

**CÂMARA  
MUNICIPAL  
CASCAIS**

RELATÓRIO

# EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | JULHO 2018

## ÍNDICE

Análise Orçamental Global	5
Receita	7
Receitas Correntes	10
Receitas de Capital	16
Despesa	20
Alterações e Revisões Orçamentais	24
Despesas Correntes	25
Despesas de Capital	28
Equilíbrio Orçamental	31
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	32
Dívidas de Entidades Financiadoras	33
Indicadores Económico Financeiros	34

### Índice de Quadros

Quadro 1 - Principais indicadores económicos	5
Quadro 2 - Receita Orçada 2018 / Execução da receita janeiro 2018	7
Quadro 3 - Evolução da receita	8
Quadro 4 - Receitas correntes	10
Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2015 - 2018	12
Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos	14
Quadro 7 - Receitas de capital	16
Quadro 8 - Evolução das receitas de capital 2015 - 2018	18
Quadro 9 - Despesa orçada 2018/Execução da despesa janeiro 2018	20
Quadro 10 - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa	21
Quadro 11 - Evolução da despesa 2017 - 2018	23
Quadro 12 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza	24
Quadro 13 - Despesas correntes	25
Quadro 14 - Despesas de capital	28
Quadro 15 - Equilíbrio Orçamental	31
Quadro 16 - Evolução das Grandes Opções do Plano 2017 - 2018	32
Quadro 17 - Dividas de Entidades Financiadoras	33
Quadro 18 - Indicadores Económico Financeiros	34

### Índice de Gráficos

Gráfico 1- Evolução dos indicadores económicos 2015 - 2018	6
Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita	9
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	22
Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes	26
Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes	27
Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital	29
Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital	30

## ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de julho, nos anos de 2015 a 2018.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	julho 2015	julho 2016	julho 2017	julho 2018
<b>Total Recebimentos</b>	78.335.750,08	80.271.187,55	111.453.466,60	110.347.187,14
<b>Total Pagamentos</b>	77.496.911,00	76.615.118,20	85.329.909,52	102.614.431,98
<b>Saldo do Mês</b>	838.839,08	3.656.069,35	26.123.557,08	7.732.755,16
<b>Saldo de Correntes</b>	9.707.458,81	12.044.871,59	34.660.628,41	32.829.847,79
<b>Autonomia Financeira:</b> [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	87,09%	89,86%	92,30%	89,73%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município:</b> (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	10,1%	8,4%	20,2%	29,9%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros):</b> (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	41,7	31,1	82,5	146,1

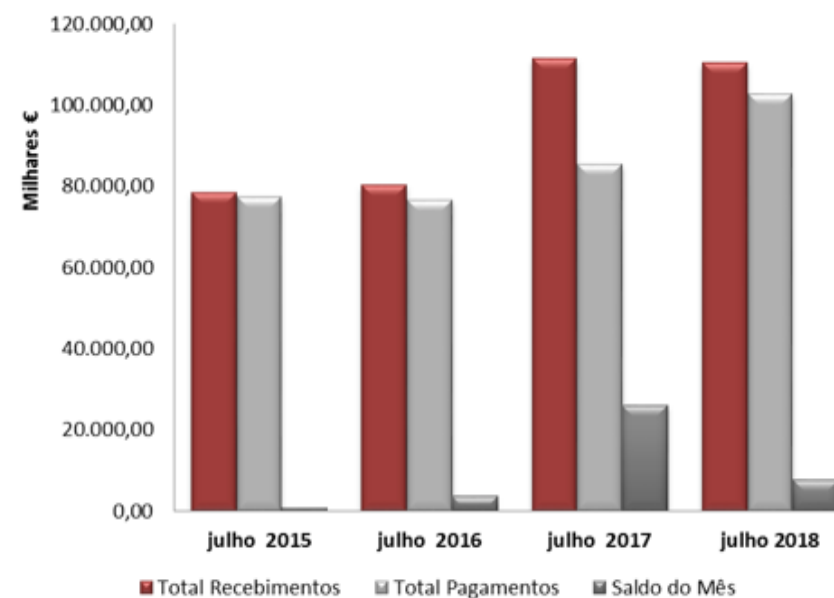
**Quadro 1** - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de julho de 2018, conforme se atesta no Quadro 1, cujo montante atingiu os € 32.829.847,79.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 89,73%, demonstrando ter havido um decréscimo (2,57%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de julho de 2018, é de 146,1, revelando ser superior ao registado nos três anos anteriores.

O Gráfico 1 apresenta a evolução dos recebimentos, pagamentos e respetivo saldo, respeitantes ao mês de julho, no quadriénio 2015-2018.



**Gráfico 1** - Evolução dos indicadores económicos 2015 - 2018

## RECEITA

No Quadro 2 observa-se, em detalhe, a distribuição da receita orçada para 2018, bem como a execução da receita corrente/capital, no fim do mês de julho de 2018,

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2018	julho 2018		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	118.890.131,00	133.084.212,00	67.497.017,57	50,7%
Impostos indirectos	7.570.468,00	7.570.468,00	6.017.221,52	79,5%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	6.303.781,00	2.929.824,50	46,5%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	107.551,00	142.278,25	132,3%
Transferências correntes	28.670.237,00	28.745.868,00	16.978.205,38	59,1%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	20.191.267,00	8.030.480,34	39,8%
Outras receitas correntes	284.204,00	284.204,00	55.470,94	19,5%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>182.017.629,00</b>	<b>196.287.351,00</b>	<b>101.650.498,50</b>	<b>51,8%</b>
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	7.064.309,00	3.870.215,27	54,8%
Transferências de capital	8.033.282,00	10.509.207,00	740.350,50	7,0%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	60,00	8.500.060,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	264.040,00	264.040,00	4.084.708,57	1547,0%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>14.955.337,00</b>	<b>26.337.736,00</b>	<b>8.695.274,34</b>	<b>33,0%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	1.414,30	14143,0%
Outras Receitas	10,00	10,00	1.414,30	14143,0%
Total da Receita sem saldo gerência	<b>196.972.976,00</b>	222.625.097,00	110.347.187,14	49,6%
Saldo de Gerência	0,00	39.789.032,09	0,00	0,0%
<b>Total da Receita</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>262.414.129,09</b>	<b>110.347.187,14</b>	<b>42,1%</b>

Quadro 2 - Receita Orçada 2018 / Execução da receita julho 2018

No Quadro 3 observa-se a evolução da receita orçamentada/executada no período em análise 2015 - 2018.

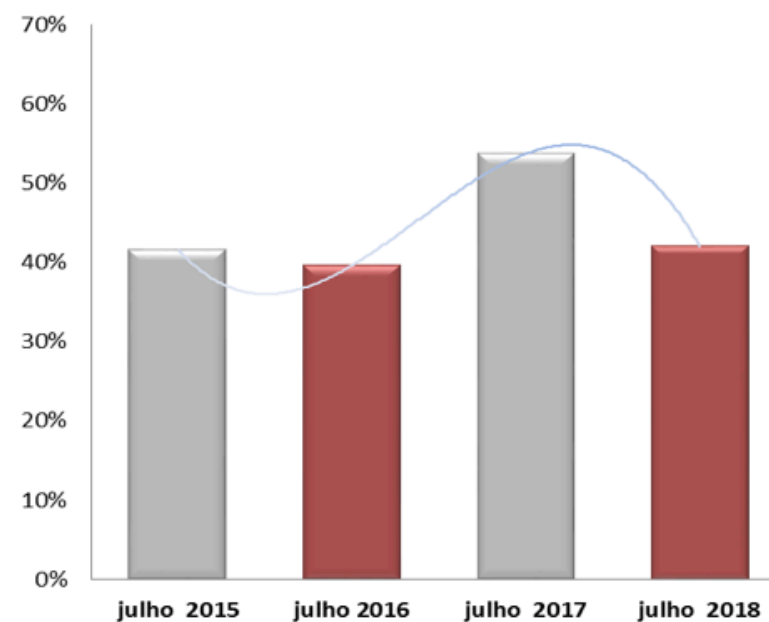
A taxa de execução da Receita, no final de julho de 2018, atingiu os 42,1%, representando em valores absolutos €110.347.187,14, conforme se demonstra no quadro abaixo, dos quais € 67.497.017,57 correspondem à recolha de “Impostos diretos”, conforme se pode verificar, mais detalhadamente, no Quadro 4.

<b>Receita</b> (Unidade monetária: euro)	<b>julho 2015</b>	<b>julho 2016</b>	<b>julho 2017</b>	<b>julho 2018</b>
<b>Valor Orçamentado</b>	188.582.237,46	202.488.113,20	207.555.037,24	262.414.129,09
<b>Valor Executado</b>	78.335.750,08	80.271.187,55	111.453.466,60	110.347.187,14
<b>Taxa de Execução</b>	<b>41,5%</b>	<b>39,6%</b>	<b>53,7%</b>	<b>42,1%</b>

**Quadro 3** - Evolução da receita



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



**Gráfico 2** - Evolução da taxa de execução da receita

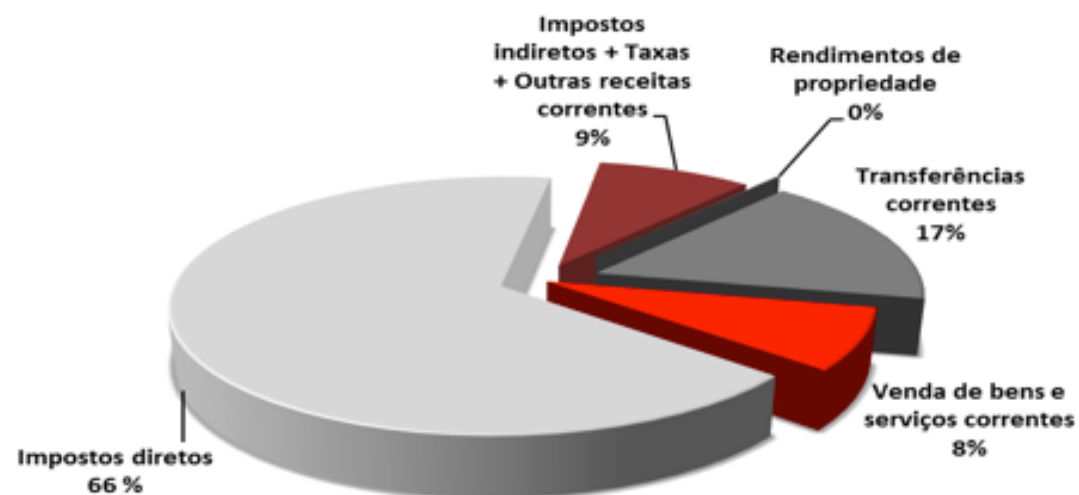
## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em julho de 2018, de 51,8%, correspondendo a uma arrecadação até ao final do mês de € 101.650.498,50 (Quadro 4). Em destaque, com um peso de 50,7% do seu total, assinala-se a recolha de receita através dos “Impostos diretos”, dos quais € 41.315.137,47 dizem respeito à cobrança do imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis.

Receitas Correntes - julho 2018 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
<b>Impostos diretos</b>	133.084.212,00	67.497.017,57	50,7%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.425.161,00	21.538.941,49	42,7%
Imposto Único de Circulação	6.026.035,00	4.168.368,21	69,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	71.664.394,00	41.315.137,47	57,7%
Derrama	4.968.582,00	474.570,40	9,6%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%
<b>Impostos indiretos</b>	7.570.468,00	6.017.221,52	79,5%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	6.303.781,00	2.929.824,50	46,5%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	107.551,00	142.278,25	132,3%
<b>Transferências correntes</b>	28.745.868,00	16.978.205,38	59,1%
- Fundos OE	28.218.967,00	16.899.408,46	59,9%
- Outras	526.901,00	78.796,92	15,0%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	20.191.267,00	8.030.480,34	39,8%
<b>Outras receitas correntes</b>	284.204,00	55.470,94	19,5%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>196.287.351,00</b>	<b>101.650.498,50</b>	<b>51,8%</b>

Quadro 4 - Receitas correntes

O Gráfico 3 mostra a estrutura das receitas correntes no fim do mês de julho.



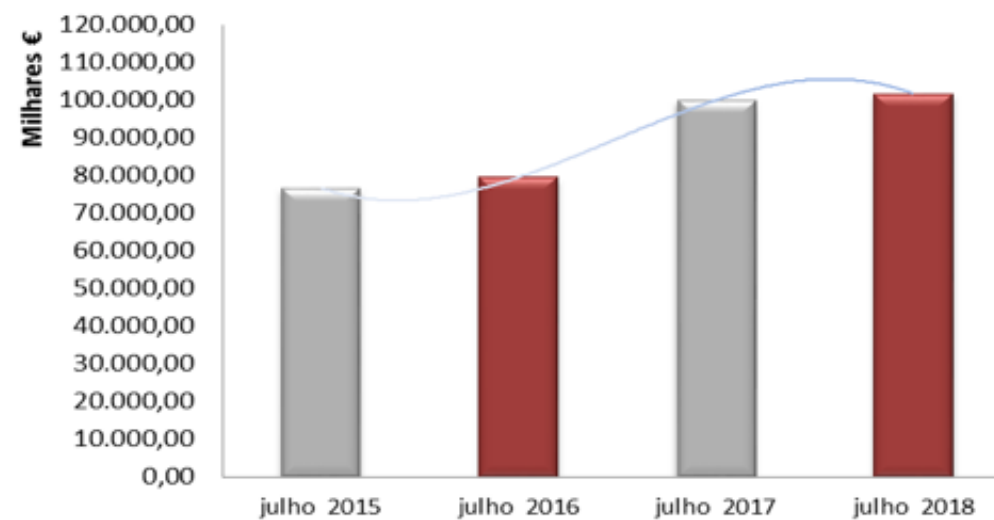
**Gráfico 3** - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos no fim de julho de 2018 demonstram um ligeiro crescimento (1,6%), no montante de € 1.644.301,69, nas Receitas Correntes relativamente ao apurado no mesmo período de 2017, com especial incidência nas provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento atingiu o montante de € 4.250.992,10, conforme se pode verificar no Quadro 5. Este crescimento deveu-se essencialmente a receita proveniente do imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis conforme se pode verificar no Quadro 6.

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade monetária: euro)	<b>julho 2015</b>	<b>julho 2016</b>	<b>Δ</b> <b>2015/2016</b>	<b>julho 2017</b>	<b>Δ</b> <b>2016/2017</b>	<b>julho 2018</b>	<b>Δ</b> <b>2017/2018</b>
<b>Impostos diretos</b>	50.051.941,70	50.412.526,48	0,7%	63.246.025,47	25,5%	67.497.017,57	6,7%
<b>Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes</b>	11.382.242,34	11.604.762,91	2,0%	17.293.230,92	49,0%	9.002.516,96	(47,9%)
<b>Rendimentos de propriedade</b>	175.942,12	57.580,25	(67,3%)	61.962,54	7,6%	142.278,25	129,6%
<b>Transferências correntes</b>	10.669.933,18	12.609.956,82	18,2%	14.271.592,04	13,2%	16.978.205,38	19,0%
- Fundos OE	10.114.009,36	12.443.595,65	23,0%	14.200.429,60	14,1%	16.899.408,46	19,0%
- Outras	555.923,82	166.361,17	(70,1%)	71.162,44	(57,2%)	78.796,92	10,7%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	4.409.083,37	4.829.261,45	9,5%	5.133.385,84	6,3%	8.030.480,34	56,4%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>76.689.142,71</b>	<b>79.514.087,91</b>	<b>3,7%</b>	<b>100.006.196,81</b>	<b>25,8%</b>	<b>101.650.498,50</b>	<b>1,6%</b>

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes 2015 - 2018

No próximo gráfico observa-se a evolução das receitas correntes, no mês de julho, nos anos 2015 a 2018.



**Gráfico 4** - Evolução das receitas correntes

A receita alcançada através dos impostos diretos, no fim do mês de julho, nos anos de 2015 a 2018, está decomposta no Quadro 6. Em 2018 totalizou € 67.497.017,57.

<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>julho 2015</b>	<b>julho 2016</b>	<b>Δ</b> <b>2015/2016</b>	<b>julho 2017</b>	<b>Δ</b> <b>2016/2017</b>	<b>julho 2018</b>	<b>Δ</b> <b>2017/2018</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	22.504.458,95	22.062.425,42	(2,0%)	22.555.439,37	2,2%	21.538.941,49	(4,5%)
Imposto Único de Circulação	3.631.669,35	3.598.425,15	(0,9%)	3.966.029,63	10,2%	4.168.368,21	5,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	23.739.919,97	24.554.655,09	3,4%	36.392.310,54	48,2%	41.315.137,47	13,5%
Derrama	175.648,34	197.020,82	0,0%	332.245,93	68,6%	474.570,40	42,8%
Impostos Abolidos	245,09	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>50.051.941,70</b>	<b>50.412.526,48</b>	<b>0,7%</b>	<b>63.246.025,47</b>	<b>25,5%</b>	<b>67.497.017,57</b>	<b>6,7%</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de julho de 2018, um crescimento de 6,7%, relativamente ao registado no mesmo período de 2017, representando uma divergência no montante de € 4.250.992,10.

Em julho de 2018, destacam-se as receitas provenientes do IMT (41.315.137,47€).

O Gráfico 5 evidencia a evolução da estrutura dos impostos diretos no fim do mês de julho, nos últimos quatro anos (2015 - 2018).

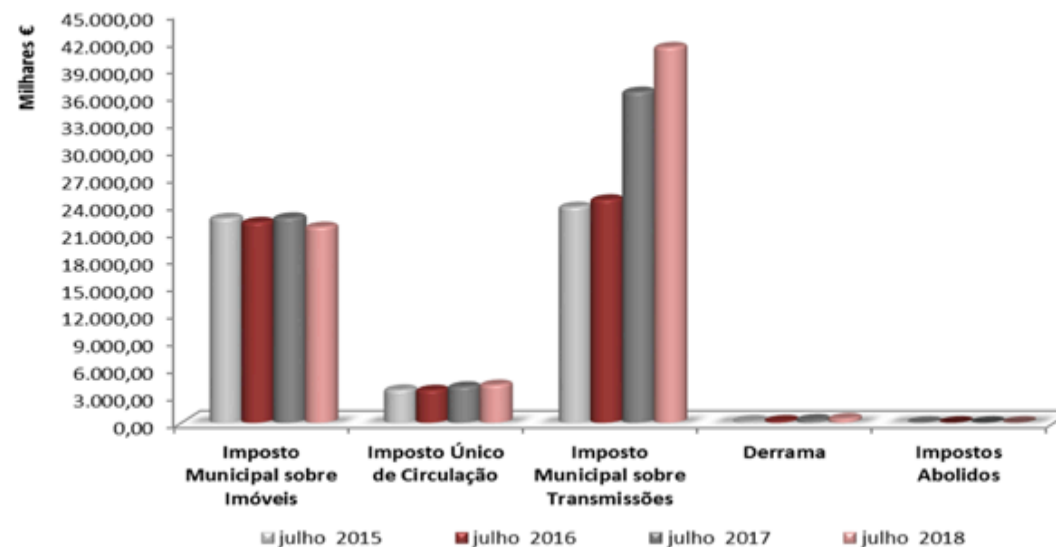


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

## RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de execução das Receitas de Capital, em julho de 2018, atingiu 33,0% das previsões (€ 8.695.274,34) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica de “Outras receitas de capital” (1547,0%), situação traduzida no Quadro 7.

Receitas Capital - julho 2018 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
<b>Venda de bens de investimento</b>	7.064.309,00	3.870.215,27	54,8%
<b>Transferências de capital</b>	10.509.207,00	740.350,50	7,0%
Fundos OE	6.762.408,00	0,00	0,0%
Outras	3.746.799,00	740.350,50	19,8%
<b>Ativos financeiros</b>	120,00	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	8.500.060,00	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	264.040,00	4.084.708,57	1547,0%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>26.337.736,00</b>	<b>8.695.274,34</b>	<b>33,0%</b>

Quadro 7 - Receitas de capital



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

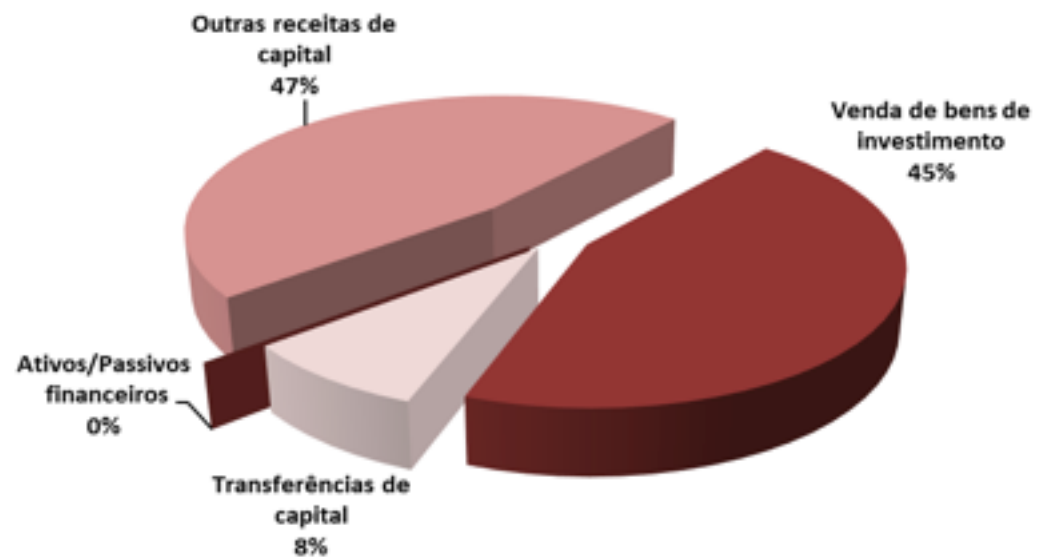


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade monetária: euro)	<b>julho 2015</b>	<b>julho 2016</b>	<b>Δ</b> <b>2015/2016</b>	<b>julho 2017</b>	<b>Δ</b> <b>2016/2017</b>	<b>julho 2018</b>	<b>Δ</b> <b>2017/2018</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	96.185,70	217.948,72	126,6%	7.499.878,42	3341,1%	3.870.215,27	(48,4%)
<b>Transferências de capital</b>	448.949,56	403.426,49	(10,1%)	27.825,86	(93,1%)	740.350,50	2560,7%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	1.490,36	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	448.949,56	403.426,49	(10,1%)	26.335,50	(93,5%)	740.350,50	2711,2%
<b>Ativos financeiros</b>	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	1.000.000,00	0,00	0,0%	900.000,00	0,0%	0,00	(100,0%)
<b>Outras receitas de capital</b>	94.426,07	110.905,35	17,5%	221.771,69	100,0%	4.084.708,57	1741,9%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>1.639.561,33</b>	<b>732.280,56</b>	<b>(55,3%)</b>	<b>8.649.475,97</b>	<b>1081,2%</b>	<b>8.695.274,34</b>	<b>0,5%</b>

**Quadro 8** - Evolução das receitas de capital 2015 - 2018

Os dados aferidos, no Quadro supra, demonstram que as receitas de capital, após um período 2015/2016 em que se verificou uma queda de 55,3%, tiveram um crescimento acentuado de 1081,2% em julho de 2017 e novamente de 0,5% em julho de 2018.

O destaque pertence a “outras receitas de capital” (€ 3.862.936,88) provenientes principalmente de taxas urbanísticas. No próximo gráfico observa-se a evolução das receitas de capital, no mês de julho, nos anos 2015 a 2018.

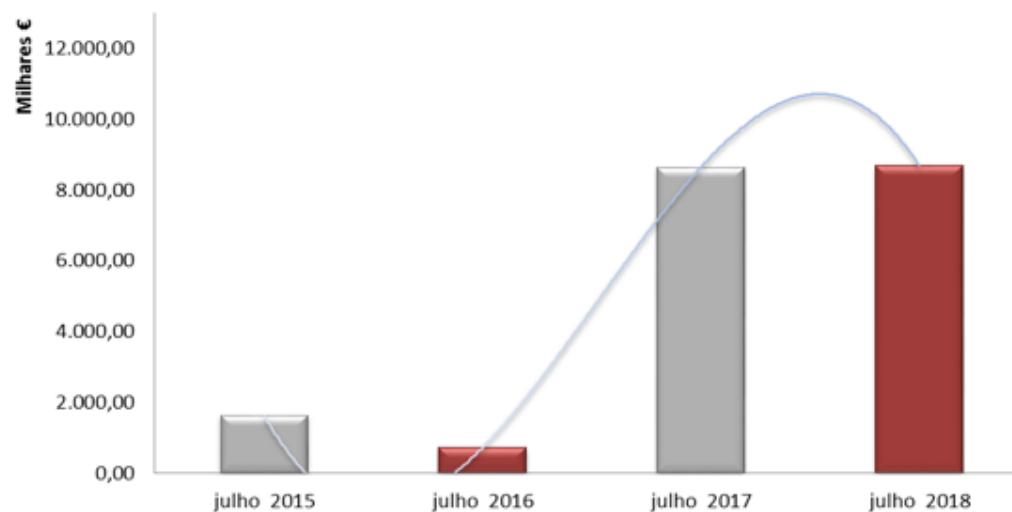


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

## DESPESA

No Quadro 9 observa-se detalhadamente a distribuição da despesa orçada para 2018, por classificação económica, bem como a execução da despesa corrente/capital, no fim do mês de julho de 2018.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2018	julho 2018		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
01 Despesas com o pessoal	45.897.400,00	45.918.900,00	23.124.365,65	50,4%
02 Aquisição de bens e serviços	70.814.481,00	79.247.328,00	29.366.045,14	37,1%
03 Juros e outros encargos	850.500,00	946.949,00	268.542,37	28,4%
04 Transferências correntes	13.107.788,00	23.951.191,00	10.298.186,50	43,0%
05 Subsídios	14.379.310,00	12.160.708,00	4.465.842,08	36,7%
06 Outras despesas correntes	2.935.627,00	1.801.611,09	1.297.668,97	72,0%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>147.985.106,00</b>	<b>164.026.687,09</b>	<b>68.820.650,71</b>	<b>42,0%</b>
07 Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	69.845.955,00	27.289.042,83	39,1%
08 Transferências de capital	7.712.703,00	13.467.831,00	3.368.540,79	25,0%
09 Ativos financeiros	718.163,00	718.163,00	356.581,50	49,7%
10 Passivos financeiros	5.500.000,00	14.229.415,00	2.776.187,52	19,5%
11 Outras despesas de capital	72.264,00	126.078,00	3.428,63	2,7%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>48.987.870,00</b>	<b>98.387.442,00</b>	<b>33.793.781,27</b>	<b>34,3%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>262.414.129,09</b>	<b>102.614.431,98</b>	<b>39,1%</b>

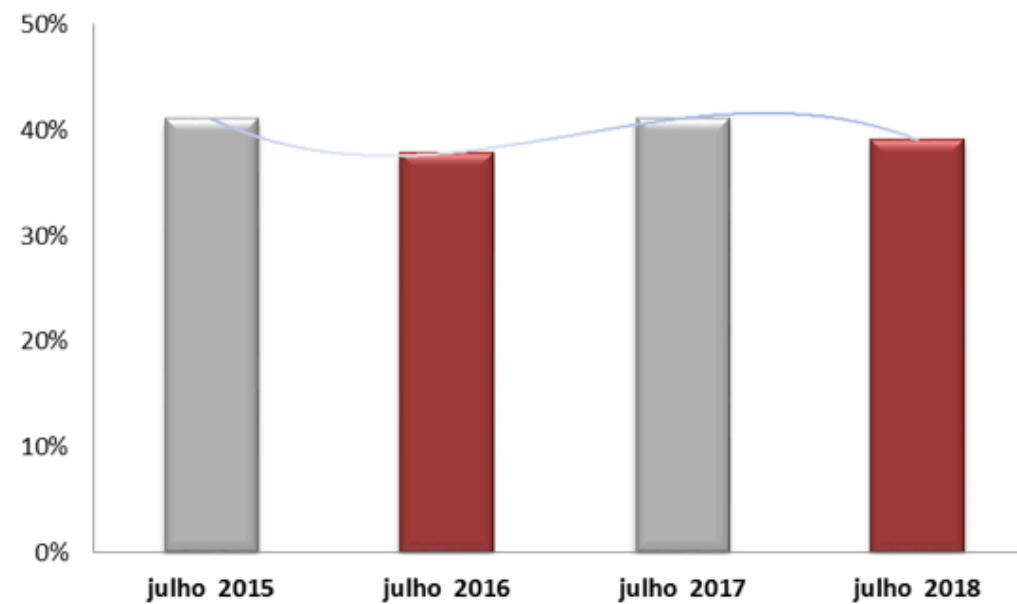
Quadro 9 - Despesa orçada 2018/Execução da despesa julho 2018

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de julho de 2018, é de 39,1 %, representando um nível de pagamentos no montante de € 102.614.431,98 (Quadro 10).

Despesa (Unidade monetária: euro)	julho 2015	julho 2016	julho 2017	julho 2018
Valor Orçamentado	188.582.237,46	202.488.113,20	207.555.037,24	262.414.129,09
Valor Executado	77.496.911,00	76.615.118,20	85.329.909,52	102.614.431,98
<b>Taxa de Execução</b>	<b>41,1%</b>	<b>37,8%</b>	<b>41,1%</b>	<b>39,1%</b>

**Quadro 10** - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa

O Gráfico 8 traduz a evolução da taxa de execução da despesa, no fim do mês de julho, nos anos 2015 a 2018.



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

No Quadro 11 assiste-se a um crescimento, relativamente ao período homólogo, da despesa total paga de (20,3%), passando de € 85.329.909,52 (julho 2017) para € 102.614.431,98 (julho 2018), com uma execução de 41,1% e de 39,1% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	julho 2017							julho 2018							Δ Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execuçã	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	43.475.400,00	23.922.639,62	55,0%	23.713.828,92	54,5%	23.066.588,03	53,1%	45.918.900,00	25.027.210,04	54,5%	24.408.186,40	53,2%	23.124.365,65	50,4%	0,3%
Aquisição de bens e serviços	66.685.481,00	57.513.899,91	86,2%	49.988.711,85	75,0%	29.386.562,79	44,1%	79.247.328,00	61.634.250,21	77,8%	52.484.773,03	66,2%	29.366.045,14	37,1%	(0,1%)
Juros e outros encargos	1.180.510,00	851.181,32	72,1%	851.065,32	72,1%	232.992,79	19,7%	946.949,00	766.316,33	80,9%	731.582,26	77,3%	268.542,37	28,4%	15,3%
Transferências correntes	18.346.445,00	14.832.495,68	80,8%	11.193.555,85	61,0%	8.035.025,95	43,8%	23.951.191,00	17.301.574,00	72,2%	14.285.889,89	59,6%	10.298.186,50	43,0%	28,2%
Subsídios	10.810.021,00	10.749.999,96	99,4%	10.649.999,96	98,5%	4.450.000,05	41,2%	12.160.708,00	11.933.676,63	98,1%	11.269.676,63	92,7%	4.465.842,08	36,7%	0,4%
Outras despesas correntes	678.032,24	208.683,10	30,8%	187.421,80	27,6%	174.398,79	25,7%	1.801.611,09	1.352.731,68	75,1%	1.313.281,23	72,9%	1.297.668,97	72,0%	644,1%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>141.175.889,24</b>	<b>108.078.899,59</b>	<b>76,6%</b>	<b>96.584.583,70</b>	<b>68,4%</b>	<b>65.345.568,40</b>	<b>46,3%</b>	<b>164.026.687,09</b>	<b>118.015.758,89</b>	<b>71,9%</b>	<b>104.493.389,44</b>	<b>63,7%</b>	<b>68.820.650,71</b>	<b>42,0%</b>	<b>5,3%</b>
Aquisição de bens de capital	48.299.734,00	39.203.931,92	81,2%	30.220.218,25	62,6%	13.371.341,41	27,7%	69.845.955,00	52.654.848,33	75,4%	39.040.062,39	55,9%	27.289.042,83	39,1%	104,1%
Transferências de capital	11.992.085,00	11.518.198,33	96,0%	5.970.192,13	49,8%	3.857.077,86	32,2%	13.467.831,00	11.113.884,83	82,5%	6.750.899,94	50,1%	3.368.540,79	25,0%	(12,7%)
Ativos financeiros	955.884,00	955.884,00	100,0%	950.884,00	99,5%	475.442,00	49,7%	718.163,00	718.163,00	100,0%	713.163,00	99,3%	356.581,50	49,7%	(25,0%)
Passivos financeiros	5.000.000,00	4.878.851,06	97,6%	4.878.851,06	97,6%	2.271.724,95	45,4%	14.229.415,00	5.559.944,60	39,1%	5.558.261,73	39,1%	2.776.187,52	19,5%	22,2%
Outras despesas de capital	131.445,00	61.920,22	47,1%	41.309,78	31,4%	8.754,90	6,7%	126.078,00	62.156,06	49,3%	36.556,06	29,0%	3.428,63	2,7%	(60,8%)
<b>Despesas de Capital</b>	<b>66.379.148,00</b>	<b>56.618.785,53</b>	<b>85,3%</b>	<b>42.061.455,22</b>	<b>63,4%</b>	<b>19.984.341,12</b>	<b>30,1%</b>	<b>98.387.442,00</b>	<b>70.108.996,82</b>	<b>71,3%</b>	<b>52.098.943,12</b>	<b>53,0%</b>	<b>33.793.781,27</b>	<b>34,3%</b>	<b>69,1%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>207.555.037,24</b>	<b>164.697.685,12</b>	<b>79,4%</b>	<b>138.646.038,92</b>	<b>66,8%</b>	<b>85.329.909,52</b>	<b>41,1%</b>	<b>262.414.129,09</b>	<b>188.124.755,71</b>	<b>71,7%</b>	<b>156.592.332,56</b>	<b>59,7%</b>	<b>102.614.431,98</b>	<b>39,1%</b>	<b>20,3%</b>

Quadro 11 - Evolução da despesa 2017 - 2018

## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de julho de 2018 registaram-se uma alteração permutativa às Grandes Opções do Plano e ao orçamento 2018 - 2022 (10ª alteração) e uma revisão modificativa às Grandes Opções do Plano e ao orçamento 2018 - 2022 (2ª revisão Orçamental), implicando um aumento do Orçamento, no montante de € 14.194.091,00, decorrente

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro		fevereiro		março		abril		maio		junho		julho		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	45.897.400,00	65.000,00	65.000,00	86.500,00	86.500,00	176.100,00	176.100,00	1.786.700,00	1.786.700,00	313.700,00	292.200,00	169.900,00	169.900,00	203.000,00	203.000,00	45.918.900,00	17,5%
02	Aquisição de bens e serviços	70.814.481,00	597.715,00	3.446.150,00	4.647.584,00	6.380.141,00	22.530,00	915.708,00	16.645.048,00	3.795.622,00	1.033.631,00	1.690.602,00	865.961,00	2.881.814,00	6.083.290,00	2.352.875,00	79.247.328,00	30,2%
03	Juros e outros encargos	850.500,00	246,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	500.000,00	13.797,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	946.949,00	0,4%
04	Transferências correntes	13.107.788,00	700.845,00	3.085.985,00	2.747.827,00	0,00	71.500,00	25.900,00	6.129.365,00	58.838,00	3.786.442,00	1.634.400,00	765.226,00	1.068.697,00	3.257.227,00	741.209,00	23.951.191,00	9,1%
05	Subsídios	14.379.310,00	25.571,00	2.510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.020,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	633.000,00	415.193,00	12.160.708,00	4,6%
06	Outras despesas correntes	2.935.627,00	177.919,00	0,00	624.000,00	2.000.000,00	0,00	5.000,00	609.853,09	0,00	5.000,00	545.788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.801.611,09	0,7%
	<b>Despesas Correntes</b>	<b>147.985.106,00</b>	<b>1.567.296,00</b>	<b>9.107.135,00</b>	<b>8.105.911,00</b>	<b>8.466.641,00</b>	<b>275.130,00</b>	<b>1.122.708,00</b>	<b>25.704.986,09</b>	<b>5.654.957,00</b>	<b>5.143.773,00</b>	<b>4.162.990,00</b>	<b>1.815.087,00</b>	<b>4.120.411,00</b>	<b>10.176.517,00</b>	<b>4.112.277,00</b>	<b>164.026.687,09</b>	<b>62,5%</b>
07	Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	13.155.725,00	5.528.988,00	848.080,00	0,00	192.880,00	0,00	20.703.273,00	4.032.607,00	3.729.581,00	4.986.172,00	3.040.105,00	1.047.741,00	9.589.987,00	802.908,00	69.845.955,00	26,6%
08	Transferências de capital	7.712.703,00	875.368,00	999.137,00	12.500,00	500.000,00	850.000,00	0,00	5.114.367,00	12.482,00	800.788,00	359.600,00	757.760,00	447.800,00	508.364,00	845.000,00	13.467.831,00	5,1%
09	Ativos financeiros	718.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718.163,00	0,3%
10	Passivos financeiros	5.500.000,00	60.007,00	0,00	0,00	0,00	8.500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.592,00	14.229.415,00	5,4%
11	Outras despesas de capital	72.264,00	0,00	23.136,00	150,00	0,00	0,00	0,00	53.800,00	0,00	15.000,00	5.000,00	3.000,00	0,00	10.000,00	0,00	126.078,00	0,0%
	<b>Despesas de Capital</b>	<b>48.987.870,00</b>	<b>14.091.100,00</b>	<b>6.551.261,00</b>	<b>860.730,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>9.542.880,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.371.440,00</b>	<b>4.045.089,00</b>	<b>4.545.369,00</b>	<b>5.350.772,00</b>	<b>3.800.865,00</b>	<b>1.495.541,00</b>	<b>10.108.351,00</b>	<b>1.978.500,00</b>	<b>98.387.442,00</b>	<b>37,5%</b>
	<b>Total das Despesas</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>15.658.396,00</b>	<b>15.658.396,00</b>	<b>8.966.641,00</b>	<b>8.966.641,00</b>	<b>9.818.010,00</b>	<b>1.122.708,00</b>	<b>52.076.426,09</b>	<b>9.700.046,00</b>	<b>9.689.142,00</b>	<b>9.513.762,00</b>	<b>5.615.952,00</b>	<b>5.615.952,00</b>	<b>20.284.868,00</b>	<b>6.090.777,00</b>	<b>262.414.129,09</b>	<b>100%</b>

Quadro 12 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza



## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de julho, foi de 42,0%, registando-se um volume de pagamentos de € 68.820.650,71, destacando-se em termos de valor absoluto os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços, conforme se pode visualizar no Quadro 13.

Despesas Correntes - julho 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	% Obrigações	Pago	% Pago
Pessoal	45.918.900,00	46,1%	23.124.365,65	50,4%
Aquisição de bens e serviços	79.247.328,00	31,3%	29.366.045,14	37,1%
Juros e outros encargos	946.949,00	27,4%	268.542,37	28,4%
Transferências	23.951.191,00	36,8%	10.298.186,50	43,0%
Subsídios	12.160.708,00	36,7%	4.465.842,08	36,7%
Outras despesas correntes	1.801.611,09	71,6%	1.297.668,97	72,0%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>164.026.687,09</b>	<b>37,1%</b>	<b>68.820.650,71</b>	<b>42,0%</b>

Quadro 13 - Despesas correntes

No Gráfico 9 facilmente se percebe o desenvolvimento das despesas correntes no mês de julho, no quadriénio 2015 - 2018.

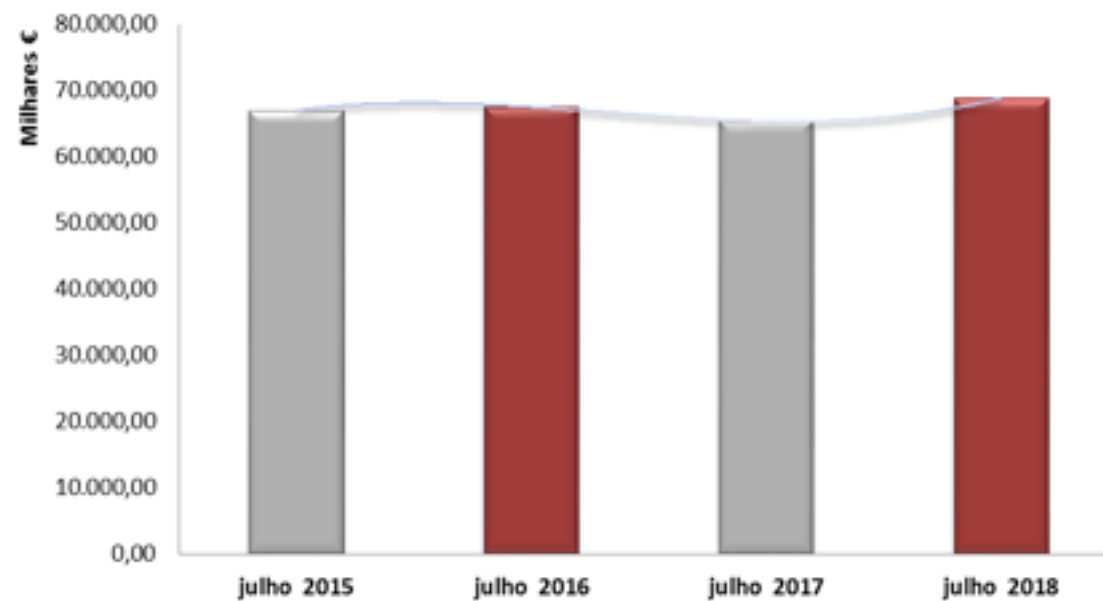


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em julho de 2018, verifica-se que têm maior destaque as despesas relativas a “aquisição de bens e serviços” (42%), seguidas das alusivas a “pessoal” (34%). Gráfico 10.

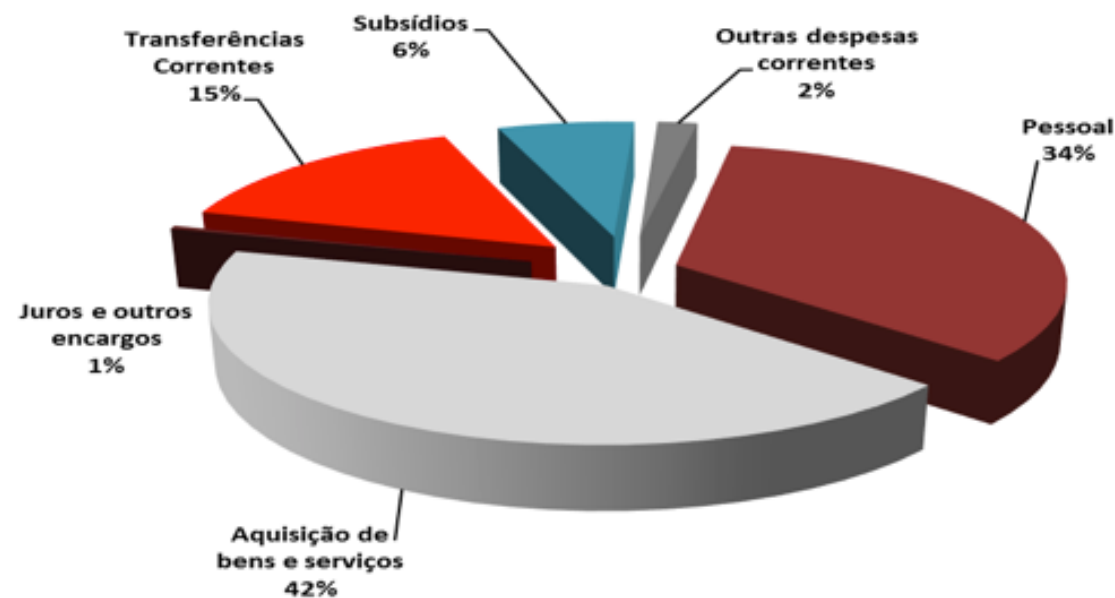


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de julho de 2018, é de 34,3%, com um volume de pagamentos no montante de € 33.793.781,27.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, pertence ao capítulo dos “Ativos financeiros”, com uma taxa de 49,7%, conforme se pode verificar no Quadro 14.

Despesas Capital - julho 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	69.845.955,00	27.289.042,83	39,1%
Transferências de capital	13.467.831,00	3.368.540,79	25,0%
Ativos financeiros	718.163,00	356.581,50	49,7%
Passivos financeiros	14.229.415,00	2.776.187,52	19,5%
Outras despesas de capital	126.078,00	3.428,63	2,7%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>98.387.442,00</b>	<b>33.793.781,27</b>	<b>34,3%</b>

Quadro 14 - Despesas de capital

O Gráfico 11 reflete a evolução das despesas de capital no mês de julho, nos últimos anos.

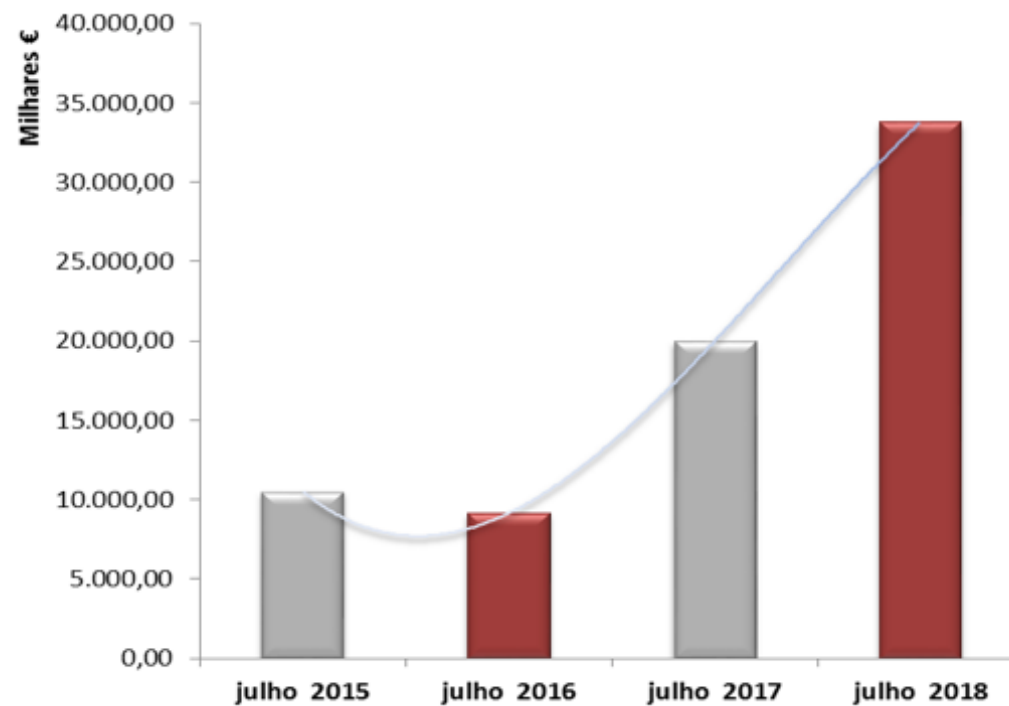


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que possui o maior peso, 81% do total, seguida das “Transferências de capital” e dos “Passivos financeiros”, com 10% e 8% respetivamente (Gráfico 12).



**Gráfico 12** - Estrutura das despesas de capital

## EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de julho 2018, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€ 196.287.351,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 168.942.704,91), de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro.

<b>Equilíbrio Orçamental - julho 2018</b>			
<b>Receita Corrente bruta orçamentada</b>	<b>196.287.351,00</b>	<b>Despesa Corrente orçamentada</b>	<b>164.026.687,09</b>
		<b>Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos</b>	<b>4.916.017,82</b>
<b>Total (1)</b>	<b>196.287.351,00</b>	<b>Total (2)</b>	<b>168.942.704,91</b>
<b>Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)</b>			<b>27.344.646,09</b>

**Quadro 15** - Equilíbrio Orçamental

## 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 16).

Designação (Unidade monetária: euro)	julho 2017			julho 2018				Δ Período Homólogo (Pago)			
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso		% de Comp.	Pago	% de Execução
Educação	10.700.769,00	3.170.641,36	29,6%	17.097.912,00	11.291.115,54	66,0%	7.140.052,31	41,8%	3.726.027,35	21,8%	17,5%
Cultura	5.968.514,00	1.683.635,42	28,2%	6.290.630,00	4.611.413,70	73,3%	3.528.288,74	56,1%	2.074.448,94	33,0%	23,2%
Desporto	4.841.376,00	973.879,27	20,1%	5.285.041,00	3.989.766,28	75,5%	3.950.366,28	74,7%	2.020.895,68	38,2%	107,5%
Juventude	2.141.969,00	640.298,77	29,9%	3.539.834,00	2.620.794,87	74,0%	1.290.772,17	36,5%	1.193.247,97	33,7%	86,4%
Ação Social	11.086.842,00	2.678.749,94	24,2%	12.782.712,00	9.168.084,50	71,7%	7.427.758,53	58,1%	2.691.039,19	21,1%	0,5%
Saúde	598.934,00	337.167,50	56,3%	1.203.613,00	599.236,82	49,8%	410.931,82	34,1%	374.045,82	31,1%	10,9%
Habituação e Urbanismo	12.864.044,00	2.660.781,83	20,7%	37.706.413,00	28.398.426,92	75,3%	21.332.994,83	56,6%	19.157.832,14	50,8%	620,0%
Saneamento e Salubridade	8.752.683,00	4.469.224,00	51,1%	6.925.791,00	5.135.124,85	74,1%	5.089.679,48	73,5%	3.729.847,61	53,9%	(16,5%)
Proteção Civil	2.278.694,00	926.533,62	40,7%	2.207.906,00	1.636.385,57	74,1%	1.561.714,55	70,7%	765.046,09	34,7%	(17,4%)
Polícia Municipal	102.710,00	28.550,42	27,8%	113.169,00	53.125,43	46,9%	53.125,43	46,9%	26.408,47	23,3%	(7,5%)
Desenv. Econ./Abast.Público	693.039,00	158.867,09	22,9%	852.333,00	251.968,89	29,6%	159.389,79	18,7%	99.797,55	11,7%	(37,2%)
Transportes e Comunicações	13.973.909,00	4.885.509,20	35,0%	7.504.665,00	6.663.213,97	88,8%	3.941.700,35	52,5%	2.641.608,93	35,2%	(45,9%)
Meio Ambiente	2.152.858,00	656.013,10	30,5%	4.219.868,00	2.862.079,98	67,8%	2.655.699,37	62,9%	905.714,86	21,5%	38,1%
Atividades de Âmbito Geral	39.700.447,00	18.716.307,86	47,1%	45.108.310,00	39.637.980,82	87,9%	34.106.013,29	75,6%	20.134.648,46	44,6%	7,6%
Modernização e Estruturas	12.468.714,00	4.544.836,09	36,4%	14.909.583,00	10.375.899,40	69,6%	8.219.894,12	55,1%	4.584.573,17	30,7%	0,9%
Despesas com Pessoal	43.475.400,00	23.070.507,49	53,1%	45.918.900,00	25.027.210,04	54,5%	24.408.186,40	53,2%	23.124.365,65	50,4%	0,2%
Despesas Gerais	35.754.135,24	15.728.406,56	44,0%	50.747.449,09	35.802.928,13	70,6%	31.315.765,10	61,7%	15.364.884,10	30,3%	(2,3%)
<b>Total Geral:</b>	<b>207.555.037,24</b>	<b>85.329.909,52</b>	<b>41,1%</b>	<b>262.414.129,09</b>	<b>188.124.755,71</b>	<b>71,7%</b>	<b>156.592.332,56</b>	<b>59,7%</b>	<b>102.614.431,98</b>	<b>39,1%</b>	<b>20,3%</b>

Quadro 16 - Evolução das Grandes Opções do Plano 2017 - 2018

Em julho de 2018 o total do Financiamento Definido é de 262.414.129,09, superior em € 54.859.091,85 à verba dotada em julho de 2017. A taxa de execução das GOP, no final de julho de 2018, é de 39,1%, correspondendo a pagamentos no montante de €102.614.431,98, dos quais € 23.124.365,65 dizem respeito a “Despesas de Pessoal” (taxa de execução de 50,4%), seguidas das despesas com “Atividades de Âmbito Geral”, com um volume de pagamentos de € 20.134.648,46 (taxa de execução de 44,6%).



## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

DMAG/DFP

31-07-2018

Origem - Projeto	2015	2016	2017	2018	Total
<b>Projeto</b>					
<b>Projetos ao QREN - PORLisboa</b>					
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.400,00 € 1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231.331,75 € 1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fugas - Alcabideche	240.866,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240.866,61 € 1)
Circular Interna Manique	492.566,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	492.566,10 € 1)
Trabalhos Complementares à Estrada de Manique	240.529,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240.529,90 € 1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Fugas - Bicesse	232.370,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	232.370,57 € 1)
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>1.468.064,93 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.468.064,93 €</b>
<b>POR LISBOA 2020</b>					
<b>PACTO - AML</b>					
Requalificação da Escola Básica do Arneiro - 07-5673- FEDER - 000039	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.987,03 €	5.987,03 €
<b>PARU</b>					
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcabideche - 08-2316-FEDER-000026	0,00 €	0,00 €	2.923,91 €	0,00 €	2.923,91 €
<b>PAICD</b>					
Requalificação urbanística da zona sul do Bairro da Cruz Vermelha - 08-4943-FEDER-000037	0,00 €	0,00 €	3.729,55 €	0,00 €	3.729,55 €
<b>Total de PO Lisboa 2020</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.653,46 €</b>	<b>5.987,03 €</b>	<b>12.640,49 €</b>
<b>POISE 2020</b>					
PEPAL - Programa de estágios Profissionais na Adm Local	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.147,53 €	3.147,53 €
<b>Total de POISE 2020</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.147,53 €</b>	<b>3.147,53 €</b>
<b>ACM - FAMI</b>					
Programa de Alfabetização e Literacia para NPT de Cascais	0,00 €	0,00 €	2.029,20 €	0,00 €	2.029,20 €
Plano Municipal para a Integração de Imigrantes de Cascais	0,00 €	0,00 €	38.761,97 €	24.215,58 €	62.977,55 €
<b>Total de FAMI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>40.791,17 €</b>	<b>24.215,58 €</b>	<b>65.006,75 €</b>
<b>PRODER - PDR 2020</b>					
Perímetros Florestais - Corredores Ecológicos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.372,00 €	6.372,00 €
<b>Total de PRODER - PDR 2020</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.372,00 €</b>	<b>6.372,00 €</b>
<b>União Europeia</b>					
Climate Alliance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.157,31 €	1.157,31 €
<b>Total de EU</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.157,31 €</b>	<b>1.157,31 €</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.468.064,93 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>47.444,63 €</b>	<b>40.879,45 €</b>	<b>1.556.389,01 €</b>

Nota:

1) - Estes projetos encontram-se 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 17 - Dividas de Entidades Financiadoras

## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	julho 2017	julho 2018
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	27,03%	22,54%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	382,83	364,25
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	53,70%	42,05%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	15,67%	26,59%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	82,09	146,08
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / Nº habitantes	264,68	345,79
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		18	22

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

**Quadro 18** - Indicadores Económico Financeiros



**CÂMARA**  
**MUNICIPAL**  
CASCAIS

