

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 novembro, nos anos de 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	novembro 2013	novembro 2014	novembro 2015	novembro 2016
Total Recebimentos	110.235.920,82	121.701.267,92	125.411.574,85	133.768.138,25
Total Pagamentos	86.277.691,02	93.618.079,89	124.156.569,83	125.354.825,00
Saldo do Mês	23.958.229,80	28.083.188,03	1.255.005,02	8.413.313,25
Saldo de Correntes	25.998.290,15	31.865.281,64	17.698.594,59	25.719.391,99
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	86,05%	90,17%	89,94%	90,44%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	14,6%	13,7%	11,5%	11,9%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	68,3	69,3	69,3	72,3

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 novembro de 2016 e períodos anteriores 2013-2015, conforme se certifica no **Quadro 1**.

O índice de **autonomia financeira** situou-se, no final de novembro, nos 90,44%, demonstrando um ligeiro crescimento (0,50%) comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** é superior (72,3) 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 novembro.

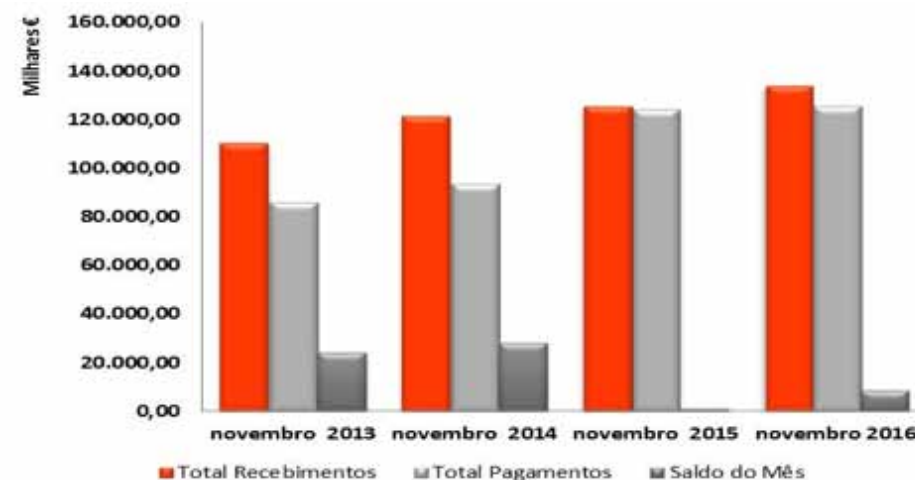


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de novembro de 2016, atingiu os **65,7%**, representando em **valores absolutos € 133.768.138,25**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 86.778.613,65 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 20.821.228,44 a Transferências Correntes, sobretudo da Administração Central - Estado.

Ainda em relação ao Valor Executado, salienta-se que no decurso do mês de novembro 2016, utilizou-se € 530.500,00 respeitante ao empréstimo de médio e longo prazos, situação ilustrada no **Quadro 3** em “Passivos financeiros”.

Receita (Unidade monetária: euro)	novembro 2013	novembro 2014	novembro 2015	novembro 2016
Valor Orçamentado	194.708.605,92	176.635.192,63	189.266.893,46	203.566.481,20
Valor Executado	110.235.920,82	121.701.267,92	125.411.574,85	133.768.138,25
Taxa de Execução	56,6%	68,9%	66,3%	65,7%

Quadro 2 - Evolução da receita

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

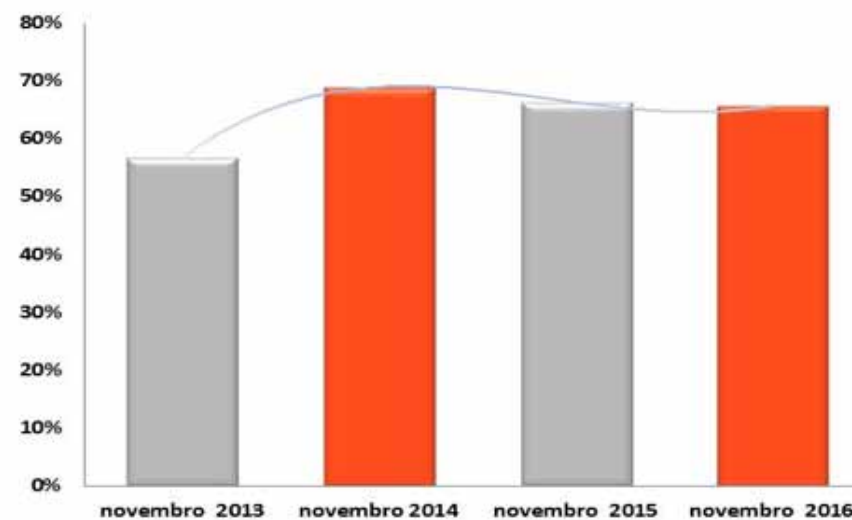


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

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

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	102.931.403,00	86.778.613,65	84,3%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	36.083.160,16	66,1%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	5.435.366,48	89,5%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	39.913.098,01	98,3%
Derrama	1.656.675,00	5.346.989,00	322,8%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.316.744,00	9.878.908,56	87,3%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	8.294.489,78	105,8%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	80.576,11	28,4%
Transferências correntes	26.540.507,00	20.827.604,88	78,5%
Fundos OE	13.950.163,00	12.787.632,00	91,7%
Outras	12.590.344,00	8.039.972,88	63,9%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	6.195.387,87	84,0%
Outras receitas correntes	235.739,00	176.532,84	74,9%
Receitas Correntes	156.523.265,00	132.232.113,69	84,5%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	372.806,74	1,5%
Transferências de capital	7.137.172,00	409.707,03	5,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.137.172,00	409.707,03	5,7%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.405.213,00	530.500,00	3,4%
Outras receitas de capital	140.060,00	171.306,00	122,3%
Receitas de Capital	47.042.625,00	1.484.319,77	3,2%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	51.123,59	511235,9%
Outras Receitas	10,00	51.123,59	511235,9%
Total da Receita sem saldo gerência	203.565.900,00	133.767.557,05	65,7%
Saldo de Gerência	581,20	581,20	100,0%
Total da Receita	203.566.481,20	133.768.138,25	65,7%

Quadro 3 - Execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em novembro de 2016, de 84,5%, correspondendo a uma arrecadação de receitas, até ao final deste período, de **€ 132.232.113,69 (Quadro 4)**.

Receitas Correntes - novembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%
Impostos diretos	102.931.403,00	86.778.613,65	84,3%
Impostos indiretos	11.316.744,00	9.878.908,56	87,3%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	8.294.489,78	105,8%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	80.576,11	28,4%
Transferências correntes	26.540.507,00	20.827.604,88	78,5%
- Fundos OE	13.950.163,00	12.787.632,00	91,7%
- Outras	12.590.344,00	8.039.972,88	63,9%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	6.195.387,87	84,0%
Outras receitas correntes	235.739,00	176.532,84	74,9%
Total das Receitas Correntes	156.523.265,00	132.232.113,69	84,5%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

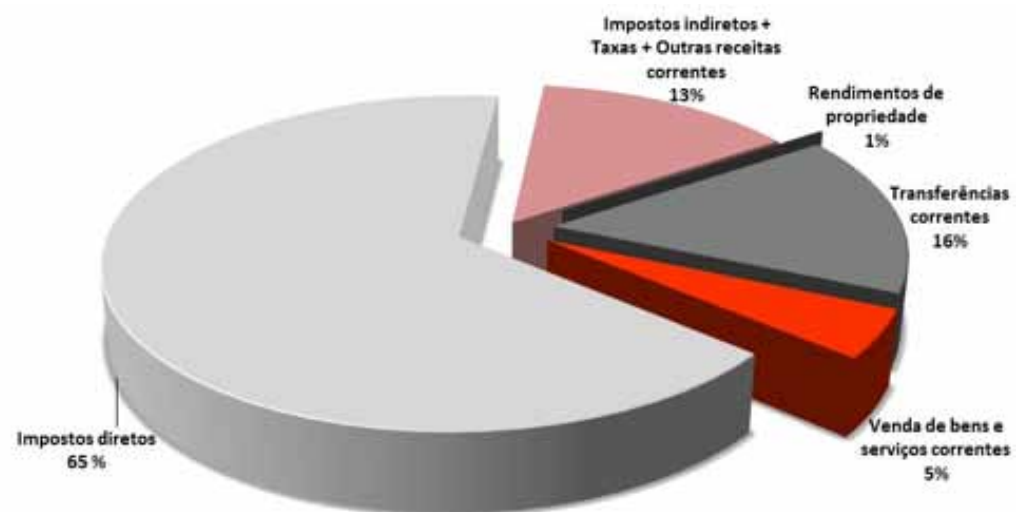


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de novembro de 2016 demonstram **um aumento de € 9.560.145,36 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em novembro de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação de 31,2% (**Quadro 5**).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	novembro 2013	novembro 2014	Variação 2013/2014	novembro 2015	Variação 2014/2015	novembro 2016	Variação 2015/2016
Impostos diretos	59.191.418,45	72.461.898,90	22,4%	80.794.652,45	11,5%	86.778.613,65	7,4%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	16.851.453,20	17.561.842,01	4,2%	20.250.594,91	15,3%	18.349.931,18	(9,4%)
Rendimentos de propriedade	448.130,04	365.627,02	(18,4%)	203.073,03	(44,5%)	80.576,11	(60,3%)
Transferências correntes	15.631.807,99	14.388.419,11	(8,0%)	15.872.503,32	10,3%	20.827.604,88	31,2%
- Fundos OE	15.379.948,48	13.842.840,80	(10,0%)	14.896.717,06	7,6%	12.787.632,00	(14,2%)
- Outras	251.859,51	545.578,31	116,6%	975.786,26	78,9%	8.039.972,88	723,9%
Venda de bens e serviços correntes	6.359.018,92	5.602.209,19	(11,9%)	5.551.144,62	(0,9%)	6.195.387,87	11,6%
Total das Receitas Correntes	98.481.828,60	110.379.996,23	12,1%	122.671.968,33	11,1%	132.232.113,69	7,8%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes

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

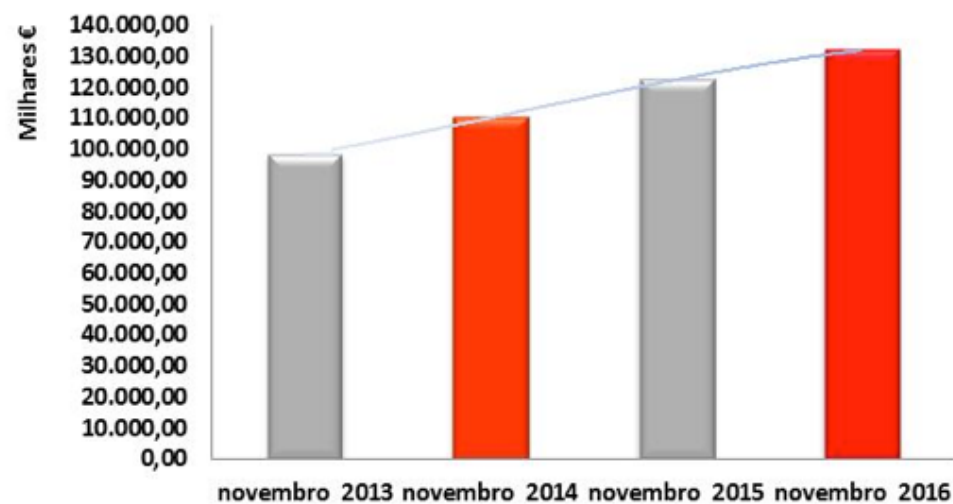


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	novembro 2013	novembro 2014	Variação 2013/2014	novembro 2015	Variação 2014/2015	novembro 2016	Variação 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	33.015.948,84	36.078.704,12	9,3%	36.552.115,64	1,3%	36.083.160,16	(1,3%)
Imposto Único de Circulação	5.942.880,38	5.711.202,07	(3,9%)	5.373.600,65	(5,9%)	5.435.366,48	1,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	20.212.971,93	28.285.011,45	39,9%	37.367.717,70	32,1%	39.913.098,01	6,8%
Derrama	0,00	2.377.487,31	0,0%	1.500.879,08	(36,9%)	5.346.989,00	256,3%
Impostos Abolidos	19.617,30	9.493,95	(51,6%)	339,38	(96,4%)	0,00	(100,0%)
Total de Receitas de Impostos Directos	59.191.418,45	72.461.898,90	22,4%	80.794.652,45	11,5%	86.778.613,65	7,4%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de novembro de 2016 um crescimento de 7,4% relativamente ao registado no mesmo período de 2015, representando em valores absolutos € 5.983.961,20. Comparativamente com os dados assinalados em novembro de 2015 destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 256,3%.

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

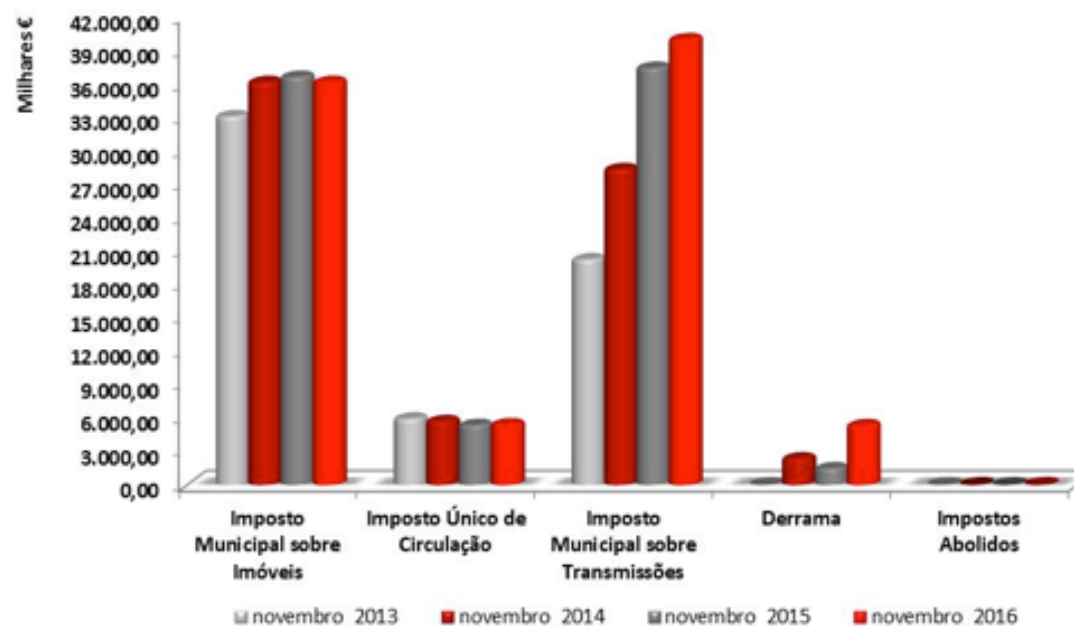


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em novembro de 2016, atingiu os € 1.484.319,77, representado 3,2% do valor orçamentado (**Quadro 7**).

Receitas Capital - novembro 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	372.806,74	1,5%
Transferências de capital	7.137.172,00	409.707,03	5,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.137.172,00	409.707,03	5,7%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	15.405.213,00	530.500,00	3,4%
Outras receitas de capital	140.060,00	171.306,00	122,3%
Total das Receitas de Capital	47.042.625,00	1.484.319,77	3,2%

Quadro 7 - Receitas de capital

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

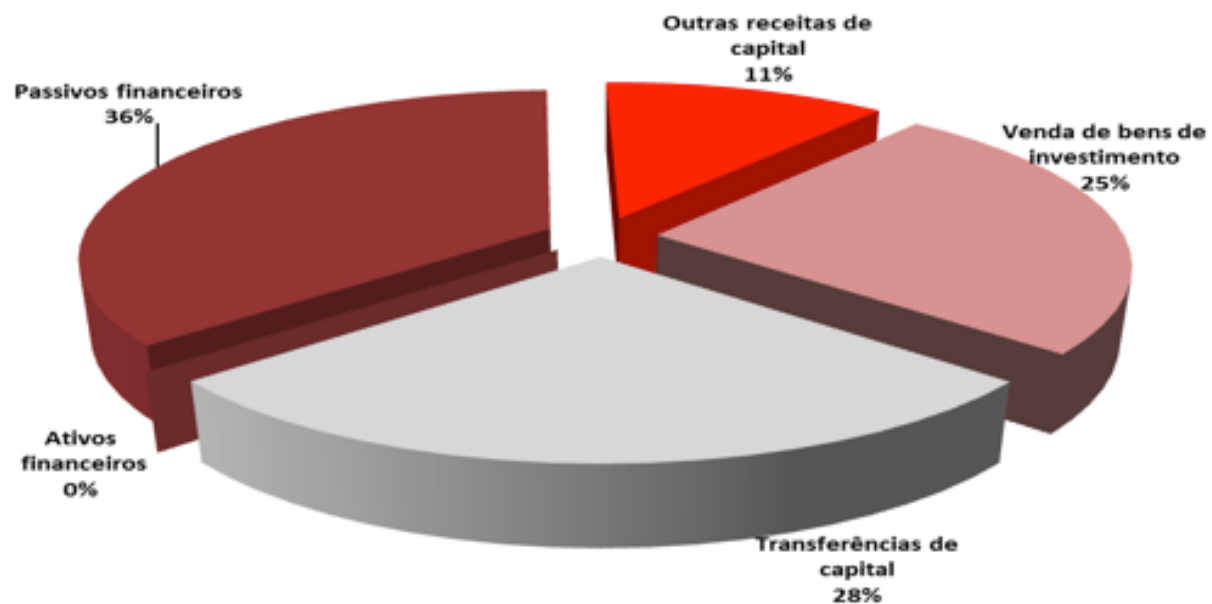


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	novembro 2013	novembro 2014	Variação 2013/2014	novembro 2015	Variação 2014/2015	novembro 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	624.069,41	288.989,50	(53,7%)	313.474,90	8,5%	372.806,74	18,9%
Transferências de capital	572.482,05	202.425,37	(64,6%)	1.242.560,79	513,8%	409.707,03	(67,0%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	572.482,05	202.425,37	(64,6%)	1.242.560,79	513,8%	409.707,03	(67,0%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.000.000,00	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)	530.500,00	(47,0%)
Outras receitas de capital	2.102.408,58	671.314,51	(68,1%)	175.275,49	(73,9%)	171.306,00	(2,3%)
Total das Receitas de Capital	11.298.960,04	11.268.599,38	(0,3%)	2.731.311,18	(75,8%)	1.484.319,77	(45,7%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital

Os dados aferidos demonstram que o total das receitas de capital regista uma variação negativa desde 2013. Em novembro de 2016 a quebra é de (45,7%) relativamente ao período homólogo de 2015, devendo-se esta situação essencialmente ao facto de não se ter utilizado até ao final deste mês o empréstimo de curto prazo no montante de € 8.500.000,00, utilizando-se exclusivamente € 530.500,00 respeitante ao empréstimo de médio e longo prazos. Situação traduzida no **Quadro 8**, em “passivos financeiros” e reforçada no **Gráfico 7**.

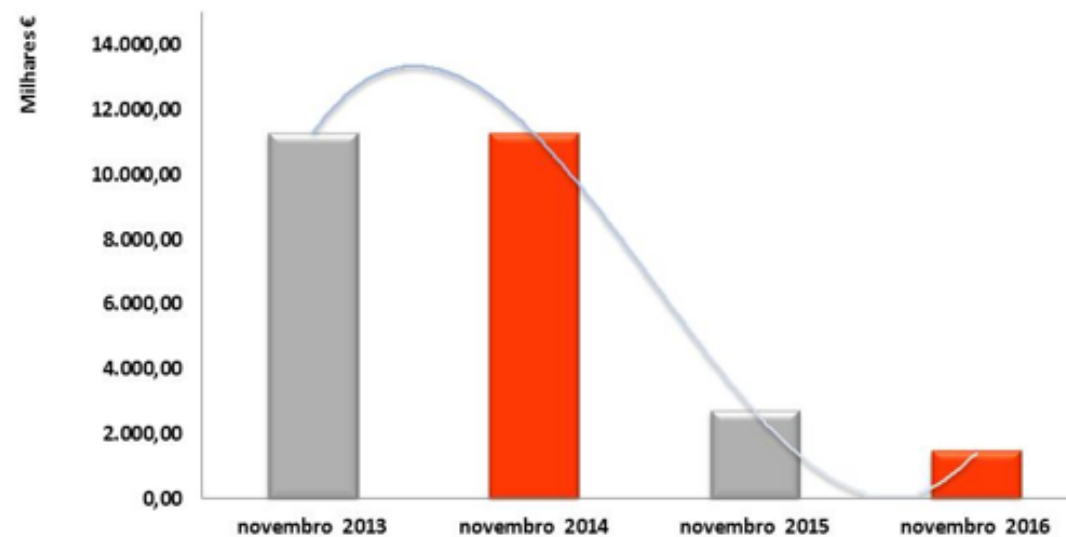


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa** diminuiu 4% comparativamente com o período homólogo de 2015, passando de 65,6% (novembro 2015) para 61,6% (novembro 2016). No final de novembro de 2016 atingiu-se um nível de pagamentos de € 125.354.825,00 (**Quadro 9**).

Despesa (Unidade monetária: euro)	novembro 2013	novembro 2014	novembro 2015	novembro 2016
Valor Orçamentado	199.949.421,92	176.748.687,63	189.266.893,46	203.566.481,20
Valor Executado	86.277.691,02	93.618.079,89	124.156.569,83	125.354.825,00
Taxa de Execução	43,1%	53,0%	65,6%	61,6%

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa

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

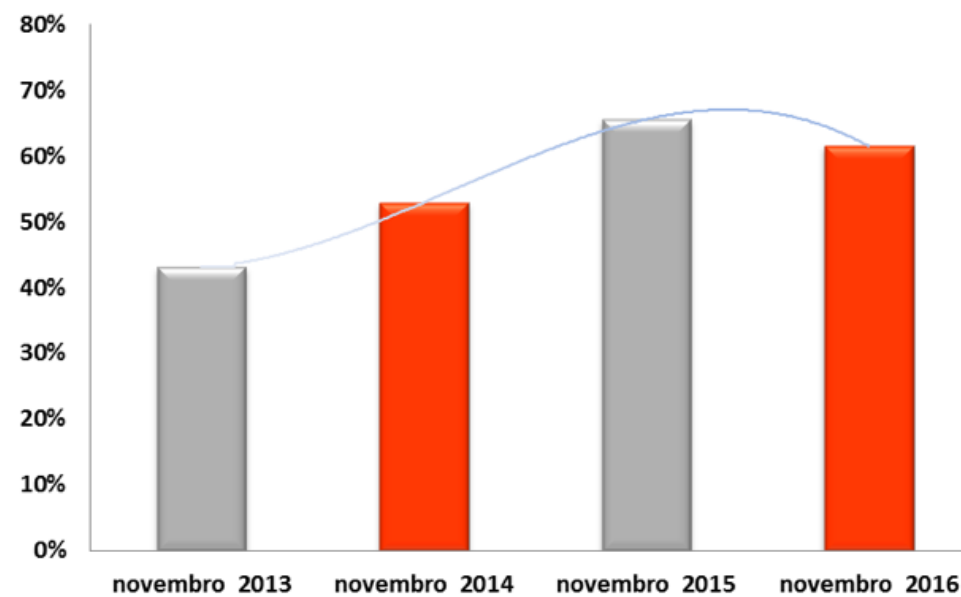


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No **Quadro 10** assiste-se a um ligeiro aumento da **despesa total paga** 1,0%, passando de € 124.156.569,83 (novembro 2015) para € 125.354.825,00 (novembro 2016), com uma execução de 65,6% e de 61,6% respetivamente. Contribuindo essencialmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “transferências de capital”, com um crescimento de 85,2%.

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2015								novembro 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	30.357.634,77	86,6%	30.314.649,79	86,5%	30.287.435,04	86,4%	29.852.049,64	85,19%	42.715.426,00	35.261.066,96	82,5%	34.979.502,32	81,9%	34.919.533,84	81,7%	34.406.863,43	80,5%	15,3%
Aquisição de bens e serviços	87.630.370,00	80.373.502,41	91,7%	76.491.885,01	87,3%	69.312.042,20	79,1%	59.645.487,87	68,06%	81.476.240,00	74.982.859,79	92,0%	73.367.136,83	90,0%	60.801.414,64	74,6%	59.079.237,76	72,5%	(0,9%)
Juros e outros encargos	1.716.819,00	1.428.279,10	83,2%	1.401.814,00	81,7%	1.107.175,16	64,5%	1.107.175,16	64,49%	955.804,00	844.829,42	88,4%	844.801,42	88,4%	424.519,49	44,4%	424.519,49	44,4%	(61,7%)
Transferências correntes	17.427.591,00	17.163.242,43	98,5%	14.902.293,21	85,5%	13.599.258,19	78,0%	13.131.918,34	75,35%	16.555.542,00	15.749.956,81	95,1%	14.082.222,61	85,1%	11.763.974,78	71,1%	11.441.759,74	69,1%	(12,9%)
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	2.397.435,00	2.322.411,95	96,9%	887.411,95	37,0%	363.011,95	15,1%	363.011,95	15,1%	0,0%
Outras despesas correntes	2.295.221,46	1.566.509,09	68,3%	1.246.666,92	54,3%	1.237.929,23	53,9%	1.236.742,73	53,88%	2.731.522,20	2.377.786,67	87,0%	809.997,94	29,7%	797.529,33	29,2%	797.329,33	29,2%	(35,5%)
Despesas Correntes	144.112.702,46	130.889.167,80	90,8%	124.357.308,93	86,3%	115.543.839,82	80,2%	104.973.373,74	72,84%	146.831.969,20	131.538.911,60	89,6%	124.971.073,07	85,1%	109.069.984,03	74,3%	106.512.721,70	72,5%	1,5%
Aquisição de bens de capital	22.663.396,00	20.164.994,04	89,0%	16.682.832,65	73,6%	13.231.085,85	58,4%	12.110.091,28	53,43%	34.483.281,00	31.308.862,25	90,8%	20.044.759,71	58,1%	12.163.087,22	35,3%	10.859.175,24	31,5%	(10,3%)
Transferências de capital	5.684.617,00	4.688.714,49	82,5%	3.536.946,59	62,2%	2.287.810,04	40,2%	2.173.136,60	38,23%	8.480.076,00	8.415.865,37	99,2%	5.122.180,08	60,4%	4.144.407,36	48,9%	4.024.594,59	47,5%	85,2%
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	13.323.219,00	12.659.283,59	95,0%	5.159.283,59	38,7%	4.385.823,79	32,9%	4.385.823,79	32,92%	12.765.337,00	4.202.132,99	32,9%	4.202.132,99	32,9%	3.473.651,47	27,2%	3.473.651,47	27,2%	(20,8%)
Outras despesas de capital	2.084.803,00	2.001.908,47	96,0%	2.000.990,47	96,0%	38.702,42	1,9%	38.702,42	1,86%	49.934,00	19.090,00	38,2%	15.970,00	32,0%	9.240,00	18,5%	9.240,00	18,5%	(76,1%)
Despesas de Capital	45.154.191,00	40.913.056,32	90,6%	28.302.767,03	62,7%	20.418.864,10	45,2%	19.183.196,09	42,5%	56.734.512,00	44.896.834,61	79,1%	30.335.926,78	53,5%	20.265.828,05	35,7%	18.842.103,30	33,2%	(1,8%)
Total das Despesas	189.266.893,46	171.802.224,12	90,8%	152.660.075,96	80,7%	135.962.703,92	71,8%	124.156.569,83	65,6%	203.566.481,20	176.435.746,21	86,7%	155.306.999,85	76,3%	129.335.812,08	63,5%	125.354.825,00	61,6%	1,0%

Quadro 10 - Evolução da despesa

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de novembro de 2016 registaram-se duas alterações às Grandes Opções do Plano 2016 - 2019 e duas alterações ao Orçamento 2016, das quais resultou um aumento do Orçamento no montante de € 2.902.000,00 (dois milhões, novecentos e dois mil euros), decorrente de utilização de verba do empréstimo de M/L prazos “Execução de diversas empreitadas/ BPI-2015” e de candidaturas ao Turismo de Portugal.

Classif. Econ.	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		maio 2016		junho 2016		julho 2016		setembro 2016		outubro 2016		novembro 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	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	101.800,00	101.800,00	42.715.426,00	21,0%				
02	Aquisição de bens e serviç	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	1.477.713,00	1.909.166,00	81.907.693,00	40,2%				
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	0,00	500.000,00	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	1.255.954,00	118.450,00	931.647,00	50.000,00	420.462,00	486.282,00	16.571.362,00	8,1%				
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	1.500.000,00	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	1.476.321,80	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	802.000,00	200.000,00	2.129.522,20	1,0%				
	Despesas Correntes	148.711.616,00	12.700.066,00	9.762.794,00	6.418.895,00	10.480.466,00	999.732,00	1.595.321,80	1.214.829,00	946.132,00	653.220,00	620.172,00	2.662.997,00	2.826.739,00	1.765.691,00	2.660.935,00	1.791.764,00	2.299.008,00	4.301.975,00	3.147.248,00	146.831.969,20	72,3%				
07	Aquisição de bens de capi	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	5.097.835,00	2.864.917,00	32.250.363,00	15,8%				
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	310.270,00	354.765,00	8.524.571,00	4,2%				
09	Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	2.684.136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	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	770.171,00	0,00	400.000,00	13.165.337,00	6,5%					
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	0,00	41.150,00	91.084,00	0,0%				
	Despesas de Capital	44.888.680,00	0,00	2.997.272,00	18.369.754,00	5.721.530,00	678.571,00	0,00	646.151,00	680.540,00	768.742,00	801.790,00	2.514.489,00	2.306.872,00	1.297.020,00	335.408,00	1.498.766,00	2.891.532,00	5.408.105,00	3.660.832,00	56.794.512,00	27,7%				
	Total das Despesas	193.600.296,00	12.700.066,00	12.700.066,00	24.788.649,00	16.201.996,00	1.618.303,00	1.595.321,80	1.860.980,00	1.626.672,00	1.421.962,00	1.421.962,00	5.177.486,00	5.133.611,00	3.062.711,00	2.986.343,00	3.290.530,00	5.190.530,00	9.710.080,00	6.808.080,00	203.566.481,20	100,0%				

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 novembro, foi de 72,5%, registando-se um volume de pagamentos de € 106.512.721,70, destacando-se os pagamentos alusivos a aquisição de bens e serviços e despesas de pessoal (**Quadro 12**).

Despesas Correntes - novembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	42.715.426,00	34.919.533,84	81,7%	34.406.863,43	80,5%
Aquisição de bens e serviços	81.476.240,00	60.801.414,64	74,6%	59.079.237,76	72,5%
Juros e outros encargos	955.804,00	424.519,49	44,4%	424.519,49	44,4%
Transferências	16.555.542,00	11.763.974,78	71,1%	11.441.759,74	69,1%
Subsídios	2.397.435,00	363.011,95	15,1%	363.011,95	15,1%
Outras despesas correntes	2.731.522,20	797.529,33	29,2%	797.329,33	29,2%
Total das Despesas Correntes	146.831.969,20	109.069.984,03	74,3%	106.512.721,70	72,5%

Quadro 12 - Despesas correntes

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

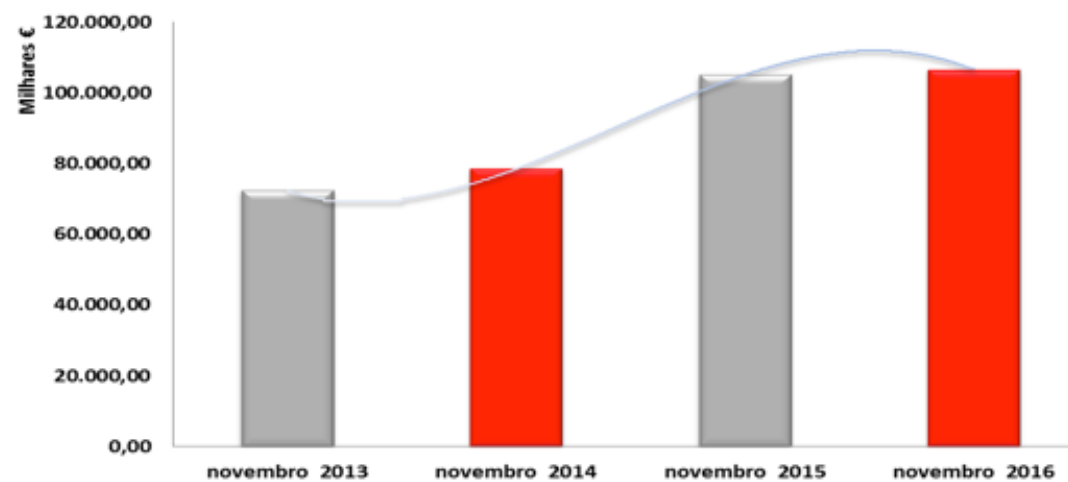


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes (Gráfico 10)**, em novembro de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (56%), seguidas das de “pessoal” (32%).

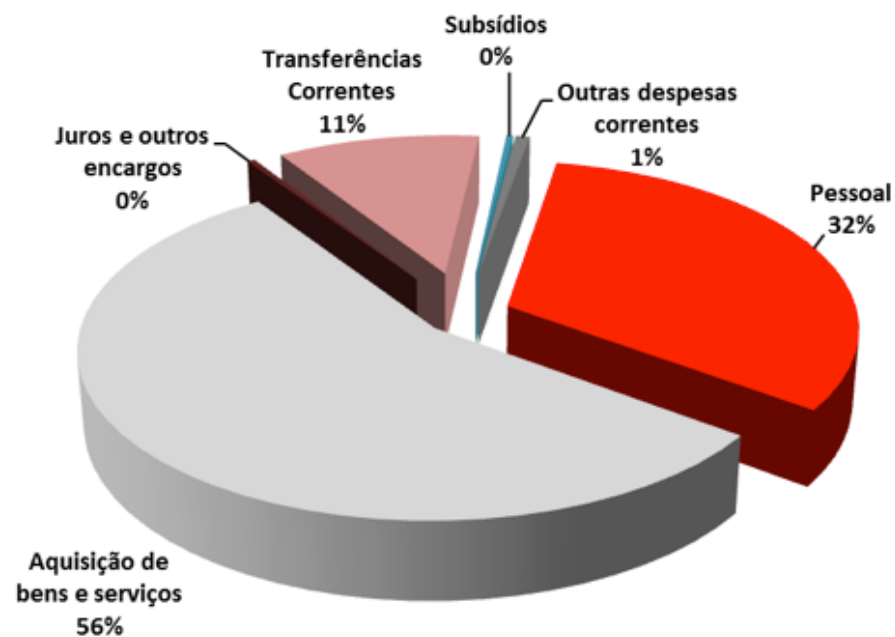


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.20 – Outros trabalhos especializados”, “02.02.16 – Seminários, exposições e similares” e “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas” registam as taxas de execução mais elevadas no fim de novembro de 2016, respetivamente com 88,5%, 88,2% e 81,9%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - novembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.666.619,00	4.176.448,14	4.176.448,14	73,7%	3.140.009,71	55,4%
020202	Limpeza e higiene	1.417.000,00	1.406.839,01	1.406.839,01	99,3%	933.618,73	65,9%
020203	Conservação de bens	1.138.100,00	837.442,35	781.573,04	68,7%	382.696,00	33,6%
020204	Locação de edifícios	1.778.757,00	1.428.251,66	1.359.421,43	76,4%	1.063.662,62	59,8%
020206	Locação de material de transporte	124.240,00	100.589,37	82.616,01	66,5%	42.374,27	34,1%
020208	Locação de outros bens	715.322,00	578.975,77	512.569,55	71,7%	424.198,31	59,3%
020209	Comunicações	1.161.587,00	1.158.169,84	1.063.320,06	91,5%	361.865,22	31,2%
020210	Transportes	1.350.021,00	1.330.310,04	1.225.056,24	90,7%	915.692,87	67,8%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.251,59	5.894,19	34,9%	5.894,19	34,9%
020212	Seguros	489.950,00	391.656,11	391.656,11	79,9%	327.036,93	66,7%
020213	Deslocações e estadas	78.254,00	55.260,36	45.543,08	58,2%	25.811,62	33,0%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.367.864,00	1.219.823,25	1.169.973,65	85,5%	664.134,52	48,6%
020215	Formação	120.304,00	103.190,92	92.848,16	77,2%	50.928,30	42,3%
020216	Seminários, exposições e similares	2.067,00	2.065,22	2.065,22	99,9%	1.822,32	88,2%
020217	Publicidade	468.768,00	446.437,66	380.673,75	81,2%	245.228,58	52,3%
020218	Vigilância e segurança	2.359.834,00	2.168.387,37	2.168.387,37	91,9%	1.552.078,74	65,8%
020219	Assistência técnica	1.268.415,00	1.090.953,44	1.084.690,19	85,5%	680.753,41	53,7%
020220	Outros trabalhos especializados	44.424.766,00	42.998.243,23	42.825.050,71	96,4%	39.302.535,01	88,5%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.501.396,00	2.500.000,00	2.500.000,00	99,9%	2.048.464,55	81,9%
020225	Outros serviços	4.100.930,00	3.847.157,31	3.705.138,12	90,3%	1.876.051,97	45,7%
	Total	70.551.075,00	65.847.452,64	64.979.764,03	92,1%	54.044.857,87	76,6%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de novembro de 2016, é de 33,2 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 18.842.103,30**.

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 - novembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	34.483.281,00	12.163.087,22	10.859.175,24	31,5%
Transferências de capital	8.480.076,00	4.144.407,36	4.024.594,59	47,5%
Ativos financeiros	955.884,00	475.442,00	475.442,00	49,7%
Passivos financeiros	12.765.337,00	3.473.651,47	3.473.651,47	27,2%
Outras despesas de capital	49.934,00	9.240,00	9.240,00	18,5%
Total das Despesas Capital	56.734.512,00	20.265.828,05	18.842.103,30	33,2%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

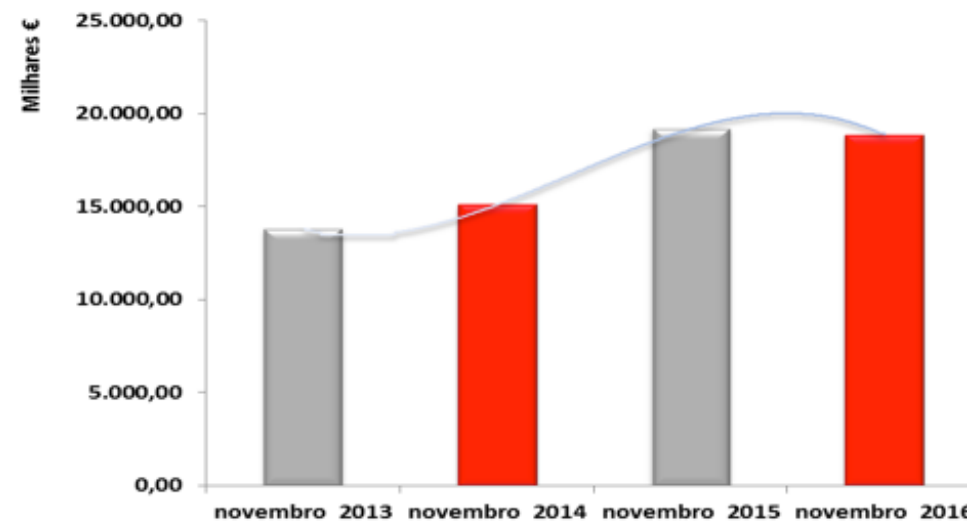


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das **Despesas de Capital** é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 58% do total, seguida das “Transferências de Capital” e dos “Passivos Financeiros” com uma execução de 21% e 18% respetivamente (**Gráfico 12**).

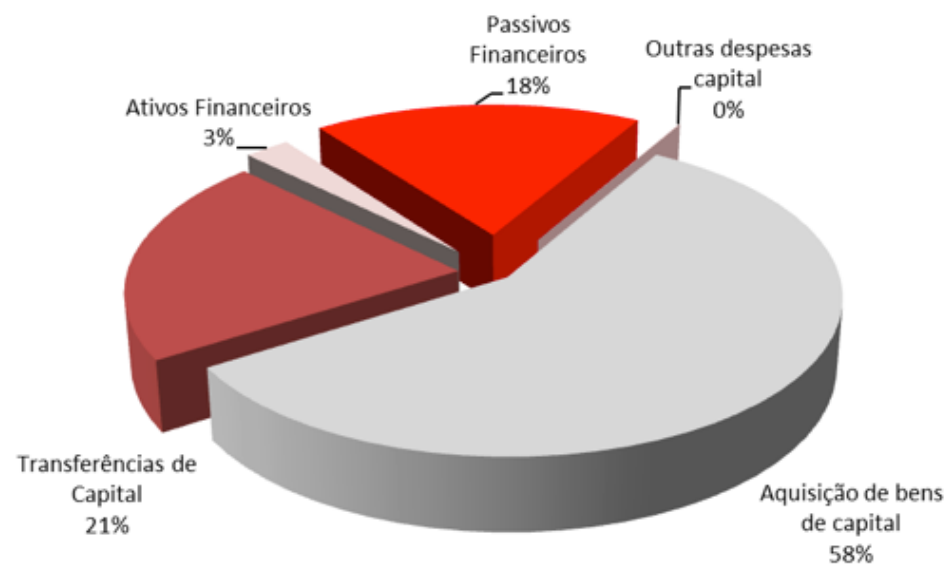


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

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)	novembro 2015			novembro 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	9.396.595,00	6.787.357,19	72,2%	10.094.820,00	9.700.912,83	96,1%	8.995.727,25	89,1%	5.502.545,90	54,5%	(18,9%)
Cultura	2.826.592,00	1.642.069,07	58,1%	2.860.208,00	2.758.161,40	96,4%	2.403.501,86	84,0%	1.919.350,77	67,1%	16,9%
Desporto	1.634.675,00	959.346,59	58,7%	2.349.273,00	2.245.973,02	95,6%	1.255.181,81	53,4%	1.075.972,23	45,8%	12,2%
Juventude	1.807.323,00	1.268.818,96	70,2%	1.659.272,00	1.580.800,61	95,3%	1.455.368,19	87,7%	1.378.318,19	83,1%	8,6%
Ação Social	6.423.375,00	4.365.534,25	68,0%	8.157.673,00	8.007.479,46	98,2%	5.040.831,11	61,8%	2.660.511,86	32,6%	(39,1%)
Saúde	607.118,00	493.838,16	81,3%	645.874,00	617.736,70	95,6%	431.489,70	66,8%	342.825,70	53,1%	(30,6%)
Habituação e Urbanismo	8.863.450,00	3.423.279,25	38,6%	12.355.253,00	11.409.458,75	92,3%	8.988.996,10	72,8%	5.797.687,96	46,9%	69,4%
Saneamento e Salubridade	11.481.496,00	9.128.506,32	79,5%	11.059.690,00	10.849.076,74	98,1%	10.744.251,22	97,1%	9.335.692,17	84,4%	2,3%
Proteção Civil	2.637.109,00	2.346.978,92	89,0%	2.101.259,00	1.886.707,30	89,8%	1.884.171,90	89,7%	1.739.093,77	82,8%	(25,9%)
Polícia Municipal	134.486,00	103.887,39	77,2%	116.568,00	82.622,79	70,9%	82.622,79	70,9%	32.921,15	28,2%	(68,3%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.786.662,00	1.665.202,12	93,2%	591.024,00	467.011,53	79,0%	295.387,69	50,0%	217.538,17	36,8%	(86,9%)
Transportes e Comunicações	3.353.249,00	2.391.295,27	71,3%	3.915.728,00	3.785.018,34	96,7%	1.839.631,94	47,0%	290.314,33	7,4%	(87,9%)
Meio Ambiente	2.687.336,00	1.190.318,00	44,3%	2.320.138,00	2.270.696,31	97,9%	2.066.254,33	89,1%	1.178.122,87	50,8%	(1,0%)
Atividades de Âmbito Geral	47.457.850,00	31.299.199,84	66,0%	44.052.925,00	42.697.722,48	96,9%	39.042.381,69	88,6%	35.629.651,64	80,9%	13,8%
Modernização e Estruturas	6.285.242,00	2.953.380,11	47,0%	13.689.810,00	11.112.179,12	81,2%	6.552.071,01	47,9%	3.602.368,90	26,3%	22,0%
Despesas com Pessoal	35.042.691,00	29.852.049,64	85,2%	42.715.426,00	35.261.066,98	82,5%	34.979.502,32	81,9%	34.406.863,43	80,5%	15,3%
Despesas Gerais	46.841.644,46	24.285.508,75	51,8%	44.881.540,20	31.703.121,87	70,6%	29.249.628,94	65,2%	20.245.045,96	45,1%	(16,6%)
Total Geral:	189.266.893,46	124.156.569,83	65,6%	203.566.481,20	176.435.746,23	86,7%	155.306.999,85	76,3%	125.354.825,00	61,6%	1,0%

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em novembro de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 203.566.481,20, superior em € 14.299.587,74 à verba dotada em novembro de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de novembro de 2016, é de 61,6%, correspondendo a pagamentos no montante de € 125.354.825,00, dos quais € 35.629.651,64 dizem respeito a “Atividades de âmbito Geral”, seguidas das “Despesas com Pessoal” com pagamentos no montante de € 34.406.863,43.

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

- DED/DJUV (83,1%), responsável pela Juventude;
- SPC (82,8%), responsável pela Proteção Civil;
- DMAG (82,3%), responsável pela Direção Municipal de Apoio à Gestão;
- Despesas de Pessoal (80,5%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DED/DESP (65,6%), responsável pelo Desporto.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Exe.		Exe.			Exe.		
GRIP	496.009,00	437.729,94	88,3%	294.453,27	59,4%	279.469,13	279.309,72	56,3%	Sr. Presidente
DMCC	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Frederico Almeida
DHS	6.658.422,00	6.537.091,16	98,2%	4.604.195,81	69,1%	2.992.472,93	2.957.212,56	44,4%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	7.973.735,00	7.607.837,10	95,4%	7.035.613,90	88,2%	4.367.242,49	4.353.433,05	54,6%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.639.273,00	1.535.973,02	93,7%	1.255.181,81	76,6%	1.132.428,92	1.075.972,23	65,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.659.272,00	1.580.800,61	95,3%	1.455.368,19	87,7%	1.418.429,82	1.378.318,19	83,1%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	965.817,00	837.889,93	86,8%	667.016,64	69,1%	585.293,25	585.105,37	60,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	37.693.826,00	35.606.098,88	94,5%	26.011.329,75	69,0%	18.616.399,86	16.534.649,34	43,9%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMEI	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
DIN	50.808,00	28.308,00	--	0,00	--	0,00	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	235.878,00	235.694,91	99,9%	185.845,31	78,8%	131.042,38	131.042,38	55,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.850.704,00	5.217.074,91	89,2%	4.590.827,47	78,5%	3.466.328,55	3.333.130,20	57,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	261.931,00	260.087,41	99,3%	188.463,57	72,0%	124.538,17	124.538,17	47,5%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	40.732.817,00	39.864.935,13	97,9%	36.712.400,82	90,1%	33.615.292,24	33.531.970,70	82,3%	Sr. Presidente
DFP	5.929.670,00	5.174.217,73	87,3%	3.642.870,92	61,4%	3.151.232,35	2.814.751,22	47,5%	Sr. Presidente
DHJ	3.599.221,00	2.574.183,56	71,5%	2.463.201,44	68,4%	1.829.487,57	1.827.162,56	50,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	116.568,00	82.622,79	70,9%	82.622,79	70,9%	33.418,15	32.921,15	28,2%	Sr. Presidente
SPC	2.105.564,00	1.891.012,30	89,8%	1.888.476,90	89,7%	1.753.813,88	1.743.398,77	82,8%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	42.715.426,00	35.261.066,96	82,5%	34.979.502,32	81,9%	34.919.533,84	34.406.863,43	80,5%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	44.881.540,20	31.703.121,87	70,6%	29.249.628,94	65,2%	20.919.388,55	20.245.045,96	45,1%	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 novembro, situa-se em **€9.991.302,24**, superior à registada nos três anos anteriores no mesmo período, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	nov. 2013	nov. 2014	nov. 2015	nov. 2016
1	84.128,47	6.282.034,14	1.997.097,10	9.647.443,04
2	76.313,24	6.295.281,55	2.006.197,95	9.606.400,69
3	48.399,27	6.150.187,34	1.913.910,51	9.588.981,16
4	77.315,68	6.162.390,44	1.919.186,87	9.536.612,05
5	101.147,24	6.025.159,17	1.884.270,67	9.317.926,41
6	19.829,39	5.081.877,01	1.923.103,76	9.098.264,34
7	36.474,51	2.842.402,69	1.859.865,74	8.496.137,29
8	37.028,42	2.659.541,41	1.867.035,57	8.510.612,04
9	42.350,93	2.318.827,63	1.882.777,87	8.168.463,34
10	44.178,38	2.157.910,98	2.600.740,05	9.190.896,47
11	145.224,72	3.197.769,86	2.336.458,38	9.357.737,18
12	253.946,21	2.854.337,70	2.232.908,05	9.348.041,76
13	34.168,96	7.793.931,96	2.171.513,90	9.368.035,49
14	4.540.676,84	7.101.379,11	6.771.394,78	9.384.616,13
15	3.439.397,32	6.958.586,21	6.776.627,85	15.237.864,03
16	2.795.316,05	6.744.258,76	3.615.425,42	15.149.419,38
17	2.516.768,59	6.244.489,40	3.449.673,84	12.512.135,44
18	2.381.705,56	5.917.923,36	3.393.383,14	10.392.565,81
19	286.099,58	4.206.815,53	3.389.135,50	10.350.019,92
20	129.253,60	3.799.451,84	1.368.100,50	9.141.861,82
21	312.934,33		1.255.005,02	8.413.313,25
22				
23				
24				
Média	828.697,97	5.039.727,80	2.695.895,83	9.991.302,24

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município

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

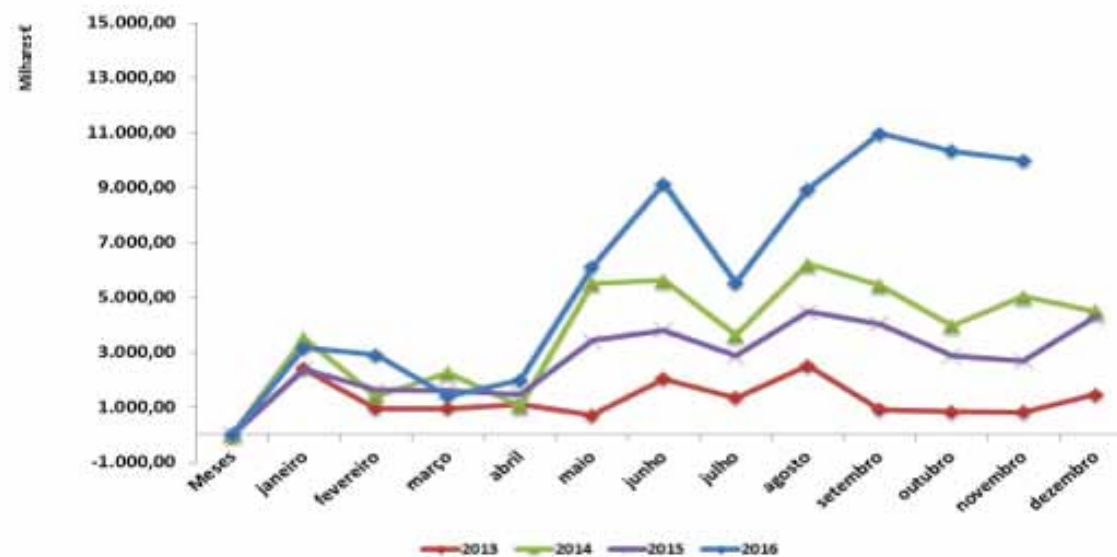


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras			30-11-2016
(Unidade monetária: euro)			
Origem - Projecto	2015	2016	Total
Projectos ao QREN - PORLisboa			
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 Ciclovía da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - Alcabideche	240.866,61	0,00	240.866,61 (1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	492.566,10 (1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	240.529,90 (1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse	232.370,57	0,00	232.370,57 (1)
Total de PORLisboa	2.117.791,93	0,00	2.117.791,93
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
PRODER			
Galerias Ripícolas (subação 2.3.3.1)	0,00	4.706,74	4.706,74
Total de PRODER	0,00	4.706,74	4.706,74
União Europeia			
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.175,25	2.175,25
	0,00	2.175,25	2.175,25
TOTAL GERAL	2.159.949,90	6.881,99	2.166.831,89

Nota:

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

Quadro 18 - Dívidas de Entidades Financiadoras

ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Balanço

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

Contas	ATIVO	30-11-2016			30-11-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.052.004		14.052.004	15.251.711		15.251.711
452	Edifícios	1.582.134	349.330	1.232.803	1.934.240	446.859	1.487.381
453	Outras construções e infra-estruturas	99.369.938	51.445.886	47.924.052	89.264.907	43.510.431	45.754.475
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	104.136	2.876.713	2.980.849	98.870	2.881.979
459	Outros bens de domínio público	80.816	29.005	51.810	80.816	26.985	53.831
445	Imobilizações em curso	12.904.829		12.904.829	25.999.478		25.999.478
		130.970.570	51.928.358	79.042.212	135.512.001	44.083.145	91.428.855
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.798.103	4.869.494	928.609	5.203.999	4.426.616	777.383
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.157.648	9.173.935	983.714	9.827.789	8.955.709	872.080
		15.955.752	14.043.429	1.912.323	15.031.787	13.382.324	1.649.463
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	152.848.750		152.848.750	146.900.051		146.900.051
422	Edifícios e outras construções	211.413.130	46.136.858	165.276.272	198.883.151	43.580.664	155.302.487
423	Equipamento básico	6.991.131	5.278.254	1.712.876	6.815.501	5.218.974	1.596.527
424	Equipamento de transporte	7.090.795	6.074.737	1.016.058	6.756.364	6.241.867	514.497
425	Ferramentas e utensílios	440.094	404.482	35.612	413.881	400.388	13.493
426	Equipamento administrativo	9.111.463	8.617.986	493.477	9.325.494	8.778.818	546.677
429	Outras imobilizações corpóreas	16.287.348	13.325.469	2.961.879	14.238.503	12.601.597	1.636.906
442	Imobilizações em curso	7.573.806		7.573.806	12.063.590		12.063.590
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	4.318.750		4.318.750	2.491.804		2.491.804
		416.075.267	79.837.787	336.237.480	397.888.339	76.822.308	321.066.031
	<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	728.408	26.781.847	25.631.876	529.587	25.102.289
		68.884.444	728.408	68.156.037	60.825.322	529.587	60.295.735

Quadro 19 - Balanço

	Circulante							
	<i>Existências</i>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.450.494	1.450.494	1.450.494	1.518.823	1.518.823	1.518.823	1.518.823
		1.450.494	1.450.494	1.450.494	1.518.823	1.518.823	1.518.823	1.518.823
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>							
212	Contribuintes, c/c	4.936.291	4.936.291	4.936.291	6.413.225	6.413.225	6.413.225	6.413.225
213	Utentes, c/c	197.775	197.775	197.775	47.444	47.444	47.444	47.444
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.705	3.705	3.705	55.313	55.313	55.313	55.313
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.965.608	12.965.608	0	10.475.032	10.475.032	0	0
229	Adiantamentos a fornecedores	4.927	4.927	4.927	4.509	4.509	4.509	4.509
24	Estado	686.513	686.513	686.513	3.909	3.909	3.909	3.909
262+263+267+ 268	Outros devedores	209.784	111.307	98.477	1.698.386	201.743	1.496.643	1.496.643
		19.004.602	13.076.916	5.927.687	18.697.818	10.676.775	8.021.043	8.021.043
	<i>Títulos negociáveis</i>							
		0	0	0	0	0	0	0
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>							
12	Depósitos em instituições financeiras	10.206.328	10.206.328	10.206.328	2.896.401	2.896.401	2.896.401	2.896.401
11	Caixa	21.461	21.461	21.461	23.863	23.863	23.863	23.863
		10.227.789	0	10.227.789	2.920.264	0	2.920.264	2.920.264
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>							
271	Acréscimos de proveitos	47.527	47.527	47.527	35.217	35.217	35.217	35.217
272	Custos diferidos	103.065	103.065	103.065	114.834	114.834	114.834	114.834
		150.592	0	150.592	150.051	0	150.051	150.051
	Total do Activo	662.719.511	159.614.898	503.104.613	632.544.405	145.494.139	487.050.266	487.050.266

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-11-2016	30-11-2015
	Fundos próprios		
51	Património	318.427.984	301.461.087
	<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	5.677.197	15.026.288
88	Resultado Líquido do Exercício	16.870.337	7.293.635
		411.931.049	387.209.293
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.865.821	9.018.446
	<i>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</i>		
231/9	Empréstimos obtidos	32.370.713	36.092.072
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	2.045.759	9.478.563
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	9.825.158	13.836.922
261	Fornecedores de imobilizado	13.274.919	13.067.520
24	Estado e outros entes públicos	1.176.102	1.157.109
262+263+267+268	Outros credores	6.775.185	1.604.261
265	Operações de Tesouraria	77.513	100.087
		33.182.390	39.252.216
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	2.990.287	2.111.511
274	Proveitos diferidos	12.764.354	13.366.728
		15.754.640	15.478.240
	Total do Passivo e Capital Próprio	503.104.613	487.050.266

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 novembro de 2016 registou-se um aumento 131,3% no **resultado líquido do exercício** comparativamente com o período homólogo de 2015, passando de € 7.293.635,00 para € 16.870.337,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-11-2016	30-11-2015	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	387.487	313.184	23,7%
62	Fornecimentos e serviços externos	50.657.475	46.274.184	9,5%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	11.425.350	10.808.707	5,7%
64	Custos com o pessoal	32.176.773	28.503.119	12,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	53.041	68.657	(22,7%)
66	Amortizações do exercício	11.240.859	16.465.528	(31,7%)
67	Provisões do exercício	661.934	3.517.503	(81,2%)
	(A)	106.602.919	105.950.881	0,6%
68	Custos e perdas financeiras	522.169	714.704	(26,9%)
	(C)	107.125.087	106.665.586	0,4%
69	Custos e perdas extraordinárias	5.551.672	7.720.925	(28,1%)
	(E)	112.676.759	114.386.511	(1,5%)
88	Resultado líquido do exercício	16.870.337	7.293.635	131,3%
		129.547.096	121.680.145	6,5%
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços:	1.144.451	446.345	156,4%
72	Impostos e taxas	99.332.663	93.435.839	6,3%
73	Proveitos suplementares	185.293	186.224	(0,5%)
74	Transferências e subsídios obtidos	21.104.616	16.651.307	26,7%
	(B)	121.767.023	110.719.714	10,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	5.011.240	4.375.049	14,5%
	(D)	126.778.263	115.094.764	10,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.768.833	6.585.382	(58,0%)
	(F)	129.547.096	121.680.145	6,5%
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	15.164.104	4.768.833	218,0%
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	4.489.071	3.660.345	22,6%
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	19.653.175	8.429.178	133,2%
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	16.870.337	7.293.635	131,3%

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-11-2016	Estrutura	30-11-2015	Estrutura
	Custos e Perdas	112.676.759	100,0%	114.386.511	100,0%
61	Mercadorias	387.487	0,3%	313.184	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	50.657.475	45,0%	46.274.184	40,5%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	11.425.350	10,1%	10.808.707	9,4%
64	Custos com o pessoal	32.176.773	28,6%	28.503.119	24,9%
65	Outros custos e perdas operacionais	53.041	0,0%	68.657	0,1%
66	Amortizações do exercício	11.240.859	10,0%	16.465.528	14,4%
67	Provisões do exercício	661.934	0,6%	3.517.503	3,1%
68	Custos e perdas financeiras	522.169	0,5%	714.704	0,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	5.551.672	4,9%	7.720.925	6,7%
	Proveitos e Ganhos	129.547.096	100,0%	121.680.145	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	1.144.451	0,9%	446.345	0,4%
72	Impostos e taxas	99.332.663	76,7%	93.435.839	76,8%
73	Proveitos suplementares	185.293	0,1%	186.224	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	21.104.616	16,3%	16.651.307	13,7%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	5.011.240	3,9%	4.375.049	3,6%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.768.833	2,1%	6.585.382	5,4%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	novembro 2015	novembro 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	24,04%	27,45%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	489,60	509,48
Grau de execução da receita		66,26%	65,71%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,75%	8,66%
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	69,34	72,25
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	317,11	364,42
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,08	0,32
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	311,43	238,86
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)	95	77

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 |