

RELATÓRIO  
EXECUÇÃO  
ORÇAMENTAL

## ÍNDICE

Análise Orçamental Global	5
Receita	7
Receitas Correntes	10
Receitas de Capital	16
Despesa	20
Alterações e Revisões Orçamentais	23
Despesas Correntes	24
Despesas de Capital	28
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	31
Evolução Mensal da Liquidez do Município	33
Dívidas de Entidades Financiadoras	35
Análise Financeira e Patrimonial	36
Balanço	36
Demonstração de Resultados	39
Indicadores Económico Financeiros	41

### Índice de Quadros

Quadro 1 - Principais indicadores económicos	5
Quadro 2 - Evolução da receita	7
Quadro 3 - Execução da receita	9
Quadro 4 - Receitas correntes	10
Quadro 5 - Evolução das receitas correntes	12
Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos	14
Quadro 7 - Receitas de capital	16
Quadro 8 - Evolução das receitas de capital	18
Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa	20
Quadro 10 - Evolução da despesa	22
Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza	23
Quadro 12 - Despesas correntes	24
Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços	27
Quadro 14 - Despesas de capital	28
Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano	31
Quadro 16 - Taxa de execução por unidade orgânica	32
Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município	33
Quadro 18 - Dividas de Entidades Financiadoras	35
Quadro 19 - Balanço	36
Quadro 20 - Demonstração de Resultados	39
Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos	40
Quadro 22 - Indicadores Económico Financeiros	41

### Índice de Gráficos

Gráfico 1- Evolução dos indicadores económicos	6
Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita	8
Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes	11
Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes	13
Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos	15
Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital	17
Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital	19
Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa	21
Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes	25
Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes	26
Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital	29
Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital	30
Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias	34

## ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de outubro, nos anos de 2013 a 2016.

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>outubro 2013</b>	<b>outubro 2014</b>	<b>outubro 2015</b>	<b>outubro 2016</b>
<b>Total Recebimentos</b>	101.787.868,70	112.499.034,86	117.452.796,49	124.191.744,75
<b>Total Pagamentos</b>	86.277.691,02	93.618.079,89	115.191.482,29	114.570.561,27
<b>Saldo do Mês</b>	15.510.177,68	18.880.954,97	2.261.314,20	9.621.183,48
<b>Saldo de Correntes</b>	17.844.148,56	22.672.144,20	17.343.082,24	25.196.775,80
<b>Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]</b>	86,29%	90,34%	90,23%	90,64%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)</b>	14,6%	13,7%	11,4%	11,2%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros):</b> (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	68,3	63,7	63,7	62,3

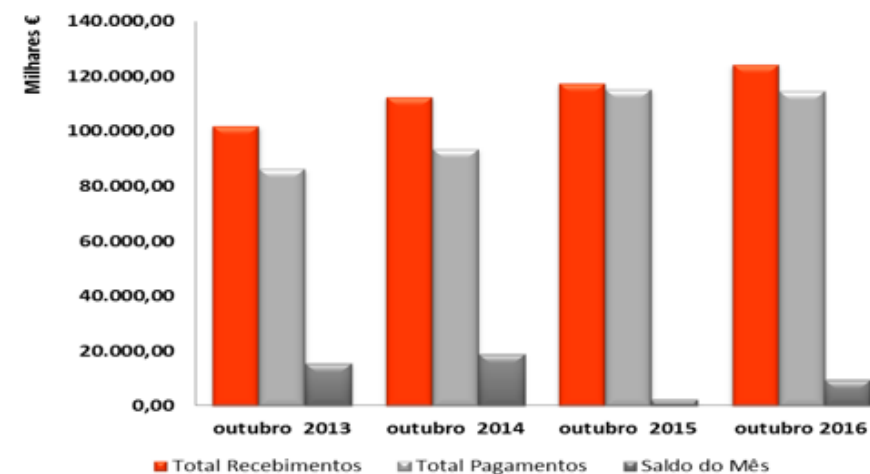
**Quadro 1** - Principais indicadores económicos

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

O índice de **autonomia financeira** situou-se, no final de outubro, nos 90,64%, demonstrando um ligeiro crescimento (0,41%) comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município** per capita é inferior (62,3) 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, no final do mês de outubro.



**Gráfico 1** - Evolução dos indicadores económicos

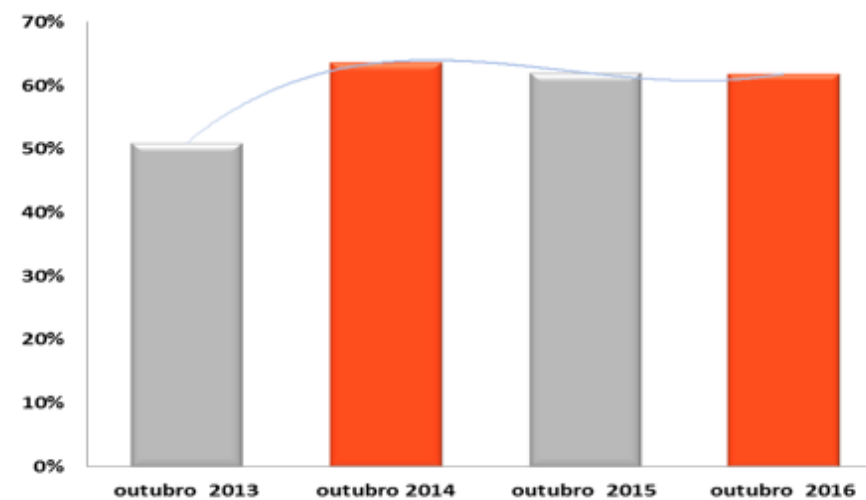
## RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de outubro de 2016, atingiu os **61,9%**, representando em **valores absolutos €124.191.744,75**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 80.209.809,60 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 18.943.376,43 a Transferências Correntes, sobretudo da Administração Central - Estado. Ainda em relação ao Valor Executado, salienta-se que até ao final de outubro 2016, não foram utilizados os empréstimos de curto e de médio e longo prazo, situação inversa do ocorrido nos períodos anteriores (2013-2015) e ilustrada no **Quadro 3** em “Passivos financeiros”.

<b>Receita</b> (Unidade monetária: euro)	<b>outubro 2013</b>	<b>outubro 2014</b>	<b>outubro 2015</b>	<b>outubro 2016</b>
<b>Valor Orçamentado</b>	199.627.446,92	176.635.192,63	189.266.893,46	200.664.481,20
<b>Valor Executado</b>	101.787.868,70	112.499.034,86	117.452.796,49	124.191.744,75
<b>Taxa de Execução</b>	<b>51,0%</b>	<b>63,7%</b>	<b>62,1%</b>	<b>61,9%</b>

**Quadro 2** - Evolução da receita

No **Gráfico 2** visualizamos a **evolução da taxa de execução da receita**, no fim do mês de outubro, 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 outubro de 2016.

Designação (Unidade monetária: euro)	outubro 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
<b>Impostos directos</b>	102.931.403,00	80.209.809,60	77,9%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	34.299.770,72	62,9%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	4.995.491,31	82,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	35.790.722,81	88,1%
Derrama	1.656.675,00	5.123.824,76	309,3%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
<b>Impostos indirectos</b>	11.316.744,00	9.661.351,37	85,4%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	7.839.559,00	8.096.002,32	103,3%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	283.825,00	72.782,66	25,6%
<b>Transferências correntes</b>	24.238.507,00	18.943.376,43	78,2%
Fundos OE	13.950.163,00	11.625.120,00	83,3%
Outras	10.288.344,00	7.318.256,43	71,1%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	7.375.488,00	6.069.180,49	82,3%
<b>Outras receitas correntes</b>	235.739,00	156.752,04	66,5%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>154.221.265,00</b>	<b>123.209.254,91</b>	<b>79,9%</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	24.360.060,00	352.801,55	1,4%
<b>Transferências de capital</b>	7.137.172,00	408.114,82	5,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.137.172,00	408.114,82	5,7%
<b>Activos financeiros</b>	120,00	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	14.805.213,00	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	140.060,00	169.868,68	121,3%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>46.442.625,00</b>	<b>930.785,05</b>	<b>2,0%</b>
<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	10,00	51.123,59	511235,9%
<b>Outras Receitas</b>	10,00	51.123,59	511235,9%
<b>Total da Receita sem saldo gerência</b>	200.663.900,00	124.191.163,55	61,9%
<b>Saldo de Gerência</b>	581,20	581,20	100,0%
<b>Total da Receita</b>	<b>200.664.481,20</b>	<b>124.191.744,75</b>	<b>61,9%</b>

**Quadro 3** - Execução da receita

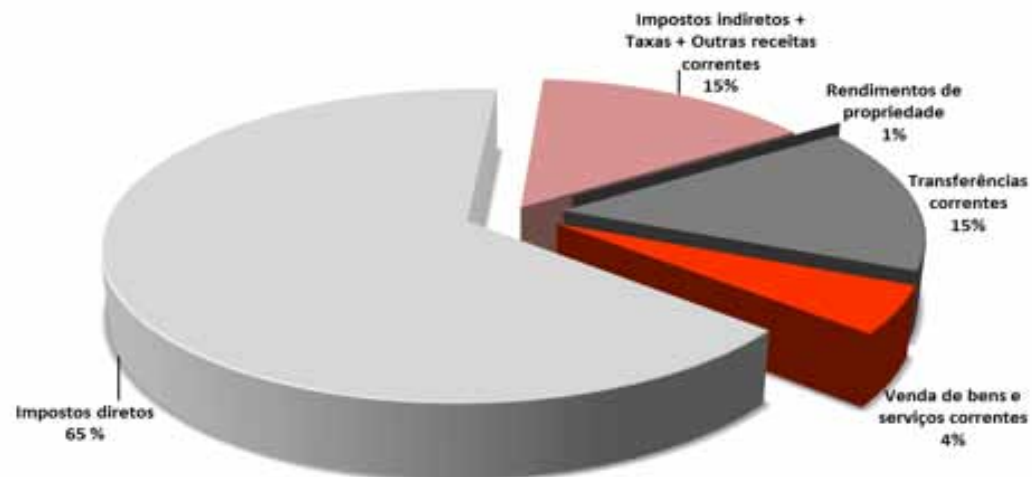
## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em outubro de 2016, de 79,9%, correspondendo a uma arrecadação de receitas, até ao final deste período, de **€ 123.209.254,91 (Quadro 4)**.

Receitas Correntes - outubro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%
Impostos diretos	102.931.403,00	80.209.809,60	77,9%
Impostos indiretos	11.316.744,00	9.661.351,37	85,4%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	8.096.002,32	103,3%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	72.782,66	25,6%
Transferências correntes	24.238.507,00	18.943.376,43	78,2%
- Fundos OE	13.950.163,00	11.625.120,00	83,3%
- Outras	10.288.344,00	7.318.256,43	71,1%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	6.069.180,49	82,3%
Outras receitas correntes	235.739,00	156.752,04	66,5%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>154.221.265,00</b>	<b>123.209.254,91</b>	<b>79,9%</b>

Quadro 4 - Receitas correntes

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



**Gráfico 3** - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de outubro de 2016 demonstram **um aumento de € 8.466.560,91 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em outubro de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação de 31,6% (**Quadro 5**).

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade monetária: euro)	<b>outubro 2013</b>	<b>outubro 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>outubro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>	<b>outubro 2016</b>	<b>Variação 2015/2016</b>
<b>Impostos diretos</b>	<b>54.103.107,08</b>	<b>67.489.516,84</b>	<b>24,7%</b>	<b>75.868.953,05</b>	<b>12,4%</b>	<b>80.209.809,60</b>	<b>5,7%</b>
<b>Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes</b>	<b>15.325.812,58</b>	<b>14.673.604,38</b>	<b>(4,3%)</b>	<b>18.787.466,01</b>	<b>28,0%</b>	<b>17.914.105,73</b>	<b>(4,6%)</b>
<b>Rendimentos de propriedade</b>	<b>422.856,66</b>	<b>342.837,12</b>	<b>(18,9%)</b>	<b>194.421,91</b>	<b>(43,3%)</b>	<b>72.782,66</b>	<b>(62,6%)</b>
<b>Transferências correntes</b>	<b>14.183.056,43</b>	<b>13.122.884,08</b>	<b>(7,5%)</b>	<b>14.393.443,98</b>	<b>9,7%</b>	<b>18.943.376,43</b>	<b>31,6%</b>
- Fundos OE	13.953.278,27	12.679.551,27	(9,1%)	13.668.716,87	7,8%	11.625.120,00	(15,0%)
- Outras	229.778,16	443.332,81	92,9%	724.727,11	63,5%	7.318.256,43	909,8%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>6.292.854,26</b>	<b>5.558.016,37</b>	<b>(11,7%)</b>	<b>5.498.409,05</b>	<b>(1,1%)</b>	<b>6.069.180,49</b>	<b>10,4%</b>
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>90.327.687,01</b>	<b>101.186.858,79</b>	<b>12,0%</b>	<b>114.742.694,00</b>	<b>13,4%</b>	<b>123.209.254,91</b>	<b>7,4%</b>

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes

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

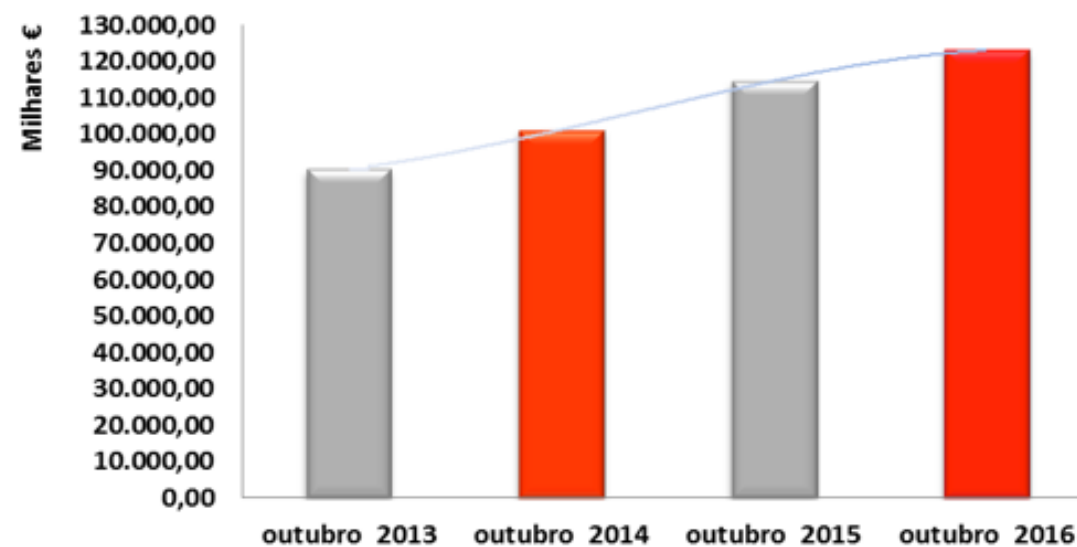


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

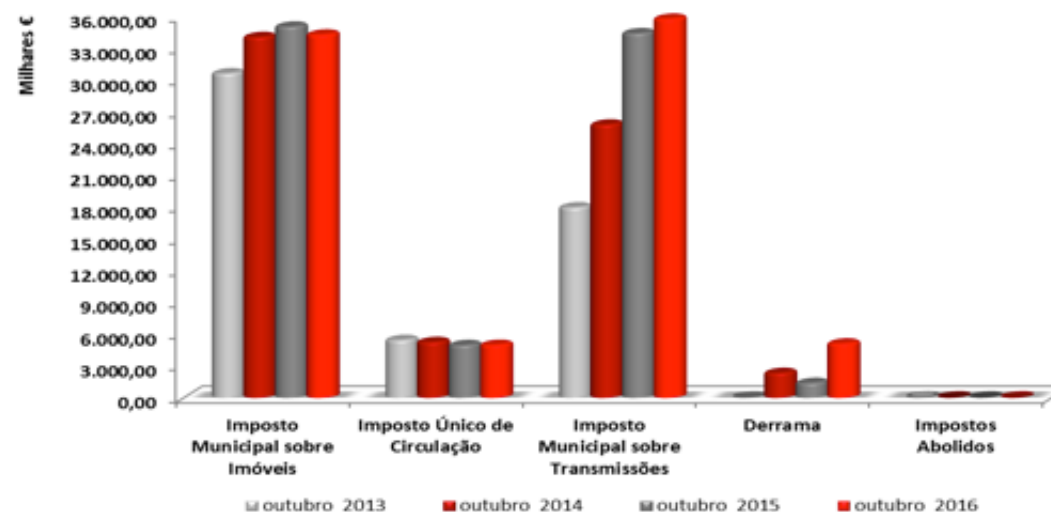
A evolução dos **impostos diretos** no fim do mês de outubro, nos anos de 2013 a 2016, está espelhada no **Quadro 6**.

<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>outubro 2013</b>	<b>outubro 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>outubro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>	<b>outubro 2016</b>	<b>Variação 2015/2016</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	30.641.403,84	34.063.850,06	11,2%	35.058.295,49	2,9%	34.299.770,72	(2,2%)
Imposto Único de Circulação	5.457.573,19	5.265.042,81	(3,5%)	4.981.596,56	(5,4%)	4.995.491,31	0,3%
Imposto Municipal sobre Transmissões	17.984.512,75	25.806.054,42	43,5%	34.426.192,88	33,4%	35.790.722,81	4,0%
Derrama	0,00	2.345.075,60	0,0%	1.402.623,03	(40,2%)	5.123.824,76	265,3%
Impostos Abolidos	19.617,30	9.493,95	(51,6%)	245,09	(97,4%)	0,00	(100,0%)
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>54.103.107,08</b>	<b>67.489.516,84</b>	<b>24,7%</b>	<b>75.868.953,05</b>	<b>12,4%</b>	<b>80.209.809,60</b>	<b>5,7%</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de outubro de 2016 um crescimento de 5,7% relativamente ao registado no mesmo período de 2015, representando em valores absolutos € 4.340.856,55. Comparativamente com os dados assinalados em outubro de 2015 destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 265,3%.

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



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

## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em outubro de 2016, atingiu os € 930.785,05, representado 2,0% do valor orçamentado (**Quadro 7**).

Receitas Capital - outubro 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>24.360.060,00</b>	<b>352.801,55</b>	<b>1,4%</b>
<b>Transferências de capital</b>	<b>7.137.172,00</b>	<b>408.114,82</b>	<b>5,7%</b>
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.137.172,00	408.114,82	5,7%
<b>Ativos financeiros</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>Passivos financeiros</b>	<b>14.805.213,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>Outras receitas de capital</b>	<b>140.060,00</b>	<b>169.868,68</b>	<b>121,3%</b>
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>46.442.625,00</b>	<b>930.785,05</b>	<b>2,0%</b>

Quadro 7 - Receitas de capital



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



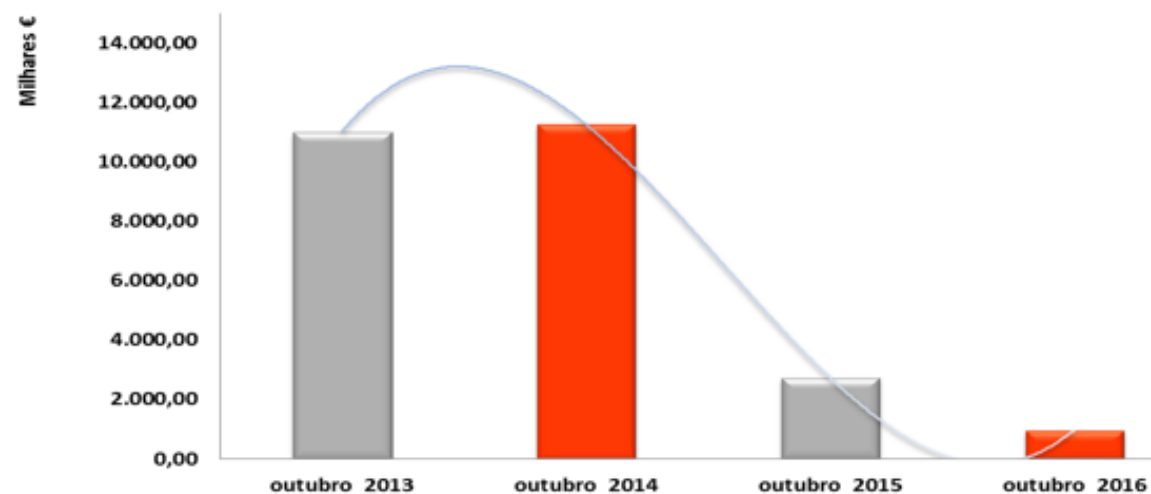
Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade monetária: euro)	outubro 2013	outubro 2014	Variação 2013/2014	outubro 2015	Variação 2014/2015	outubro 2016	Variação 2015/2016
<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>618.357,33</b>	<b>288.989,50</b>	<b>(53,3%)</b>	<b>298.037,08</b>	<b>3,1%</b>	<b>352.801,55</b>	<b>18,4%</b>
<b>Transferências de capital</b>	<b>536.338,92</b>	<b>200.901,71</b>	<b>(62,5%)</b>	<b>1.235.347,98</b>	<b>514,9%</b>	<b>408.114,82</b>	<b>(67,0%)</b>
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	536.338,92	200.901,71	(62,5%)	1.235.347,98	514,9%	408.114,82	(67,0%)
<b>Ativos financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>Passivos financeiros</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>10.105.870,00</b>	<b>26,3%</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>(90,1%)</b>	<b>0,00</b>	<b>(100,0%)</b>
<b>Outras receitas de capital</b>	<b>1.850.353,26</b>	<b>663.742,55</b>	<b>(64,1%)</b>	<b>168.422,79</b>	<b>(74,6%)</b>	<b>169.868,68</b>	<b>0,9%</b>
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>11.005.049,51</b>	<b>11.259.503,76</b>	<b>2,3%</b>	<b>2.701.807,85</b>	<b>(76,0%)</b>	<b>930.785,05</b>	<b>(65,5%)</b>

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

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em outubro de 2016 a quebra é de (65,5%) 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

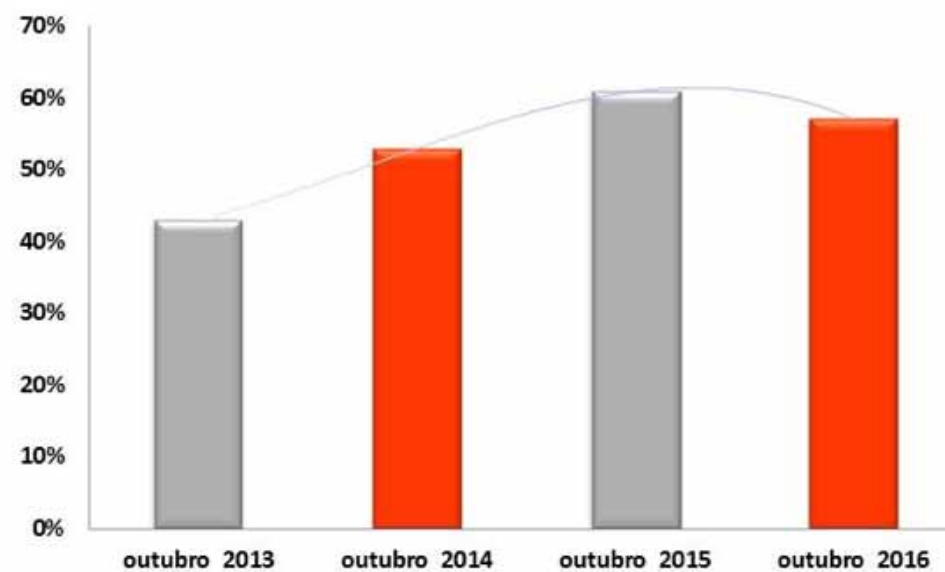
## DESPESA

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa** diminuiu 3,8% comparativamente com o período homólogo de 2015, passando de 60,9% (outubro 2015) para 57,1% (outubro 2016). No final de outubro de 2016 atingiu-se um nível de pagamentos de € 114.570.561,27 (**Quadro 9**).

Despesa (Unidade monetária: euro)	outubro 2013	outubro 2014	outubro 2015	outubro 2016
Valor Orçamentado	199.949.421,92	176.748.687,63	189.266.893,46	200.664.481,20
Valor Executado	86.277.691,02	93.618.079,89	115.191.482,29	114.570.561,27
<b>Taxa de Execução</b>	<b>43,1%</b>	<b>53,0%</b>	<b>60,9%</b>	<b>57,1%</b>

**Quadro 9** - Execução do Orçamento da Despesa

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



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

No **Quadro 10** assiste-se a uma ligeira redução da **despesa total paga** (0,5%), passando de € 115.191.482,29 (outubro 2015) para € 114.570.561,27 (outubro 2016), com uma execução de 60,9% e de 57,1% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	outubro 2015								outubro 2016								Var. Período Homólogo		
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.		Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	35.042.691,00	27.931.286,51	79,7%	27.700.074,24	79,0%	27.660.772,78	78,9%	27.224.398,89	77,69%	42.715.426,00	32.334.810,33	75,7%	32.053.245,67	75,0%	31.955.503,21	74,8%	31.443.255,01	73,6%	15,5%
Aquisição de bens e serviços	86.551.980,00	78.714.572,05	90,9%	75.935.101,74	87,7%	66.144.325,85	76,4%	55.813.450,07	64,49%	81.907.693,00	72.379.636,94	88,4%	71.112.514,05	86,8%	57.079.431,15	69,7%	55.493.890,10	67,8%	(0,6%)
Juros e outros encargos	1.966.819,00	1.426.678,76	72,5%	1.399.267,22	71,1%	1.070.995,89	54,5%	1.070.995,89	54,45%	1.455.804,00	854.528,29	58,7%	854.506,29	58,7%	376.833,51	25,9%	376.833,51	25,9%	(64,8%)
Transferências correntes	17.566.344,00	16.933.166,64	96,4%	14.116.077,17	80,4%	12.823.930,71	73,0%	12.125.828,63	69,03%	16.571.362,00	15.267.155,63	92,1%	12.527.844,02	75,6%	9.849.236,40	59,4%	9.557.127,73	57,7%	(21,2%)
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	897.435,00	397.411,95	44,3%	387.411,95	43,2%	363.011,95	40,4%	363.011,95	40,4%	0,0%
Outras despesas correntes	2.695.505,46	1.501.311,39	55,7%	1.178.308,04	43,7%	1.169.332,68	43,4%	1.164.938,28	43,22%	2.129.522,20	1.564.640,13	73,5%	798.789,90	37,5%	783.701,01	36,8%	778.360,81	36,6%	(33,2%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>143.823.349,46</b>	<b>126.507.015,35</b>	<b>88,0%</b>	<b>120.328.828,41</b>	<b>83,7%</b>	<b>108.869.357,91</b>	<b>75,7%</b>	<b>97.399.611,76</b>	<b>67,72%</b>	<b>145.677.242,20</b>	<b>122.798.183,27</b>	<b>84,3%</b>	<b>117.734.311,88</b>	<b>80,8%</b>	<b>100.407.717,23</b>	<b>68,9%</b>	<b>98.012.479,11</b>	<b>67,3%</b>	<b>0,6%</b>
Aquisição de bens de capital	22.563.263,00	19.753.161,61	87,5%	16.646.347,97	73,8%	12.037.173,54	53,3%	11.250.211,22	49,86%	32.250.363,00	28.376.196,92	88,0%	18.320.737,63	56,8%	10.182.874,92	31,6%	9.313.458,35	28,9%	(17,2%)
Transferências de capital	5.874.102,00	4.628.485,39	78,8%	3.158.186,68	53,8%	2.010.384,47	34,2%	1.870.902,57	31,85%	8.524.571,00	8.151.552,05	95,6%	4.792.978,05	56,2%	3.619.742,90	42,5%	3.519.961,15	41,3%	88,1%
Ativos financeiros	1.398.156,00	1.398.155,73	100,0%	922.713,73	66,0%	475.442,00	34,0%	475.442,00	34,00%	955.884,00	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	475.442,00	49,7%	475.442,00	49,7%	0,0%
Passivos financeiros	13.523.219,00	12.658.691,66	93,6%	5.158.691,66	38,1%	4.164.169,32	30,8%	4.164.169,32	30,79%	13.165.337,00	12.701.258,01	96,5%	4.201.258,01	31,9%	3.239.980,66	24,6%	3.239.980,66	24,6%	(22,2%)
Outras despesas de capital	2.084.804,00	2.001.846,47	96,0%	1.995.928,47	95,7%	31.145,42	1,5%	31.145,42	1,49%	91.084,00	19.090,00	21,0%	15.970,00	17,5%	9.240,00	10,1%	9.240,00	10,1%	(70,3%)
<b>Despesas de Capital</b>	<b>45.443.544,00</b>	<b>40.440.340,86</b>	<b>89,0%</b>	<b>27.881.868,51</b>	<b>61,4%</b>	<b>18.718.314,75</b>	<b>41,2%</b>	<b>17.791.870,53</b>	<b>39,2%</b>	<b>54.987.239,00</b>	<b>50.198.980,98</b>	<b>91,3%</b>	<b>28.281.827,69</b>	<b>51,4%</b>	<b>17.527.280,48</b>	<b>31,9%</b>	<b>16.558.082,16</b>	<b>30,1%</b>	<b>(6,9%)</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>189.266.893,46</b>	<b>166.947.356,21</b>	<b>88,2%</b>	<b>148.210.696,92</b>	<b>78,3%</b>	<b>127.587.672,66</b>	<b>67,4%</b>	<b>115.191.482,29</b>	<b>60,9%</b>	<b>200.664.481,20</b>	<b>172.997.164,25</b>	<b>86,2%</b>	<b>146.016.139,57</b>	<b>72,8%</b>	<b>117.934.997,71</b>	<b>58,8%</b>	<b>114.570.561,27</b>	<b>57,1%</b>	<b>(0,5%)</b>

Quadro 10 - Evolução da despesa

## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de outubro de 2016 registou-se uma revisão às Grandes Opções do Plano 2016 - 2019 e uma revisão ao Orçamento 2016, da qual resultou uma redução do Orçamento no montante de € 1.900.000,00 (um milhão e novecentos mil euros), decorrente de transferência da verba do empréstimo de M/L prazos “Execução de diversas empreitadas/BPI-2015” para o ano de 2017, no montante de € 1.900.000,00.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		maio 2016		junho 2016		julho 2016		setembro 2016		outubro 2016		Dotação Final			
			Alterações e Revisões																		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.362.350,00	0,00	0,00	17.811,00	90.000,00	0,00	88.500,00	130.200,00	143.600,00	209.000,00	306.000,00	190.490,00	220.725,00	94.500,00	416.500,00	188.500,00	212.100,00	42.715.426,00	21,3%		
02	Aquisição de bens e serviços	88.548.283,00	0,00	5.833.146,00	616.050,00	450.018,00	401.017,00	0,00	668.479,00	172.532,00	204.400,00	180.380,00	1.483.539,00	1.089.057,00	415.227,00	1.158.878,00	161.617,00	1.706.908,00	81.907.693,00	40,8%		
03	Juros e outros encargos	1.495.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	1.455.804,00	0,7%			
04	Transferências correntes	12.721.836,00	0,00	3.929.648,00	5.785.034,00	0,00	165.702,00	30.500,00	391.738,00	0,00	189.820,00	73.792,00	688.968,00	1.356.957,00	1.255.964,00	118.450,00	931.647,00	50.000,00	16.571.362,00	8,3%		
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.013,00	0,00	24.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.000,00	0,00	897.435,00	0,4%		
06	Outras despesas correntes	2.583.333,00	12.700.066,00	0,00	0,00	9.940.448,00	0,00	1.476.321,00	0,00	630.000,00	0,00	60.000,00	300.000,00	160.000,00	0,00	857.107,00	0,00	330.000,00	2.129.522,00	1,1%		
	<b>Despesas Correntes</b>	<b>148.711.616,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>9.762.794,00</b>	<b>6.418.895,00</b>	<b>10.480.466,00</b>	<b>939.732,00</b>	<b>1.595.321,00</b>	<b>1.214.829,00</b>	<b>946.132,00</b>	<b>653.220,00</b>	<b>620.172,00</b>	<b>2.662.997,00</b>	<b>2.826.739,00</b>	<b>1.765.691,00</b>	<b>2.660.935,00</b>	<b>1.791.764,00</b>	<b>2.299.008,00</b>	<b>145.677.242,00</b>	<b>72,6%</b>		
07	Aquisição de bens de capital	28.109.458,00	0,00	2.175.595,00	7.750.536,00	732.875,00	672.118,00	0,00	396.838,00	680.540,00	757.439,00	656.790,00	1.602.169,00	2.214.291,00	1.000.721,00	172.181,00	520.548,00	1.927.192,00	32.250.363,00	16,1%		
08	Transferências de capital	6.651.666,00	0,00	748.526,00	1.669.218,00	392.110,00	5.853,00	0,00	249.313,00	0,00	11.033,00	0,00	237.990,00	72.469,00	296.254,00	162.710,00	973.218,00	194.159,00	8.524.571,00	4,2%		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	955.884,00	0,5%		
10	Passivos financeiros	4.471.178,00	0,00	0,00	8.950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	659.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770.171,00	13.165.337,00	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	15.000,00	20.112,00	45,00	517,00	0,00	0,00	91.084,00	0,0%		
	<b>Despesas de Capital</b>	<b>44.888.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.937.272,00</b>	<b>18.369.754,00</b>	<b>5.721.530,00</b>	<b>678.571,00</b>	<b>0,00</b>	<b>646.151,00</b>	<b>680.540,00</b>	<b>768.742,00</b>	<b>801.790,00</b>	<b>2.514.489,00</b>	<b>2.306.872,00</b>	<b>1.297.020,00</b>	<b>335.408,00</b>	<b>1.498.766,00</b>	<b>2.891.522,00</b>	<b>54.987.239,00</b>	<b>27,4%</b>		
	<b>Total das Despesas</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>24.788.649,00</b>	<b>16.201.996,00</b>	<b>1.618.303,00</b>	<b>1.595.321,00</b>	<b>1.860.980,00</b>	<b>1.626.672,00</b>	<b>1.421.962,00</b>	<b>1.421.962,00</b>	<b>5.177.486,00</b>	<b>5.133.611,00</b>	<b>3.062.711,00</b>	<b>2.986.343,00</b>	<b>3.290.530,00</b>	<b>5.190.530,00</b>	<b>200.664.481,20</b>	<b>100%</b>		

*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 outubro, foi de 67,3%, registando-se um volume de pagamentos de € 98.012.479,11, destacando-se os pagamentos alusivos a aquisição de bens e serviços e despesas de pessoal (**Quadro 12**).

Despesas Correntes - outubro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	42.715.426,00	31.955.503,21	74,8%	31.443.255,01	73,6%
Aquisição de bens e serviços	81.907.693,00	57.079.431,15	69,7%	55.493.890,10	67,8%
Juros e outros encargos	1.455.804,00	376.833,51	25,9%	376.833,51	25,9%
Transferências	16.571.362,00	9.849.236,40	59,4%	9.557.127,73	57,7%
Subsídios	897.435,00	363.011,95	40,4%	363.011,95	40,4%
Outras despesas correntes	2.129.522,20	783.701,01	36,8%	778.360,81	36,6%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>145.677.242,20</b>	<b>100.407.717,23</b>	<b>68,9%</b>	<b>98.012.479,11</b>	<b>67,3%</b>

Quadro 12 - Despesas correntes



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

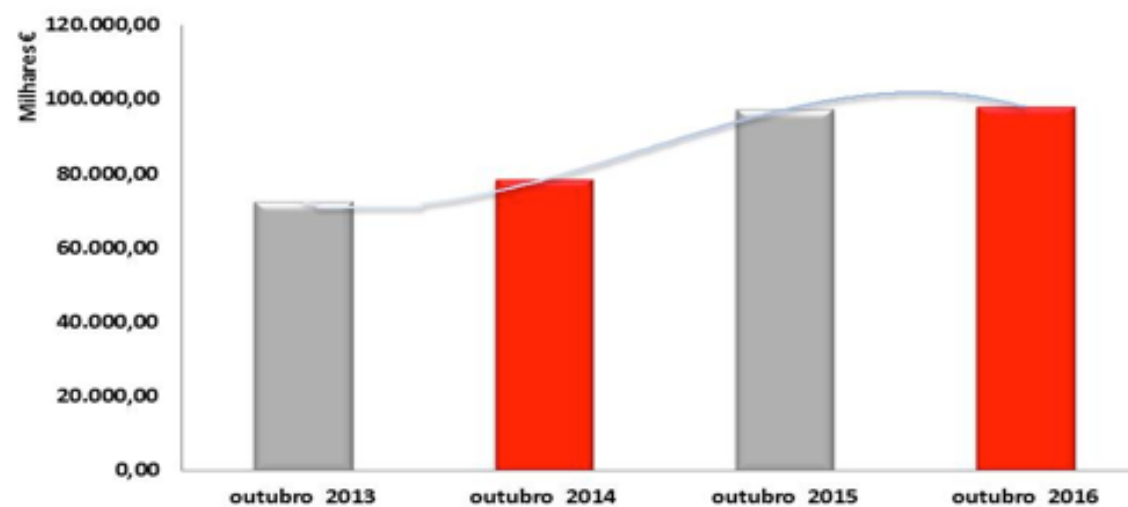


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes (Gráfico 10)**, em outubro de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (57%), seguidas das de “pessoal” (32%).

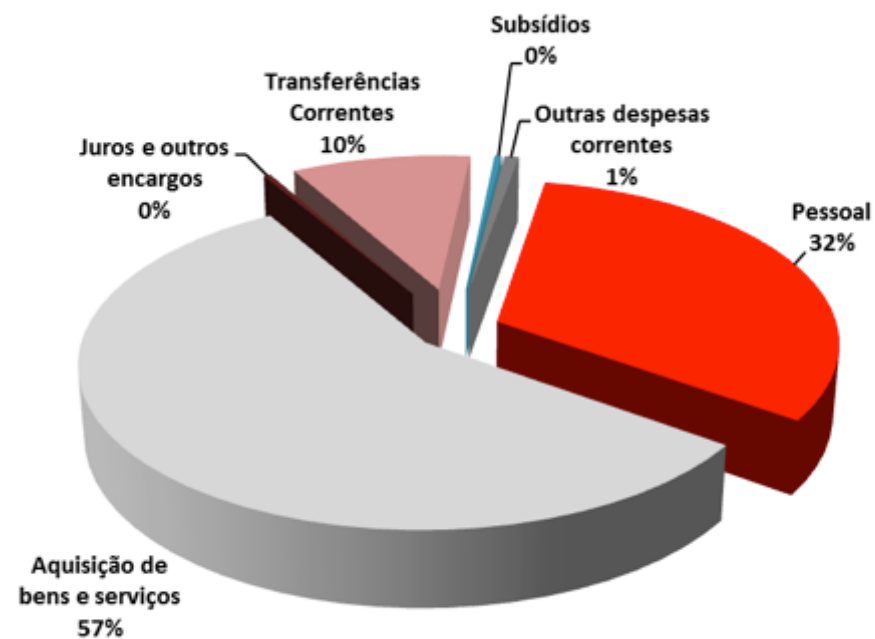


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.16 – Seminários, exposições e similares”, “02.02.20 – Outros trabalhos especializados” e “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas” registam as taxas de execução mais elevadas no fim de outubro de 2016, respetivamente com 88,2%, 85,3% e 75,5%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	6.268.082,00	3.842.854,49	3.491.805,24	55,7%	2.927.402,04	46,7%
020202	Limpeza e higiene	1.417.000,00	1.406.839,01	1.406.839,01	99,3%	835.531,76	59,0%
020203	Conservação de bens	1.185.608,00	793.860,34	756.473,81	63,8%	288.706,66	24,4%
020204	Locação de edifícios	2.348.769,00	1.181.260,93	1.176.760,93	50,1%	1.029.004,31	43,8%
020206	Locação de material de transporte	124.240,00	100.059,37	82.616,01	66,5%	42.374,27	34,1%
020208	Locação de outros bens	621.826,00	525.386,64	506.578,22	81,5%	418.893,32	67,4%
020209	Comunicações	1.161.587,00	1.065.982,14	1.063.286,26	91,5%	312.573,36	26,9%
020210	Transportes	1.384.571,00	1.315.204,34	1.209.416,86	87,3%	880.959,41	63,6%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.261,59	5.205,72	30,8%	5.205,72	30,8%
020212	Seguros	489.950,00	391.656,11	391.656,11	79,9%	237.777,07	48,5%
020213	Deslocações e estadas	57.054,00	38.733,16	28.647,14	50,2%	24.753,52	43,4%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.383.564,00	1.169.973,65	1.157.673,65	83,7%	582.114,31	42,1%
020215	Formação	120.124,00	94.625,96	61.398,62	51,1%	45.669,69	38,0%
020216	Seminários, exposições e similares	2.067,00	2.065,22	2.065,22	99,9%	1.822,32	88,2%
020217	Publicidade	482.793,00	393.804,57	357.115,65	74,0%	204.568,38	42,4%
020218	Vigilância e segurança	2.359.834,00	2.168.387,37	2.168.387,37	91,9%	1.405.561,35	59,6%
020219	Assistência técnica	1.248.415,00	1.084.048,74	1.082.895,72	86,7%	641.050,95	51,3%
020220	Outros trabalhos especializados	43.895.497,00	41.993.330,28	41.815.849,96	95,3%	37.446.057,63	85,3%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.501.396,00	2.500.000,00	2.500.000,00	99,9%	1.888.754,42	75,5%
020225	Outros serviços	4.140.774,00	3.742.935,95	3.650.806,30	88,2%	1.589.377,55	38,4%
	<b>Total</b>	<b>71.210.032,00</b>	<b>63.818.269,86</b>	<b>62.915.477,80</b>	<b>88,4%</b>	<b>50.808.158,04</b>	<b>71,3%</b>

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

## DESPESAS DE CAPITAL

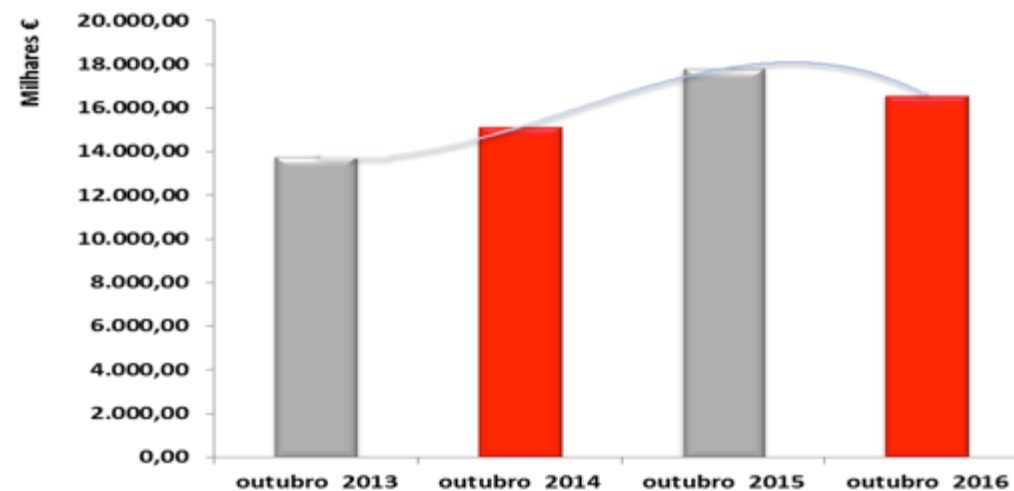
O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de outubro de 2016, é de 30,1 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 16.558.082,16**.

Neste grupo, o destaque, em termos de percentagem de execução, vai para o capítulo dos “Ativos financeiros”, com uma taxa de 49,7%, conforme se pode observar no **Quadro 14**.

Despesas Capital - outubro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	32.250.363,00	10.182.874,92	9.313.458,35	28,9%
Transferências de capital	8.524.571,00	3.619.742,90	3.519.961,15	41,3%
Ativos financeiros	955.884,00	475.442,00	475.442,00	49,7%
Passivos financeiros	13.165.337,00	3.239.980,66	3.239.980,66	24,6%
Outras despesas de capital	91.084,00	9.240,00	9.240,00	10,1%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>54.987.239,00</b>	<b>17.527.280,48</b>	<b>16.558.082,16</b>	<b>30,1%</b>

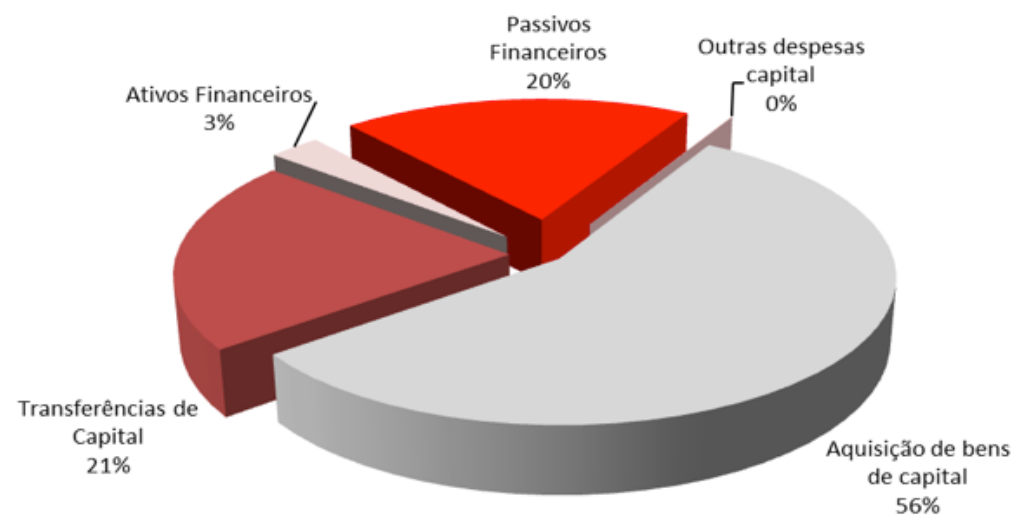
**Quadro 14** - Despesas de capital

○ **Gráfico 11** reflete a evolução das **despesas de capital** até ao fim do mês de outubro, 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, 56% do total, seguida das “Transferências de Capital” e dos “Passivos Financeiros” com uma execução de 21% 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)	outubro 2015			outubro 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	9.575.555,00	6.307.604,58	65,9%	9.910.777,00	9.399.356,94	94,8%	8.658.563,36	87,4%	4.581.699,24	46,2%	(27,4%)
Cultura	2.792.511,00	1.595.681,95	57,1%	2.851.418,00	2.604.241,13	91,3%	2.214.890,66	77,7%	1.768.954,45	62,0%	10,9%
Desporto	1.649.449,00	887.007,52	53,8%	2.304.921,00	2.065.154,11	89,6%	1.219.502,02	52,9%	853.876,64	37,0%	(3,7%)
Juventude	1.793.485,00	1.251.203,51	69,8%	1.609.856,00	1.550.088,86	96,3%	1.418.691,06	88,1%	1.343.627,39	83,5%	7,4%
Ação Social	6.718.319,00	4.124.103,50	61,4%	8.144.959,00	7.906.482,63	97,1%	3.241.630,40	39,8%	2.073.962,80	25,5%	(49,7%)
Saúde	607.152,00	487.338,16	80,3%	659.474,00	623.433,70	94,5%	269.727,90	40,9%	214.102,00	32,5%	(56,1%)
Habituação e Urbanismo	8.773.709,00	3.211.658,59	36,6%	11.187.393,00	9.791.971,06	87,5%	8.890.548,62	79,5%	5.034.269,59	45,0%	56,7%
Saneamento e Salubridade	11.481.496,00	8.397.547,35	73,1%	11.109.690,00	10.849.076,70	97,7%	10.729.547,87	96,6%	8.590.467,54	77,3%	2,3%
Proteção Civil	2.637.109,00	2.057.880,14	78,0%	2.101.259,00	1.879.857,69	89,5%	1.866.835,18	88,8%	1.361.901,87	64,8%	(33,8%)
Polícia Municipal	134.486,00	101.587,29	75,5%	116.568,00	82.622,79	70,9%	82.622,79	70,9%	30.891,65	26,5%	(69,6%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.686.662,00	1.613.700,12	95,7%	473.024,00	347.011,53	73,4%	255.694,16	54,1%	181.772,19	38,4%	(88,7%)
Transportes e Comunicações	3.353.249,00	2.223.458,70	66,3%	4.074.428,00	3.752.618,47	92,1%	1.517.152,60	37,2%	198.404,18	4,9%	(91,1%)
Meio Ambiente	2.307.035,00	1.060.162,27	46,0%	2.377.722,00	2.206.866,31	92,8%	1.994.865,74	83,9%	1.036.274,40	43,6%	(2,3%)
Atividades de Âmbito Geral	47.236.675,00	29.435.884,86	62,3%	41.904.254,00	39.112.257,21	93,3%	37.322.884,79	89,1%	33.868.320,19	80,8%	15,1%
Modernização e Estruturas	6.170.107,00	2.645.002,32	42,9%	13.289.846,00	10.282.945,57	77,4%	6.029.623,78	45,4%	3.253.543,65	24,5%	23,0%
Despesas com Pessoal	35.042.691,00	27.224.398,89	77,7%	42.715.426,00	32.334.810,33	75,7%	32.053.245,67	75,0%	31.443.255,01	73,6%	15,5%
Despesas Gerais	47.307.203,46	22.567.262,54	47,7%	45.833.466,20	38.208.369,22	83,4%	28.250.112,97	61,6%	18.735.238,48	40,9%	(17,0%)
<b>Total Geral:</b>	<b>189.266.893,46</b>	<b>115.191.482,29</b>	<b>60,9%</b>	<b>200.664.481,20</b>	<b>172.997.164,25</b>	<b>86,2%</b>	<b>146.016.139,57</b>	<b>72,8%</b>	<b>114.570.561,27</b>	<b>57,1%</b>	<b>(0,5%)</b>

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em outubro de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 200.664.481,20, superior em € 11.397.587,74 à verba dotada em outubro de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de outubro de 2016, é de **57,1%**, correspondendo a pagamentos no montante de € 114.570.561,27, dos quais € 33.868.320,19 dizem respeito a “Atividades de âmbito Geral”, seguidas das “Despesas com Pessoal” com pagamentos no montante de € 31.443.255,01.

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

- DED/DJUV (83,5%), responsável pela Juventude;
- DMAG (82,7%), responsável pela Direção Municipal de Apoio à Gestão;
- Despesas de Pessoal (73,6%), responsável pelos Recursos Humanos;
- SPC (64,9%), responsável pela Proteção Civil;
- GRIP (62,6%), responsável pelo Gabinete de relações Internacionais, Publicas e Protocolo.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Exe.		Exe.			Exe.		
GRIP	436.912,00	307.185,57	70,3%	279.448,62	64,0%	273.757,41	273.621,25	62,6%	Sr. Presidente
DMCC	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Frederico Almeida
DHS	6.659.308,00	6.441.791,33	96,7%	3.343.233,30	50,2%	2.242.939,80	2.241.939,80	33,7%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	7.950.655,00	7.439.243,60	93,6%	6.842.681,49	86,1%	3.714.721,69	3.704.690,20	46,6%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.594.921,00	1.355.154,11	85,0%	1.219.502,02	76,5%	855.085,73	853.876,64	53,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.609.856,00	1.550.088,86	96,3%	1.418.691,06	88,1%	1.396.605,54	1.343.627,39	83,5%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	1.056.817,00	717.889,89	67,9%	641.616,90	60,7%	563.526,82	562.176,89	53,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	37.013.631,00	33.808.230,54	91,3%	24.341.349,91	65,8%	16.389.558,50	14.657.600,75	39,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMEI	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
DIN	50.808,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	235.878,00	185.845,31	78,8%	185.845,31	78,8%	131.042,38	131.042,38	55,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.716.083,00	4.959.118,91	86,8%	4.335.904,19	75,9%	3.031.300,97	2.927.223,83	51,2%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	337.931,00	260.087,41	77,0%	168.770,04	49,9%	108.772,19	108.772,19	32,2%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.786.116,00	36.712.530,39	94,7%	35.040.298,98	90,3%	32.166.092,48	32.072.150,94	82,7%	Sr. Presidente
DFP	4.719.670,00	4.240.527,61	89,8%	3.639.556,11	77,1%	2.805.744,78	2.465.103,36	52,2%	Sr. Presidente
DHJ	3.724.871,00	2.509.505,69	67,4%	2.302.120,03	61,8%	1.667.749,35	1.653.143,64	44,4%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	116.568,00	82.622,79	70,9%	82.622,79	70,9%	31.600,13	30.891,65	26,5%	Sr. Presidente
SPC	2.105.564,00	1.884.162,69	89,5%	1.871.140,18	88,9%	1.372.873,55	1.366.206,87	64,9%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	42.715.426,00	32.334.810,33	75,7%	32.053.245,67	75,0%	31.955.503,21	31.443.255,01	73,6%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	45.833.466,20	38.208.369,22	83,4%	28.250.112,97	61,6%	19.228.123,18	18.735.238,48	40,9%	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 outubro, situa-se em **€10.330.032,37**, superior à registada nos três anos anteriores no mesmo período, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	out. 2013	out. 2014	out. 2015	out. 2016
1	51.826,20	2.770.176,67	2.406.531,27	8.619.165,19
2	81.523,11	2.785.773,23	2.377.460,92	8.599.786,11
3	12.636,97	2.768.349,16	2.417.615,12	8.576.083,45
4	25.086,68	2.941.897,32	1.584.605,67	8.434.620,29
5	24.711,72	2.971.267,09	1.634.685,28	8.466.228,75
6	47.221,67	2.893.865,26	1.666.840,01	8.062.380,49
7	42.817,74	2.919.952,79	1.672.137,09	8.644.632,76
8	63.136,75	2.957.700,31	1.681.486,82	8.537.095,10
9	64.900,41	2.409.710,91	1.690.879,05	8.374.003,68
10	80.606,43	2.335.638,71	1.339.924,60	9.522.272,56
11	461.503,26	3.630.818,86	2.334.299,86	9.455.829,28
12	905.276,88	2.939.096,44	2.283.720,36	15.428.929,74
13	1.237.021,97	2.942.078,25	6.126.776,22	14.874.950,73
14	1.146.281,64	2.968.845,04	6.110.471,18	14.079.575,15
15	3.864.049,28	3.809.469,46	5.841.023,55	14.100.432,64
16	4.109.734,96	3.828.186,00	4.799.315,03	13.915.818,14
17	4.177.835,38	3.834.295,76	4.558.603,29	11.779.160,15
18	2.401.921,10	7.770.193,75	4.144.663,30	8.742.069,17
19	79.143,69	6.405.735,29	3.234.863,13	8.766.430,50
20	89.316,50	6.394.166,21	1.795.052,04	9.621.183,48
21	246.208,79	6.334.686,39	1.809.014,96	
22	151.928,31	6.325.692,62	2.261.314,20	
23	144.812,29	6.310.883,63		
24				
<b>Média</b>	<b>848.239,21</b>	<b>3.967.325,18</b>	<b>2.898.694,68</b>	<b>10.330.032,37</b>

**Quadro 17** - Evolução mensal da liquidez do Município

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

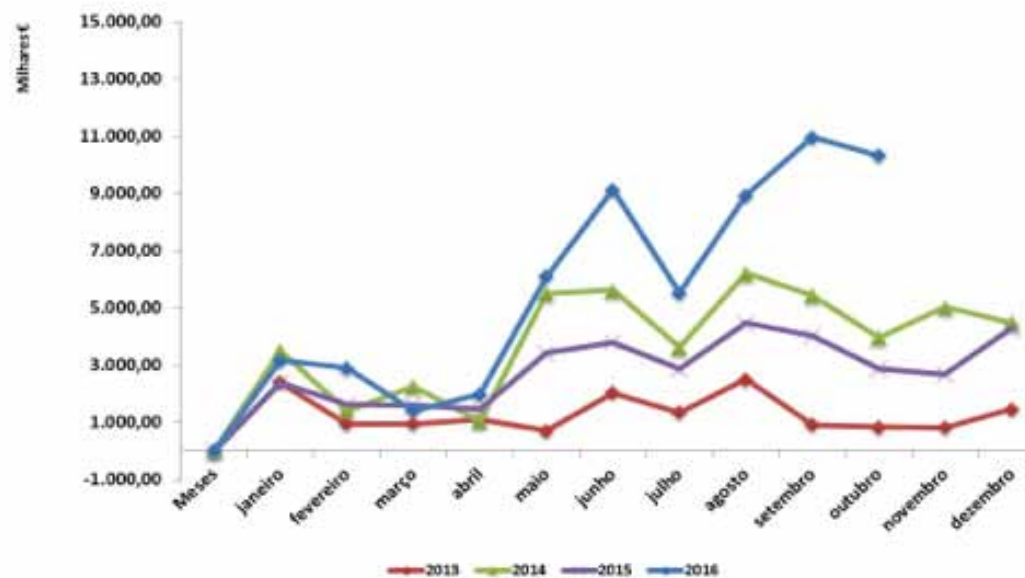


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras				31-10-2016
(Unidade monetária: euro)				
Origem - Projecto	2015	2016	Total	
<b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>				
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	649.727,00	(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)
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>2.117.791,93</b>	<b>0,00</b>	<b>2.117.791,93</b>	
<b>FEINPT/ACIDI</b>				
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	
<b>Total de ACIDI</b>	<b>42.157,97</b>	<b>0,00</b>	<b>42.157,97</b>	
<b>PRODER</b>				
Galerias Ripícolas (subação 2.3.3.1)	0,00	4.706,74	4.706,74	
<b>Total de PRODER</b>	<b>0,00</b>	<b>4.706,74</b>	<b>4.706,74</b>	
<b>União Europeia</b>				
Clima Adapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.175,25	2.175,25	
	<b>0,00</b>	<b>2.175,25</b>	<b>2.175,25</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.159.949,90</b>	<b>6.881,99</b>	<b>2.166.831,89</b>	

Nota:

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

Quadro 18 - Dívidas de Entidades Financiadoras

## ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

### Balanço

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

Contas	ATIVO	31-10-2016			31-10-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
<b>Imobilizado</b>							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	14.047.938		14.047.938	15.275.557		15.275.557
452	Edifícios	1.582.134	347.674	1.234.460	1.934.240	444.837	1.489.404
453	Outras construções e infra-estruturas	98.942.447	50.866.303	48.076.144	89.265.255	43.048.883	46.216.371
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	103.259	2.877.591	2.980.849	97.992	2.882.857
459	Outros bens de domínio público	80.816	28.668	52.147	80.816	26.648	54.168
445	Imobilizações em curso	12.779.813		12.779.813	25.708.564		25.708.564
		<b>130.413.997</b>	<b>51.345.904</b>	<b>79.068.092</b>	<b>135.245.280</b>	<b>43.618.360</b>	<b>91.626.920</b>
<i>Imobilizações incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.716.419	4.811.177	905.242	4.921.971	4.356.147	565.823
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.112.447	9.141.429	971.018	9.825.334	8.909.204	916.131
		<b>15.828.866</b>	<b>13.952.606</b>	<b>1.876.260</b>	<b>14.747.305</b>	<b>13.265.351</b>	<b>1.481.954</b>
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	151.801.595		151.801.595	146.790.877		146.790.877
422	Edifícios e outras construções	209.666.608	45.827.948	163.838.660	198.865.910	43.323.596	155.542.314
423	Equipamento básico	6.910.800	5.266.789	1.644.012	6.820.187	5.202.631	1.617.556
424	Equipamento de transporte	7.090.795	6.049.355	1.041.440	6.787.722	6.247.314	540.408
425	Ferramentas e utensílios	430.487	406.034	24.454	420.377	406.484	13.893
426	Equipamento administrativo	9.071.365	8.629.341	442.024	9.143.410	8.785.877	357.533
429	Outras imobilizações corpóreas	16.088.820	13.262.737	2.826.083	14.231.734	12.567.122	1.664.612
442	Imobilizações em curso	8.737.419		8.737.419	10.710.470		10.710.470
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.633.443		3.633.443	2.491.804		2.491.804
		<b>413.431.332</b>	<b>79.442.203</b>	<b>333.989.129</b>	<b>396.262.490</b>	<b>76.533.023</b>	<b>319.729.466</b>
<i>Investimentos Financeiros</i>							
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.718.004		34.718.004
412	Obrigações e títulos de participação	6.656.186		6.656.186	475.442		475.442
414	Investimentos em imóveis	27.510.254	721.325	26.788.930	25.502.594	524.009	24.978.586
		<b>68.884.444</b>	<b>721.325</b>	<b>68.163.120</b>	<b>60.696.041</b>	<b>524.009</b>	<b>60.172.032</b>

Quadro 19 - Balanço

	<b>Circulante</b>						
	<i>Existências</i>						
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.432.309	1.432.309	1.512.302		1.512.302	
		<b>1.432.309</b>	<b>1.432.309</b>	<b>1.512.302</b>		<b>1.512.302</b>	
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>						
212	Contribuintes, c/c	3.894.427	3.894.427	5.984.255		5.984.255	
213	Utentes, c/c	195.573	195.573	47.826		47.826	
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.134	3.134	54.826		54.826	
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.965.608	12.965.608	0	10.478.071	10.478.071	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.069	4.069	3.709		3.709	
24	Estado	623.071	623.071	0		0	
262+263+267+ 268	Outros devedores	192.395	111.307	81.088	1.673.200	202.478	1.470.721
		<b>17.878.278</b>	<b>13.076.916</b>	<b>4.801.363</b>	<b>18.241.886</b>	<b>10.680.549</b>	<b>7.561.337</b>
	<i>Títulos negociáveis</i>						
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>						
12	Depósitos em instituições financeiras	11.125.684	11.125.684	3.873.821		3.873.821	
11	Caixa	258.416	258.416	17.801		17.801	
		<b>11.384.100</b>	<b>0</b>	<b>11.384.100</b>	<b>3.891.622</b>	<b>0</b>	<b>3.891.622</b>
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>						
271	Acréscimos de proveitos	47.527	47.527	37.932		37.932	
272	Custos diferidos	68.812	68.812	57.206		57.206	
		<b>116.339</b>	<b>0</b>	<b>116.339</b>	<b>95.139</b>	<b>0</b>	<b>95.139</b>
	<b>Total do Activo</b>	<b>659.369.665</b>	<b>158.538.954</b>	<b>500.830.711</b>	<b>630.692.064</b>	<b>144.621.292</b>	<b>486.070.772</b>

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-10-2016	31-10-2015
	<b>Fundos próprios</b>		
51	Património	318.518.264	301.461.434
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.924.925	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	63.621.429	56.924.962
59	Resultados transitados	5.793.464	13.703.259
88	Resultado Líquido do Exercício	<b>20.067.648</b>	<b>7.123.736</b>
		<b>415.334.908</b>	<b>385.716.712</b>
	<b>Passivo</b>		
292	Provisões para riscos e encargos	<b>9.865.821</b>	<b>9.243.774</b>
	<i>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</i>		
231/9	Empréstimos obtidos	<b>32.073.884</b>	<b>36.313.726</b>
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	1.756.013	9.396.921
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	6.977.792	13.417.713
261	Fornecedores de imobilizado	11.318.447	13.465.482
24	Estado e outros entes públicos	1.165.745	1.157.794
262+263+267+268	Outros credores	6.515.495	1.771.761
265	Operações de Tesouraria	60.212	97.273
		<b>27.801.458</b>	<b>39.314.697</b>
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	2.990.287	2.115.134
274	Proveitos diferidos	12.764.354	13.366.728
		<b>15.754.640</b>	<b>15.481.863</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>	<b>500.830.711</b>	<b>486.070.772</b>

Quadro 19 - Balanço

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A demonstração do resultado do exercício (DRE) é uma demonstração contabilística dinâmica que se destina a evidenciar a formação do resultado líquido num exercício, através do confronto dos Proveitos e Ganhos versus Custos e Perdas.

No final de outubro de 2016 registou-se um aumento 181,7% no **resultado líquido do exercício** comparativamente com o período homólogo de 2015, passando de € 7.123.736,00 para € 20.067.648,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-10-2016	31-10-2015	Δ no ano
<b>Custos e Perdas</b>				
61	Mercadorias	352.955	290.429	21,5%
62	Fornecimentos e serviços externos	43.872.049	42.597.002	3,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	9.511.116	10.067.204	(5,5%)
64	Custos com o pessoal	29.201.711	25.861.769	12,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	50.436	61.084	(17,4%)
66	Amortizações do exercício	10.200.225	15.477.930	(34,1%)
67	Provisões do exercício	661.934	3.517.503	(81,2%)
	(A)	93.850.426	97.872.921	(4,1%)
68	Custos e perdas financeiras	464.670	673.774	(31,0%)
	(C)	94.315.096	98.546.695	(4,3%)
69	Custos e perdas extraordinárias	4.972.977	7.261.812	(31,5%)
	(E)	99.288.073	105.808.507	(6,2%)
88	<b>Resultado líquido do exercício</b>	20.067.648	7.123.736	181,7%
		119.355.722	112.932.243	5,7%
<b>Proveitos e Ganhos</b>				
71	Vendas e prestações de serviços:	1.030.685	407.803	152,7%
72	Impostos e taxas	91.382.684	86.685.707	5,4%
73	Proveitos suplementares	167.471	174.658	(4,1%)
74	Transferências e subsídios obtidos	19.219.003	15.172.524	26,7%
	(B)	111.799.843	102.440.693	9,1%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.973.910	4.339.540	14,6%
	(D)	116.773.753	106.780.233	9,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.581.969	6.152.010	(58,0%)
	(F)	119.355.722	112.932.243	5,7%
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	17.949.416	4.567.772	293,0%
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	4.509.240	3.665.766	23,0%
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	22.458.657	8.233.538	172,8%
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	20.067.648	7.123.736	181,7%

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-10-2016	Estrutura	31-10-2015	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>99.288.073</b>	<b>100,0%</b>	<b>105.808.507</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	352.955	0,4%	290.429	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	43.872.049	44,2%	42.597.002	40,3%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	9.511.116	9,6%	10.067.204	9,5%
64	Custos com o pessoal	29.201.711	29,4%	25.861.769	24,4%
65	Outros custos e perdas operacionais	50.436	0,1%	61.084	0,1%
66	Amortizações do exercício	10.200.225	10,3%	15.477.930	14,6%
67	Provisões do exercício	661.934	0,7%	3.517.503	3,3%
68	Custos e perdas financeiras	464.670	0,5%	673.774	0,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	4.972.977	5,0%	7.261.812	6,9%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>119.355.722</b>	<b>100,0%</b>	<b>112.932.243</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	1.030.685	0,9%	407.803	0,4%
72	Impostos e taxas	91.382.684	76,6%	86.685.707	76,8%
73	Proveitos suplementares	167.471	0,1%	174.658	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	19.219.003	16,1%	15.172.524	13,4%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.973.910	4,2%	4.339.540	3,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.581.969	2,2%	6.152.010	5,4%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos



## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	outubro 2015	outubro 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,63%	27,44%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes	458,63	475,57
Grau de execução da receita		62,06%	61,89%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,77%	8,13%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N <sup>o</sup> habitantes	63,69	62,30
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N <sup>o</sup> habitantes	289,69	365,81
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,10	0,44
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N <sup>o</sup> habitantes	310,34	211,30
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,07	0,06
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,09	0,07
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		111	81

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

Quadro 22 - Indicadores Económico Financeiros



CASCAIS

| DMAG | DFP | DPCO |