

RELATÓRIO  
EXECUÇÃO  
ORÇAMENTAL

## ÍNDICE

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

### Índice de Quadros

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

### Índice de Gráficos

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

## ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

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

<b>Principais indicadores económicos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>setembro 2013</b>	<b>setembro 2014</b>	<b>setembro 2015</b>	<b>setembro 2016</b>
<b>Total Recebimentos</b>	94.717.438,03	105.141.080,94	107.793.266,36	114.345.630,81
<b>Total Pagamentos</b>	86.277.691,02	93.618.079,89	105.253.479,47	105.748.846,88
<b>Saldo do Mês</b>	8.439.747,01	11.523.001,05	2.539.786,89	8.596.783,93
<b>Saldo de Correntes</b>	11.515.395,14	15.441.354,94	16.452.568,14	22.208.388,21
<b>Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]</b>	89,09%	90,70%	90,43%	90,86%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)</b>	14,6%	13,7%	11,0%	10,4%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros):</b> (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	68,3	56,0	56,0	53,5

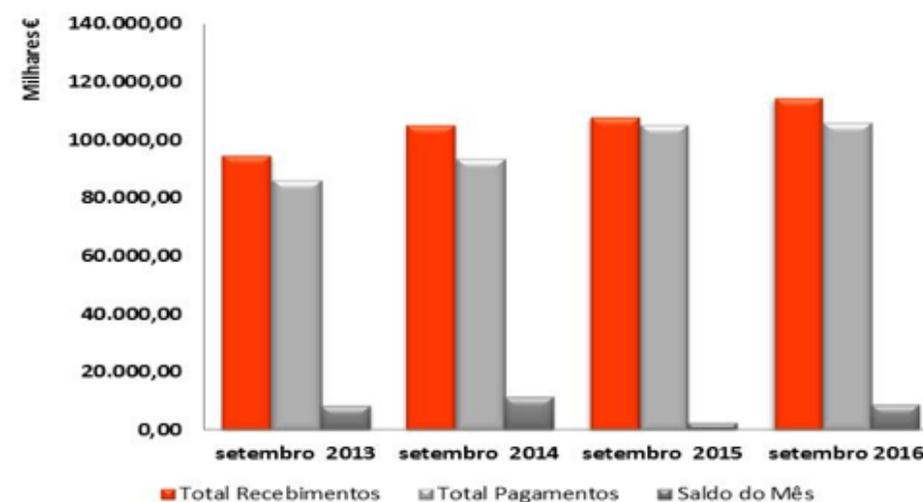
**Quadro 1** - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no fim do mês de setembro de 2016 e períodos anteriores 2013-2015, conforme se certifica no **Quadro 1**.

O índice de **autonomia financeira** situou-se, no final de setembro, nos 90,86%, demonstrando ter havido um ligeiro crescimento (0,43%) comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** é inferior (53,5) ao indicador de desenvolvimento registado no mesmo período, nos últimos três anos.

O **Gráfico 1** apresenta a evolução dos indicadores económicos, no quadriénio 2013-2016, no final do mês de setembro.



**Gráfico 1** - Evolução dos indicadores económicos

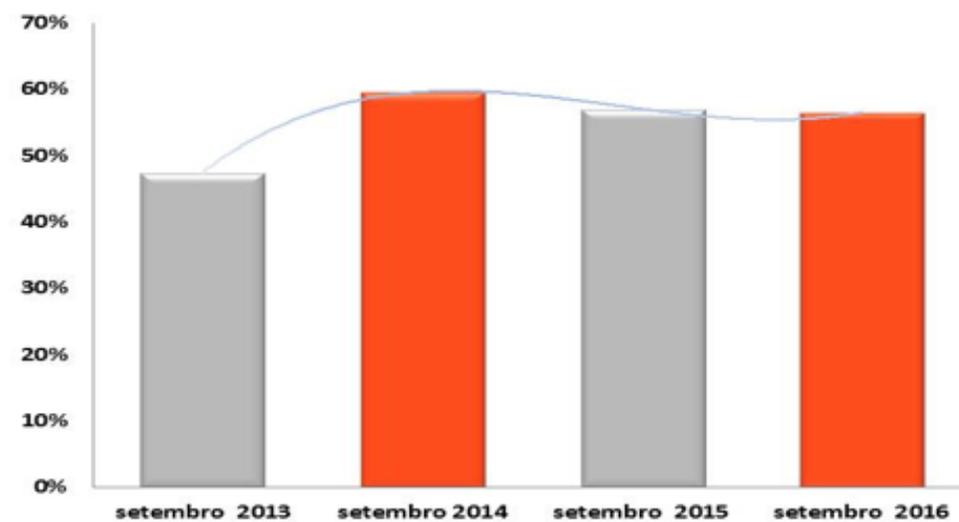
## RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de setembro de 2016, atingiu os **56,4%**, representando em **valores absolutos € 114.345.630,81**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 75.232.461,07 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 17.062.750,58 a Transferências Correntes, sobretudo da Administração Central - Estado. Ainda em relação ao Valor Executado, salienta-se que até ao final de setembro 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”.

<b>Receita</b> (Unidade monetária: euro)	<b>setembro 2013</b>	<b>setembro 2014</b>	<b>setembro 2015</b>	<b>setembro 2016</b>
<b>Valor Orçamentado</b>	199.949.421,92	176.659.812,63	189.266.893,46	202.564.481,20
<b>Valor Executado</b>	94.717.438,03	105.141.080,94	107.793.266,36	114.345.630,81
<b>Taxa de Execução</b>	<b>47,4%</b>	<b>59,5%</b>	<b>57,0%</b>	<b>56,4%</b>

**Quadro 2** - Evolução da receita

No **Gráfico 2** visualizamos a **evolução da taxa de execução da receita**, no fim do mês de setembro, 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 setembro de 2016.

Designação (Unidade monetária: euro)	Setembro 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
<b>Impostos directos</b>	102.931.403,00	75.232.461,07	73,1%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	33.891.800,15	62,1%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	4.595.086,76	75,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	31.727.893,56	78,1%
Derrama	1.656.675,00	5.017.680,60	302,9%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
<b>Impostos indirectos</b>	11.316.744,00	8.771.819,27	77,5%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	7.839.559,00	7.098.011,91	90,5%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	283.825,00	69.217,91	24,4%
<b>Transferências correntes</b>	24.238.507,00	17.062.750,58	70,4%
Fundos OE	13.950.163,00	10.462.608,00	75,0%
Outras	10.288.344,00	6.600.142,58	64,2%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	7.375.488,00	5.017.897,27	68,0%
<b>Outras receitas correntes</b>	235.739,00	147.824,42	62,7%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>154.221.265,00</b>	<b>113.399.982,43</b>	<b>73,5%</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	24.360.060,00	349.519,17	1,4%
<b>Transferências de capital</b>	7.137.172,00	406.834,45	5,7%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.137.172,00	406.834,45	5,7%
<b>Activos financeiros</b>	120,00	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	16.705.213,00	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	140.060,00	164.462,87	117,4%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>48.342.625,00</b>	<b>920.816,49</b>	<b>1,9%</b>
<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	10,00	24.250,69	242506,9%
<b>Outras Receitas</b>	10,00	24.250,69	242506,9%
<b>Total da Receita sem saldo gerência</b>	202.563.900,00	114.345.049,61	56,4%
<b>Saldo de Gerência</b>	581,20	581,20	100,0%
<b>Total da Receita</b>	<b>202.564.481,20</b>	<b>114.345.630,81</b>	<b>56,4%</b>

**Quadro 3** - Execução da receita

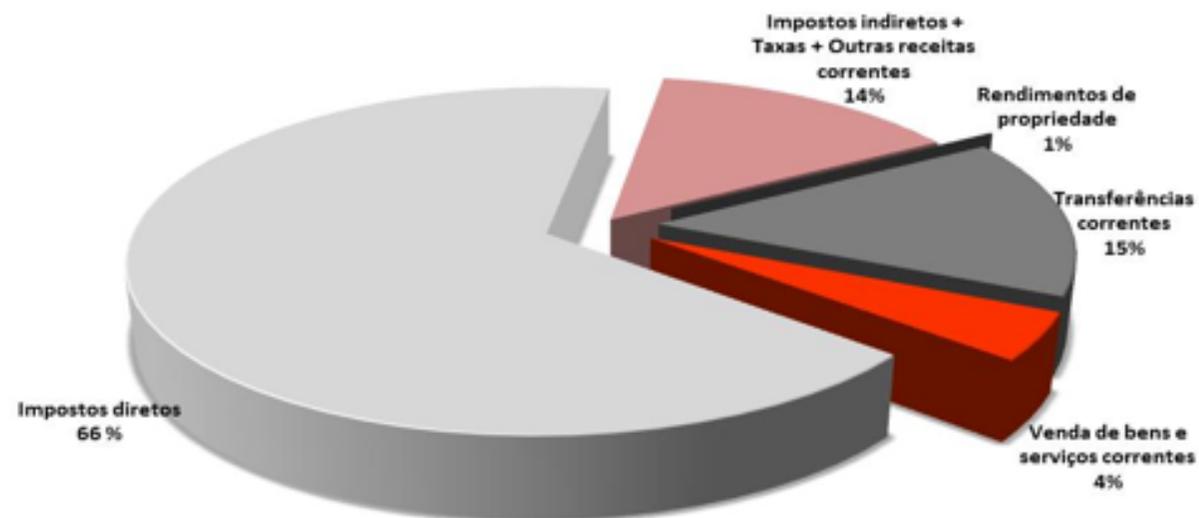
## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em setembro de 2016, de 73,5%, correspondendo a uma arrecadação de receitas, até ao final deste período, de **€ 113.399.982,43 (Quadro 4)**.

Receitas Correntes - setembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%
<b>Impostos diretos</b>	<b>102.931.403,00</b>	<b>75.232.461,07</b>	<b>73,1%</b>
<b>Impostos indiretos</b>	<b>11.316.744,00</b>	<b>8.771.819,27</b>	<b>77,5%</b>
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>7.839.559,00</b>	<b>7.098.011,91</b>	<b>90,5%</b>
<b>Rendimentos da propriedade</b>	<b>283.825,00</b>	<b>69.217,91</b>	<b>24,4%</b>
<b>Transferências correntes</b>	<b>24.238.507,00</b>	<b>17.062.750,58</b>	<b>70,4%</b>
- Fundos OE	13.950.163,00	10.462.608,00	75,0%
- Outras	10.288.344,00	6.600.142,58	64,2%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>7.375.488,00</b>	<b>5.017.897,27</b>	<b>68,0%</b>
<b>Outras receitas correntes</b>	<b>235.739,00</b>	<b>147.824,42</b>	<b>62,7%</b>
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>154.221.265,00</b>	<b>113.399.982,43</b>	<b>73,5%</b>

Quadro 4 - Receitas correntes

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



**Gráfico 3** - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de setembro de 2016 demonstram **um aumento de € 7.624.880,33 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em setembro de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação de 30,8% , correspondente a um crescimento de € 4.013.114,39 (**Quadro 5**).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	setembro 2013	setembro 2014	Variação 2013/2014	setembro 2015	Variação 2014/2015	setembro 2016	Variação 2015/2016
<b>Impostos diretos</b>	<b>51.297.563,17</b>	<b>63.629.993,72</b>	<b>24,0%</b>	<b>71.532.127,12</b>	<b>12,4%</b>	<b>75.232.461,07</b>	<b>5,2%</b>
<b>Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes</b>	<b>14.241.110,57</b>	<b>12.873.532,91</b>	<b>(9,6%)</b>	<b>16.485.100,53</b>	<b>28,1%</b>	<b>16.017.655,60</b>	<b>(2,8%)</b>
<b>Rendimentos de propriedade</b>	<b>385.359,85</b>	<b>319.094,21</b>	<b>(17,2%)</b>	<b>187.069,51</b>	<b>(41,4%)</b>	<b>69.217,91</b>	<b>(63,0%)</b>
<b>Transferências correntes</b>	<b>12.887.930,22</b>	<b>11.640.586,82</b>	<b>(9,7%)</b>	<b>13.049.636,19</b>	<b>12,1%</b>	<b>17.062.750,58</b>	<b>30,8%</b>
- Fundos OE	10.335.105,00	9.783.360,00	(5,3%)	10.272.528,00	5,0%	10.462.608,00	1,9%
- Outras	2.552.825,22	1.857.226,82	(27,2%)	2.777.108,19	49,5%	6.600.142,58	137,7%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>5.186.969,78</b>	<b>5.492.861,87</b>	<b>5,9%</b>	<b>4.521.168,75</b>	<b>(17,7%)</b>	<b>5.017.897,27</b>	<b>11,0%</b>
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>83.998.933,59</b>	<b>93.956.069,53</b>	<b>11,9%</b>	<b>105.775.102,10</b>	<b>12,6%</b>	<b>113.399.982,43</b>	<b>7,2%</b>

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes

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

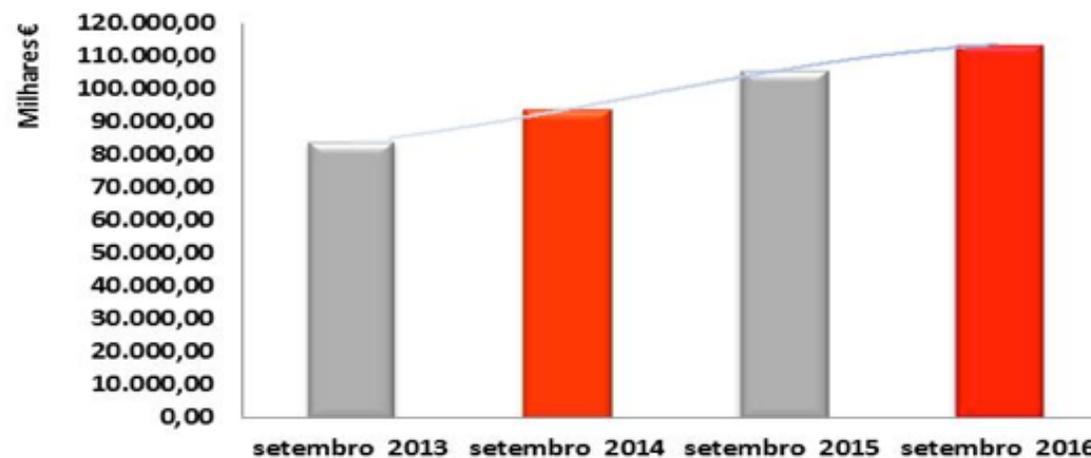


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

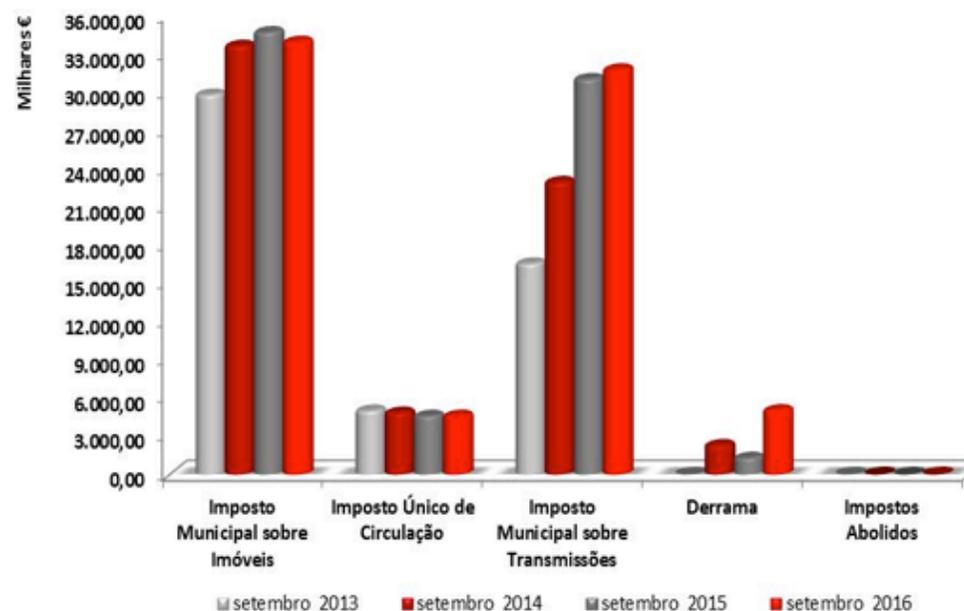
A evolução dos **impostos diretos** no fim do mês de setembro, nos anos de 2013 a 2016, está espelhada no **Quadro 6**.

<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>setembro 2013</b>	<b>setembro 2014</b>	<b>Variação 2013/2014</b>	<b>setembro 2015</b>	<b>Variação 2014/2015</b>	<b>setembro 2016</b>	<b>Variação 2015/2016</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	29.754.460,72	33.577.037,92	12,8%	34.655.876,77	3,2%	33.891.800,15	(2,2%)
Imposto Único de Circulação	4.997.089,14	4.836.198,99	(3,2%)	4.594.227,64	(5,0%)	4.595.086,76	0,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	16.527.773,76	22.909.690,86	38,6%	30.980.786,01	35,2%	31.727.893,56	2,4%
Derrama	0,00	2.297.572,00	0,0%	1.300.991,61	(43,4%)	5.017.680,60	285,7%
Impostos Abolidos	18.239,55	9.493,95	(47,9%)	245,09	(97,4%)	0,00	(100,0%)
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>51.297.563,17</b>	<b>63.629.993,72</b>	<b>24,0%</b>	<b>71.532.127,12</b>	<b>12,4%</b>	<b>75.232.461,07</b>	<b>5,2%</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de setembro de 2016 um crescimento de 5,2% relativamente ao registado no mesmo período de 2015, representando em valores absolutos € 3.700.333,95. Comparativamente com os dados assinalados em setembro de 2015 destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 285,7%.

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



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

## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em setembro de 2016, atingiu os € 920.816,49, representado 1,9% do valor orçamentado (**Quadro 7**).

Receitas Capital - setembro 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>24.360.060,00</b>	<b>349.519,17</b>	<b>1,4%</b>
<b>Transferências de capital</b>	<b>7.137.172,00</b>	<b>406.834,45</b>	<b>5,7%</b>
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.137.172,00	406.834,45	5,7%
<b>Ativos financeiros</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>Passivos financeiros</b>	<b>16.705.213,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>Outras receitas de capital</b>	<b>140.060,00</b>	<b>164.462,87</b>	<b>117,4%</b>
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>48.342.625,00</b>	<b>920.816,49</b>	<b>1,9%</b>

**Quadro 7** - Receitas de capital

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

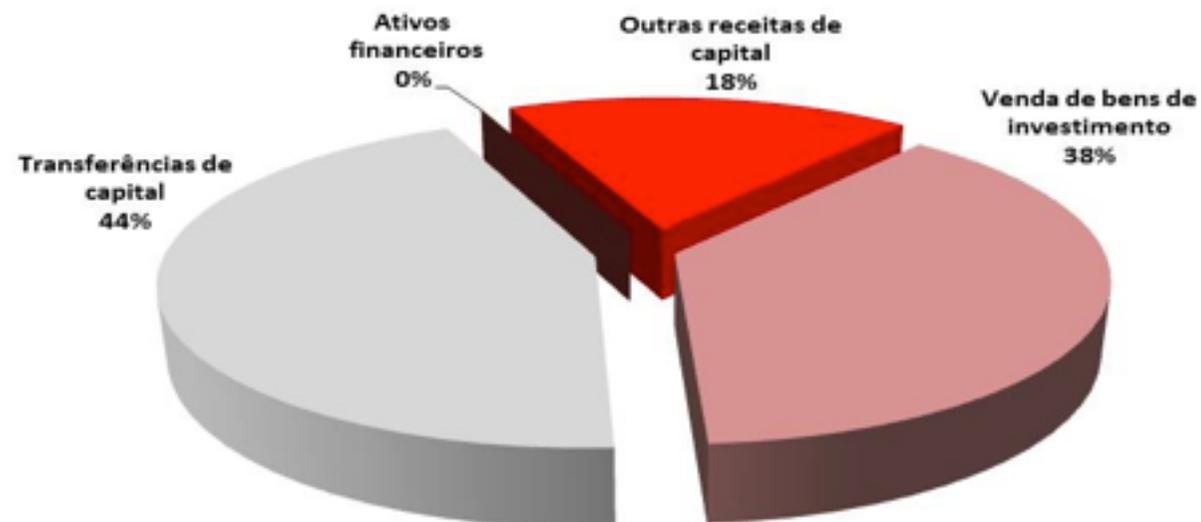


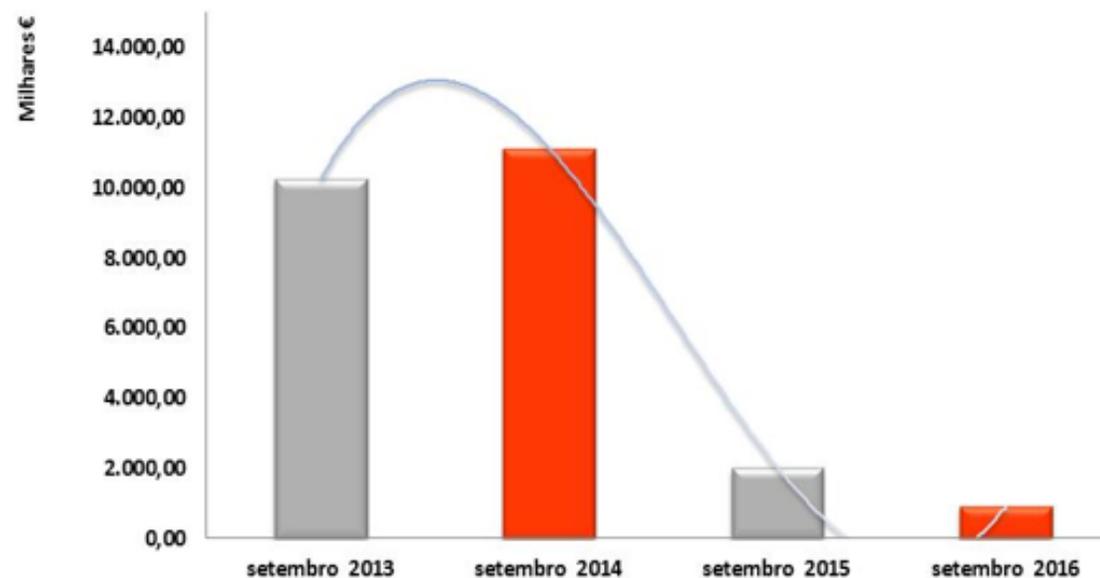
Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade monetária: euro)	setembro 2013	setembro 2014	Variação 2013/2014	setembro 2015	Variação 2014/2015	setembro 2016	Variação 2015/2016
<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>420.617,33</b>	<b>213.146,58</b>	<b>(49,3%)</b>	<b>277.989,82</b>	<b>30,4%</b>	<b>349.519,17</b>	<b>25,7%</b>
<b>Transferências de capital</b>	<b>284.373,75</b>	<b>198.554,63</b>	<b>(30,2%)</b>	<b>601.228,71</b>	<b>202,8%</b>	<b>406.834,45</b>	<b>(32,3%)</b>
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	284.373,75	198.554,63	(30,2%)	601.228,71	202,8%	406.834,45	(32,3%)
<b>Ativos financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>Passivos financeiros</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>10.105.870,00</b>	<b>26,3%</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>(90,1%)</b>	<b>0,00</b>	<b>(100,0%)</b>
<b>Outras receitas de capital</b>	<b>1.559.294,96</b>	<b>614.767,89</b>	<b>(60,6%)</b>	<b>131.966,58</b>	<b>(78,5%)</b>	<b>164.462,87</b>	<b>24,6%</b>
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>10.264.286,04</b>	<b>11.132.339,10</b>	<b>8,5%</b>	<b>2.011.185,11</b>	<b>(81,9%)</b>	<b>920.816,49</b>	<b>(54,2%)</b>

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

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital diminuíram desde 2014. Em setembro de 2016 a quebra é de (54,2%) 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

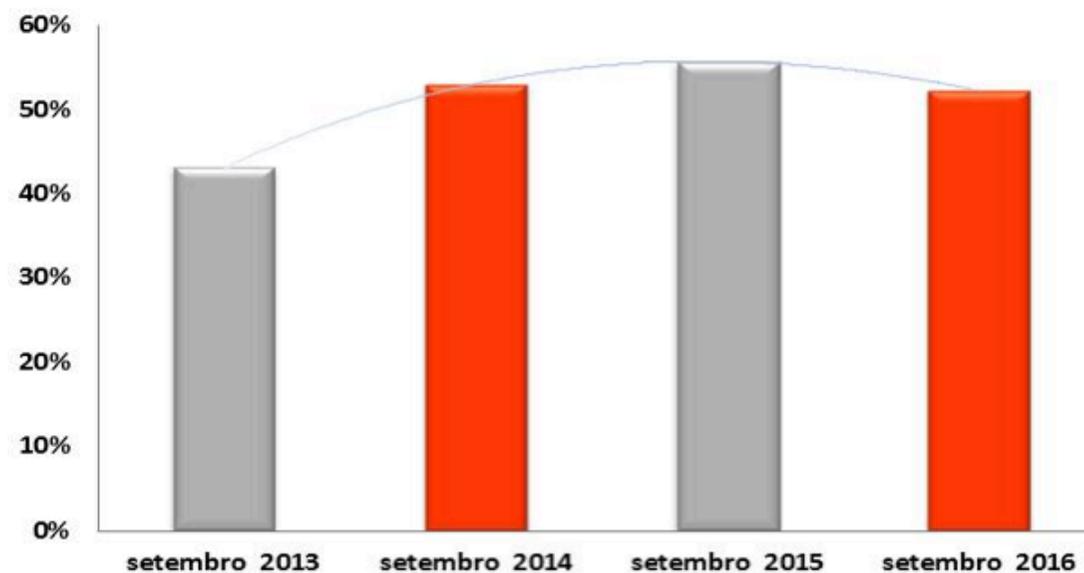
## DESPESA

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa** diminuiu 3,4% comparativamente com o período homólogo de 2015, passando de 55,6% (setembro 2015) para 52,2% (setembro 2016). No final de setembro de 2016 atingiu-se um nível de pagamentos de € 105.748.846,88 (**Quadro 9**).

Despesa (Unidade monetária: euro)	setembro 2013	setembro 2014	setembro 2015	setembro 2016
Valor Orçamentado	199.949.421,92	176.748.687,63	189.266.893,46	202.564.481,00
Valor Executado	86.277.691,02	93.618.079,89	105.253.479,47	105.748.846,88
<b>Taxa de Execução</b>	<b>43,1%</b>	<b>53,0%</b>	<b>55,6%</b>	<b>52,2%</b>

**Quadro 9** - Execução do Orçamento da Despesa

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



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

No **Quadro 10** assiste-se a um ténue aumento da **despesa total paga** (0,5%), passando de € 105.253.479,47 (setembro 2015) para € 105.748.846,88 (setembro 2016), com uma execução de 55,6% e de 52,2% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	setembro 2015									setembro 2016									Var. Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Facturado	% de Fact.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	35.042.288,00	25.238.735,60	72,0%	25.205.482,39	71,9%	25.175.328,14	71,8%	24.740.643,14	70,60%	42.739.026,00	29.441.929,64	68,9%	29.160.364,98	68,2%	29.023.833,45	67,9%	28.519.480,97	66,7%	15,3%
Aquisição de bens e serviços	87.312.693,00	80.233.953,09	91,9%	75.038.146,45	85,9%	60.366.962,11	69,1%	51.381.546,77	58,85%	83.452.984,00	73.895.112,58	88,5%	71.012.522,26	85,1%	54.075.237,23	64,8%	52.565.618,71	63,0%	2,3%
Juros e outros encargos	1.666.819,00	1.456.795,25	87,4%	1.387.543,87	83,2%	1.050.159,49	63,0%	1.047.637,89	62,85%	1.455.804,00	854.312,86	58,7%	854.278,86	58,7%	371.030,12	25,5%	371.030,12	25,5%	(64,6%)
Transferências correntes	19.282.673,00	17.521.825,69	90,9%	14.032.589,02	72,8%	11.446.426,29	59,4%	11.035.626,41	57,23%	15.689.715,00	13.467.970,39	85,8%	11.976.202,87	76,3%	8.888.613,67	56,7%	8.642.610,43	55,1%	(21,7%)
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%	387.411,95	100,0%	363.011,95	93,7%	363.011,95	93,7%	0,0%
Outras despesas correntes	2.000.730,46	1.490.658,21	74,5%	1.166.233,26	58,3%	1.142.646,85	57,1%	1.117.079,75	55,83%	2.459.522,00	1.538.896,12	62,6%	768.293,44	31,2%	731.343,97	29,7%	729.842,04	29,7%	(34,7%)
<b>Despesas Correntes</b>	<b>145.305.213,46</b>	<b>125.941.967,84</b>	<b>86,7%</b>	<b>116.829.994,99</b>	<b>80,4%</b>	<b>99.181.522,88</b>	<b>68,3%</b>	<b>89.322.533,96</b>	<b>61,47%</b>	<b>146.184.486,00</b>	<b>119.585.633,54</b>	<b>81,8%</b>	<b>114.159.074,36</b>	<b>78,1%</b>	<b>93.453.070,39</b>	<b>63,9%</b>	<b>91.191.594,22</b>	<b>62,4%</b>	<b>2,1%</b>
Aquisição de bens de capital	21.612.710,00	18.641.554,38	86,3%	15.281.248,75	70,7%	10.982.079,52	50,8%	9.853.103,97	45,59%	33.657.007,00	27.121.752,41	80,6%	15.773.829,55	46,9%	8.601.086,80	25,6%	7.867.810,57	23,4%	(20,1%)
Transferências de capital	5.580.423,00	4.628.042,63	82,9%	3.011.516,26	54,0%	1.729.553,67	31,0%	1.685.545,86	30,20%	7.745.512,00	7.279.479,46	94,0%	4.347.349,56	56,1%	3.172.995,39	41,0%	3.146.931,39	40,6%	86,7%
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	12.657.230,18	95,0%	5.157.230,18	38,7%	3.984.370,11	29,9%	3.891.364,74	29,21%	13.935.508,00	12.699.197,94	91,1%	4.199.197,94	30,1%	3.057.828,70	21,9%	3.057.828,70	21,9%	(21,4%)
Outras despesas de capital	2.047.172,00	2.001.846,47	97,8%	1.995.928,47	97,5%	31.145,42	1,5%	25.488,94	1,25%	91.084,00	19.090,00	21,0%	13.935,00	15,3%	9.240,00	10,1%	9.240,00	10,1%	(63,7%)
<b>Despesas de Capital</b>	<b>43.961.680,00</b>	<b>39.326.829,39</b>	<b>89,5%</b>	<b>26.368.637,39</b>	<b>60,0%</b>	<b>17.202.590,72</b>	<b>39,1%</b>	<b>15.930.945,51</b>	<b>36,2%</b>	<b>56.379.995,00</b>	<b>48.070.403,81</b>	<b>85,3%</b>	<b>25.285.196,05</b>	<b>44,8%</b>	<b>15.316.592,89</b>	<b>27,2%</b>	<b>14.557.252,66</b>	<b>25,8%</b>	<b>(8,6%)</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>189.266.893,46</b>	<b>165.268.797,23</b>	<b>87,3%</b>	<b>143.198.632,38</b>	<b>75,7%</b>	<b>116.384.113,60</b>	<b>61,5%</b>	<b>105.253.479,47</b>	<b>55,6%</b>	<b>202.564.481,00</b>	<b>167.656.037,35</b>	<b>82,8%</b>	<b>139.444.270,41</b>	<b>68,8%</b>	<b>108.769.663,28</b>	<b>53,7%</b>	<b>105.748.846,88</b>	<b>52,2%</b>	<b>0,5%</b>

Quadro 10 - Evolução da despesa

## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de setembro de 2016 registou-se uma alteração às Grandes Opções do Plano 2016 - 2019 e uma alteração ao Orçamento 2016, da qual resultou um aumento no Orçamento no montante de € 76.368,00, devido à aprovação da candidatura do projeto PEPAL - Cascais 2015 - 2016 (POISE).

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		maio 2016		junho 2016		julho 2016		setembro 2016		Dotação Final			
			Alterações e Revisões																Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	43.362.350,00	0,00	0,00	17.811,00	90.000,00	0,00	88.500,00	130.200,00	143.600,00	209.000,00	306.000,00	190.490,00	220.725,00	94.500,00	416.500,00	42.739.026,00	21,1%		
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	415.227,00	1.158.878,00	83.452.984,00	41,2%		
03	Juros e outros encargos	1.495.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	1.455.804,00	0,7%		
04	Transferências correntes	12.721.836,00	0,00	3.929.648,00	5.785.034,00	0,00	165.702,00	30.500,00	391.738,00	0,00	189.820,00	73.792,00	688.968,00	1.356.957,00	1.255.964,00	118.450,00	15.689.715,00	7,7%		
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.013,00	0,00	24.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	857.107,00	2.459.522,00	1,2%		
	<b>Despesas Correntes</b>	<b>148.711.616,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>9.762.794,00</b>	<b>6.418.895,00</b>	<b>10.480.466,00</b>	<b>939.732,00</b>	<b>1.595.321,80</b>	<b>1.214.829,00</b>	<b>946.132,00</b>	<b>653.220,00</b>	<b>620.172,00</b>	<b>2.662.997,00</b>	<b>2.826.739,00</b>	<b>1.765.691,00</b>	<b>2.650.995,00</b>	<b>146.184.486,00</b>	<b>72,2%</b>		
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	1.000.721,00	172.181,00	33.657.007,00	16,6%		
08	Transferências de capital	6.651.666,00	0,00	748.526,00	1.669.218,00	392.110,00	5.853,00	0,00	249.313,00	0,00	11.033,00	0,00	237.990,00	72.469,00	296.254,00	162.710,00	7.745.512,00	3,8%		
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	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	0,00	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	45,00	517,00	91.084,00	0,0%		
	<b>Despesas de Capital</b>	<b>44.888.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.937.272,00</b>	<b>18.369.754,00</b>	<b>5.721.530,00</b>	<b>678.571,00</b>	<b>0,00</b>	<b>646.151,00</b>	<b>680.540,00</b>	<b>768.742,00</b>	<b>801.790,00</b>	<b>2.514.489,00</b>	<b>2.306.872,00</b>	<b>1.297.020,00</b>	<b>335.408,00</b>	<b>56.379.995,00</b>	<b>27,8%</b>		
	<b>Total das Despesas</b>	<b>193.600.296,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>12.700.066,00</b>	<b>24.788.649,00</b>	<b>16.201.996,00</b>	<b>1.618.303,00</b>	<b>1.595.321,80</b>	<b>1.860.980,00</b>	<b>1.626.672,00</b>	<b>1.421.962,00</b>	<b>1.421.962,00</b>	<b>5.177.486,00</b>	<b>5.133.611,00</b>	<b>3.062.711,00</b>	<b>2.986.343,00</b>	<b>202.564.481,00</b>	<b>100%</b>		

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

**Quadro 11** - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

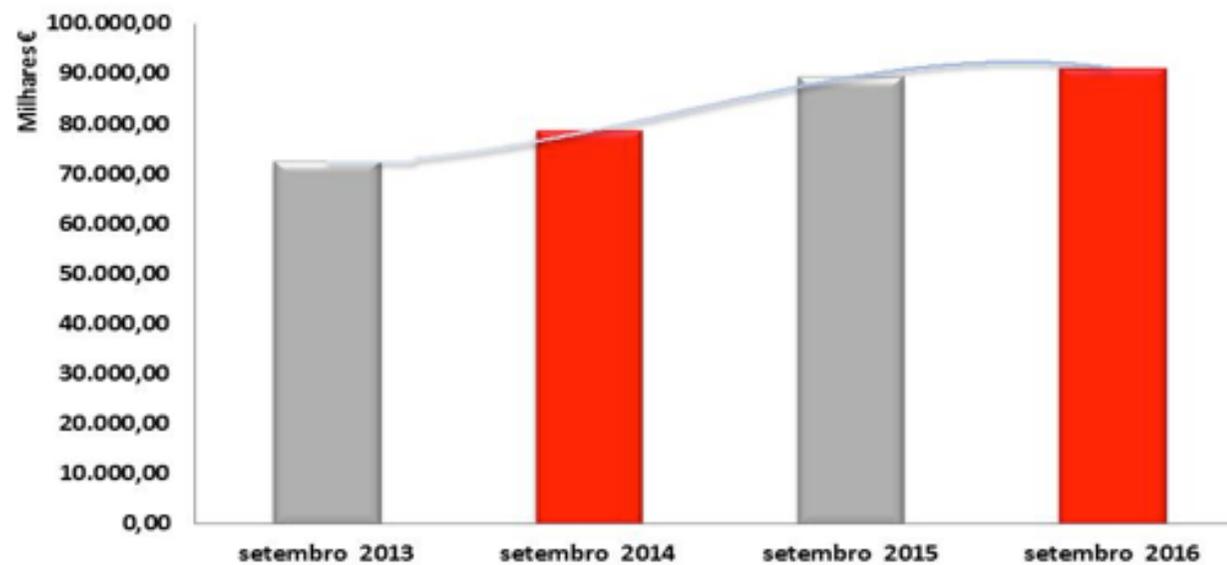
## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das **Despesas Correntes**, no fim do mês de setembro, foi de 62,4%, registando-se um volume de pagamentos de €91.191.594,22, destacando-se os pagamentos alusivos a aquisição de bens e serviços e despesas de pessoal (**Quadro 12**).

Despesas Correntes - setembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	42.739.026,00	29.023.833,45	67,9%	28.519.480,97	66,7%
Aquisição de bens e serviços	83.452.984,00	54.075.237,23	64,8%	52.565.618,71	63,0%
Juros e outros encargos	1.455.804,00	371.030,12	25,5%	371.030,12	25,5%
Transferências	15.689.715,00	8.888.613,67	56,7%	8.642.610,43	55,1%
Subsídios	387.435,00	363.011,95	93,7%	363.011,95	93,7%
Outras despesas correntes	2.459.522,00	731.343,97	29,7%	729.842,04	29,7%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>146.184.486,00</b>	<b>93.453.070,39</b>	<b>63,9%</b>	<b>91.191.594,22</b>	<b>62,4%</b>

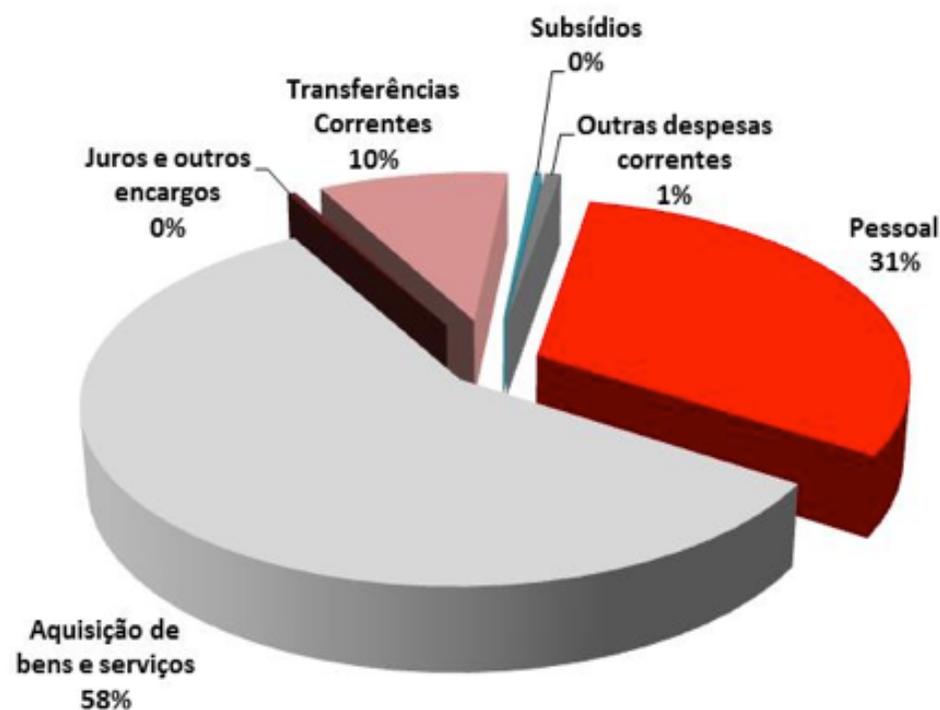
Quadro 12 - Despesas correntes

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



**Gráfico 9** - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes (Gráfico 10)**, em setembro de 2016, verifica-se que têm maior destaque as despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (58%), seguidas das de “pessoal” (31%).



**Gráfico 10** - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.16 – Seminários, exposições e similares”, “02.02.20 – Outros trabalhos especializados” e “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas” registam as taxas de execução mais elevadas no fim de setembro de 2016, respetivamente com 88,2%, 80,6% e 67,2%.

Rubrica	Aquisição de Serviços (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	6.268.082,00	5.339.763,79	3.703.244,41	59,1%	2.622.624,47	41,8%
020202	Limpeza e higiene	1.417.000,00	1.406.839,01	1.406.839,01	99,3%	835.531,76	59,0%
020203	Conservação de bens	1.160.608,00	767.485,82	697.784,65	60,1%	260.896,46	22,5%
020204	Locação de edifícios	2.347.908,00	1.195.760,94	1.174.399,93	50,0%	999.156,50	42,6%
020206	Locação de material de transporte	124.240,00	100.059,37	82.616,01	66,5%	40.806,02	32,8%
020208	Locação de outros bens	621.826,00	529.570,63	478.937,10	77,0%	385.011,43	61,9%
020209	Comunicações	2.011.587,00	1.065.919,16	1.038.201,28	51,6%	310.980,96	15,5%
020210	Transportes	1.354.571,00	1.307.089,34	1.172.455,66	86,6%	816.383,96	60,3%
020211	Representação dos serviços	16.881,00	7.261,59	4.682,62	27,7%	4.476,93	26,5%
020212	Seguros	489.950,00	391.656,11	391.656,11	79,9%	236.362,95	48,2%
020213	Deslocações e estadas	56.054,00	30.490,49	27.860,52	49,7%	23.086,12	41,2%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.333.564,00	1.185.717,65	1.129.137,65	84,7%	528.390,78	39,6%
020215	Formação	111.624,00	68.096,40	56.538,04	50,7%	44.288,69	39,7%
020216	Seminários, exposições e similares	2.067,00	2.065,22	2.065,22	99,9%	1.822,32	88,2%
020217	Publicidade	477.002,00	358.822,70	343.265,21	72,0%	180.871,89	37,9%
020218	Vigilância e segurança	2.359.834,00	2.168.387,37	2.168.387,37	91,9%	1.269.916,93	53,8%
020219	Assistência técnica	1.248.415,00	1.083.064,84	1.082.895,72	86,7%	583.261,36	46,7%
020220	Outros trabalhos especializados	44.626.348,00	42.469.322,24	42.246.240,31	94,7%	35.964.115,74	80,6%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.627.453,00	2.500.000,00	2.500.000,00	95,1%	1.765.785,67	67,2%
020225	Outros serviços	4.130.709,00	3.683.246,32	3.599.259,53	87,1%	1.506.754,42	36,5%
	<b>Total</b>	<b>72.785.723,00</b>	<b>65.660.618,99</b>	<b>63.306.466,35</b>	<b>87,0%</b>	<b>48.380.525,36</b>	<b>66,5%</b>

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

## DESPESAS DE CAPITAL

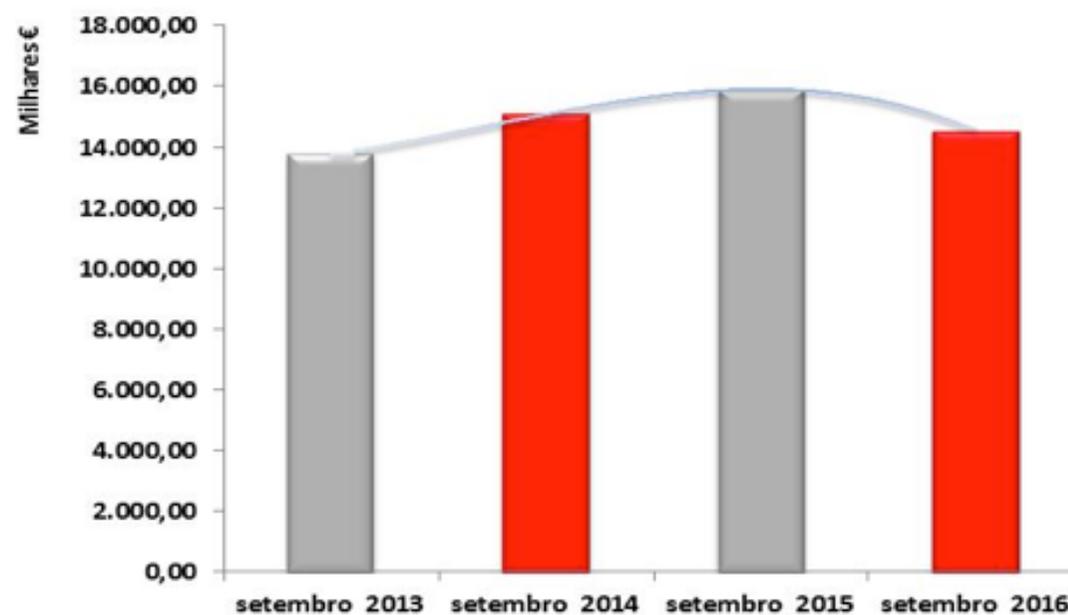
O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de setembro de 2016, é de 25,8 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 14.557.252,66**.

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 - setembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	33.657.007,00	8.601.086,80	7.867.810,57	23,4%
Transferências de capital	7.745.512,00	3.172.995,39	3.146.931,39	40,6%
Ativos financeiros	950.884,00	475.442,00	475.442,00	50,0%
Passivos financeiros	13.935.508,00	3.057.828,70	3.057.828,70	21,9%
Outras despesas de capital	91.084,00	9.240,00	9.240,00	10,1%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>56.379.995,00</b>	<b>15.316.592,89</b>	<b>14.557.252,66</b>	<b>25,8%</b>

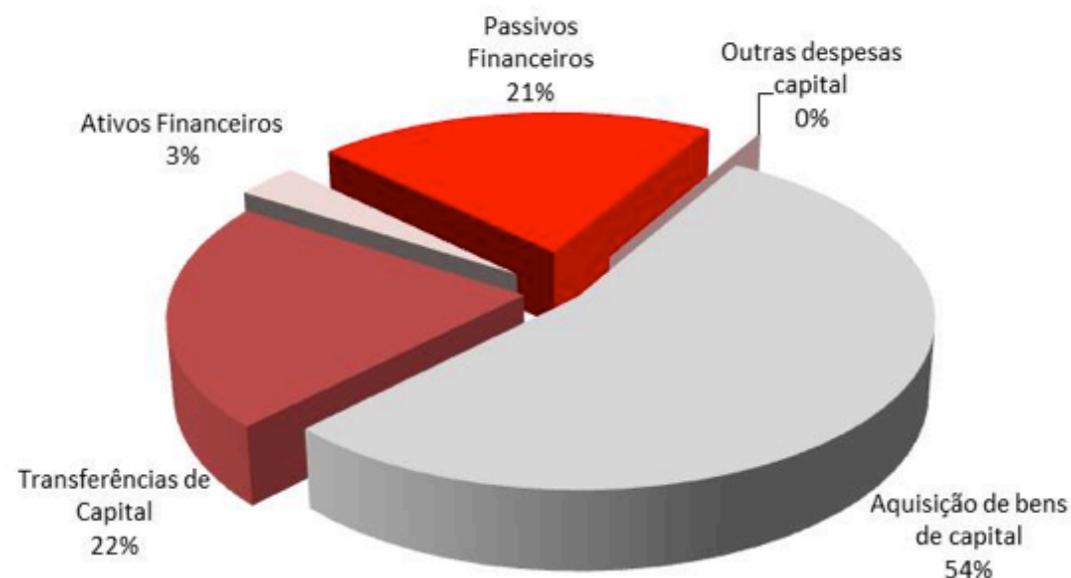
**Quadro 14** - Despesas de capital

○ **Gráfico 11** reflete a evolução das **despesas de capital** até ao fim do mês de setembro, 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, 54% do total, seguida das “Transferências de Capital” e dos “Passivos Financeiros” com uma execução de 22% e 21% 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)	setembro 2015			setembro 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	10.039.078,00	5.861.688,16	58,4%	9.848.138,00	8.889.973,92	90,3%	7.995.790,46	81,2%	4.162.672,51	42,3%	(29,0%)
Cultura	2.878.062,00	1.498.235,23	52,1%	2.851.328,00	2.625.460,91	92,1%	1.974.901,02	69,3%	1.577.191,62	55,3%	5,3%
Desporto	1.664.839,00	769.724,15	46,2%	2.254.921,00	2.091.563,83	92,8%	1.185.848,63	52,6%	793.432,01	35,2%	3,1%
Juventude	1.850.393,00	1.068.370,87	57,7%	1.564.846,00	1.509.610,83	96,5%	1.386.779,43	88,6%	1.281.058,68	81,9%	19,9%
Ação Social	6.693.646,00	3.678.729,20	55,0%	7.963.155,00	6.527.317,41	82,0%	2.968.192,97	37,3%	1.934.907,02	24,3%	(47,4%)
Saúde	602.721,00	483.703,16	80,3%	529.423,00	405.459,70	76,6%	269.358,90	50,9%	185.173,00	35,0%	(61,7%)
Habituação e Urbanismo	7.217.181,00	2.270.058,48	31,5%	11.066.585,00	9.971.609,16	90,1%	8.213.221,95	74,2%	4.358.009,92	39,4%	92,0%
Saneamento e Salubridade	11.462.842,00	6.912.795,73	60,3%	11.104.290,00	10.833.820,75	97,6%	10.728.127,83	96,6%	7.870.777,41	70,9%	13,9%
Proteção Civil	2.786.279,00	1.882.951,99	67,6%	2.101.259,00	1.858.071,14	88,4%	1.810.394,41	86,2%	1.316.714,94	62,7%	(30,1%)
Polícia Municipal	237.011,00	98.149,44	41,4%	116.568,00	80.408,79	69,0%	80.408,79	69,0%	28.634,60	24,6%	(70,8%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.791.348,00	1.613.700,12	90,1%	400.524,00	339.331,53	84,7%	236.666,16	59,1%	169.464,19	42,3%	(89,5%)
Transportes e Comunicações	3.444.355,00	2.201.455,01	63,9%	4.049.428,00	2.918.422,59	72,1%	1.099.171,30	27,1%	188.717,50	4,7%	(91,4%)
Meio Ambiente	2.640.314,00	984.907,64	37,3%	3.274.344,00	2.190.007,41	66,9%	1.939.194,31	59,2%	811.432,88	24,8%	(17,6%)
Atividades de Âmbito Geral	50.122.251,00	29.134.167,35	58,1%	41.527.067,00	38.995.161,42	93,9%	37.084.346,55	89,3%	32.396.609,23	78,0%	11,2%
Modernização e Estruturas	6.677.759,00	2.073.718,63	31,1%	13.264.746,00	9.662.921,45	72,8%	5.574.869,29	42,0%	2.808.937,72	21,2%	35,5%
Despesas com Pessoal	35.042.288,00	24.740.643,14	70,6%	42.739.026,00	29.441.929,64	68,9%	29.160.364,98	68,2%	28.519.480,97	66,7%	15,3%
Despesas Gerais	44.116.526,46	19.980.481,17	45,3%	47.908.833,00	39.314.966,87	82,1%	27.736.633,43	57,9%	17.345.632,68	36,2%	(13,2%)
<b>Total Geral:</b>	<b>189.266.893,46</b>	<b>105.253.479,47</b>	<b>55,6%</b>	<b>202.564.481,00</b>	<b>167.656.037,35</b>	<b>82,8%</b>	<b>139.444.270,41</b>	<b>68,8%</b>	<b>105.748.846,88</b>	<b>52,2%</b>	<b>0,5%</b>

**Quadro 15** - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em setembro de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 202.564.481,00, superior em € 13.297.587,54 à verba dotada em setembro de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de setembro de 2016, é de **52,2%**, correspondendo a pagamentos no montante de € 105.748.846,88, dos quais € 32.396.609,23 dizem respeito a “Atividades de âmbito Geral”, seguidas das “Despesas com Pessoal” com pagamentos no montante de € 28.519.480,97.

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

- DED/DJUV (81,9%), responsável pela Juventude;
- DMAG (80,2%), responsável pela Direção Municipal de Apoio à Gestão;
- DPE (70,5%), responsável pelo Planeamento Estratégico;
- Despesas de Pessoal (66,7%), responsável pelos Recursos Humanos;
- SPC (62,7%), responsável pela Proteção Civil.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Exe.		Exe.			Exe.		
GRIP	436.357,00	307.858,23	70,6%	278.925,53	63,9%	267.901,40	261.738,31	60,0%	Sr. Presidente
DMCC	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Frederico Almeida
DHS	5.347.453,00	4.844.652,11	90,6%	3.069.426,87	57,4%	2.073.955,02	2.073.955,02	38,8%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	7.888.016,00	6.929.860,61	87,9%	6.789.794,11	86,1%	3.413.372,99	3.404.293,81	43,2%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.544.921,00	1.381.563,83	89,4%	1.185.848,63	76,8%	804.110,23	793.432,01	51,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.564.846,00	1.509.610,83	96,5%	1.386.779,43	88,6%	1.315.085,10	1.281.058,68	81,9%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	1.053.917,00	712.490,18	67,6%	634.029,49	60,2%	531.459,96	508.439,39	48,2%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	38.535.853,00	32.721.638,01	84,9%	22.156.468,81	57,5%	14.432.709,83	12.762.049,88	33,1%	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%	131.042,38	131.042,38	70,5%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.925.512,00	4.884.282,62	82,4%	4.017.591,91	67,8%	2.606.817,31	2.533.735,97	42,8%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	262.931,00	252.407,41	96,0%	156.462,04	59,5%	96.464,19	96.464,19	36,7%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	38.515.265,00	36.643.592,38	95,1%	34.978.488,05	90,8%	30.929.703,61	30.899.862,61	80,2%	Sr. Presidente
DFP	4.719.670,00	4.161.170,21	88,2%	3.525.726,55	74,7%	2.537.467,25	2.310.011,09	48,9%	Sr. Presidente
DHJ	3.713.871,00	2.421.384,18	65,2%	2.286.777,07	61,6%	1.492.554,83	1.477.995,35	39,8%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	116.568,00	80.408,79	69,0%	80.408,79	69,0%	28.634,60	28.634,60	24,6%	Sr. Presidente
SPC	2.105.564,00	1.862.376,14	88,5%	1.814.699,41	86,2%	1.331.435,05	1.321.019,94	62,7%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	42.739.026,00	29.441.929,64	68,9%	29.160.364,98	68,2%	29.023.833,45	28.519.480,97	66,7%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	47.908.833,00	39.314.966,87	82,1%	27.736.633,43	57,9%	17.753.116,08	17.345.632,68	36,2%	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 setembro, situa-se em **€10.970.375,42**, muito superior à registada nos três anos anteriores no mesmo período, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	set. 2013	set. 2014	set. 2015	set. 2016
1	221.438,74	5.106.334,50	2.479.282,06	10.123.608,71
2	188.632,87	5.106.004,09	2.441.791,74	10.393.534,04
3	188.845,28	5.138.278,29	2.467.693,02	10.426.604,91
4	207.757,59	5.109.162,08	2.514.911,77	10.308.414,58
5	223.724,73	5.239.157,40	2.520.893,39	10.285.887,48
6	457.791,99	5.193.344,91	2.558.337,43	10.277.424,41
7	460.808,60	5.197.752,43	2.532.000,07	10.253.828,55
8	462.258,45	5.141.442,43	2.533.198,94	10.243.641,55
9	492.361,21	5.165.095,26	2.627.605,57	10.195.452,68
10	566.793,60	4.614.835,87	2.282.424,10	9.605.812,22
11	866.975,21	4.920.604,53	1.608.272,38	8.932.538,40
12	821.419,36	4.923.337,60	7.906.768,89	10.173.400,19
13	826.718,54	4.630.132,58	8.369.017,84	15.553.209,22
14	2.446.832,28	9.435.904,56	8.311.433,21	15.522.418,26
15	2.387.796,56	9.323.982,44	7.134.178,28	14.680.511,28
16	2.406.080,19	9.275.364,81	6.525.016,34	13.620.730,64
17	2.330.220,94	6.901.793,83	6.136.090,04	13.602.417,48
18	1.971.828,59	6.536.371,00	5.636.787,35	11.366.687,88
19	1.983.004,79	4.492.278,78	3.671.893,48	9.124.309,99
20	11.467,47	2.834.202,00	3.335.163,18	9.074.818,37
21	23.704,06	2.844.880,69	2.581.517,66	8.986.224,46
22		2.825.794,96	2.539.956,54	8.596.783,93
23				
24				
<b>Média</b>	<b>930.783,86</b>	<b>5.452.547,96</b>	<b>4.032.465,15</b>	<b>10.970.375,42</b>

**Quadro 17** - Evolução mensal da liquidez do Município

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

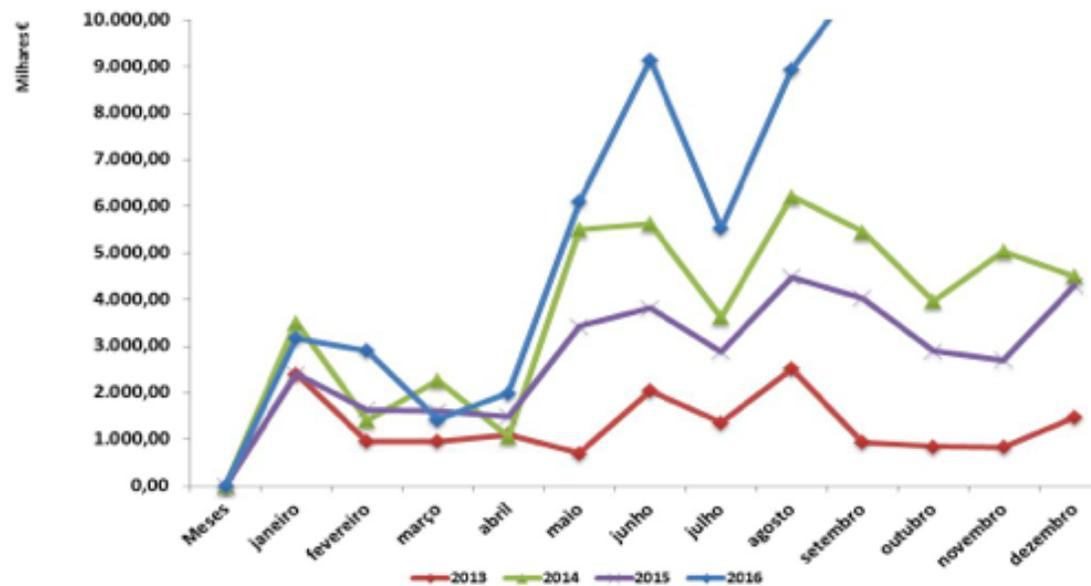


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras				30-09-2016
(Unidade monetária: euro)				
Origem - Projecto	2015	2016	Total	
<b>Projectos ao QREN - PORLisboa</b>				
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 - Alcabiache	240.866,61	0,00	240.866,61	(1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	492.566,10	(1)
Trabalhos complementares à Estrada de Manique	240.529,90	0,00	240.529,90	(1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Físgas - Bicesse	232.370,57	0,00	232.370,57	(1)
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>3.656.639,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3.656.639,20</b>	
<b>FEINPT/ACIDI</b>				
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	
<b>Total de ACIDI</b>	<b>42.157,97</b>	<b>0,00</b>	<b>42.157,97</b>	
<b>PRODER</b>				
Galerias Ripícolas (subação 2.3.3.1)	0,00	4.706,74	4.706,74	
<b>Total de PRODER</b>	<b>0,00</b>	<b>4.706,74</b>	<b>4.706,74</b>	
<b>União Europeia</b>				
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	179,93	179,93	
	<b>0,00</b>	<b>179,93</b>	<b>179,93</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>3.698.797,17</b>	<b>4.886,67</b>	<b>3.703.683,84</b>	

Nota:

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

Quadro 18 - Dívidas de Entidades Financiadoras

## ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

### Balanço

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

Contas	ATIVO	30-09-2016			30-09-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	<b>Imobilizado</b>						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.046.243		14.046.243	15.275.517		15.275.517
452	Edifícios	1.582.134	341.050	1.241.084	1.934.240	442.814	1.491.426
453	Outras construções e infra-estruturas	98.355.424	48.762.623	49.592.802	89.265.175	42.587.336	46.677.839
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.980.849	99.748	2.881.102	2.973.049	97.114	2.875.935
459	Outros bens de domínio público	80.816	27.321	53.494	80.816	26.311	54.504
445	Imobilizações em curso	12.832.482		12.832.482	25.564.778		25.564.778
		<b>129.877.947</b>	<b>49.230.742</b>	<b>80.647.206</b>	<b>135.093.574</b>	<b>43.153.575</b>	<b>91.939.999</b>
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.714.943	4.577.908	1.137.035	4.921.971	4.285.679	636.292
433	Propriedade industrial e outros direitos	10.112.447	9.011.405	1.101.041	9.821.900	8.862.699	959.201
		<b>15.827.390</b>	<b>13.589.313</b>	<b>2.238.076</b>	<b>14.743.871</b>	<b>13.148.378</b>	<b>1.595.493</b>
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	151.720.120		151.720.120	145.154.042		145.154.042
422	Edifícios e outras construções	206.710.951	44.437.551	162.273.400	196.216.638	43.066.527	153.150.110
423	Equipamento básico	6.888.137	5.154.169	1.733.968	6.732.875	5.172.850	1.560.025
424	Equipamento de transporte	7.090.795	5.947.826	1.142.969	6.781.685	6.221.832	559.853
425	Ferramentas e utensílios	427.898	401.150	26.747	416.596	404.849	11.747
426	Equipamento administrativo	9.060.139	8.561.157	498.982	8.983.216	8.776.310	206.905
429	Outras imobilizações corpóreas	15.871.773	12.999.514	2.872.259	14.209.214	12.500.444	1.708.770
442	Imobilizações em curso	11.152.056		11.152.056	10.600.943		10.600.943
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	4.125.246		4.125.246	2.491.804		2.491.804
		<b>413.047.117</b>	<b>77.501.368</b>	<b>335.545.749</b>	<b>391.587.011</b>	<b>76.142.812</b>	<b>315.444.200</b>
	<i>Investimentos Financeiros</i>						
411	Partes de capital	34.718.004		34.718.004	34.718.004		34.718.004
412	Obrigações e títulos de participação	6.656.186		6.656.186	475.442		475.442
414	Investimentos em imóveis	27.510.254	692.992	26.817.262	25.459.319	519.655	24.939.664
		<b>68.884.444</b>	<b>692.992</b>	<b>68.191.452</b>	<b>60.652.766</b>	<b>519.655</b>	<b>60.133.110</b>

Quadro 19 - Balanço

	Circulante								
	<i>Existências</i>								
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.482.811		1.482.811		1.522.567		1.522.567	
		<b>1.482.811</b>		<b>1.482.811</b>		<b>1.522.567</b>		<b>1.522.567</b>	
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>								
212	Contribuintes, c/c	3.866.692		3.866.692		6.029.275		6.029.275	
213	Utentes, c/c	218.100		218.100		47.125		47.125	
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.802		3.802		55.064		55.064	
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.966.204	12.966.204	0		10.481.715	10.481.715	0	
229	Adiantamentos a fornecedores	3.869		3.869		5.009		5.009	
24	Estado	589.819		589.819		27.678		27.678	
262+263+267+ 268	Outros devedores	1.141.272	111.307	1.029.965		1.646.605	202.698	1.443.907	
		<b>18.789.758</b>	<b>13.077.511</b>	<b>5.712.247</b>		<b>18.292.471</b>	<b>10.684.413</b>	<b>7.608.059</b>	
	<i>Títulos negociáveis</i>								
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>								
12	Depósitos em instituições financeiras	10.349.267		10.349.267		4.188.895		4.188.895	
11	Caixa	17.796		17.796		13.043		13.043	
		<b>10.367.062</b>	<b>0</b>	<b>10.367.062</b>		<b>4.201.938</b>	<b>0</b>	<b>4.201.938</b>	
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>								
271	Acréscimos de proveitos	47.527		47.527		41.932		41.932	
272	Custos diferidos	71.129		71.129		88.290		88.290	
		<b>118.656</b>	<b>0</b>	<b>118.656</b>		<b>130.222</b>	<b>0</b>	<b>130.222</b>	
	<b>Total do Activo</b>	<b>658.395.186</b>	<b>154.091.926</b>	<b>504.303.260</b>		<b>626.224.421</b>	<b>143.648.832</b>	<b>482.575.588</b>	

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	30-09-2016	30-09-2015
	<b>Fundos próprios</b>		
51	Património	318.404.165	301.362.428
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.924.925	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	63.621.429	56.883.958
59	Resultados transitados	6.541.251	13.703.259
88	Resultado Líquido do Exercício	24.801.623	6.809.124
		<b>420.702.571</b>	<b>385.262.089</b>
	<b>Passivo</b>		
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	32.256.036	36.493.526
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	1.672.522	8.238.578
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	5.159.214	14.834.370
261	Fornecedores de imobilizado	11.247.677	10.384.235
24	Estado e outros entes públicos	1.159.921	1.012.316
262+263+267+268	Outros credores	6.419.910	1.504.160
265	Operações de Tesouraria	57.195	96.062
		<b>25.724.192</b>	<b>36.077.476</b>
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	2.990.287	2.131.995
274	Proveitos diferidos	12.764.354	13.366.728
		<b>15.754.640</b>	<b>15.498.724</b>
	<b>Total do Passivo e Capital Próprio</b>	<b>504.303.260</b>	<b>482.575.588</b>

Quadro 19 - Balanço

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A demonstração do resultado do exercício (DRE) é uma demonstração contabilística dinâmica que se destina a evidenciar a formação do resultado líquido num exercício, através do confronto dos Proveitos e Ganhos versus Custos e Perdas.

No final de setembro de 2016 registou-se um aumento 264,2% no **resultado líquido do exercício** comparativamente com o período homologado de 2015, passando de € 6.809.124,00 para € 24.801.623,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-09-2016	30-09-2015	Δ no ano
<b>Custos e Perdas</b>				
61	Mercadorias	274.610	255.529	7,5%
62	Fornecimentos e serviços externos	38.892.923	38.652.037	0,6%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	8.551.355	8.702.237	(1,7%)
64	Custos com o pessoal	26.262.479	23.362.983	12,4%
65	Outros custos e perdas operacionais	49.099	59.404	(17,3%)
66	Amortizações do exercício	6.037.689	14.490.332	(58,3%)
67	Provisões do exercício	661.934	3.517.503	(81,2%)
	<b>(A)</b>	<b>80.730.089</b>	<b>89.040.025</b>	<b>(9,3%)</b>
68	Custos e perdas financeiras	419.934	644.164	(34,8%)
	<b>(C)</b>	<b>81.150.023</b>	<b>89.684.189</b>	<b>(9,5%)</b>
69	Custos e perdas extraordinárias	4.501.732	6.926.367	(35,0%)
	<b>(E)</b>	<b>85.651.754</b>	<b>96.610.556</b>	<b>(11,3%)</b>
88	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>24.801.623</b>	<b>6.809.124</b>	<b>264,2%</b>
		<b>110.453.377</b>	<b>103.419.680</b>	<b>6,8%</b>
<b>Proveitos e Ganhos</b>				
71	Vendas e prestações de serviços:	966.136	357.841	170,0%
72	Impostos e taxas	84.570.444	80.881.334	4,6%
73	Proveitos suplementares	158.664	162.151	(2,2%)
74	Transferências e subsídios obtidos	17.336.940	13.204.123	31,3%
	<b>(B)</b>	<b>103.032.185</b>	<b>94.605.449</b>	<b>8,9%</b>
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.955.795	3.552.459	39,5%
	<b>(D)</b>	<b>107.987.979</b>	<b>98.157.909</b>	<b>10,0%</b>
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.465.398	5.261.771	(53,1%)
	<b>(F)</b>	<b>110.453.377</b>	<b>103.419.680</b>	<b>6,8%</b>
<b>Resumo:</b>				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	<i>22.302.096</i>	<i>5.565.425</i>	<i>300,7%</i>
	<i>Resultados Financeiros: (D)-(C-A)</i>	<i>4.535.861</i>	<i>2.908.295</i>	<i>56,0%</i>
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	<i>26.837.956</i>	<i>8.473.720</i>	<i>216,7%</i>
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	<i>24.801.623</i>	<i>6.809.124</i>	<i>264,2%</i>

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30-09-2016	Estrutura	30-09-2015	Estrutura
		<b>Custos e Perdas</b>		<b>85.651.754</b>	<b>100,0%</b>
61	Mercadorias	274.610	0,3%	255.529	0,3%
62	Fornecimentos e serviços externos	38.892.923	45,4%	38.652.037	40,0%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	8.551.355	10,0%	8.702.237	9,0%
64	Custos com o pessoal	26.262.479	30,7%	23.362.983	24,2%
65	Outros custos e perdas operacionais	49.099	0,1%	59.404	0,1%
66	Amortizações do exercício	6.037.689	7,0%	14.490.332	15,0%
67	Provisões do exercício	661.934	0,8%	3.517.503	3,6%
68	Custos e perdas financeiras	419.934	0,5%	644.164	0,7%
69	Custos e perdas extraordinárias	4.501.732	5,3%	6.926.367	7,2%
<b>Proveitos e Ganhos</b>		<b>110.453.377</b>	<b>100,0%</b>	<b>103.419.680</b>	<b>100,0%</b>
71	Vendas e prestações de serviços:	966.136	0,9%	357.841	0,3%
72	Impostos e taxas	84.570.444	76,6%	80.881.334	78,2%
73	Proveitos suplementares	158.664	0,1%	162.151	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	17.336.940	15,7%	13.204.123	12,8%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	4.955.795	4,5%	3.552.459	3,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2.465.398	2,2%	5.261.771	5,1%

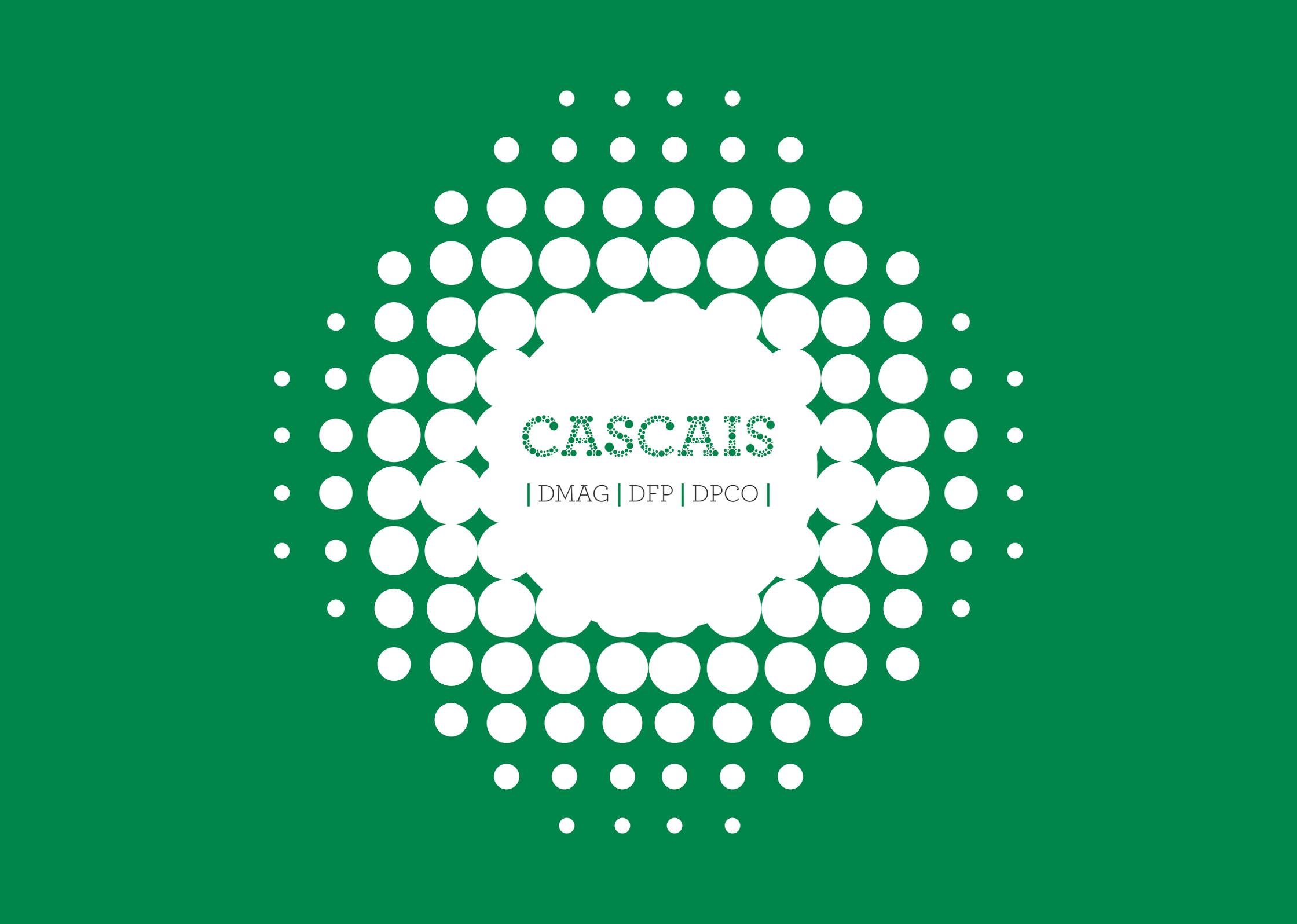
**Quadro 21** - DR - Estrutura de custos e proveitos

## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	setembro 2015	setembro 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,51%	26,97%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes	426,46	442,24
Grau de execução da receita		56,95%	56,45%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,36%	7,44%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N <sup>o</sup> habitantes	56,01	53,47
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N <sup>o</sup> habitantes	280,53	351,00
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,12	0,43
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N <sup>o</sup> habitantes	293,81	202,65
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,08	0,06
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dividas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,09	0,07
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		116	87

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 |