

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

(valores provisórios até fecho de contas)

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 dezembro, nos anos de 2013 a 2016.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	dezembro 2013	dezembro 2014	dezembro 2015	dezembro 2016
Total Recebimentos	130.063.851,94	143.460.729,61	149.543.838,64	160.851.333,37
Total Pagamentos	130.063.830,31	143.460.719,15	149.543.257,44	158.069.944,13
Saldo do Mês	21,63	10,46	581,20	2.781.389,24
Saldo de Correntes	15.018.583,59	18.264.907,92	20.495.889,39	26.626.628,88
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,41%	90,90%	90,79%	91,33%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	12,5%	12,1%	11,6%	13,3%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	92,4	84,0	84,0	102,0

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

O índice de **autonomia financeira** situou-se, no final de dezembro, nos 91,33%, demonstrando um ligeiro crescimento (0,54%) comparativamente ao período homólogo de 2015.

O indicador de **desenvolvimento do Município per capita** é superior (102,0) 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 dezembro.

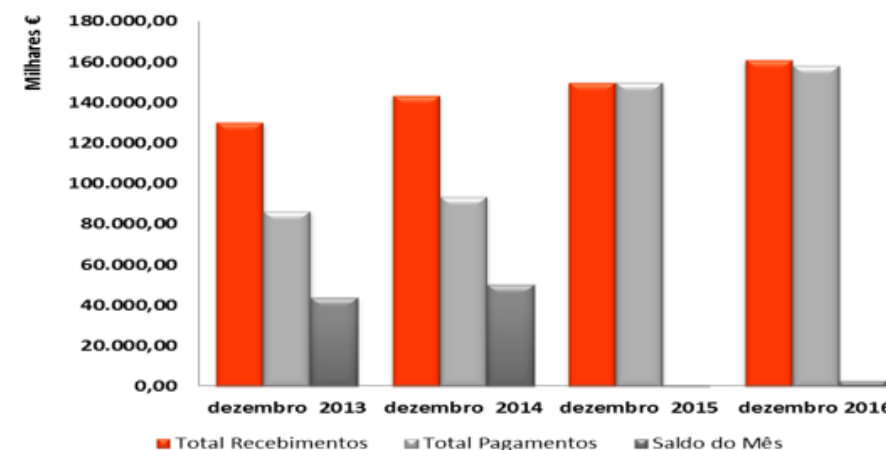


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

A taxa de execução da **Receita**, no final de dezembro de 2016, atingiu os **82,5%**, representando em **valores absolutos €160.851.333,37**, conforme se verifica no **Quadro 2**, dos quais € 105.636.001,41 correspondem à recolha de Impostos Diretos, € 22.905.699,38 a Transferências Correntes, principalmente da Administração Central - Estado (€ 22.704.227,17).

Receita (Unidade monetária: euro)	dezembro 2013	dezembro 2014	dezembro 2015	dezembro 2016
Valor Orçamentado	194.708.605,92	176.635.192,63	181.791.893,46	195.066.481,20
Valor Executado	130.063.851,94	143.460.729,61	149.543.838,64	160.851.333,37
Taxa de Execução	66,8%	81,2%	82,3%	82,5%

Quadro 2 - Evolução da receita

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

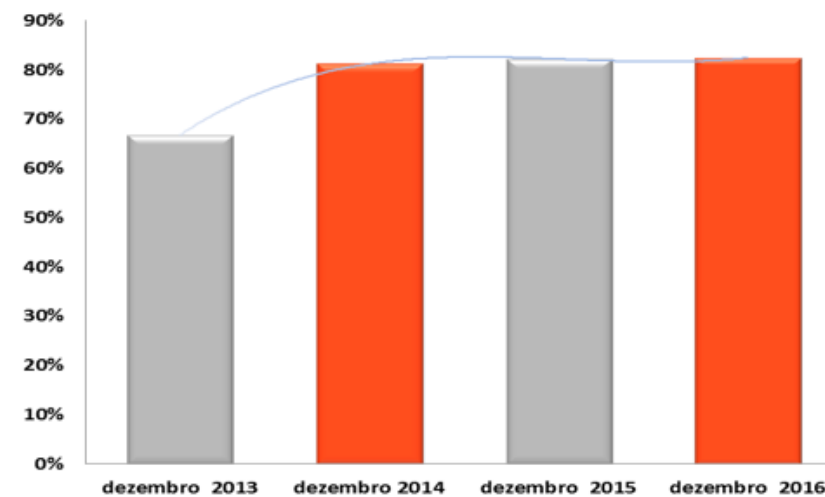


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

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

Designação (Unidade monetária: euro)	dezembro 2016		
	Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	102.931.403,00	105.636.001,41	102,6%
Imposto Municipal sobre Imóveis	54.572.250,00	50.350.728,06	92,3%
Imposto Único de Circulação	6.074.417,00	5.884.859,15	96,9%
Imposto Municipal sobre Transmissões	40.622.463,00	43.905.818,48	108,1%
Derrama	1.656.675,00	5.494.595,72	331,7%
Impostos abolidos	5.588,00	0,00	0,0%
Impostos indirectos	11.316.744,00	12.248.389,94	108,2%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	9.996.025,39	127,5%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	103.300,83	36,4%
Transferências correntes	26.540.507,00	22.905.699,38	86,3%
Fundos OE	13.950.163,00	13.950.153,00	100,0%
Outras	12.590.344,00	8.955.546,38	71,1%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	7.372.204,76	100,0%
Outras receitas correntes	235.739,00	203.989,58	86,5%
Receitas Correntes	156.523.265,00	158.465.611,29	101,2%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	403.965,31	1,7%
Transferências de capital	7.137.172,00	1.213.213,29	17,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.137.172,00	1.213.213,29	17,0%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	6.905.213,00	530.500,00	7,7%
Outras receitas de capital	140.060,00	182.458,75	130,3%
Receitas de Capital	38.542.625,00	2.330.137,35	6,0%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	55.003,53	550035,3%
Outras Receitas	10,00	55.003,53	550035,3%
Total da Receita sem saldo gerência	195.065.900,00	160.850.752,17	82,5%
Saldo de Gerência	581,20	581,20	100,0%
Total da Receita	195.066.481,20	160.851.333,37	82,5%

Quadro 3 - Execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das **Receitas Correntes** é, em dezembro de 2016, de 101,2%, correspondendo a uma arrecadação de receitas, até ao final deste período, de **€ 158.465.611,29 (Quadro 4)**.

Receitas Correntes - dezembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento 2016	Execução 2016	%
Impostos diretos	102.931.403,00	105.636.001,41	102,6%
Impostos indiretos	11.316.744,00	12.248.389,94	108,2%
Taxas, multas e outras penalidades	7.839.559,00	9.996.025,39	127,5%
Rendimentos da propriedade	283.825,00	103.300,83	36,4%
Transferências correntes	26.540.507,00	22.905.699,38	86,3%
- Fundos OE	13.950.163,00	13.950.153,00	100,0%
- Outras	12.590.344,00	8.955.546,38	71,1%
Venda de bens e serviços correntes	7.375.488,00	7.372.204,76	100,0%
Outras receitas correntes	235.739,00	203.989,58	86,5%
Total das Receitas Correntes	156.523.265,00	158.465.611,29	101,2%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

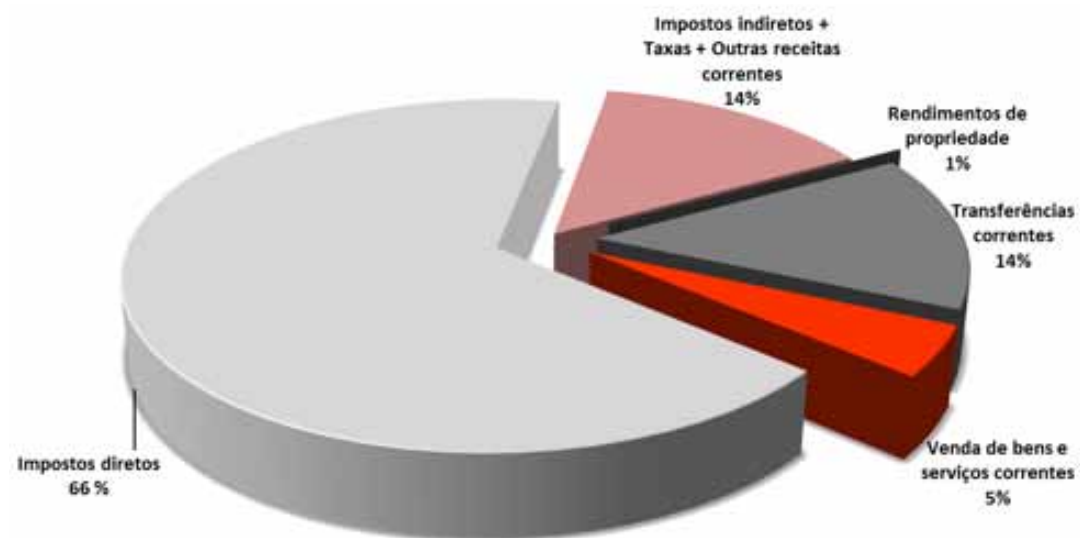


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados registados no mês de dezembro de 2016 demonstram **um aumento de € 11.888.377,73 nas Receitas Correntes** relativamente ao apurado em dezembro de 2015, com especial incidência nas provenientes de “Transferências correntes” com uma variação positiva de 27,1% (**Quadro 5**).

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	dezembro 2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015	dezembro 2016	Variação 2015/2016
Impostos diretos	73.252.733,27	89.838.879,63	22,6%	99.504.709,35	10,8%	105.636.001,41	6,2%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	18.371.393,86	19.066.431,45	3,8%	22.229.327,82	16,6%	22.448.404,91	1,0%
Rendimentos de propriedade	517.771,12	412.629,87	(20,3%)	229.769,89	(44,3%)	103.300,83	(55,0%)
Transferências correntes	17.636.544,54	15.766.888,01	(10,6%)	18.025.209,82	14,3%	22.905.699,38	27,1%
- Fundos OE	13.780.142,00	13.044.485,00	(5,3%)	16.915.438,27	29,7%	13.950.153,00	(17,5%)
- Outras	3.856.402,54	2.722.403,01	(29,4%)	1.109.771,55	(59,2%)	8.955.546,38	707,0%
Venda de bens e serviços correntes	7.442.718,11	6.607.705,58	(11,2%)	6.588.216,68	(0,3%)	7.372.204,76	11,9%
Total das Receitas Correntes	117.221.160,90	131.692.534,54	12,3%	146.577.233,56	11,3%	158.465.611,29	8,1%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes

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

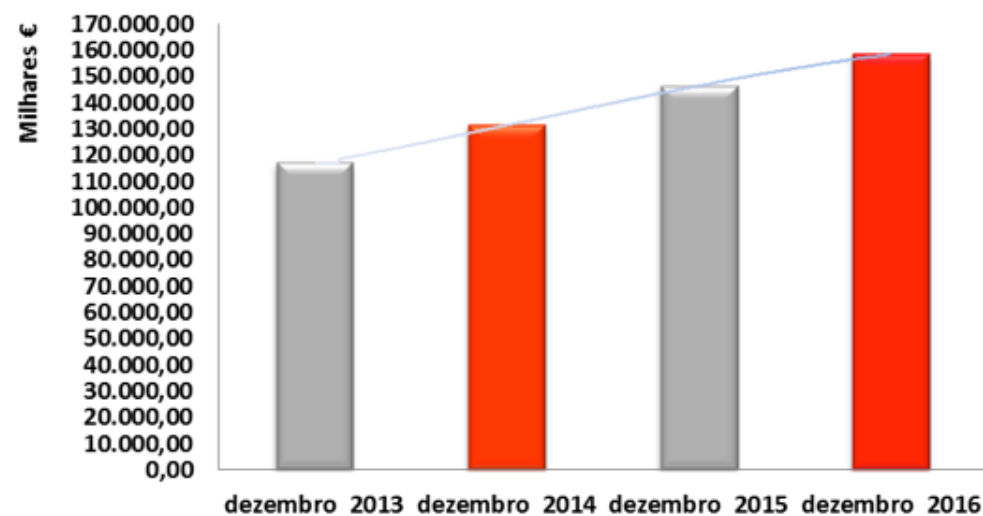


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	dezembro 2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015	dezembro 2016	Variação 2015/2016
Imposto Municipal sobre Imóveis	44.835.552,00	49.016.545,08	9,3%	51.206.707,05	4,5%	50.350.728,06	(1,7%)
Imposto Único de Circulação	6.422.511,96	6.121.291,59	(4,7%)	5.808.787,53	(5,1%)	5.884.859,15	1,3%
Imposto Municipal sobre Transmissões	21.974.950,01	32.304.093,82	47,0%	40.987.996,31	26,9%	43.905.818,48	7,1%
Derrama	0,00	2.387.455,19	0,0%	1.500.879,08	(37,1%)	5.494.595,72	266,1%
Impostos Abolidos	19.719,30	9.493,95	(51,9%)	339,38	(96,4%)	0,00	(100,0%)
Total de Receitas de Impostos Directos	73.252.733,27	89.838.879,63	22,6%	99.504.709,35	10,8%	105.636.001,41	6,2%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos **Impostos Diretos** verifica-se no final de dezembro de 2016 um crescimento de 6,2% relativamente ao registado no mesmo período de 2015, representando em valores absolutos € 6.131.292,06. Comparativamente com os dados assinalados em dezembro de 2015, destacam-se em 2016 as receitas provenientes da **Derrama**, com um aumento de 266,1%.

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

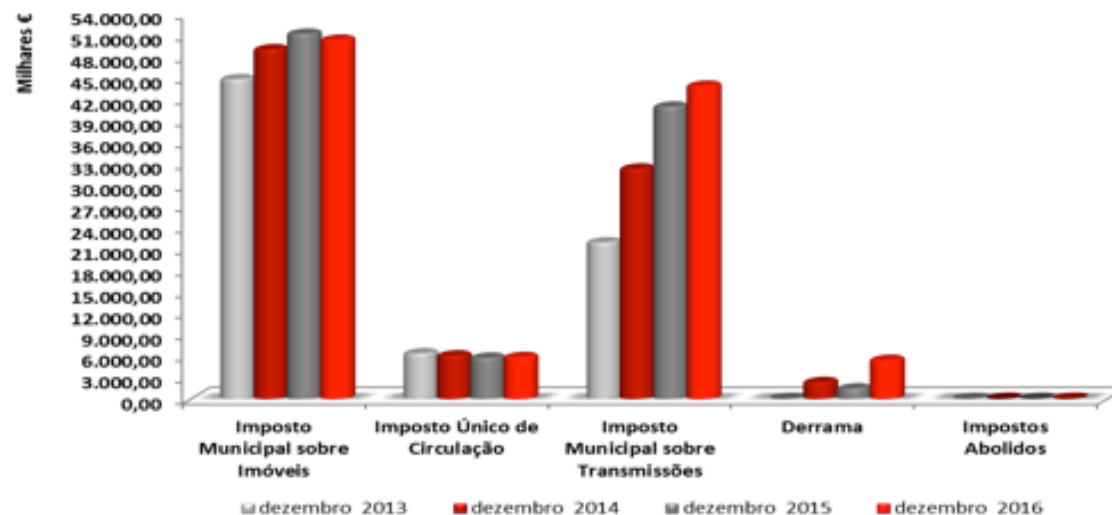


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das **Receitas de Capital**, em dezembro de 2016, atingiu os € 2.330.137,35, representado 6,0% do valor orçamentado (**Quadro 7**).

Receitas Capital - dezembro 2016 (Unidade Monetária: euro)	Orçamento	Execução	%
Venda de bens de investimento	24.360.060,00	403.965,31	1,7%
Transferências de capital	7.137.172,00	1.213.213,29	17,0%
Fundos OE	0,00	0,00	--
Outras	7.137.172,00	1.213.213,29	17,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	6.905.213,00	530.500,00	7,7%
Outras receitas de capital	140.060,00	182.458,75	130,3%
Total das Receitas de Capital	38.542.625,00	2.330.137,35	6,0%

Quadro 7 - Receitas de capital

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

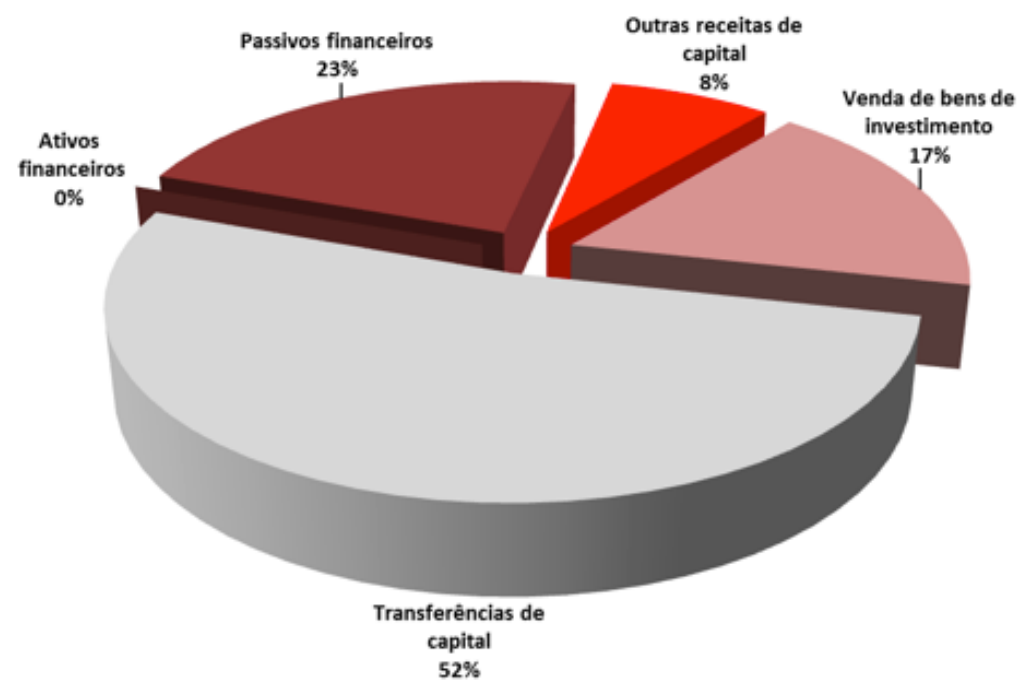


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	dezembro 2013	dezembro 2014	Variação 2013/2014	dezembro 2015	Variação 2014/2015	dezembro 2016	Variação 2015/2016
Venda de bens de investimento	727.115,41	291.200,06	(60,0%)	460.855,03	58,3%	403.965,31	(12,3%)
Transferências de capital	1.546.160,18	643.033,42	(58,4%)	1.311.341,41	103,9%	1.213.213,29	(7,5%)
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	1.546.160,18	643.033,42	(58,4%)	1.311.341,41	103,9%	1.213.213,29	(7,5%)
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%)	530.500,00	(47,0%)
Outras receitas de capital	2.114.283,27	675.419,28	(68,1%)	186.113,30	(72,4%)	182.458,75	(2,0%)
Total das Receitas de Capital	12.387.558,86	11.715.522,76	(5,4%)	2.958.309,74	(74,7%)	2.330.137,35	(21,2%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital

Os dados aferidos demonstram que o total das receitas de capital regista uma variação negativa desde 2013. Em dezembro de 2016 a quebra atingiu (21,2%) relativamente ao período homólogo de 2015, devendo-se esta situação essencialmente ao facto de se ter utilizado apenas até ao final deste período o empréstimo de médio e longo prazos no montante de 530.500,00 e da não utilização do empréstimo de curto prazo no montante de € 8.500.000,00 contratado no início de 2016. Situação traduzida no **Quadro 8**, em “passivos financeiros” e reforçada no **Gráfico 7**.

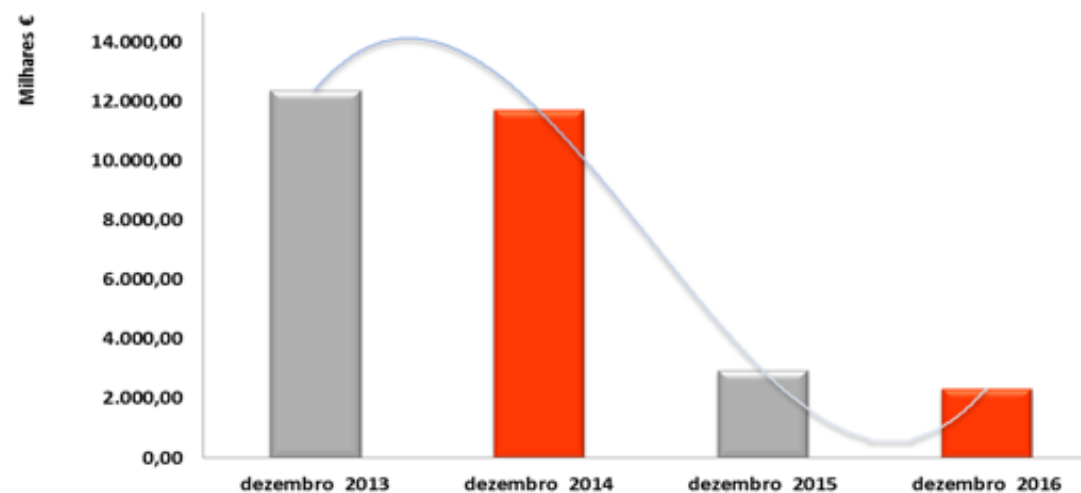


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

A taxa de **Execução do Orçamento da Despesa** diminuiu 1,3% comparativamente com o período homólogo de 2015, passando de 82,3% (dezembro 2015) para 81,0% (dezembro 2016).

No final de dezembro de 2016 atingiu-se um nível de pagamentos de € 158.069.944,13 (**Quadro 9**).

Despesa (Unidade monetária: euro)	dezembro 2013	dezembro 2014	dezembro 2015	dezembro 2016
Valor Orçamentado	199.949.421,92	176.748.687,63	181.791.893,46	195.066.481,20
Valor Executado	86.277.691,02	93.618.079,89	149.543.257,44	158.069.944,13
Taxa de Execução	43,1%	53,0%	82,3%	81,0%

Quadro 9 - Execução do Orçamento da Despesa

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

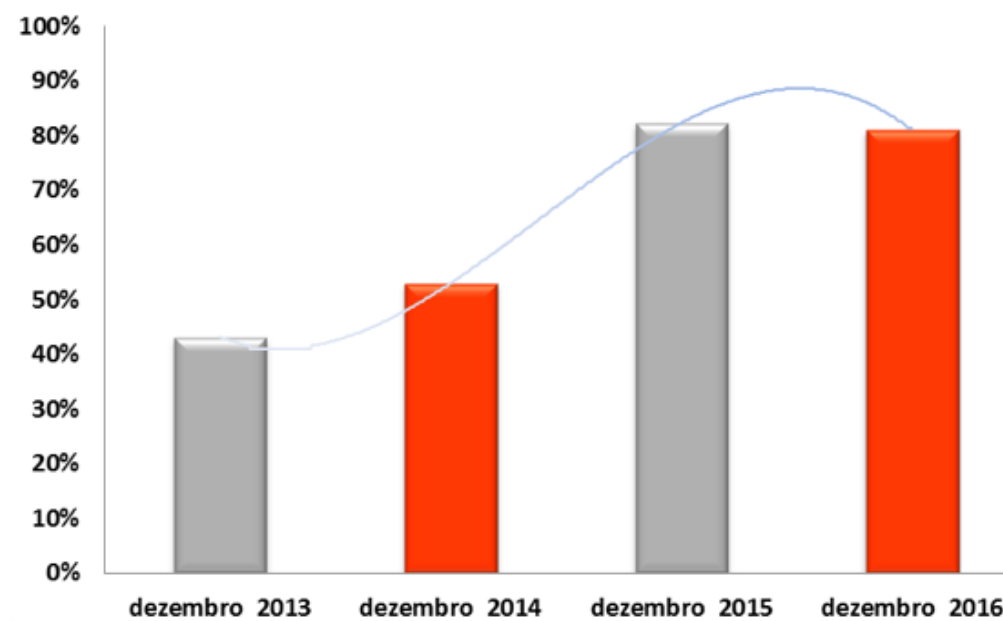


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No **Quadro 10** assiste-se a um aumento da **despesa total paga** 5,7%, passando de € 149.543.257,44 (dezembro 2015) para € 158.069.944,13 (dezembro 2016), com uma execução de 82,3% e de 81,0% respetivamente. Contribuindo essencialmente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das “transferências de capital”, com um crescimento de 101,0%.

Designação (Unidade monetária: euro)	dezembro 2015									dezembro 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	35.022.691,00	32.347.011,66	92,4%	32.347.011,66	92,4%	32.331.721,66	92,3%	32.331.721,66	92,32%	38.945.713,00	37.752.760,76	96,9%	37.471.196,10	96,2%	37.454.229,47	96,2%	37.454.229,47	96,2%	15,8%
Aquisição de bens e serviços	89.386.242,00	83.711.896,48	93,7%	81.849.362,32	91,6%	76.455.395,57	85,5%	75.430.371,14	84,39%	88.060.083,00	85.397.149,95	97,0%	83.850.704,09	95,2%	76.648.670,45	87,0%	76.611.979,97	87,0%	1,6%
Juros e outros encargos	1.475.519,00	1.390.594,36	94,2%	1.390.448,36	94,2%	1.232.722,13	83,5%	1.232.722,13	83,54%	730.804,00	612.452,63	83,8%	612.444,63	83,8%	535.095,81	73,2%	535.095,81	73,2%	(56,6%)
Transferências correntes	17.513.591,00	17.225.601,49	98,4%	16.587.060,61	94,7%	15.835.608,96	90,4%	15.632.108,96	89,26%	16.313.003,00	15.872.005,18	97,3%	15.573.560,78	95,5%	14.893.746,54	91,3%	14.656.359,98	89,8%	(6,2%)
Subsídios	10,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00%	2.397.435,00	2.322.411,95	96,9%	887.411,95	37,0%	887.411,95	37,0%	887.411,95	37,0%	--
Outras despesas correntes	2.367.341,46	1.628.042,48	68,8%	1.455.077,22	61,5%	1.454.620,28	61,4%	1.454.420,28	61,44%	2.031.270,20	1.694.975,88	83,4%	1.694.353,08	83,4%	1.694.105,23	83,4%	1.693.905,23	83,4%	16,5%
Despesas Correntes	145.765.394,46	136.303.146,47	93,5%	133.628.960,17	91,7%	127.310.068,60	87,3%	126.081.344,17	86,50%	148.478.308,20	143.651.756,35	96,7%	140.089.670,63	94,4%	132.113.259,45	89,0%	131.838.982,41	88,8%	4,6%
Aquisição de bens de capital	22.334.746,00	21.272.174,04	95,2%	17.677.711,97	79,1%	14.858.360,63	66,5%	14.667.600,63	65,67%	33.597.198,00	32.167.578,15	95,7%	22.558.830,17	67,1%	15.717.298,64	46,8%	15.703.505,66	46,7%	7,1%
Transferências de capital	5.044.176,00	4.864.543,69	96,4%	3.781.044,36	75,0%	2.640.695,12	52,4%	2.640.695,12	52,35%	7.745.279,00	7.732.605,84	99,8%	5.915.576,02	76,4%	5.309.034,29	68,5%	5.309.034,29	68,5%	101,0%
Ativos financeiros	1.398.156,00	1.398.155,73	100,0%	1.398.155,73	100,0%	950.884,00	68,0%	950.884,00	68,01%	955.884,00	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	0,0%
Passivos financeiros	5.164.618,00	5.164.062,26	100,0%	5.164.062,26	100,0%	5.164.031,10	100,0%	5.164.031,10	99,99%	4.265.337,00	4.256.163,77	99,8%	4.256.163,77	99,8%	4.256.162,77	99,8%	4.256.162,77	99,8%	(17,6%)
Outras despesas de capital	2.084.803,00	2.001.908,47	96,0%	2.000.990,47	96,0%	38.702,42	1,9%	38.702,42	1,86%	24.475,00	19.090,00	78,0%	18.550,00	75,8%	11.375,00	46,5%	11.375,00	46,5%	(70,6%)
Despesas de Capital	36.026.499,00	34.700.844,19	96,3%	30.021.964,79	83,3%	23.652.673,27	65,7%	23.461.913,27	65,1%	46.588.173,00	45.126.321,76	96,9%	33.700.003,96	72,3%	26.244.754,70	56,3%	26.230.961,72	56,3%	11,8%
Total das Despesas	181.791.893,46	171.003.990,66	94,1%	163.650.924,96	90,0%	150.962.741,87	83,0%	149.543.257,44	82,3%	195.066.481,20	188.778.078,11	96,8%	173.789.674,59	89,1%	158.358.014,15	81,2%	158.069.944,13	81,0%	5,7%

Quadro 10 - Evolução da despesa

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de dezembro de 2016 registaram-se três alterações e uma revisão às Grandes Opções do Plano 2016 – 2019 e três alterações e uma revisão ao Orçamento 2016, das quais resultou uma redução do Orçamento no montante de € 8.500.000,00 (oito milhões e quinhentos mil euros), decorrente da não utilização do empréstimo de curto prazo, contratado no início do ano de 2016.

Classif Econ.	Designação (Unidade monetária: eur)	Dotação Início do ano	janeiro 2016		março 2016		abril 2016		maio 2016		junho 2016		julho 2016		setembro 2016		outubro 2016		novembro 2016		dezembro 2016		Dotação Final					
			Alterações e Revisões																								Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	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	190.450,00	220.725,00	94.500,00	416.500,00	188.500,00	212.100,00	101.800,00	101.800,00	2.000,00	3.771.713,00	38.945.713,00	20,0%				
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	161.617,00	1.706.908,00	1.477.713,00	1.939.166,00	7.862.639,00	1.278.816,00	88.060.083,00	45,1%				
03	Juros e outros encargos	1.495.804,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	10.000,00	235.000,00	730.804,00	0,4%				
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	931.647,00	50.000,00	420.462,00	436.282,00	30.000,00	272.539,00	16.313.003,00	8,4%				
05	Subsídios	10,00	0,00	0,00	0,00	369.013,00	0,00	24.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.397.435,00	1,2%				
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	87.107,00	0,00	330.000,00	802.000,00	200.000,00	41.600,00	741.852,00	2.031.270,20	1,0%				
	Despesas Correntes	148.711.616,00	12.700.066,00	9.762.794,00	6.418.895,00	10.480.466,00	999.732,00	1.595.321,80	1.214.829,00	946.132,00	653.220,00	620.172,00	2.662.997,00	2.826.739,00	1.765.691,00	2.650.935,00	1.791.764,00	2.299.008,00	4.301.975,00	3.147.248,00	7.946.239,00	6.299.920,00	148.478.308,20	76,1%				
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	520.548,00	1.927.192,00	5.097.835,00	2.864.917,00	669.546,00	1.555.629,00	33.597.198,00	17,2%				
08	Transferências de capital	6.651.666,00	0,00	749.526,00	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	973.218,00	194.159,00	310.270,00	354.765,00	0,00	734.797,00	7.745.279,00	4,0%				
09	Ativos financeiros	3.625.020,00	0,00	0,00	2.684.136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.884,00	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	0,00	770.171,00	0,00	400.000,00	0,00	8.500.000,00	4.265.337,00	2,2%				
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	0,00	0,00	0,00	41.150,00	0,00	25.459,00	24.475,00	0,0%				
	Despesas de Capital	44.888.680,00	0,00	2.937.272,00	18.369.754,00	5.721.530,00	678.571,00	0,00	646.151,00	680.540,00	768.742,00	801.790,00	2.514.489,00	2.306.872,00	1.297.020,00	335.408,00	1.498.766,00	2.891.522,00	5.408.105,00	3.660.832,00	669.546,00	10.815.885,00	46.588.173,00	23,9%				
	Total das Despesas	193.600.296,00	12.700.066,00	12.700.066,00	24.788.649,00	16.201.996,00	1.618.303,00	1.595.321,80	1.860.980,00	1.626.672,00	1.421.962,00	1.421.962,00	5.177.486,00	5.133.611,00	3.062.711,00	2.996.343,00	3.290.530,00	5.190.530,00	9.710.080,00	6.808.080,00	8.615.805,00	17.115.805,00	195.066.481,20	100,0%				

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 dezembro, foi de 88,8%, registando-se um volume de pagamentos de € 131.838.982,41, destacando-se os pagamentos alusivos a aquisição de bens e serviços e despesas de pessoal (**Quadro 12**).

Despesas Correntes - dezembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Facturado Execução	% Facturado	Pago Execução	% Pago
Pessoal	38.945.713,00	37.454.229,47	96,2%	37.454.229,47	96,2%
Aquisição de bens e serviços	88.060.083,00	76.648.670,45	87,0%	76.611.979,97	87,0%
Juros e outros encargos	730.804,00	535.095,81	73,2%	535.095,81	73,2%
Transferências	16.313.003,00	14.893.746,54	91,3%	14.656.359,98	89,8%
Subsídios	2.397.435,00	887.411,95	37,0%	887.411,95	37,0%
Outras despesas correntes	2.031.270,20	1.694.105,23	83,4%	1.693.905,23	83,4%
Total das Despesas Correntes	148.478.308,20	132.113.259,45	89,0%	131.838.982,41	88,8%

Quadro 12 - Despesas correntes

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

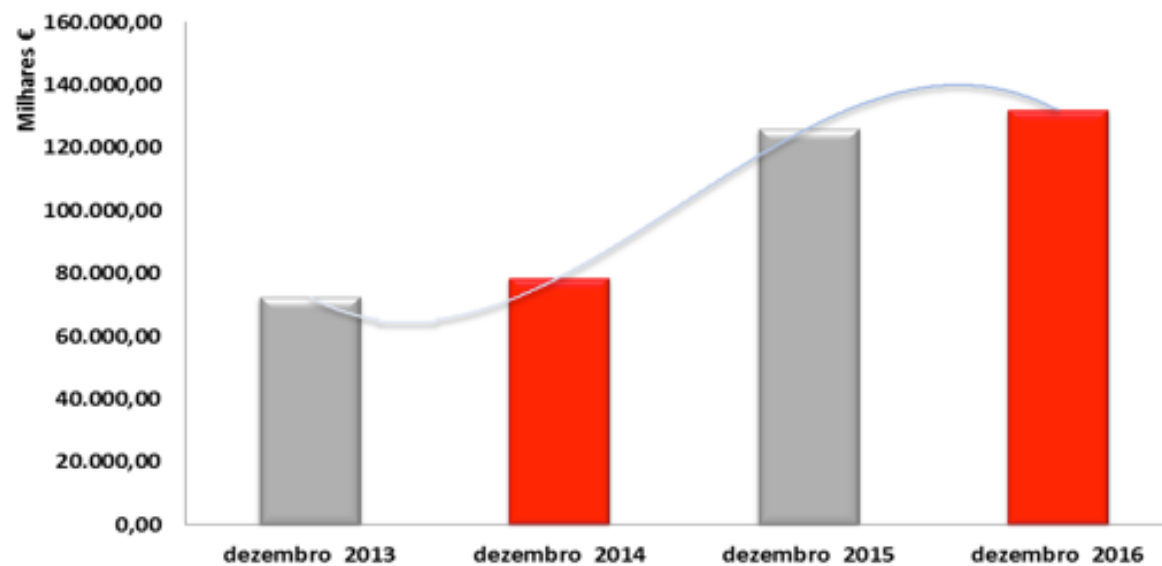


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das **Despesas Correntes (Gráfico 10)**, em dezembro de 2016, verifica-se que têm maior destaque os pagamentos afetos às despesas relacionadas com “aquisição de bens e serviços” (58%) e de “pessoal” (28%).

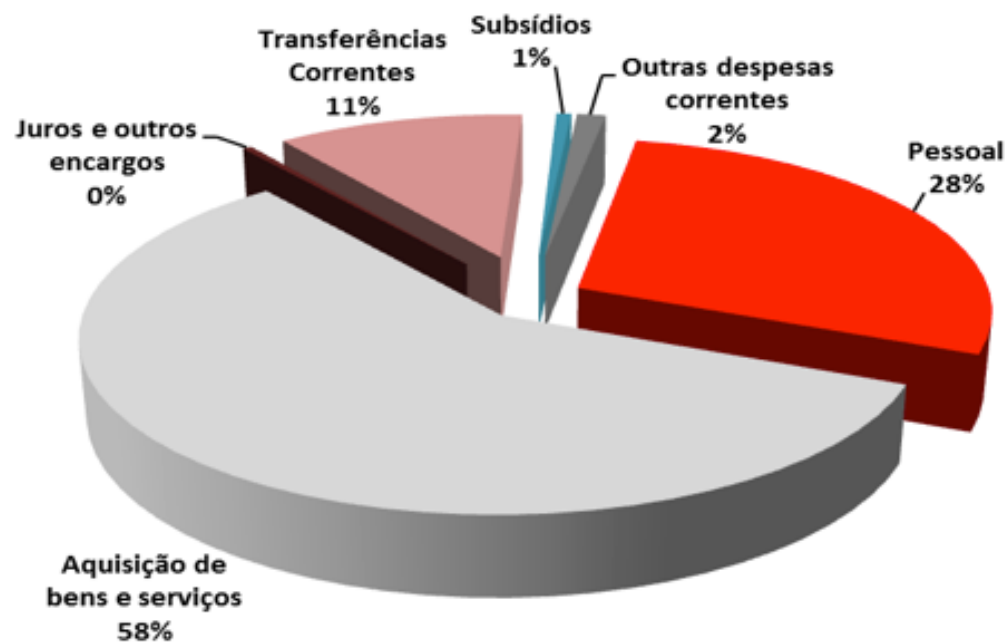


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

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

Na classificação económica de **aquisição de serviços**, verificamos que as rubricas “02.02.24 – Encargos de cobrança de receitas”, “02.02.20 – Outros trabalhos especializados” e “02.02.02 – Limpeza e higiene”, registam as taxas de execução mais elevadas no fim de dezembro de 2016, respetivamente com 98,7%, 97,5% e 94,9%.

Rubrica	Aquisição de Serviços - dezembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Dotação Actual	Cabimentado	Comprometido	% Comprometido	Pago	% Pago
020201	Encargos das instalações	5.266.619,00	4.397.981,23	4.397.981,23	83,5%	3.657.900,58	69,5%
020202	Limpeza e higiene	1.417.000,00	1.407.258,66	1.407.258,66	99,3%	1.344.334,59	94,9%
020203	Conservação de bens	987.100,00	952.574,60	891.892,80	90,4%	585.486,25	59,3%
020204	Locação de edifícios	1.725.638,00	1.635.892,16	1.577.641,16	91,4%	1.509.414,91	87,5%
020206	Locação de material de transporte	124.240,00	98.271,01	98.271,01	79,1%	66.475,24	53,5%
020208	Locação de outros bens	804.322,00	670.701,64	646.149,00	80,3%	619.611,35	77,0%
020209	Comunicações	1.161.587,00	1.157.986,52	1.063.297,82	91,5%	506.678,03	43,6%
020210	Transportes	1.350.021,00	1.330.963,87	1.250.570,80	92,6%	965.980,68	71,6%
020211	Representação dos serviços	11.881,00	7.218,27	7.218,27	60,8%	7.218,27	60,8%
020212	Seguros	489.950,00	392.650,60	392.650,60	80,1%	330.020,68	67,4%
020213	Deslocações e estadas	94.254,00	56.342,39	54.898,34	58,2%	48.398,34	51,3%
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	1.308.024,00	1.255.358,31	1.175.508,71	89,9%	744.288,30	56,9%
020215	Formação	120.304,00	113.665,20	99.576,60	82,8%	77.973,14	64,8%
020216	Seminários, exposições e similares	2.067,00	2.065,22	2.065,22	99,9%	1.822,32	88,2%
020217	Publicidade	488.768,00	459.646,51	395.001,09	80,8%	327.703,59	67,0%
020218	Vigilância e segurança	2.349.834,00	2.168.387,37	2.168.387,37	92,3%	1.718.383,81	73,1%
020219	Assistência técnica	1.236.251,00	1.116.347,90	1.085.415,89	87,8%	813.043,90	65,8%
020220	Outros trabalhos especializados	53.542.640,00	53.464.692,86	53.152.234,74	99,3%	52.221.381,73	97,5%
020224	Encargos de cobrança de receitas	2.550.000,00	2.517.621,18	2.517.621,18	98,7%	2.517.621,18	98,7%
020225	Outros serviços	3.117.009,00	2.814.108,32	2.757.738,07	88,5%	2.577.438,40	82,7%
	Total	78.147.509,00	76.019.733,82	75.141.378,56	96,2%	70.641.175,29	90,4%

Quadro 13 - Despesa de aquisição de serviços

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das **Despesas de Capital**, no final de dezembro de 2016, é de 56,3 %, com um volume de pagamentos no montante de **€ 26.230.961,72**.

Neste grupo, o destaque, em termos de proporção de execução do orçamento, vai para o capítulo dos “Passivos financeiros”, com uma taxa de 99,8%, conforme se pode observar no **Quadro 14**.

Despesas Capital - dezembro 2016 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Faturado	Execução	%
Aquisição de bens de capital	33.597.198,00	15.717.298,64	15.703.505,66	46,7%
Transferências de capital	7.745.279,00	5.309.034,29	5.309.034,29	68,5%
Ativos financeiros	955.884,00	950.884,00	950.884,00	99,5%
Passivos financeiros	4.265.337,00	4.256.162,77	4.256.162,77	99,8%
Outras despesas de capital	24.475,00	11.375,00	11.375,00	46,5%
Total das Despesas Capital	46.588.173,00	26.244.754,70	26.230.961,72	56,3%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

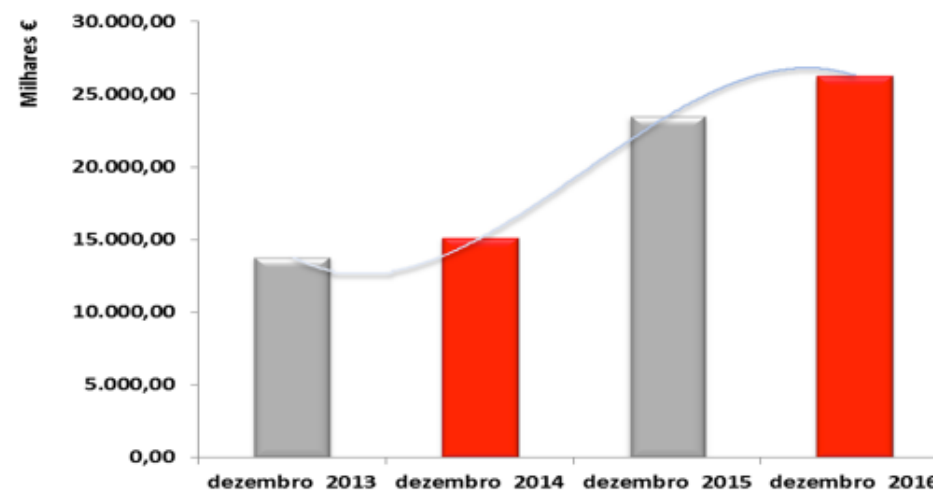


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das **Despesas de Capital**, no que concerne aos pagamentos, é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 60% do total, seguida das “Transferências de Capital” e dos “Passivos Financeiros” com uma execução de 20% e 16% respetivamente (**Gráfico 12**).

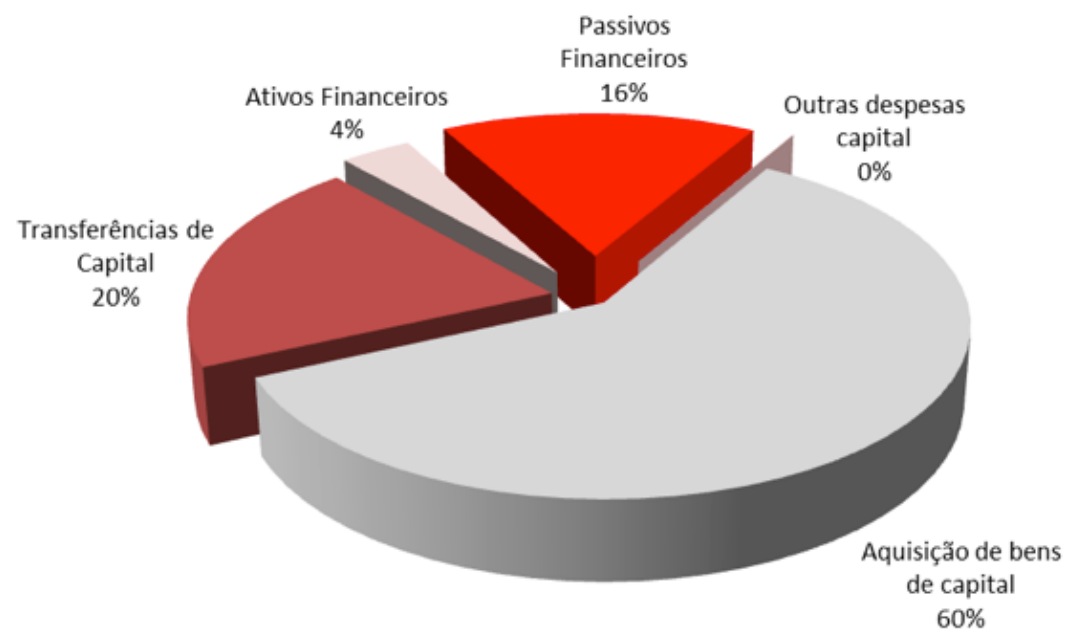


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

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)	dezembro 2015			dezembro 2016						Variação Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	9.396.595,00	7.767.503,54	82,7%	8.902.613,00	8.674.795,53	97,4%	8.438.481,15	94,8%	7.749.165,41	87,0%	(0,2%)
Cultura	2.826.592,00	2.099.860,25	74,3%	2.827.413,00	2.751.803,07	97,3%	2.529.504,00	89,5%	2.221.675,42	78,6%	5,8%
Desporto	1.636.025,00	1.230.249,27	75,2%	2.379.273,00	2.374.879,60	99,8%	1.380.588,36	58,0%	1.342.596,06	56,4%	9,1%
Juventude	1.809.023,00	1.440.868,12	79,6%	1.615.897,00	1.570.812,01	97,2%	1.506.187,44	93,2%	1.467.783,50	90,8%	1,9%
Ação Social	6.484.375,00	5.158.167,56	79,5%	7.410.081,00	7.316.871,50	98,7%	5.888.560,07	79,5%	4.329.973,06	58,4%	(16,1%)
Saúde	607.118,00	573.509,96	94,5%	639.061,00	625.736,70	97,9%	606.736,70	94,9%	603.867,70	94,5%	5,3%
Habituação e Urbanismo	8.473.450,00	4.163.963,10	49,1%	11.824.384,00	11.391.050,10	96,3%	10.615.516,48	89,8%	8.042.910,20	68,0%	93,2%
Saneamento e Salubridade	11.481.496,00	10.826.044,52	94,3%	11.788.325,00	11.770.457,22	99,8%	11.770.457,22	99,8%	11.518.598,66	97,7%	6,4%
Proteção Civil	2.637.109,00	2.411.492,82	91,4%	1.899.203,00	1.886.393,91	99,3%	1.886.393,91	99,3%	1.829.862,14	96,3%	(24,1%)
Polícia Municipal	208.486,00	108.438,39	52,0%	92.386,00	82.622,79	89,4%	82.622,79	89,4%	35.607,65	38,5%	(67,2%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1.786.662,00	1.781.202,12	99,7%	591.024,00	566.652,11	95,9%	507.336,62	85,8%	434.407,10	73,5%	(75,6%)
Transportes e Comunicações	3.353.249,00	2.909.383,99	86,8%	4.000.309,00	3.973.533,74	99,3%	2.100.326,47	52,5%	1.014.704,43	25,4%	(65,1%)
Meio Ambiente	2.687.336,00	1.368.243,61	50,9%	2.352.443,00	2.286.531,16	97,2%	2.088.627,53	88,8%	1.461.010,93	62,1%	6,8%
Atividades de Âmbito Geral	49.594.790,00	41.659.612,77	84,0%	52.346.703,00	52.083.553,82	99,5%	48.773.787,46	93,2%	48.015.158,08	91,7%	15,3%
Modernização e Estruturas	5.809.389,00	3.803.378,02	65,5%	12.874.613,00	11.876.446,97	92,2%	7.350.239,41	57,1%	4.860.583,16	37,8%	27,8%
Despesas com Pessoal	35.022.691,00	32.331.721,66	92,3%	38.945.713,00	37.752.760,76	96,9%	37.471.196,10	96,2%	37.454.229,47	96,2%	15,8%
Despesas Gerais	37.977.507,46	29.909.666,74	78,8%	34.577.040,20	31.793.177,12	91,9%	30.793.112,88	89,1%	25.687.811,16	74,3%	(14,1%)
Total Geral:	181.791.893,46	149.543.306,44	82,3%	195.066.481,20	188.778.078,11	96,8%	173.789.674,59	89,1%	158.069.944,13	81,0%	5,7%

Quadro 15 - Evolução das Grandes Opções do Plano

Em dezembro de 2016 o total do **Financiamento Definido** é de € 195.066.481,20, superior em € 13.274.587,74 à verba dotada em dezembro de 2015.

A **taxa de execução das GOP**, no final de dezembro de 2016, é de **81,0%**, correspondendo a pagamentos no montante de € 158.069.944,13, dos quais € 48.015.158,08 dizem respeito a “Atividades de âmbito Geral”, seguidas das “Despesas com Pessoal” com pagamentos no montante de € 37.454.229,47.

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

- SPC (96,4%), responsável pela Proteção Civil;
- Despesas de Pessoal (96,2%), responsável pelos Recursos Humanos;
- DMAG (92,8%), responsável pela Direção Municipal de Apoio à Gestão;
- DED/DJUV (90,8%), responsável pela Juventude;
- DED/DAPI (88,5%), responsável pelo apoio Pedagógico e Inovação Educativa.

Unidade Orgânica (Unidade monetária: euro)	Financiamento Definido	Cabimento		Compromisso		Faturado	Pago		Responsável Político
		Exe.	Exe.	Exe.	Exe.				
GRIP	516.009,00	452.362,29	87,7%	425.433,79	82,4%	417.410,66	417.410,66	80,9%	Sr. Presidente
DMCC	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Frederico Almeida
DHS	5.904.017,00	5.854.483,20	99,2%	5.627.171,77	95,3%	4.862.700,04	4.862.700,04	82,4%	Ver. Frederico Almeida
DED/DAPI	6.804.038,00	6.576.227,87	96,7%	6.472.875,87	95,1%	6.024.122,49	6.024.122,49	88,5%	Ver. Frederico Almeida
DED/DESP	1.669.273,00	1.664.879,60	99,7%	1.380.588,36	82,7%	1.342.596,06	1.342.596,06	80,4%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DED/DJUV	1.615.897,00	1.570.812,01	97,2%	1.506.187,44	93,2%	1.478.212,77	1.467.783,50	90,8%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DGT	961.942,00	937.530,51	97,5%	866.657,22	90,1%	791.443,34	791.414,24	82,3%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DIT	37.875.343,00	37.174.005,27	98,1%	28.560.663,43	75,4%	23.258.705,38	23.024.323,85	60,8%	Ver. Nuno Piteira Lopes
DMEI	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--	Ver. Miguel Pinto Luz
DIN	50.808,00	50.801,37	--	0,00	--	0,00	0,00	0,0%	Ver. Miguel Pinto Luz
DPE	235.878,00	235.694,92	99,9%	185.845,32	78,8%	168.013,73	168.013,73	71,2%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC	5.844.517,00	5.491.568,20	94,0%	4.931.498,90	84,4%	3.949.055,85	3.945.192,92	67,5%	Ver. Miguel Pinto Luz
DIC/DPRE	261.931,00	260.087,41	99,3%	200.771,92	76,7%	136.846,52	136.846,52	52,2%	Ver. Ricardo Augustus Leite
DMAG	49.046.621,00	48.930.179,56	99,8%	46.232.287,95	94,3%	45.517.140,46	45.517.140,46	92,8%	Sr. Presidente
DFP	5.799.916,00	5.327.455,70	91,9%	4.569.968,19	78,8%	3.224.804,11	3.211.708,64	55,4%	Sr. Presidente
DHJ	2.961.644,00	2.732.730,62	92,3%	2.592.093,75	87,5%	2.163.974,88	2.148.875,60	72,6%	Ver. Paula Gomes da Silva
DPF	92.386,00	82.622,79	89,4%	82.622,79	89,4%	36.224,65	35.607,65	38,5%	Sr. Presidente
SPC	1.903.508,00	1.890.698,91	99,3%	1.890.698,91	99,3%	1.834.167,14	1.834.167,14	96,4%	Sr. Presidente
Despesas de Pessoal	38.945.713,00	37.752.760,76	96,9%	37.471.196,10	96,2%	37.454.229,47	37.454.229,47	96,2%	Ver. Paula Gomes da Silva
Despesas Gerais	34.577.040,20	31.793.177,12	91,9%	30.793.112,88	89,1%	25.698.366,60	25.687.811,16	74,3%	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 dezembro, situa-se em **€10.436.147,09**, superior à registada nos três anos anteriores no mesmo período, conforme se certifica no **Quadro 17**.

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	dez. 2013	dez. 2014	dez. 2015	dez. 2016
1	207.708,38	1.565.114,00	1.157.943,98	8.440.984,34
2	216.692,00	1.794.583,83	1.171.939,40	8.438.152,32
3	161.505,60	1.904.806,05	1.112.207,00	8.402.092,18
4	69.692,52	1.881.015,08	1.094.399,44	8.358.602,08
5	114.709,35	1.867.900,55	1.096.137,17	9.311.165,65
6	59.838,01	1.896.059,73	1.163.079,64	9.261.043,40
7	140.775,50	1.540.318,85	1.081.325,24	8.810.127,47
8	109.841,66	1.592.177,87	1.052.288,71	8.965.631,22
9	118.133,95	1.619.181,36	694.157,83	8.574.404,68
10	115.268,46	3.169.625,59	845.740,01	8.175.168,59
11	979.995,77	2.628.962,87	1.601.895,34	5.696.868,44
12	984.339,66	19.527.831,39	930.418,57	3.125.892,81
13	8.657.504,96	17.488.336,26	19.280.803,18	20.086.935,97
14	8.024.134,54	10.170.493,59	17.998.105,15	20.037.558,74
15	2.381.918,58	7.661.551,86	14.735.297,32	16.544.364,12
16	2.398.655,45	6.738.097,83	9.724.932,70	16.441.401,82
17	2.297.805,47	2.543.065,45	5.536.392,03	15.525.254,47
18	2.290.134,75	14.363,72	5.584.117,28	11.311.241,90
19	86.948,44	20,65	107,78	2.779.904,60
20	21,63		581,20	
21				
22				
23				
24				
Média	1.470.781,23	4.505.447,71	4.293.093,45	10.436.147,09

Quadro 17 - Evolução mensal da liquidez do Município

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

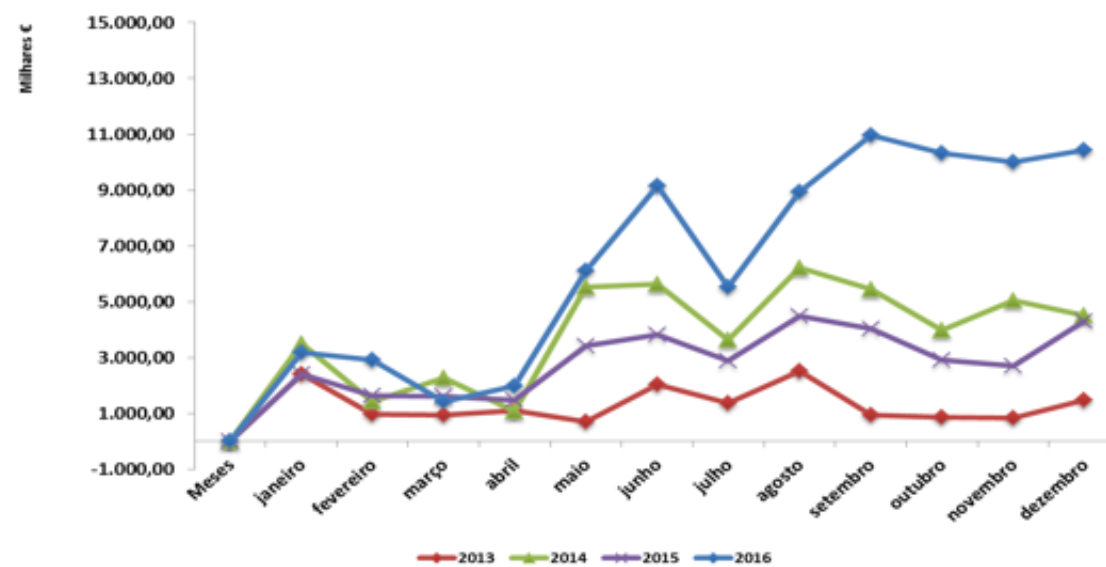


Gráfico 13 - Evolução das disponibilidades médias diárias

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Dívidas de Entidades Financiadoras			31-12-2016
(Unidade monetária: euro)			
Origem - Projecto	2015	2016	Total
Projectos ao QREN - PORLisboa			
Requalificação do Mercado de Carcavelos	649.727,00	0,00	649.727,00 (1)
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	30.400,00 (1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75	0,00	231.331,75 (1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - 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 Fisgas - Bicesse	232.370,57	0,00	232.370,57 (1)
Total de PORLisboa	2.117.791,93	0,00	2.117.791,93
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
PRODER			
Galerias Ripícolas (subação 2.3.3.1)	0,00	4.706,74	4.706,74
Total de PRODER	0,00	4.706,74	4.706,74
União Europeia			
ClimaAdapt Local (Adapt.EU)	0,00	2.175,25	2.175,25
	0,00	2.175,25	2.175,25
TOTAL GERAL	2.159.949,90	6.881,99	2.166.831,89

Nota:

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

Quadro 18 - Dívidas de Entidades Financiadoras

ANÁLISE FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Balanço

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

Contas	ATIVO	31-12-2016			31-12-2015		
		AB	AP	AL	AB	AP	AL
	Imobilizado						
	<i>Bens de domínio público</i>						
451	Terrenos e recursos naturais	14.055.266		14.055.266	15.330.987		15.330.987
452	Edifícios	1.582.134	350.987	1.231.147	1.934.240	461.020	1.473.220
453	Outras construções e infra-estruturas	100.606.489	52.410.252	48.196.237	98.200.118	51.523.405	46.676.713
455	Bens do património histórico, artístico e cultural	2.992.483	105.143	2.887.340	2.980.849	105.014	2.875.835
459	Outros bens de domínio público	80.816	29.342	51.474	80.816	29.342	51.474
445	Imobilizações em curso	13.554.937		13.554.937	12.704.852		12.704.852
		132.872.124	52.895.724	79.976.401	131.231.862	52.118.781	79.113.081
	<i>Imobilizações incorpóreas</i>						
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	5.875.638	5.001.806	873.833	5.308.727	5.099.443	209.284
433	Propriedade industrial e outros direitos	9.827.066	8.997.020	830.046	9.920.089	9.388.874	531.215
		15.702.704	13.998.825	1.703.878	15.228.816	14.488.317	740.499
	<i>Imobilizações Corpóreas</i>						
421	Terrenos e recursos naturais	152.848.750		152.848.750	149.482.015		149.482.015
422	Edifícios e outras construções	214.002.565	46.732.944	167.269.621	206.096.496	45.819.184	160.277.312
423	Equipamento básico	7.064.616	5.344.833	1.719.783	6.842.091	5.465.004	1.377.087
424	Equipamento de transporte	6.888.740	6.127.801	760.939	6.560.246	6.204.509	355.737
425	Ferramentas e utensílios	458.600	413.046	45.554	414.843	415.034	-191
426	Equipamento administrativo	9.090.149	8.572.436	517.713	9.143.908	8.955.114	188.794
429	Outras imobilizações corpóreas	16.622.866	13.418.308	3.204.558	14.830.993	13.413.897	1.417.096
442	Imobilizações em curso	7.467.763		7.467.763	10.668.505		10.668.505
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	4.318.750		4.318.750	2.491.804		2.491.804
		418.762.797	80.609.367	338.153.430	406.530.900	80.272.741	326.258.159
	<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	6.656.186		6.656.186
414	Investimentos em imóveis	27.510.254	735.491	26.774.763	25.631.876	569.857	25.062.018
		68.884.444	735.491	68.148.953	67.006.066	569.857	66.436.208

Quadro 19 - Balanço

	Circulante								
	<i>Existências</i>								
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.462.860	1.462.860	1.502.811	1.502.811				
		1.462.860	1.462.860	1.502.811	1.502.811				
282	<i>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo</i>	0	0	0	0				
	<i>Dívidas de terceiros - Curto prazo</i>								
212	Contribuintes, c/c	4.222.003	4.222.003	4.124.979	4.124.979				
213	Utentes, c/c	187.409	187.409	48.515	48.515				
214	Terceiros - Operações de Tesouraria	3.855	3.855	3.632	3.632				
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	12.963.793	12.963.793	0	0	12.627.957	12.627.957		
229	Adiantamentos a fornecedores	2.339	2.339	2.159	2.159				
24	Estado	760.957	760.957	224.370	224.370				
262+263+267+268	Outros devedores	235.441	111.307	124.133	198.013	335.407	137.394		
		18.375.796	13.075.101	5.300.696	4.601.668	17.367.019	12.765.351		
	<i>Títulos negociáveis</i>								
		0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Depósitos em instituições financeiras e caixa</i>								
12	Depósitos em instituições financeiras	4.601.722	4.601.722	1.550.805	1.550.805				
11	Caixa	6.864	6.864	254.236	254.236				
		4.608.586	0	4.608.586	1.805.042	0	1.805.042		
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>								
271	Acréscimos de proveitos	147.429	147.429	6.268.681	6.268.681				
272	Custos diferidos	145.014	145.014	151.672	151.672				
		292.444	0	292.444	6.420.353	0	6.420.353		
	Total do Activo	660.961.755	161.314.508	499.647.247	647.092.869	160.215.047	486.877.822		

Quadro 19 - Balanço

Contas	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	31-12-2016	31-12-2015
	Fundos próprios		
51	Património	319.960.101	301.851.771
	<i>Reservas</i>		
571	Reservas legais	5.924.925	5.094.143
575	Subsídios	1.409.178	1.409.178
576	Doações	63.676.277	62.020.641
59	Resultados transitados	5.161.263	8.300.913
88	Resultado Líquido do Exercício	23.828.401	4.697.516
		419.960.144	383.374.161
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	9.865.821	9.965.821
	<i>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo</i>		
231/9	Empréstimos obtidos	31.588.202	35.313.865
	<i>Dívidas a terceiros - Curto prazo</i>		
231	Empréstimos obtidos		
269	Adiantamentos por conta de vendas	7.754	7.754
221	Fornecedores, c/c	218.716	1.206.543
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	2.973.032	18.287.529
261	Fornecedores de imobilizado	12.569.731	11.757.341
24	Estado e outros entes públicos	563.782	636.074
262+263+267+268	Outros credores	6.077.994	6.793.877
265	Operações de Tesouraria	14.809	103.099
		22.425.818	38.792.217
	<i>Acréscimos e diferimentos</i>		
273	Acréscimos de custos	2.973.474	6.405.403
274	Proveitos diferidos	12.833.788	13.026.355
		15.807.262	19.431.758
	Total do Passivo e Capital Próprio	499.647.247	486.877.822

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 dezembro de 2016 registou-se um aumento 407,3% no **resultado líquido do exercício** comparativamente com o período homólogo de 2015, passando de € 4.697.516,00 para € 23.828.401,00.

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2016	31-12-2015	Δ no ano
Custos e Perdas				
61	Mercadorias	422.401	334.062	26,4%
62	Fornecimentos e serviços externos	59.723.910	57.459.459	3,9%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	15.051.082	13.648.013	10,3%
64	Custos com o pessoal	34.717.844	33.825.892	2,6%
65	Outros custos e perdas operacionais	55.952	71.847	(22,1%)
66	Amortizações do exercício	12.790.532	24.729.963	(48,3%)
67	Provisões do exercício	661.934	7.291.258	(90,9%)
	(A)	123.423.655	137.360.493	(10,1%)
68	Custos e perdas financeiras	629.467	936.447	(32,8%)
	(C)	124.053.122	138.296.940	(10,3%)
69	Custos e perdas extraordinárias	8.408.859	11.387.992	(26,2%)
	(E)	132.461.981	149.684.932	(11,5%)
88	Resultado líquido do exercício	23.828.401	4.697.516	407,3%
		156.290.383	154.382.447	1,2%
Proveitos e Ganhos				
71	Vendas e prestações de serviços:	1.284.312	494.354	159,8%
72	Impostos e taxas	121.414.388	121.050.969	0,3%
73	Proveitos suplementares	212.737	364.576	(41,6%)
74	Transferências e subsídios obtidos	24.087.925	19.010.342	26,7%
	(B)	146.999.362	140.920.242	4,3%
78	Proveitos e ganhos financeiros	6.029.012	5.184.138	16,3%
	(D)	153.028.374	146.104.380	4,7%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	3.262.009	8.278.067	(60,6%)
	(F)	156.290.383	154.382.447	1,2%
Resumo:				
	<i>Resultados Operacionais: (B)-(A)</i>	23.575.707	3.559.749	562,3%
	<i>Resultados Financeiros: (D-B)-(C-A)</i>	5.399.545	4.247.691	27,1%
	<i>Resultados Correntes: (D)-(C)</i>	28.975.252	7.807.440	271,1%
	<i>Resultados Líquidos do Exercício (F)-(E)</i>	23.828.401	4.697.516	407,3%

Quadro 20 - Demonstração de Resultados

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

Contas	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31-12-2016	Estrutura	31-12-2015	Estrutura
	Custos e Perdas	132.461.981	100,0%	149.684.932	100,0%
61	Mercadorias	422.401	0,3%	334.062	0,2%
62	Fornecimentos e serviços externos	59.723.910	45,1%	57.459.459	38,4%
63	Transf. Subs. correntes concedidos e prest. sociais	15.051.082	11,4%	13.648.013	9,1%
64	Custos com o pessoal	34.717.844	26,2%	33.825.892	22,6%
65	Outros custos e perdas operacionais	55.952	0,0%	71.847	0,0%
66	Amortizações do exercício	12.790.532	9,7%	24.729.963	16,5%
67	Provisões do exercício	661.934	0,5%	7.291.258	4,9%
68	Custos e perdas financeiras	629.467	0,5%	936.447	0,6%
69	Custos e perdas extraordinárias	8.408.859	6,3%	11.387.992	7,6%
	Proveitos e Ganhos	156.290.383	100,0%	154.382.447	100,0%
71	Vendas e prestações de serviços:	1.284.312	0,8%	494.354	0,3%
72	Impostos e taxas	121.414.388	77,7%	121.050.969	78,4%
73	Proveitos suplementares	212.737	0,1%	364.576	0,2%
74	Transferências e subsídios obtidos	24.087.925	15,4%	19.010.342	12,3%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0	0,0%	0	0,0%
78	Proveitos e ganhos financeiros	6.029.012	3,9%	5.184.138	3,4%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	3.262.009	2,1%	8.278.067	5,4%

Quadro 21 - DR - Estrutura de custos e proveitos

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	dezembro 2015	dezembro 2016
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	21,62%	23,69%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	589,14	620,78
Grau de execução da receita		82,26%	82,46%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	9,81%	9,93%
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	84,02	102,00
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	261,52	358,40
Liquidez imediata	Disponibilidades / Passivo Circulante	0,05	0,22
Endividamento líquido por habitante	(Dívidas totais a pagar - (Dívidas a receber + Disponibilidades + Títulos negociáveis)) / N ^o habitantes	327,38	213,53
Grau de Dependência dos Empréstimos	Empréstimos de curto, médio e longo prazo / Activo líquido	0,07	0,06
Capacidade de endividamento de médio e longo prazo	Dívidas a terceiros médio e longo prazo / Capitais permanentes	0,08	0,07
Prazo médio Pagamentos (em dias)	a)	103	49

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 |