

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 abril, nos anos de 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	abril 2013	abril 2014	abril 2015	abril 2016
Total Recebimentos	34.172.405,74	42.427.880,85	34.782.488,07	35.518.141,00
Total Pagamentos	34.005.772,85	41.555.477,60	34.667.079,70	34.448.428,44
Saldo do Mês	166.632,89	872.403,25	115.408,37	1.069.712,56
Saldo de Correntes	(3.976.025,28)	(3.082.267,36)	2.561.011,89	4.389.634,82
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	86,56%	89,75%	86,87%	86,86%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	13,4%	13,9%	8,4%	6,9%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	30,7	14,2	14,2	11,5

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

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 86,86%, demonstrando ter havido uma imperceptível redução (0,01%) comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** é de 11,5, no final de abril de 2016, revelando ser inferior ao registado nos últimos três anos.

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

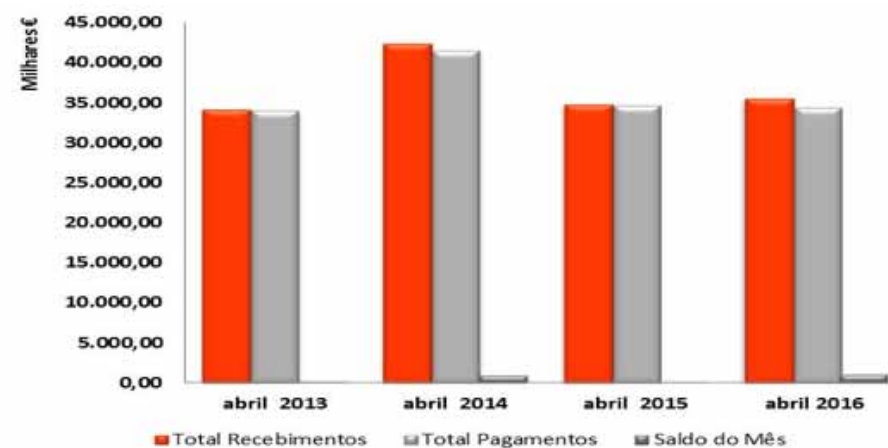


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de abril de 2016, atingiu os **17,6%**, representando em valores **absolutos €35.518.141,00**, conforme se verifica no Quadro 2, dos quais € 18.639.275,58 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 7.398.042,78 a Transferências Correntes, substancialmente da Administração Central do Estado. Ainda em relação ao Valor Executado a diferença verificada, entre abril 2016 e os períodos anteriores (2013-2015), resulta da não utilização do empréstimo de curto prazo até ao final deste período.

Receita (Unidade monetária: euro)	abril 2013	abril 2014	abril 2015	abril 2016
Valor Orçamentado	198.643.393,92	175.955.911,63	170.805.310,46	202.209.930,20
Valor Executado	34.172.405,74	42.427.880,85	34.782.488,07	35.518.141,00
Taxa de Execução	17,2%	24,1%	20,4%	17,6%

Quadro 2 - Evolução da receita

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

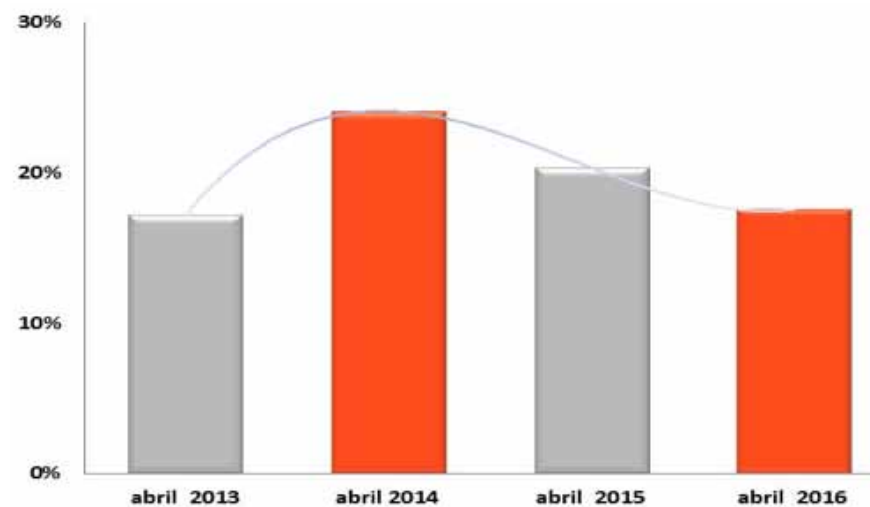


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

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

Designação (Unidade monetária: euro)	abril 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	102.931.403,00	18.639.275,58	18,1%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	2.750.951,84	5,0%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	1.865.499,15	30,7%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	13.825.803,77	34,0%
Derrama	1.656.675,00	197.020,82	11,9%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.316.744,00	2.684.573,95	23,7%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	2.985.680,97	38,1%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	22.823,01	8,0%
Transferências correntes	23.977.826,00	7.398.042,78	30,9%
Fundos OE	13.809.135,00	4.668.784,00	33,8%
Outras	10.168.691,00	2.729.258,78	26,8%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	3.570.199,06	48,4%
Outras receitas correntes	235.739,00	48.484,82	20,6%
Receitas Correntes	153.960.584,00	35.349.080,17	23,0%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	13.411,41	0,1%
Transferências de capital	7.054.802,00	71.316,68	1,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.054.802,00	71.316,68	1,0%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.693.713,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	62.313,66	44,5%
Receitas de Capital	48.248.755,00	147.041,75	0,3%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	21.437,88	214378,8%
Outras Receitas	10,00	21.437,88	214378,8%
Total da Receita sem saldo gerência	202.209.349,00	35.517.559,80	17,6%
Saldo de Gerência	581,20	581,20	100,0%
Total da Receita	202.209.930,20	35.518.141,00	17,6%

Quadro 3 - Execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em abril de 2016, de 23,0%, correspondendo a uma arrecadação de **€35.349.080,17** (Quadro 4).

Receitas Correntes - abril 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%.
Impostos diretos	102.931.403,00	18.639.275,58	18,1%
Impostos indiretos	11.316.744,00	2.684.573,95	23,7%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	2.985.680,97	38,1%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	22.823,01	8,0%
Transferências correntes	23.977.826,00	7.398.042,78	30,9%
- Fundos OE	13.809.135,00	4.668.784,00	33,8%
- Outras	10.168.691,00	2.729.258,78	26,8%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	3.570.199,06	48,4%
Outras receitas correntes	235.739,00	48.484,82	20,6%
Total das Receitas Correntes	153.960.584,00	35.349.080,17	23,0%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

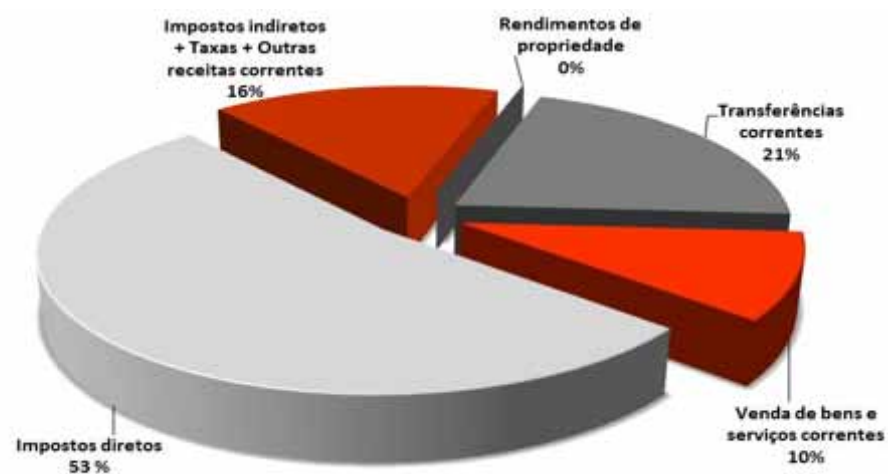


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de abril de 2016 demonstram **um aumento de € 2.134.719,92 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em abril de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação de 28,4% (Quadro 5).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	abril 2013	abril 2014	Variação 2013/2014	abril 2015	Variação 2014/2015	abril 2016	Variação 2015/2016
Impostos diretos	12.188.338,29	16.303.846,51	33,8%	18.593.028,92	14,0%	18.639.275,58	0,2%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	4.857.366,89	6.785.498,67	39,7%	5.566.334,10	(18,0%)	5.718.739,74	2,7%
Rendimentos de propriedade	222.682,53	86.892,14	(61,0%)	56.792,86	(34,6%)	22.823,01	(59,8%)
Transferências correntes	5.394.271,27	5.330.976,66	(1,2%)	5.763.053,08	8,1%	7.398.042,78	28,4%
- Fundos OE	4.593.380,00	4.348.160,00	(5,3%)	4.565.568,00	5,0%	4.668.784,00	2,3%
- Outras	800.891,27	982.816,66	22,7%	1.197.485,08	21,8%	2.729.258,78	127,9%
Venda de bens e serviços correntes	2.507.044,05	3.242.518,02	29,3%	3.235.151,29	(0,2%)	3.570.199,06	10,4%
Total das Receitas Correntes	25.169.703,03	31.749.732,00	26,1%	33.214.360,25	4,6%	35.349.080,17	6,4%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes

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



Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	abril 2013	abril 2014	Varição 2013/2014	abril 2015	Varição 2014/2015	abril 2016	Varição 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	2.808.459,48	4.028.600,37	43,4%	3.480.067,27	(13,6%)	2.750.951,84	(21,0%)
Imposto Único de Circulação	1.745.420,95	2.198.034,77	25,9%	2.088.845,28	(5,0%)	1.865.499,15	(10,7%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	7.626.476,04	10.072.055,14	32,1%	12.848.222,94	27,6%	13.825.803,77	7,6%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	175.648,34	--	197.020,82	12,2%
Impostos Abolidos	7.981,82	5.156,23	(35,4%)	245,09	(95,2%)	0,00	(100,0%)
Total de Receitas de Impostos Directos	12.188.338,29	16.303.846,51	33,8%	18.593.028,92	14,0%	18.639.275,58	0,2%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de abril de 2016 um crescimento de 0,2% relativamente ao registado no mesmo período de 2015.

Comparativamente com os dados assinalados em abril de 2015 destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 12,2% (€ 21.372,48).

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

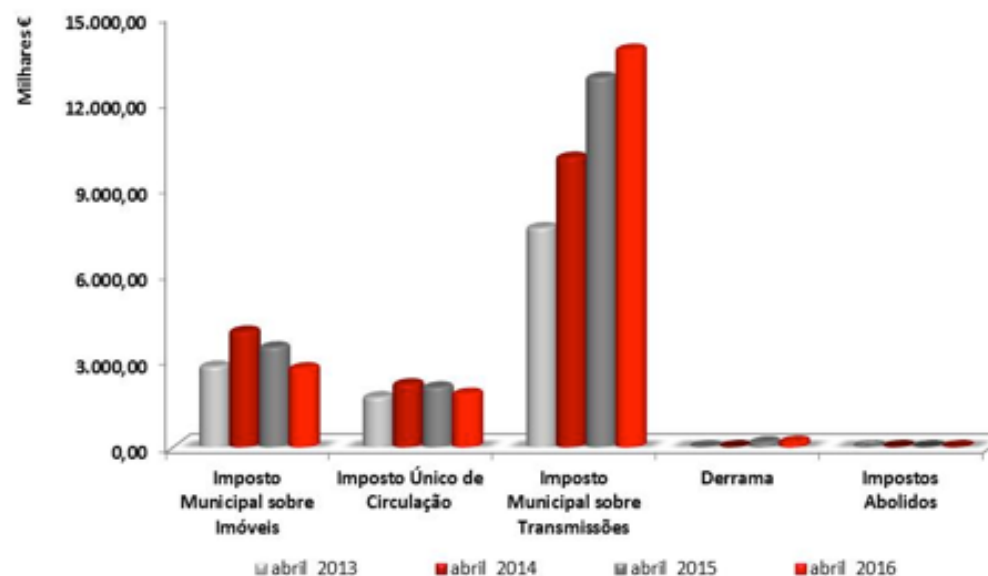


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em abril de 2016, atingiu os € 147.041,75, representado 0,3% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - abril 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	13.411,41	0,1%
Transferências de capital	7.054.802,00	71.316,68	1,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.054.802,00	71.316,68	1,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.693.713,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	62.313,66	44,5%
Total das Receitas de Capital	48.248.755,00	147.041,75	0,3%

Quadro 7 - Receitas de capital

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



Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	abril 2013	abril 2014	Variação 2013/2014	abril 2015	Variação 2014/2015	abril 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	110.385,79	211.184,23	91,3%	75.917,18	(64,1%)	13.411,41	(82,3%)
Transferências de capital	24.007,17	142.483,27	493,5%	442.953,99	210,9%	71.316,68	(83,9%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	24.007,17	142.483,27	493,5%	442.953,99	210,9%	71.316,68	(83,9%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.000.000,00	10.105.870,00	26,3%	1.000.000,00	(90,1%)	0,00	(100,0%)
Outras receitas de capital	447.878,30	217.744,16	(51,4%)	42.820,88	(80,3%)	62.313,66	45,5%
Total das Receitas de Capital	8.582.271,26	10.677.281,66	24,4%	1.561.692,05	(85,4%)	147.041,75	(90,6%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em abril de 2016 a quebra é de (90,6%) relativamente ao período homólogo de 2015, devendo-se esta situação essencialmente ao facto de não se ter utilizado o empréstimo de curto prazo até ao final do período em análise. Situação traduzida no Quadro 8, em “passivos financeiros” e reforçada no Gráfico 7.

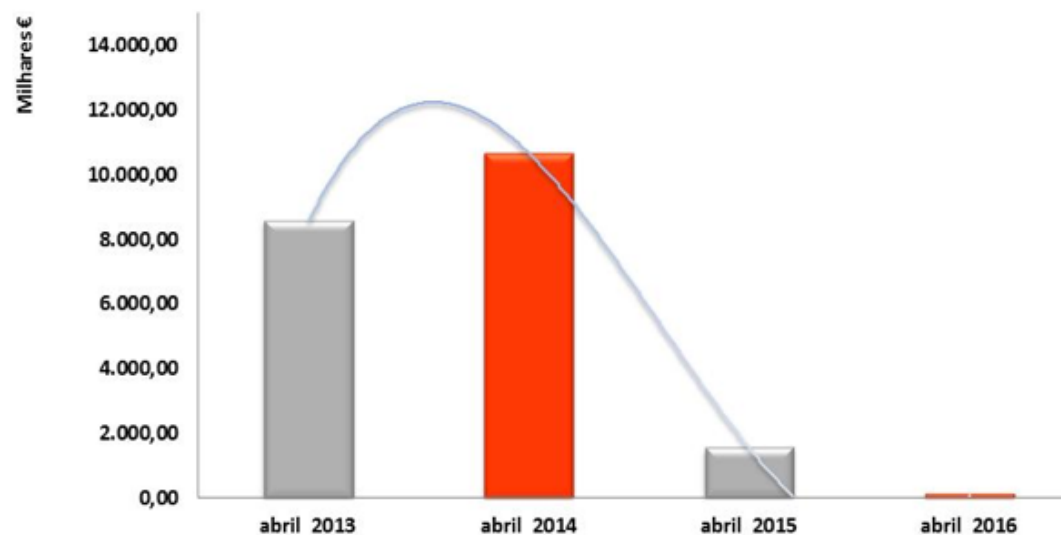


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa**, no final de abril de 2016, é de 17,0%, representando um nível de pagamentos de € 34.448.428,44 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	abril 2013	abril 2014	abril 2015	abril 2016
Valor Orçamentado	198.643.393,92	175.955.911,63	170.805.310,46	202.209.930,20
Valor Executado	34.005.772,85	41.555.477,60	34.667.079,70	34.448.428,44
Taxa de Execução	17,1%	23,6%	20,3%	17,0%

Quadro 9 - Evolução das despesas

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

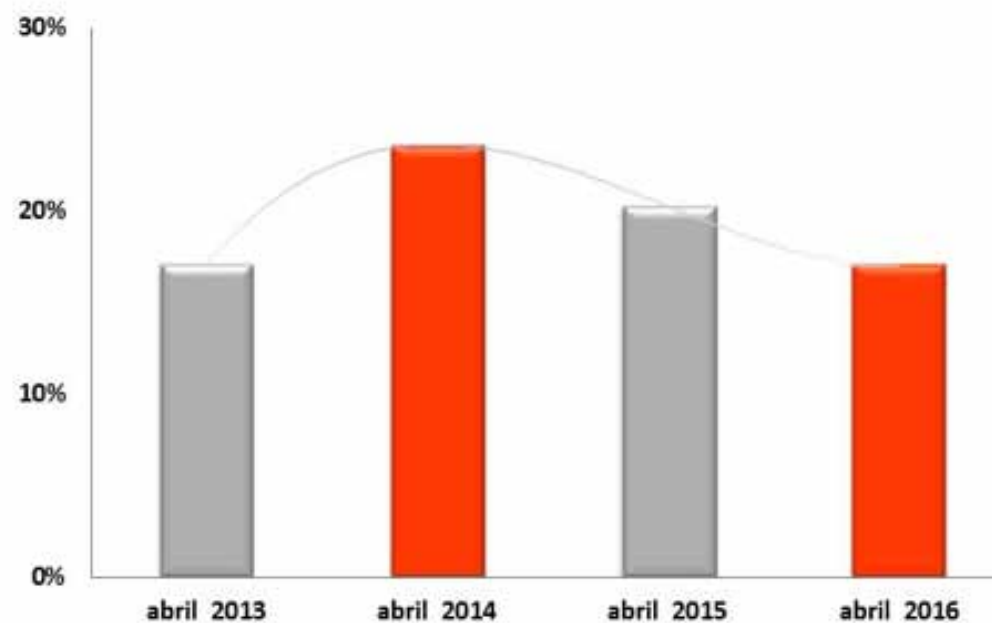


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No **Quadro 10** assiste-se a um decréscimo quase imperceptível da **despesa total paga** (0,6%), passando de € 34.667.079,70 (abril 2015) para € 34.448.428,44 (abril 2016), com uma execução de 20,3% e de 17,0% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	abril 2015								abril 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	10.789.151,93	30,9%	10.639.955,71	30,5%	10.568.236,62	30,3%	10.054.593,55	28,83%	43.201.661,00	12.773.766,18	29,6%	12.474.391,12	28,9%	12.133.010,94	28,1%	11.628.171,47	26,9%	15,7%
Aquisição de bens e serviços	77.101.750,00	68.301.993,57	88,6%	64.152.784,51	83,2%	32.408.578,45	42,0%	15.024.442,80	19,49%	83.282.186,00	71.083.498,21	85,4%	62.885.216,94	75,5%	29.366.356,03	35,3%	16.924.632,27	20,3%	12,6%
Juros e outros encargos	2.006.285,00	1.269.303,20	63,3%	1.211.146,88	60,4%	677.629,57	33,8%	551.874,23	27,51%	1.505.804,00	1.002.752,33	66,6%	1.002.642,33	66,6%	127.675,82	8,5%	127.675,82	8,5%	(76,9%)
Transferências correntes	15.008.555,00	12.018.025,89	80,1%	8.719.292,43	58,1%	4.665.285,18	31,1%	4.385.041,97	29,22%	14.712.424,00	10.302.201,43	70,0%	6.411.706,30	43,6%	2.417.916,50	16,4%	1.830.416,77	12,4%	(58,3%)
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	363.023,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	2.834.199,46	1.365.239,76	48,2%	713.338,61	25,2%	667.414,52	23,5%	637.395,81	22,49%	3.866.629,20	1.467.319,71	37,9%	603.643,85	15,6%	452.524,86	11,7%	448.549,02	11,6%	(29,6%)
Despesas Correntes	131.832.039,46	93.743.714,35	71,1%	85.436.518,14	64,8%	48.987.144,34	37,2%	30.653.348,36	23,25%	146.931.727,20	96.629.537,86	65,8%	83.377.600,54	56,7%	44.497.484,15	30,3%	30.959.445,35	21,1%	1,0%
Aquisição de bens de capital	19.567.936,00	14.170.977,99	72,4%	12.948.030,60	66,2%	4.981.593,16	25,5%	2.450.074,78	12,52%	33.623.642,00	18.292.580,30	54,4%	11.254.896,41	33,5%	2.920.416,73	8,7%	1.745.248,87	5,2%	(28,8%)
Transferências de capital	4.838.396,00	3.247.394,12	67,1%	2.299.001,68	47,5%	554.756,71	11,5%	476.465,67	9,85%	7.186.101,00	6.563.401,43	91,3%	2.928.554,09	40,8%	1.387.434,64	19,3%	633.570,13	8,8%	33,0%
Ativos financeiros	1.100.884,00	150.000,00	13,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	950.884,00	950.884,00	100,0%	950.884,00	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	12.656.638,36	95,0%	4.156.638,36	31,2%	1.083.631,95	8,1%	1.083.631,95	8,13%	13.421.178,00	12.698.035,03	94,6%	4.198.035,03	31,3%	1.110.164,09	8,3%	1.110.164,09	8,3%	2,4%
Outras despesas de capital	142.836,00	6.396,46	4,5%	6.396,46	4,5%	3.558,94	2,5%	3.558,94	2,49%	96.398,00	2.087,17	2,2%	629,17	0,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Despesas de Capital	38.973.271,00	30.231.406,93	77,6%	19.410.067,10	49,8%	6.623.540,76	17,0%	4.013.731,34	10,3%	55.278.203,00	38.506.987,93	69,7%	19.332.998,70	35,0%	5.418.015,46	9,8%	3.488.983,09	6,3%	(13,1%)
Total das Despesas	170.805.310,46	123.975.121,28	72,6%	104.846.585,24	61,4%	55.610.685,10	32,6%	34.667.079,70	20,3%	202.209.930,20	135.136.525,79	66,8%	102.710.599,24	50,8%	49.915.499,61	24,7%	34.448.428,44	17,0%	(0,6%)

Quadro 10 - Evolução da despesa

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de abril de 2016 registaram-se uma alteração e uma revisão ao orçamento, que no seu conjunto determinaram um aumento do valor global do orçamento 2016 de € 22.981,20, nomeadamente:

- na 4ª alteração, aprovada em Reunião de Câmara de 26 de abril, verifica-se um aumento do orçamento no montante de €22.400,00: € 12.397,00 (doze mil, trezentos e noventa e sete euros) dizem respeito à candidatura do projeto Glocal Europe / ERASMUS + e € 10.003,00 (dez mil e três euros) ao acionamento de garantia Bancária.

- na 1ª revisão, aprovada em Assembleia Municipal, na reunião de 26 de abril, verifica-se um aumento do orçamento no montante de € 581,20 por incorporação de saldo de gerência.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Reforços		Deduções		Valor	Peso %
			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	43.290.161,00	21,4%
02	Aquisição de bens e serviços	88.548.283,00	0,00	5.833.146,00	616.050,00	450.018,00	401.017,00	0,00	82.881.169,00	41,0%
03	Juros e outros encargos	1.495.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	1.495.804,00	0,7%
04	Transferências correntes	12.721.836,00	0,00	3.929.648,00	5.785.034,00	0,00	165.702,00	30.500,00	14.577.222,00	7,2%
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.013,00	0,00	10,00	0,0%
06	Outras despesas correntes	2.583.333,00	12.700.066,00	0,00	0,00	9.940.448,00	0,00	1.476.321,80	5.342.951,00	2,6%
	Despesas Correntes	148.711.616,00	12.700.066,00	9.762.794,00	6.418.895,00	10.480.466,00	939.732,00	1.595.321,80	146.931.727,20	73,0%
07	Aquisição de bens de capital	28.109.458,00	0,00	2.175.595,00	7.750.536,00	732.875,00	672.118,00	0,00	32.951.524,00	16,3%
08	Transferências de capital	6.651.666,00	0,00	748.526,00	1.669.218,00	392.110,00	5.853,00	0,00	7.180.248,00	3,6%
09	Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	0,00	2.684.136,00	0,00	0,00	950.884,00	0,5%
10	Passivos financeiros	4.471.178,00	0,00	0,00	8.950.000,00	0,00	0,00	0,00	13.421.178,00	6,6%
11	Outras despesas de capital	2.021.358,00	0,00	13.151,00	0,00	1.912.409,00	600,00	0,00	95.798,00	0,0%
	Despesas de Capital	44.888.680,00	0,00	2.937.272,00	18.369.754,00	5.721.530,00	678.571,00	0,00	55.278.203,00	27,0%
	Total das Despesas	193.600.296,00	12.700.066,00	12.700.066,00	24.788.649,00	16.201.996,00	1.618.303,00	1.595.321,80	202.209.930,20	100%

Nota: os meses em que não ocorreram alterações orçamentais não estão representados neste quadro

Quadro 11 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de abril, foi de 21,1%, registando-se um volume de pagamentos de €30.959.445,35, destacando-se a execução alusiva a despesas de pessoal (26,9%) (Quadro 12).

Despesas Correntes - abril 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	43.201.661,00	12.133.010,94	28,1%	11.628.171,47	26,9%
Aquisição de bens e serviços	83.282.186,00	29.366.356,03	35,3%	16.924.632,27	20,3%
Juros e outros encargos	1.505.804,00	127.675,82	8,5%	127.675,82	8,5%
Transferências	14.712.424,00	2.417.916,50	16,4%	1.830.416,77	12,4%
Subsídios	363.023,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	3.866.629,20	452.524,86	11,7%	448.549,02	11,6%
Total das Despesas Correntes	146.931.727,20	44.497.484,15	30,3%	30.959.445,35	21,1%

Quadro 12 - Despesas correntes

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

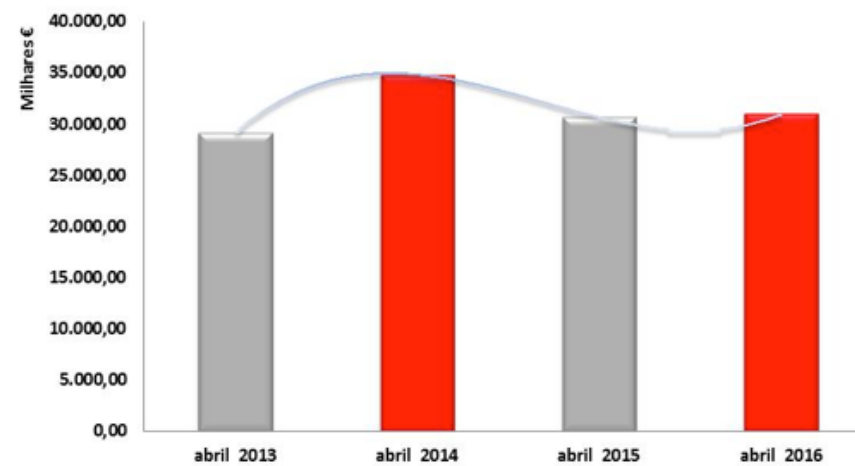


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes** (Gráfico 10), em abril de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (55%), seguidas das de “pessoal” (38%).

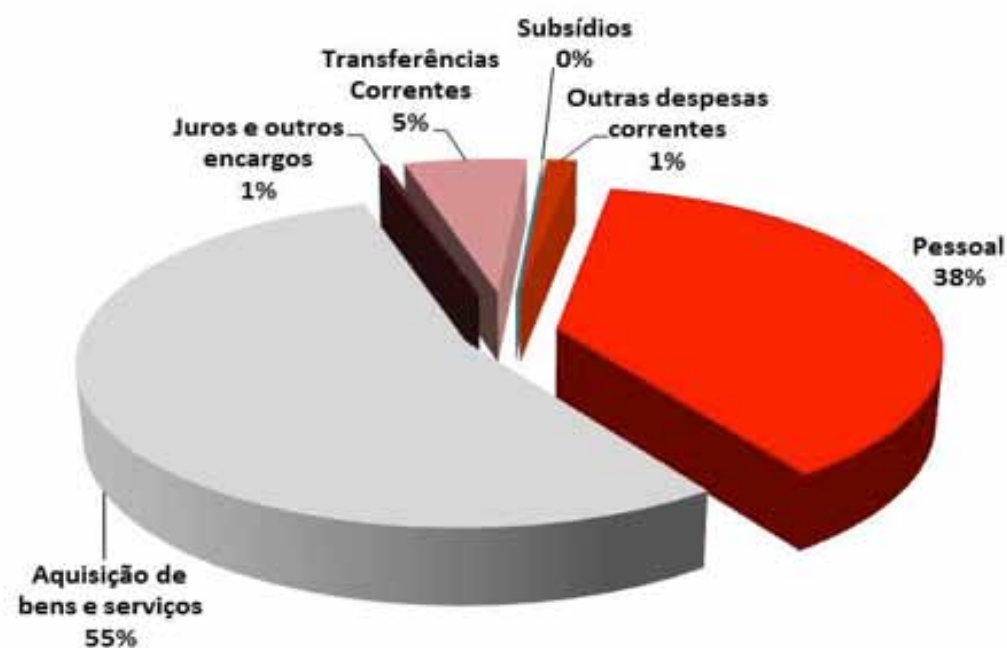


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.08 – Locação de outros bens” e “02.02.16 – Seminários, exposições e similares”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de abril de 2016, respetivamente com 44,2% e 43,6%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	6.241.154,00	4.872.784,81	3.242.665,32	52,0%	1.043.589,82	16,7%
020202	Limpeza e higiene	1.250.000,00	1.239.839,04	475.976,65	38,1%	271.824,84	21,7%
020203	Conservação de bens	1.089.633,00	631.467,32	236.434,92	21,7%	41.515,89	3,8%
020204	Locação de edifícios	2.201.651,00	1.101.492,44	1.080.992,43	49,1%	528.151,24	24,0%
020206	Locação de material de transporte	100.000,00	21.072,26	21.072,26	21,1%	13.190,64	13,2%
020208	Locação de outros bens	616.705,00	443.122,06	310.347,92	50,3%	272.331,61	44,2%
020209	Comunicações	2.182.500,00	880.207,55	877.442,45	40,2%	124.272,30	5,7%
020210	Transportes	1.177.931,00	706.920,75	563.227,39	47,8%	198.132,49	16,8%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.211,59	2.340,44	13,9%	2.340,44	13,9%
020212	Seguros	529.950,00	391.625,42	391.625,42	73,9%	72.078,51	13,6%
020213	Deslocações e estadas	37.682,00	18.146,71	6.755,36	17,9%	4.373,97	11,6%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.367.781,00	1.040.270,47	714.197,47	52,2%	47.781,65	3,5%
020215	Formação	72.608,00	43.924,96	27.231,17	37,5%	6.951,29	9,6%
020216	Seminários, exposições e similares	3.555,00	3.553,52	3.553,52	100,0%	1.550,49	43,6%
020217	Publicidade	551.052,00	294.349,03	254.693,46	46,2%	32.949,86	6,0%
020218	Vigilância e segurança	2.362.146,00	2.227.229,35	2.036.339,03	86,2%	557.861,06	23,6%
020219	Assistência técnica	1.456.313,00	1.080.624,96	1.080.624,96	74,2%	175.468,60	12,0%
020220	Outros trabalhos especializados	44.831.135,00	41.956.251,11	41.711.914,50	93,0%	10.887.677,50	24,3%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.900.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	86,2%	464.361,15	16,0%
020225	Outros serviços	4.268.328,00	3.521.944,97	3.351.565,66	78,5%	405.670,31	9,5%
	Total	73.257.005,00	62.982.038,32	58.889.000,33	80,4%	15.152.073,66	20,7%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de abril de 2016, é de 6,3 %, com um volume de pagamentos no montante de € **3.488.983,09**.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo das “Transferências de capital”, com uma taxa de 8,8%, conforme se pode observar no **Quadro 14**.

Despesas Capital - abril 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	33.623.642,00	2.920.416,73	1.745.248,87	5,2%
Transferências de capital	7.186.101,00	1.387.434,64	633.570,13	8,8%
Ativos financeiros	950.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	13.421.178,00	1.110.164,09	1.110.164,09	8,3%
Outras despesas de capital	96.398,00	0,00	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	55.278.203,00	5.418.015,46	3.488.983,09	6,3%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

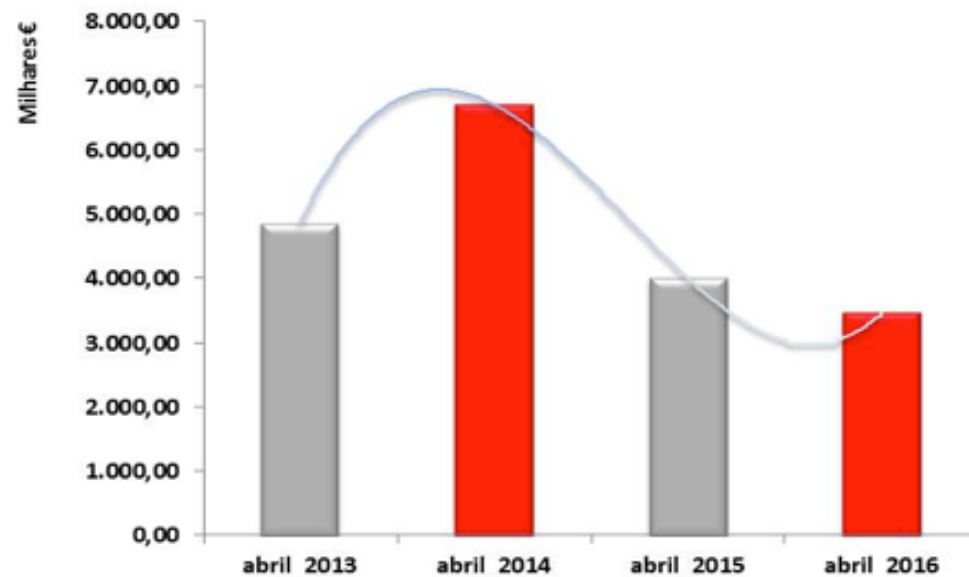


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das **Despesas de Capital** é a “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 50% do total, seguidas dos “Passivos Financeiros” e das “Transferências de Capital”, com uma execução de 32% e 18% respetivamente (Gráfico 12).

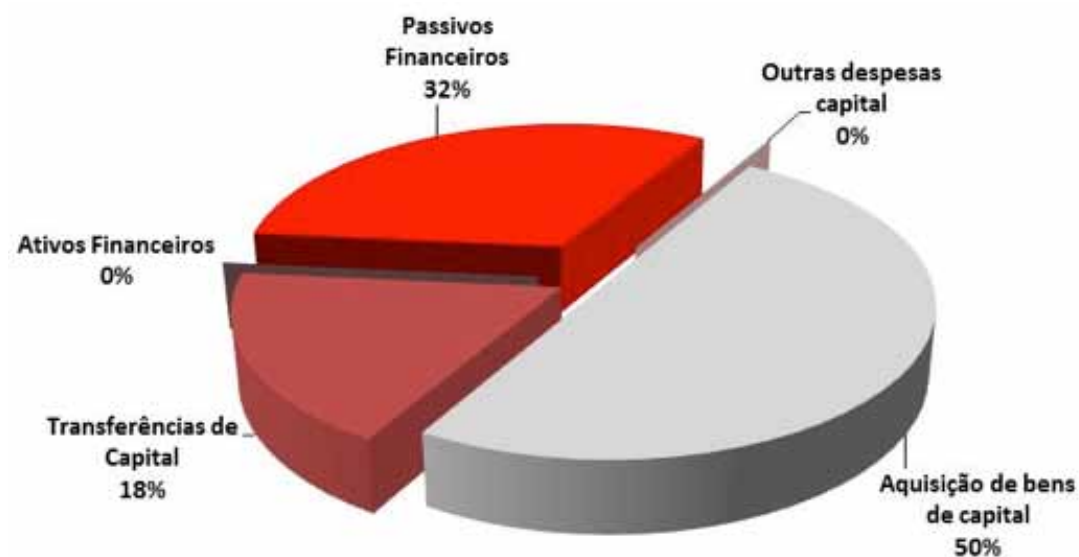


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

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)	abril 2015			abril 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	8.192.192,00	1.356.084,75	16,6%	10.018.377,00	6.273.881,56	62,6%	5.837.351,03	58,3%	1.114.437,69	11,1%	(17,8%)
Cultura	2.664.017,00	205.070,92	7,7%	2.189.546,00	1.600.489,38	73,1%	796.178,33	36,4%	370.176,25	16,9%	80,5%
Desporto	1.941.441,00	408.184,04	21,0%	2.288.132,00	812.120,65	35,5%	547.354,47	23,9%	99.636,01	4,4%	(75,6%)
Juventude	1.708.255,00	275.645,19	16,1%	1.086.059,00	961.888,91	88,6%	468.165,09	43,1%	276.889,63	25,5%	0,5%
Ação Social	5.423.371,00	1.997.187,81	36,8%	7.388.632,00	4.688.125,59	63,5%	1.539.049,94	20,8%	519.587,10	7,0%	(74,0%)
Saúde	571.563,00	169.586,40	29,7%	269.477,00	259.884,90	96,4%	61.954,90	23,0%	23.372,00	8,7%	(86,2%)
Habituação e Urbanismo	5.642.184,00	605.982,19	10,7%	13.035.190,00	6.966.431,04	53,4%	5.209.290,79	40,0%	728.703,96	5,6%	20,3%
Saneamento e Salubridade	11.411.297,00	2.479.765,62	21,7%	11.727.526,00	11.552.064,22	98,5%	11.533.746,75	98,3%	2.677.812,01	22,8%	8,0%
Proteção Civil	1.699.564,00	682.139,69	40,1%	2.101.440,00	1.769.725,39	84,2%	774.984,85	36,9%	575.331,94	27,4%	(15,7%)
Polícia Municipal	237.011,00	29.075,04	12,3%	124.505,00	68.673,17	55,2%	68.673,17	55,2%	3.499,35	2,8%	(88,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.733.257,00	208.023,60	12,0%	638.566,00	431.572,04	67,6%	137.652,88	21,6%	56.046,34	8,8%	(73,1%)
Transportes e Comunicações	3.625.368,00	692.132,61	19,1%	4.200.564,00	2.015.410,74	48,0%	318.817,40	7,6%	100.843,80	2,4%	(85,4%)
Meio Ambiente	2.381.607,00	234.051,24	9,8%	3.265.313,00	1.653.849,38	50,6%	1.270.598,03	38,9%	148.825,99	4,6%	(36,4%)
Atividades de Âmbito Geral	39.697.726,00	6.046.448,22	15,2%	41.612.267,00	37.447.948,55	90,0%	34.249.941,21	82,3%	8.840.124,57	21,2%	46,2%
Modernização e Estruturas	5.343.337,00	1.149.414,45	21,5%	10.942.062,00	7.943.902,27	72,6%	5.556.805,47	50,8%	776.918,91	7,1%	(32,4%)
Despesas com Pessoal	34.881.240,00	10.054.593,55	28,8%	43.201.661,00	12.773.766,18	29,6%	12.474.391,12	28,9%	11.628.171,47	26,9%	15,7%
Despesas Gerais	43.651.880,46	8.073.694,38	18,5%	48.120.613,20	37.916.791,82	78,8%	21.865.643,81	45,4%	6.508.051,42	13,5%	(19,4%)
Total Geral:	170.805.310,46	34.667.079,70	20,3%	202.209.930,20	135.136.525,79	66,8%	102.710.599,24	50,8%	34.448.428,44	17,0%	(0,6%)

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em abril de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 202.209.930,20, superior em € 31.404.619,74 à verba dotada em abril de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de abril de 2016, é de **17,0%**, correspondendo a pagamentos no montante de €34.448.428,44, dos quais € 11.628.171,47 dizem respeito a “Despesas com Pessoal, seguidas das com “Atividades de âmbito Geral”, cujo volume de pagamentos atingiu os € 8.840.124,57.

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

- SPC (27,5%), responsável pela Proteção Civil;
- Despesas de Pessoal (26,9%), responsável pelos Recursos Humanos;
- GRIP (26,4%), responsável pelo Gabinete de Relações Internacionais, Públicas e Protocolo;
- DED/DJUV (25,5%), responsável pela Juventude.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Cabimento	Exe.	Compromisso	Exe.		Pago	Exe.	
GRIP	385.378,00	156.408,10	40,6%	122.733,91	31,8%	115.750,00	101.845,45	26,4%	Sr. Presidente
DHS	4.513.984,00	4.079.885,49	90,4%	1.554.879,84	34,4%	602.083,93	542.959,10	12,0%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	8.145.910,00	5.076.038,96	62,3%	4.881.451,24	59,9%	975.917,48	899.410,82	11,0%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.578.132,00	812.120,65	51,5%	547.354,47	34,7%	160.263,21	99.636,01	6,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.086.059,00	961.888,91	88,6%	468.165,09	43,1%	374.922,88	276.889,63	25,5%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	1.194.936,00	814.097,84	68,1%	590.011,14	49,4%	136.395,20	20.087,30	1,7%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	38.535.530,00	26.688.827,43	69,3%	20.090.151,18	52,1%	7.569.574,29	4.247.550,97	11,0%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIN	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	185.878,00	185.845,31	100,0%	185.845,31	100,0%	95.253,68	12.216,99	6,6%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.312.229,00	2.732.910,90	51,4%	1.728.241,06	32,5%	779.941,55	556.760,19	10,5%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	269.696,00	236.214,25	87,6%	92.325,09	34,2%	36.046,34	36.046,34	13,4%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.630.354,00	36.051.411,43	93,3%	33.486.165,55	86,7%	17.591.856,89	8.427.945,49	21,8%	Sr. Presidente
DFP	5.545.448,00	2.750.024,41	49,6%	2.391.572,35	43,1%	633.408,76	80.859,56	1,5%	Sr. Presidente
DHU	3.273.872,00	2.057.590,55	62,8%	1.383.705,06	42,3%	637.612,79	426.861,41	13,0%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	124.505,00	68.673,17	55,2%	68.673,17	55,2%	9.274,20	3.499,35	2,8%	Sr. Presidente
SPC	2.105.745,00	1.774.030,39	84,2%	779.289,85	37,0%	585.662,90	579.636,94	27,5%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.201.661,00	12.773.766,18	29,6%	12.474.391,12	28,9%	12.133.010,94	11.628.171,47	26,9%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	48.120.613,20	37.916.791,82	78,8%	21.865.643,81	45,4%	7.478.524,57	6.508.051,42	13,5%	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 abril, situa-se em **€ 1.987.816,01**, superior à registada nos três anos anteriores, conforme se certifica no Quadro 17.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	abr. 2013	abr. 2014	abr. 2015	abr. 2016
1	362.239,29	590.928,90	57.059,38	399.794,99
2	355.364,82	495.186,29	23.998,41	409.541,18
3	747.022,59	479.948,06	30.234,78	384.891,29
4	516.200,13	587.801,55	42.853,55	395.387,03
5	459.936,11	486.885,44	406.276,42	442.620,12
6	282.853,61	482.119,68	374.629,79	460.416,45
7	310.587,66	440.873,50	369.854,52	444.193,41
8	319.954,64	538.358,21	709.179,19	460.644,69
9	361.578,08	194.458,24	2.074.187,93	485.131,50
10	281.213,35	205.336,98	1.593.536,92	1.013.335,13
11	953.175,32	1.837.631,29	1.592.613,78	1.016.635,34
12	912.129,75	1.955.841,18	1.616.203,10	1.026.402,84
13	698.925,75	2.021.337,22	6.410.263,91	2.082.281,81
14	4.613.911,06	2.008.534,53	5.438.493,33	8.218.806,17
15	3.071.313,23	3.298.253,85	3.044.883,83	8.312.654,23
16	2.889.196,95	2.610.419,26	2.677.588,76	5.062.144,16
17	2.842.277,88	518.832,33	2.655.309,85	4.923.486,53
18	2.479.147,05	547.669,90	239.050,77	2.110.978,64
19	214.798,90	1.085.504,11	179.860,82	1.070.257,34
20	206.849,30	872.403,25	183.671,96	1.036.717,32
21	167.484,10			
22				
23				
24				
Média	1.097.436,17	1.062.916,19	1.485.987,55	1.987.816,01

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

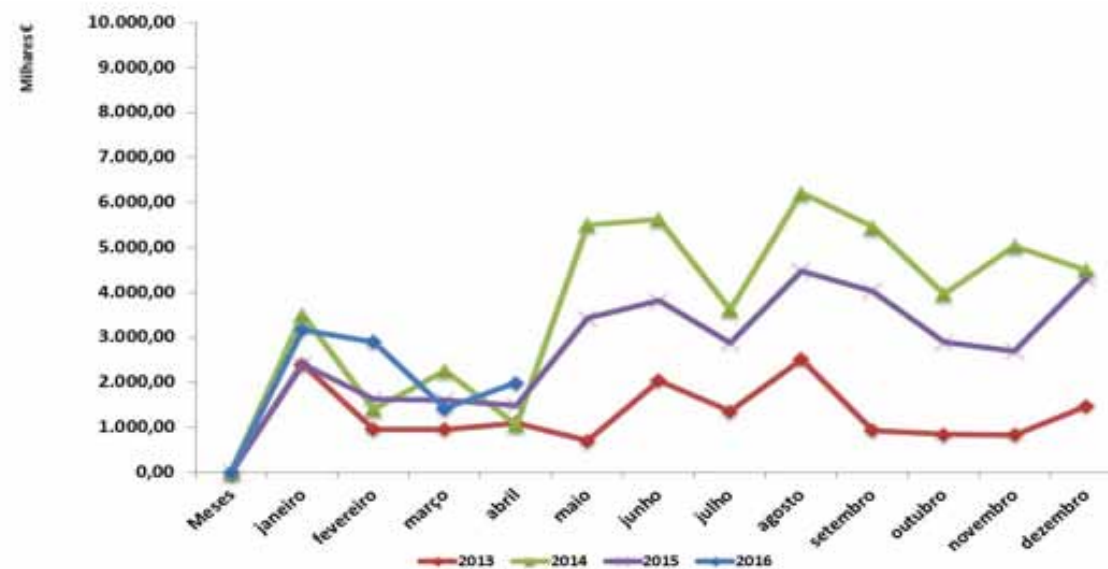


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras			30-04-2016
(Unidade monetária: euro)			
Origem - Projecto	2015	2016	Total
Projectos ao QREN - PORLisboa			
Conferências do Estoril	0,00	15.400,00	15.400,00
Reorganização e Reestruturação do Edifício de Relógio	237.739,45	0,00	237.739,45 (1)
Escola Padre Agostinho Silva	704.788,00	0,00	704.788,00 (1)
Requalificação da Casa Sommer	649.313,51	0,00	649.313,51 (1)
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	649.727,00 (1)
Implementação Sistemas Suporte à Tomada de Decisão na CMC	184.745,76	0,00	184.745,76 (1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	30.400,00 (1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fugas - Alcabiache	240.866,61	0,00	240.866,61 (1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	492.566,10 (1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	240.529,90 (1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Fugas - Bicesse	232.370,57	0,00	232.370,57 (1)
Total de PORLisboa	3.894.378,65	15.400,00	3.909.778,65
FEINPT/ACIDI			
MISP 2014 - Equipas Municipais de Mediação Intercultural	35.969,40	0,00	35.969,40
PMII 2014 - Planos Municipais para Integração dos Imigrantes	6.188,57	0,00	6.188,57
Total de ACIDI	42.157,97	0,00	42.157,97
POAT-FEDER			
PEDU - Cascais	0,00	1.250,00	1.250,00
Total de FEDER	0,00	1.250,00	1.250,00
União Europeia			
ClimaAdapt.Local (AdapPT.EU)	0,00	189,87	189,87
Total de PRODER	0,00	189,87	189,87
TOTAL GERAL	3.936.536,62	16.839,87	3.953.376,49

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	30-04-2016			30-04-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
Imobilizado							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	15.163.987		15.163.987	15.147.059		15.147.059
452	Edifícios	1.934.240	444.837	1.489.404	2.555.022	1.566.847	988.175
453	Outras construções e infra-estruturas	98.360.548	48.040.204	50.320.344	90.193.778	36.696.070	53.497.708
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	97.992	2.882.857	2.973.049	87.459	2.885.590
459	Outros bens de domínio público	80.816	26.648	54.168	80.816	22.607	58.208
445	Imobilizações em curso	13.321.260		13.321.260	26.652.883		26.652.883
		131.841.700	48.609.680	83.232.020	137.602.607	38.372.984	99.229.623
<i>Imobilizações incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.400.288	4.537.953	862.335	4.293.853	3.624.708	669.144
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.997.145	9.020.319	976.825	9.162.275	8.460.515	701.760
		15.397.432	13.558.272	1.839.160	13.456.127	12.085.223	1.370.904
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	149.381.121		149.381.121	141.944.516		141.944.516
422	Edifícios e outras construções	206.707.683	43.835.970	162.871.713	189.784.942	39.269.644	150.515.298
423	Equipamento básico	6.854.659	5.221.856	1.632.804	6.832.070	4.938.476	1.893.594
424	Equipamento de transporte	6.584.646	6.001.600	583.047	6.950.103	6.119.593	830.511
425	Ferramentas e utensílios	417.899	402.529	15.370	415.274	390.717	24.557
426	Equipamento administrativo	9.145.506	8.781.289	364.217	9.207.110	8.807.902	399.207
429	Outras imobilizações corpóreas	15.024.186	12.908.933	2.115.252	13.895.999	11.829.775	2.066.224
442	Imobilizações em curso	11.654.338		11.654.338	7.258.607		7.258.607
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	2.491.804		2.491.804	2.491.804		2.491.804
		408.261.843	77.152.176	331.109.667	378.780.424	71.356.107	307.424.317
<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	25.772.376	525.233	25.247.142	25.087.356	457.038	24.630.318
		67.146.566	525.233	66.621.332	59.805.360	457.038	59.348.322

Quadro 19 - Balanço

Circulante							
<i>Existências</i>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.475.634	1.475.634	1.541.351	1.541.351		
		1.475.634	1.475.634	1.541.351	1.541.351		
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0	0	0	0		
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>						
212	Contribuintes, c/c	3.854.068	3.854.068	10.696.408	10.696.408		
213	Utentes, c/c	164.609	164.609	69.467	69.467		
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.390	3.390	48.369	48.369		
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.625.530	12.625.530	0	0	9.545.659	9.545.659
229	Adiantamentos a fornecedores	3.009	3.009	4.198	4.198		
24	Estado	113.895	113.895	6.028	6.028		
Z6Z+Z63+Z67+Z6R	Outros devedores	181.327	137.394	43.933	1.558.391	197.341	1.361.050
		16.945.828	12.762.924	4.182.904	21.928.521	9.743.000	12.185.521
<i>Títulos negociáveis</i>							
		0	0	0	0	0	0
<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>							
12	Depósitos em instituições financeiras	2.825.400	2.825.400	1.626.584	1.626.584		
11	Caixa	31.179	31.179	10.300	10.300		
		2.856.579	0	2.856.579	1.636.884	0	1.636.884
<i>Acréscimos e diferimentos</i>							
271	Acréscimos de proveitos	83.193	83.193	132.960	132.960		
272	Custos diferidos	47.006	47.006	64.569	64.569		
		130.199	0	130.199	197.529	0	197.529
Total do Activo		644.055.782	152.608.286	491.447.496	614.948.803	132.014.351	482.934.452

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-04-2016	30-04-2015
	Fundos próprios		
51	Património	302.203.185	303.295.380
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.094.143	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	62.075.391	52.393.996
59	Resultados transitados	25.090.791	15.561.250
88	Resultado Líquido do Exercício	(4.126.663)	(89.230)
		391.746.025	377.664.717
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.865.821	9.243.774
	<i>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</i>		
231/9	Empréstimos obtidos	34.203.701	38.394.264
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		1.000.000
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	12.324.757	16.159.129
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	3.024.892	12.144.499
261	Fornecedores de imobilizado	11.847.785	7.961.687
24	Estado e outros entes públicos	1.325.052	1.177.247
262+263+264+265	Outros credores	8.030.455	1.564.719
265	Operações de Tesouraria	97.714	81.464
		36.658.409	40.096.498
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	5.182.161	4.168.470
274	Proveitos diferidos	13.791.379	13.366.728
		18.973.541	17.535.199
	Total do Passivo e Capital Próprio	491.447.496	482.934.452

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 abril de 2016 registou-se uma diminuição (4524,7%) no **resultado líquido do exercício** comparativamente com abril de 2015, passando de (€ 89.230,00) para (€ 4.126.663,00).

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-04-2016	30-04-2015	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	128.354	123.925	3,6%
62	Fornecimentos e serviços externos	12.111.529	10.589.081	14,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	2.022.244	1.704.825	18,6%
64	Custos com o pessoal	11.694.046	10.690.122	9,4%
65	Outros custos e perdas operacionais	36.953	33.993	8,7%
66	Amortizações do exercício	4.292.928	3.950.393	8,7%
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	(A)	30.286.056	27.092.339	11,8%
68	Custos e perdas financeiras	150.121	181.529	(17,3%)
	(C)	30.436.176	27.273.868	11,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	1.546.942	484.421	219,3%
	(E)	31.983.119	27.758.289	15,2%
88	Resultado líquido do exercício	(4.126.663)	(89.230)	(4524,7%)
		27.856.456	27.669.059	0,7%
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços:	466.579	140.734	231,5%
72	Impostos e taxas	17.710.472	17.950.147	(1,3%)
73	Proveitos suplementares	53.584	71.268	(24,8%)
74	Transferências e subsídios obtidos	7.367.011	5.773.230	27,6%
	(B)	25.597.646	23.935.380	6,9%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.736.947	2.543.585	(31,7%)
	(D)	27.334.593	26.478.964	3,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	521.862	1.190.095	(56,1%)
	(F)	27.856.456	27.669.059	0,7%
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	<i>(4.688.410)</i>	<i>(3.156.960)</i>	<i>(48,5%)</i>
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	<i>1.586.827</i>	<i>2.362.056</i>	<i>(32,8%)</i>
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	<i>(3.101.583)</i>	<i>(794.904)</i>	<i>(290,2%)</i>
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	<i>(4.126.663)</i>	<i>(89.230)</i>	<i>(4524,7%)</i>

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-04-2016	Estrutura	30-04-2015	Estrutura
	Custos e Perdas	31.983.119	100,0%	27.758.289	100,0%
61	Mercadorias	128.354	0,4%	123.925	0,4%
62	Fornecimentos e serviços externos	12.111.529	37,9%	10.589.081	38,1%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	2.022.244	6,3%	1.704.825	6,1%
64	Custos com o pessoal	11.694.046	36,6%	10.690.122	38,5%
65	Outros custos e perdas operacionais	36.953	0,1%	33.993	0,1%
66	Amortizações do exercício	4.292.928	13,4%	3.950.393	14,2%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	150.121	0,5%	181.529	0,7%
69	Custos e perdas extraordinárias	1.546.942	4,8%	484.421	1,7%
	Proveitos e Ganhos	27.856.456	100,0%	27.669.059	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	466.579	1,7%	140.734	0,5%
72	Impostos e taxas	17.710.472	63,6%	17.950.147	64,9%
73	Proveitos suplementares	53.584	0,2%	71.268	0,3%
74	Transferências e subsídios obtidos	7.367.011	26,4%	5.773.230	20,9%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.736.947	6,2%	2.543.585	9,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	521.862	1,9%	1.190.095	4,3%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	abril 2015	abril 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	29,00%	33,76%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N.º habitantes	116,91	118,01
Grau de execução da receita		20,36%	17,56%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	7,07%	5,07%
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	14,21	11,55
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N.º habitantes	342,72	379,74
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,040	0,08
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N.º habitantes	312,80	308,63
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	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,09	0,08
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	130	92

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

Quadro 22 - Indicadores Económico Financeiros



CASCAIS

| DMAG | DFP | DPCO |