

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 maio, nos anos de 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	maio 2013	maio 2014	maio 2015	maio 2016
Total Recebimentos	56.009.353,66	64.225.401,76	59.436.894,34	58.481.780,75
Total Pagamentos	55.665.264,92	61.666.268,63	54.040.103,60	51.533.152,92
Saldo do Mês	344.088,74	2.559.133,13	5.396.790,74	6.948.627,83
Saldo de Correntes	(172.870,63)	1.277.629,92	10.738.176,85	12.108.332,81
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,75%	91,71%	90,40%	90,03%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	14,6%	14,0%	10,4%	8,3%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	46,0	27,4	27,4	20,7

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

O índice de **autonomia financeira** situou-se nos 90,03%, demonstrando ter havido uma imperceptível redução comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** é de 20,7, no final de maio 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.

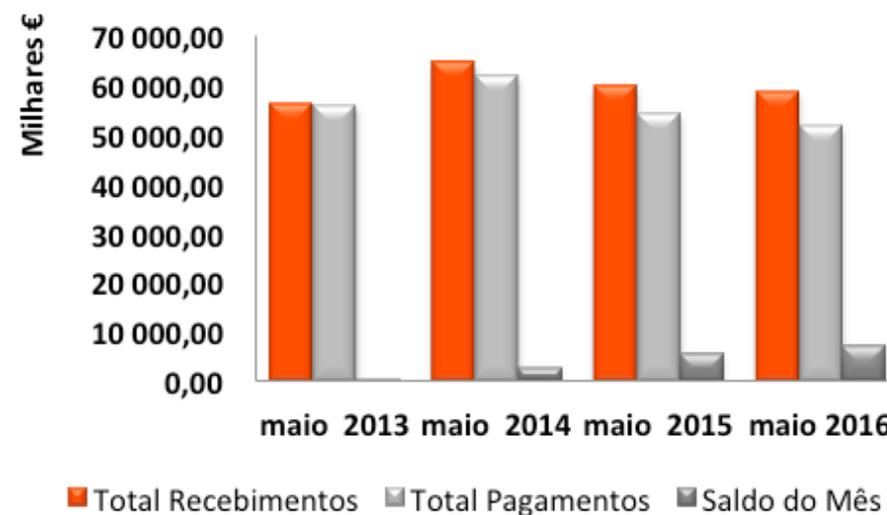


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de maio de 2016, atingiu os **28,9%**, representando em **valores absolutos €58.481.780,75**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 38.869.958,65 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 9.247.000,02 a Transferências Correntes, substancialmente da Administração Central do Estado. Ainda em relação ao Valor Executado a diferença verificada, entre maio 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)	maio 2013	maio 2014	maio 2015	maio 2016
Valor Orçamentado	198.643.393,92	175.959.552,63	173.798.903,46	202.444.238,20
Valor Executado	56.009.353,66	64.225.401,76	59.436.894,34	58.481.780,75
Taxa de Execução	28,2%	36,5%	34,2%	28,9%

Quadro 2 - Evolução da receita

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

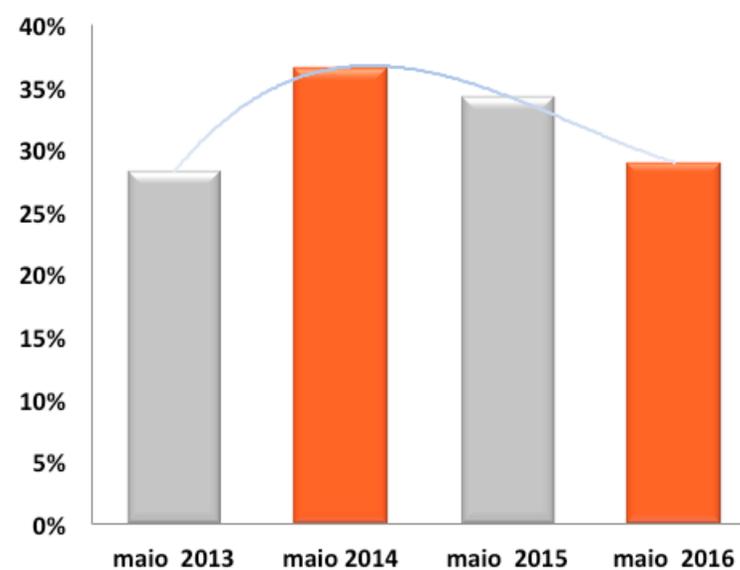


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

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

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	102.931.403,00	38.869.958,65	37,8%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	19.648.246,08	36,0%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	2.368.847,82	39,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	16.655.843,93	41,0%
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	2.885.100,56	25,5%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	3.230.865,08	41,2%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	30.934,29	10,9%
Transferências correntes	24.118.854,00	9.247.000,02	38,3%
Fundos OE	13.950.153,00	5.831.296,00	41,8%
Outras	10.168.701,00	3.415.704,02	33,6%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	3.703.491,76	50,2%
Outras receitas correntes	235.739,00	62.325,97	26,4%
Receitas Correntes	154.101.612,00	58.029.676,33	37,7%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	202.094,52	0,8%
Transferências de capital	7.136.582,00	154.645,14	2,2%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.136.582,00	154.645,14	2,2%
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	73.345,68	52,4%
Receitas de Capital	48.342.035,00	430.085,34	0,9%
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	202.443.657,00	58.481.199,55	28,9%
Saldo de Gerência	581,20	581,20	100,0%
Total da Receita	202.444.238,20	58.481.780,75	28,9%

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em maio de 2016, de 37,7%, correspondendo a uma arrecadação de €58.029.676,33 (Quadro 4).

Receitas Correntes - maio 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%
Impostos diretos	102.931.403,00	38.869.958,65	37,8%
Impostos indiretos	11.316.744,00	2.885.100,56	25,5%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	3.230.865,08	41,2%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	30.934,29	10,9%
Transferências correntes	24.118.854,00	9.247.000,02	38,3%
- Fundos OE	13.950.153,00	5.831.296,00	41,8%
- Outras	10.168.701,00	3.415.704,02	33,6%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	3.703.491,76	50,2%
Outras receitas correntes	235.739,00	62.325,97	26,4%
Total das Receitas Correntes	154.101.612,00	58.029.676,33	37,7%

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

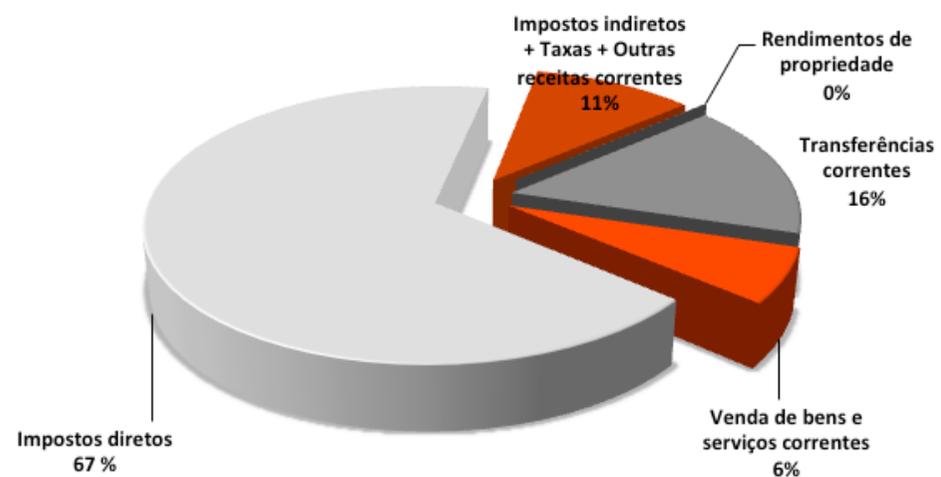


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de maio de 2016 demonstram **um aumento de € 200.204,43 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em maio de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação de 30,8% (Quadro 5).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	maio 2013	maio 2014	Variação 2013/2014	maio 2015	Variação 2014/2015	maio 2016	Variação 2015/2016
Impostos diretos	30.105.160,76	35.385.463,34	17,5%	40.161.381,46	13,5%	38.869.958,65	(3,2%)
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	5.713.064,28	7.807.318,24	36,7%	7.184.084,01	(8,0%)	6.178.291,61	(14,0%)
Rendimentos de propriedade	250.683,02	173.669,12	(30,7%)	74.287,78	(57,2%)	30.934,29	(58,4%)
Transferências correntes	6.731.360,42	6.492.709,06	(3,5%)	7.068.977,14	8,9%	9.247.000,02	30,8%
- Fundos OE	5.741.725,00	5.326.496,00	(7,2%)	5.706.960,00	7,1%	5.831.296,00	2,2%
- Outras	989.635,42	1.166.213,06	17,8%	1.362.017,14	16,8%	3.415.704,02	150,8%
Venda de bens e serviços correntes	3.721.895,91	3.304.484,56	(11,2%)	3.340.741,51	1,1%	3.703.491,76	10,9%
Total das Receitas Correntes	46.522.164,39	53.163.644,32	14,3%	57.829.471,90	8,8%	58.029.676,33	0,3%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes

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

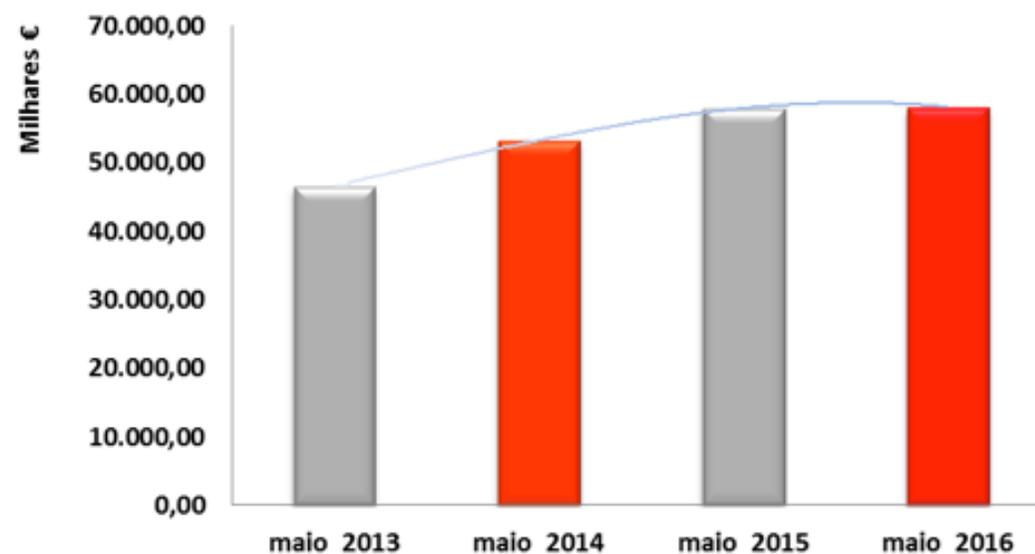


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	maio 2013	maio 2014	Variação 2013/2014	maio 2015	Variação 2014/2015	maio 2016	Variação 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	18.351.322,56	20.569.002,89	12,1%	21.039.064,37	2,3%	19.648.246,08	(6,6%)
Imposto Único de Circulação	2.372.540,52	2.692.159,13	13,5%	2.568.991,62	(4,6%)	2.368.847,82	(7,8%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	9.373.315,86	12.118.001,21	29,3%	16.377.432,04	35,1%	16.655.843,93	1,7%
Derrama	0,00	0,00	0,0%	175.648,34	--	197.020,82	12,2%
Impostos Abolidos	7.981,82	6.300,11	(21,1%)	245,09	(96,1%)	0,00	(100,0%)
Total de Receitas de Impostos Directos	30.105.160,76	35.385.463,34	17,5%	40.161.381,46	13,5%	38.869.958,65	(3,2%)

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de maio de 2016 um decréscimo de 3,2% relativamente ao registado no mesmo período de 2015. Comparativamente com os dados assinalados em maio 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 maio (2013 - 2016).

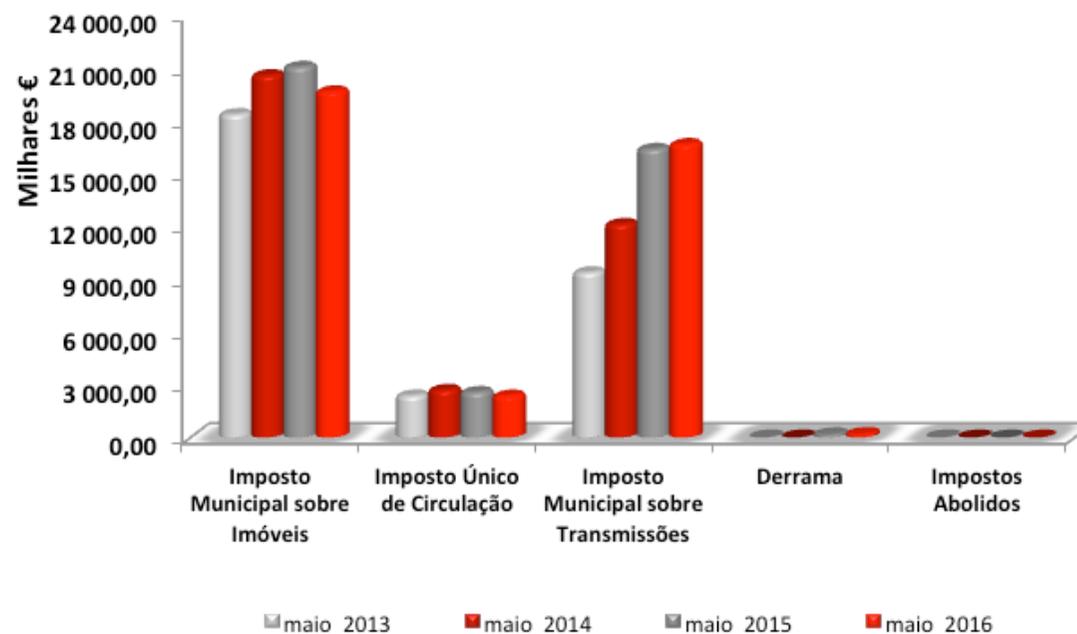


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em maio de 2016, atingiu os € 430.085,34, representado 0,9% do valor orçamentado (Quadro 7).

Receitas Capital - maio 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	202.094,52	0,8%
Transferências de capital	7.136.582,00	154.645,14	2,2%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.136.582,00	154.645,14	2,2%
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	73.345,68	52,4%
Total das Receitas de Capital	48.342.035,00	430.085,34	0,9%

Quadro 7 - Receitas de capital

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

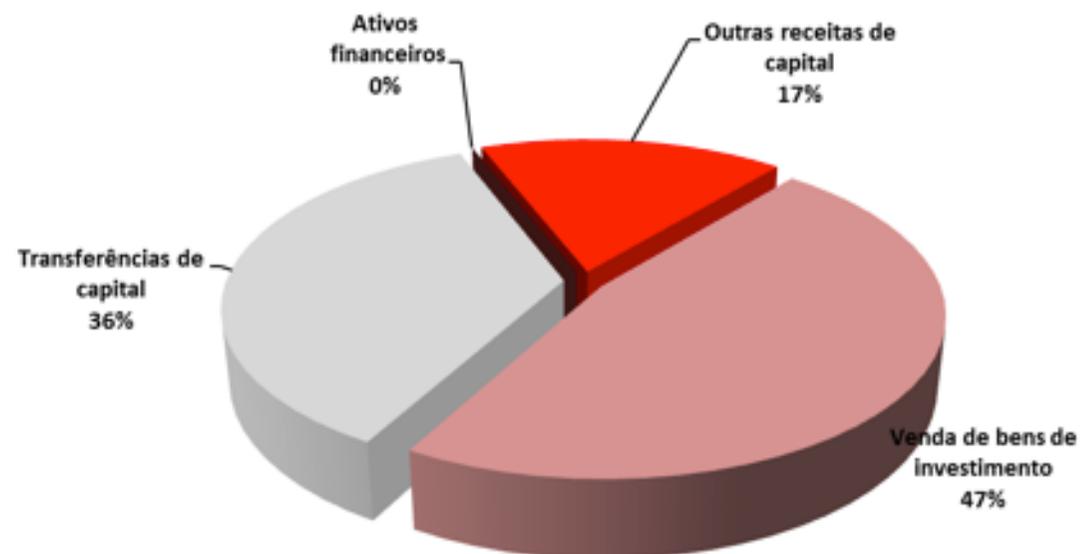


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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 maio.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	maio 2013	maio 2014	Variação 2013/2014	maio 2015	Variação 2014/2015	maio 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	366.764,69	211.184,23	(42,4%)	88.363,03	(58,2%)	202.094,52	128,7%
Transferências de capital	27.189,79	189.636,13	597,5%	444.833,26	134,6%	154.645,14	(65,2%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	27.189,79	189.636,13	597,5%	444.833,26	134,6%	154.645,14	(65,2%)
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	664.750,91	553.194,88	(16,8%)	67.396,60	(87,8%)	73.345,68	8,8%
Total das Receitas de Capital	9.058.705,39	11.059.885,24	22,1%	1.600.592,89	(85,5%)	430.085,34	(73,1%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em maio de 2016 a quebra é de (73,1%) 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**.

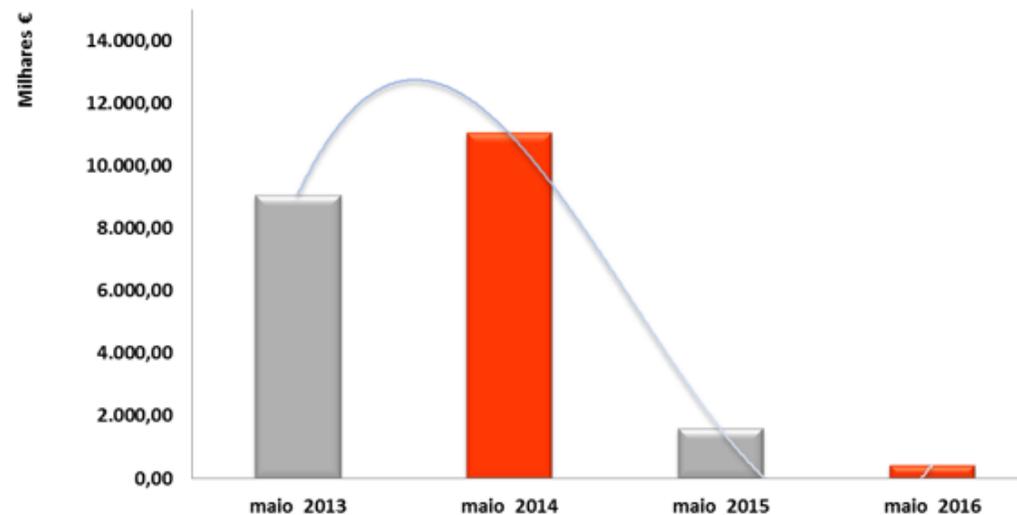


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

A taxa de Execução do **Orçamento da Despesa**, no final de maio de 2016, é de 25,5%, representando um nível de pagamentos de € 51.533.152,92 (Quadro 9).

Despesa (Unidade monetária: euro)	maio 2013	maio 2014	maio 2015	maio 2016
Valor Orçamentado	198.643.393,92	175.959.552,63	173.798.903,46	202.444.238,20
Valor Executado	55.665.264,92	61.666.268,63	54.040.103,60	51.533.152,92
Taxa de Execução	28,0%	35,0%	31,1%	25,5%

Quadro 9 - Evolução das despesas

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

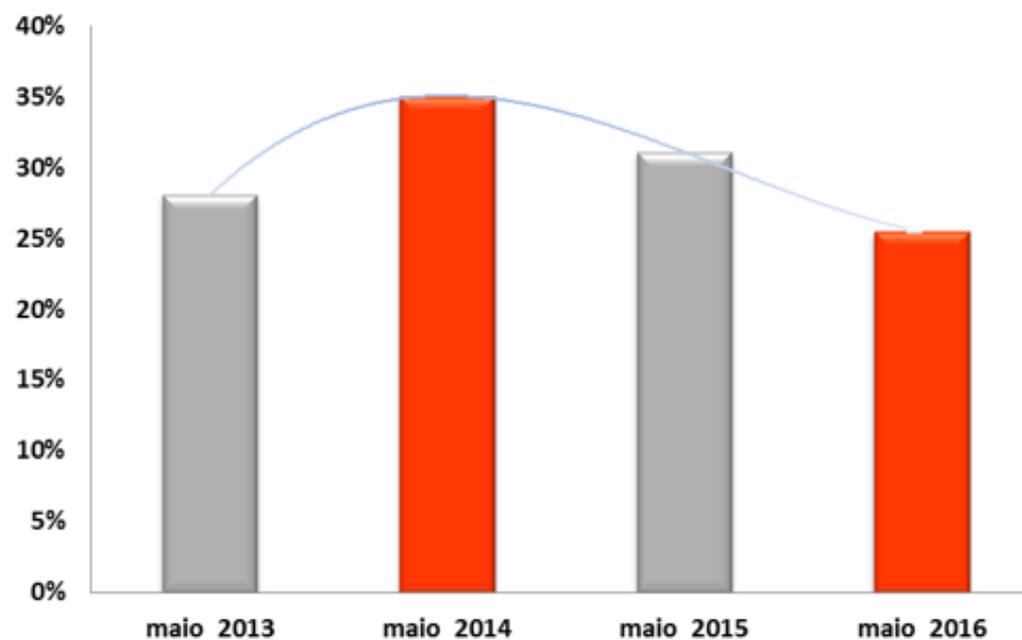


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No **Quadro 10** assiste-se a um decréscimo da **despesa total paga** (4,6%), passando de € 54.040.103,60 (maio 2015) para € 51.331.152,92 (maio 2016), com uma execução de 31,1% e de 25,5% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2015									maio 2016									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Faturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	34.880.210,00	13.309.095,02	38,2%	13.221.724,30	37,9%	13.154.697,35	37,7%	12.718.299,54	36,46%	43.188.261,00	15.655.878,01	36,3%	15.356.502,95	35,6%	15.057.120,46	34,9%	14.544.553,16	33,7%	14,4%
Aquisição de bens e serviços	79.869.942,00	70.562.900,61	88,3%	66.284.890,06	83,0%	36.394.224,94	45,6%	26.875.866,85	33,65%	83.778.133,00	71.868.015,24	85,8%	64.100.138,30	76,5%	33.201.763,12	39,6%	27.114.167,57	32,4%	0,9%
Juros e outros encargos	2.006.285,00	1.270.014,63	63,3%	1.212.804,75	60,5%	694.677,90	34,6%	694.170,26	34,60%	1.505.804,00	1.003.264,19	66,6%	1.003.186,19	66,6%	140.782,88	9,3%	140.782,88	9,3%	(79,7%)
Transferências correntes	15.168.434,00	12.672.060,52	83,5%	9.688.070,47	63,9%	6.363.473,04	42,0%	5.956.881,51	39,27%	15.104.162,00	11.420.903,89	75,6%	7.980.842,02	52,8%	3.874.961,97	25,7%	3.542.563,91	23,5%	(40,5%)
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	1.754.309,46	1.381.038,86	78,7%	894.823,88	51,0%	848.899,79	48,4%	846.076,89	48,23%	3.236.629,20	1.483.284,32	45,8%	710.178,61	21,9%	581.858,80	18,0%	579.276,00	17,9%	(31,5%)
Despesas Correntes	133.679.190,46	99.195.109,64	74,2%	91.302.313,46	68,3%	57.455.973,02	43,0%	47.091.295,05	35,23%	147.200.424,20	101.818.757,60	69,2%	89.150.848,07	60,6%	52.856.487,23	35,9%	45.921.343,52	31,2%	(2,5%)
Aquisição de bens de capital	20.020.670,00	14.872.444,49	74,3%	13.145.054,86	65,7%	5.367.891,10	26,8%	4.887.558,05	24,41%	33.339.940,00	20.462.205,32	61,4%	12.182.075,95	36,5%	3.847.128,97	11,5%	2.833.751,73	8,5%	(42,0%)
Transferências de capital	5.677.104,00	3.758.636,52	66,2%	2.433.509,24	42,9%	920.279,67	16,2%	753.585,94	13,27%	7.435.414,00	6.805.421,42	91,5%	2.975.635,02	40,0%	1.485.366,33	20,0%	1.435.202,97	19,3%	90,4%
Ativos financeiros	950.884,00	950.884,00	100,0%	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%	1.304.105,62	9,8%	1.304.105,62	9,79%	13.421.178,00	12.698.035,03	94,6%	4.198.035,03	31,3%	1.342.854,70	10,0%	1.342.854,70	10,0%	3,0%
Outras despesas de capital	147.836,00	11.074,54	7,5%	6.396,46	4,3%	3.558,94	2,4%	3.558,94	2,41%	96.398,00	2.672,17	2,8%	1.547,17	1,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Despesas de Capital	40.119.713,00	32.249.677,91	80,4%	19.741.598,92	49,2%	7.595.835,33	18,9%	6.948.808,55	17,3%	55.243.814,00	40.919.217,94	74,1%	20.308.177,17	36,8%	6.675.350,00	12,1%	5.611.809,40	10,2%	(19,2%)
Total das Despesas	173.798.903,46	131.444.787,55	75,6%	111.043.912,38	63,9%	65.051.808,35	37,4%	54.040.103,60	31,1%	202.444.238,20	142.737.975,54	70,5%	109.459.025,24	54,1%	59.531.837,23	29,4%	51.533.152,92	25,5%	(4,6%)

Quadro 10 - Evolução da despesa

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de maio de 2016 registou-se uma alteração que determinou um aumento do valor global do orçamento 2016 de € 234.308,00, devido a:

- Reforços: **€ 253.444,00** diz respeito ao acerto efetuado na **participação fixa no IRS**, de acordo com o Orçamento do Estado de 2016; **€ 81.780,00** referente ao **acionamento de garantia Bancária** em consequência de incumprimento de Alvará e **€ 11.500,00** ao acerto de verbas do **empréstimo de médio e longo prazo** no valor de € 17.450.000,00;

- Anulações: **€ 112.416,00** no **Fundo Social Municipal**, de acordo com o Orçamento do Estado de 2016.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		maio 2016		Dotação Final			
			Alterações e Revisões										Valor	Peso %
			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	43.188.261,00	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	83.778.133,00	41,4%		
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	1.505.804,00	0,7%		
04	Transferências correntes	12.721.836,00	0,00	3.929.648,00	5.785.034,00	0,00	165.702,00	30.500,00	391.738,00	0,00	15.104.162,00	7,5%		
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.013,00	0,00	24.412,00	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	3.866.629,20	1,9%		
	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	147.200.424,20	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	396.838,00	680.540,00	33.339.940,00	16,5%		
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	7.435.414,00	3,7%		
09	Ativos financeiros	3.635.020,00	0,00	0,00	0,00	2.684.136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	96.398,00	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	55.278.203,00	27,3%		
	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	202.478.627,20	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 maio, foi de 31,2%, registando-se um volume de pagamentos de € 45.921.343,52, destacando-se a execução alusiva a despesas de pessoal (33,7%) (Quadro 12).

Despesas Correntes - maio 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	43.188.261,00	15.057.120,46	34,9%	14.544.553,16	33,7%
Aquisição de bens e serviços	83.778.133,00	33.201.763,12	39,6%	27.114.167,57	32,4%
Juros e outros encargos	1.505.804,00	140.782,88	9,3%	140.782,88	9,3%
Transferências	15.104.162,00	3.874.961,97	25,7%	3.542.563,91	23,5%
Subsídios	387.435,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	3.236.629,20	581.858,80	18,0%	579.276,00	17,9%
Total das Despesas Correntes	147.200.424,20	52.856.487,23	35,9%	45.921.343,52	31,2%

Quadro 12 - Despesas correntes

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

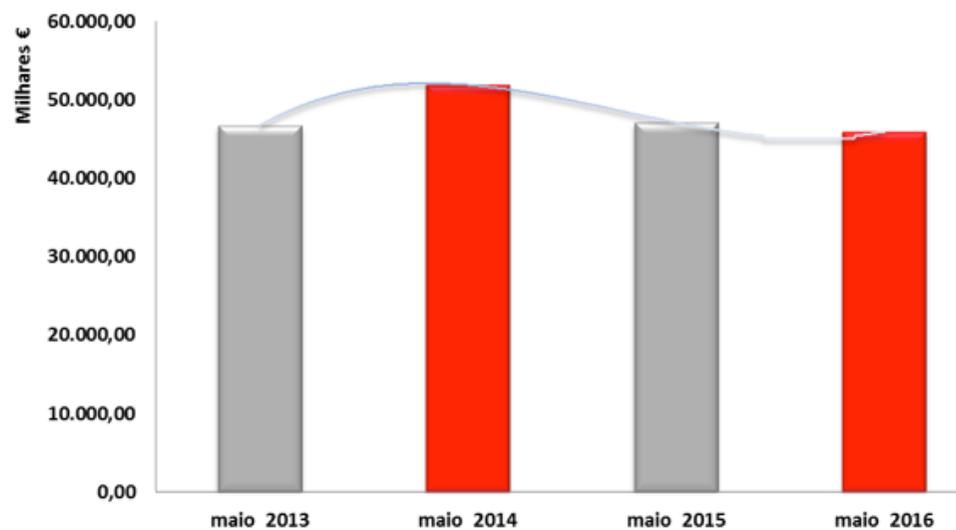


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes** (Gráfico 10), em maio de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (59%), seguidas das de “pessoal” (32%).

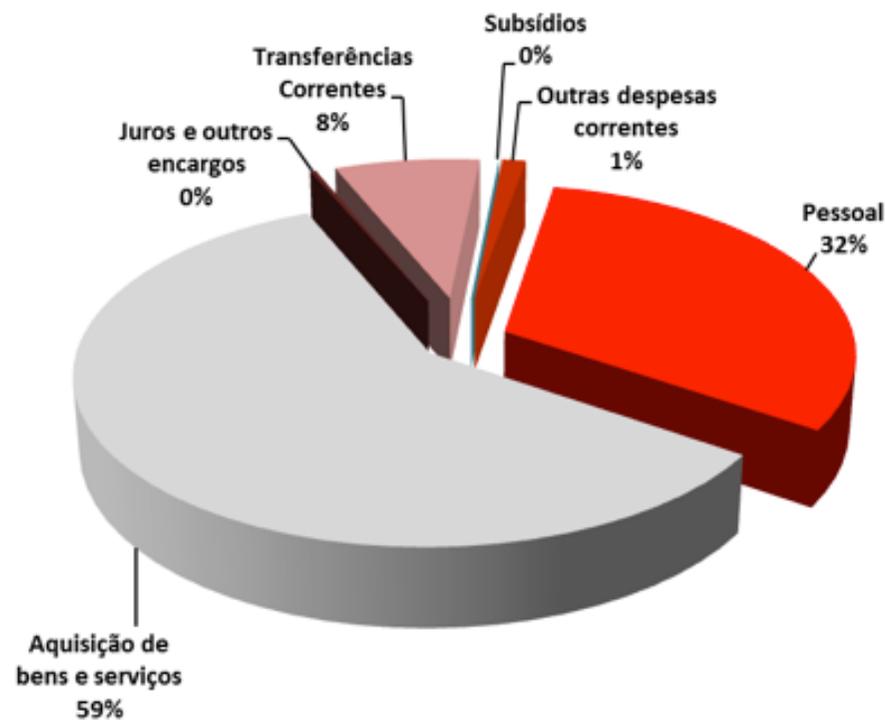


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.08 – Locação de outros bens”, “02.02.16 – Seminários, exposições e similares” e “02.02.20 – Outros trabalhos especializados” registam as taxas de execução mais elevadas no fim de maio de 2016, respetivamente com 47,3%, 43,6% e 41,9%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	6.258.654,00	4.872.784,80	3.242.665,32	51,8%	1.211.305,49	19,4%
020202	Limpeza e higiene	1.250.000,00	1.239.839,01	1.239.839,01	99,2%	271.824,84	21,7%
020203	Conservação de bens	1.089.633,00	689.590,73	252.815,50	23,2%	138.111,50	12,7%
020204	Locação de edifícios	2.299.651,00	1.101.492,44	1.080.992,43	47,0%	661.498,01	28,8%
020206	Locação de material de transporte	100.000,00	41.593,86	21.072,26	21,1%	16.339,66	16,3%
020208	Locação de outros bens	618.267,00	459.535,18	341.954,00	55,3%	292.140,14	47,3%
020209	Comunicações	2.182.500,00	880.423,27	877.661,64	40,2%	167.133,03	7,7%
020210	Transportes	1.066.153,00	706.920,75	581.244,60	54,5%	254.027,27	23,8%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.211,59	2.473,14	14,7%	2.473,14	14,7%
020212	Seguros	529.950,00	391.625,42	391.625,42	73,9%	72.177,40	13,6%
020213	Deslocações e estadas	42.920,00	19.386,02	8.392,97	19,6%	5.723,97	13,3%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.372.781,00	1.179.321,48	714.197,47	52,0%	301.480,58	22,0%
020215	Formação	85.722,00	50.453,07	45.858,06	53,5%	14.087,78	16,4%
020216	Seminários, exposições e similares	3.555,00	3.553,52	3.553,52	100,0%	1.550,49	43,6%
020217	Publicidade	551.712,00	316.959,51	285.978,28	51,8%	45.699,68	8,3%
020218	Vigilância e segurança	2.362.146,00	2.227.229,35	2.084.339,03	88,2%	693.275,68	29,3%
020219	Assistência técnica	1.401.313,00	1.080.704,93	1.080.624,98	77,1%	341.499,22	24,4%
020220	Outros trabalhos especializados	44.862.353,00	42.044.063,27	41.738.894,96	93,0%	18.788.200,40	41,9%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.900.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	86,2%	971.404,46	33,5%
020225	Outros serviços	4.291.428,00	3.611.967,98	3.415.477,31	79,6%	830.000,71	19,3%
	Total	73.285.619,00	63.424.656,18	59.909.659,90	81,7%	25.079.953,45	34,2%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de maio de 2016, é de 10,2 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 5.611.809,40**.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo das “Transferências de capital”, com uma taxa de 19,3%, conforme se pode observar no **Quadro 14**.

Despesas Capital - maio 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	33.339.940,00	3.847.128,97	2.833.751,73	8,5%
Transferências de capital	7.435.414,00	1.485.366,33	1.435.202,97	19,3%
Ativos financeiros	950.884,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	13.421.178,00	1.342.854,70	1.342.854,70	10,0%
Outras despesas de capital	96.398,00	0,00	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	55.243.814,00	6.675.350,00	5.611.809,40	10,2%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

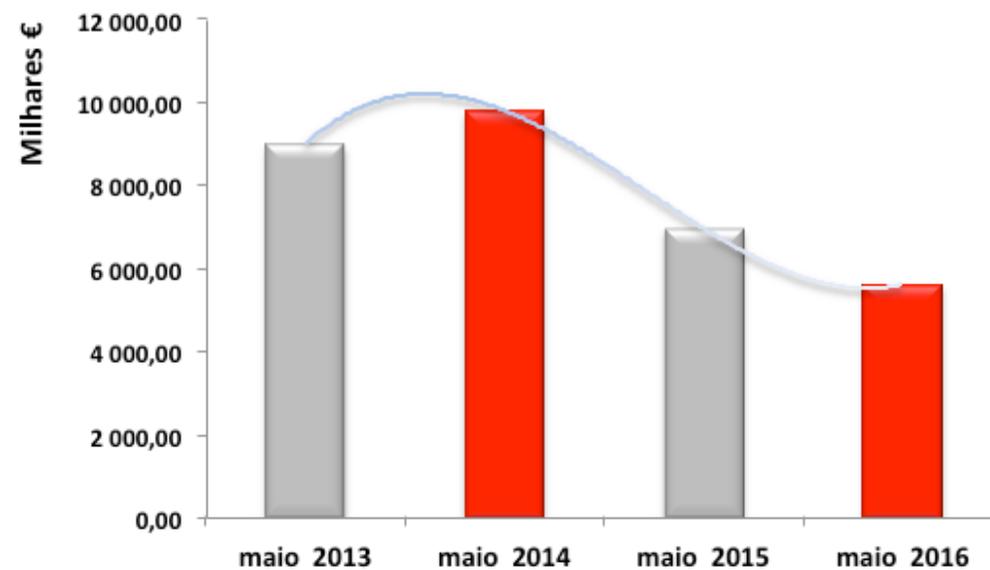


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das **Despesas de Capital** é a “Aquisição de Bens de Capital” que detêm o maior peso, 50% do total, seguidas das “Transferências de Capital” e dos “Passivos Financeiros” e das, com uma execução de 26% e 24% respetivamente (**Gráfico 12**).

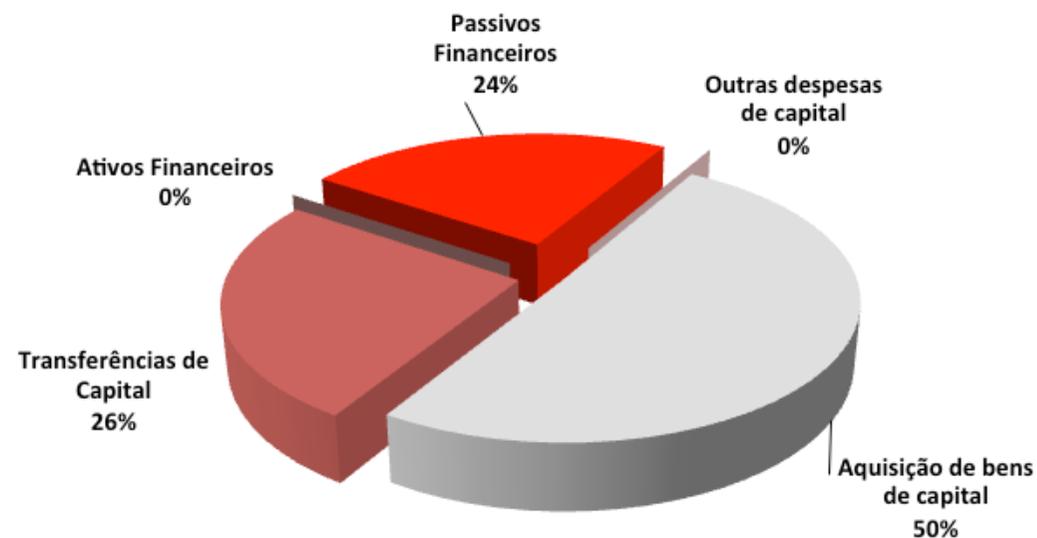


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

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)	maio 2015			maio 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	9.193.762,00	2.905.076,81	31,6%	9.551.117,00	6.552.247,54	68,6%	5.830.536,33	61,0%	2.067.926,25	21,7%	(28,8%)
Cultura	2.638.268,00	387.580,53	14,7%	2.651.119,00	1.936.819,03	73,1%	1.403.490,72	52,9%	1.022.856,43	38,6%	163,9%
Desporto	1.974.839,00	446.590,22	22,6%	2.371.411,00	1.792.637,51	75,6%	645.878,09	27,2%	274.721,19	11,6%	(38,5%)
Juventude	1.717.855,00	517.511,73	30,1%	1.087.281,00	976.747,34	89,8%	525.005,45	48,3%	403.615,38	37,1%	(22,0%)
Ação Social	5.643.631,00	2.258.797,24	40,0%	7.387.750,00	4.991.738,59	67,6%	2.097.029,38	28,4%	771.114,57	10,4%	(65,9%)
Saúde	562.721,00	195.719,40	34,8%	269.477,00	269.358,90	100,0%	177.188,90	65,8%	66.455,00	24,7%	(66,0%)
Habituação e Urbanismo	5.707.758,00	636.246,60	11,1%	12.928.720,00	7.804.163,29	60,4%	5.126.105,34	39,6%	1.092.626,40	8,5%	71,7%
Saneamento e Salubridade	11.419.297,00	4.004.825,22	35,1%	11.731.926,00	11.557.463,92	98,5%	11.550.064,21	98,4%	4.158.102,04	35,4%	3,8%
Proteção Civil	1.696.625,00	1.003.858,51	59,2%	2.101.440,00	1.820.211,14	86,6%	1.272.908,31	60,6%	656.504,18	31,2%	(34,6%)
Polícia Municipal	237.011,00	45.489,39	19,2%	124.505,00	68.673,17	55,2%	68.673,17	55,2%	12.942,20	10,4%	(71,5%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.744.757,00	1.432.455,60	82,1%	641.286,00	436.507,04	68,1%	148.146,12	23,1%	86.509,58	13,5%	(94,0%)
Transportes e Comunicações	3.607.088,00	1.210.305,87	33,6%	4.200.564,00	2.029.445,32	48,3%	318.817,39	7,6%	125.569,88	3,0%	(89,6%)
Meio Ambiente	2.445.807,00	616.290,77	25,2%	3.337.762,00	1.918.994,28	57,5%	1.370.059,57	41,0%	375.002,99	11,2%	(39,2%)
Atividades de Âmbito Geral	40.896.895,00	13.831.064,06	33,8%	41.650.843,00	38.388.007,22	92,2%	34.380.379,88	82,5%	16.352.553,35	39,3%	18,2%
Modernização e Estruturas	6.384.917,00	1.387.758,23	21,7%	11.150.847,00	8.261.942,23	74,1%	6.201.200,93	55,6%	1.258.997,97	11,3%	(9,3%)
Despesas com Pessoal	34.880.210,00	12.718.299,54	36,5%	43.188.261,00	15.655.878,01	36,3%	15.356.502,95	35,6%	14.544.553,16	33,7%	14,4%
Despesas Gerais	44.047.462,46	10.442.233,88	23,7%	48.069.929,20	38.277.141,01	79,6%	22.987.038,50	47,8%	8.263.102,35	17,2%	(20,9%)
Total Geral:	174.798.903,46	54.040.103,60	30,9%	202.444.238,20	142.737.975,54	70,5%	109.459.025,24	54,1%	51.533.152,92	25,5%	(4,6%)

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em maio de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 202.444.238,20, superior em € 27.645.334,74 à verba dotada em maio de 2015

A **taxa de execução das GOP**, no final de maio de 2016, é de 25,5%, correspondendo a pagamentos no montante de € 51.533.152,92, dos quais € 16.352.553,35 dizem respeito a “Atividades de âmbito Geral”, seguidas das “Despesas com Pessoal”, com pagamentos no montante de € 14.544.553,16.

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

- DPE (51,2%), responsável pelo Planeamento Estratégico;
- DMAG (40,6%), responsável pela Direção Municipal de Apoio à Gestão;
- DED/DJUV (37,1%), responsável pela Juventude;
- Despesas de Pessoal (33,7%), responsável pelos Recursos Humanos;
- SPC (31,4%), responsável pela Proteção Civil.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Exe.		Exe.			Exe.		
GRIP	386.116,00	217.592,89	56,4%	153.082,71	39,6%	123.921,29	114.046,13	29,5%	Sr. Presidente
DHS	4.512.102,00	4.392.972,49	97,4%	2.228.093,28	49,4%	844.569,57	837.569,57	18,6%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	8.146.650,00	5.207.077,04	63,9%	4.990.585,52	61,3%	1.796.238,20	1.788.848,36	22,0%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.661.411,00	1.082.637,51	65,2%	645.878,09	38,9%	274.721,19	274.721,19	16,5%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.087.281,00	976.747,34	89,8%	525.005,45	48,3%	419.064,90	403.615,38	37,1%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	1.281.116,00	773.592,37	60,4%	540.384,37	42,2%	328.940,07	40.145,50	3,1%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	38.221.229,00	28.745.149,62	75,2%	20.729.371,11	54,2%	8.759.476,43	6.261.207,11	16,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIN	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	185.878,00	185.845,31	100,0%	185.845,31	100,0%	98.906,78	95.253,68	51,2%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.780.860,00	3.458.290,73	59,8%	2.259.010,39	39,1%	1.491.118,26	1.400.770,26	24,2%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	272.416,00	236.214,25	86,7%	102.788,33	37,7%	48.259,58	46.509,58	17,1%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.580.354,00	36.441.798,38	94,5%	33.510.685,01	86,9%	19.176.499,71	15.650.063,59	40,6%	Sr. Presidente
DFP	5.547.399,00	2.858.030,25	51,5%	2.427.159,69	43,8%	670.940,56	389.064,01	7,0%	Sr. Presidente
DHJ	3.292.986,00	2.335.819,03	70,9%	1.471.708,05	44,7%	781.402,87	749.931,67	22,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	124.505,00	68.673,17	55,2%	68.673,17	55,2%	12.985,25	12.942,20	10,4%	Sr. Presidente
SPC	2.105.745,00	1.824.516,14	86,6%	1.277.213,31	60,7%	740.008,79	660.809,18	31,4%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	43.188.261,00	15.655.878,01	36,3%	15.356.502,95	35,6%	15.057.120,46	14.544.553,16	33,7%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	48.069.929,20	38.277.141,01	79,6%	22.987.038,50	47,8%	8.907.663,32	8.263.102,35	17,2%	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 maio, situa-se em **€ 6.100.962,41**, superior à registada nos três anos anteriores, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	mai. 2013	mai. 2014	mai. 2015	mai. 2016
1	122.775,70	734.274,55	201.019,27	1.048.412,16
2	129.501,12	684.410,92	233.911,90	993.726,10
3	106.162,95	579.333,22	209.073,71	1.029.811,91
4	125.728,60	519.095,12	191.280,85	1.050.348,35
5	106.733,27	471.390,43	188.199,70	1.037.942,43
6	113.259,54	480.385,95	55.561,10	1.037.899,06
7	188.969,13	476.923,78	141.346,80	971.064,85
8	196.569,10	515.176,77	154.482,63	895.011,34
9	217.922,32	672.626,03	167.193,54	911.864,11
10	533.409,64	1.581.659,63	856.690,80	1.661.822,41
11	717.586,24	1.564.056,78	780.363,33	1.226.152,53
12	695.745,43	1.584.818,71	796.015,05	1.246.492,03
13	632.720,36	20.134.671,63	828.588,97	21.023.011,63
14	640.526,13	20.241.824,11	789.551,15	20.335.563,73
15	660.962,85	19.333.705,80	21.364.855,05	14.455.400,13
16	544.433,07	18.233.171,48	12.963.782,24	14.082.679,81
17	5.175.867,16	10.701.550,46	10.325.379,36	11.615.972,87
18	2.595.334,42	8.005.607,30	6.691.782,80	11.090.837,06
19	829.201,22	4.804.300,48	6.284.551,61	8.672.988,36
20	479.409,50	4.867.481,06	5.396.799,01	6.784.581,96
21	356.083,22	4.702.937,82		6.948.627,83
22	344.088,74	344.088,74		
23				
24				
Média	705.135,90	5.510.613,22	3.431.021,44	6.100.962,41

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município



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

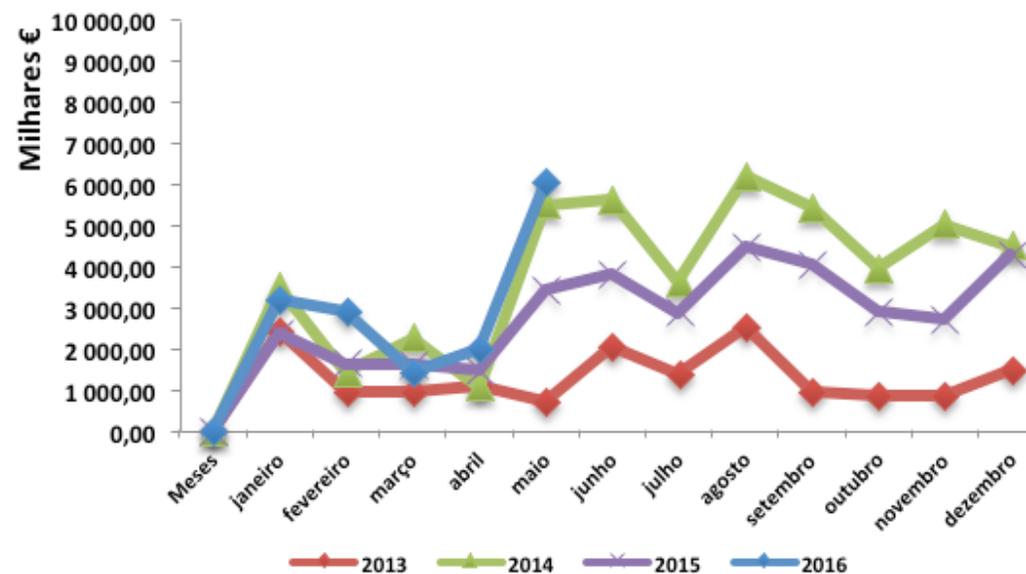


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras				31-05-2016
(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 Físgas - 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 Físgas - 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	
TOTAL GERAL	3.936.536,62	16.650,00	3.953.186,62	

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

Balço

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

Contas	ATIVO	31-05-2016			31-05-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
Imobilizado							
<i>Bens de domínio público</i>							
451	Terrenos e recursos naturais	15.099.318		15.099.318	15.406.878		15.406.878
452	Edifícios	1.934.240	445.026	1.489.215	2.555.022	1.568.870	986.152
453	Outras construções e infra-estruturas	98.355.424	48.890.162	49.465.262	89.852.858	37.131.248	52.721.609
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	98.870	2.881.979	2.973.049	88.337	2.884.712
459	Outros bens de domínio público	80.816	26.985	53.831	80.816	22.944	57.872
445	Imobilizações em curso	13.515.938		13.515.938	23.940.339		23.940.339
		131.966.586	49.461.042	82.505.543	134.808.961	38.811.399	95.997.562
<i>Imobilizações incorpóreas</i>							
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.500.265	4.523.828	976.437	4.420.268	3.695.177	725.091
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.001.247	8.979.185	1.022.062	9.164.198	8.507.020	657.178
		15.501.512	13.503.013	1.998.499	13.584.465	12.202.196	1.382.269
<i>Imobilizações Corpóreas</i>							
421	Terrenos e recursos naturais	148.940.060		148.940.060	141.204.533		141.204.533
422	Edifícios e outras construções	205.396.711	44.216.942	161.179.769	190.135.162	39.604.583	150.530.579
423	Equipamento básico	6.838.929	5.170.851	1.668.078	6.812.143	4.925.308	1.886.835
424	Equipamento de transporte	6.578.884	5.968.771	610.113	6.902.382	6.097.354	805.028
425	Ferramentas e utensílios	417.507	399.124	18.383	413.174	390.118	23.056
426	Equipamento administrativo	9.035.138	8.646.936	388.202	8.979.870	8.596.224	383.646
429	Outras imobilizações corpóreas	15.336.835	12.822.535	2.514.301	13.803.847	11.789.568	2.014.279
442	Imobilizações em curso	11.666.024		11.666.024	8.191.229		8.191.229
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	3.309.190		3.309.190	2.491.804		2.491.804
		407.519.278	77.225.159	330.294.119	378.934.144	71.403.155	307.530.989
<i>Investimentos Financeiros</i>							
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.592.994		34.592.994
412	Obrigações e títulos de participação	6.656.186		6.656.186			
414	Investimentos em imóveis	27.496.187	685.909	26.810.278	25.087.356	462.616	24.624.740
		68.870.377	685.909	68.184.468	59.680.350	462.616	59.217.734

Quadro 19 - Balço

	Circulante					
	<i>Existências</i>					
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		1.469.280	1.469.280	1.521.153	1.521.153
			1.469.280	1.469.280	1.521.153	1.521.153
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		6.596.264	6.596.264	11.067.128	11.067.128
213	Utentes, c/c		153.059	153.059	69.516	69.516
214	Terceiros - Operações de Tesouraria		322	322	54.911	54.911
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.625.530	12.625.530	0	9.545.659	9.545.659
229	Adiantamentos a fornecedores		2.809	2.809	2.609	2.609
24	Estado		54.765	54.765	11.362	11.362
262+263+267+	Outros devedores	201.947	137.394	64.553	1.553.847	197.341
268			19.634.697	12.762.924	6.871.773	22.305.033
	<i>Títulos negociáveis</i>					
			0	0	0	0
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>					
12	Depósitos em instituições financeiras		8.527.304	8.527.304	6.945.222	6.945.222
11	Caixa		211.288	211.288	49.951	49.951
			8.738.592	0	8.738.592	6.995.173
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>					
271	Acréscimos de proveitos		83.193	83.193	130.410	130.410
272	Custos diferidos		110.347	110.347	46.516	46.516
			193.541	0	193.542	176.925
	Total do Activo	653.893.862	153.638.047	500.255.815	618.006.204	132.622.366
					485.383.837	

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-05-2016	31-05-2015
	Fundos próprios		
51	Património	302.173.654	299.637.255
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.094.143	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	62.862.377	55.566.388
59	Resultados transitados	24.489.671	15.212.400
88	Resultado Líquido do Exercício	9.420.687	12.928.864
		405.449.709	389.848.228
	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	33.971.010	38.173.790
	<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	6.263.575	7.820.850
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	6.054.120	13.516.693
261	Fornecedores de imobilizado	11.408.148	5.629.000
24	Estado e outros entes públicos	1.049.798	1.020.219
262+263+267+268	Outros credores	7.118.224	1.498.300
265	Operações de Tesouraria	94.116	90.841
		31.995.734	30.583.656
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	5.182.161	4.167.661
274	Proveitos diferidos	13.791.379	13.366.728
		18.973.541	17.534.389
	Total do Passivo e Capital Próprio	500.255.815	485.383.837

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 maio de 2016 registou-se uma diminuição (27,1%) no **resultado líquido do exercício** comparativamente com maio de 2015, passando de € 12.928.864,00 para € 9.420.687,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-05-2016	31-05-2015	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	160.619	160.387	0,1%
62	Fornecimentos e serviços externos	18.987.066	15.546.315	22,1%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	3.436.100	3.516.030	(2,3%)
64	Custos com o pessoal	14.666.902	13.274.897	10,5%
65	Outros custos e perdas operacionais	38.785	41.664	(6,9%)
66	Amortizações do exercício	4.968.059	4.937.991	0,6%
67	Provisões do exercício	0	0	0,0%
	(A)	42.257.530	37.477.284	12,8%
68	Custos e perdas financeiras	180.390	203.059	(11,2%)
	(C)	42.437.920	37.680.342	12,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	2.030.302	2.488.899	(18,4%)
	(E)	44.468.222	40.169.241	10,7%
88	Resultado líquido do exercício	9.420.687	12.928.864	(27,1%)
		53.888.909	53.098.105	1,5%
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços:	580.795	229.001	153,6%
72	Impostos e taxas	41.110.637	41.385.940	(0,7%)
73	Proveitos suplementares	67.327	84.647	(20,5%)
74	Transferências e subsídios obtidos	9.299.142	7.076.361	31,4%
	(B)	51.057.901	48.775.949	4,7%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.759.911	2.574.210	(31,6%)
	(D)	52.817.812	51.350.159	2,9%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.071.097	1.747.947	(38,7%)
	(F)	53.888.909	53.098.105	1,5%
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	8.800.371	11.298.665	(22,1%)
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	1.579.521	2.371.151	(33,4%)
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	10.379.892	13.669.816	(24,1%)
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	9.420.687	12.928.864	(27,1%)

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-05-2016	Estrutura	31-05-2015	Estrutura
	Custos e Perdas	44.468.222	100,0%	40.169.241	100,0%
61	Mercadorias	160.619	0,4%	160.387	0,4%
62	Fornecimentos e serviços externos	18.987.066	42,7%	15.546.315	38,7%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	3.436.100	7,7%	3.516.030	8,8%
64	Custos com o pessoal	14.666.902	33,0%	13.274.897	33,0%
65	Outros custos e perdas operacionais	38.785	0,1%	41.664	0,1%
66	Amortizações do exercício	4.968.059	11,2%	4.937.991	12,3%
67	Provisões do exercício	0	0,0%	0	0,0%
68	Custos e perdas financeiras	180.390	0,4%	203.059	0,5%
69	Custos e perdas extraordinárias	2.030.302	4,6%	2.488.899	6,2%
	Proveitos e Ganhos	53.888.909	100,0%	53.098.105	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	580.795	1,1%	229.001	0,4%
72	Impostos e taxas	41.110.637	76,3%	41.385.940	77,9%
73	Proveitos suplementares	67.327	0,1%	84.647	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	9.299.142	17,3%	7.076.361	13,3%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	1.759.911	3,3%	2.574.210	4,8%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	1.071.097	2,0%	1.747.947	3,3%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	maio 2015	maio 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,53%	28,22%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	229,40	218,38
Grau de execução da receita		34,20%	28,89%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,04%	5,50%
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	27,38	20,72
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	319,03	332,56
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,24	0,29
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	237,84	243,43
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)	112	82

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 |