

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 julho, nos anos de 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	julho 2013	julho 2014	julho 2015	julho 2016
Total Recebimentos	71.291.123,04	78.449.099,41	78.335.750,08	80.271.187,55
Total Pagamentos	71.034.421,70	77.447.284,82	77.496.911,00	76.615.118,20
Saldo do Mês	256.701,34	1.001.814,59	838.839,08	3.656.069,35
Saldo de Correntes	1.297.810,85	1.661.015,50	9.707.458,81	12.044.871,59
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,72%	90,44%	89,76%	89,86%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	14,1%	12,7%	10,1%	8,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	52,2	38,1	38,1	31,2

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

O índice de **autonomia financeira** situou-se, no final de julho, nos 89,86%, demonstrando ter havido um ligeiro crescimento (0,1%) comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** foi inferior (31,2) ao indicador de desenvolvimento, registado no mesmo período, nos últimos três anos.

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

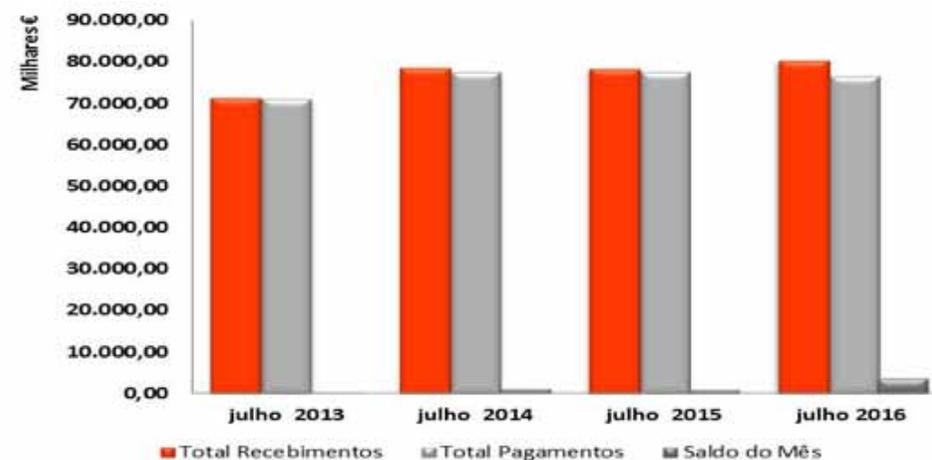


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de julho de 2016, atingiu os **39,6%**, representando em **valores absolutos €80.271.187,55**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 50.412.526,48 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 12.609.956,82 a Transferências Correntes, sobretudo da Administração Central - Estado. Ainda em relação ao Valor Executado, salienta-se que até ao final de julho 2016, não foram utilizados os empréstimos de curto e de médio e longo prazo, situação inversa do ocorrido nos períodos anteriores (2013-2015) e ilustrada no **Quadro 3** em “Passivos financeiros”.

Receita (Unidade monetária: euro)	julho 2013	julho 2014	julho 2015	julho 2016
Valor Orçamentado	199.949.421,92	176.748.687,63	188.582.237,46	202.488.113,20
Valor Executado	71.291.123,04	78.449.099,41	78.335.750,08	80.271.187,55
Taxa de Execução	35,7%	44,4%	41,5%	39,6%

Quadro 2 - Evolução da receita

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

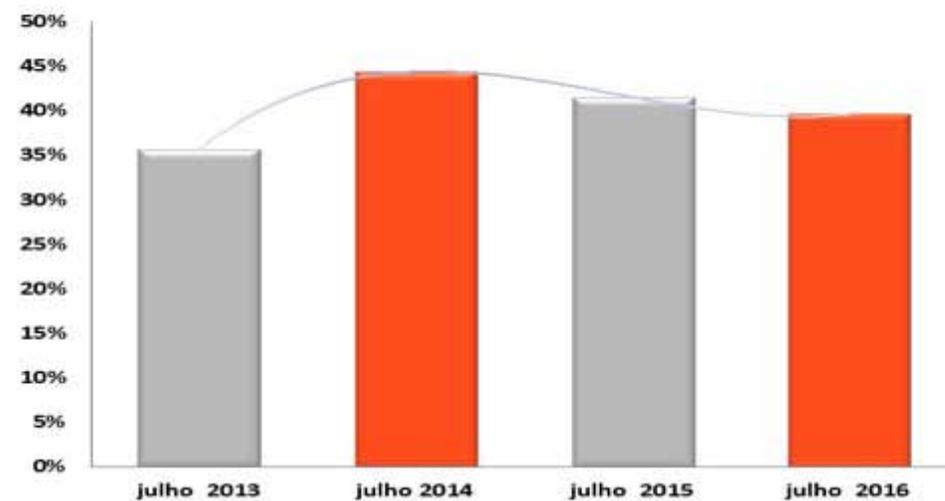


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

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

Designação (Unidade monetária: euro)	julho 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	102.931.403,00	50.412.526,48	49,0%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	22.062.425,42	40,4%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	3.598.425,15	59,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	24.554.655,09	60,4%
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	6.658.245,87	58,8%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	4.845.063,14	61,8%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	57.580,25	20,3%
Transferências correntes	24.162.729,00	12.609.956,82	52,2%
Fundos OE	13.950.153,00	8.137.202,13	58,3%
Outras	10.212.576,00	4.472.754,69	43,8%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	4.829.261,45	65,5%
Outras receitas correntes	235.739,00	101.453,90	43,0%
Receitas Correntes	154.145.487,00	79.514.087,91	51,6%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	217.948,72	0,9%
Transferências de capital	7.136.582,00	403.426,49	5,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.136.582,00	403.426,49	5,7%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.705.213,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	110.905,35	79,2%
Receitas de Capital	48.342.035,00	732.280,56	1,5%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	24.237,88	242378,8%
Outras Receitas	10,00	24.237,88	242378,8%
Total da Receita sem saldo gerência	202.487.532,00	80.270.606,35	39,6%
Saldo de Gerência	581,20	581,20	100,0%
Total da Receita	202.488.113,20	80.271.187,55	39,6%

Quadro 3 - Execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em julho de 2016, de 51,6%, correspondendo a uma arrecadação, até ao final deste período, de **€ 79.514.087,91 (Quadro 4)**.

Receitas Correntes - julho 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%
Impostos diretos	102.931.403,00	50.412.526,48	49,0%
Impostos indiretos	11.316.744,00	6.658.245,87	58,8%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	4.845.063,14	61,8%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	57.580,25	20,3%
Transferências correntes	24.162.729,00	12.609.956,82	52,2%
- Fundos OE	13.950.153,00	8.137.202,13	58,3%
- Outras	10.212.576,00	4.472.754,69	43,8%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	4.829.261,45	65,5%
Outras receitas correntes	235.739,00	101.453,90	43,0%
Total das Receitas Correntes	154.145.487,00	79.514.087,91	51,6%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

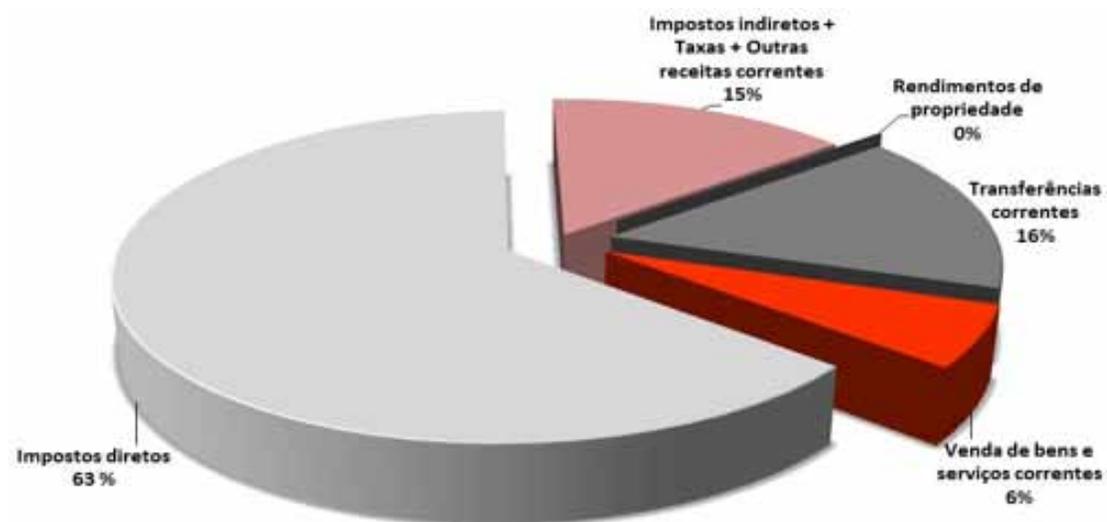


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de julho de 2016 demonstram **um aumento de € 2.824.945,20 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em julho de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação de 18,2% , correspondente a um crescimento de € 1.940.023,64 (**Quadro 5**).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	julho 2013	julho 2014	Variação 2013/2014	julho 2015	Variação 2014/2015	julho 2016	Variação 2015/2016
Impostos diretos	35.904.752,42	43.015.094,89	19,8%	50.051.941,70	16,4%	50.412.526,48	0,7%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	11.005.450,63	10.922.087,88	(0,8%)	11.382.242,34	4,2%	11.604.762,91	2,0%
Rendimentos de propriedade	315.176,07	255.931,05	(18,8%)	175.942,12	(31,3%)	57.580,25	(67,3%)
Transferências correntes	10.244.631,27	9.089.707,50	(11,3%)	10.669.933,18	17,4%	12.609.956,82	18,2%
- Fundos OE	8.038.415,00	7.500.576,00	(6,7%)	7.989.744,00	6,5%	8.137.202,13	1,8%
- Outras	2.206.216,27	1.589.131,50	(28,0%)	2.680.189,18	68,7%	4.472.754,69	66,9%
Venda de bens e serviços correntes	3.851.090,68	4.022.556,91	4,5%	4.409.083,37	9,6%	4.829.261,45	9,5%
Total das Receitas Correntes	61.321.101,07	67.305.378,23	9,8%	76.689.142,71	13,9%	79.514.087,91	3,7%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes

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

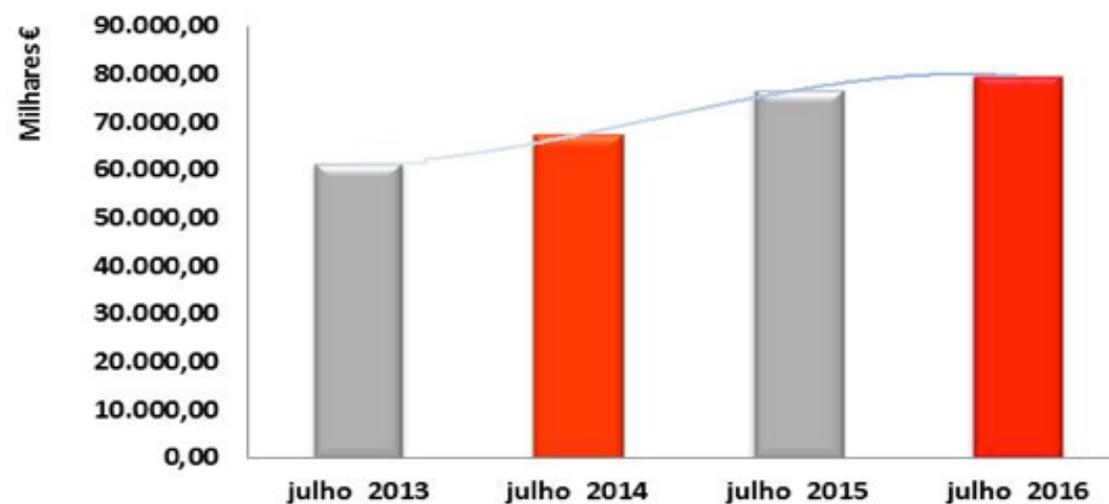


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	julho 2013	julho 2014	Variação 2013/2014	julho 2015	Variação 2014/2015	julho 2016	Variação 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	19.482.981,78	22.230.703,46	14,1%	22.504.458,95	1,2%	22.062.425,42	(2,0%)
Imposto Único de Circulação	3.819.591,81	3.871.845,94	1,4%	3.631.669,35	(6,2%)	3.598.425,15	(0,9%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	12.592.555,59	16.903.051,54	34,2%	23.739.919,97	40,4%	24.554.655,09	3,4%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	175.648,34	--	197.020,82	12,2%
Impostos Abolidos	9.623,24	9.493,95	(1,3%)	245,09	(97,4%)	0,00	(100,0%)
Total de Receitas de Impostos Directos	35.904.752,42	43.015.094,89	19,8%	50.051.941,70	16,4%	50.412.526,48	0,7%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de julho de 2016 um ligeiro crescimento de 0,7% relativamente ao registado no mesmo período de 2015, representando em valores absolutos € 360.584,78. Comparativamente com os dados assinalados em julho de 2015 destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 12,2%.

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

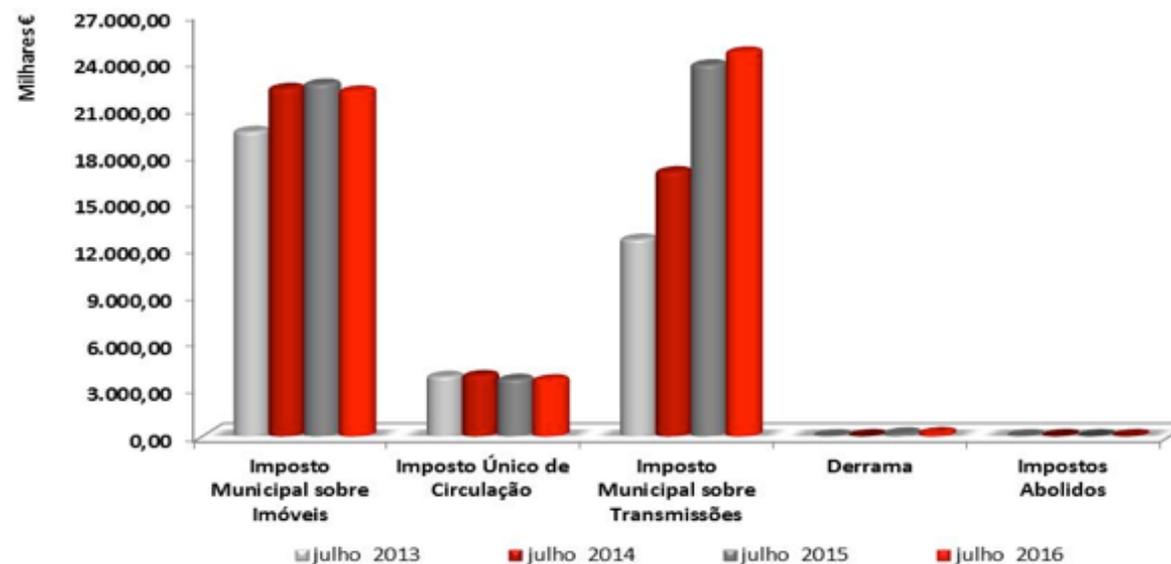


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em julho de 2016, atingiu os € 732.280,56, representado 1,5% do valor orçamentado (**Quadro 7**).

Receitas Capital - julho 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	217.948,72	0,9%
Transferências de capital	7.136.582,00	403.426,49	5,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.136.582,00	403.426,49	5,7%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	16.705.213,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	140.060,00	110.905,35	79,2%
Total das Receitas de Capital	48.342.035,00	732.280,56	1,5%

Quadro 7 - Receitas de capital

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



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 julho.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	julho 2013	julho 2014	Variação 2013/2014	julho 2015	Variação 2014/2015	julho 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	417.253,20	211.184,23	(49,4%)	96.185,70	(54,5%)	217.948,72	126,6%
Transferências de capital	249.162,84	194.451,93	(22,0%)	448.949,56	130,9%	403.426,49	(10,1%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	249.162,84	194.451,93	(22,0%)	448.949,56	130,9%	403.426,49	(10,1%)
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	849.908,51	598.451,34	(29,6%)	94.426,07	(84,2%)	110.905,35	17,5%
Total das Receitas de Capital	9.516.324,55	11.109.957,50	16,7%	1.639.561,33	(85,2%)	732.280,56	(55,3%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em julho de 2016 a quebra é de (55,3%) relativamente ao período homólogo de 2015, devendo-se esta situação essencialmente ao facto de não se ter utilizado o empréstimo de curto prazo até ao final do período em análise. Situação traduzida no Quadro 8, em “passivos financeiros” e reforçada no **Gráfico 7**.

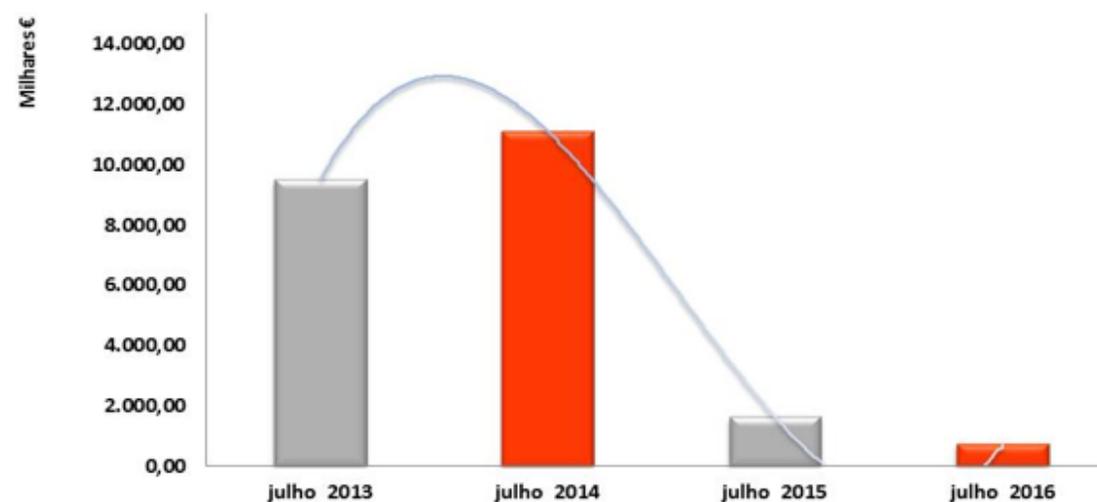


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa** diminuiu progressivamente desde 2014, no final de julho de 2016, é de 37,8%, representando um nível de pagamentos de € 76.615.118,20 (**Quadro 9**).

Despesa (Unidade monetária: euro)	julho 2013	julho 2014	julho 2015	julho 2016
Valor Orçamentado	199.949.421,92	176.748.687,63	188.582.237,46	202.488.113,20
Valor Executado	71.034.421,70	77.447.284,82	77.496.911,00	76.615.118,20
Taxa de Execução	35,5%	43,8%	41,1%	37,8%

Quadro 9 - Evolução das despesas

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

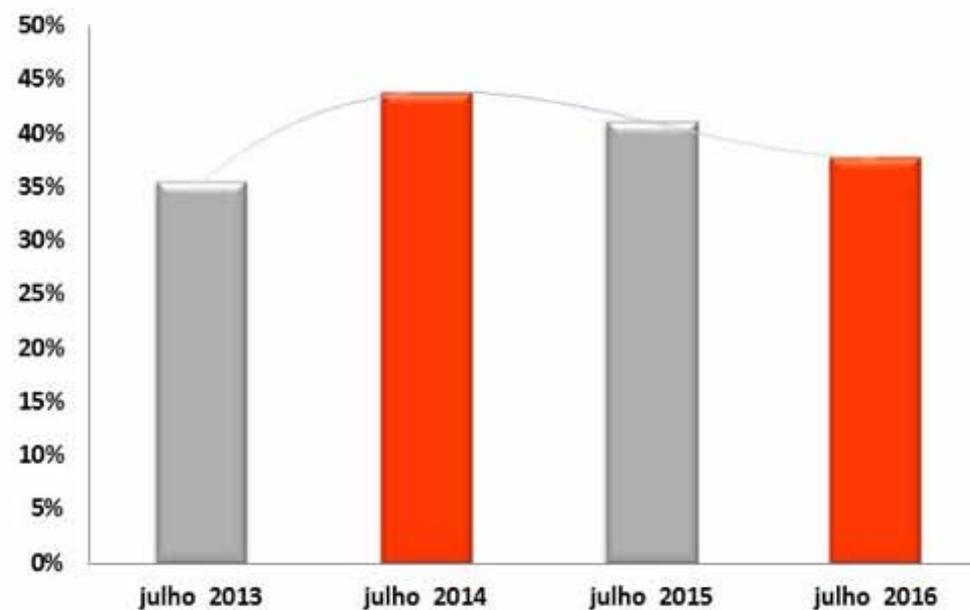


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No **Quadro 10** assiste-se a um decréscimo da **despesa total paga** (1,1%), passando de € 77.496.911,00 (julho 2015) para € 76.615.118,20 (julho 2016), com uma execução de 41,1% e de 37,8% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	julho 2015								julho 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	35.065.288,00	20.278.034,24	57,8%	20.252.489,00	57,8%	20.211.614,57	57,6%	19.773.480,57	56,39%	43.061.026,00	23.750.674,82	55,2%	23.444.796,36	54,4%	23.222.819,35	53,9%	22.706.280,82	52,7%	14,8%
Aquisição de bens e serviços	85.914.182,00	78.218.018,68	91,0%	73.181.219,64	85,2%	52.581.442,54	61,2%	37.105.394,37	43,19%	84.196.635,00	73.323.298,00	87,1%	68.913.807,80	81,8%	43.508.656,42	51,7%	38.183.162,83	45,3%	2,9%
Juros e outros encargos	2.666.819,00	1.455.641,16	54,6%	1.385.451,34	52,0%	938.345,27	35,2%	938.345,27	35,19%	1.555.804,00	849.054,52	54,6%	849.000,52	54,6%	276.961,07	17,8%	276.961,07	17,8%	(70,5%)
Transferências correntes	19.199.997,00	16.032.356,16	83,5%	11.339.505,91	59,1%	8.728.673,52	45,5%	8.291.441,64	43,18%	14.552.201,00	12.136.468,61	83,4%	9.996.075,02	68,7%	6.633.830,40	45,6%	5.635.551,25	38,7%	(32,0%)
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	387.435,00	387.411,95	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	1.997.628,46	1.416.738,61	70,9%	928.782,08	46,5%	884.827,00	44,3%	873.022,05	43,70%	3.316.629,20	1.523.301,93	45,9%	751.843,09	22,7%	668.192,05	20,1%	667.260,35	20,1%	(23,6%)
Despesas Correntes	144.843.924,46	117.400.788,85	81,1%	107.087.447,97	73,9%	83.344.902,90	57,5%	66.981.683,90	46,24%	147.069.730,20	111.970.209,83	76,1%	103.955.522,79	70,7%	74.310.459,29	50,5%	67.469.216,32	45,9%	0,7%
Aquisição de bens de capital	21.462.020,00	17.051.969,21	79,5%	14.224.314,98	66,3%	8.047.760,98	37,5%	6.762.262,40	31,51%	32.828.467,00	23.592.391,89	71,9%	12.517.533,63	38,1%	5.532.849,12	16,9%	4.311.126,96	13,1%	(36,2%)
Transferências de capital	5.510.423,00	4.437.098,09	80,5%	2.491.950,24	45,2%	1.142.433,60	20,7%	1.082.200,24	19,64%	7.611.968,00	7.069.184,75	92,9%	3.904.196,33	51,3%	2.553.188,85	33,5%	2.117.060,55	27,8%	95,6%
Ativos financeiros	1.398.156,00	1.398.155,73	100,0%	922.713,73	66,0%	475.442,00	34,0%	475.442,00	34,00%	950.884,00	950.884,00	100,0%	950.884,00	100,0%	475.442,00	50,0%	475.442,00	50,0%	0,0%
Passivos financeiros	13.323.219,00	12.656.661,25	95,0%	4.156.661,25	31,2%	2.189.918,52	16,4%	2.189.918,52	16,44%	13.935.508,00	12.698.076,10	91,1%	4.198.076,10	30,1%	2.241.732,37	16,1%	2.241.732,37	16,1%	2,4%
Outras despesas de capital	2.044.495,00	1.980.481,18	96,9%	1.974.029,78	96,6%	5.403,94	0,3%	5.403,94	0,26%	91.556,00	17.055,00	18,6%	1.965,00	2,1%	540,00	0,6%	540,00	0,6%	(90,0%)
Despesas de Capital	43.738.313,00	37.524.365,46	85,8%	23.769.669,98	54,3%	11.860.959,04	27,1%	10.515.227,10	24,0%	55.418.383,00	44.327.591,74	80,0%	21.572.655,06	38,9%	10.803.752,34	19,5%	9.145.901,88	16,5%	(13,0%)
Total das Despesas	188.582.237,46	154.925.154,31	82,2%	130.857.117,95	69,4%	95.205.861,94	50,5%	77.496.911,00	41,1%	202.488.113,20	156.297.801,57	77,2%	125.528.177,85	62,0%	85.114.211,63	42,0%	76.615.118,20	37,8%	(1,1%)

Quadro 10 - Evolução da despesa

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de julho de 2016 registaram-se duas alterações às Grandes Opções do Plano 2016 - 2019 e duas alterações ao Orçamento 2016, resultando um aumento no orçamento no valor de € 43.875,00, devido à aprovação da candidatura do projeto THERMOS - HORIZON 2020.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		maio 2016		junho 2016		julho 2016		Dotação Final			
			Alterações e Revisões														Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.362.350,00	0,00	0,00	17.811,00	90.000,00	0,00	88.500,00	130.200,00	143.600,00	209.000,00	306.000,00	190.490,00	220.725,00	43.061.026,00	21,3%		
02	Aquisição de bens e serviços	88.548.283,00	0,00	5.833.146,00	616.050,00	450.018,00	401.017,00	0,00	668.479,00	172.532,00	204.400,00	180.380,00	1.483.539,00	1.089.057,00	84.196.635,00	41,6%		
03	Juros e outros encargos	1.495.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	1.555.804,00	0,8%		
04	Transferências correntes	12.721.836,00	0,00	3.929.648,00	5.785.034,00	0,00	165.702,00	30.500,00	391.738,00	0,00	189.820,00	73.792,00	688.968,00	1.356.957,00	14.552.201,00	7,2%		
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.013,00	0,00	24.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.435,00	0,2%		
06	Outras despesas correntes	2.583.333,00	12.700.066,00	0,00	0,00	9.940.448,00	0,00	1.476.321,80	0,00	630.000,00	0,00	60.000,00	300.000,00	160.000,00	3.316.629,20	1,6%		
	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	1.214.829,00	946.132,00	653.220,00	620.172,00	2.662.997,00	2.826.739,00	147.069.730,20	72,6%		
07	Aquisição de bens de capital	28.109.458,00	0,00	2.175.595,00	7.750.536,00	732.875,00	672.118,00	0,00	396.838,00	680.540,00	757.439,00	656.790,00	1.602.169,00	2.214.291,00	32.828.467,00	16,2%		
08	Transferências de capital	6.651.666,00	0,00	748.526,00	1.669.218,00	392.110,00	5.853,00	0,00	249.313,00	0,00	11.033,00	0,00	237.990,00	72.469,00	7.611.968,00	3,8%		
09	Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	2.684.136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	145.000,00	659.330,00	0,00	13.935.508,00	6,9%		
11	Outras despesas de capital	2.021.358,00	0,00	13.151,00	0,00	1.912.409,00	600,00	0,00	0,00	0,00	270,00	0,00	15.000,00	20.112,00	91.556,00	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	646.151,00	680.540,00	768.742,00	801.790,00	2.514.489,00	2.306.872,00	55.418.383,00	27,4%		
	Total das Despesas	193.600.296,00	12.700.066,00	12.700.066,00	24.788.649,00	16.201.996,00	1.618.303,00	1.595.321,80	1.860.980,00	1.626.672,00	1.421.962,00	1.421.962,00	5.177.486,00	5.133.611,00	202.488.113,20	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 julho, foi de 45,9%, registando-se um volume de pagamentos de € 67.469.216,32, destacando-se a execução (52,7%) alusiva a despesas de pessoal (**Quadro 12**).

Despesas Correntes - julho 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	43.061.026,00	23.222.819,35	53,9%	22.706.280,82	52,7%
Aquisição de bens e serviços	84.196.635,00	43.508.656,42	51,7%	38.183.162,83	45,3%
Juros e outros encargos	1.555.804,00	276.961,07	17,8%	276.961,07	17,8%
Transferências	14.552.201,00	6.633.830,40	45,6%	5.635.551,25	38,7%
Subsídios	387.435,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	3.316.629,20	668.192,05	20,1%	667.260,35	20,1%
Total das Despesas Correntes	147.069.730,20	74.310.459,29	50,5%	67.469.216,32	45,9%

Quadro 12 - Despesas correntes

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

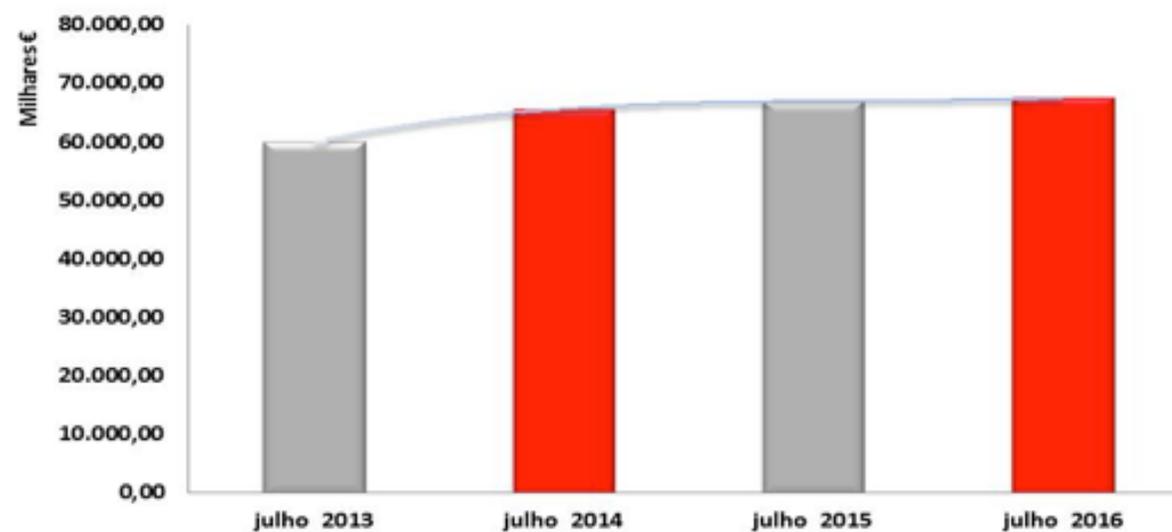


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes** (**Gráfico 10**), em julho de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (57%), seguidas das de “pessoal” (34%).

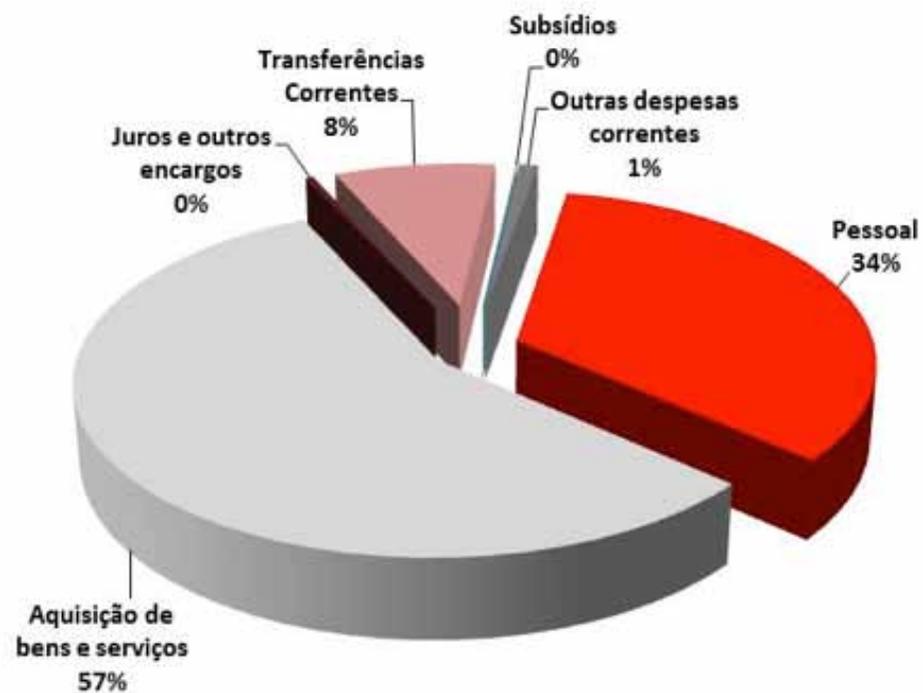


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.20 – Outros trabalhos especializados”, “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 julho de 2016, respetivamente com 58,7%, 55,5% e 51,3%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	6.268.082,00	5.185.514,72	3.548.995,34	56,6%	1.830.172,22	29,2%
020202	Limpeza e higiene	1.417.000,00	1.406.839,01	1.239.839,01	87,5%	451.621,08	31,9%
020203	Conservação de bens	1.150.608,00	810.657,62	475.822,76	41,4%	188.521,45	16,4%
020204	Locação de edifícios	2.282.908,00	1.138.199,94	1.117.699,93	49,0%	898.635,88	39,4%
020206	Locação de material de transporte	124.240,00	100.059,37	51.833,61	41,7%	19.982,66	16,1%
020208	Locação de outros bens	622.687,00	512.393,43	407.652,14	65,5%	345.700,18	55,5%
020209	Comunicações	2.161.587,00	1.068.508,25	948.507,02	43,9%	262.223,83	12,1%
020210	Transportes	1.378.571,00	1.306.972,75	773.179,86	56,1%	401.747,10	29,1%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.273,09	4.360,63	25,8%	4.360,63	25,8%
020212	Seguros	529.950,00	391.032,55	391.032,55	73,8%	197.246,39	37,2%
020213	Deslocações e estadas	53.054,00	27.422,51	25.579,16	48,2%	7.653,11	14,4%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.333.849,00	1.153.878,79	1.109.598,79	83,2%	377.447,28	28,3%
020215	Formação	100.519,00	55.891,76	54.708,71	54,4%	32.837,33	32,7%
020216	Seminários, exposições e similares	3.555,00	2.065,22	2.065,22	58,1%	1.822,32	51,3%
020217	Publicidade	435.154,00	337.658,44	296.227,70	68,1%	112.311,13	25,8%
020218	Vigilância e segurança	2.359.834,00	2.160.355,37	2.146.599,50	91,0%	974.306,96	41,3%
020219	Assistência técnica	1.424.415,00	1.081.507,68	1.068.472,76	75,0%	435.918,29	30,6%
020220	Outros trabalhos especializados	44.542.805,00	42.527.879,19	41.958.948,22	94,2%	26.132.442,35	58,7%
020224	Encargos de cobrança de receitas	3.200.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	78,1%	1.263.144,63	39,5%
020225	Outros serviços	4.189.063,00	3.607.212,32	3.449.089,22	82,3%	875.395,56	20,9%
	Total	73.594.762,00	65.381.322,01	61.570.212,13	83,7%	34.813.490,38	47,3%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de julho de 2016, é de 16,5 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 9.145.901,88**.

Neste grupo, o destaque, em termos de percentagem de execução, vai para o capítulo dos “Ativos Financeiros”, com uma taxa de 50%, conforme se pode observar no **Quadro 14**.

Despesas Capital - julho 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	32.828.467,00	5.532.849,12	4.311.126,96	13,1%
Transferências de capital	7.611.968,00	2.553.188,85	2.117.060,55	27,8%
Ativos financeiros	950.884,00	475.442,00	475.442,00	50,0%
Passivos financeiros	13.935.508,00	2.241.732,37	2.241.732,37	16,1%
Outras despesas de capital	91.556,00	540,00	540,00	0,6%
Total das Despesas Capital	55.418.383,00	10.803.752,34	9.145.901,88	16,5%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

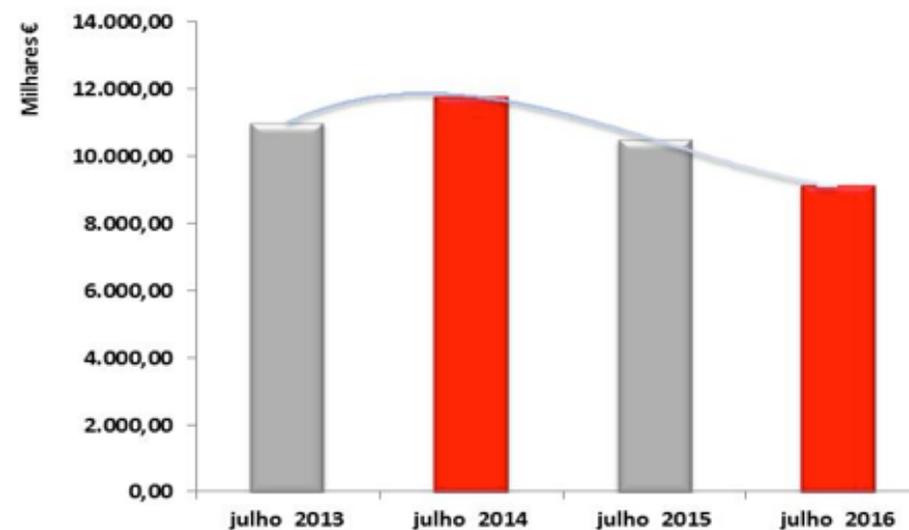


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das **Despesas de Capital** é a “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 47% do total, seguida dos “Passivos Financeiros” e das “Transferências de Capital” com uma execução de 25% e 23% respetivamente (**Gráfico 12**).

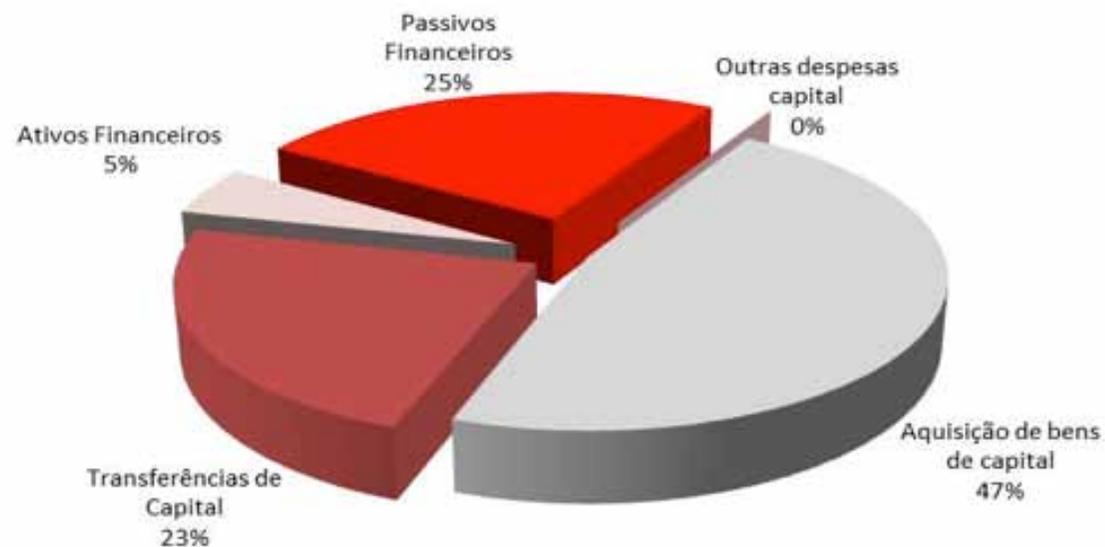


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

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)	julho 2015			julho 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	10.015.487,00	4.125.104,84	41,2%	9.788.078,00	8.047.084,99	82,2%	6.914.108,77	70,6%	2.708.448,24	27,7%	(34,3%)
Cultura	2.807.040,00	626.007,45	22,3%	2.820.487,00	2.446.959,24	86,8%	1.748.250,86	62,0%	1.338.710,50	47,5%	113,8%
Desporto	2.572.548,00	705.255,66	27,4%	2.417.631,00	1.922.286,62	79,5%	903.894,84	37,4%	584.149,81	24,2%	(17,2%)
Juventude	1.850.779,00	655.777,68	35,4%	1.554.919,00	1.477.663,05	95,0%	725.046,33	46,6%	535.217,54	34,4%	(18,4%)
Ação Social	6.338.441,00	2.652.689,45	41,9%	7.381.600,00	5.027.441,51	68,1%	2.612.215,79	35,4%	1.228.451,87	16,6%	(53,7%)
Saúde	582.721,00	253.276,60	43,5%	272.527,00	269.358,90	98,8%	243.738,90	89,4%	103.505,00	38,0%	(59,1%)
Habituação e Urbanismo	6.821.658,00	1.682.535,06	24,7%	11.082.884,00	9.623.282,84	86,8%	6.612.141,41	59,7%	2.009.265,84	18,1%	19,4%
Saneamento e Salubridade	11.453.842,00	5.440.270,40	47,5%	11.067.063,00	10.761.030,34	97,2%	10.712.164,93	96,8%	5.548.048,94	50,1%	2,0%
Proteção Civil	2.745.745,00	1.463.001,76	53,3%	2.101.259,00	1.845.750,55	87,8%	1.779.494,40	84,7%	832.475,22	39,6%	(43,1%)
Polícia Municipal	237.011,00	61.643,72	26,0%	121.240,00	65.408,79	53,9%	65.408,79	53,9%	17.031,95	14,0%	(72,4%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.746.573,00	1.556.610,12	89,1%	494.701,00	331.666,69	67,0%	172.646,50	34,9%	114.322,38	23,1%	(92,7%)
Transportes e Comunicações	3.323.827,00	1.657.246,86	49,9%	3.891.958,00	1.970.824,30	50,6%	316.528,38	8,1%	151.480,19	3,9%	(90,9%)
Meio Ambiente	2.621.807,00	757.913,06	28,9%	3.313.750,00	2.102.081,86	63,4%	1.608.776,50	48,5%	475.650,57	14,4%	(37,2%)
Atividades de Âmbito Geral	49.878.196,00	19.270.163,99	38,6%	41.460.583,00	38.970.878,07	94,0%	36.300.592,09	87,6%	23.278.444,37	56,1%	20,8%
Modernização e Estruturas	6.571.315,00	1.667.585,97	25,4%	12.245.038,00	9.099.328,37	74,3%	4.933.933,59	40,3%	1.829.158,93	14,9%	9,7%
Despesas com Pessoal	35.065.288,00	19.773.480,57	56,4%	43.061.026,00	23.750.674,82	55,2%	23.444.796,36	54,4%	22.706.280,82	52,7%	14,8%
Despesas Gerais	43.949.959,46	15.148.347,81	34,5%	49.413.369,20	38.586.080,63	78,1%	26.434.439,41	53,5%	13.154.476,03	26,6%	(13,2%)
Total Geral:	188.582.237,46	77.496.911,00	41,1%	202.488.113,20	156.297.801,57	77,2%	125.528.177,85	62,0%	76.615.118,20	37,8%	(1,1%)

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em julho de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 202.488.113,20, superior em € 13.905.875,74 à verba dotada em julho de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de julho de 2016, é de **37,8%**, correspondendo a pagamentos no montante de €76.615.118,20, dos quais € 23.278.444,37 dizem respeito a “Atividades de âmbito Geral” (56,1%) , seguidas das “Despesas com Pessoal” (52,7%), com pagamentos no montante de € 22.706.280,82.

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

- DMAG (58%), responsável pela Direção Municipal de Apoio à Gestão;
- DPE (54,5%), responsável pelo Planeamento Estratégico;
- Despesas de Pessoal (52,7%), responsável pelos Recursos Humanos;
- SPC (39,7%), responsável pela Proteção Civil;
- DED/DJUV (34,4%), responsável pela Juventude.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Exe.		Exe.			Exe.		
GRIP	443.949,00	297.147,13	66,9%	218.853,64	49,3%	157.392,43	131.916,48	29,7%	Sr. Presidente
DMCC	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Frederico Almeida
DHS	4.509.002,00	4.428.675,41	98,2%	2.687.829,69	59,6%	1.450.210,57	1.285.831,87	28,5%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	7.825.382,00	6.237.121,13	79,7%	5.916.182,60	75,6%	2.367.971,57	2.319.280,96	29,6%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.707.631,00	1.212.286,62	71,0%	903.894,84	52,9%	636.078,90	584.149,81	34,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.554.919,00	1.477.663,05	95,0%	725.046,33	46,6%	637.229,64	535.217,54	34,4%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	1.136.762,00	709.822,79	62,4%	541.976,91	47,7%	474.278,45	185.512,98	16,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	37.858.715,00	29.365.476,71	77,6%	19.460.146,15	51,4%	11.440.559,61	8.827.574,25	23,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMEI	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
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%	101.342,18	101.342,18	54,5%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.847.775,00	4.760.173,73	81,4%	3.351.432,56	57,3%	2.062.924,00	1.918.267,62	32,8%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	277.036,00	246.542,57	89,0%	128.742,38	46,5%	74.642,38	74.322,38	26,8%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.409.904,00	36.677.371,49	95,5%	34.507.772,71	89,8%	25.760.038,76	22.291.706,04	58,0%	Sr. Presidente
DFP	4.617.464,00	4.121.743,80	89,3%	3.110.056,03	67,4%	842.045,06	559.109,20	12,1%	Sr. Presidente
DHJ	3.412.497,00	2.325.712,04	68,2%	2.061.954,74	60,4%	1.109.378,18	1.086.317,87	31,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	121.240,00	65.408,79	53,9%	65.408,79	53,9%	17.031,95	17.031,95	14,0%	Sr. Presidente
SPC	2.105.564,00	1.850.055,55	87,9%	1.783.799,40	84,7%	1.225.535,24	836.780,22	39,7%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.061.026,00	23.750.674,82	55,2%	23.444.796,36	54,4%	23.222.819,35	22.706.280,82	52,7%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	49.413.369,20	38.586.080,63	78,1%	26.434.439,41	53,5%	13.534.733,36	13.154.476,03	26,6%	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 julho, situa-se em **€ 5.531.113,40**, superior à registada nos três anos anteriores no mesmo período, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	jul. 2013	jul. 2014	jul. 2015	jul. 2016
1	1.167.748,24	3.728.695,72	1.876.787,45	6.198.324,34
2	918.238,70	3.733.781,69	1.987.194,57	6.223.665,58
3	747.556,65	3.704.991,93	1.930.480,09	6.187.307,23
4	799.908,19	3.701.577,03	1.925.010,53	6.327.781,38
5	880.207,11	3.725.760,06	1.942.603,79	6.273.174,61
6	878.765,68	3.551.924,53	1.972.243,80	6.246.524,68
7	554.133,73	3.530.547,86	1.957.596,10	5.544.075,25
8	530.441,30	2.466.283,44	1.980.391,81	4.506.114,05
9	487.113,98	2.470.852,07	1.988.718,56	4.540.985,90
10	515.813,28	2.443.450,44	1.322.474,81	4.565.639,52
11	1.019.327,95	3.337.134,30	2.458.485,80	4.578.554,77
12	979.497,63	3.343.602,81	2.417.732,94	5.711.996,28
13	974.379,64	3.339.164,21	2.169.481,41	5.557.199,11
14	3.874.427,19	2.604.596,93	8.111.745,29	4.976.084,69
15	3.592.743,36	6.554.278,14	7.627.996,25	7.550.938,51
16	3.452.455,94	5.076.103,41	6.709.808,80	7.048.610,82
17	2.971.318,17	4.863.393,08	5.641.704,77	7.067.293,58
18	2.809.458,71	4.864.770,73	5.267.680,90	6.095.449,20
19	2.481.415,76	3.483.382,91	2.244.018,66	3.699.773,02
20	607.481,94	3.257.086,19	2.199.931,70	3.597.819,56
21	313.143,20	3.256.709,38	838.577,68	3.656.069,35
22	328.631,49	3.106.410,72	825.694,87	
23	256.701,34	3.165.899,66	838.847,35	
24				
Média	1.353.952,57	3.622.191,18	2.879.791,65	5.531.113,40

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município

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

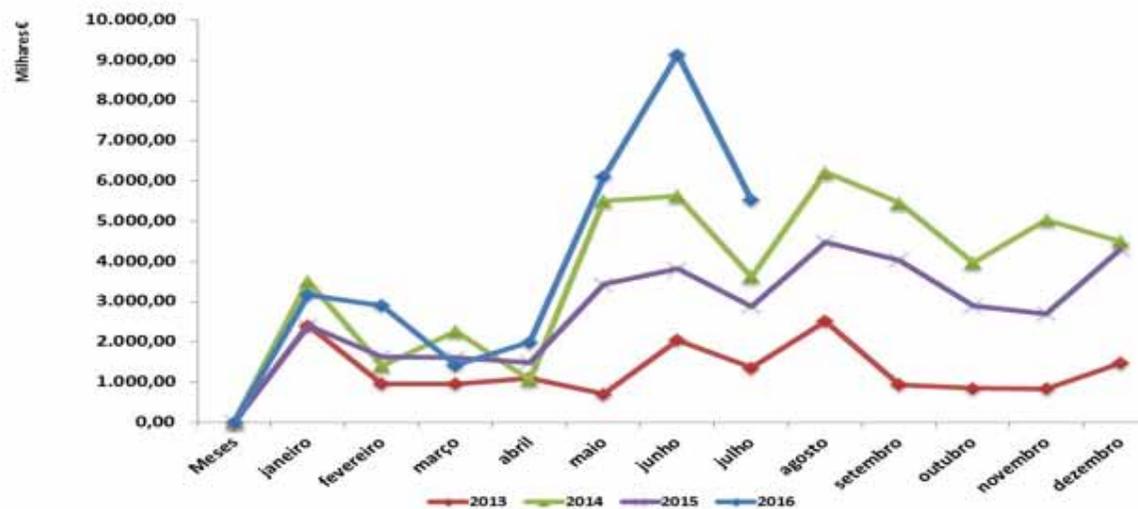


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras				31-07-2016
(Unidade monetária: euro)				
Origem - Projecto	2015	2016	Total	
Projectos ao QREN - PORLisboa				
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 Fisgas - Alcabideche	240.866,61	0,00	240.866,61	(1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	492.566,10	(1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	240.529,90	(1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse	232.370,57	0,00	232.370,57	(1)
Total de PORLisboa	3.656.639,20	0,00	3.656.639,20	
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	
União Europeia				
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.814,82	2.814,82	
	0,00	2.814,82	2.814,82	
TOTAL GERAL	3.698.797,17	2.814,82	3.701.611,99	

Nota:

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

Quadro 18 - Dívidas de Entidades Financiadoras

ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-07-2016			31-07-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
Imobilizado							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	13.957.828		13.957.828	15.280.867		15.280.867
452	Edifícios	1.582.134	448.338	1.133.796	1.934.240	438.768	1.495.472
453	Outras construções e infra-estruturas	98.355.424	49.926.317	48.429.107	89.265.175	41.664.240	47.600.935
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	100.625	2.880.224	2.973.049	95.359	2.877.690
459	Outros bens de domínio público	80.816	27.658	53.157	80.816	25.638	55.178
445	Imobilizações em curso	14.247.402		14.247.402	24.469.263		24.469.263
		131.204.452	50.502.938	80.701.514	134.003.410	42.224.004	91.779.405
<i>Imobilizações incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.536.398	4.633.266	903.132	4.686.651	4.144.742	541.909
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.031.210	9.039.112	992.098	9.240.184	8.769.689	470.495
		15.567.608	13.672.378	1.895.230	13.926.834	12.914.431	1.012.404
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	150.357.693		150.357.693	141.737.577		141.737.577
422	Edifícios e outras construções	205.809.768	44.734.678	161.075.090	193.590.169	42.552.390	151.037.779
423	Equipamento básico	6.848.230	5.215.817	1.632.413	6.730.392	5.106.912	1.623.479
424	Equipamento de transporte	6.768.176	5.968.595	799.581	6.781.685	6.170.867	610.818
425	Ferramentas e utensílios	427.053	401.330	25.724	413.028	401.578	11.450
426	Equipamento administrativo	9.015.977	8.570.236	445.740	8.980.525	8.733.246	247.279
429	Outras imobilizações corpóreas	15.460.649	13.017.437	2.443.212	14.084.425	12.366.139	1.718.286
442	Imobilizações em curso	11.986.380		11.986.380	9.070.012		9.070.012
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.647.796		3.647.796	2.491.804		2.491.804
		410.321.723	77.908.094	332.413.630	383.879.616	75.331.133	308.548.483
<i>Investimentos Financeiros</i>							
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.718.004		34.718.004
412	Obrigações e títulos de participação	6.656.186		6.656.186	475.442		475.442
414	Investimentos em imóveis	27.510.254	700.075	26.810.179	25.508.677	508.500	25.000.177
		68.884.444	700.075	68.184.369	60.702.123	508.500	60.193.623

Quadro 19 - Balanço

	Circulante							
	<i>Existências</i>							
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.458.967	1.458.967	1.518.882	1.518.882			
		1.458.967	1.458.967	1.518.882	1.518.882			
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	4.593.026	4.593.026	6.000.654	6.000.654			
213	Utentes, c/c	136.997	136.997	46.581	46.581			
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.012	3.012	55.193	55.193			
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.625.530	12.625.530	10.535.163	10.535.163			
229	Adiantamentos a fornecedores	2.559	2.559	4.659	4.659			
24	Estado	492.812	492.812	5.558	5.558			
262+263+267+268	Outros devedores	231.217	137.394	93.823	1.701.250	202.985	1.498.265	
		18.085.154	12.762.924	5.322.230	18.349.060	10.738.149	7.610.911	
	<i>Títulos negociáveis</i>							
		0	0	0	0	0	0	0
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>							
12	Depósitos em instituições financeiras	5.327.411	5.327.411	2.421.435	2.421.435			
11	Caixa	50.698	50.698	23.119	23.119			
		5.378.109	0	5.378.109	2.444.554	0	2.444.554	
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>							
271	Acréscimos de proveitos	83.193	83.193	46.547	46.547			
272	Custos diferidos	121.215	121.215	111.945	111.945			
		204.408	0	204.408	158.491	0	158.491	
	Total do Activo	651.104.866	155.546.409	495.558.457	614.982.970	141.716.216	473.266.754	

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-07-2016	31-07-2015
	Fundos próprios		
51	Património	302.174.920	301.061.131
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.094.143	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	63.512.049	57.322.293
59	Resultados transitados	24.315.037	13.556.231
88	Resultado Líquido do Exercício	8.070.748	(4.375.852)
		404.576.074	374.067.123
	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	33.072.132	37.287.977
	<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	5.469.717	12.914.730
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	5.549.544	13.085.187
261	Fornecedores de imobilizado	11.641.270	6.125.394
24	Estado e outros entes públicos	1.161.468	1.185.851
262+263+267+268	Outros credores	7.564.599	1.737.359
265	Operações de Tesouraria	75.540	94.726
		31.469.892	36.151.000
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	2.783.158	3.150.151
274	Proveitos diferidos	13.791.379	13.366.728
		16.574.537	16.516.880
	Total do Passivo e Capital Próprio	495.558.457	473.266.754

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 julho de 2016 registou-se um aumento 284,4% no **resultado líquido do exercício** comparativamente com julho de 2015, passando de (€ 4.375.852,00) para € 8.070.748,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-07-2016	31-07-2015	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	217.592	208.742	4,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	28.528.508	29.929.794	(4,7%)
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	6.154.118	6.898.963	(10,8%)
64	Custos com o pessoal	20.562.011	18.426.090	11,6%
65	Outros custos e perdas operacionais	44.927	50.543	(11,1%)
66	Amortizações do exercício	6.975.738	12.515.136	(44,3%)
67	Provisões do exercício	0	3.517.503	(100,0%)
	(A)	62.482.895	71.546.771	(12,7%)
68	Custos e perdas financeiras	337.134	543.180	(37,9%)
	(C)	62.820.029	72.089.951	(12,9%)
69	Custos e perdas extraordinárias	3.342.510	6.234.050	(46,4%)
	(E)	66.162.539	78.324.001	(15,5%)
88	Resultado líquido do exercício	8.070.748	(4.375.852)	284,4%
		74.233.287	73.948.149	0,4%
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços:	716.727	305.532	134,6%
72	Impostos e taxas	55.823.469	54.484.521	2,5%
73	Proveitos suplementares	111.870	106.735	4,8%
74	Transferências e subsídios obtidos	12.910.934	10.705.737	20,6%
	(B)	69.563.001	65.602.526	6,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.141.575	3.513.022	(10,6%)
	(D)	72.704.576	69.115.548	5,2%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.528.710	4.832.602	(68,4%)
	(F)	74.233.287	73.948.149	0,4%
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	7.080.106	(5.944.246)	219,1%
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	2.804.441	2.969.842	(5,6%)
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	9.884.547	(2.974.404)	432,3%
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	8.070.748	(4.375.852)	284,4%

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-07-2016	Estrutura	31-07-2015	Estrutura
	Custos e Perdas	66.162.539	100,0%	78.324.002	100,0%
61	Mercadorias	217.592	0,3%	208.742	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	28.528.508	43,1%	29.929.794	38,2%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	6.154.118	9,3%	6.898.963	8,8%
64	Custos com o pessoal	20.562.011	31,1%	18.426.090	23,5%
65	Outros custos e perdas operacionais	44.927	0,1%	50.543	0,1%
66	Amortizações do exercício	6.975.738	10,5%	12.515.136	16,0%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	3.517.503	4,5%
68	Custos e perdas financeiras	337.134	0,5%	543.180	0,7%
69	Custos e perdas extraordinárias	3.342.510	5,1%	6.234.050	8,0%
	Proveitos e Ganhos	74.233.287	100,0%	73.948.150	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	716.727	1,0%	305.532	0,4%
72	Impostos e taxas	55.823.469	75,2%	54.484.521	73,7%
73	Proveitos suplementares	111.870	0,2%	106.735	0,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	12.910.934	17,4%	10.705.737	14,5%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	3.141.575	4,2%	3.513.022	4,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.528.710	2,1%	4.832.602	6,5%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	julho 2015	julho 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	25,52%	29,64%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	297,68	300,56
Grau de execução da receita		41,54%	39,64%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	8,73%	5,63%
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	38,08	31,20
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	312,22	355,21
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,07	0,18
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	306,51	260,40
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)		115	94

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

Quadro 22 - Indicadores Económico Financeiros



CASCAIS

| DMAG | DFP | DPCO |