

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 - Evolução das despesas	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 janeiro, nos anos de 2013 a 2016.

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>janeiro 2013</b>	<b>janeiro 2014</b>	<b>janeiro 2015</b>	<b>janeiro 2016</b>
<b>Total Recebimentos</b>	16.118.703,88	18.021.019,76	10.304.132,65	10.706.758,20
<b>Total Pagamentos</b>	15.945.588,78	17.377.746,85	8.604.005,72	7.812.479,91
<b>Saldo do Mês</b>	173.115,10	643.272,91	1.700.126,93	2.894.278,29
<b>Saldo de Correntes</b>	(4.529.824,00)	(6.375.390,78)	2.466.289,08	3.401.035,70
<b>Autonomia Financeira: [1-{Fundos OE/Total da Receita}]</b>	92,88%	100,00%	88,92%	89,34%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)</b>	20,6%	9,9%	10,3%	5,3%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)</b>	9,1	4,3	4,3	2,0

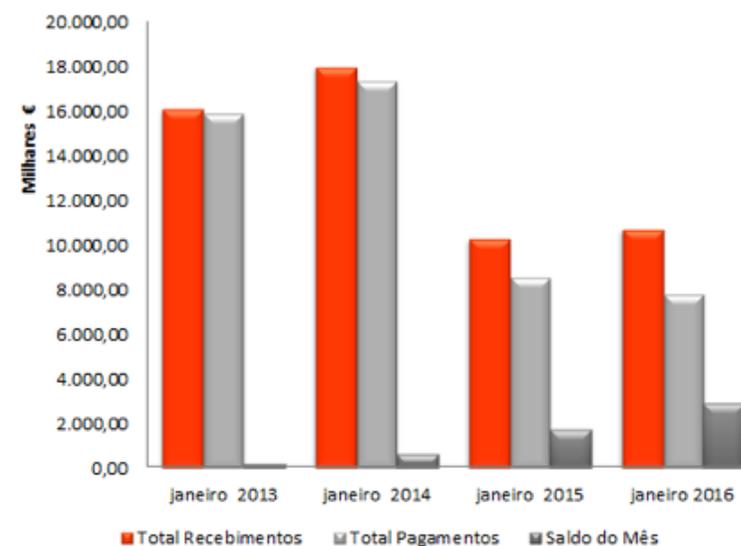
**Quadro 1** - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de janeiro de 2016, conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 89,25%, demonstrando ter havido uma ligeira subida de 0,33% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de janeiro de 2016, é de 2,0, revelando ser inferior ao registado nos últimos anos três anos.

O **Gráfico 1** apresenta a evolução dos indicadores económicos, no quadriénio 2013-2016, respeitantes ao primeiro mês do ano.



**Gráfico 1** - Evolução dos indicadores económicos

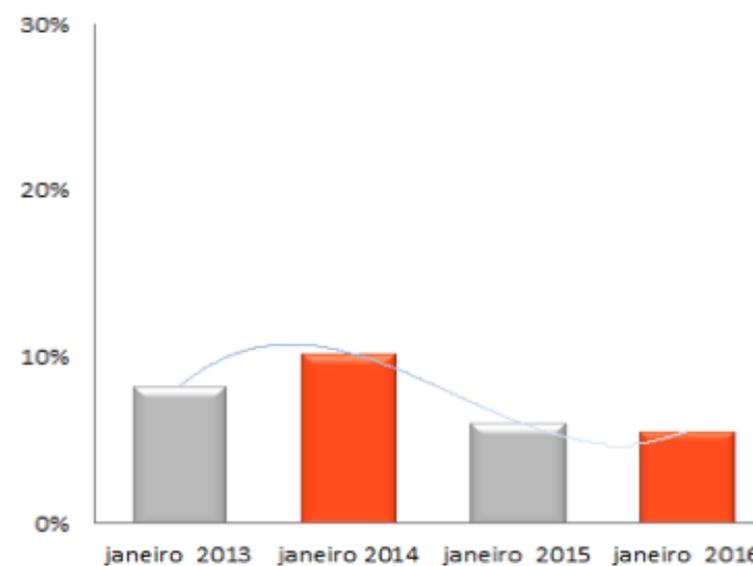
## RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de janeiro de 2016, atingiu os 5,5%, representando em **valores absolutos €10.706.758,20**, conforme se atesta no **Quadro 2**, dos quais € 5.122.962,30 correspondem à recolha de Impostos Diretos e € 2.207.375,43 à Venda de Bens e Serviços corrente.

<b>Receita</b> (Unidade monetária: euro)	janeiro 2013	janeiro 2014	janeiro 2015	janeiro 2016
<b>Valor Orçamentado</b>	196.897.970,00	175.955.870,00	168.761.959,00	193.600.296,00
<b>Valor Executado</b>	16.118.703,88	18.021.019,76	10.304.132,65	10.706.758,20
<b>Taxa de Execução</b>	8,2%	10,2%	6,1%	5,5%

**Quadro 2** - Evolução da receita

No **Gráfico 2** visualizamos a evolução da taxa de execução da receita no mês de janeiro nos últimos quatro anos.



**Gráfico 2** - Evolução da taxa de execução da receita

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

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
<b>Impostos directos</b>	102.931.403,00	5.122.962,30	5,0%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	656.137,40	1,2%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	338.925,98	5,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	3.987.595,74	9,8%
Derrama	1.656.675,00	140.303,18	8,5%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
<b>Impostos indirectos</b>	11.316.744,00	814.434,19	7,2%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	7.839.559,00	668.305,63	8,5%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	283.825,00	6.630,89	2,3%
<b>Transferências correntes</b>	24.709.608,00	1.843.853,86	7,5%
Fundos OE	13.809.135,00	1.150.760,00	8,3%
Outras	10.900.473,00	693.093,86	6,4%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	6.606.309,00	2.207.375,43	33,4%
<b>Outras receitas correntes</b>	235.739,00	17.491,12	7,4%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>153.923.187,00</b>	<b>10.681.053,42</b>	<b>6,9%</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	24.360.060,00	4.529,07	0,0%
<b>Transferências de capital</b>	7.044.799,00	1.592,59	0,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.044.799,00	1.592,59	0,0%
<b>Activos financeiros</b>	120,00	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	8.132.060,00	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	<b>140.060,00</b>	<b>18.681,14</b>	<b>13,3%</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>39.677.099,00</b>	<b>24.802,80</b>	<b>0,1%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	901,98	9019,8%
<b>Outras Receitas</b>	10,00	901,98	9019,8%
<b>Total da Receita sem saldo gerência</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>10.706.758,20</b>	<b>5,5%</b>
<b>Saldo de Gerência</b>	0,00	0,00	--
<b>Total da Receita</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>10.706.758,20</b>	<b>5,5%</b>

**Quadro 3** - Execução da receita

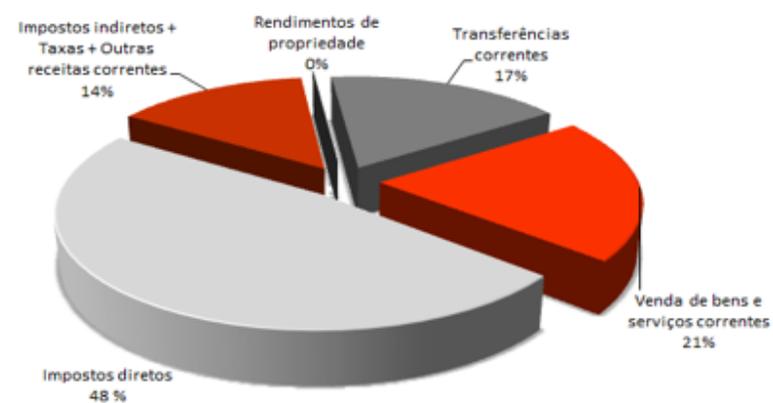
## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em janeiro de 2016, de 6,9%, correspondendo a uma arrecadação de **€10.681.053,42 (Quadro 4)**.

Receitas Correntes - janeiro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%.
<b>Impostos diretos</b>	102.931.403,00	5.122.962,30	5,0%
<b>Impostos indiretos</b>	11.316.744,00	814.434,19	7,2%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	7.839.559,00	668.305,63	8,5%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	283.825,00	6.630,89	2,3%
<b>Transferências correntes</b>	24.709.608,00	1.843.853,86	7,5%
- Fundos OE	13.809.135,00	1.150.760,00	8,3%
- Outras	10.900.473,00	693.093,86	6,4%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	6.606.309,00	2.207.375,43	33,4%
<b>Outras receitas correntes</b>	235.739,00	17.491,12	7,4%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>153.923.187,00</b>	<b>10.681.053,42</b>	<b>6,9%</b>

**Quadro 4** - Receitas correntes

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



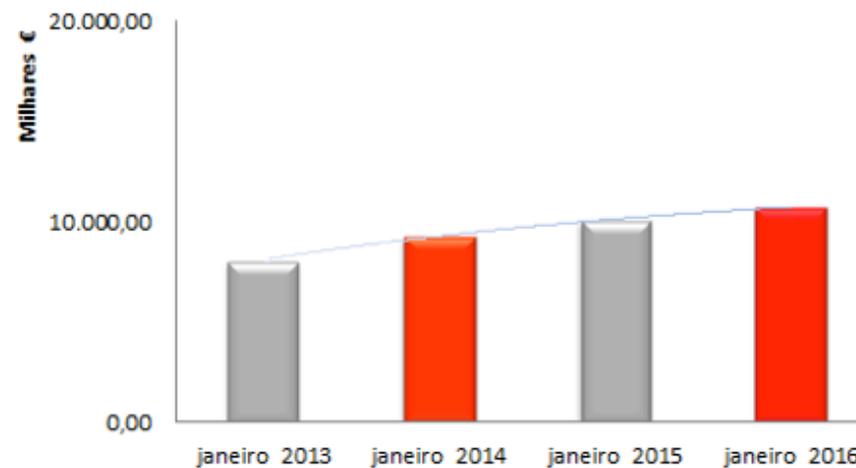
**Gráfico 3** - Estrutura das receitas correntes

Os dados de janeiro de 2016 demonstram **um ligeiro aumento de € 614.934,76 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em janeiro de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Impostos indiretos, taxas e outras receitas correntes” (**Quadro 5**).

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade monetária: euro)	janeiro 2013	janeiro 2014	Variação 2013/2014	janeiro 2015	Variação 2014/2015	janeiro 2016	Variação 2015/2016
<b>Impostos diretos</b>	3.733.995,80	5.344.077,33	43,1%	4.943.991,59	(7,5%)	5.122.962,30	3,6%
<b>Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes</b>	857.541,56	1.692.365,16	97,4%	1.353.805,13	(20,0%)	1.500.230,94	10,8%
<b>Rendimentos de propriedade</b>	89.117,96	7.514,88	(91,6%)	11.760,83	56,5%	6.630,89	(43,6%)
<b>Transferências correntes</b>	1.188.887,08	69.367,88	(94,2%)	1.680.759,82	2323,0%	1.843.853,86	9,7%
- Fundos OE	1.148.345,00	0,00	(100,0%)	1.141.392,00	--	1.150.760,00	0,8%
- Outras	40.542,08	69.367,88	71,1%	539.367,82	677,5%	693.093,86	28,5%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	2.161.157,87	2.108.686,35	(2,4%)	2.075.801,29	(1,6%)	2.207.375,43	6,3%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>8.030.700,27</b>	<b>9.222.011,60</b>	<b>14,8%</b>	<b>10.066.118,66</b>	<b>9,2%</b>	<b>10.681.053,42</b>	<b>6,1%</b>

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes

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



**Gráfico 4** - Evolução das receitas correntes

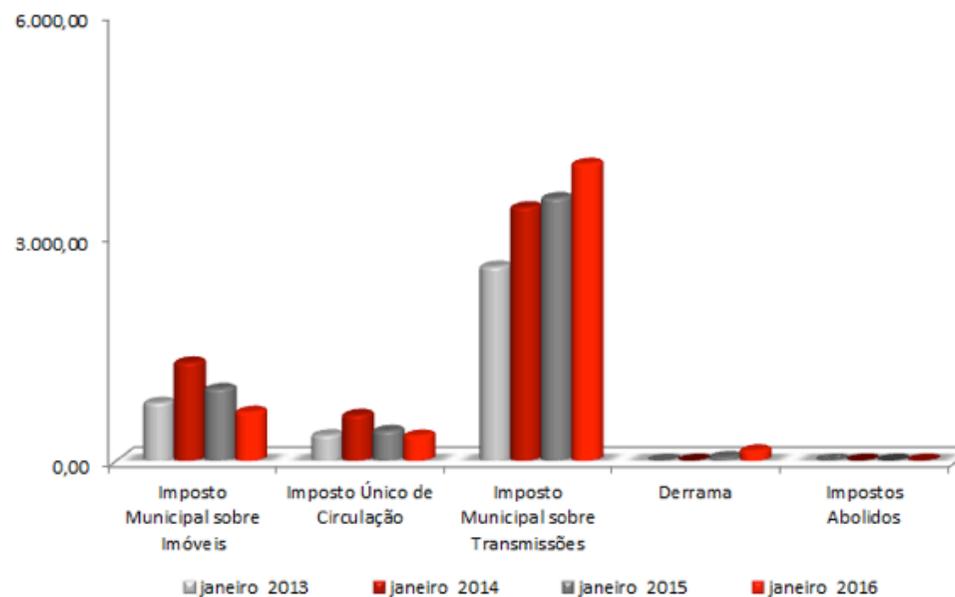
A evolução dos impostos diretos no fim do mês de janeiro, nos anos de 2013 a 2016, está espelhada no **Quadro 6**.

<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade monetária: euro)	janeiro 2013	janeiro 2014	Varição 2013/2014	janeiro 2015	Varição 2014/2015	janeiro 2016	Varição 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	779.290,42	1.320.364,13	69,4%	967.508,35	(26,7%)	656.137,40	(32,2%)
Imposto Único de Circulação	344.920,39	616.243,17	78,7%	401.398,57	(34,9%)	338.925,98	(15,6%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	2.606.474,40	3.404.594,85	30,6%	3.527.861,02	3,6%	3.987.595,74	13,0%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	46.978,56	--	140.303,18	198,7%
Impostos Abolidos	3.310,59	2.875,18	(13,2%)	245,09	(91,5%)	0,00	(100,0%)
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>3.733.995,80</b>	<b>5.344.077,33</b>	<b>43,1%</b>	<b>4.943.991,59</b>	<b>(7,5%)</b>	<b>5.122.962,30</b>	<b>3,6%</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de janeiro de 2016 um crescimento de 3,6 % relativamente ao registado no mesmo período de 2015. Salientando-se em janeiro de 2016 as receitas provenientes da Derrama e do IMT.

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



**Gráfico 5** - Evolução da estrutura dos impostos diretos

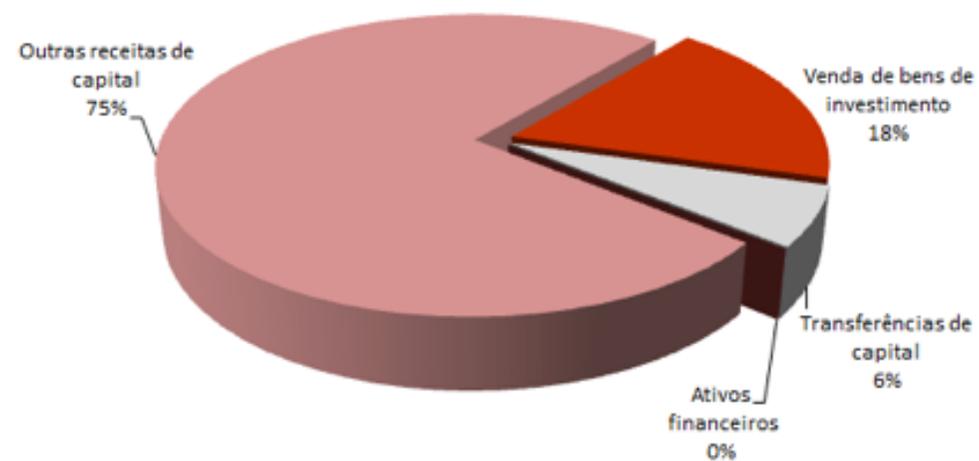
## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em janeiro de 2016, rondou os € 25.000, representado 0,1% do valor orçamentado (**Quadro 7**).

Receitas Capital - janeiro 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	4.529,07	0,0%
Transferências de capital	7.044.799,00	1.592,59	0,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.044.799,00	1.592,59	0,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.132.060,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	18.681,14	13,3%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>39.677.099,00</b>	<b>24.802,80</b>	<b>0,1%</b>

**Quadro 7** - Receitas de capital

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



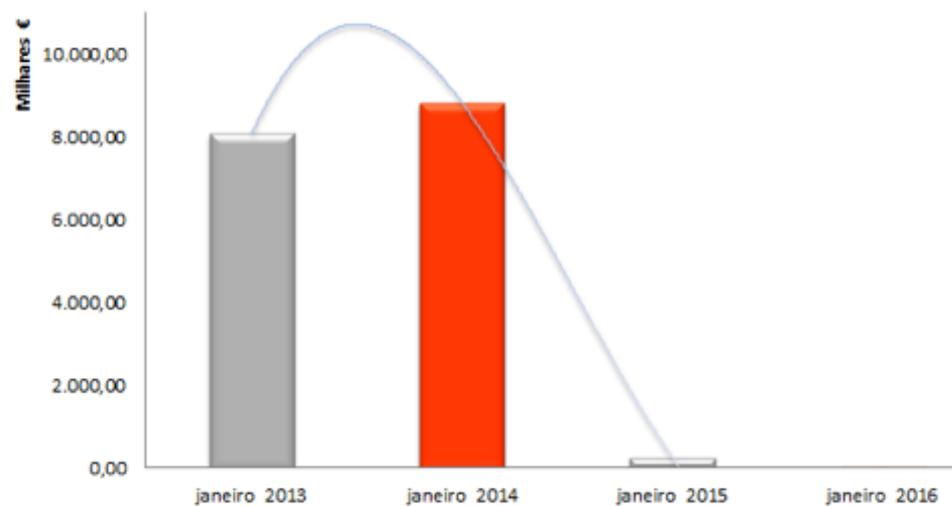
**Gráfico 6** - Estrutura da receita de capital

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

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade monetária: euro)	janeiro 2013	janeiro 2014	Variação 2013/2014	janeiro 2015	Variação 2014/2015	janeiro 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	44.523,36	77.890,00	74,9%	1.385,56	(98,2%)	4.529,07	226,9%
Transferências de capital	4.062,60	54.766,20	1248,1%	229.130,40	318,4%	1.592,59	(99,3%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	4.062,60	54.766,20	1248,1%	229.130,40	318,4%	1.592,59	(99,3%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.000.000,00	8.500.000,00	6,3%	0,00	(100,0%)	0,00	--
Outras receitas de capital	18.512,33	165.815,40	795,7%	7.448,03	(95,5%)	18.681,14	150,8%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>8.067.098,29</b>	<b>8.798.471,60</b>	<b>9,1%</b>	<b>237.963,99</b>	<b>(97,3%)</b>	<b>24.802,80</b>	<b>(89,6%)</b>

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

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital têm diminuído progressivamente desde 2014. Situação traduzida em paralelo no **Gráfico 7**



**Gráfico 7** - Evolução das receitas de capital

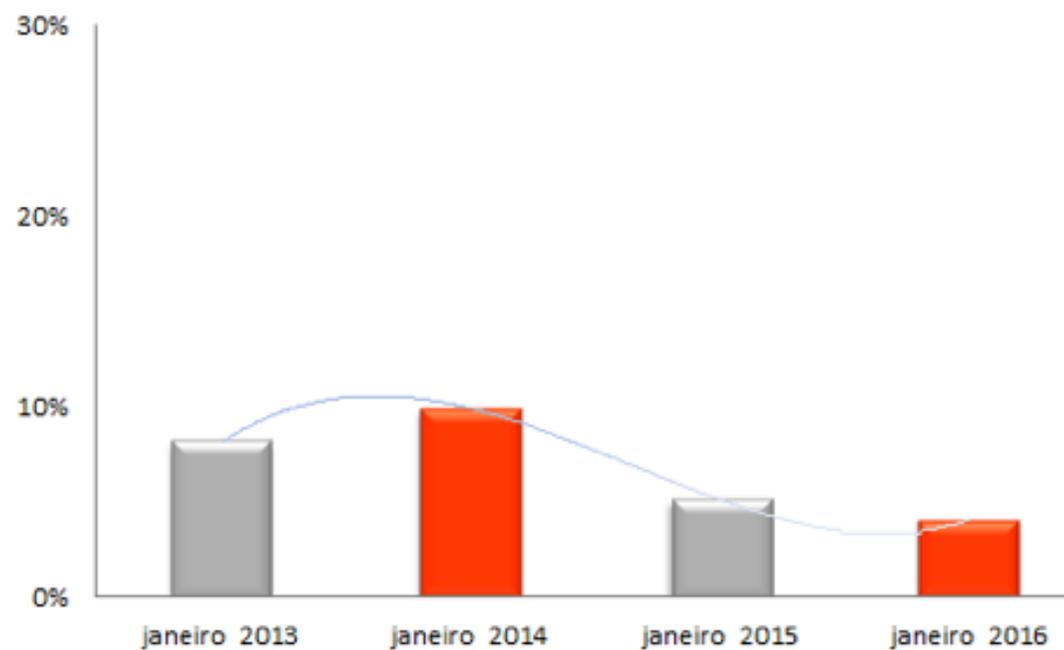
## DESPESA

A taxa de Execução do **Orçamento da Despesa**, no final de janeiro de 2016, é de 4 %, representando um nível de pagamentos de € 7.812.479,91 (**Quadro 9**).

Despesa (Unidade monetária: euro)	janeiro 2013	janeiro 2014	janeiro 2015	janeiro 2016
Valor Orçamentado	196.897.970,00	175.955.870,00	168.761.959,00	193.600.296,00
Valor Executado	15.945.588,78	17.377.746,85	8.604.005,72	7.812.479,91
<b>Taxa de Execução</b>	<b>8,1%</b>	<b>9,9%</b>	<b>5,1%</b>	<b>4,0%</b>

**Quadro 9** - Evolução das despesas

O **Gráfico 8** traduz a evolução da taxa de execução da despesa, no fim do mês de janeiro, nos anos 2013 a 2016.



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

No **Quadro 10** assiste-se a uma redução da **despesa total paga** de (9,2%), passando de € 8.604.005,72 (janeiro 2015) para € 7.812.479,91 (janeiro 2016), com uma execução de 5,1% e de 4,0% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2015								janeiro 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.	Faturado	% de Fact.		Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	34.881.240,00	2.953.517,95	8,5%	2.900.517,87	8,3%	2.812.531,66	8,1%	2.382.159,24	6,83%	43.362.350,00	3.264.131,62	7,5%	3.264.131,62	7,5%	2.793.066,43	6,4%	2.793.066,43	6,4%	17,2%
Aquisição de bens e serviços	78.030.466,00	46.296.272,54	59,3%	39.372.480,15	50,5%	16.998.075,25	21,8%	3.441.433,55	4,41%	82.715.137,00	56.408.207,96	68,2%	50.153.339,61	60,6%	15.255.772,25	18,4%	4.138.583,96	5,0%	20,3%
Juros e outros encargos	2.619.251,00	1.328.780,87	50,7%	1.240.998,92	47,4%	307.801,08	11,8%	68.236,81	2,61%	1.495.804,00	1.001.980,64	67,0%	1.001.838,64	67,0%	6.237,30	0,4%	6.237,30	0,4%	(90,9%)
Transferências correntes	13.086.959,00	7.241.030,21	55,3%	5.407.576,74	41,3%	2.776.924,98	21,2%	1.681.261,96	12,85%	8.792.188,00	3.471.872,75	39,5%	3.024.963,38	34,4%	464.822,43	5,3%	253.318,43	2,9%	(84,9%)
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	2.481.499,00	267.073,19	10,8%	69.390,64	2,8%	46.440,54	1,9%	26.738,02	1,08%	15.283.399,00	531.049,04	3,5%	332.800,11	2,2%	90.456,80	0,6%	88.811,60	0,6%	232,2%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>131.099.425,00</b>	<b>58.086.674,76</b>	<b>44,3%</b>	<b>48.990.964,32</b>	<b>37,4%</b>	<b>22.941.773,51</b>	<b>17,5%</b>	<b>7.599.829,58</b>	<b>5,80%</b>	<b>151.648.888,00</b>	<b>64.677.242,01</b>	<b>42,6%</b>	<b>57.777.073,36</b>	<b>38,1%</b>	<b>18.610.355,21</b>	<b>12,3%</b>	<b>7.280.017,72</b>	<b>4,8%</b>	<b>(4,2%)</b>
Aquisição de bens de capital	17.821.742,00	11.940.005,68	67,0%	10.003.112,69	56,1%	2.138.011,10	12,0%	798.636,55	4,48%	25.933.863,00	16.328.423,90	63,0%	10.023.236,37	38,6%	733.415,72	2,8%	287.317,36	1,1%	(64,0%)
Transferências de capital	5.193.151,00	3.266.833,03	62,9%	2.433.376,61	46,9%	328.750,64	6,3%	86.619,11	1,67%	5.903.140,00	4.110.182,81	69,6%	2.013.525,01	34,1%	157.073,27	2,7%	124.076,64	2,1%	43,2%
Ativos financeiros	1.100.884,00	150.000,00	13,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	3.635.020,00	3.635.019,87	100,0%	3.635.019,87	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	--
Passivos financeiros	13.425.991,00	4.156.638,36	31,0%	4.156.638,36	31,0%	118.920,48	0,9%	118.920,48	0,89%	4.471.178,00	4.198.035,03	93,9%	4.198.035,03	93,9%	121.068,19	2,7%	121.068,19	2,7%	1,8%
Outras despesas de capital	120.766,00	6.771,23	5,6%	6.331,23	5,2%	2.302,35	1,9%	0,00	0,00%	2.008.207,00	1.963.206,05	97,8%	1.962.288,05	97,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	--
<b>Despesas de Capital</b>	<b>37.662.534,00</b>	<b>19.520.248,30</b>	<b>51,8%</b>	<b>16.599.458,89</b>	<b>44,1%</b>	<b>2.587.984,57</b>	<b>6,9%</b>	<b>1.004.176,14</b>	<b>2,7%</b>	<b>41.951.408,00</b>	<b>30.234.867,66</b>	<b>72,1%</b>	<b>21.832.104,33</b>	<b>52,0%</b>	<b>1.011.557,18</b>	<b>2,4%</b>	<b>532.462,19</b>	<b>1,3%</b>	<b>(47,0%)</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>168.761.959,00</b>	<b>77.606.923,06</b>	<b>46,0%</b>	<b>65.590.423,21</b>	<b>38,9%</b>	<b>25.529.758,08</b>	<b>15,1%</b>	<b>8.604.005,72</b>	<b>5,1%</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>94.912.109,67</b>	<b>49,0%</b>	<b>79.609.177,69</b>	<b>41,1%</b>	<b>19.621.912,39</b>	<b>10,1%</b>	<b>7.812.479,91</b>	<b>4,0%</b>	<b>(9,2%)</b>

Quadro 10 - Evolução da despesa

## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de janeiro de 2016 registou-se uma alteração às Grandes Opções do Plano 2016-2019 e uma alteração ao orçamento 2016, mantendo-se o valor inicial do orçamento de € 193.600.296,00.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.362.350,00	0,00	0,00	43.362.350,00	22,4%
02	Aquisição de bens e serviços	88.548.283,00	0,00	5.833.146,00	82.715.137,00	42,7%
03	Juros e outros encargos	1.495.804,00	0,00	0,00	1.495.804,00	0,8%
04	Transferências correntes	12.721.836,00	0,00	3.929.648,00	8.792.188,00	4,5%
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	10,00	0,0%
06	Outras despesas correntes	2.583.333,00	12.700.066,00	0,00	15.283.399,00	7,9%
	<b>Despesas Correntes</b>	<b>148.711.616,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>9.762.794,00</b>	<b>151.648.888,00</b>	<b>78,3%</b>
07	Aquisição de bens de capital	28.109.458,00	0,00	2.175.595,00	25.933.863,00	13,4%
08	Transferências de capital	6.651.666,00	0,00	748.526,00	5.903.140,00	3,0%
09	Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	3.635.020,00	1,9%
10	Passivos financeiros	4.471.178,00	0,00	0,00	4.471.178,00	2,3%
11	Outras despesas de capital	2.021.358,00	0,00	13.151,00	2.008.207,00	1,0%
	<b>Despesas de Capital</b>	<b>44.888.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.937.272,00</b>	<b>41.951.408,00</b>	<b>21,7%</b>
	<b>Total das Despesas</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>100%</b>

Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

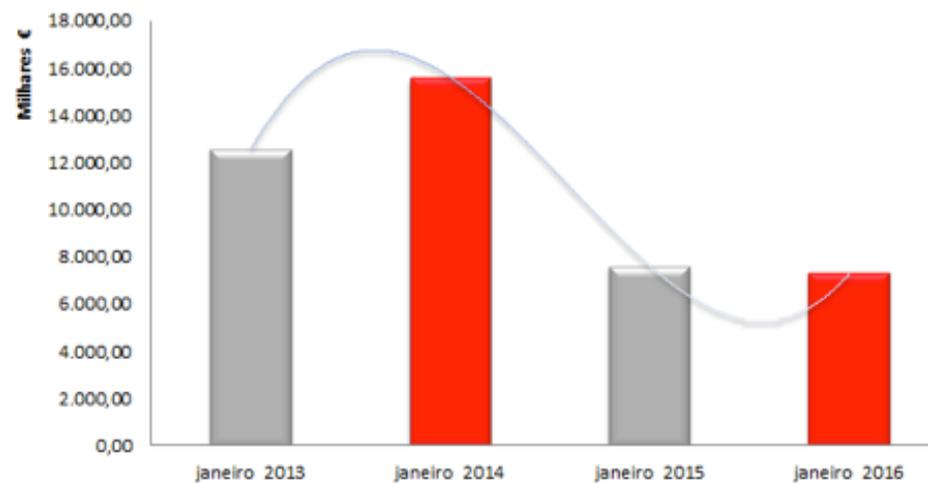
## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de janeiro, foi de 4,8%, registando-se um volume de pagamentos de € 7.280.017,72, destacando-se a taxa (6,4%) de execução relativa a despesas de pessoal (**Quadro 12**).

<b>Despesas Correntes - janeiro 2016</b> (Unidade monetária: euro)	<b>Orçamento</b>	<b>Facturado Execução</b>	<b>% Facturado</b>	<b>Pago Execução</b>	<b>% Pago</b>
Pessoal	43.362.350,00	2.793.066,43	6,4%	2.793.066,43	6,4%
Aquisição de bens e serviços	82.715.137,00	15.255.772,25	18,4%	4.138.583,96	5,0%
Juros e outros encargos	1.495.804,00	6.237,30	0,4%	6.237,30	0,4%
Transferências	8.792.188,00	464.822,43	5,3%	253.318,43	2,9%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	15.283.399,00	90.456,80	0,6%	88.811,60	0,6%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>151.648.888,00</b>	<b>18.610.355,21</b>	<b>12,3%</b>	<b>7.280.017,72</b>	<b>4,8%</b>

**Quadro 12** - Despesas correntes

No **Gráfico 9** ao lado facilmente se percebe a evolução das despesas correntes no mês de janeiro, no quadriénio 2013 - 2016.



**Gráfico 9** - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes**, em janeiro de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (57%), seguidas das de “pessoal” (38%).

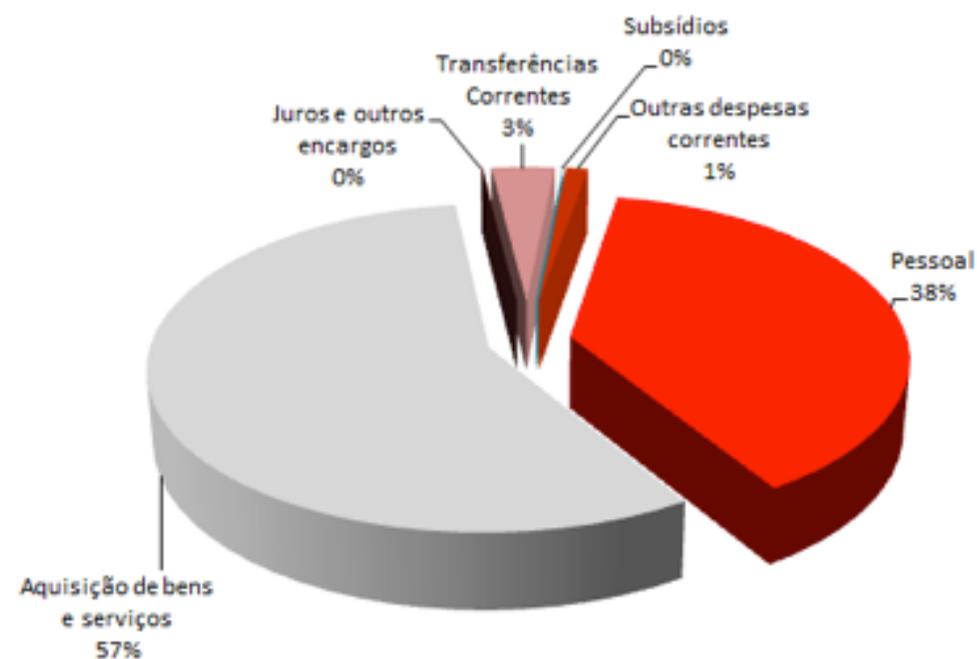


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.04 – Locação de edifícios” e “02.02.13 – Deslocações e estadas”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de janeiro de 2016, respetivamente com 20,5% e 9,8%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.386.154,00	2.446.005,97	1.811.540,44	33,6%	239.373,53	4,4%
020202	Limpeza e higiene	1.700.000,00	475.976,65	475.976,65	28,0%	0,00	0,0%
020203	Conservação de bens	914.633,00	378.575,92	82.832,02	9,1%	10.468,01	1,1%
020204	Locação de edifícios	2.151.651,00	1.101.492,44	1.080.992,43	50,2%	440.107,81	20,5%
020206	Locação de material de transporte	100.000,00	21.468,71	21.468,71	21,5%	4.428,68	4,4%
020208	Locação de outros bens	486.412,00	314.445,83	176.175,83	36,2%	10.448,53	2,1%
020209	Comunicações	1.300.000,00	865.646,74	859.980,44	66,2%	31,67	0,0%
020210	Transportes	740.184,00	510.120,40	428.413,11	57,9%	49.503,59	6,7%
020211	Representação dos serviços	12.881,00	2.716,50	716,50	5,6%	716,50	5,6%
020212	Seguros	529.950,00	391.625,42	391.625,42	73,9%	35.777,60	6,8%
020213	Deslocações e estadas	12.797,00	5.037,59	3.992,59	31,2%	1.259,60	9,8%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	735.181,00	639.029,08	633.002,08	86,1%	3.746,82	0,5%
020215	Formação	22.200,00	22.188,36	14.695,18	66,2%	0,00	0,0%
020216	Seminários, exposições e similares	3.555,00	3.553,52	3.553,52	100,0%	0,00	0,0%
020217	Publicidade	391.137,00	275.404,37	135.768,41	34,7%	7.046,58	1,8%
020218	Vigilância e segurança	3.123.000,00	2.166.035,44	2.023.145,12	64,8%	142.452,98	4,6%
020219	Assistência técnica	1.394.803,00	1.053.726,83	996.578,34	71,4%	32.653,39	2,3%
020220	Outros trabalhos especializados	48.584.256,00	33.778.159,64	33.263.406,18	68,5%	2.612.642,04	5,4%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	100,0%	125.333,42	5,0%
020225	Outros serviços	3.873.355,00	3.424.963,06	3.292.520,25	85,0%	224.872,93	5,8%
	<b>Total</b>	<b>73.962.149,00</b>	<b>50.376.172,47</b>	<b>48.196.383,22</b>	<b>65,2%</b>	<b>3.940.863,68</b>	<b>5,3%</b>

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

## DESPESAS DE CAPITAL

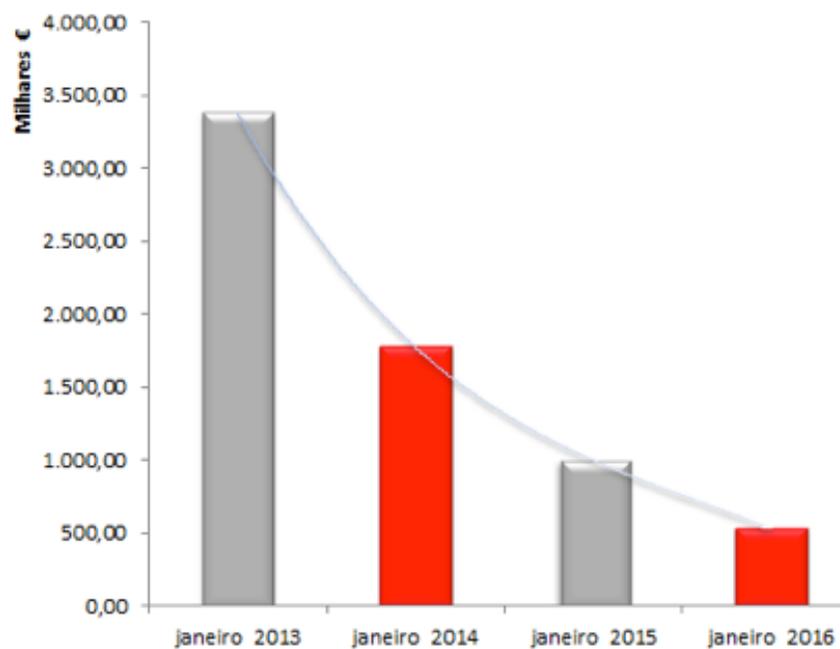
O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de janeiro de 2016, é de 1,3%, com um volume de pagamentos no montante de **€ 532.462,19**.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo dos “Passivos Financeiros”, com uma taxa de 2,7%, conforme se pode ler no **Quadro 14**.

<b>Despesas Capital - janeiro 2016</b> (Unidade monetária: euro)	<b>Orçamento</b>	<b>Faturado</b>	<b>Execução</b>	<b>%</b>
Aquisição de bens de capital	25.933.863,00	733.415,72	287.317,36	1,1%
Transferências de capital	5.903.140,00	157.073,27	124.076,64	2,1%
Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.471.178,00	121.068,19	121.068,19	2,7%
Outras despesas de capital	2.008.207,00	0,00	0,00	0,0%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>41.951.408,00</b>	<b>1.011.557,18</b>	<b>532.462,19</b>	<b>1,3%</b>

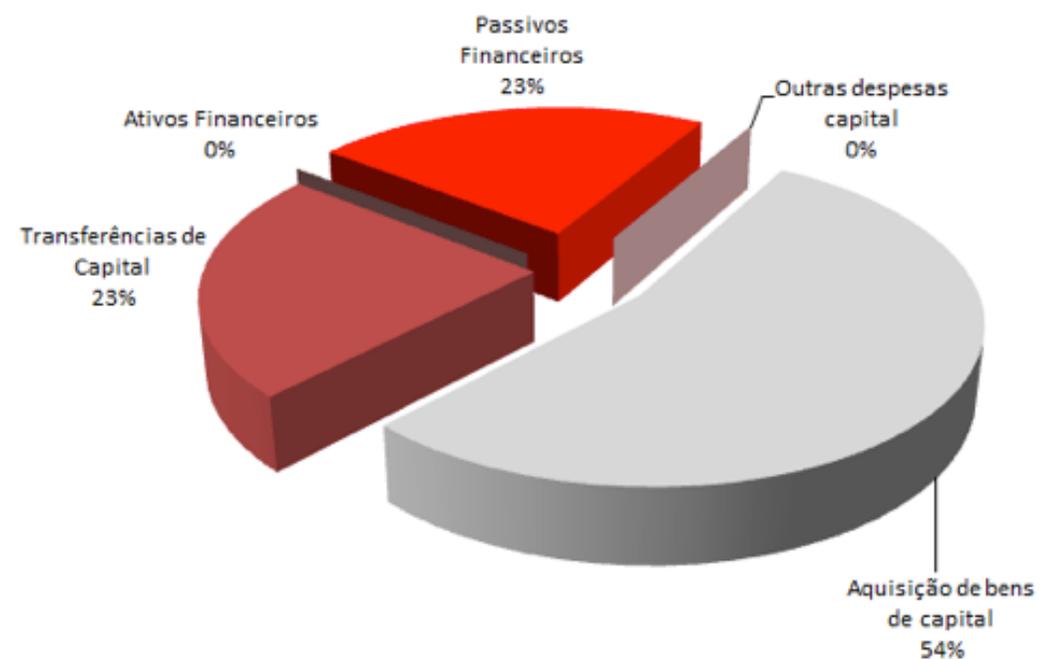
**Quadro 14** - Despesas de capital

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



**Gráfico 11** - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das **Despesas de Capital** é a “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 54% do total, seguido das “Transferências de Capital” e dos “Passivos Financeiros”, ambas com 23% (**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)	Janeiro 2015			Janeiro 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	7.586.800,00	339.956,12	4,5%	8.745.794,00	5.152.771,87	58,9%	4.876.688,18	55,8%	342.450,42	3,9%	0,7%
Cultura	2.189.018,00	20.559,55	0,9%	721.776,00	690.739,22	95,7%	327.263,63	45,3%	10.774,31	1,5%	(47,6%)
Desporto	1.778.437,00	95.347,85	5,4%	1.212.852,00	387.808,91	32,0%	270.220,67	22,3%	76,00	0,0%	(99,9%)
Juventude	1.361.487,00	47.640,18	3,5%	401.575,00	176.943,45	44,1%	98.079,54	24,4%	38.931,07	9,7%	(18,3%)
Ação Social	4.129.728,00	1.200.215,27	29,1%	5.383.789,00	2.234.042,10	41,5%	428.407,78	8,0%	143.626,55	2,7%	(88,0%)
Saúde	368.754,00	6.000,00	1,6%	33.688,00	33.596,90	99,7%	33.596,90	99,7%	3.240,00	9,6%	(46,0%)
Habituação e Urbanismo	5.096.529,00	106.086,87	2,1%	8.150.652,00	7.409.243,13	90,9%	4.738.794,59	58,1%	155.662,68	1,9%	46,7%
Saneamento e Salubridade	11.354.004,00	537.076,63	4,7%	12.488.326,00	3.937.828,90	31,5%	3.935.828,90	31,5%	536.268,65	4,3%	(0,2%)
Proteção Civil	1.666.862,00	263.903,14	15,8%	1.212.839,00	229.850,28	19,0%	183.316,28	15,1%	12.598,89	1,0%	(95,2%)
Polícia Municipal	357.310,00	17.501,31	4,9%	99.845,00	99.843,98	100,0%	25.109,03	25,1%	3.499,35	3,5%	(80,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.385.381,00	50.000,00	3,6%	201.452,00	150.925,05	74,9%	67.226,59	33,4%	9.470,05	4,7%	(81,1%)
Transportes e Comunicações	3.675.353,00	129.585,29	3,5%	3.503.146,00	1.456.730,69	41,6%	286.347,32	8,2%	9.730,88	0,3%	(92,5%)
Meio Ambiente	2.269.548,00	87.420,26	3,9%	2.222.421,00	1.297.565,08	58,4%	741.436,14	33,4%	19.641,29	0,9%	(77,5%)
Atividades de Âmbito Geral	40.528.574,00	1.595.859,89	3,9%	46.531.077,00	37.977.339,71	81,6%	37.100.483,20	79,7%	2.085.534,64	4,5%	30,7%
Modernização e Estruturas	4.952.210,00	268.661,68	5,4%	8.375.097,00	7.146.578,97	85,3%	4.814.424,72	57,5%	285.630,42	3,4%	6,3%
Despesas com Pessoal	34.881.240,00	2.382.159,24	6,8%	43.362.350,00	3.264.131,62	7,5%	3.264.131,62	7,5%	2.793.066,43	6,4%	17,2%
Despesas Gerais	45.180.724,00	1.456.032,44	3,2%	50.953.617,00	23.266.169,81	45,7%	18.417.822,60	36,1%	1.362.278,28	2,7%	(6,4%)
<b>Total Geral:</b>	<b>168.761.959,00</b>	<b>8.604.005,72</b>	<b>5,1%</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>94.912.109,67</b>	<b>49,0%</b>	<b>79.609.177,69</b>	<b>41,1%</b>	<b>7.812.479,91</b>	<b>4,0%</b>	<b>(9,2%)</b>

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em janeiro de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 193.600.296,00, superior em € 24.838.337,00 à verba dotada em janeiro de 2015.

A taxa de execução das GOP, no final de janeiro de 2016, é de 4,0%, correspondendo a pagamentos no montante de €7.812.479,91, dos quais € 2.793.066,43 diz respeito a “Despesas com Pessoal”, com taxa de execução de 6,4%, seguido das “Atividades de âmbito geral”, com um volume de pagamentos de € 2.085.534,64 e taxa de execução de 4,5%.

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

- DIC (11%), responsável pela Inovação e Comunicação;
- DED/DJUV (9,7%), responsável pela Juventude;
- DIC/DPRE (6,5%), responsável pela Promoção de Emprego;
- Despesas de Pessoal (6,4%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DHS (6,1%), responsável pela Habitação e Desenvolvimento Social.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.		Pago	Exe.	
GRIP	128.228,00	110.640,76	86,3%	12.866,08	10,0%	2.755,60	1.815,60	1,4%	Sr. Presidente
DHS	2.423.352,00	2.099.514,00	86,6%	462.004,68	19,1%	171.638,18	146.866,55	6,1%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	7.733.337,00	4.196.319,19	54,3%	4.136.719,25	53,5%	360.541,46	342.450,42	4,4%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	512.852,00	387.808,91	75,6%	270.220,67	52,7%	4.318,27	76,00	0,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	401.575,00	176.943,45	44,1%	98.079,54	24,4%	56.431,07	38.931,07	9,7%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	680.723,00	622.914,43	91,5%	33.029,38	4,9%	29,10	0,00	0,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	32.330.797,00	16.054.497,16	49,7%	10.474.295,97	32,4%	3.828.298,98	719.403,84	2,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIN	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	128.278,00	128.265,92	100,0%	128.265,92	100,0%	3.009,20	1.289,66	1,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	1.854.536,00	1.436.960,81	77,5%	948.726,33	51,2%	313.741,45	203.588,35	11,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	145.592,00	145.567,26	100,0%	61.898,80	42,5%	9.470,05	9.470,05	6,5%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	45.403.397,00	37.292.911,23	82,1%	36.763.935,91	81,0%	9.932.058,88	2.034.576,43	4,5%	Sr. Presidente
DFP	4.774.384,00	4.052.419,94	84,9%	3.484.514,50	73,0%	76.664,47	61.852,44	1,3%	Sr. Presidente
DHU	1.450.289,00	1.343.045,92	92,6%	839.936,13	57,9%	102.447,62	76.411,55	5,3%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	99.845,00	99.843,98	100,0%	25.109,03	25,1%	3.499,35	3.499,35	3,5%	Sr. Presidente
SPC	1.217.144,00	234.155,28	19,2%	187.621,28	15,4%	21.712,32	16.903,89	1,4%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.362.350,00	3.264.131,62	7,5%	3.264.131,62	7,5%	2.793.066,43	2.793.066,43	6,4%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	50.953.617,00	23.266.169,81	45,7%	18.417.822,60	36,1%	1.942.229,96	1.362.278,28	2,7%	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 janeiro, situa-se em **€ 4.517.446,20**, superior à dos períodos em análise, conforme se certifica no Quadro 17.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	jan. 2013	jan. 2014	jan. 2015	jan. 2016
1	382.190,32	1.782,46	192.692,62	41.609,81
2	405.026,66	76.663,61	208.717,49	48.651,68
3	415.746,58	81.023,35	489.111,08	76.433,06
4	431.424,27	143.403,68	501.074,11	202.678,07
5	510.464,25	217.046,61	507.509,11	255.097,69
6	7.494.175,48	227.501,07	519.103,59	263.551,56
7	3.957.909,37	225.152,97	2.185.964,95	276.929,52
8	2.282.307,88	251.767,25	2.245.695,44	286.416,22
9	1.492.679,89	237.685,21	2.344.162,67	327.928,55
10	1.241.735,53	1.969.546,31	2.212.514,73	356.402,97
11	1.041.493,39	10.159.219,66	2.260.291,22	3.838.257,88
12	4.060.474,38	15.331.795,83	7.160.962,29	3.685.774,72
13	7.161.773,80	14.966.709,41	6.596.936,61	9.466.849,43
14	6.826.341,08	5.756.880,13	4.850.226,04	9.434.090,80
15	4.415.631,18	5.462.188,12	4.904.645,29	7.139.767,67
16	3.660.049,85	5.710.759,21	2.790.725,55	7.142.222,34
17	3.344.552,16	5.654.261,80	2.673.709,06	7.047.003,45
18	1.065.137,29	3.421.803,07	1.927.310,10	7.027.702,13
19	898.146,36	3.919.610,56	1.685.034,71	3.536.696,98
20	697.443,35	1.574.543,26	1.700.137,39	29.894.859,49
21	576.359,43	1.152.104,75		
22	548.130,02	643.294,54		
23				
24				
<b>Média</b>	<b>2.404.963,30</b>	<b>3.508.397,40</b>	<b>2.397.826,20</b>	<b>4.517.446,20</b>

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município

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

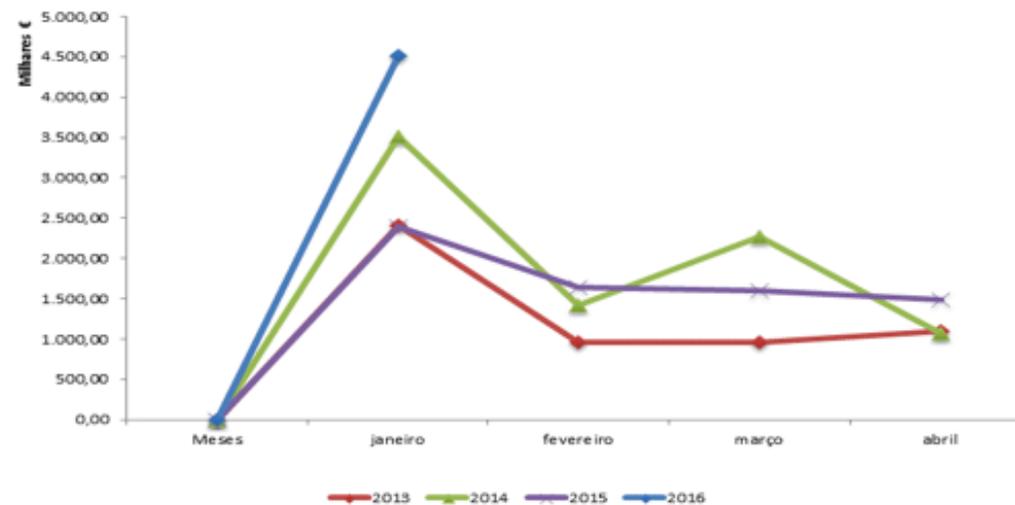


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras				31-01-2016
(Unidade monetária: euro)				
Origem - Projecto	2013	2014	2015	Total
<b>Projetos ao QREN - POVt</b>				
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	10.648,91	0,00	10.648,91
<b>Total de POVt</b>	<b>0,00</b>	<b>10.648,91</b>	<b>0,00</b>	<b>10.648,91</b>
<b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>				
826 - Espaço Central Bairro da Adroana	2.305,38	0,00	0,00	2.305,38
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	0,00	0,00	237.739,45	237.739,45 (1)
Escola Padre Agostinho Silva	0,00	0,00	704.788,00	704.788,00 (1)
Requalificação da Casa Sommer	0,00	0,00	649.313,51	649.313,51 (1)
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00	0,00	649.727,00	649.727,00 (1)
Implementação Sistemas Suporte à Tomada de Decisão na CMC	0,00	0,00	184.745,76	184.745,76 (1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	0,00	0,00	30.400,00	30.400,00 (1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	0,00	0,00	231.331,75	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fugas - Alcabideche	0,00	0,00	240.866,61	240.866,61 (1)
Circular Interna Manique	0,00	0,00	492.566,10	492.566,10 (1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	0,00	0,00	240.529,90	240.529,90 (1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Fugas - Bicesse	0,00	0,00	232.370,57	232.370,57 (1)
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>2.305,38</b>	<b>0,00</b>	<b>3.894.378,65</b>	<b>3.896.684,03</b>
<b>FEINPT/ACIDI</b>				
MISP 2014 - Equipas Municipais de Mediação Intercultural	0,00	0,00	36.108,97	36.108,97
PMII 2014 - Planos Municipais para Integração dos Imigrantes	0,00	0,00	7.819,50	7.819,50
<b>Total de ACIDI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.928,47</b>	<b>43.928,47</b>
<b>PRODER</b>				
Galerias Ripícolas (Subação 2.3.3.1)	0,00	0,00	17.132,50	17.132,50
<b>Total de PRODER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.132,50</b>	<b>17.132,50</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.305,38</b>	<b>10.648,91</b>	<b>3.955.439,62</b>	<b>3.968.393,91</b>

Nota:

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

**Quadro 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	31-01-2016			31-01-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
<b>Imobilizado</b>							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	15.274.439		15.274.439	14.841.933		14.841.933
452	Edifícios	1.934.240	438.768	1.495.472	2.555.022	1.560.778	994.243
453	Outras construções e infra-estruturas	95.247.922	43.234.940	52.012.982	90.044.824	35.311.427	54.733.398
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	3.009.075	95.359	2.913.716	2.973.049	84.826	2.888.223
459	Outros bens de domínio público	97.144	25.638	71.506	80.816	21.597	59.219
445	Imobilizações em curso	19.514.640		19.514.640	25.360.116		25.360.116
		<b>135.077.460</b>	<b>43.794.704</b>	<b>91.282.755</b>	<b>135.855.759</b>	<b>36.978.628</b>	<b>98.877.132</b>
<i>Imobilizações Incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.335.399	4.247.464	1.087.936	3.897.016	3.413.303	483.713
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.921.996	8.869.297	1.052.700	9.157.497	8.321.000	836.498
		<b>15.257.395</b>	<b>13.116.760</b>	<b>2.140.635</b>	<b>13.054.513</b>	<b>11.734.302</b>	<b>1.320.211</b>
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	148.993.616		148.993.616	140.958.529		140.958.529
422	Edifícios e outras construções	203.008.656	42.722.705	160.285.952	189.818.599	38.498.438	151.320.161
423	Equipamento básico	6.854.521	5.039.592	1.814.929	6.828.288	4.839.569	1.988.719
424	Equipamento de transporte	6.560.251	5.921.357	638.895	6.942.035	6.043.146	898.889
425	Ferramentas e utensílios	414.844	395.322	19.522	415.274	385.812	29.462
426	Equipamento administrativo	9.144.391	8.720.601	423.790	9.161.476	8.743.307	418.169
429	Outras imobilizações corpóreas	14.607.036	12.344.198	2.262.838	13.984.281	11.628.318	2.355.963
442	Imobilizações em curso	11.153.081		11.153.081	6.521.253		6.521.253
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		<b>403.228.200</b>	<b>75.143.775</b>	<b>328.084.426</b>	<b>377.121.538</b>	<b>70.138.589</b>	<b>306.982.949</b>
<i>Investimentos Financeiros</i>							
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.718.004		34.718.004
412	Obrigações e títulos de participação	950.884		950.884			
414	Investimentos em imóveis	25.631.876	507.275	25.124.601	25.087.356	440.305	24.647.052
		<b>61.300.764</b>	<b>507.275</b>	<b>60.793.489</b>	<b>59.805.360</b>	<b>440.305</b>	<b>59.365.056</b>

Quadro 19 - Balanço

	Circulante					
	<i>Existências</i>					
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.492.102	1.492.102	1.568.185	1.568.185	
		<b>1.492.102</b>	<b>1.492.102</b>	<b>1.568.185</b>	<b>1.568.185</b>	
282	<i>Dividas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<i>Dividas de terceiros - Curto prazo</i>					
212	Contribuintes, c/c	3.924.163	3.924.163	9.656.995	9.656.995	
213	Utentes, c/c	51.596	51.596	72.410	72.410	
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.452	3.452	47.489	47.489	
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.442.737	12.442.736	0	9.545.659	9.545.659
229	Adiantamentos a fornecedores	3.059	3.059	2.559	2.559	
24	Estado	298.800	298.800			
262+263+267+268	Outros devedores	1.662.201	137.394	1.524.808	1.547.833	197.341
		<b>18.386.009</b>	<b>12.580.130</b>	<b>5.805.879</b>	<b>20.872.945</b>	<b>9.743.000</b>
					<b>11.129.946</b>	
	<i>Titulos negociáveis</i>					
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>					
12	Depósitos em instituições financeiras	4.635.222	4.635.222	3.246.870	3.246.870	
11	Caixa	17.738	17.738	13.974	13.974	
		<b>4.652.960</b>	<b>0</b>	<b>4.652.960</b>	<b>3.260.844</b>	<b>0</b>
					<b>3.260.844</b>	
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>					
271	Acréscimos de proventos	83.204	83.204	1.004.837	1.004.837	
272	Custos diferidos	98.184	98.184	111.661	111.661	
		<b>181.388</b>	<b>0</b>	<b>181.388</b>	<b>1.116.499</b>	<b>0</b>
					<b>1.116.499</b>	
	<b>Total do Activo</b>	<b>639.576.278</b>	<b>145.142.644</b>	<b>494.433.634</b>	<b>612.655.644</b>	<b>129.034.823</b>
					<b>483.620.821</b>	

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-01-2016	31-01-2015
	<b>Fundos próprios</b>		
51	Património	301.367.991	291.193.394
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.094.143	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	62.015.412	51.102.883
59	Resultados transitados	32.291.567	28.301.697
88	Resultado Líquido do Exercício	(911.067)	(1.559.896)
		<b>401.267.223</b>	<b>374.904.452</b>
	<b>Passivo</b>		
292	Provisões para riscos e encargos	9.243.774	9.243.774
	<i>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</i>		
231/9	Empréstimos obtidos	35.192.797	39.358.975
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	10.983.441	12.395.610
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	4.707.855	17.469.556
261	Fornecedores de imobilizado	11.706.784	7.806.128
24	Estado e outros entes públicos	1.082.398	1.530.679
262+263+267+268	Outros credores	1.190.418	2.500.043
265	Operações de Tesouraria	94.714	111.860
		<b>29.773.362</b>	<b>41.821.630</b>
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	5.165.099	4.925.261
274	Proveitos diferidos	13.791.379	13.366.728
		<b>18.956.478</b>	<b>18.291.989</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>	<b>494.433.634</b>	<b>483.620.821</b>

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 janeiro de 2016 registou-se, embora negativo, um crescimento de 41,6% no **resultado líquido** do exercício, passando de (€ 1.559.896,00) em 2015 para (€ 911.067,00) em 2016.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-01-2016	31-01-2015	Δ no ano
<b>Custos e Perdas</b>				
61	Mercadorias	21.900	2.363	827,0%
62	Fornecimentos e serviços externos	423.695	990.331	(57,2%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	179.123	389.216	(54,0%)
64	Custos com o pessoal	2.359.977	2.799.779	(15,7%)
65	Outros custos e perdas operacionais	5.817	11.834	(50,8%)
66	Amortizações do exercício	987.598	987.598	0,0%
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	(A)	3.978.110	5.181.120	(23,2%)
68	Custos e perdas financeiras	13.372	9.954	34,3%
	(C)	3.991.482	5.191.074	(23,1%)
69	Custos e perdas extraordinárias	234.061	23.021	916,7%
	(E)	4.225.543	5.214.095	(19,0%)
88	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>(911.067)</b>	<b>(1.559.896)</b>	<b>41,6%</b>
		3.314.476	3.654.199	(9,3%)
<b>Proveitos e Ganhos</b>				
71	Vendas e prestações de serviços:	121.667	23.219	424,0%
72	Impostos e taxas	438.385	356.133	23,1%
73	Proveitos suplementares	16.858	17.855	(5,6%)
74	Transferências e subsídios obtidos	1.742.944	1.478.234	17,9%
	(B)	2.319.854	1.875.441	23,7%
78	Proveitos e ganhos financeiros	904.703	1.674.680	(46,0%)
	(D)	3.224.556	3.550.121	(9,2%)
79	Proveitos e ganhos extraordinários	89.919	104.078	(13,6%)
	(F)	3.314.476	3.654.199	(9,3%)
<b>Resumo:</b>				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	<i>(1.658.257)</i>	<i>(3.305.680)</i>	<i>49,8%</i>
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	<i>891.331</i>	<i>1.664.726</i>	<i>(46,5%)</i>
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	<i>(766.926)</i>	<i>(1.640.954)</i>	<i>53,3%</i>
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	<i>(911.067)</i>	<i>(1.559.896)</i>	<i>41,6%</i>

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-01-2016	Estrutura	31-01-2015	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>4.225.543</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.214.095</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	21.900	0,5%	2.363	0,0%
62	Fornecimentos e serviços externos	423.695	10,0%	990.331	19,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	179.123	4,2%	389.216	7,5%
64	Custos com o pessoal	2.359.977	55,9%	2.799.779	53,7%
65	Outros custos e perdas operacionais	5.817	0,1%	11.834	0,2%
66	Amortizações do exercício	987.598	23,4%	987.598	18,9%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	13.372	0,3%	9.954	0,2%
69	Custos e perdas extraordinárias	234.061	5,5%	23.021	0,4%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>3.314.476</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.654.199</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	121.667	3,7%	23.219	0,6%
72	Impostos e taxas	438.385	13,2%	356.133	9,7%
73	Proveitos suplementares	16.858	0,5%	17.855	0,5%
74	Transferências e subsídios obtidos	1.742.944	52,6%	1.478.234	40,5%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	904.703	27,3%	1.674.680	45,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	89.919	2,7%	104.078	2,8%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	janeiro 2015	janeiro 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	27,69%	35,75%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	30,49	32,07
Grau de execução da receita		6,11%	5,53%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,28%	3,68%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	4,30	2,00
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / Nº habitantes	314,18	392,62
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,080	0,17
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / Nº habitantes	322,93	263,53
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	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,10	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	136	115

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

**Quadro 22** - Indicadores Económico Financeiros



CASCAIS

| DMAG | DFP | DPCO |