

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 junho, nos anos de 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	junho 2013	junho 2014	junho 2015	junho 2016
Total Recebimentos	65.578.127,09	71.315.492,05	69.059.518,25	72.257.124,91
Total Pagamentos	63.990.618,96	70.222.959,38	67.220.379,94	66.105.788,46
Saldo do Mês	1.587.508,13	1.092.532,67	1.839.138,31	6.151.336,45
Saldo de Correntes	1.990.430,77	861.299,68	9.033.004,56	13.568.714,86
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,49%	90,85%	90,06%	89,96%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	14,1%	12,9%	9,3%	8,0%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	48,0	30,5	30,5	25,8

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 junho de 2016 e períodos anteriores 2013-2015, conforme se atesta no **Quadro 1** - “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira** situou-se, no final de junho, nos 89,96%, demonstrando ter havido uma ligeira redução (0,1%) comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** foi inferior (25,8) ao indicador de desenvolvimento registado, no mesmo período, nos últimos três anos.

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

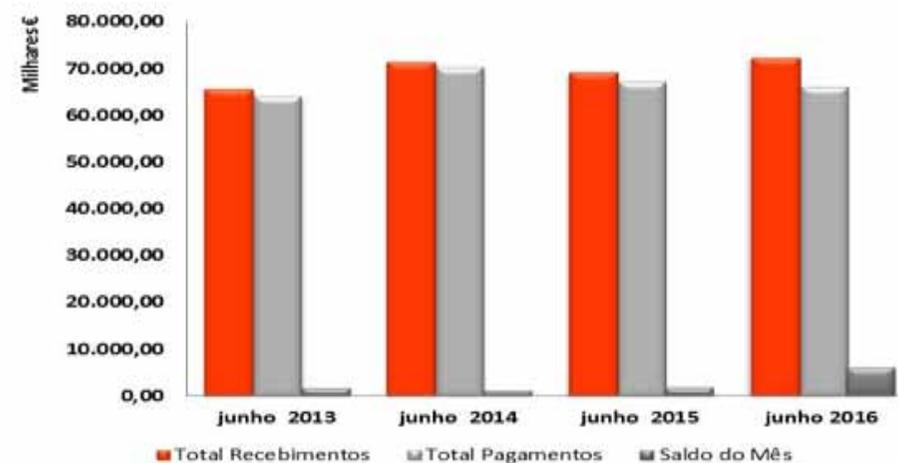


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de junho de 2016, atingiu os **35,7%**, representando em **valores absolutos €72.257.124,91**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 44.657.293,87 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 11.396.754,13 a Transferências Correntes, sobretudo da Administração Central do Estado. Ainda em relação ao Valor Executado, a diferença verificada entre junho 2016 e os períodos anteriores (2013-2015), resulta da não utilização dos empréstimos de curto e de médio e longo prazos até ao final do período em questão.

Receita (Unidade monetária: euro)	junho 2013	junho 2014	junho 2015	junho 2016
Valor Orçamentado	198.318.393,92	176.552.053,63	187.327.237,46	202.444.238,20
Valor Executado	65.578.127,09	71.315.492,05	69.059.518,25	72.257.124,91
Taxa de Execução	33,1%	40,4%	36,9%	35,7%

Quadro 2 - Evolução da receita

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

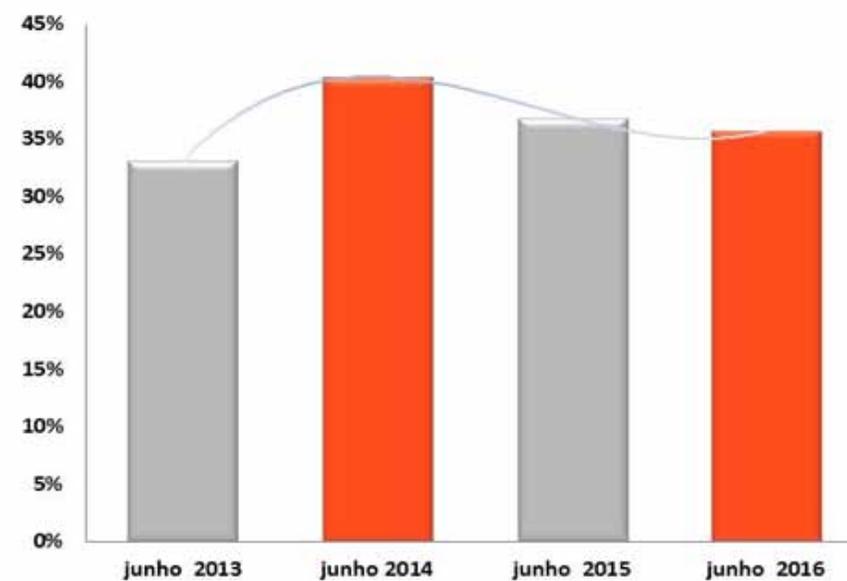


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

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

Designação (Unidade monetária: euro)	junho 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	102.931.403,00	44.657.293,87	43,4%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	20.913.190,39	38,3%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	3.014.433,06	49,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	20.532.649,60	50,5%
Derrama	1.656.675,00	197.020,82	11,9%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.316.744,00	6.189.744,04	54,7%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	4.637.192,47	59,2%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	54.885,77	19,3%
Transferências correntes	24.118.854,00	11.396.754,13	47,3%
Fundos OE	13.950.153,00	6.975.072,00	50,0%
Outras	10.168.701,00	4.421.682,13	43,5%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	4.744.284,62	64,3%
Outras receitas correntes	235.739,00	86.112,94	36,5%
Receitas Correntes	154.101.612,00	71.766.267,84	46,6%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	213.031,65	0,9%
Transferências de capital	7.136.582,00	155.993,34	2,2%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.136.582,00	155.993,34	2,2%
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	97.013,00	69,3%
Receitas de Capital	48.342.035,00	466.037,99	1,0%
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	202.443.657,00	72.256.543,71	35,7%
Saldo de Gerência	581,20	581,20	100,0%
Total da Receita	202.444.238,20	72.257.124,91	35,7%

Quadro 3 - Execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em junho de 2016, de 46,6%, correspondendo a uma arrecadação, até ao final deste período, de **€ 71.766.267,84** (Quadro 4).

Receitas Correntes - junho 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%
Impostos diretos	102.931.403,00	44.657.293,87	43,4%
Impostos indiretos	11.316.744,00	6.189.744,04	54,7%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	4.637.192,47	59,2%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	54.885,77	19,3%
Transferências correntes	24.118.854,00	11.396.754,13	47,3%
- Fundos OE	13.950.153,00	6.975.072,00	50,0%
- Outras	10.168.701,00	4.421.682,13	43,5%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	4.744.284,62	64,3%
Outras receitas correntes	235.739,00	86.112,94	36,5%
Total das Receitas Correntes	154.101.612,00	71.766.267,84	46,6%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

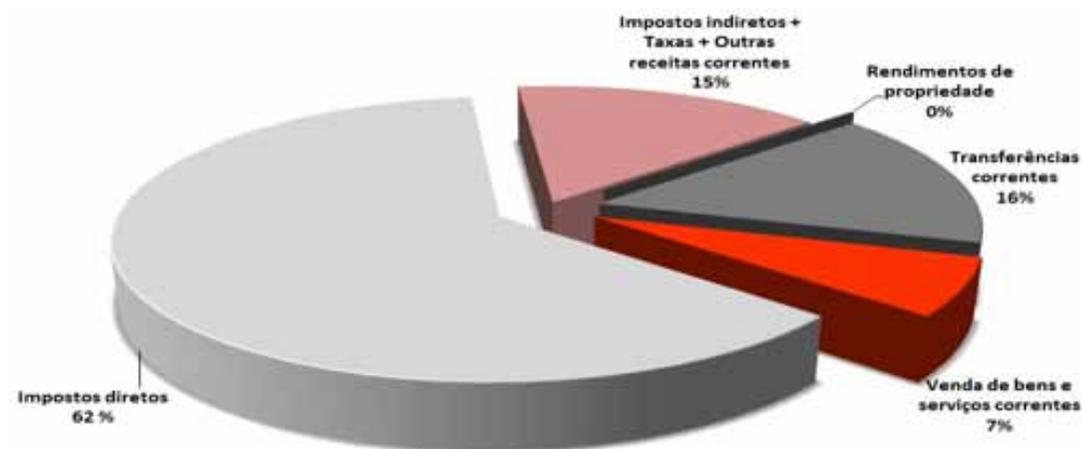


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de junho de 2016 demonstram **um aumento de € 4.336.309,82 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em junho de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação de 25,8% , correspondente a um crescimento de € 2.335.213,52 (Quadro 5).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	junho 2013	junho 2014	Variação 2013/2014	junho 2015	Variação 2014/2015	junho 2016	Variação 2015/2016
Impostos diretos	32.975.175,05	38.982.344,74	18,2%	45.045.143,96	15,6%	44.657.293,87	(0,9%)
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	10.386.583,24	8.970.670,21	(13,6%)	9.810.691,14	9,4%	10.913.049,45	11,2%
Rendimentos de propriedade	268.598,82	225.789,63	(15,9%)	112.705,32	(50,1%)	54.885,77	(51,3%)
Transferências correntes	8.610.117,02	8.076.414,51	(6,2%)	9.061.540,61	12,2%	11.396.754,13	25,8%
- Fundos OE	6.890.070,00	6.522.240,00	(5,3%)	6.848.352,00	5,0%	6.975.072,00	1,9%
- Outras	1.720.047,02	1.554.174,51	(9,6%)	2.213.188,61	42,4%	4.421.682,13	99,8%
Venda de bens e serviços correntes	3.776.531,70	3.948.963,95	4,6%	3.399.876,99	(13,9%)	4.744.284,62	39,5%
Total das Receitas Correntes	56.017.005,83	60.204.183,04	7,5%	67.429.958,02	12,0%	71.766.267,84	6,4%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes

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

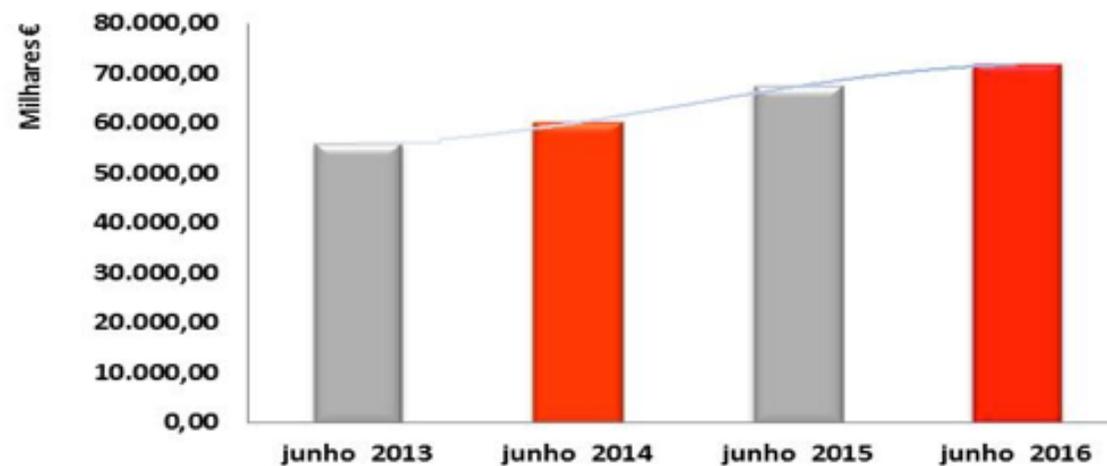


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	junho 2013	junho 2014	Variação 2013/2014	junho 2015	Variação 2014/2015	junho 2016	Variação 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	19.046.625,25	21.306.562,17	11,9%	21.555.061,10	1,2%	20.913.190,39	(3,0%)
Imposto Único de Circulação	2.916.454,01	3.264.789,37	11,9%	3.069.156,58	(6,0%)	3.014.433,06	(1,8%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	11.003.021,21	14.403.546,97	30,9%	20.245.032,85	40,6%	20.532.649,60	1,4%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	175.648,34	--	197.020,82	12,2%
Impostos Abolidos	9.074,58	7.446,23	(17,9%)	245,09	(96,7%)	0,00	(100,0%)
Total de Receitas de Impostos Directos	32.975.175,05	38.982.344,74	18,2%	45.045.143,96	15,6%	44.657.293,87	(0,9%)

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de junho de 2016 um ligeiro decréscimo de 0,9% relativamente ao registado no mesmo período de 2015, representando em valores absolutos € 387.850,09. Comparativamente com os dados assinalados em junho de 2015 destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 12,2%.

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

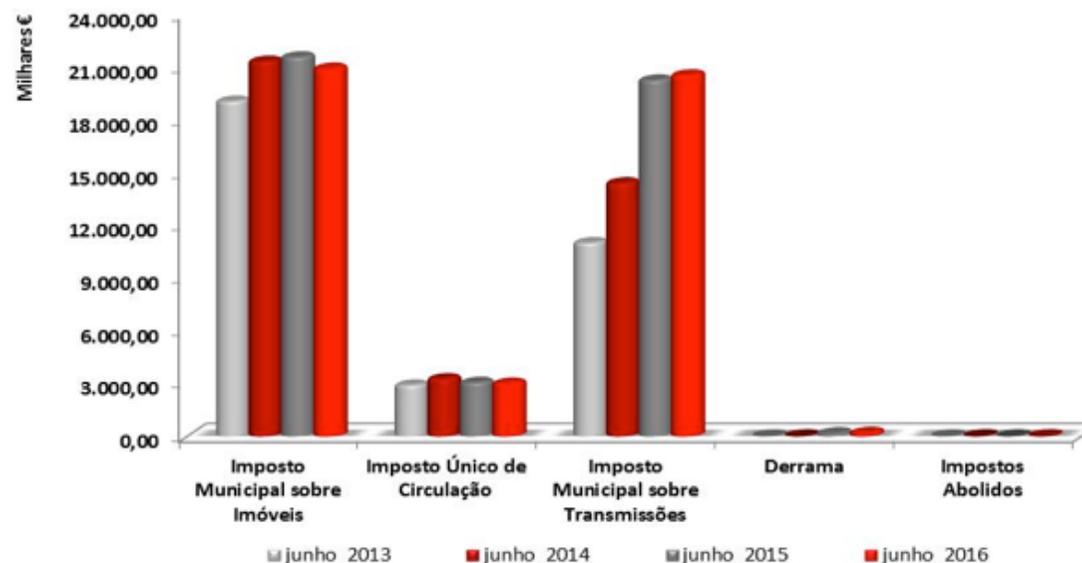


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em junho de 2016, foi de € 466.037,99 situação traduzida no **Quadro 7**.

Receitas Capital - junho 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	213.031,65	0,9%
Transferências de capital	7.136.582,00	155.993,34	2,2%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.136.582,00	155.993,34	2,2%
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	97.013,00	69,3%
Total das Receitas de Capital	48.342.035,00	466.037,99	1,0%

Quadro 7 - Receitas de capital

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



Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	junho 2013	junho 2014	Variação 2013/2014	junho 2015	Variação 2014/2015	junho 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	389.828,90	211.184,23	(45,8%)	90.298,27	(57,2%)	213.031,65	135,9%
Transferências de capital	73.967,25	191.136,12	158,4%	446.508,95	133,6%	155.993,34	(65,1%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	73.967,25	191.136,12	158,4%	446.508,95	133,6%	155.993,34	(65,1%)
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	668.841,23	570.477,17	(14,7%)	85.706,97	(85,0%)	97.013,00	13,2%
Total das Receitas de Capital	9.132.637,38	11.078.667,52	21,3%	1.622.514,19	(85,4%)	466.037,99	(71,3%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em junho de 2016 a quebra é de (71,3%) 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**.

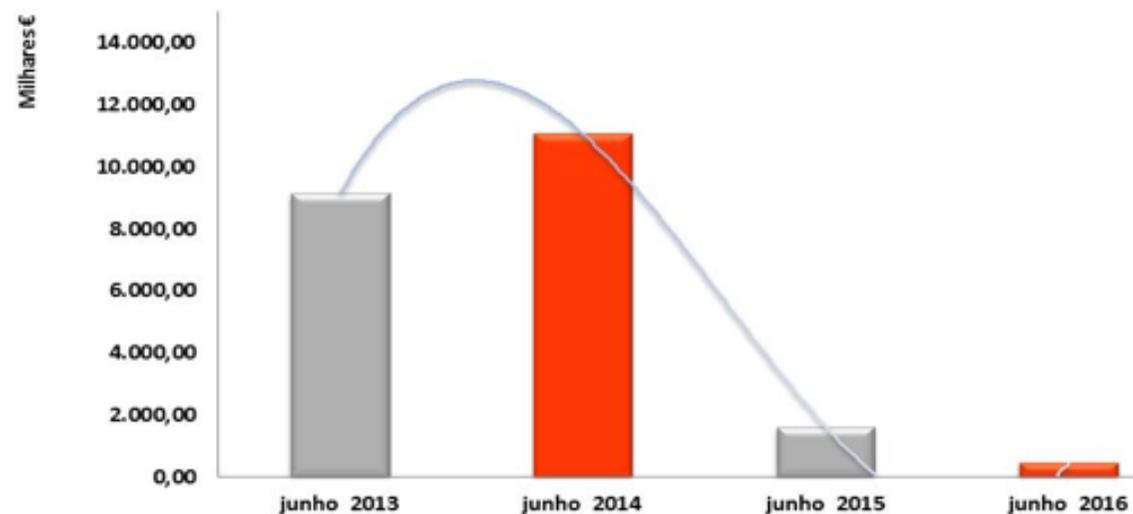


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa** diminuiu desde 2014, no final de junho de 2016, é de 32,7%, representando um nível de pagamentos de € 66.105.788,46 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	junho 2013	junho 2014	junho 2015	junho 2016
Valor Orçamentado	198.318.393,92	176.552.053,63	187.327.237,46	202.444.238,20
Valor Executado	63.990.618,96	70.222.959,38	67.220.379,94	66.105.788,46
Taxa de Execução	32,3%	39,8%	35,9%	32,7%

Quadro 9 - Evolução das despesas

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

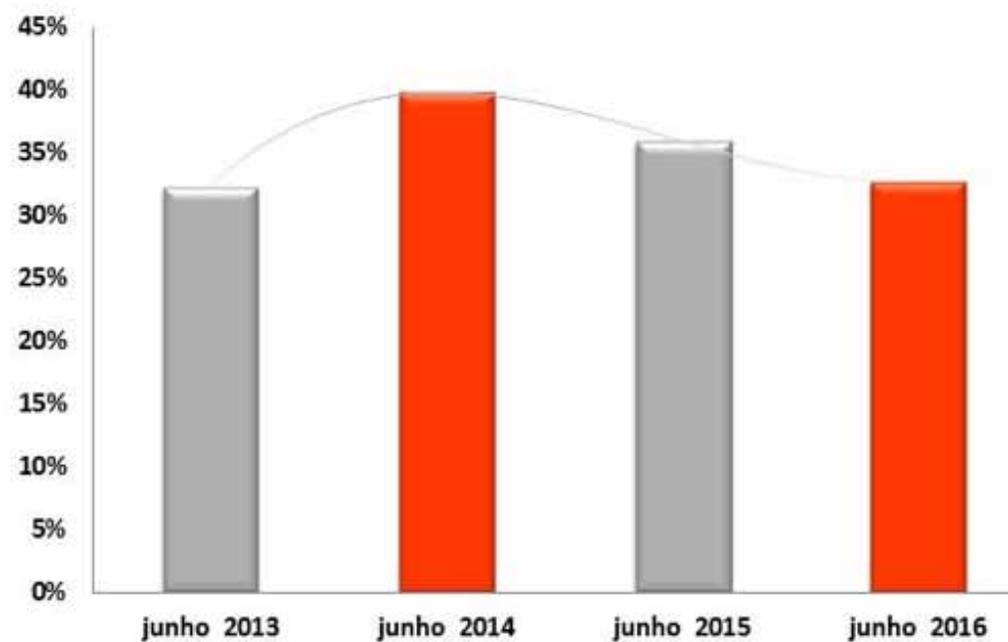


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No **Quadro 10** assiste-se a um decréscimo da **despesa total paga** (1,7%), passando de € 67.220.379,94 (junho 2015) para € 66.105.788,46 (junho 2016), com uma execução de 35,9% e de 32,7% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	junho 2015								junho 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	34.884.066,00	17.761.429,13	50,9%	17.735.249,31	50,8%	17.682.054,87	50,7%	16.865.617,83	48,35%	43.091.261,00	20.847.450,10	48,4%	20.548.075,04	47,7%	20.293.024,83	47,1%	19.335.647,17	44,9%	14,6%
Aquisição de bens e serviços	85.891.443,00	77.035.826,05	89,7%	71.636.066,61	83,4%	47.158.781,34	54,9%	32.868.812,54	38,27%	83.802.153,00	72.679.054,52	86,7%	65.688.139,60	78,4%	38.966.650,01	46,5%	33.305.519,76	39,7%	1,3%
Juros e outros encargos	2.836.285,00	1.339.156,49	47,2%	1.337.083,61	47,1%	926.545,73	32,7%	925.719,87	32,64%	1.555.804,00	1.023.530,00	65,8%	1.023.472,00	65,8%	272.033,91	17,5%	272.033,91	17,5%	(70,6%)
Transferências correntes	19.633.139,00	15.624.453,22	79,6%	10.046.680,14	51,2%	7.184.879,62	36,6%	6.874.096,51	35,01%	15.220.190,00	12.576.570,13	82,6%	10.014.487,32	65,8%	5.070.798,64	33,3%	4.651.986,34	30,6%	(32,3%)
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%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	2.169.828,46	1.392.583,50	64,2%	909.556,49	41,9%	864.224,41	39,8%	862.706,71	39,76%	3.176.629,20	1.510.970,80	47,6%	738.782,58	23,3%	633.097,20	19,9%	632.365,80	19,9%	(26,7%)
Despesas Correntes	145.414.771,46	113.153.448,39	77,8%	101.664.636,16	69,9%	73.816.485,97	50,8%	58.396.953,46	40,16%	147.233.472,20	109.024.987,50	74,0%	98.012.956,54	66,6%	65.235.604,59	44,3%	58.197.552,98	39,5%	(0,3%)
Aquisição de bens de capital	21.210.104,00	16.080.204,89	75,8%	13.570.261,32	64,0%	6.314.406,20	29,8%	5.288.900,61	24,94%	33.440.589,00	22.131.536,82	66,2%	13.273.840,49	39,7%	4.701.790,75	14,1%	3.368.148,52	10,1%	(36,3%)
Transferências de capital	6.275.423,00	4.084.107,70	65,1%	2.484.009,77	39,6%	1.134.493,13	18,1%	985.699,40	15,71%	7.446.447,00	6.910.367,73	92,8%	3.432.922,85	46,1%	1.944.920,40	26,1%	1.944.920,40	26,1%	97,3%
Ativos financeiros	950.884,00	950.884,00	100,0%	475.442,00	50,0%	475.442,00	50,0%	475.442,00	50,00%	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	12.656.638,36	95,0%	4.156.638,36	31,2%	2.069.825,53	15,5%	2.069.825,53	15,54%	13.276.178,00	12.698.035,03	95,6%	4.198.035,03	31,6%	2.119.724,56	16,0%	2.119.724,56	16,0%	2,4%
Outras despesas de capital	152.836,00	12.370,90	8,1%	12.145,90	7,9%	3.558,94	2,3%	3.558,94	2,33%	96.668,00	6.182,17	6,4%	1.862,17	1,9%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Despesas de Capital	41.912.466,00	33.784.205,85	80,6%	20.698.497,35	49,4%	9.997.725,80	23,9%	8.823.426,48	21,1%	55.210.766,00	42.697.005,75	77,3%	21.857.544,54	39,6%	9.241.877,71	16,7%	7.908.235,48	14,3%	(10,4%)
Total das Despesas	187.327.237,46	146.937.654,24	78,4%	122.363.133,51	65,3%	83.814.211,77	44,7%	67.220.379,94	35,9%	202.444.238,20	151.721.993,25	74,9%	119.870.501,08	59,2%	74.477.482,30	36,8%	66.105.788,46	32,7%	(1,7%)

Quadro 10 - Evolução da despesa

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de junho de 2016 registou-se uma alteração às Grandes Opções do Plano 2016 - 2019 e uma alteração ao Orçamento 2016, não se verificando implicações no valor total do orçamento (€ 202.444.238,20).

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		maio 2016		junho 2016		Dotação Final	
			Alterações e Revisões										Valor	Peso %
			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	43.091.261,00	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	83.802.153,00	41,4%
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	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	15.220.190,00	7,5%
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	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	3.176.629,20	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	147.233.472,20	72,7%
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	33.440.589,00	16,5%
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	7.446.447,00	3,7%
09	Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	0,00	2.684.136,00	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	13.276.178,00	6,6%
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	96.668,00	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	55.210.766,00	27,3%
	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	202.444.238,20	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 junho, foi de 39,5%, registando-se um volume de pagamentos de € 58.197.552,98, destacando-se a execução alusiva a despesas de pessoal (44,9%) (Quadro 12).

Despesas Correntes - junho 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	43.091.261,00	20.293.024,83	47,1%	19.335.647,17	44,9%
Aquisição de bens e serviços	83.802.153,00	38.966.650,01	46,5%	33.305.519,76	39,7%
Juros e outros encargos	1.555.804,00	272.033,91	17,5%	272.033,91	17,5%
Transferências	15.220.190,00	5.070.798,64	33,3%	4.651.986,34	30,6%
Subsídios	387.435,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	3.176.629,20	633.097,20	19,9%	632.365,80	19,9%
Total das Despesas Correntes	147.233.472,20	65.235.604,59	44,3%	58.197.552,98	39,5%

Quadro 12 - Despesas correntes

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

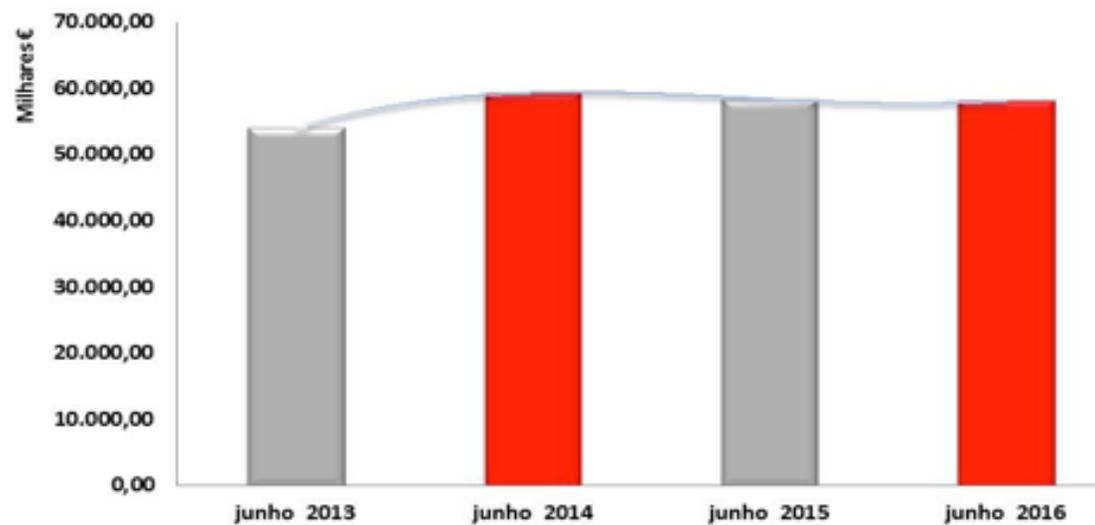


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes** (Gráfico 10), em junho de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (57%), seguidas das de “pessoal” (33%).

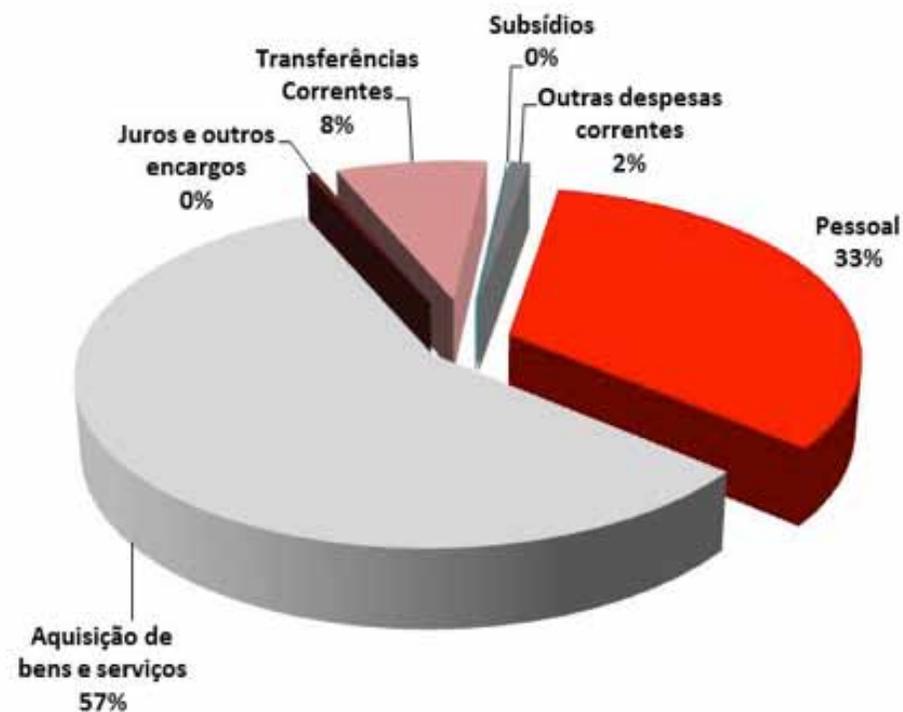


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.08 – Locação de outros bens”, “02.02.20 – Outros trabalhos especializados” e “02.02.16 – Seminários, exposições e similares”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de junho de 2016, respetivamente com 53,6%, 50,1% e 43,6%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	6.263.654,00	5.184.583,79	3.547.766,84	56,6%	1.683.804,32	26,9%
020202	Limpeza e higiene	1.250.000,00	1.239.839,01	1.239.839,01	99,2%	451.621,08	36,1%
020203	Conservação de bens	1.089.633,00	726.537,47	300.138,65	27,5%	158.839,70	14,6%
020204	Locação de edifícios	2.299.651,00	1.101.492,44	1.080.992,43	47,0%	690.845,82	30,0%
020206	Locação de material de transporte	104.240,00	100.059,37	51.833,61	49,7%	16.768,74	16,1%
020208	Locação de outros bens	618.630,00	490.763,96	395.073,48	63,9%	331.398,57	53,6%
020209	Comunicações	2.182.500,00	1.064.913,41	877.674,48	40,2%	223.778,72	10,3%
020210	Transportes	1.034.913,00	858.588,20	600.992,43	58,1%	347.248,22	33,6%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.211,59	3.867,76	22,9%	3.867,76	22,9%
020212	Seguros	529.950,00	391.625,42	391.625,42	73,9%	163.367,82	30,8%
020213	Deslocações e estadas	43.330,00	21.961,86	8.571,83	19,8%	6.440,41	14,9%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.372.781,00	1.179.320,25	814.748,25	59,4%	323.575,92	23,6%
020215	Formação	85.722,00	56.823,30	52.311,93	61,0%	21.024,73	24,5%
020216	Seminários, exposições e similares	3.555,00	3.553,52	3.553,52	100,0%	1.550,49	43,6%
020217	Publicidade	452.692,00	337.407,39	285.978,28	63,2%	80.126,62	17,7%
020218	Vigilância e segurança	2.362.146,00	2.227.799,12	2.084.339,03	88,2%	832.557,90	35,2%
020219	Assistência técnica	1.401.313,00	1.082.042,55	1.080.704,93	77,1%	386.578,16	27,6%
020220	Outros trabalhos especializados	44.879.903,00	42.368.310,91	41.601.650,97	92,7%	22.486.683,20	50,1%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.900.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	86,2%	1.118.074,87	38,6%
020225	Outros serviços	4.269.837,00	3.740.246,72	3.458.002,55	81,0%	848.337,11	19,9%
	Total	73.161.331,00	64.683.080,28	60.379.665,40	82,5%	30.176.490,16	41,2%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de junho de 2016, é de 14,3 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 7.908.235,48**.

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 - junho 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	33.440.589,00	4.701.790,75	3.368.148,52	10,1%
Transferências de capital	7.446.447,00	1.944.920,40	1.944.920,40	26,1%
Ativos financeiros	950.884,00	475.442,00	475.442,00	50,0%
Passivos financeiros	13.276.178,00	2.119.724,56	2.119.724,56	16,0%
Outras despesas de capital	96.668,00	0,00	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	55.210.766,00	9.241.877,71	7.908.235,48	14,3%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

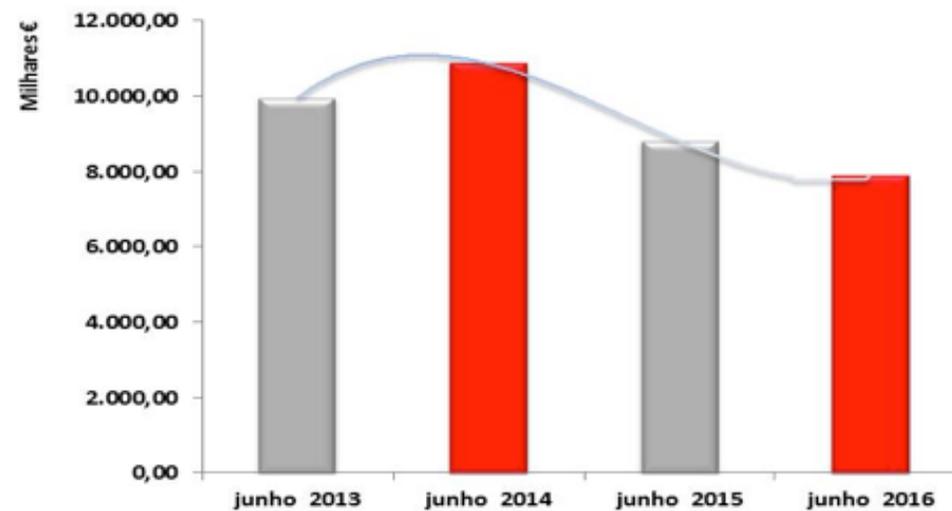


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das **Despesas de Capital** é a “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 43% do total, seguidas dos “Passivos Financeiros” e das “Transferências de Capital” com uma execução de 27% e 24% respetivamente (**Gráfico 12**).

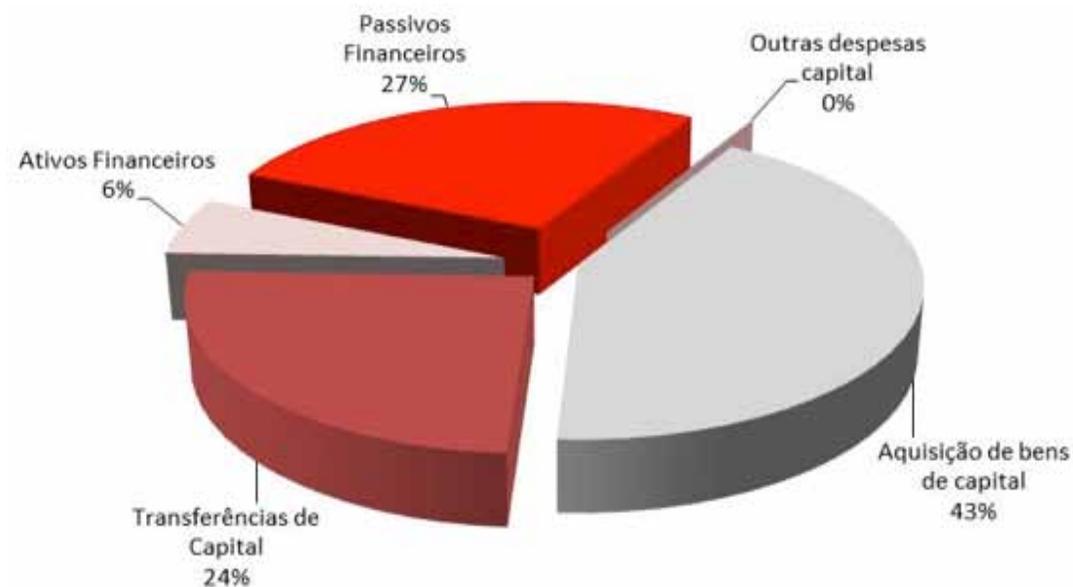


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

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)	junho 2015			junho 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	10.466.687,00	3.543.888,87	33,9%	10.214.316,00	7.956.636,05	77,9%	6.588.119,62	64,5%	2.445.890,68	23,9%	(31,0%)
Cultura	2.753.821,00	450.053,21	16,3%	2.704.480,00	2.367.345,02	87,5%	1.493.692,33	55,2%	1.153.614,80	42,7%	156,3%
Desporto	2.353.070,00	628.281,17	26,7%	2.371.411,00	1.855.454,06	78,2%	862.892,09	36,4%	531.508,19	22,4%	(15,4%)
Juventude	1.870.565,00	600.976,19	32,1%	1.063.172,00	1.012.284,22	95,2%	696.002,83	65,5%	492.291,73	46,3%	(18,1%)
Ação Social	6.283.441,00	2.314.607,59	36,8%	7.386.950,00	5.046.693,79	68,3%	2.257.280,66	30,6%	943.775,05	12,8%	(59,2%)
Saúde	582.721,00	213.744,60	36,7%	270.277,00	269.358,90	99,7%	234.264,90	86,7%	74.955,00	27,7%	(64,9%)
Habituação e Urbanismo	6.675.858,00	892.405,98	13,4%	12.092.518,00	8.777.953,31	72,6%	5.876.853,77	48,6%	1.475.287,17	12,2%	65,3%
Saneamento e Salubridade	11.430.842,00	4.732.107,03	41,4%	11.732.277,00	11.357.287,04	96,8%	11.355.287,03	96,8%	4.869.343,27	41,5%	2,9%
Proteção Civil	2.745.745,00	1.054.138,29	38,4%	2.101.440,00	1.836.571,54	87,4%	1.725.696,21	82,1%	736.698,17	35,1%	(30,1%)
Polícia Municipal	237.011,00	59.829,47	25,2%	124.505,00	68.673,17	55,2%	68.673,17	55,2%	12.985,25	10,4%	(78,3%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.818.157,00	1.500.570,12	82,5%	652.526,00	440.937,51	67,6%	157.823,66	24,2%	101.150,87	15,5%	(93,3%)
Transportes e Comunicações	3.394.062,00	1.311.261,85	38,6%	4.193.125,00	1.624.524,67	38,7%	330.321,47	7,9%	143.755,45	3,4%	(89,0%)
Meio Ambiente	2.621.807,00	668.264,80	25,5%	3.347.762,00	1.996.045,05	59,6%	1.441.001,09	43,0%	434.769,43	13,0%	(34,9%)
Atividades de Âmbito Geral	46.419.062,00	17.996.479,82	38,8%	41.792.904,00	38.790.943,54	92,8%	35.215.786,18	84,3%	19.925.493,64	47,7%	10,7%
Modernização e Estruturas	6.234.248,00	1.467.985,91	23,5%	11.375.095,00	8.929.666,71	78,5%	6.490.068,16	57,1%	1.426.340,15	12,5%	(2,8%)
Despesas com Pessoal	34.884.066,00	16.865.617,83	48,3%	43.091.261,00	20.847.450,10	48,4%	20.548.075,04	47,7%	19.335.647,17	44,9%	14,6%
Despesas Gerais	46.556.074,46	12.920.167,21	27,8%	47.930.219,20	38.544.168,57	80,4%	24.528.662,87	51,2%	12.002.282,44	25,0%	(7,1%)
Total Geral:	187.327.237,46	67.220.379,94	35,9%	202.444.238,20	151.721.993,25	74,9%	119.870.501,08	59,2%	66.105.788,46	32,7%	(1,7%)

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em junho de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 202.444.238,20, superior em € 15.117.000,74 à verba dotada em junho de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de junho de 2016, é de **32,7%**, correspondendo a pagamentos no montante de €66.105.788,46, dos quais € 19.925.493,64 dizem respeito a “Atividades de âmbito Geral”, seguidas das “Despesas com Pessoal”, com pagamentos no montante de € 19.335.647,17.

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

- DPE (53,2%), responsável pelo Planeamento Estratégico;
- DMAG (49,6%), responsável pela Direção Municipal de Apoio à Gestão;
- DED/DJUV (46,3%), responsável pela Juventude;
- Despesas de Pessoal (44,9%), responsável pelos Recursos Humanos;
- SPC (35,2%), responsável pela Proteção Civil.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.		Pago	Exe.	
GRIP	393.905,00	249.918,18	63,4%	160.012,34	40,6%	141.958,56	118.640,75	30,1%	Sr. Presidente
DHS	4.512.102,00	4.447.927,69	98,6%	2.445.420,56	54,2%	1.048.681,05	972.605,05	21,6%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	8.202.410,00	6.198.996,37	75,6%	5.642.275,07	68,8%	2.224.932,35	2.129.712,53	26,0%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.661.411,00	1.145.454,06	68,9%	862.892,09	51,9%	538.211,00	531.508,19	32,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.063.172,00	1.012.284,22	95,2%	696.002,83	65,5%	524.005,54	492.291,73	46,3%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	1.281.467,00	796.976,09	62,2%	545.799,08	42,6%	474.249,35	127.511,68	10,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	38.220.878,00	29.220.535,77	76,5%	21.406.696,23	56,0%	9.981.232,93	7.326.177,50	19,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
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%	98.906,78	98.906,78	53,2%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.754.642,00	4.552.475,17	79,1%	2.713.913,26	47,2%	1.635.274,26	1.573.523,50	27,3%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	283.656,00	240.644,72	84,8%	112.450,87	39,6%	61.150,87	61.150,87	21,6%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.580.354,00	36.458.076,49	94,5%	34.006.619,54	88,1%	22.421.224,40	19.122.942,74	49,6%	Sr. Presidente
DFP	5.637.399,00	3.511.406,79	62,3%	2.594.916,23	46,0%	828.480,26	543.604,95	9,6%	Sr. Presidente
DHJ	3.415.234,00	2.400.284,01	70,3%	1.622.245,38	47,5%	964.752,27	915.594,16	26,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	124.505,00	68.673,17	55,2%	68.673,17	55,2%	12.985,25	12.985,25	10,4%	Sr. Presidente
SPC	2.105.745,00	1.840.876,54	87,4%	1.730.001,21	82,2%	810.063,79	740.703,17	35,2%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.091.261,00	20.847.450,10	48,4%	20.548.075,04	47,7%	20.293.024,83	19.335.647,17	44,9%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	47.930.219,20	38.544.168,57	80,4%	24.528.662,87	51,2%	12.418.348,81	12.002.282,44	25,0%	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 junho, situa-se em **€ 9.142.343,40**, superior à registada nos três anos anteriores, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	jun. 2013	jun. 2014	jun. 2015	jun. 2016
1	231.180,09	4.672.976,60	5.427.314,26	6.960.198,58
2	141.637,36	4.628.039,47	2.186.527,49	6.961.333,85
3	102.535,12	4.606.664,86	2.146.794,22	7.266.932,61
4	298.841,38	4.626.141,13	2.142.583,93	7.226.584,80
5	298.464,39	4.543.924,35	2.106.264,45	7.175.345,15
6	295.177,26	4.559.442,64	2.141.412,28	7.277.315,19
7	255.846,73	5.377.605,19	2.091.662,91	6.807.458,86
8	1.499.847,85	4.316.119,57	2.112.088,26	6.752.009,95
9	1.439.772,90	5.317.790,15	2.350.068,32	7.760.913,95
10	1.465.263,78	5.340.802,13	3.306.873,46	8.667.531,74
11	4.251.986,89	5.389.266,90	4.281.549,63	14.393.394,46
12	4.932.244,46	8.196.942,15	4.289.604,16	13.750.359,23
13	8.250.104,99	7.843.766,96	8.253.345,69	13.598.374,92
14	3.485.786,83	7.455.676,31	6.521.305,13	14.497.032,52
15	3.431.218,07	7.464.664,61	6.496.896,86	14.038.628,35
16	3.101.323,91	7.493.826,89	6.426.107,89	11.608.532,11
17	1.699.015,47	7.439.081,36	6.438.662,49	7.030.255,99
18	1.587.508,13	4.010.000,75	5.574.566,58	7.767.135,39
19		3.783.033,57	1.926.638,34	7.156.193,89
20			2.054.663,28	6.151.336,45
21			1.839.231,30	
22				
23				
24				
Média	2.042.653,09	5.635.040,29	3.814.960,04	9.142.343,40

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município

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

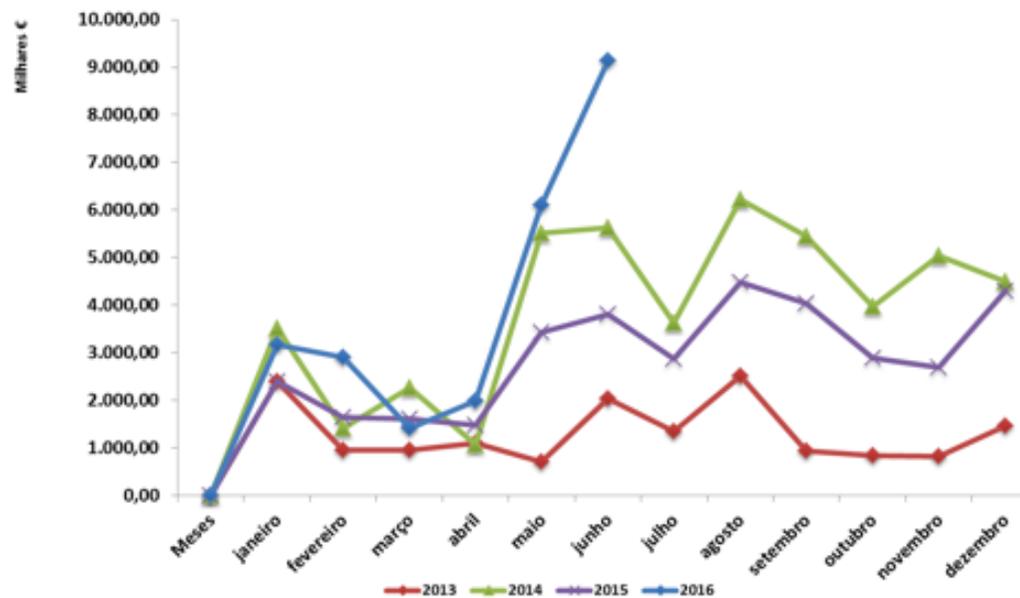


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras				30-06-2016
(Unidade monetária: euro)				
Origem - Projecto	2015	2016	Total	
Projectos ao QREN - PORLisboa				
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	237.739,45	0,00	237.739,45	
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	3.894.378,65	0,00	3.894.378,65	
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	
TOTAL GERAL	3.936.536,62	0,00	3.936.536,62	

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	30-06-2016			30-06-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.180.602		14.180.602	15.280.867		15.280.867
452	Edifícios	1.582.134	446.682	1.135.452	1.934.240	436.745	1.497.495
453	Outras construções e infra-estruturas	98.355.424	49.408.240	48.947.185	89.265.175	41.202.692	48.062.483
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	99.748	2.881.102	2.973.049	94.481	2.878.568
459	Outros bens de domínio público	80.816	27.321	53.494	80.816	25.301	55.514
445	Imobilizações em curso	14.185.671		14.185.671	24.189.290		24.189.290
		131.365.497	49.981.990	81.383.506	133.723.436	41.759.219	91.964.217
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.535.912	4.578.261	957.651	4.546.872	4.074.273	472.598
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.010.084	9.009.158	1.000.926	9.139.263	8.723.184	416.079
		15.545.995	13.587.419	1.958.577	13.686.134	12.797.457	888.677
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	149.916.968		149.916.968	141.367.001		141.367.001
422	Edifícios e outras construções	205.748.817	44.493.823	161.254.994	193.307.961	42.295.321	151.012.640
423	Equipamento básico	6.841.693	5.194.464	1.647.230	6.730.060	5.073.943	1.656.116
424	Equipamento de transporte	6.578.884	5.989.540	589.345	6.781.685	6.145.385	636.300
425	Ferramentas e utensílios	423.332	400.229	23.103	413.028	399.943	13.085
426	Equipamento administrativo	9.109.090	8.663.129	445.962	8.973.468	8.711.715	261.753
429	Outras imobilizações corpóreas	15.430.494	12.976.485	2.454.009	14.067.453	12.298.986	1.768.466
442	Imobilizações em curso	11.943.607		11.943.607	8.716.823		8.716.823
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.362.240		3.362.240	2.491.804		2.491.804
		409.355.126	77.717.670	331.637.457	382.849.283	74.925.294	307.923.989
	<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	692.992	26.817.262	25.508.677	502.922	25.005.755
		68.884.444	692.992	68.191.452	60.702.123	502.922	60.199.201

Quadro 19 - Balanço

	Circulante							
	<i>Existências</i>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.475.523		1.475.523	1.516.039			1.516.039
		1.475.523		1.475.523	1.516.039			1.516.039
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0		0	0			0
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>							
212	Contribuintes, c/c	3.750.960		3.750.960	5.771.648			5.771.648
213	Utentes, c/c	142.358		142.358	47.003			47.003
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	594		594	54.512			54.512
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.625.530	12.625.530	0	10.542.828	10.542.828		0
229	Adiantamentos a fornecedores	2.809		2.809	3.559			3.559
24	Estado	468.639		468.639				
262+263+267+	Outros devedores	206.526	137.394	69.132	2.599.248	203.097		2.396.151
268		17.197.416	12.762.924	4.434.492	19.018.799	10.745.926		8.272.873
	<i>Titulos negociáveis</i>							
		0	0	0	0	0		0
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>							
12	Depósitos em instituições financeiras	8.376.679		8.376.679	3.827.863			3.827.863
11	Caixa	21.619		21.619	34.475			34.475
		8.398.298	0	8.398.298	3.862.338	0		3.862.338
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>							
271	Acréscimos de proveitos	83.193		83.193	6.637.412			6.637.412
272	Custos diferidos	135.650		135.650	166.898			166.898
		218.843	0	218.843	6.804.310	0		6.804.310
	Total do Activo	652.441.143	154.742.995	497.698.148	622.162.463	140.730.817		481.431.646

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-06-2016	30-06-2015
	Fundos próprios		
51	Património	302.254.844	301.061.131
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.094.143	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	62.873.647	57.322.293
59	Resultados transitados	24.337.158	13.556.231
88	Resultado Líquido do Exercício	7.227.351	(111.192)
		403.196.321	378.331.783
	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	33.194.140	37.408.070
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		1.000.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	5.878.946	11.732.591
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	5.731.327	14.384.286
261	Fornecedores de imobilizado	12.061.979	6.026.063
24	Estado e outros entes públicos	2.109.812	2.020.546
262+263+267+268	Outros credores	6.602.256	1.641.682
265	Operações de Tesouraria	76.251	77.211
		32.468.325	36.890.133
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	5.182.161	5.367.262
274	Proveitos diferidos	13.791.379	14.190.624
		18.973.541	19.557.886
	Total do Passivo e Capital Próprio	497.698.148	481.431.646

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 junho de 2016 registou-se um aumento 6599,9% no **resultado líquido do exercício** comparativamente com junho de 2015, passando de (€ 111.192,00) para € 7.227.351,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-06-2016	30-06-2015	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	189.366	185.832	1,9%
62	Fornecimentos e serviços externos	24.316.561	26.714.948	(9,0%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	4.593.790	6.590.983	(30,3%)
64	Custos com o pessoal	19.976.806	15.901.953	25,6%
65	Outros custos e perdas operacionais	40.553	45.957	(11,8%)
66	Amortizações do exercício	5.976.417	11.527.537	(48,2%)
67	Provisões do exercício	0	3.517.503	(100,0%)
	(A)	55.093.494	64.484.714	(14,6%)
68	Custos e perdas financeiras	323.686	532.670	(39,2%)
	(C)	55.417.179	65.017.385	(14,8%)
69	Custos e perdas extraordinárias	2.540.544	6.197.864	(59,0%)
	(E)	57.957.723	71.215.248	(18,6%)
88	Resultado líquido do exercício	7.227.351	(111.192)	6599,9%
		65.185.074	71.104.056	(8,3%)
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços:	653.579	268.923	143,0%
72	Impostos e taxas	48.634.207	53.953.311	(9,9%)
73	Proveitos suplementares	90.969	101.858	(10,7%)
74	Transferências e subsídios obtidos	11.450.291	9.419.027	21,6%
	(B)	60.829.046	63.743.120	(4,6%)
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.109.370	2.604.697	19,4%
	(D)	63.938.416	66.347.817	(3,6%)
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.246.658	4.756.239	(73,8%)
	(F)	65.185.074	71.104.056	(8,3%)
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	<i>5.735.552</i>	<i>(741.594)</i>	<i>873,4%</i>
	<i>Resultados Financeiros: (D)-(C-A)</i>	<i>2.785.685</i>	<i>2.072.027</i>	<i>34,4%</i>
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	<i>8.521.237</i>	<i>1.330.432</i>	<i>540,5%</i>
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	<i>7.227.351</i>	<i>(111.192)</i>	<i>6599,9%</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	30-06-2016	Estrutura	30-06-2015	Estrutura
	Custos e Perdas	57.957.723	100,0%	71.215.248	100,0%
61	Mercadorias	189.366	0,3%	185.832	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	24.316.561	42,0%	26.714.948	37,5%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	4.593.790	7,9%	6.590.983	9,3%
64	Custos com o pessoal	19.976.806	34,5%	15.901.953	22,3%
65	Outros custos e perdas operacionais	40.553	0,1%	45.957	0,1%
66	Amortizações do exercício	5.976.417	10,3%	11.527.537	16,2%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	3.517.503	4,9%
68	Custos e perdas financeiras	323.686	0,6%	532.670	0,7%
69	Custos e perdas extraordinárias	2.540.544	4,4%	6.197.864	8,7%
	Proveitos e Ganhos	65.185.074	100,0%	71.104.056	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	653.579	1,0%	268.923	0,4%
72	Impostos e taxas	48.634.207	74,6%	53.953.311	75,9%
73	Proveitos suplementares	90.969	0,1%	101.858	0,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	11.450.291	17,6%	9.419.027	13,2%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.109.370	4,8%	2.604.697	3,7%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.246.658	1,9%	4.756.239	6,7%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	junho 2015	junho 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	25,09%	29,25%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	265,77	269,34
Grau de execução da receita		36,87%	35,69%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	7,87%	5,10%
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	30,46	25,79
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	317,64	359,46
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,11	0,28
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	300,69	255,49
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	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		113	97

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 |