

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 março, nos anos de 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	março 2013	março 2014	março 2015	março 2016
Total Recebimentos	26.439.432,36	34.509.161,98	23.306.882,14	26.365.143,83
Total Pagamentos	26.439.249,66	33.881.535,25	23.263.287,01	26.003.004,09
Saldo do Mês	182,70	627.626,73	43.595,13	362.139,74
Saldo de Correntes	(4.510.652,29)	(3.888.876,75)	2.438.649,20	2.821.117,09
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	86,97%	90,55%	85,31%	86,94%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	14,7%	15,8%	8,7%	6,5%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	28,5	9,8	9,8	8,1

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 março de 2016, conforme se atesta no quadro acima dos “Principais indicadores económicos”.

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 86,94%, demonstrando ter havido um ligeiro aumento comparativamente ao período homólogo de 2015, no entanto ainda inferior relativamente aos restantes períodos 2013 e 2014.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** é de 8,1, no final de março de 2016, revelando ser inferior ao registado nos últimos três anos.

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

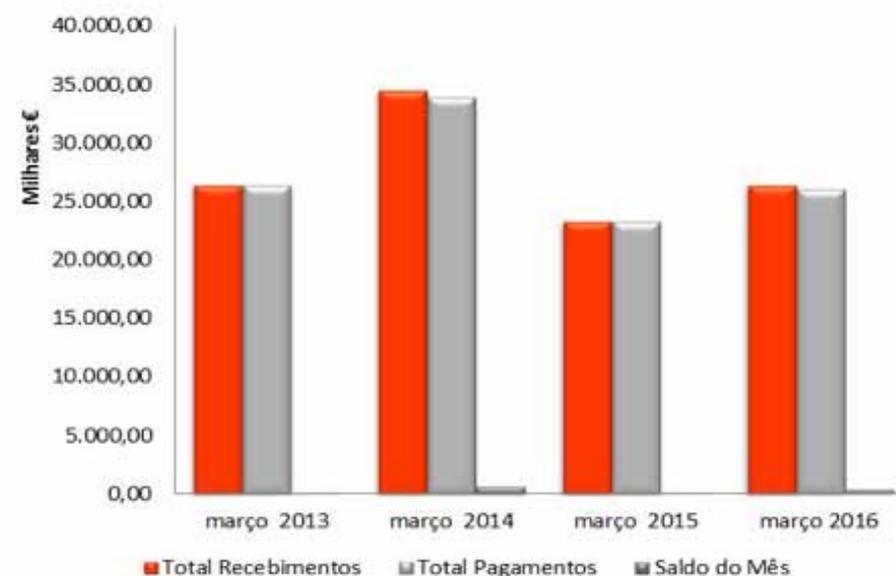


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de março de 2016, atingiu os **13,0%**, representando em **valores absolutos €26.365.143,83**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 12.872.481,87 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 5.571.560,45 a Transferências Correntes, fundamentalmente da Administração Central do Estado. Ainda em relação ao Valor Executado a diferença verificada entre março 2015 e os períodos imediatamente anteriores (2013-2014) resultou da não utilização do empréstimo de curto prazo até ao final de março de 2015. No final de março de 2016 confirmamos que a situação é idêntica, o empréstimo de curto prazo e de médio e longo prazos ainda não foram utilizados.

Receita (Unidade monetária: euro)	março 2013	março 2014	março 2015	março 2016
Valor Orçamentado	196.899.029,00	175.955.870,00	168.830.460,00	202.186.949,00
Valor Executado	26.439.432,36	34.509.161,98	23.306.882,14	26.365.143,83
Taxa de Execução	13,4%	19,6%	13,8%	13,0%

Quadro 2 - Evolução da receita

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

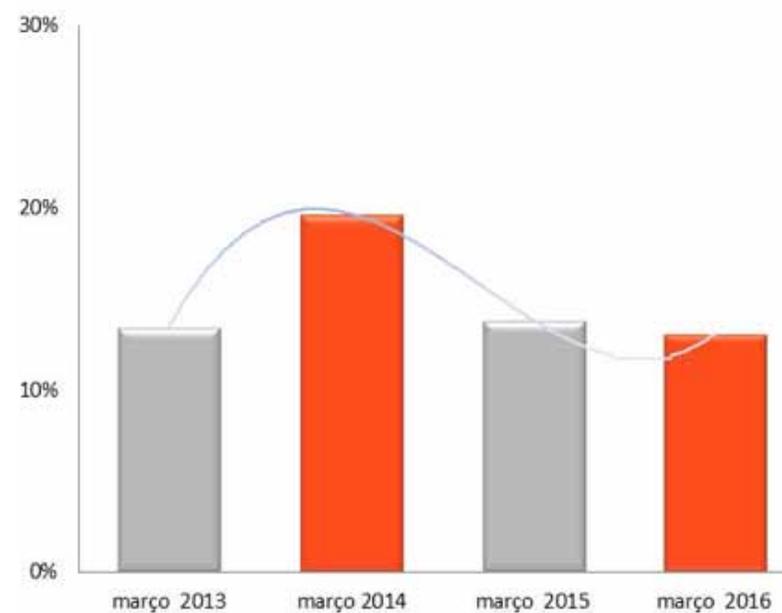


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

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

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	102.931.403,00	12.872.481,87	12,5%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	1.290.790,74	2,4%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	1.404.341,04	23,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	9.980.329,27	24,6%
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	2.082.206,43	18,4%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	2.184.589,06	27,9%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	18.402,13	6,5%
Transferências correntes	23.965.429,00	5.571.560,45	23,2%
Fundos OE	13.809.135,00	3.442.912,00	24,9%
Outras	10.156.294,00	2.128.648,45	21,0%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	3.449.599,54	46,8%
Outras receitas correntes	235.739,00	37.733,06	16,0%
Receitas Correntes	153.948.187,00	26.216.572,54	17,0%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	10.380,21	0,0%
Transferências de capital	7.044.799,00	69.974,57	1,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.044.799,00	69.974,57	1,0%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.693.713,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	46.868,30	33,5%
Receitas de Capital	48.238.752,00	127.223,08	0,3%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	21.348,21	213482,1%
Outras Receitas	10,00	21.348,21	213482,1%
Total da Receita sem saldo gerência	202.186.949,00	26.365.143,83	13,0%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	--
Total da Receita	202.186.949,00	26.365.143,83	13,0%

Quadro 3 - Execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em março de 2016, de 17,0%, correspondendo a uma arrecadação de **€26.216.572,54** (Quadro 4).

Receitas Correntes - março 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%.
Impostos diretos	102.931.403,00	12.872.481,87	12,5%
Impostos indiretos	11.316.744,00	2.082.206,43	18,4%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	2.184.589,06	27,9%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	18.402,13	6,5%
Transferências correntes	23.965.429,00	5.571.560,45	23,2%
- Fundos OE	13.809.135,00	3.442.912,00	24,9%
- Outras	10.156.294,00	2.128.648,45	21,0%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	3.449.599,54	46,8%
Outras receitas correntes	235.739,00	37.733,06	16,0%
Total das Receitas Correntes	153.948.187,00	26.216.572,54	17,0%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

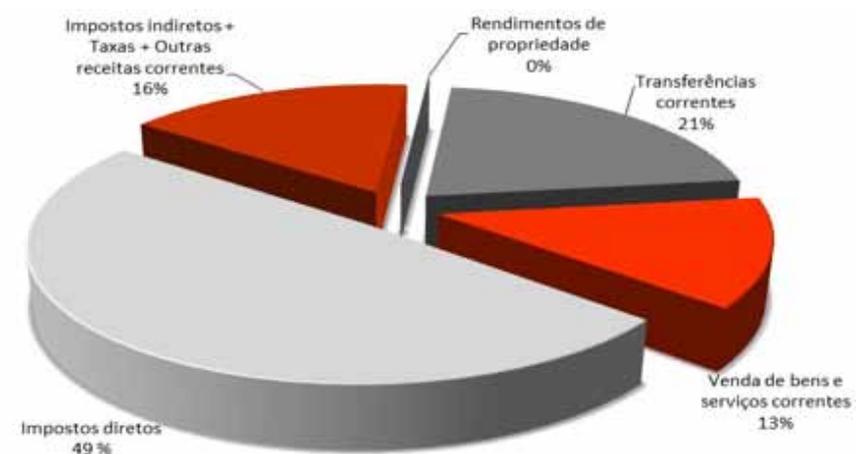


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de março de 2016 demonstram **um aumento de € 3.436.321,40 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em março de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes” (Quadro 5).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	março 2013	março 2014	Variação 2013/2014	março 2015	Variação 2014/2015	março 2016	Variação 2015/2016
Impostos diretos	8.021.484,18	12.308.067,99	53,4%	13.753.377,90	11,7%	12.872.481,87	(6,4%)
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	3.532.610,52	5.399.000,53	52,8%	2.320.823,15	(57,0%)	4.304.528,55	85,5%
Rendimentos de propriedade	183.921,80	66.882,45	(63,6%)	43.170,06	(35,5%)	18.402,13	(57,4%)
Transferências correntes	3.709.797,44	3.887.090,67	4,8%	4.438.186,83	14,2%	5.571.560,45	25,5%
- Fundos OE	3.445.035,00	3.261.120,00	(5,3%)	3.424.176,00	5,0%	3.442.912,00	0,5%
- Outras	264.762,44	625.970,67	136,4%	1.014.010,83	62,0%	2.128.648,45	109,9%
Venda de bens e serviços correntes	2.405.457,99	2.238.947,34	(6,9%)	2.224.693,20	(0,6%)	3.449.599,54	55,1%
Total das Receitas Correntes	17.853.271,93	23.899.988,98	33,9%	22.780.251,14	(4,7%)	26.216.572,54	15,1%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes

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

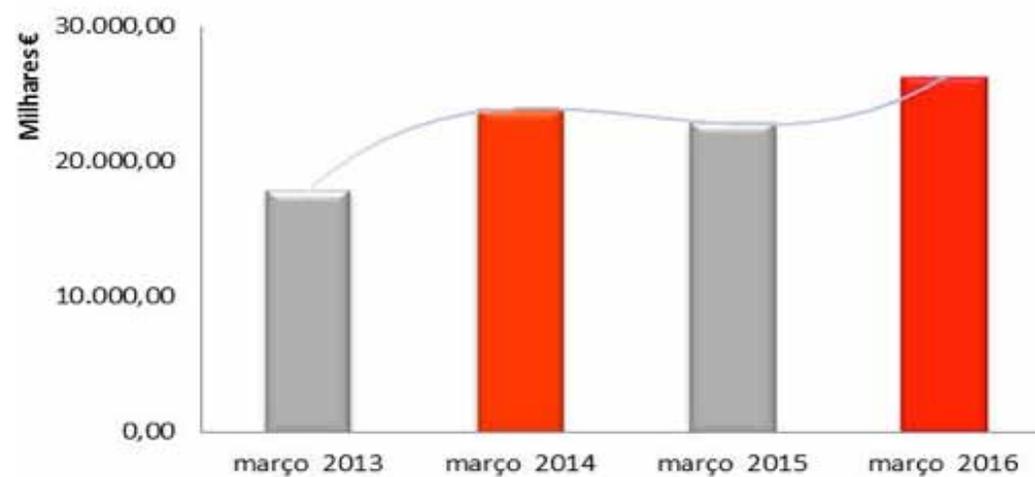


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	março 2013	março 2014	Variação 2013/2014	março 2015	Variação 2014/2015	março 2016	Variação 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	1.618.435,23	2.591.628,64	60,1%	1.745.966,83	(32,6%)	1.290.790,74	(26,1%)
Imposto Único de Circulação	1.362.015,68	1.686.304,65	23,8%	1.525.688,54	(9,5%)	1.404.341,04	(8,0%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	5.033.051,45	8.026.120,04	59,5%	10.389.723,73	29,4%	9.980.329,27	(3,9%)
Derrama	0,00	0,00	0,0%	91.753,71	--	197.020,82	114,7%
Impostos Abolidos	7.981,82	4.014,66	(49,7%)	245,09	(93,9%)	0,00	(100,0%)
Total de Receitas de Impostos Directos	8.021.484,18	12.308.067,99	53,4%	13.753.377,90	11,7%	12.872.481,87	(6,4%)

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de março de 2016 um decréscimo (6,4%) relativamente ao registado no mesmo período de 2015.

Comparativamente com os dados assinalados em março de 2015 destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 114,7% (€ 105.267,11).

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

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

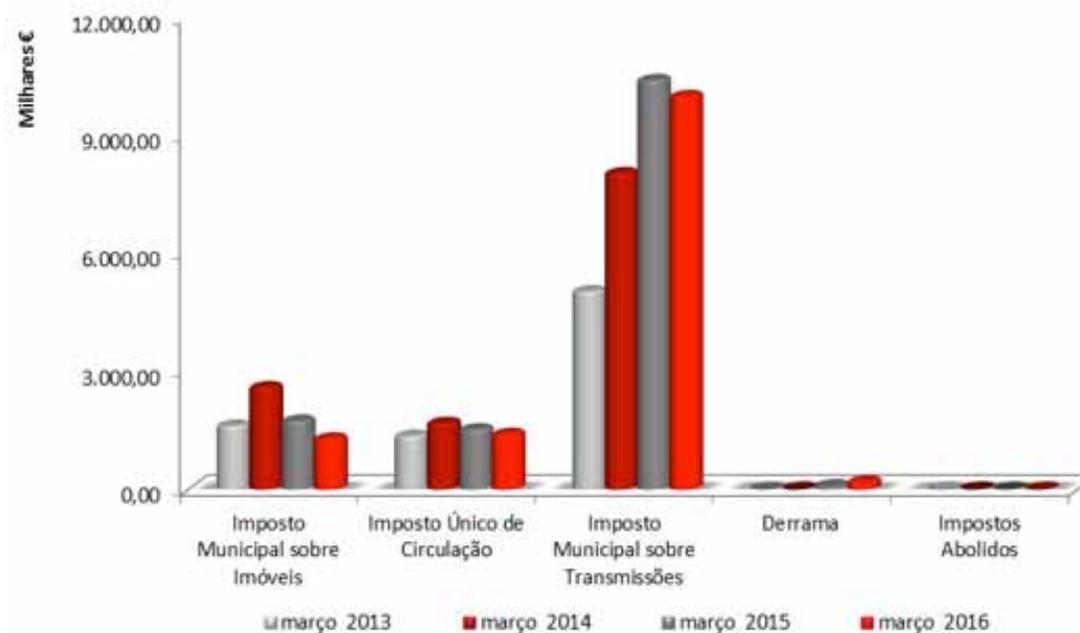


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em março de 2016, atingiu os € 127.223,08, representado 0,3% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - março 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	10.380,21	0,0%
Transferências de capital	7.044.799,00	69.974,57	1,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.044.799,00	69.974,57	1,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.693.713,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	46.868,30	33,5%
Total das Receitas de Capital	48.238.752,00	127.223,08	0,3%

Quadro 7 - Receitas de capital

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



Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	março 2013	março 2014	Variação 2013/2014	março 2015	Variação 2014/2015	março 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	89.139,79	154.789,60	73,6%	74.164,02	(52,1%)	10.380,21	(86,0%)
Transferências de capital	22.422,72	139.325,75	521,4%	426.326,15	206,0%	69.974,57	(83,6%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	22.422,72	139.325,75	521,4%	426.326,15	206,0%	69.974,57	(83,6%)
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%	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	437.644,04	208.342,09	(52,4%)	26.055,92	(87,5%)	46.868,30	79,9%
Total das Receitas de Capital	8.549.206,55	10.608.327,44	24,1%	526.546,09	(95,0%)	127.223,08	(75,8%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em março de 2016 o decréscimo é de (98,8%) relativamente ao período homólogo de 2014 e deve-se ao facto de não se ter utilizado o empréstimo de curto prazo. Situação espelhada no Gráfico 7.

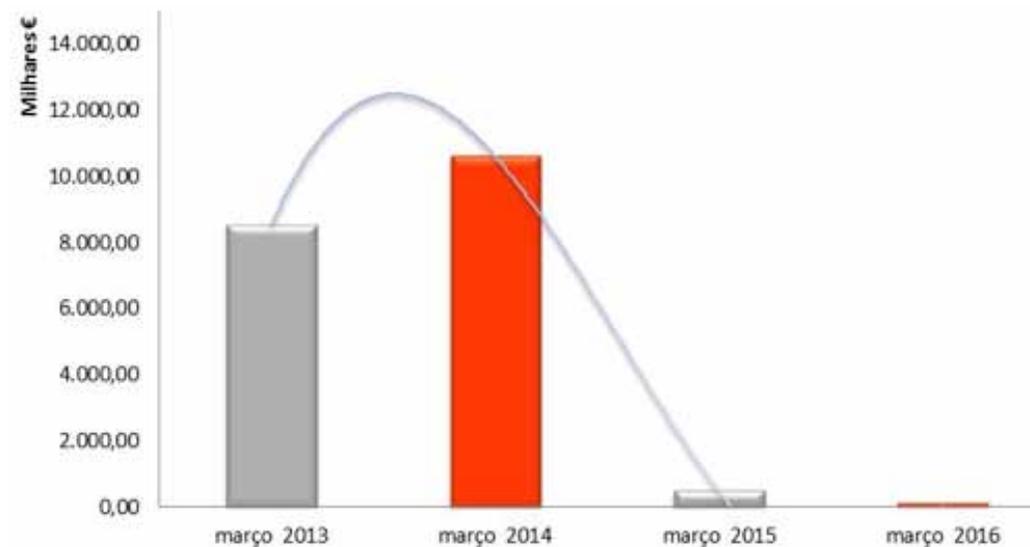


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

A taxa de Execução do **Orçamento da Despesa**, no final de março de 2016, é de 12,9%, representando um nível de pagamentos de € 26.003.004,09 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	março 2013	março 2014	março 2015	março 2016
Valor Orçamentado	196.899.029,00	175.955.870,00	168.830.460,00	202.186.949,00
Valor Executado	26.439.249,66	33.881.535,25	23.263.287,01	26.003.004,09
Taxa de Execução	13,4%	19,3%	13,8%	12,9%

Quadro 9 - Evolução das despesas

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

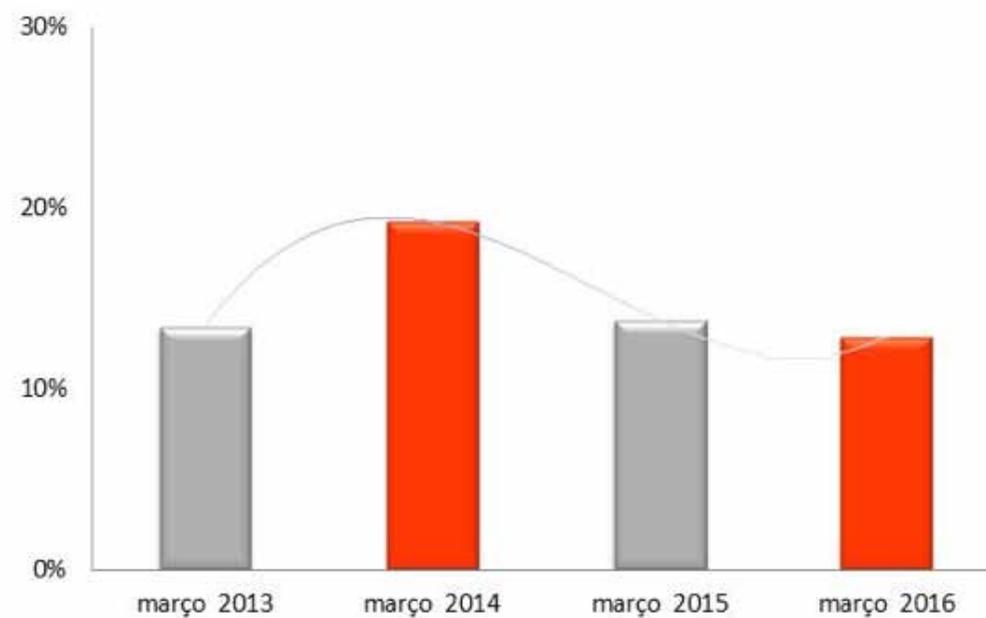


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No **Quadro 10** assiste-se a um crescimento da **despesa total paga**, 11,8%, passando de € 23.263.287,01 (março 2015) para € 26.003.004,09 (março 2016), com uma execução de 13,8% e de 12,9% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2015								março 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	8.132.179,52	23,3%	7.921.792,38	22,7%	7.842.637,97	22,5%	7.434.042,85	21,31%	43.290.161,00	9.627.096,20	22,2%	9.609.285,80	22,2%	9.227.432,19	21,3%	8.721.755,00	20,1%	17,3%
Aquisição de bens e serviços	76.911.750,00	66.900.276,77	87,0%	59.037.344,01	76,8%	27.432.986,19	35,7%	7.816.968,98	10,16%	82.881.169,00	70.233.654,44	84,7%	61.544.889,29	74,3%	23.087.459,29	27,9%	13.011.020,53	15,7%	66,4%
Juros e outros encargos	2.006.285,00	1.269.286,38	63,3%	1.211.118,06	60,4%	665.999,99	33,2%	540.250,61	26,93%	1.495.804,00	1.002.580,55	67,0%	1.002.458,55	67,0%	119.937,99	8,0%	119.937,99	8,0%	(77,8%)
Transferências correntes	14.808.555,00	11.040.157,25	74,6%	8.096.993,67	54,7%	4.273.995,39	28,9%	3.937.422,32	26,59%	14.577.222,00	8.207.218,65	56,3%	5.192.855,84	35,6%	1.648.939,95	11,3%	1.122.394,38	7,7%	(71,5%)
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	2.484.369,00	1.329.265,91	53,5%	633.958,57	25,5%	613.242,48	24,7%	612.917,18	24,67%	5.342.951,00	1.458.525,02	27,3%	593.738,68	11,1%	420.547,55	7,9%	420.347,55	7,9%	(31,4%)
Despesas Correntes	131.092.209,00	88.671.165,83	67,6%	76.901.206,69	58,7%	40.828.862,02	31,1%	20.341.601,94	15,52%	147.587.317,00	90.529.074,86	61,3%	77.943.228,16	52,8%	34.504.316,97	23,4%	23.395.455,45	15,9%	15,0%
Aquisição de bens de capital	18.332.916,00	13.821.853,88	75,4%	11.236.137,94	61,3%	4.261.927,15	23,2%	1.587.260,14	8,66%	32.951.524,00	16.108.689,02	48,9%	10.099.663,76	30,7%	1.899.477,18	5,8%	1.153.208,05	3,5%	(27,3%)
Transferências de capital	4.838.396,00	3.275.973,38	67,7%	2.086.285,60	43,1%	526.595,02	10,9%	426.785,39	8,82%	7.180.248,00	6.398.886,23	89,1%	1.700.098,33	23,7%	543.053,59	7,6%	525.148,45	7,3%	23,0%
Ativos financeiros	1.100.884,00	150.000,00	13,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	950.884,00	950.884,00	100,0%	950.884,00	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	12.656.638,36	95,0%	4.156.638,36	31,2%	905.214,54	6,8%	905.214,54	6,79%	13.421.178,00	12.698.035,03	94,6%	4.198.035,03	31,3%	929.192,14	6,9%	929.192,14	6,9%	2,6%
Outras despesas de capital	142.836,00	27.987,76	19,6%	6.356,46	4,5%	3.558,94	2,5%	2.425,00	1,70%	95.798,00	1.547,17	1,6%	629,17	0,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Despesas de Capital	37.738.251,00	29.932.453,38	79,3%	17.485.418,36	46,3%	5.697.295,65	15,1%	2.921.685,07	7,7%	54.599.632,00	36.158.041,45	66,2%	16.949.310,29	31,0%	3.371.722,91	6,2%	2.607.548,64	4,8%	(10,8%)
Total das Despesas	168.830.460,00	118.603.619,21	70,3%	94.386.625,05	55,9%	46.526.157,67	27,6%	23.263.287,01	13,8%	202.186.949,00	126.687.116,31	62,7%	94.892.538,45	46,9%	37.876.039,88	18,7%	26.003.004,09	12,9%	11,8%

Quadro 10 - Evolução da despesa

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de março de 2016 registaram-se duas alterações orçamentais, que no seu conjunto determinaram um aumento do valor global do orçamento de € 8.586.653,00, nomeadamente:

- na 2ª alteração, aprovada em Reunião de Câmara de 7 de março, verifica-se um aumento do orçamento no montante de € 8.515.528,00: € 8.500.000,00 dizem respeito à utilização do capital do empréstimo de curto prazo e € 15.528,00 ao acerto de verbas do empréstimo de médio e longo prazo no valor de € 17.450.000,00.

- na 3ª alteração, aprovada em Reunião de Câmara de 21 de março, verifica-se um aumento do orçamento no montante de € 71.125,00: € 25.000,00 dizem respeito à candidatura de Consultadoria do PEDU/ QREN – FEDER – POAT e € 46.125,00 ao acerto de verbas do empréstimo de médio e longo prazo no valor de € 17.450.000,00.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		Dotação Final	
			Alterações e Revisões				Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.362.350,00	0,00	0,00	17.811,00	90.000,00	43.290.161,00	21,4%
02	Aquisição de bens e serviços	88.548.283,00	0,00	5.833.146,00	616.050,00	450.018,00	82.881.169,00	41,0%
03	Juros e outros encargos	1.495.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495.804,00	0,7%
04	Transferências correntes	12.721.836,00	0,00	3.929.648,00	5.785.034,00	0,00	14.577.222,00	7,2%
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,0%
06	Outras despesas correntes	2.583.333,00	12.700.066,00	0,00	0,00	9.940.448,00	5.342.951,00	2,6%
	Despesas Correntes	148.711.616,00	12.700.066,00	9.762.794,00	6.418.895,00	10.480.466,00	147.587.317,00	73,0%
07	Aquisição de bens de capital	28.109.458,00	0,00	2.175.595,00	7.750.536,00	732.875,00	32.951.524,00	16,3%
08	Transferências de capital	6.651.666,00	0,00	748.526,00	1.669.218,00	392.110,00	7.180.248,00	3,6%
09	Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	0,00	2.684.136,00	950.884,00	0,5%
10	Passivos financeiros	4.471.178,00	0,00	0,00	8.950.000,00	0,00	13.421.178,00	6,6%
11	Outras despesas de capital	2.021.358,00	0,00	13.151,00	0,00	1.912.409,00	95.798,00	0,0%
	Despesas de Capital	44.888.680,00	0,00	2.937.272,00	18.369.754,00	5.721.530,00	54.599.632,00	27,0%
	Total das Despesas	193.600.296,00	12.700.066,00	12.700.066,00	24.788.649,00	16.201.996,00	202.186.949,00	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 março, foi de 15,9%, registando-se um volume de pagamentos de €23.395.455,45, destacando-se a execução alusiva a despesas de pessoal (20,1%) (Quadro 12).

Despesas Correntes - março 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	43.290.161,00	9.227.432,19	21,3%	8.721.755,00	20,1%
Aquisição de bens e serviços	82.881.169,00	23.087.459,29	27,9%	13.011.020,53	15,7%
Juros e outros encargos	1.495.804,00	119.937,99	8,0%	119.937,99	8,0%
Transferências	14.577.222,00	1.648.939,95	11,3%	1.122.394,38	7,7%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	5.342.951,00	420.547,55	7,9%	420.347,55	7,9%
Total das Despesas Correntes	147.587.317,00	34.504.316,97	23,4%	23.395.455,45	15,9%

Quadro 12 - Despesas correntes

No **Gráfico 9**, facilmente se percebe a evolução das despesas correntes no mês de março, no quadriênio 2013 - 2016.

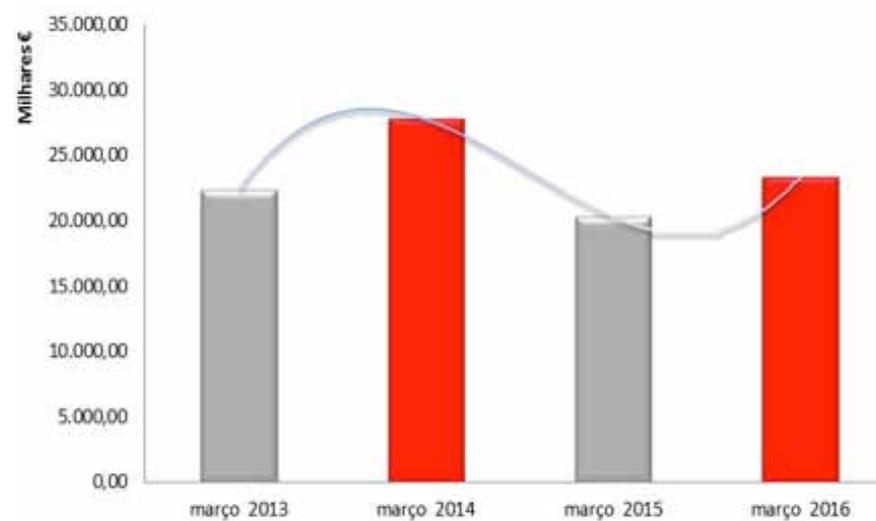


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes** (Gráfico 10), em março de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (56%), seguidas das de “pessoal” (37%).

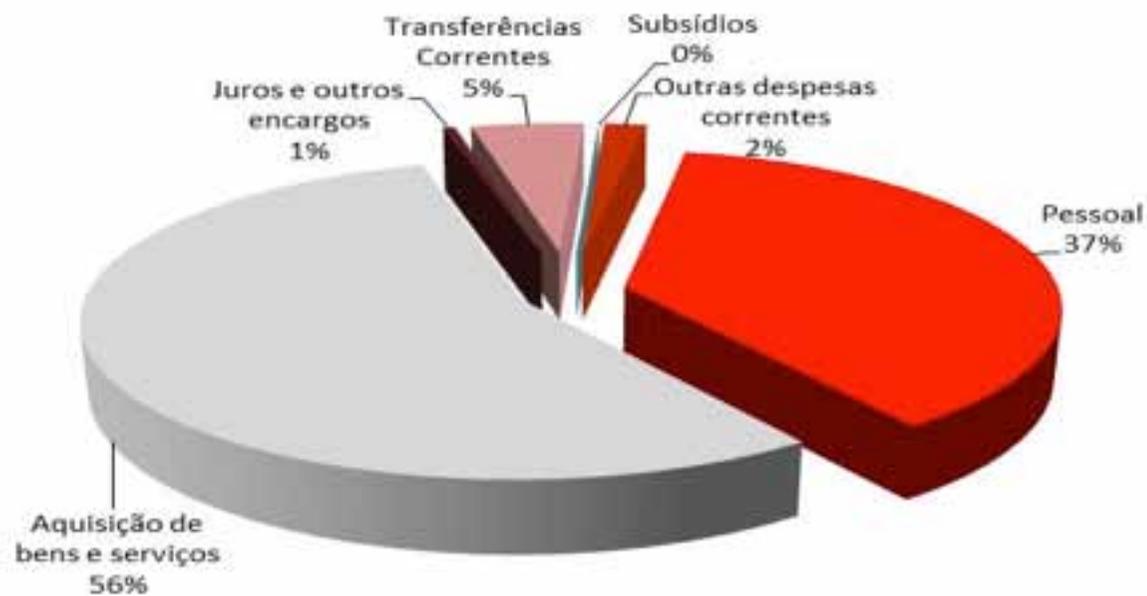


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.16 – Seminários, exposições e similares” e “02.02.08 – Locação de outros bens”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de março de 2016, respetivamente com 43,6% e 27,4%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	6.241.154,00	4.871.197,57	2.444.652,82	39,2%	755.079,13	12,1%
020202	Limpeza e higiene	1.250.000,00	1.239.839,04	475.976,65	38,1%	89.187,63	7,1%
020203	Conservação de bens	1.109.633,00	445.397,33	210.164,75	18,9%	36.447,76	3,3%
020204	Locação de edifícios	2.201.651,00	1.101.492,44	1.080.992,43	49,1%	498.803,43	22,7%
020206	Locação de material de transporte	100.000,00	21.072,26	21.072,26	21,1%	12.266,32	12,3%
020208	Locação de outros bens	610.312,00	395.786,74	310.347,92	50,9%	166.979,69	27,4%
020209	Comunicações	2.182.500,00	880.207,55	872.312,70	40,0%	119.615,33	5,5%
020210	Transportes	1.040.864,00	611.363,08	450.564,39	43,3%	132.899,29	12,8%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.211,59	2.135,15	12,6%	2.135,15	12,6%
020212	Seguros	529.950,00	391.625,42	391.625,42	73,9%	71.843,07	13,6%
020213	Deslocações e estadas	25.717,00	7.477,72	5.939,37	23,1%	4.041,37	15,7%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.310.181,00	982.691,09	656.618,09	50,1%	39.130,44	3,0%
020215	Formação	50.453,00	24.775,37	22.781,67	45,2%	6.371,29	12,6%
020216	Seminários, exposições e similares	3.555,00	3.553,52	3.553,52	100,0%	1.550,49	43,6%
020217	Publicidade	619.422,00	288.101,27	239.614,89	38,7%	20.017,82	3,2%
020218	Vigilância e segurança	2.362.146,00	2.227.229,35	2.036.339,03	86,2%	421.102,09	17,8%
020219	Assistência técnica	1.456.313,00	1.079.430,63	1.078.471,23	74,1%	136.867,00	9,4%
020220	Outros trabalhos especializados	44.737.587,00	41.915.860,53	41.652.045,04	93,1%	8.216.833,01	18,4%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.900.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	86,2%	319.594,46	11,0%
020225	Outros serviços	4.277.969,00	3.492.996,51	3.341.798,79	78,1%	363.701,90	8,5%
	Total	73.026.288,00	62.487.309,01	57.797.006,12	79,1%	11.414.466,67	15,6%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de março de 2016, é de 4,8 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 2.607.548,64**.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo das “Transferências de capital”, com uma taxa de 7,3%, conforme se pode observar no **Quadro 14**.

Despesas Capital - março 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	32.951.524,00	1.899.477,18	1.153.208,05	3,5%
Transferências de capital	7.180.248,00	543.053,59	525.148,45	7,3%
Ativos financeiros	950.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	13.421.178,00	929.192,14	929.192,14	6,9%
Outras despesas de capital	95.798,00	0,00	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	54.599.632,00	3.371.722,91	2.607.548,64	4,8%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

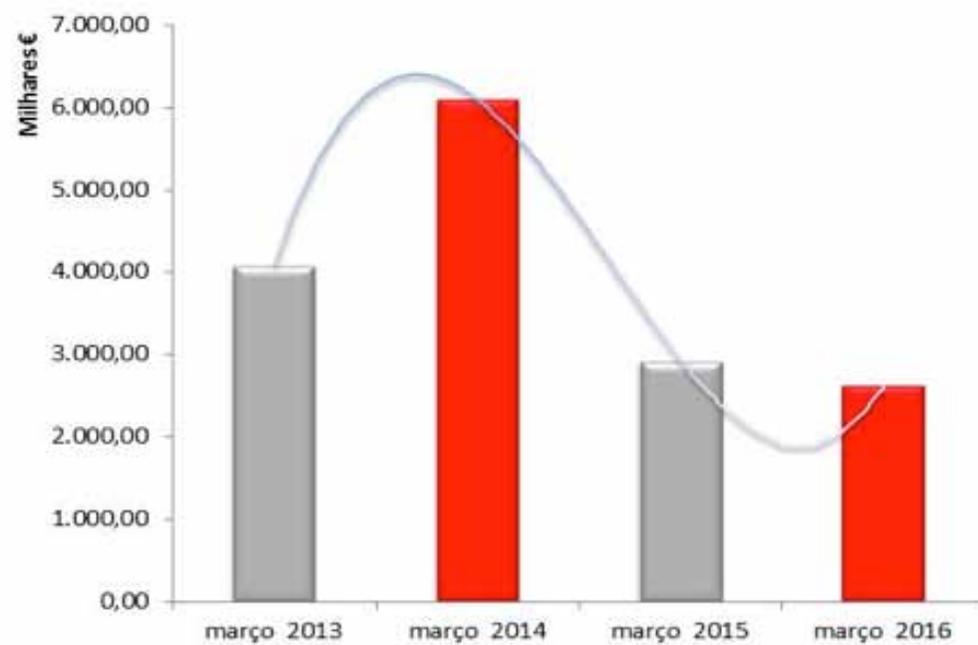


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das **Despesas de Capital** é a “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 44% do total, seguidas dos “Passivos Financeiros” e das “Transferências de Capital”, com uma execução de 36% e 20% respetivamente (**Gráfico 12**).

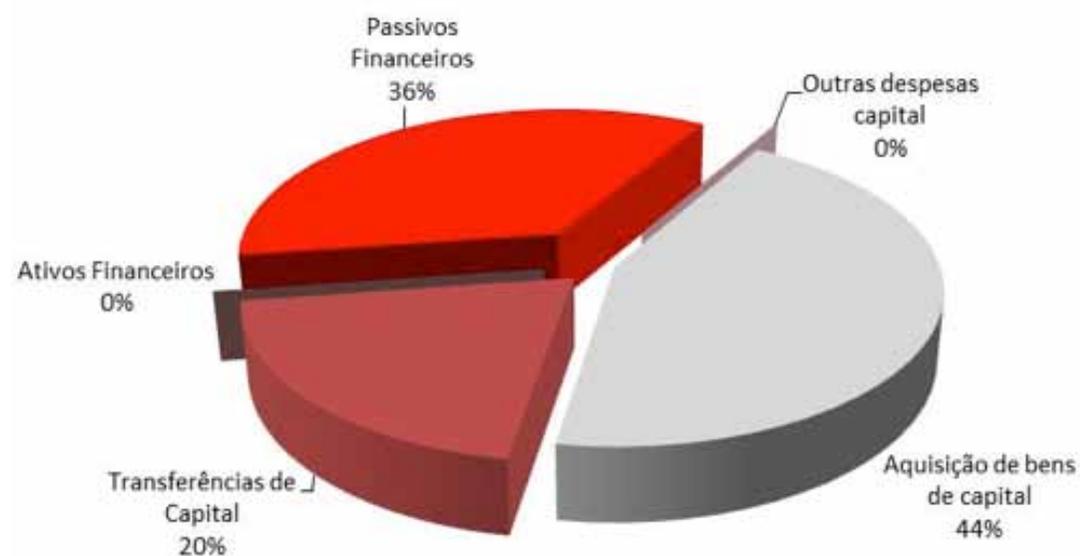


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

GRANDES OPÇÕES DO PLANO (PPI+AMR)

As Grandes Opções do Plano (Plano Plurianual de Investimentos + Atividades Mais Relevantes) espelham a estrutura do planeamento das diversas áreas de intervenção municipal e fundamentam a orientação estratégica da política de desenvolvimento económico e social, organizada por objetivos, programas, projetos e ações (**Quadro 15**).

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2015			março 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	7.902.192,00	1.092.793,92	13,8%	10.193.124,00	5.995.426,85	58,8%	5.711.069,25	56,0%	875.051,33	8,6%	(19,9%)
Cultura	2.464.017,00	141.999,71	5,8%	1.759.336,00	1.088.569,67	61,9%	443.578,27	25,2%	274.589,05	15,6%	93,4%
Desporto	1.941.441,00	342.732,05	17,7%	1.853.132,00	691.877,97	37,3%	318.753,56	17,2%	82.728,19	4,5%	(75,9%)
Juventude	1.708.255,00	216.407,68	12,7%	1.048.915,00	869.191,24	82,9%	365.670,94	34,9%	189.871,53	18,1%	(12,3%)
Ação Social	5.423.371,00	1.952.923,51	36,0%	7.398.352,00	4.084.853,59	55,2%	653.955,91	8,8%	304.423,49	4,1%	(84,4%)
Saúde	571.563,00	129.165,00	22,6%	258.251,00	155.230,90	60,1%	51.696,90	20,0%	3.240,00	1,3%	(97,5%)
Habituação e Urbanismo	4.947.184,00	161.224,08	3,3%	12.777.652,00	6.082.861,19	47,6%	4.304.587,30	33,7%	348.717,74	2,7%	116,3%
Saneamento e Salubridade	11.411.297,00	559.504,07	4,9%	11.727.526,00	11.535.746,75	98,4%	11.531.328,57	98,3%	1.965.978,70	16,8%	251,4%
Proteção Civil	1.699.564,00	672.434,01	39,6%	2.103.088,00	1.008.717,89	48,0%	723.111,61	34,4%	421.111,02	20,0%	(37,4%)
Polícia Municipal	237.011,00	27.599,04	11,6%	128.345,00	69.608,12	54,2%	25.109,03	19,6%	3.499,35	2,7%	(87,3%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.733.257,00	194.973,30	11,2%	639.926,00	335.572,04	52,4%	84.922,88	13,3%	27.166,34	4,2%	(86,1%)
Transportes e Comunicações	3.375.348,00	520.190,67	15,4%	4.020.544,00	1.619.337,36	40,3%	314.967,27	7,8%	60.015,25	1,5%	(88,5%)
Meio Ambiente	2.191.607,00	203.420,59	9,3%	3.295.313,00	1.465.684,73	44,5%	1.167.843,45	35,4%	142.440,22	4,3%	(30,0%)
Atividades de Âmbito Geral	39.697.726,00	3.468.963,22	8,7%	41.295.614,00	36.873.448,60	89,3%	33.506.514,95	81,1%	6.674.441,35	16,2%	92,4%
Modernização e Estruturas	5.343.337,00	807.184,99	15,1%	10.810.735,00	7.592.288,95	70,2%	5.326.003,82	49,3%	521.905,17	4,8%	(35,3%)
Despesas com Pessoal	34.881.240,00	7.434.042,85	21,3%	43.290.161,00	9.627.096,20	22,2%	9.609.285,80	22,2%	8.721.755,00	20,1%	17,3%
Despesas Gerais	43.302.050,00	5.337.728,32	12,3%	49.586.935,00	37.591.604,26	75,8%	20.754.138,94	41,9%	5.386.070,36	10,9%	0,9%
Total Geral:	168.830.460,00	23.263.287,01	13,8%	202.186.949,00	126.687.116,31	62,7%	94.892.538,45	46,9%	26.003.004,09	12,9%	11,8%

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em março de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 202.186.949,00, superior em € 33.356.489,00 à verba dotada em março de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de março de 2016, é de **12,9%**, correspondendo a pagamentos no montante de €26.003.004,09, dos quais € 8.721.755,00 diz respeito a “Despesas com Pessoal”(20,1%), seguidas das da “Proteção Civil”, cujo volume de pagamentos atingiu os € 421.111,02 (20,0%).

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

- SPC (20,2%), responsável pela Proteção Civil;
- Despesas de Pessoal (20,1%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DED/DJUV (18,1%), responsável pela Juventude;
- DMAG (16,7%), responsável pelo apoio à Gestão.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.		Pago	Exe.	
GRIP	370.378,00	135.477,31	36,6%	121.725,69	32,9%	110.187,41	10.620,16	2,9%	Sr. Presidente
DHS	4.514.478,00	3.371.959,49	74,7%	659.527,81	14,6%	477.879,60	307.663,49	6,8%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	8.164.667,00	5.038.974,18	61,7%	4.767.438,71	58,4%	680.396,76	660.024,46	8,1%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.143.132,00	691.877,97	60,5%	318.753,56	27,9%	85.950,79	82.728,19	7,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.048.915,00	869.191,24	82,9%	365.670,94	34,9%	202.233,53	189.871,53	18,1%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	1.184.933,00	812.914,43	68,6%	550.011,14	46,4%	87,30	87,30	0,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	38.526.287,00	24.916.716,00	64,7%	19.065.642,23	49,5%	6.369.921,94	2.962.234,65	7,7%	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%	37.674,30	9.100,78	7,1%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	4.899.259,00	2.011.445,30	41,1%	1.257.491,69	25,7%	560.528,88	428.499,63	8,7%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	271.056,00	140.214,25	51,7%	79.595,09	29,4%	27.166,34	27.166,34	10,0%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.285.331,00	35.697.319,07	93,2%	32.766.746,57	85,6%	12.690.840,55	6.409.157,34	16,7%	Sr. Presidente
DFP	5.370.384,00	2.612.893,15	48,7%	2.380.938,48	44,3%	141.150,73	73.700,70	1,4%	Sr. Presidente
DHU	3.167.017,00	1.958.536,52	61,8%	1.314.780,23	41,5%	350.400,90	305.408,79	9,6%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	128.345,00	69.608,12	54,2%	25.109,03	19,6%	6.309,90	3.499,35	2,7%	Sr. Presidente
SPC	2.107.393,00	1.013.022,89	48,1%	727.416,61	34,5%	578.279,61	425.416,02	20,2%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.290.161,00	9.627.096,20	22,2%	9.609.285,80	22,2%	9.227.432,19	8.721.755,00	20,1%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	49.586.935,00	37.591.604,26	75,8%	20.754.138,94	41,9%	6.329.599,15	5.386.070,36	10,9%	Sr. Presidente

Quadro 16 - Taxa de execução por unidade orgânica

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

A média diária das **disponibilidades orçamentais** do Município, no final deste mês de março, situa-se em **€ 1.417.290,87**, inferior à registada nos dois últimos anos (2014 e 2015) e superior à assinalada em 2013, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	mar. 2013	mar. 2014	mar. 2015	mar. 2016
1	535.651,80	823.503,77	857.297,90	1.011.591,42
2	908.449,09	798.356,76	532.102,20	163.614,22
3	947.911,49	795.630,53	538.002,40	134.461,95
4	441.108,25	805.319,10	556.055,04	110.363,86
5	52.148,39	441.061,12	550.436,88	114.967,79
6	36.698,56	457.962,18	629.185,73	106.854,78
7	49.837,79	2.086.046,54	219.217,90	166.486,08
8	69.595,44	1.672.651,07	261.010,73	743.659,46
9	80.115,53	1.610.900,69	302.458,43	661.373,60
10	91.169,63	1.716.252,60	304.057,85	20.545,95
11	776.494,66	1.724.627,12	954.400,21	1.531.331,29
12	880.028,07	2.813.458,11	554.227,98	1.611.275,40
13	1.222.333,85	5.967.582,35	721.362,43	1.605.978,52
14	2.829.571,28	6.094.819,08	726.130,08	5.528.118,65
15	2.349.564,15	6.105.967,45	5.040.025,36	5.467.404,09
16	2.348.008,71	5.081.499,68	5.007.770,67	3.226.428,07
17	2.386.990,18	3.374.620,26	5.012.255,89	4.002.396,16
18	2.408.406,32	3.031.567,71	5.023.642,31	1.581.213,79
19	243.851,78	938.844,09	4.486.010,35	1.521.552,55
20	375.197,62	641.099,22	1.794.493,79	838.837,10
21		627.648,36	1.196.186,53	669.223,44
22			43.628,19	362.720,94
23				
24				
Média	951.656,63	2.267.115,13	1.604.998,13	1.417.290,87

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município

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

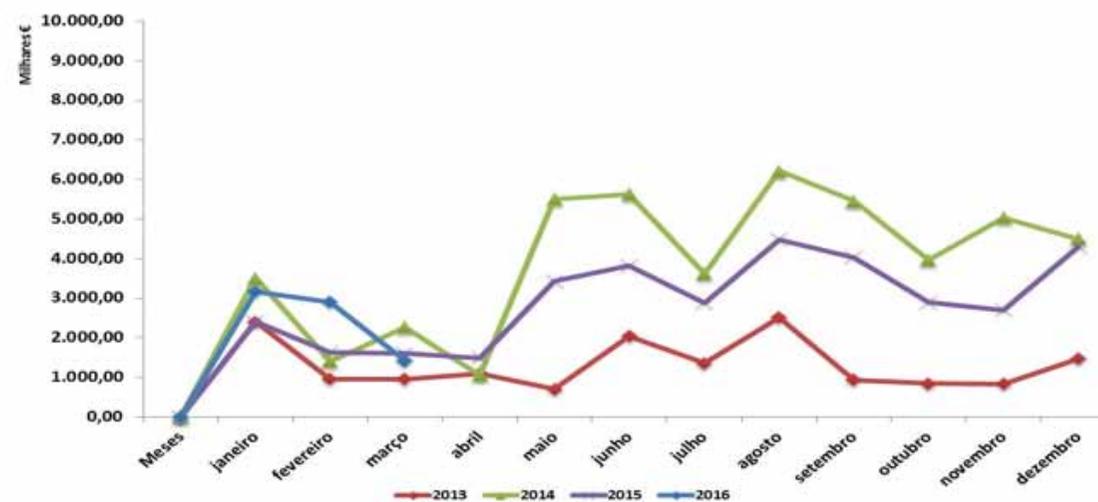


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras			31-03-2016
(Unidade monetária: euro)			
Origem - Projecto	2015	2016	Total
Projetos ao QREN - POVT			
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	0,00	0,00	0,00
Total de POVT	0,00	0,00	0,00
Projectos ao QREN - PORLisboa			
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	237.739,45	0,00	237.739,45 (1)
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 Fugas - 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 Fugas - 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
POAT-FEDER			
PEDU - Cascais	0,00	1.250,00	1.250,00
Total de FEDER	0,00	1.250,00	1.250,00
PRODER			
Galerias Ripícolas (Subação 2.3.3.1)	22.026,75	0,00	22.026,75
Total de PRODER	22.026,75	0,00	22.026,75
TOTAL GERAL	3.958.563,37	1.250,00	3.959.813,37

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	31-03-2016			31-03-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
Imobilizado							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	15.330.987		15.330.987	14.841.933		14.841.933
452	Edifícios	1.934.240	442.814	1.491.426	2.555.022	1.564.824	990.197
453	Outras construções e infra-estruturas	98.350.215	47.526.360	50.823.855	90.092.902	36.234.522	53.858.379
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	97.114	2.883.735	2.973.049	86.581	2.886.468
459	Outros bens de domínio público	80.816	26.311	54.504	80.816	22.270	58.545
445	Imobilizações em curso	13.152.689		13.152.689	25.894.802		25.894.802
		131.829.795	48.092.599	83.737.196	136.438.523	37.908.198	98.530.325
<i>Imobilizações incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.404.995	4.466.920	938.075	4.118.900	3.554.240	564.660
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.947.428	8.972.943	974.485	9.162.275	8.414.010	748.265
		15.352.423	13.439.863	1.912.560	13.281.174	11.968.249	1.312.925
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	149.649.329		149.649.329	141.931.729		141.931.729
422	Edifícios e outras construções	206.647.164	43.560.568	163.086.596	189.866.950	39.012.575	150.854.375
423	Equipamento básico	6.854.786	5.183.736	1.671.051	6.831.289	4.905.507	1.925.782
424	Equipamento de transporte	6.560.246	5.975.880	584.366	6.942.035	6.094.110	847.925
425	Ferramentas e utensílios	414.843	400.750	14.094	415.274	389.082	26.192
426	Equipamento administrativo	9.144.602	8.760.742	383.859	9.162.279	8.786.370	375.908
429	Outras imobilizações corpóreas	14.937.545	12.834.219	2.103.325	13.988.238	11.762.623	2.225.616
442	Imobilizações em curso	11.414.888		11.414.888	6.932.184		6.932.184
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		408.115.207	76.715.895	331.399.311	378.561.781	70.950.267	307.611.513
<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			
414	Investimentos em imóveis	25.631.876	519.655	25.112.220	25.087.356	451.461	24.635.896
		67.006.066	519.655	66.486.410	59.805.360	451.461	59.353.900

Quadro 19 - Balanço

Circulante							
<i>Existências</i>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.483.660	1.483.660	1.569.555	1.569.555		
		1.483.660	1.483.660	1.569.555	1.569.555		
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	3.794.685	3.794.685	11.480.503	11.480.503		
213	Utentes, c/c	38.581	38.581	68.922	68.922		
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.063	3.063	47.907	47.907		
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.625.530	12.625.530	0	0	9.545.659	9.545.659
229	Adiantamentos a fornecedores	3.159	3.159	3.948	3.948		
24	Estado	377.204	377.204	13	13		
Z6Z+Z63+Z67+Z68	Outros devedores	473.246	137.394	335.852	2.471.004	197.341	2.273.663
		17.315.468	12.762.924	4.552.544	23.617.956	9.743.000	13.874.957
<i>Títulos negociáveis</i>							
		0	0	0	0	0	0
<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>							
12	Depósitos em instituições financeiras	2.101.859	2.101.859	1.551.106	1.551.106		
11	Caixa	14.718	14.718	15.510	15.510		
		2.116.577	0	2.116.577	1.566.616	0	1.566.616
<i>Acréscimos e diferimentos</i>							
271	Acréscimos de proveitos	83.204	83.204	997.505	997.505		
272	Custos diferidos	76.422	76.422	59.483	59.483		
		159.626	0	159.626	1.056.988	0	1.056.988
Total do Activo		643.378.821	151.530.937	491.847.883	615.897.953	131.021.175	484.876.778

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-03-2016	31-03-2015
	Fundos próprios		
51	Património	318.333.327	291.193.394
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.924.925	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	62.020.641	52.076.082
59	Resultados transitados	8.420.458	28.301.697
88	Resultado Líquido do Exercício	(5.440.612)	(379.838)
		390.667.916	377.057.710
	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	34.384.673	38.572.681
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	10.007.286	18.407.604
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	7.006.644	13.588.687
261	Fornecedores de imobilizado	11.707.961	7.754.331
24	Estado e outros entes públicos	1.613.270	1.102.950
2b2+2b3+2b/+/2	Outros credores	7.515.526	1.522.685
265	Operações de Tesouraria	95.934	81.519
		37.954.375	42.465.530
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	5.183.720	4.170.354
274	Proveitos diferidos	13.791.379	13.366.728
		18.975.099	17.537.082
	Total do Passivo e Capital Próprio	491.847.883	484.876.778

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 março de 2016 registou-se uma diminuição (1332,4%) no **resultado líquido** do exercício comparativamente com março de 2015, passando de (€ 379.838,00) para (€ 5.440.612,00).

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-03-2016	31-03-2015	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	89.390	72.160	23,9%
62	Fornecimentos e serviços externos	9.923.850	7.283.370	36,3%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	1.258.414	1.324.570	(5,0%)
64	Custos com o pessoal	8.746.961	7.888.023	10,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	32.535	27.975	16,3%
66	Amortizações do exercício	3.219.696	2.962.794	8,7%
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	(A)	23.270.846	19.558.891	19,0%
68	Custos e perdas financeiras	134.584	164.018	(17,9%)
	(C)	23.405.430	19.722.909	18,7%
69	Custos e perdas extraordinárias	677.652	349.568	93,9%
	(E)	24.083.081	20.072.477	20,0%
88	Resultado líquido do exercício	(5.440.612)	(379.838)	(1332,4%)
		18.642.469	19.692.640	(5,3%)
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços:	364.625	109.363	233,4%
72	Impostos e taxas	10.547.532	11.596.653	(9,0%)
73	Proveitos suplementares	41.985	36.779	14,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	5.539.133	4.431.879	25,0%
	(B)	16.493.276	16.174.675	2,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.719.509	2.505.400	(31,4%)
	(D)	18.212.785	18.680.075	(2,5%)
79	Proveitos e ganhos extraordinários	429.685	1.012.565	(57,6%)
	(F)	18.642.469	19.692.640	(5,3%)
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	<i>(6.777.570)</i>	<i>(3.384.217)</i>	<i>(100,3%)</i>
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	<i>1.584.925</i>	<i>2.341.382</i>	<i>(32,3%)</i>
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	<i>(5.192.645)</i>	<i>(1.042.834)</i>	<i>(397,9%)</i>
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	<i>(5.440.612)</i>	<i>(379.838)</i>	<i>(1332,4%)</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	31-03-2016	Estrutura	31-03-2015	Estrutura
	Custos e Perdas	24.083.081	100,0%	20.072.477	100,0%
61	Mercadorias	89.390	0,4%	72.160	0,4%
62	Fornecimentos e serviços externos	9.923.850	41,2%	7.283.370	36,3%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	1.258.414	5,2%	1.324.570	6,6%
64	Custos com o pessoal	8.746.961	36,3%	7.888.023	39,3%
65	Outros custos e perdas operacionais	32.535	0,1%	27.975	0,1%
66	Amortizações do exercício	3.219.696	13,4%	2.962.794	14,8%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	134.584	0,6%	164.018	0,8%
69	Custos e perdas extraordinárias	677.652	2,8%	349.568	1,7%
	Proveitos e Ganhos	18.642.469	100,0%	19.692.640	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	364.625	2,0%	109.363	0,6%
72	Impostos e taxas	10.547.532	56,6%	11.596.653	58,9%
73	Proveitos suplementares	41.985	0,2%	36.779	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	5.539.133	29,7%	4.431.879	22,5%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.719.509	9,2%	2.505.400	12,7%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	429.685	2,3%	1.012.565	5,1%

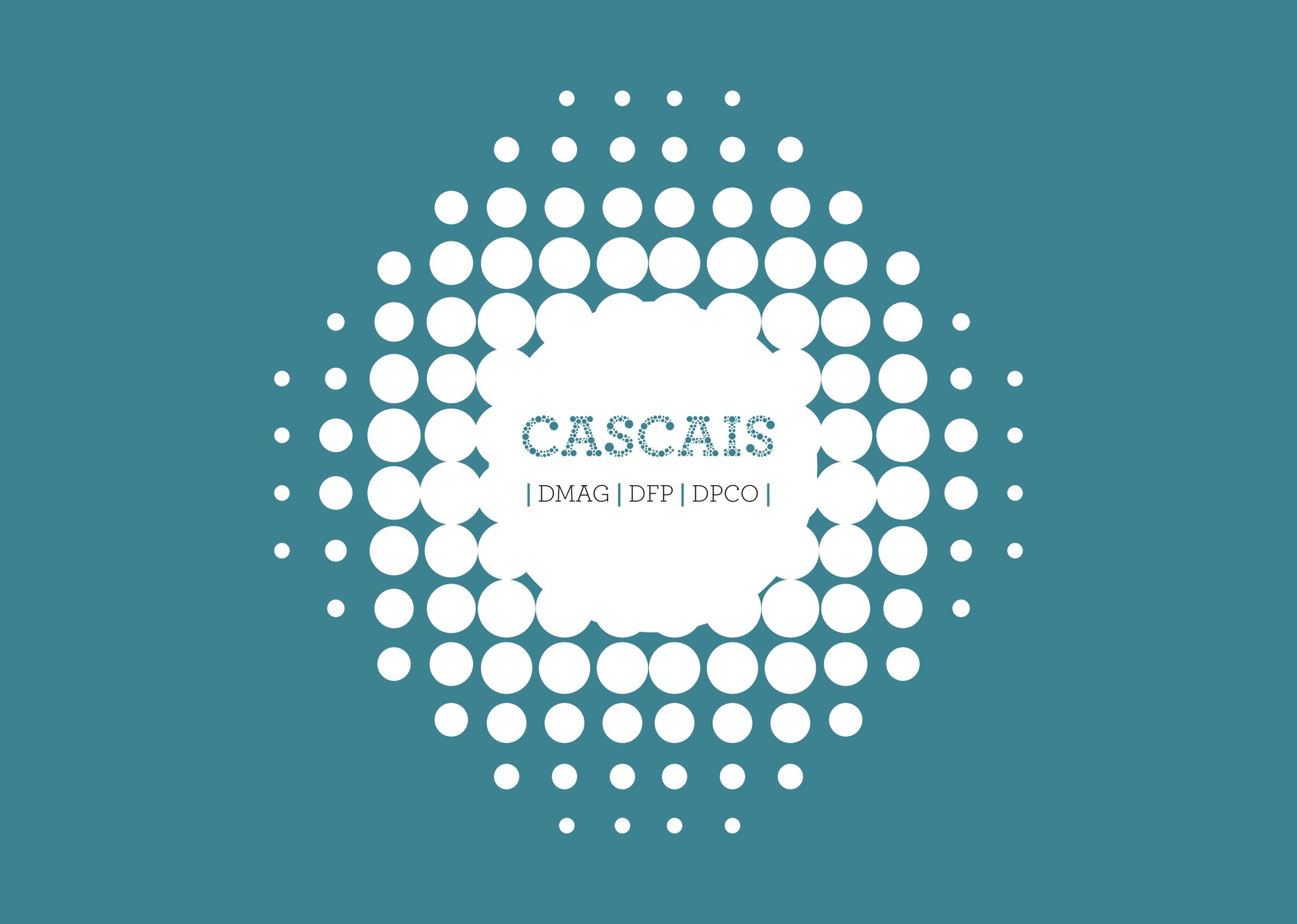
Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	março 2015	março 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	31,96%	33,54%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	77,82	83,20
Grau de execução da receita		13,80%	13,04%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	6,82%	4,43%
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	9,78	8,15
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	349,88	392,08
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,040	0,06
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	317,30	317,58
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)	132	96

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

Quadro 22 - Indicadores Económico Financeiros



CASCAIS

| DMAG | DFP | DPCO |