785.034,00	0,00	165.702,00	30.500,00	391.738,00	0,00	189.820,00	73.792,00	688.968,00	1.356.957,00	14.552.201,00	7,2%		
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.013,00	0,00	24.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.435,00	0,2%		
06	Outras despesas correntes	2.583.333,00	12.700.066,00	0,00	0,00	9.940.448,00	0,00	1.476.321,80	0,00	630.000,00	0,00	60.000,00	300.000,00	160.000,00	3.316.629,20	1,6%		
	Despesas Correntes	148.711.616,00	12.700.066,00	9.762.794,00	6.418.895,00	10.480.466,00	939.732,00	1.595.321,80	1.214.829,00	946.132,00	653.220,00	620.172,00	2.662.997,00	2.826.739,00	147.069.730,20	72,6%		
07	Aquisição de bens de capital	28.109.458,00	0,00	2.175.595,00	7.750.536,00	732.875,00	672.118,00	0,00	396.838,00	680.540,00	757.439,00	656.790,00	1.602.169,00	2.214.291,00	32.828.467,00	16,2%		
08	Transferências de capital	6.651.666,00	0,00	748.526,00	1.669.218,00	392.110,00	5.853,00	0,00	249.313,00	0,00	11.033,00	0,00	237.990,00	72.469,00	7.611.968,00	3,8%		
09	Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	2.684.136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.884,00	0,5%		
10	Passivos financeiros	4.471.178,00	0,00	0,00	8.950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	659.330,00	0,00	13.935.508,00	6,9%		
11	Outras despesas de capital	2.021.358,00	0,00	13.151,00	0,00	1.912.409,00	600,00	0,00	0,00	0,00	270,00	0,00	15.000,00	20.112,00	91.556,00	0,0%		
	Despesas de Capital	44.888.680,00	0,00	2.937.272,00	18.369.754,00	5.721.530,00	678.571,00	0,00	646.151,00	680.540,00	768.742,00	801.790,00	2.514.489,00	2.306.872,00	55.418.383,00	27,4%		
	Total das Despesas	193.600.296,00	12.700.066,00	12.700.066,00	24.788.649,00	16.201.996,00	1.618.303,00	1.595.321,80	1.860.980,00	1.626.672,00	1.421.962,00	1.421.962,00	5.177.486,00	5.133.611,00	202.488.113,20	100%		

Nota: os meses em que não ocorreram alterações orçamentais não estão representados neste quadro

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 55,9%, registando-se um volume de pagamentos de € 82.248.052,61, destacando-se os pagamentos alusivos a aquisição de bens e serviços e despesas de pessoal (**Quadro 12**).

Despesas Correntes - agosto 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	43.061.026,00	26.190.684,25	60,8%	25.676.028,83	59,6%
Aquisição de bens e serviços	84.196.635,00	49.988.365,27	59,4%	47.384.373,64	56,3%
Juros e outros encargos	1.555.804,00	287.451,67	18,5%	287.451,67	18,5%
Transferências	14.552.201,00	8.240.067,29	56,6%	7.844.042,65	53,9%
Subsídios	387.435,00	363.011,95	93,7%	363.011,95	93,7%
Outras despesas correntes	3.316.629,20	693.625,27	20,9%	693.143,87	20,9%
Total das Despesas Correntes	147.069.730,20	85.763.205,70	58,3%	82.248.052,61	55,9%

Quadro 12 - Despesas correntes

O **Gráfico 9** espelha a evolução das **despesas correntes** no fim do mês de agosto, no quadriénio 2013 - 2016.



Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes** (**Gráfico 10**), em agosto de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (58%), seguidas das de “pessoal” (31%).

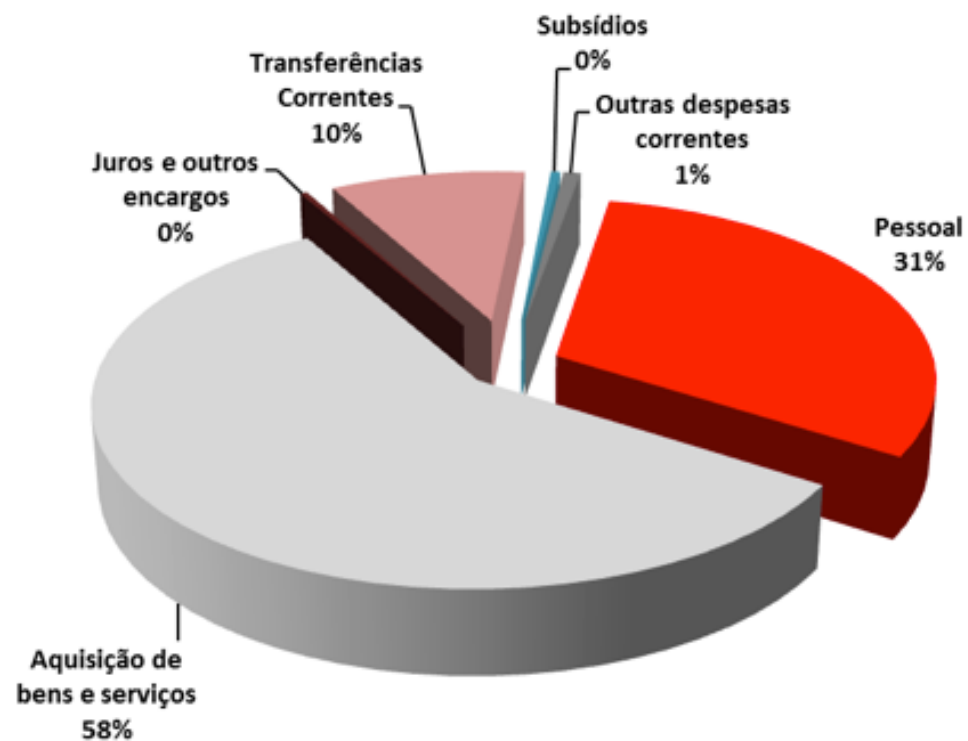


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

No **Quadro 13** está representada a despesa com “aquisição de serviços”, no final de agosto de 2016, de forma detalhada.

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.20 – Outros trabalhos especializados”, “02.02.08 – Locação de outros bens” e “02.02.16 – Seminários, exposições e similares”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de agosto de 2016, respetivamente com 73,6%, 61,0% e 51,3%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	6.268.082,00	5.335.514,72	3.698.995,34	59,0%	2.205.882,77	35,2%
020202	Limpeza e higiene	1.417.000,00	1.406.839,01	1.406.839,01	99,3%	451.621,08	31,9%
020203	Conservação de bens	1.150.608,00	732.831,26	521.669,75	45,3%	229.037,27	19,9%
020204	Locação de edifícios	2.282.908,00	1.195.747,94	1.175.247,93	51,5%	927.983,69	40,6%
020206	Locação de material de transporte	124.240,00	100.059,37	82.616,01	66,5%	32.969,64	26,5%
020208	Locação de outros bens	622.687,00	513.260,58	458.872,11	73,7%	379.771,63	61,0%
020209	Comunicações	2.161.587,00	1.068.541,24	948.542,61	43,9%	303.566,33	14,0%
020210	Transportes	1.378.571,00	1.307.147,75	964.240,68	69,9%	601.650,67	43,6%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.261,59	4.476,93	26,5%	4.426,93	26,2%
020212	Seguros	529.950,00	391.032,55	391.032,55	73,8%	200.697,01	37,9%
020213	Deslocações e estadas	53.054,00	29.089,91	27.246,56	51,4%	21.941,16	41,4%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.333.849,00	1.164.141,65	1.109.861,65	83,2%	418.515,23	31,4%
020215	Formação	100.519,00	56.106,56	54.098,51	53,8%	40.404,69	40,2%
020216	Seminários, exposições e similares	3.555,00	2.065,22	2.065,22	58,1%	1.822,32	51,3%
020217	Publicidade	435.154,00	337.658,44	303.978,51	69,9%	151.309,16	34,8%
020218	Vigilância e segurança	2.359.834,00	2.168.387,37	2.168.387,37	91,9%	1.128.720,40	47,8%
020219	Assistência técnica	1.424.415,00	1.083.064,84	1.068.472,76	75,0%	524.979,36	36,9%
020220	Outros trabalhos especializados	44.542.805,00	42.612.262,73	42.039.429,77	94,4%	32.790.447,04	73,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	3.200.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	78,1%	1.639.421,58	51,2%
020225	Outros serviços	4.189.063,00	3.633.891,45	3.550.041,28	84,7%	1.403.056,59	33,5%
	Total	73.594.762,00	65.644.904,18	62.476.114,55	84,9%	43.458.224,55	59,1%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de agosto de 2016, é de 21,7 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 12.002.675,11**.

Neste grupo, o destaque, em termos de percentagem de execução, vai para o capítulo dos “Ativos Financeiros”, com uma taxa de 50%, conforme se pode observar no **Quadro 14**.

Despesas Capital - agosto 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	32.828.467,00	6.917.097,71	6.533.407,63	19,9%
Transferências de capital	7.611.968,00	2.636.079,24	2.616.630,77	34,4%
Ativos financeiros	950.884,00	475.442,00	475.442,00	50,0%
Passivos financeiros	13.935.508,00	2.368.254,71	2.368.254,71	17,0%
Outras despesas de capital	91.556,00	8.940,00	8.940,00	9,8%
Total das Despesas Capital	55.418.383,00	12.405.813,66	12.002.675,11	21,7%

Quadro 14 - Despesas de capital

○ **Gráfico 11** reflete a evolução das **despesas de capital** até ao fim do mês de agosto, nos últimos quatro anos.

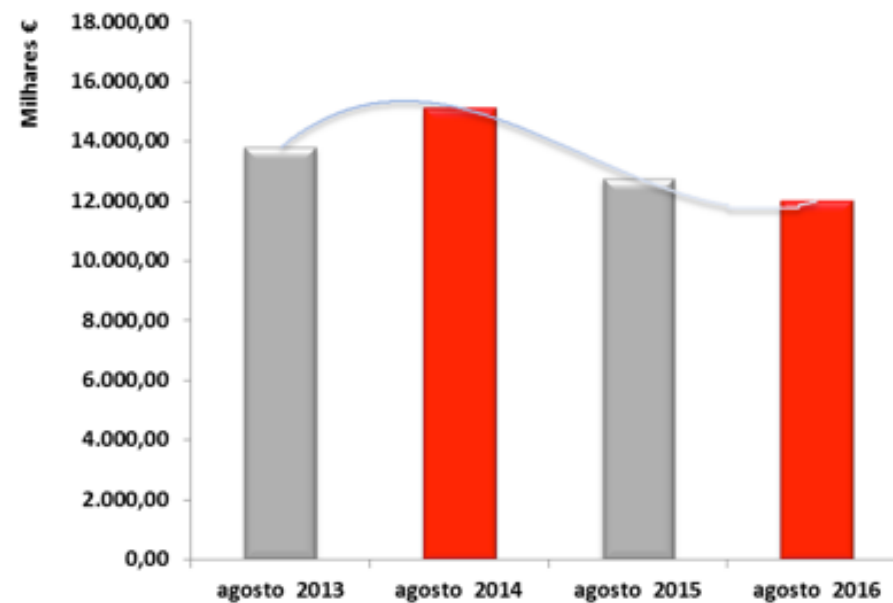


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das **Despesas de Capital** é a “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 54% do total, seguida das “Transferências de Capital” e dos “Passivos Financeiros” com uma execução de 22% e 20% respetivamente (**Gráfico 12**).

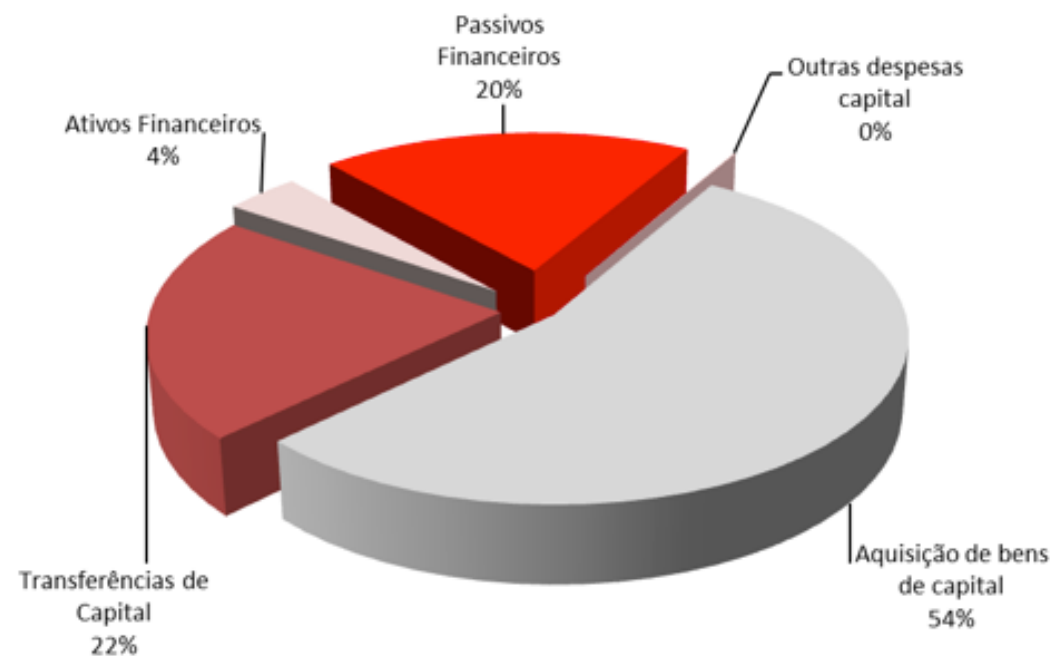


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

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 15**).

Designação (Unidade monetária: euro)	agosto 2015			agosto 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	10.015.487,00	4.535.460,35	45,3%	9.788.078,00	8.056.472,42	82,3%	7.233.707,33	73,9%	3.895.513,85	39,8%	(14,1%)
Cultura	2.807.040,00	1.228.244,59	43,8%	2.820.487,00	2.443.417,04	86,6%	1.824.248,62	64,7%	1.393.645,27	49,4%	13,5%
Desporto	2.572.548,00	738.453,99	28,7%	2.417.631,00	1.952.772,34	80,8%	1.060.980,71	43,9%	745.849,10	30,9%	1,0%
Juventude	1.850.779,00	810.553,69	43,8%	1.554.919,00	1.472.201,91	94,7%	1.032.639,89	66,4%	920.924,70	59,2%	13,6%
Ação Social	6.338.441,00	3.061.791,31	48,3%	7.381.600,00	6.250.286,51	84,7%	2.833.590,36	38,4%	1.691.477,39	22,9%	(44,8%)
Saúde	582.721,00	342.738,60	58,8%	272.527,00	269.727,90	99,0%	269.358,90	98,8%	185.173,00	67,9%	(46,0%)
Habituação e Urbanismo	6.821.658,00	1.790.074,06	26,2%	11.082.884,00	9.781.432,18	88,3%	7.866.415,84	71,0%	3.554.608,16	32,1%	98,6%
Saneamento e Salubridade	11.453.842,00	6.912.766,63	60,4%	11.067.063,00	10.761.030,34	97,2%	10.727.778,67	96,9%	7.146.743,09	64,6%	3,4%
Proteção Civil	2.745.745,00	1.739.685,07	63,4%	2.101.259,00	1.841.174,41	87,6%	1.801.394,41	85,7%	1.235.729,91	58,8%	(29,0%)
Polícia Municipal	237.011,00	63.494,87	26,8%	121.240,00	80.408,79	66,3%	80.408,79	66,3%	22.250,22	18,4%	(65,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.746.573,00	1.606.610,12	92,0%	494.701,00	336.346,69	68,0%	220.103,58	44,5%	125.799,46	25,4%	(92,2%)
Transportes e Comunicações	3.323.827,00	1.879.898,49	56,6%	3.891.958,00	2.070.664,56	53,2%	1.099.171,30	28,2%	165.218,25	4,2%	(91,2%)
Meio Ambiente	2.621.807,00	952.205,19	36,3%	3.313.750,00	2.105.645,17	63,5%	1.897.544,56	57,3%	719.129,73	21,7%	(24,5%)
Atividades de Âmbito Geral	49.878.196,00	28.587.204,73	57,3%	41.460.583,00	39.076.309,82	94,2%	36.817.860,43	88,8%	29.581.928,05	71,3%	3,5%
Modernização e Estruturas	6.571.315,00	1.923.048,67	29,3%	12.245.038,00	9.199.913,25	75,1%	5.307.288,94	43,3%	2.411.219,34	19,7%	25,4%
Despesas com Pessoal	35.065.288,00	22.301.859,67	63,6%	43.061.026,00	26.651.142,82	61,9%	26.369.578,16	61,2%	25.676.028,83	59,6%	15,1%
Despesas Gerais	43.949.959,46	18.131.349,62	41,3%	49.413.369,20	38.937.753,20	78,8%	27.169.249,31	55,0%	14.779.489,37	29,9%	(18,5%)
Total Geral:	188.582.237,46	96.605.439,65	51,2%	202.488.113,20	161.286.699,35	79,7%	133.611.319,80	66,0%	94.250.727,72	46,5%	(2,4%)

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em agosto de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 202.488.113,20, superior em € 13.905.875,74 à verba dotada em agosto de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de agosto de 2016, é de **46,5%**, correspondendo a pagamentos no montante de €94.250.727,72, dos quais € 29.581.928,05 dizem respeito a “Atividades de âmbito Geral” (71,3%), seguidas das “Despesas com Pessoal” (59,6%), com pagamentos no montante de € 25.676.028,83.

No **Quadro 16** estão registadas as taxas de execução, em agosto 2016, por unidade orgânica. As mais significativas são:

- DMAG (74%), responsável pela Direção Municipal de Apoio à Gestão;
- DPE (70,5%), responsável pelo Planeamento Estratégico;
- Despesas de Pessoal (59,6%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DED/DJUV (59,2%), responsável pela Juventude;
- SPC (58,9%), responsável pela Proteção Civil.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Exe.		Exe.			Exe.		
GRIP	443.949,00	302.504,53	68,1%	225.566,14	50,8%	208.200,49	176.134,39	39,7%	Sr. Presidente
DMCC	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Frederico Almeida
DHS	4.509.002,00	4.431.889,41	98,3%	2.934.824,26	65,1%	1.906.361,26	1.830.525,39	40,6%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	7.825.382,00	6.246.508,56	79,8%	6.058.521,58	77,4%	3.236.211,49	3.236.211,49	41,4%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.707.631,00	1.242.772,34	72,8%	1.060.980,71	62,1%	752.967,84	745.849,10	43,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.554.919,00	1.472.201,91	94,7%	1.032.639,89	66,4%	959.162,97	920.924,70	59,2%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	1.136.762,00	711.622,79	62,6%	582.840,16	51,3%	508.439,39	474.278,45	41,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	37.858.715,00	30.875.979,64	81,6%	21.974.400,40	58,0%	12.675.243,31	11.296.338,65	29,8%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMEI	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
DIN	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	185.878,00	185.845,31	100,0%	185.845,31	100,0%	131.042,38	131.042,38	70,5%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.847.775,00	4.835.257,49	82,7%	3.619.244,30	61,9%	2.283.462,67	2.186.702,48	37,4%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	277.036,00	249.422,57	90,0%	139.899,46	50,5%	85.799,46	85.799,46	31,0%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.409.904,00	36.745.462,52	95,7%	34.876.875,69	90,8%	29.563.771,80	28.427.358,98	74,0%	Sr. Presidente
DFP	4.617.464,00	4.142.271,38	89,7%	3.270.303,78	70,8%	1.956.404,27	1.731.416,06	37,5%	Sr. Presidente
DHJ	3.412.497,00	2.330.176,68	68,3%	2.224.442,45	65,2%	1.305.874,70	1.290.342,86	37,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	121.240,00	80.408,79	66,3%	80.408,79	66,3%	22.835,22	22.250,22	18,4%	Sr. Presidente
SPC	2.105.564,00	1.845.479,41	87,6%	1.805.699,41	85,8%	1.251.594,05	1.240.034,91	58,9%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.061.026,00	26.651.142,82	61,9%	26.369.578,16	61,2%	26.190.684,25	25.676.028,83	59,6%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	49.413.369,20	38.937.753,20	78,8%	27.169.249,31	55,0%	15.130.963,81	14.779.489,37	29,9%	Sr. Presidente

Quadro 16 - Taxa de execução por unidade orgânica

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de agosto, situa-se em **€ 8.946.833,29**, superior à registada nos três anos anteriores no mesmo período, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	ago. 2013	ago. 2014	ago. 2015	ago. 2016
1	248.485,85	2.992.492,47	855.184,89	3.855.264,55
2	196.075,95	2.971.900,08	854.660,17	3.827.922,34
3	249.254,59	2.984.203,98	861.782,01	3.739.927,84
4	302.137,96	2.996.214,39	842.254,29	3.718.714,42
5	408.501,23	2.935.299,62	786.348,25	3.752.197,72
6	236.761,71	2.883.283,03	653.915,39	3.742.305,44
7	336.598,86	2.750.179,82	637.200,67	3.284.434,98
8	260.914,90	2.682.492,12	646.179,31	3.269.938,57
9	289.835,05	2.757.654,15	2.265.592,48	3.164.044,49
10	1.013.322,11	2.478.371,54	3.354.907,72	3.155.019,55
11	12.809.307,64	2.189.579,74	3.209.614,94	3.171.573,95
12	12.813.568,67	2.090.123,76	3.071.486,12	4.414.363,56
13	4.519.568,05	17.803.568,78	19.707.965,63	4.131.821,42
14	4.155.242,41	15.573.361,87	10.501.229,47	23.622.273,66
15	4.249.071,95	15.284.976,29	10.489.640,70	23.585.183,22
16	3.446.742,40	13.494.899,74	7.568.797,58	19.335.884,09
17	3.278.931,41	13.262.660,83	7.186.080,82	17.957.082,48
18	1.304.332,21	5.580.000,53	7.052.082,79	17.649.152,11
19	1.221.998,47	5.466.141,73	4.969.080,44	13.657.849,47
20	1.228.991,03	5.163.943,99	4.220.025,40	13.596.746,84
21	225.691,97			10.096.615,58
22				10.102.016,00
23				
24				
Média	2.514.063,54	6.217.067,42	4.486.701,45	8.946.833,29

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município

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

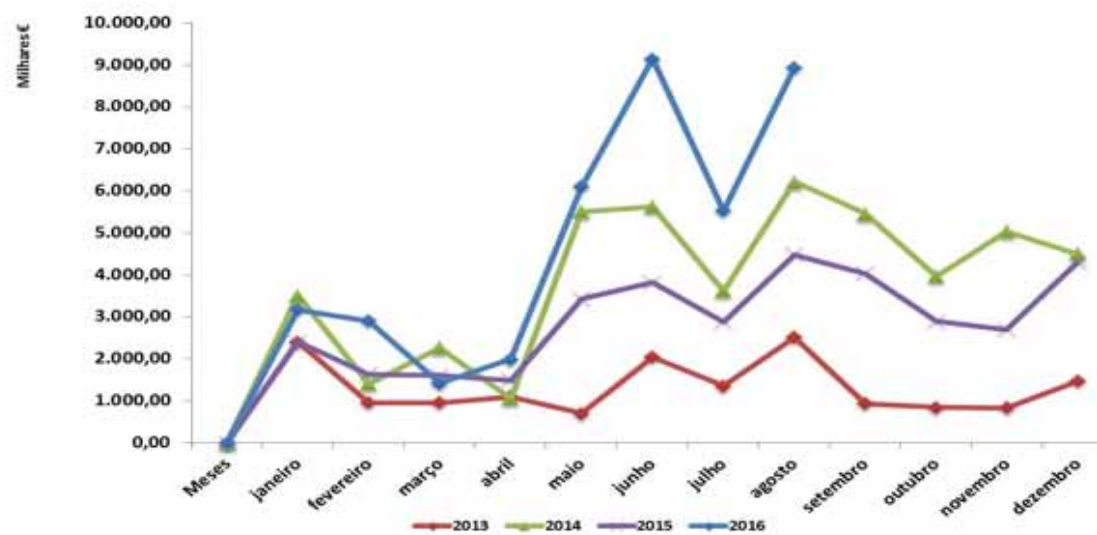


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras				31-08-2016
(Unidade monetária: euro)				
Origem - Projecto	2015	2016	Total	
Projectos ao QREN - PORLisboa				
Escola Padre Agostinho Silva	704.788,00	0,00	704.788,00	(1)
Requalificação da Casa Sommer	649.313,51	0,00	649.313,51	(1)
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	649.727,00	(1)
Implementação Sistemas Suporte à Tomada de Decisão na CMC	184.745,76	0,00	184.745,76	(1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	30.400,00	(1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	231.331,75	(1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - Alcabideche	240.866,61	0,00	240.866,61	(1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	492.566,10	(1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	240.529,90	(1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse	232.370,57	0,00	232.370,57	(1)
Total de PORLisboa	3.656.639,20	0,00	3.656.639,20	
FEINPT/ACIDI				
MISP 2014 - Equipas Municipais de Mediação Intercultural	35.969,40	0,00	35.969,40	
PMII 2014 - Planos Municipais para Integração dos Imigrantes	6.188,57	0,00	6.188,57	
Total de ACIDI	42.157,97	0,00	42.157,97	
União Europeia				
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.814,82	2.814,82	
	0,00	2.814,82	2.814,82	
TOTAL GERAL	3.698.797,17	2.814,82	3.701.611,99	

Nota:

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

Quadro 18 - Dívidas de Entidades Financiadoras

ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-08-2016			31-08-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
Imobilizado							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	14.046.243		14.046.243	15.280.867		15.280.867
452	Edifícios	1.582.134	344.362	1.237.772	1.934.240	440.791	1.493.449
453	Outras construções e infra-estruturas	98.355.424	49.798.778	48.556.647	89.265.175	42.125.788	47.139.387
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	101.503	2.879.346	2.973.049	96.237	2.876.813
459	Outros bens de domínio público	80.816	27.995	52.821	80.816	25.975	54.841
445	Imobilizações em curso	12.413.006		12.413.006	24.841.880		24.841.880
		129.458.472	50.272.638	79.185.834	134.376.026	42.688.789	91.687.237
<i>Imobilizações incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.651.641	4.687.506	964.135	4.799.541	4.215.210	584.330
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.083.164	9.071.602	1.011.561	9.817.345	8.816.194	1.001.151
		15.734.804	13.759.109	1.975.696	14.616.886	13.031.404	1.585.481
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	151.603.510		151.603.510	141.737.577		141.737.577
422	Edifícios e outras construções	206.510.359	44.975.666	161.534.692	193.590.169	42.809.458	150.780.711
423	Equipamento básico	6.908.697	5.239.668	1.669.029	6.730.392	5.139.881	1.590.510
424	Equipamento de transporte	7.090.795	5.989.364	1.101.432	6.781.685	6.196.350	585.336
425	Ferramentas e utensílios	427.898	403.352	24.546	416.596	403.214	13.382
426	Equipamento administrativo	9.036.582	8.595.891	440.691	8.980.525	8.754.778	225.747
429	Outras imobilizações corpóreas	15.835.828	13.120.752	2.715.076	14.092.287	12.433.291	1.658.996
442	Imobilizações em curso	11.091.318		11.091.318	9.246.530		9.246.530
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.647.796		3.647.796	2.491.804		2.491.804
		412.152.784	78.324.693	333.828.091	384.067.564	75.736.973	308.330.592
<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	475.442		475.442
414	Investimentos em imóveis	27.510.254	707.158	26.803.096	25.508.677	514.078	24.994.599
		68.884.444	707.158	68.177.286	60.702.123	514.078	60.188.045

Quadro 19 - Balanço

	Circulante						
	<i>Existências</i>						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		1.472.724	1.472.724	1.516.869	1.516.869	
			1.472.724	1.472.724	1.516.869	1.516.869	
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>		0	0	0	0	
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>						
212	Contribuintes, c/c		4.442.229	4.442.229	7.028.279	7.028.279	
213	Utentes, c/c		250.934	250.934	46.543	46.543	
214	Terceiros - Operações de Tesouraria		2.997	2.997	54.535	54.535	
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa		12.966.402	12.966.402	10.532.591	10.532.591	
229	Adiantamentos a fornecedores		3.009	3.009	4.459	4.459	
24	Estado		549.159	549.159	17.201	17.201	
262+263+267+ 268	Outros devedores		229.451	111.307	118.144	1.658.197	202.898
			18.444.181	13.077.710	5.366.472	19.341.805	10.735.489
	<i>Títulos negociáveis</i>						
			0	0	0	0	
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>						
12	Depósitos em instituições financeiras		11.794.573	11.794.573	4.072.201	4.072.201	
11	Caixa		56.690	56.690	16.766	16.766	
			11.851.264	0	11.851.264	4.088.967	0
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>						
271	Acréscimos de proveitos		47.527	47.527	41.932	41.932	
272	Custos diferidos		127.051	127.051	119.928	119.928	
			174.578	0	174.578	161.860	0
	Total do Activo		658.173.251	156.141.307	502.031.944	618.872.099	142.706.732
						476.165.367	

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-08-2016	31-08-2015
	Fundos próprios		
51	Património	318.130.102	301.061.131
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.924.925	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	63.621.429	57.322.293
59	Resultados transitados	6.553.757	13.556.231
88	Resultado Líquido do Exercício	19.804.808	10.262.522
		415.444.199	388.705.497
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.865.821	9.243.774
	<i>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</i>		
231/9	Empréstimos obtidos	32.945.610	37.163.456
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	2.755.486	6.069.759
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	6.007.529	13.061.390
261	Fornecedores de imobilizado	11.491.682	4.113.659
24	Estado e outros entes públicos	1.171.299	586.860
262+263+267+268	Outros credores	6.530.310	1.602.461
265	Operações de Tesouraria	57.615	83.776
		28.021.674	25.525.657
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	2.990.287	2.160.254
274	Proveitos diferidos	12.764.354	13.366.728
		15.754.640	15.526.982
	Total do Passivo e Capital Próprio	502.031.944	476.165.367

Quadro 19 - 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 2016 registou-se um aumento 93,0% no **resultado líquido do exercício** comparativamente com agosto de 2015, passando de € 10.262.522,00 para € 19.804.808,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-08-2016	31-08-2015	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	244.560	233.727	4,6%
62	Fornecimentos e serviços externos	35.723.721	33.122.171	7,9%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	7.906.262	7.263.776	8,8%
64	Custos com o pessoal	23.433.210	20.515.884	14,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	47.279	57.434	(17,7%)
66	Amortizações do exercício	8.050.253	13.502.734	(40,4%)
67	Provisões do exercício	661.934	3.517.503	(81,2%)
	(A)	76.067.218	78.213.230	(2,7%)
68	Custos e perdas financeiras	345.153	558.163	(38,2%)
	(C)	76.412.372	78.771.393	(3,0%)
69	Custos e perdas extraordinárias	3.896.361	6.649.643	(41,4%)
	(E)	80.308.733	85.421.037	(6,0%)
88	Resultado líquido do exercício	19.804.808	10.262.522	93,0%
		100.113.541	95.683.559	4,6%
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços:	897.286	331.201	170,9%
72	Impostos e taxas	77.368.192	74.791.626	3,4%
73	Proveitos suplementares	147.440	119.698	23,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	15.427.111	11.967.093	28,9%
	(B)	93.840.030	87.209.619	7,6%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.984.961	3.531.188	12,9%
	(D)	97.824.991	90.740.808	7,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.288.550	4.942.752	(53,7%)
	(F)	100.113.541	95.683.559	4,6%
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	17.772.812	8.996.389	97,6%
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	3.639.808	2.973.025	22,4%
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	21.412.619	11.969.414	78,9%
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	19.804.808	10.262.522	93,0%

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-08-2016	Estrutura	31-08-2015	Estrutura
	Custos e Perdas	80.308.733	100,0%	85.421.038	100,0%
61	Mercadorias	244.560	0,3%	233.727	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	35.723.721	44,5%	33.122.171	38,8%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	7.906.262	9,8%	7.263.776	8,5%
64	Custos com o pessoal	23.433.210	29,2%	20.515.884	24,0%
65	Outros custos e perdas operacionais	47.279	0,1%	57.434	0,1%
66	Amortizações do exercício	8.050.253	10,0%	13.502.734	15,8%
67	Provisões do exercício	661.934	0,8%	3.517.503	4,1%
68	Custos e perdas financeiras	345.153	0,4%	558.163	0,7%
69	Custos e perdas extraordinárias	3.896.361	4,9%	6.649.643	7,8%
	Proveitos e Ganhos	100.113.541	100,0%	95.683.560	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	897.286	0,9%	331.201	0,3%
72	Impostos e taxas	77.368.192	77,3%	74.791.626	78,2%
73	Proveitos suplementares	147.440	0,1%	119.698	0,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	15.427.111	15,4%	11.967.093	12,5%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.984.961	4,0%	3.531.188	3,7%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.288.550	2,3%	4.942.752	5,2%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	agosto 2015	agosto 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,09%	27,24%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	391,71	404,09
Grau de execução da receita		52,55%	51,54%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	7,84%	6,93%
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	43,42	44,42
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	294,99	303,20
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,17	0,45
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	241,72	211,60
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,08	0,07
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,09	0,07
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		100	84

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

Quadro 22 - Indicadores Económico Financeiros



CASCAIS

| DMAG | DFP | DPCO |