

RELATÓRIO  
EXECUÇÃO  
ORÇAMENTAL

## ÍNDICE

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

### Índice de Quadros

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

### Índice de Gráficos

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

## ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

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

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2013</b>	<b>fevereiro 2014</b>	<b>fevereiro 2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>
<b>Total Recebimentos</b>	21.345.463,73	24.506.251,37	16.716.182,42	16.711.337,00
<b>Total Pagamentos</b>	21.193.294,07	23.698.838,55	15.828.447,29	15.676.044,51
<b>Saldo do Mês</b>	152.169,66	807.412,82	887.735,13	1.035.292,49
<b>Saldo de Correntes</b>	(4.303.778,41)	(5.577.393,76)	2.281.828,13	2.227.553,47
<b>Autonomia Financeira:</b> [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,24%	91,57%	83,17%	86,23%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município:</b> (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	17,0%	9,7%	9,0%	6,6%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros):</b> (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	12,2	6,9	6,9	5,0

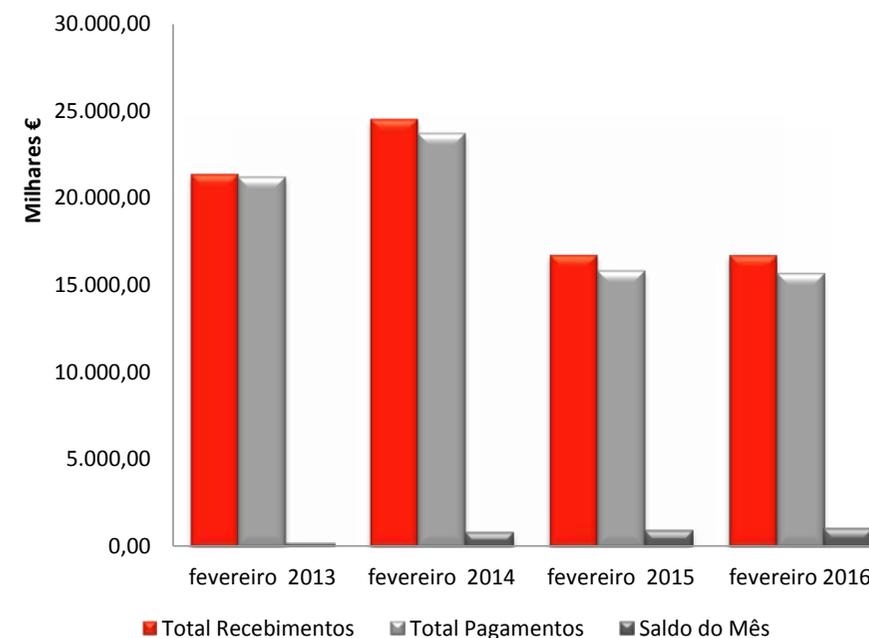
**Quadro 1** - Principais indicadores económicos

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

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 86,23%, demonstrando ter havido um ligeiro aumento relativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita**, no final de fevereiro de 2016, é de 5,0, revelando ser inferior ao registado nos últimos três anos.

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



**Gráfico 1** - Evolução dos indicadores económicos

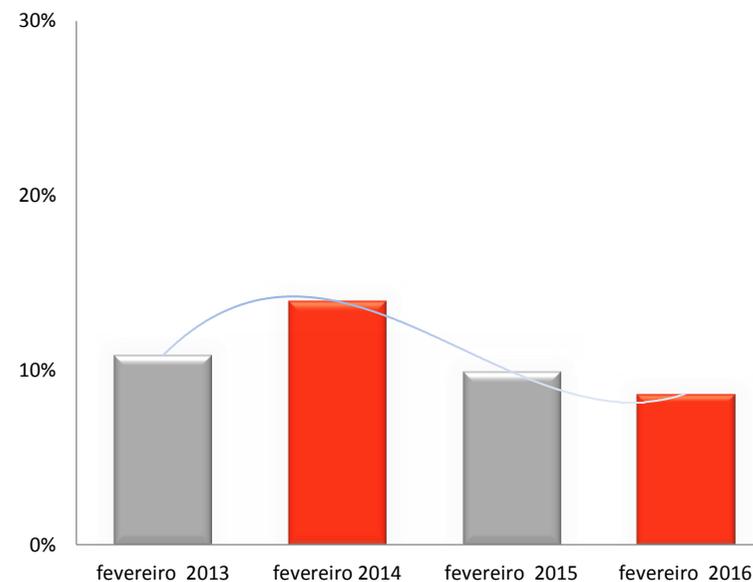
## RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de fevereiro de 2016, atingiu os **8,6%**, representando em **valores absolutos €16.711.337,00**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 8.875.465,39 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 3.509.283,84 a Transferências Correntes, fundamentalmente da Administração Central do Estado, e € 2.333.854,02 à Venda de Bens e Serviços correntes. Ainda em relação ao Valor Executado, a diferença verificada entre fevereiro 2016 e os períodos 2013-2014 resulta da utilização do empréstimo de curto prazo que até ao final de fevereiro ainda não tinha sido utilizado.

<b>Receita</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2013</b>	<b>fevereiro 2014</b>	<b>fevereiro 2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>
<b>Valor Orçamentado</b>	196.899.029,00	175.955.870,00	168.830.460,00	193.600.296,00
<b>Valor Executado</b>	21.345.463,73	24.506.251,37	16.716.182,42	16.711.337,00
<b>Taxa de Execução</b>	<b>10,8%</b>	<b>13,9%</b>	<b>9,9%</b>	<b>8,6%</b>

**Quadro 2** - Evolução da receita

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



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

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

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
<b>Impostos directos</b>	102.931.403,00	8.875.465,39	8,6%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	1.059.033,27	1,9%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	943.569,24	15,5%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	6.696.435,15	16,5%
Derrama	1.656.675,00	176.427,73	10,6%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
<b>Impostos indirectos</b>	11.316.744,00	1.032.391,26	9,1%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	7.839.559,00	838.358,70	10,7%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	283.825,00	15.260,21	5,4%
<b>Transferências correntes</b>	24.709.608,00	3.509.283,84	14,2%
Fundos OE	13.809.135,00	2.301.520,00	16,7%
Outras	10.900.473,00	1.207.763,84	11,1%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	6.606.309,00	2.333.854,02	35,3%
<b>Outras receitas correntes</b>	235.739,00	21.642,90	9,2%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>153.923.187,00</b>	<b>16.626.256,32</b>	<b>10,8%</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	24.360.060,00	7.454,88	0,0%
<b>Transferências de capital</b>	7.044.799,00	48.407,57	0,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.044.799,00	48.407,57	0,7%
<b>Activos financeiros</b>	120,00	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	8.132.060,00	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	140.060,00	27.917,16	19,9%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>39.677.099,00</b>	<b>83.779,61</b>	<b>0,2%</b>
<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	10,00	1.301,07	13010,7%
<b>Outras Receitas</b>	10,00	1.301,07	13010,7%
<b>Total da Receita sem saldo gerência</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>16.711.337,00</b>	<b>8,6%</b>
<b>Saldo de Gerência</b>	0,00	0,00	--
<b>Total da Receita</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>16.711.337,00</b>	<b>8,6%</b>

**Quadro 3** - Execução da receita

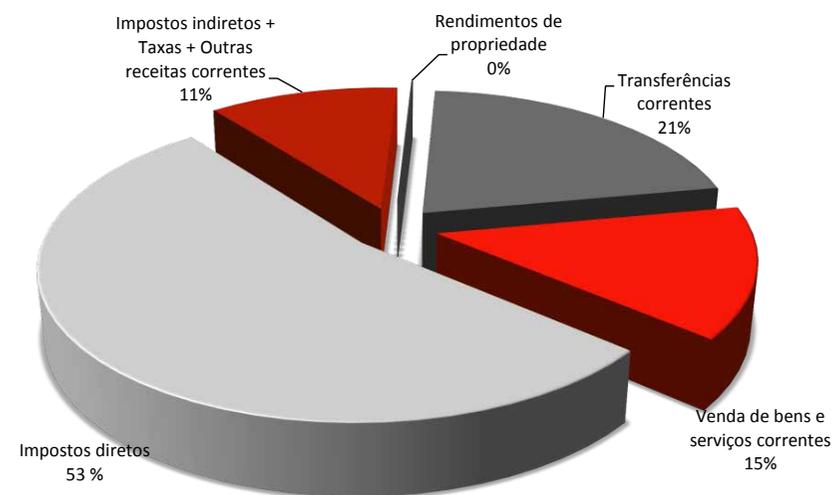
## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em fevereiro de 2016, de 10,8%, correspondendo a uma arrecadação de **€16.626.256,32** (Quadro 4).

Receitas Correntes - fevereiro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%.
<b>Impostos diretos</b>	102.931.403,00	8.875.465,39	8,6%
<b>Impostos indiretos</b>	11.316.744,00	1.032.391,26	9,1%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	7.839.559,00	838.358,70	10,7%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	283.825,00	15.260,21	5,4%
<b>Transferências correntes</b>	24.709.608,00	3.509.283,84	14,2%
- Fundos OE	13.809.135,00	2.301.520,00	16,7%
- Outras	10.900.473,00	1.207.763,84	11,1%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	6.606.309,00	2.333.854,02	35,3%
<b>Outras receitas correntes</b>	235.739,00	21.642,90	9,2%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>153.923.187,00</b>	<b>16.626.256,32</b>	<b>10,8%</b>

Quadro 4 - Receitas correntes

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



**Gráfico 3** - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de fevereiro de 2016 demonstram **um ligeiro aumento de € 189.445,65 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em fevereiro de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências Correntes” (**Quadro 5**).

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2013</b>	<b>fevereiro 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>fevereiro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>	<b>Variação 2015/2016</b>
<b>Impostos diretos</b>	6.361.343,30	8.355.174,15	31,3%	9.493.293,14	13,6%	8.875.465,39	<b>(6,5%)</b>
<b>Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes</b>	2.009.102,75	2.721.606,32	35,5%	1.746.496,35	(35,8%)	1.892.392,86	<b>8,4%</b>
<b>Rendimentos de propriedade</b>	165.276,68	35.662,99	(78,4%)	29.689,89	(16,7%)	15.260,21	<b>(48,6%)</b>
<b>Transferências correntes</b>	2.356.762,68	2.300.496,62	(2,4%)	3.025.384,83	31,5%	3.509.283,84	<b>16,0%</b>
- Fundos OE	2.296.690,00	2.065.376,00	(10,1%)	2.282.784,00	--	2.301.520,00	0,8%
- Outras	60.072,68	235.120,62	291,4%	742.600,83	215,8%	1.207.763,84	62,6%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	2.301.974,92	2.160.382,35	(6,2%)	2.141.946,46	(0,9%)	2.333.854,02	<b>9,0%</b>
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>13.194.460,33</b>	<b>15.573.322,43</b>	<b>18,0%</b>	<b>16.436.810,67</b>	<b>5,5%</b>	<b>16.626.256,32</b>	<b>1,2%</b>

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes

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

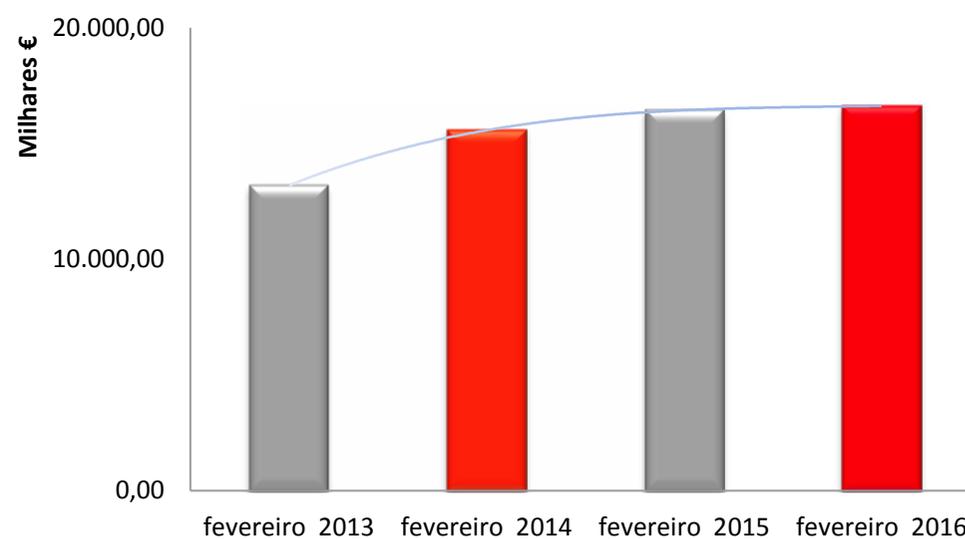


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

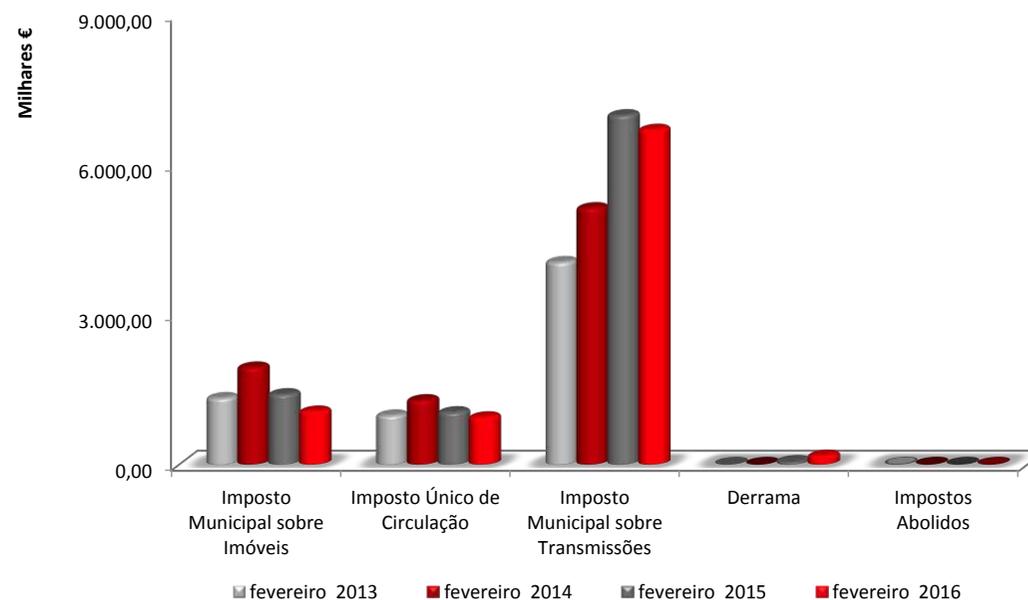
A evolução dos impostos diretos no fim do mês de fevereiro, nos anos de 2013 a 2016, está espelhada no **Quadro 6**.

<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2013</b>	<b>fevereiro 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>fevereiro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>	<b>Variação 2015/2016</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	1.328.002,20	1.939.910,08	46,1%	1.405.590,10	(27,5%)	1.059.033,27	(24,7%)
Imposto Único de Circulação	979.511,27	1.285.873,13	31,3%	1.045.243,74	(18,7%)	943.569,24	(9,7%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	4.048.454,59	5.126.515,76	26,6%	6.987.270,58	36,3%	6.696.435,15	(4,2%)
Derrama	0,00	0,00	0,0%	54.943,63	--	176.427,73	221,1%
Impostos Abolidos	5.375,24	2.875,18	(46,5%)	245,09	(91,5%)	0,00	(100,0%)
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>6.361.343,30</b>	<b>8.355.174,15</b>	<b>31,3%</b>	<b>9.493.293,14</b>	<b>13,6%</b>	<b>8.875.465,39</b>	<b>(6,5%)</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de fevereiro de 2016 um decréscimo (6,5%) relativamente ao registado no mesmo período de 2015. Comparativamente com os dados assinalados em fevereiro de 2015, destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 221,1% (€ 176.427,73).

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



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

## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em fevereiro de 2016, atingiu os € 83.779,61, representado 0,2% do valor orçamentado (**Quadro 7**).

Receitas Capital - fevereiro 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	7.454,88	0,0%
Transferências de capital	7.044.799,00	48.407,57	0,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.044.799,00	48.407,57	0,7%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.132.060,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	27.917,16	19,9%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>39.677.099,00</b>	<b>83.779,61</b>	<b>0,2%</b>

Quadro 7 - Receitas de capital

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

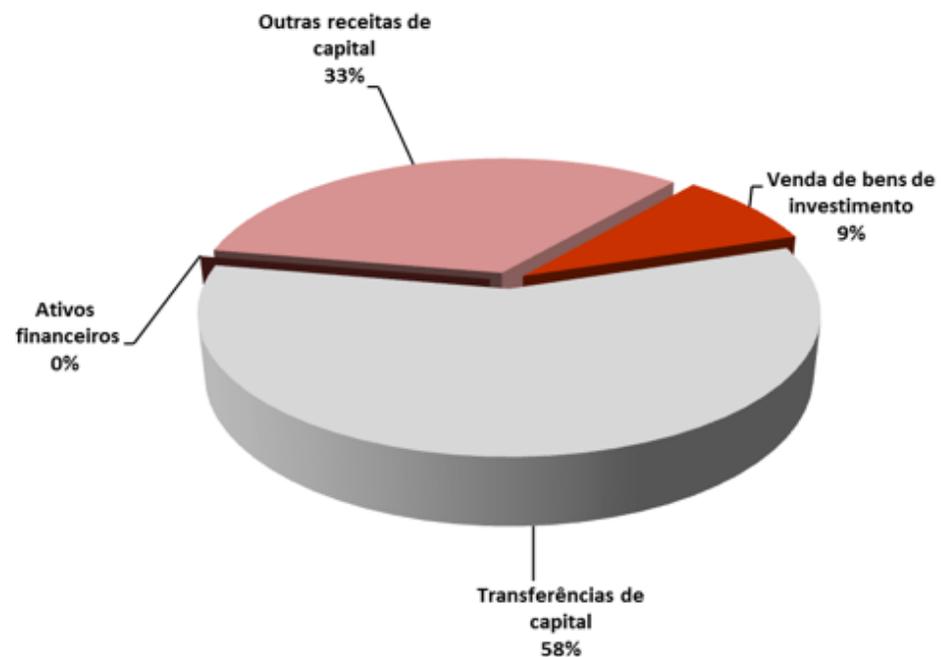


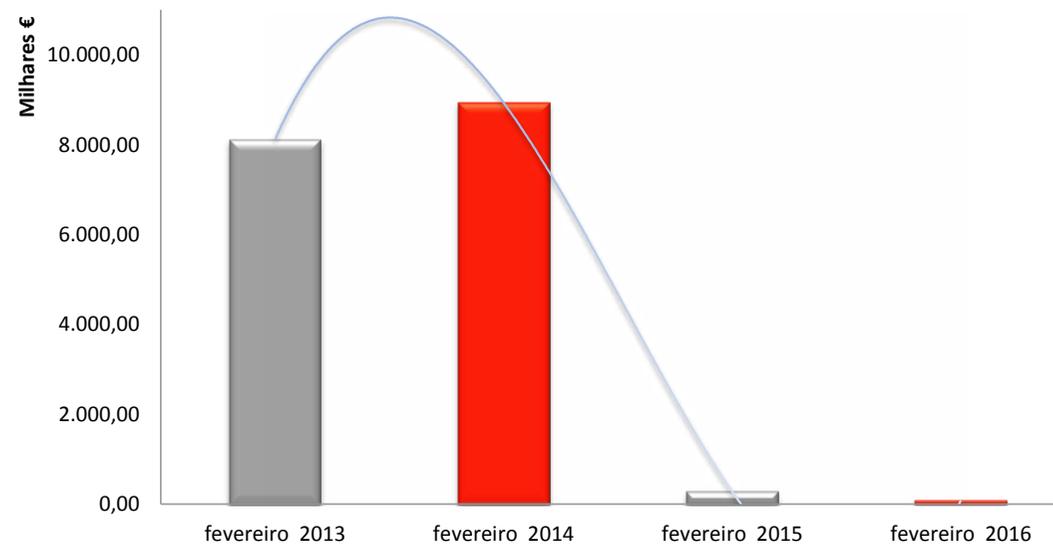
Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2013</b>	<b>fevereiro 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>fevereiro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>	<b>Variação 2015/2016</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	68.700,88	96.789,60	40,9%	31.591,78	(67,4%)	7.454,88	(76,4%)
<b>Transferências de capital</b>	18.618,83	137.832,88	640,3%	230.918,88	67,5%	48.407,57	(79,0%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	18.618,83	137.832,88	640,3%	230.918,88	67,5%	48.407,57	(79,0%)
<b>Ativos financeiros</b>	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	8.000.000,00	8.500.000,00	6,3%	0,00	(100,0%)	0,00	--
<b>Outras receitas de capital</b>	26.729,81	197.466,90	638,8%	16.811,09	(91,5%)	27.917,16	66,1%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>8.114.049,52</b>	<b>8.932.089,38</b>	<b>10,1%</b>	<b>279.321,75</b>	<b>(96,9%)</b>	<b>83.779,61</b>	<b>(70,0%)</b>

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

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em fevereiro de 2016 o decréscimo é de (99,1%) relativamente ao período homólogo de 2014 e deve-se ao facto de não se ter utilizado o empréstimo de curto prazo. Situação espelhada no **Gráfico 7**.



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

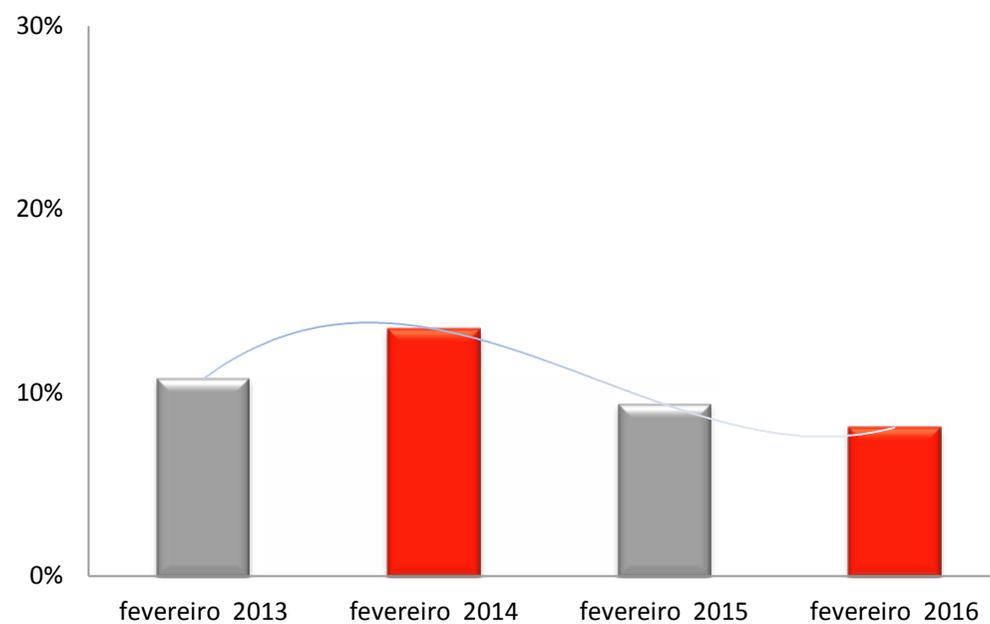
## DESPESA

A taxa de Execução do **Orçamento da Despesa**, no final de fevereiro de 2016, é de 8,1 %, representando um nível de pagamentos de € 15.676.044,51 (**Quadro 9**).

Despesa (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2013	fevereiro 2014	fevereiro 2015	fevereiro 2016
Valor Orçamentado	196.899.029,00	175.955.870,00	168.830.460,00	193.600.296,00
Valor Executado	21.193.294,07	23.698.838,55	15.828.447,29	15.676.044,51
<b>Taxa de Execução</b>	<b>10,8%</b>	<b>13,5%</b>	<b>9,4%</b>	<b>8,1%</b>

**Quadro 9** - Evolução das despesas

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



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

No **Quadro 10** assiste-se a uma redução da **despesa total paga** (1%), passando de € 15.828.447,29 (fevereiro 2015) para € 15.676.044,51 (fevereiro 2016), com uma execução de 9,4% e de 8,1% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2015								fevereiro 2016								Var. Período Homólogo		
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.		Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	34.881.240,00	5.484.141,25	15,7%	5.432.633,67	15,6%	5.367.228,48	15,4%	4.890.373,55	14,02%	43.362.350,00	6.748.079,37	15,6%	6.748.079,37	15,6%	6.291.310,67	14,5%	5.785.641,88	13,3%	18,3%
Aquisição de bens e serviços	78.281.233,00	59.005.202,36	75,4%	52.597.382,41	67,2%	24.741.219,96	31,6%	5.669.857,77	7,24%	82.715.137,00	65.160.369,66	78,8%	58.756.518,82	71,0%	17.257.775,11	20,9%	7.808.694,91	9,4%	37,7%
Juros e outros encargos	2.426.383,00	1.530.794,74	63,1%	1.110.479,48	45,8%	458.333,20	18,9%	412.249,30	16,99%	1.495.804,00	1.002.279,56	67,0%	1.002.153,56	67,0%	30.280,65	2,0%	30.280,65	2,0%	(92,7%)
Transferências correntes	13.285.335,00	9.430.807,13	71,0%	6.227.225,00	46,9%	3.305.110,50	24,9%	2.959.608,62	22,28%	8.792.188,00	4.845.528,88	55,1%	3.458.079,27	39,3%	838.328,40	9,5%	601.242,19	6,8%	(79,7%)
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	2.481.499,00	1.299.032,62	52,3%	246.828,80	9,9%	223.891,00	9,0%	222.893,30	8,98%	15.283.399,00	546.530,74	3,6%	370.688,58	2,4%	173.055,82	1,1%	172.843,22	1,1%	(22,5%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>131.355.700,00</b>	<b>76.749.978,10</b>	<b>58,4%</b>	<b>65.614.549,36</b>	<b>50,0%</b>	<b>34.095.783,14</b>	<b>26,0%</b>	<b>14.154.982,54</b>	<b>10,78%</b>	<b>151.648.888,00</b>	<b>78.302.788,21</b>	<b>51,6%</b>	<b>70.335.519,60</b>	<b>46,4%</b>	<b>24.590.750,65</b>	<b>16,2%</b>	<b>14.398.702,85</b>	<b>9,5%</b>	<b>1,7%</b>
Aquisição de bens de capital	17.996.767,00	12.270.367,17	68,2%	10.900.855,97	60,6%	2.340.084,73	13,0%	1.148.186,48	6,38%	25.933.863,00	14.617.741,17	56,4%	9.518.937,97	36,7%	1.271.146,98	4,9%	811.700,54	3,1%	(29,3%)
Transferências de capital	4.935.773,00	2.861.629,85	58,0%	1.981.868,79	40,2%	372.043,81	7,5%	283.046,69	5,73%	5.903.140,00	4.339.608,00	73,5%	2.152.056,75	36,5%	317.711,84	5,4%	219.021,10	3,7%	(22,6%)
Ativos financeiros	1.100.884,00	150.000,00	13,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	3.635.020,00	950.884,00	26,2%	950.884,00	26,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	12.656.638,36	95,0%	4.156.638,36	31,2%	242.231,58	1,8%	242.231,58	1,82%	4.471.178,00	4.198.035,03	93,9%	4.198.035,03	93,9%	246.620,02	5,5%	246.620,02	5,5%	1,8%
Outras despesas de capital	118.117,00	6.396,46	5,4%	5.956,46	5,0%	3.158,94	2,7%	0,00	0,00%	2.008.207,00	1.547,17	0,1%	629,17	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>37.474.760,00</b>	<b>27.945.031,84</b>	<b>74,6%</b>	<b>17.045.319,58</b>	<b>45,5%</b>	<b>2.957.519,06</b>	<b>7,9%</b>	<b>1.673.464,75</b>	<b>4,5%</b>	<b>41.951.408,00</b>	<b>24.107.815,37</b>	<b>57,5%</b>	<b>16.820.542,92</b>	<b>40,1%</b>	<b>1.835.478,84</b>	<b>4,4%</b>	<b>1.277.341,66</b>	<b>3,0%</b>	<b>(23,7%)</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>168.830.460,00</b>	<b>104.695.009,94</b>	<b>62,0%</b>	<b>82.659.868,94</b>	<b>49,0%</b>	<b>37.053.302,20</b>	<b>21,9%</b>	<b>15.828.447,29</b>	<b>9,4%</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>102.410.603,58</b>	<b>52,9%</b>	<b>87.156.062,52</b>	<b>45,0%</b>	<b>26.426.229,49</b>	<b>13,6%</b>	<b>15.676.044,51</b>	<b>8,1%</b>	<b>(1,0%)</b>

Quadro 10 - Evolução da despesa

## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de fevereiro de 2016 não se registaram alterações às Grandes Opções do Plano 2016-2019, nem alterações ao orçamento 2016, mantendo-se o valor inicial do orçamento de € 193.600.296,00

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

Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

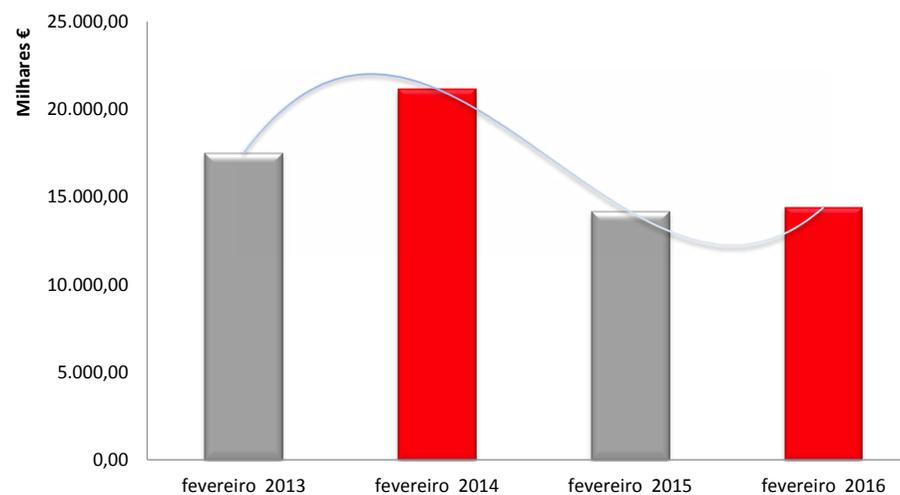
## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de fevereiro, foi de 9,5%, registando-se um volume de pagamentos de € 14.398.702,85, destacando-se a execução alusiva a despesas de pessoal (13,3%) (Quadro 12).

Despesas Correntes - fevereiro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	43.362.350,00	6.291.310,67	14,5%	5.785.641,88	13,3%
Aquisição de bens e serviços	82.715.137,00	17.257.775,11	20,9%	7.808.694,91	9,4%
Juros e outros encargos	1.495.804,00	30.280,65	2,0%	30.280,65	2,0%
Transferências	8.792.188,00	838.328,40	9,5%	601.242,19	6,8%
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	15.283.399,00	173.055,82	1,1%	172.843,22	1,1%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>151.648.888,00</b>	<b>24.590.750,65</b>	<b>16,2%</b>	<b>14.398.702,85</b>	<b>9,5%</b>

Quadro 12 - Despesas correntes

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



**Gráfico 9** - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes** (Gráfico 10), em fevereiro de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (55%), seguidas das de “pessoal” (40%).

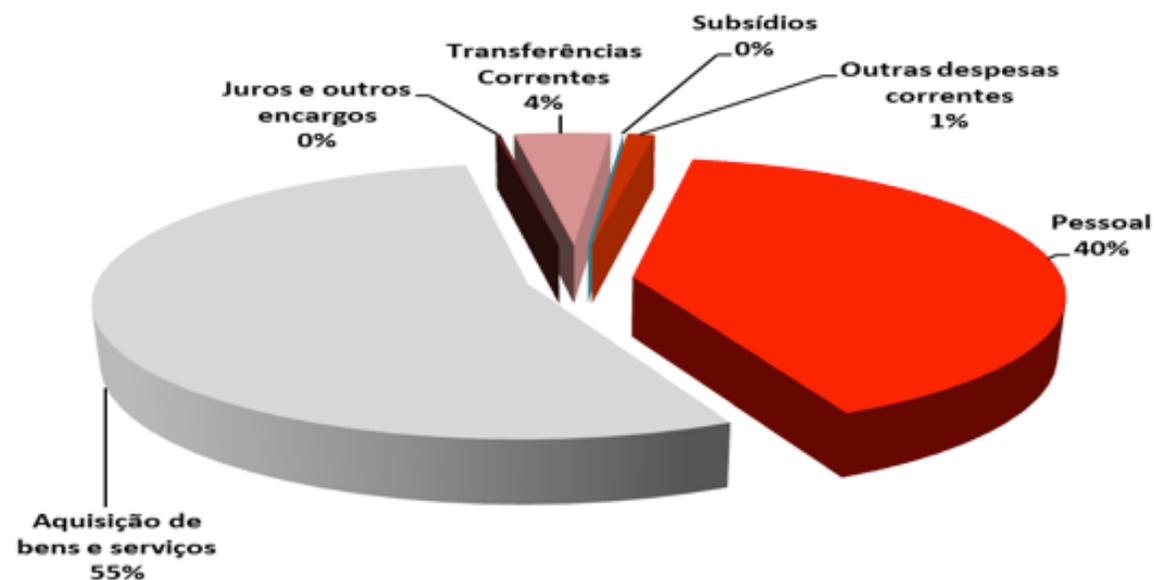


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.16 – Seminários, exposições e similares” e “02.02.08 – Locação de outros bens”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de fevereiro de 2016, respetivamente com 43,6% e 26,9%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.386.154,00	2.396.567,77	1.762.342,24	32,7%	308.432,65	5,7%
020202	Limpeza e higiene	1.700.000,00	475.976,65	475.976,65	28,0%	89.187,63	5,2%
020203	Conservação de bens	914.633,00	419.345,51	190.834,12	20,9%	23.654,15	2,6%
020204	Locação de edifícios	2.151.651,00	1.101.492,44	1.080.992,43	50,2%	469.455,62	21,8%
020206	Locação de material de transporte	100.000,00	21.072,26	21.072,26	21,1%	4.428,68	4,4%
020208	Locação de outros bens	486.412,00	331.481,33	287.490,83	59,1%	130.895,49	26,9%
020209	Comunicações	1.300.000,00	868.181,23	860.280,63	66,2%	78.888,08	6,1%
020210	Transportes	740.184,00	510.303,08	437.712,19	59,1%	87.231,17	11,8%
020211	Representação dos serviços	12.881,00	3.211,59	1.211,59	9,4%	1.211,59	9,4%
020212	Seguros	529.950,00	391.625,42	391.625,42	73,9%	36.256,87	6,8%
020213	Deslocações e estadas	12.797,00	5.565,96	5.300,96	41,4%	2.917,80	22,8%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	735.181,00	645.056,08	645.056,08	87,7%	15.800,82	2,1%
020215	Formação	22.200,00	22.182,36	15.995,18	72,1%	0,00	0,0%
020216	Seminários, exposições e similares	3.555,00	3.553,52	3.553,52	100,0%	1.550,49	43,6%
020217	Publicidade	391.137,00	278.708,15	136.248,11	34,8%	12.152,59	3,1%
020218	Vigilância e segurança	3.123.000,00	2.177.618,05	2.034.727,73	65,2%	287.568,84	9,2%
020219	Assistência técnica	1.394.803,00	1.079.430,63	1.078.471,23	77,3%	99.588,41	7,1%
020220	Outros trabalhos especializados	48.584.256,00	41.338.604,86	41.108.025,57	84,6%	5.355.727,70	11,0%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	100,0%	219.152,65	8,8%
020225	Outros serviços	3.873.355,00	3.451.366,88	3.330.142,70	86,0%	301.902,11	7,8%
	<b>Total</b>	<b>73.962.149,00</b>	<b>58.021.343,77</b>	<b>56.367.059,44</b>	<b>76,2%</b>	<b>7.526.003,34</b>	<b>10,2%</b>

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

## DESPESAS DE CAPITAL

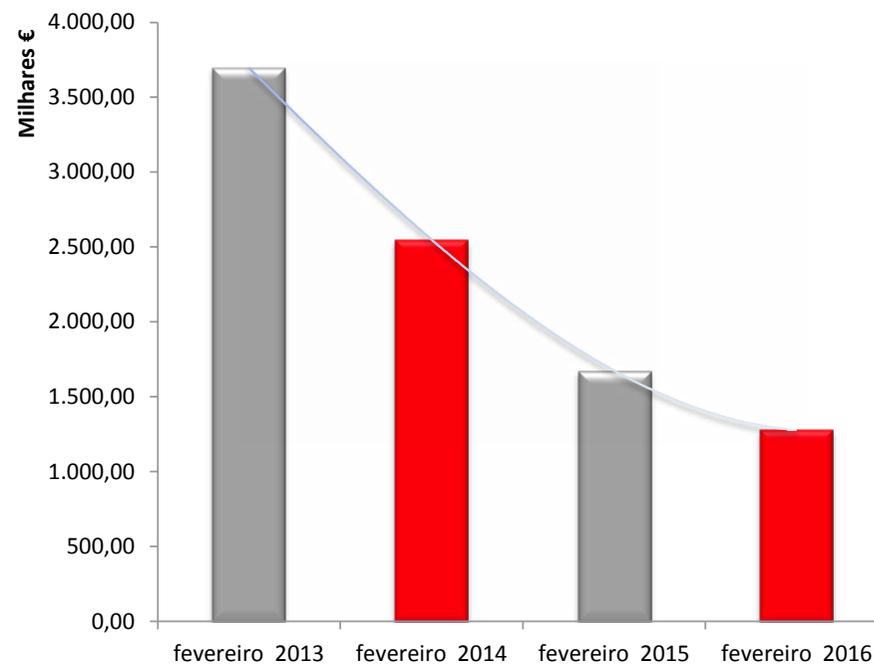
O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de fevereiro de 2016, é de 3%, com um volume de pagamentos no montante de **€ 1.277.341,66**.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo dos “Passivos Financeiros”, com uma taxa de 5,5%, conforme se pode observar no **Quadro 14**.

Despesas Capital - fevereiro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	25.933.863,00	1.271.146,98	811.700,54	3,1%
Transferências de capital	5.903.140,00	317.711,84	219.021,10	3,7%
Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.471.178,00	246.620,02	246.620,02	5,5%
Outras despesas de capital	2.008.207,00	0,00	0,00	0,0%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>41.951.408,00</b>	<b>1.835.478,84</b>	<b>1.277.341,66</b>	<b>3,0%</b>

Quadro 14 - Despesas de capital

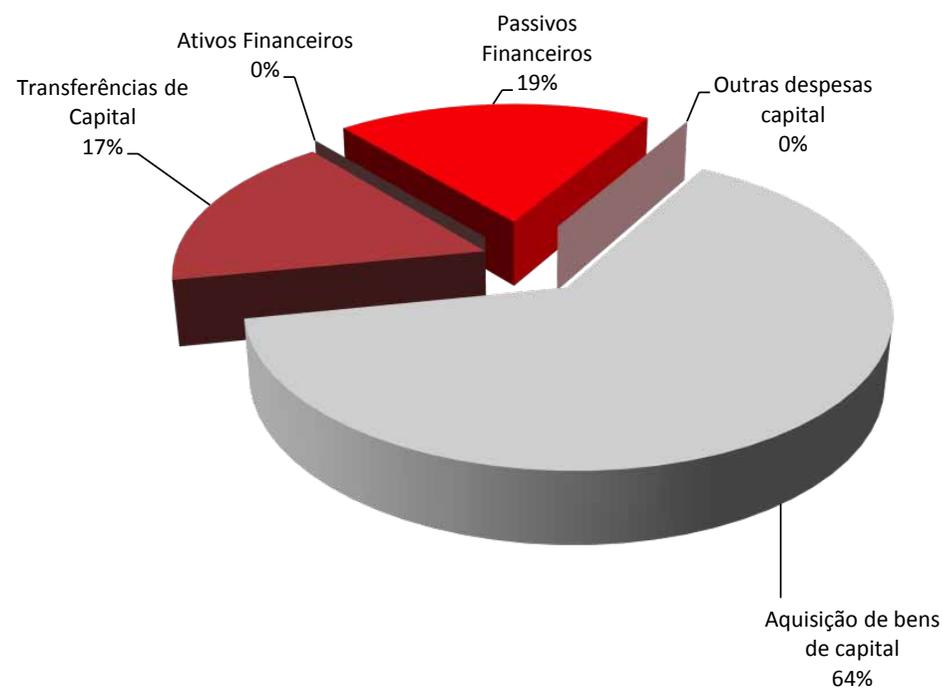
O **Gráfico 11** reflete a evolução das despesas de capital no mês de fevereiro, nos últimos quatro anos.



**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, 64% do total, seguidas dos “Passivos Financeiros” e das “Transferências de Capital”, com uma execução de 19% e 17% 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)	fevereiro 2015			fevereiro 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	7.572.280,00	781.679,52	10,3%	8.745.794,00	5.682.428,43	65,0%	4.945.544,68	56,5%	743.072,97	8,5%	(4,9%)
Cultura	2.341.290,00	89.241,99	3,8%	721.776,00	687.962,44	95,3%	337.618,33	46,8%	86.003,39	11,9%	(3,6%)
Desporto	1.674.441,00	147.713,30	8,8%	1.212.852,00	383.397,89	31,6%	288.353,46	23,8%	39.144,28	3,2%	(73,5%)
Juventude	1.413.342,00	85.345,40	6,0%	401.575,00	401.343,45	99,9%	323.469,54	80,6%	49.952,33	12,4%	(41,5%)
Ação Social	4.145.136,00	1.714.343,49	41,4%	5.383.789,00	2.241.061,60	41,6%	448.584,78	8,3%	202.222,87	3,8%	(88,2%)
Saúde	365.669,00	114.165,00	31,2%	33.688,00	33.596,90	99,7%	33.596,90	99,7%	3.240,00	9,6%	(97,2%)
Habituação e Urbanismo	4.738.977,00	117.760,78	2,5%	8.150.652,00	5.793.434,08	71,1%	4.103.858,19	50,4%	238.212,17	2,9%	102,3%
Saneamento e Salubridade	11.356.874,00	550.014,13	4,8%	12.488.326,00	11.533.328,57	92,4%	11.531.328,57	92,3%	545.903,35	4,4%	(0,7%)
Proteção Civil	1.700.054,00	465.197,14	27,4%	1.212.839,00	817.658,05	67,4%	357.830,05	29,5%	192.017,12	15,8%	(58,7%)
Polícia Municipal	357.011,00	26.491,16	7,4%	99.845,00	69.608,12	69,7%	25.109,03	25,1%	3.499,35	3,5%	(86,8%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.732.601,00	75.000,00	4,3%	201.452,00	145.572,04	72,3%	75.892,76	37,7%	18.136,22	9,0%	(75,8%)
Transportes e Comunicações	3.672.449,00	372.244,31	10,1%	3.503.146,00	1.366.771,86	39,0%	306.486,36	8,7%	46.719,65	1,3%	(87,4%)
Meio Ambiente	2.146.339,00	189.179,20	8,8%	2.222.421,00	1.296.912,65	58,4%	1.068.462,06	48,1%	59.982,60	2,7%	(68,3%)
Atividades de Âmbito Geral	39.945.901,00	2.586.418,58	6,5%	46.531.077,00	33.606.384,37	72,2%	32.773.506,32	70,4%	4.923.869,03	10,6%	90,4%
Modernização e Estruturas	4.932.909,00	480.378,94	9,7%	8.375.097,00	7.100.857,63	84,8%	5.216.204,56	62,3%	412.281,23	4,9%	(14,2%)
Despesas com Pessoal	34.881.240,00	4.890.373,55	14,0%	43.362.350,00	6.748.079,37	15,6%	6.748.079,37	15,6%	5.785.641,88	13,3%	18,3%
Despesas Gerais	45.853.947,00	3.142.900,80	6,9%	50.953.617,00	24.502.206,13	48,1%	18.572.137,56	36,4%	2.326.146,07	4,6%	(26,0%)
<b>Total Geral:</b>	<b>168.830.460,00</b>	<b>15.828.447,29</b>	<b>9,4%</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>102.410.603,58</b>	<b>52,9%</b>	<b>87.156.062,52</b>	<b>45,0%</b>	<b>15.676.044,51</b>	<b>8,1%</b>	<b>(1,0%)</b>

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em fevereiro de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 193.600.296,00, superior em € 24.769.836,00 à verba dotada em fevereiro de 2015.

A taxa de execução das GOP, no final de fevereiro de 2016, é de 8,1%, correspondendo a pagamentos no montante de €15.676.044,51, dos quais € 5.785.641,88 diz respeito a “Despesas com Pessoal”(13,3%), seguidas das com “Atividades de âmbito geral”, cujo volume de pagamentos atingiu os € 4.923.869,03 (10,6%).

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

- DIC (16,4%), responsável pela Inovação e Comunicação;
- SPC (16,1%), responsável pela Proteção Civil;
- Despesas de Pessoal (13,3%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DIC/DPRE (12,5%), responsável pela Promoção de Emprego;
- DED/DJUV (12,4%), responsável pela Juventude.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.		Pago	Exe.	
GRIP	128.228,00	122.399,10	95,5%	116.489,42	90,8%	15.603,94	8.823,94	6,9%	Sr. Presidente
DHS	2.423.352,00	2.106.533,50	86,9%	482.181,68	19,9%	206.462,87	205.462,87	8,5%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	7.733.337,00	4.725.975,76	61,1%	4.136.890,38	53,5%	576.036,82	528.046,10	6,8%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	512.852,00	383.397,89	74,8%	288.353,46	56,2%	39.794,28	39.144,28	7,6%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	401.575,00	401.343,45	99,9%	323.469,54	80,6%	60.026,13	49.952,33	12,4%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	680.723,00	622.914,43	91,5%	404.701,87	59,5%	29,10	29,10	0,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	32.330.797,00	23.400.915,56	72,4%	18.599.523,60	57,5%	4.290.034,30	1.189.416,87	3,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIN	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	128.278,00	128.265,92	100,0%	128.265,92	100,0%	3.009,20	1.289,66	1,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	1.854.536,00	1.459.823,40	78,7%	1.061.368,49	57,2%	377.852,44	303.700,48	16,4%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	145.592,00	140.214,25	96,3%	70.564,97	48,5%	18.136,22	18.136,22	12,5%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	45.403.397,00	32.907.747,01	72,5%	32.274.411,19	71,1%	11.118.690,68	4.829.860,38	10,6%	Sr. Presidente
DFP	4.774.384,00	2.595.271,54	54,4%	2.372.175,50	49,7%	126.459,59	63.936,89	1,3%	Sr. Presidente
DHJ	1.450.289,00	1.273.945,10	87,8%	1.190.205,49	82,1%	160.327,85	126.635,97	8,7%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	99.845,00	69.608,12	69,7%	25.109,03	25,1%	3.499,35	3.499,35	3,5%	Sr. Presidente
SPC	1.217.144,00	821.963,05	67,5%	362.135,05	29,8%	200.070,55	196.322,12	16,1%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.362.350,00	6.748.079,37	15,6%	6.748.079,37	15,6%	6.291.310,67	5.785.641,88	13,3%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	50.953.617,00	24.502.206,13	48,1%	18.572.137,56	36,4%	2.938.885,50	2.326.146,07	4,6%	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 fevereiro, situa-se em **€2.908.679,06**, superior à dos períodos em análise, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	fev. 2013	fev. 2014	fev. 2015	fev. 2016
1	556.632,23	1.696.831,53	1.098.631,07	2.891.592,31
2	549.457,72	1.057.116,79	1.127.437,70	2.877.860,92
3	541.974,08	1.011.143,36	943.036,15	2.953.935,40
4	566.646,93	980.671,40	875.358,24	2.949.613,41
5	60.213,95	616.953,54	902.061,07	2.965.431,32
6	32.698,69	481.695,67	1.022.218,91	2.946.201,63
7	58.573,43	478.831,38	411.070,79	2.946.547,34
8	38.913,80	505.160,24	95.687,34	2.952.261,25
9	34.808,72	500.120,32	113.274,79	2.577.435,02
10	32.049,98	203.352,52	117.310,62	2.660.574,37
11	696.580,21	1.245.145,60	49.399,29	3.674.555,08
12	719.011,65	1.246.707,59	58.654,02	3.560.218,38
13	721.640,31	1.153.630,12	15.215,78	3.471.648,01
14	3.277.242,09	2.859.633,48	1.173.710,60	3.385.176,44
15	2.704.639,35	3.286.050,31	5.557.753,23	6.963.198,59
16	2.482.294,58	3.151.763,33	5.561.761,54	3.764.647,49
17	2.460.280,36	3.024.202,82	5.430.019,49	1.198.353,38
18	2.434.544,24	3.008.822,47	3.984.238,15	1.194.479,55
19	583.281,56	904.906,50	3.302.419,24	1.203.977,52
20	527.184,58	807.434,45	887.745,59	1.035.873,69
21				
22				
23				
24				
<b>Média</b>	<b>953.933,42</b>	<b>1.411.008,67</b>	<b>1.636.350,18</b>	<b>2.908.679,06</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.

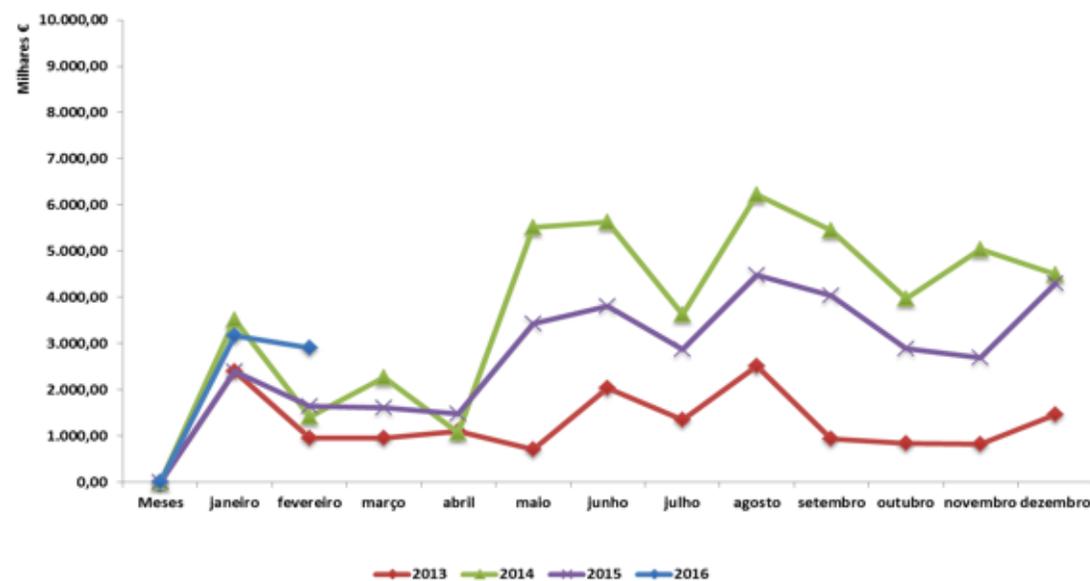


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras				29-02-2016
(Unidade monetária: euro)				
Origem - Projecto	2014	2015	2016	Total
<b>Projetos ao QREN - POVt</b>				
212 - Sist. Comunic de Emergência para a Protec.Civil de Cascais	10.648,91	0,00	0,00	10.648,91
<b>Total de POVt</b>	<b>10.648,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.648,91</b>
<b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>				
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	0,00	237.739,45	0,00	237.739,45
Escola Padre Agostinho Silva	0,00	704.788,00	0,00	704.788,00
Requalificação da Casa Sommer	0,00	649.313,51	0,00	649.313,51
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00	649.727,00	0,00	649.727,00
Implementação Sistemas Suporte à Tomada de Decisão na CMC	0,00	184.745,76	0,00	184.745,76
Sistema Integrado de Gestão de Educação	0,00	30.400,00	0,00	30.400,00
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	0,00	231.331,75	0,00	231.331,75
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Físgas - Alcabideche	0,00	240.866,61	0,00	240.866,61
Circular Interna Manique	0,00	492.566,10	0,00	492.566,10
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	0,00	240.529,90	0,00	240.529,90
Requalificação da ligação da Rotunda das Físgas - Bicesse	0,00	232.370,57	0,00	232.370,57
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>0,00</b>	<b>3.894.378,65</b>	<b>0,00</b>	<b>3.894.378,65</b>
<b>FEINPT/ACIDI</b>				
MISP 2014 - Equipas Municipais de Mediação Intercultural	0,00	36.108,97	0,00	36.108,97
PMII 2014 - Planos Municipais para Integração dos Imigrantes	0,00	6.319,50	0,00	6.319,50
<b>Total de ACIDI</b>	<b>0,00</b>	<b>42.428,47</b>	<b>0,00</b>	<b>42.428,47</b>
<b>POAT-FEDER</b>				
PEDU - Cascais	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
<b>Total de FEDER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>PRODER</b>				
Galerias Ripícolas (Subação 2.3.3.1)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total de PRODER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>10.648,91</b>	<b>3.936.807,12</b>	<b>25.000,00</b>	<b>3.972.456,03</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	29-02-2016			28-02-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
<b>Imobilizado</b>							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	15.330.987		15.330.987	14.841.933		14.841.933
452	Edifícios	1.934.240	440.791	1.493.449	2.555.022	1.562.801	992.220
453	Outras construções e infra-estruturas	98.200.118	47.012.517	51.187.602	90.070.471	35.772.974	54.297.496
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	96.237	2.884.613	2.973.049	85.703	2.887.346
459	Outros bens de domínio público	80.816	25.975	54.841	80.816	21.934	58.882
445	Imobilizações em curso	12.797.001		12.797.001	25.389.199		25.389.199
		<b>131.324.011</b>	<b>47.575.519</b>	<b>83.748.493</b>	<b>135.910.489</b>	<b>37.443.413</b>	<b>98.467.076</b>
<i>Imobilizações incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.351.371	4.395.887	955.483	3.918.676	3.483.771	434.904
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.921.871	8.925.566	996.304	9.160.352	8.367.505	792.847
		<b>15.273.241</b>	<b>13.321.454</b>	<b>1.951.787</b>	<b>13.079.028</b>	<b>11.851.276</b>	<b>1.227.752</b>
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	148.998.845		148.998.845	140.958.529		140.958.529
422	Edifícios e outras construções	206.141.455	43.285.165	162.856.289	189.818.599	38.755.507	151.063.092
423	Equipamento básico	6.854.219	5.145.616	1.708.603	6.828.288	4.872.538	1.955.750
424	Equipamento de transporte	6.560.246	5.950.160	610.086	6.942.035	6.068.628	873.407
425	Ferramentas e utensílios	414.843	398.971	15.872	415.274	387.447	27.827
426	Equipamento administrativo	9.144.332	8.739.405	404.926	9.162.279	8.764.838	397.440
429	Outras imobilizações corpóreas	14.849.030	12.758.835	2.090.195	13.984.997	11.695.470	2.289.527
442	Imobilizações em curso	11.282.715		11.282.715	6.560.463		6.560.463
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		<b>406.737.488</b>	<b>76.278.153</b>	<b>330.459.334</b>	<b>377.162.267</b>	<b>70.544.428</b>	<b>306.617.839</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			
414	Investimentos em imóveis	25.631.876	514.077	25.117.798	25.087.356	445.883	24.641.474
		<b>67.006.066</b>	<b>514.077</b>	<b>66.491.988</b>	<b>59.805.360</b>	<b>445.883</b>	<b>59.359.478</b>

Quadro 19 - Balanço

Circulante							
<i>Existências</i>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.495.103	1.495.103	1.565.174	1.565.174		
		<b>1.495.103</b>	<b>1.495.103</b>	<b>1.565.174</b>	<b>1.565.174</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	4.896.432	4.896.432	10.460.895	10.460.895		
213	Utentes, c/c	41.627	41.627	70.807	70.807		
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	2.634	2.634	47.973	47.973		
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.625.530	12.627.957	-2.427	9.545.659	9.545.659	0
229	Adiantamentos a fornecedores	3.359	3.359	3.948	3.948		
24	Estado	320.209	320.209	5.105	5.105		
262+263+267+268	Outros devedores	1.063.593	137.394	926.199	1.524.309	197.341	1.326.968
		<b>18.953.384</b>	<b>12.765.351</b>	<b>6.188.033</b>	<b>21.658.696</b>	<b>9.743.000</b>	<b>11.915.697</b>
<i>Titulos 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	2.759.468	2.759.468	2.408.505	2.408.505		
11	Caixa	19.191	19.191	46.895	46.895		
		<b>2.778.659</b>	<b>0</b>	<b>2.778.659</b>	<b>2.455.400</b>	<b>0</b>	<b>2.455.400</b>
<i>Acréscimos e diferimentos</i>							
271	Acréscimos de proveitos	83.204	83.204	999.720	999.720		
272	Custos diferidos	71.859	71.859	87.113	87.113		
		<b>155.062</b>	<b>0</b>	<b>155.062</b>	<b>1.086.832</b>	<b>0</b>	<b>1.086.832</b>
<b>Total do Activo</b>		<b>643.723.013</b>	<b>150.454.554</b>	<b>493.268.459</b>	<b>612.723.248</b>	<b>130.027.999</b>	<b>482.695.248</b>

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	29-02-2016	28-02-2015
	<b>Fundos próprios</b>		
51	Património	301.367.991	291.193.394
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.094.143	4.457.197
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	62.020.641	51.102.883
59	Resultados transitados	26.468.659	28.301.697
88	Resultado Líquido do Exercício	<b>(3.649.139)</b>	<b>617.952</b>
		<b>392.711.473</b>	<b>377.082.300</b>
	<b>Passivo</b>		
292	Provisões para riscos e encargos	<b>9.324.154</b>	<b>9.243.774</b>
	<i>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</i>		
231/9	Empréstimos obtidos	<b>35.067.245</b>	<b>39.235.664</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	9.429.736	18.236.389
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	7.792.298	11.075.949
261	Fornecedores de imobilizado	11.483.503	7.149.947
24	Estado e outros entes públicos	1.592.437	1.391.597
262+263+267+268	Outros credores	7.140.049	1.505.870
265	Operações de Tesouraria	105.162	81.161
		<b>37.550.939</b>	<b>39.448.667</b>
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	4.823.269	4.318.114
274	Proveitos diferidos	13.791.379	13.366.728
		<b>18.614.649</b>	<b>17.684.842</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>	<b>493.268.459</b>	<b>482.695.248</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 fevereiro de 2016 registou-se uma diminuição (690,5%) no **resultado líquido** do exercício, passando de €617.952,00 em 2015 para (€ 3.649.139,00) em 2016.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	29-02-2016	28-02-2015	Δ no ano
<b>Custos e Perdas</b>				
61	Mercadorias	47.421	36.383	30,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	4.971.222	2.273.177	118,7%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	488.312	494.964	(1,3%)
64	Custos com o pessoal	5.799.097	5.296.498	9,5%
65	Outros custos e perdas operacionais	28.859	21.521	34,1%
66	Amortizações do exercício	2.146.464	1.975.196	8,7%
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	(A)	13.481.376	10.097.738	33,5%
68	Custos e perdas financeiras	35.213	68.353	(48,5%)
	(C)	13.516.588	10.166.091	33,0%
69	Custos e perdas extraordinárias	385.164	72.247	433,1%
	(E)	13.901.753	10.238.338	35,8%
88	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>(3.649.139)</b>	<b>617.952</b>	<b>(690,5%)</b>
		10.252.614	10.856.290	(5,6%)
<b>Proveitos e Ganhos</b>				
71	Vendas e prestações de serviços:	217.557	48.283	350,6%
72	Impostos e taxas	5.354.044	6.003.178	(10,8%)
73	Proveitos suplementares	21.439	26.592	(19,4%)
74	Transferências e subsídios obtidos	3.454.810	2.824.449	22,3%
	(B)	9.047.849	8.902.502	1,6%
78	Proveitos e ganhos financeiros	927.589	1.707.499	(45,7%)
	(D)	9.975.438	10.610.001	(6,0%)
79	Proveitos e ganhos extraordinários	277.176	246.289	12,5%
	(F)	10.252.614	10.856.290	(5,6%)
Resumo:				
	Resultados Operacionais: (B)-(A)	(4.433.526)	(1.195.237)	(270,9%)
	Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)	892.376	1.639.147	(45,6%)
	Resultados Correntes: (D)-(C)	(3.541.150)	443.910	(897,7%)
	Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)	(3.649.139)	617.952	(690,5%)

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	29-02-2016	Estrutura	28-02-2015	Estrutura
	<b>Custos e Perdas</b>	<b>13.901.753</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.238.338</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	47.421	0,3%	36.383	0,4%
62	Fornecimentos e serviços externos	4.971.222	35,8%	2.273.177	22,2%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	488.312	3,5%	494.964	4,8%
64	Custos com o pessoal	5.799.097	41,7%	5.296.498	51,7%
65	Outros custos e perdas operacionais	28.859	0,2%	21.521	0,2%
66	Amortizações do exercício	2.146.464	15,4%	1.975.196	19,3%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	35.213	0,3%	68.353	0,7%
69	Custos e perdas extraordinárias	385.164	2,8%	72.247	0,7%
	<b>Proveitos e Ganhos</b>	<b>10.252.614</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.856.290</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	217.557	2,1%	48.283	0,4%
72	Impostos e taxas	5.354.044	52,2%	6.003.178	55,3%
73	Proveitos suplementares	21.439	0,2%	26.592	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	3.454.810	33,7%	2.824.449	26,0%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	927.589	9,0%	1.707.499	15,7%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	277.176	2,7%	246.289	2,3%

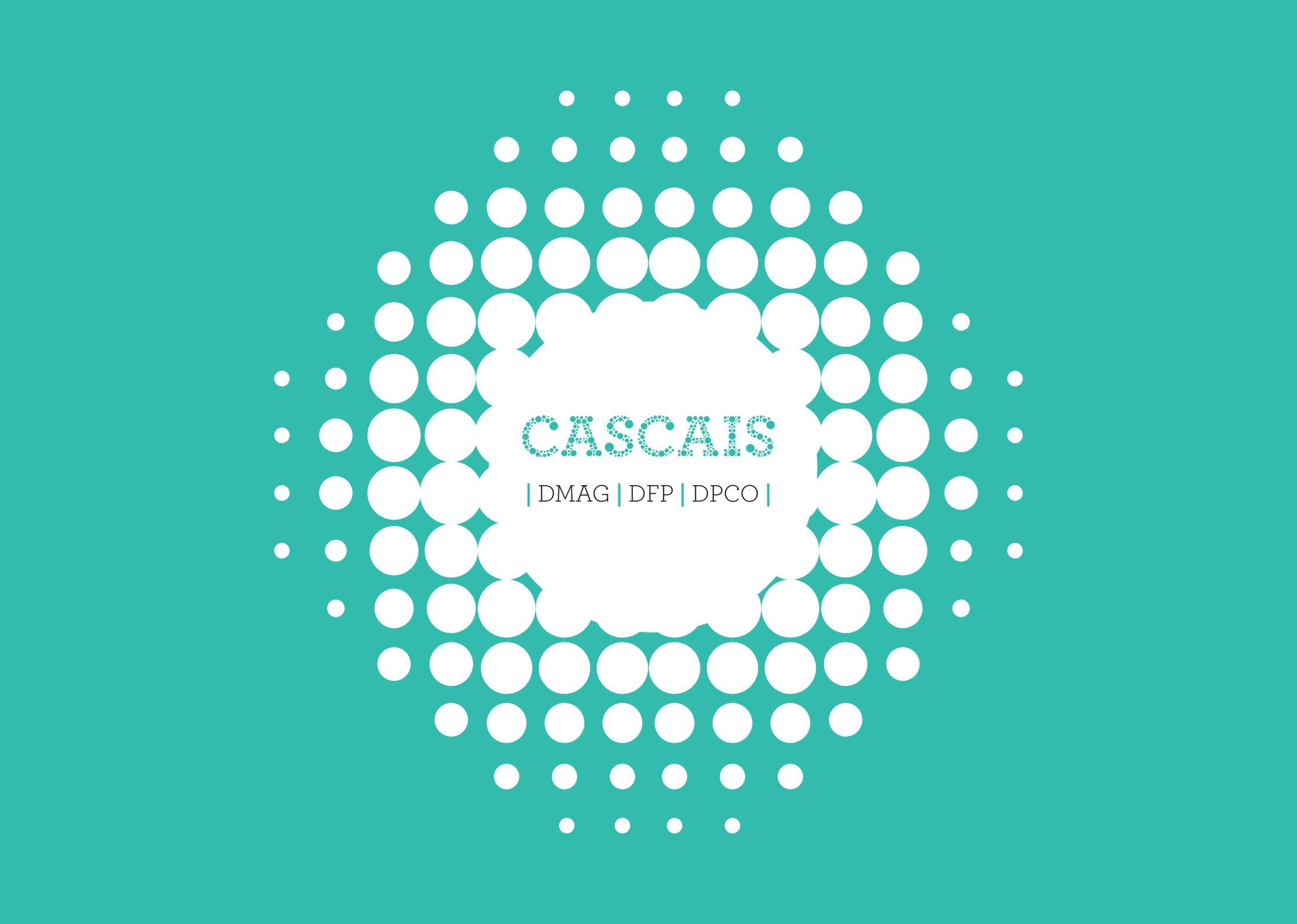
Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	fevereiro 2015	fevereiro 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	30,90%	36,91%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes	54,40	52,17
Grau de execução da receita		9,90%	8,63%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	7,25%	5,18%
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	6,95	5,00
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N <sup>o</sup> habitantes	351,19	380,68
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,060	0,08
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N <sup>o</sup> habitantes	311,08	307,76
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,08	0,07
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,09	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	116	92

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

**Quadro 22** - Indicadores Económico Financeiros



CASCAIS

| DMAG | DFP | DPCO |