

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | NOVEMBRO 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 novembro 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 novembro 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 novembro, nos anos de 2015 a 2018.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	novembro 2015	novembro 2016	novembro 2017	novembro 2018
Total Recebimentos	121.701.267,91	133.768.138,25	189.198.021,44	190.895.257,58
Total Pagamentos	124.156.569,83	125.354.825,00	147.483.059,08	161.042.721,75
Saldo do Mês	(2.455.301,92)	8.413.313,25	41.714.962,36	29.852.535,83
Saldo de Correntes	5.406.622,48	25.719.391,99	49.644.995,40	65.580.271,18
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,58%	90,44%	92,94%	90,67%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	11,5%	11,9%	22,0%	28,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	76,0	72,1	155,5	215,9

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de novembro de 2018, conforme se atesta no Quadro 1, cujo montante atingiu os € 65.580.271,18.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 90,67%, demonstrando ter havido um decréscimo (2,27%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de novembro de 2018, é de 215,9, 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 novembro, no quadriénio 2015-2018.

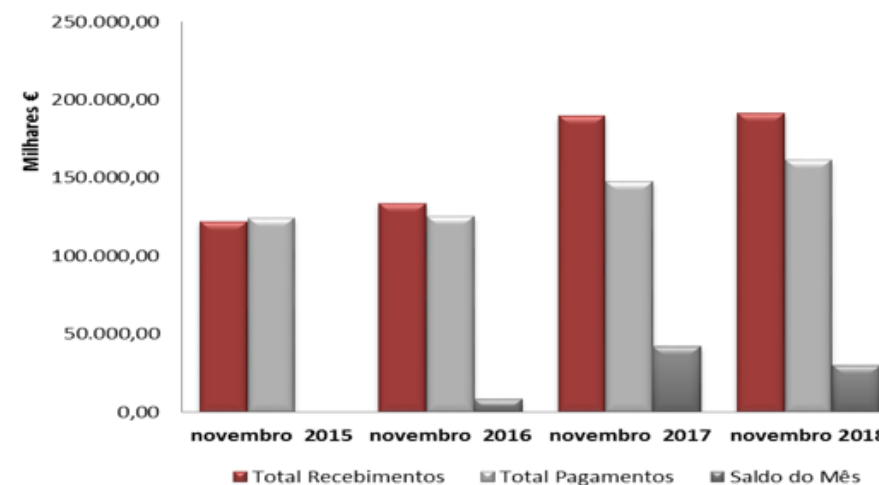


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos 2015 - 2018

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 novembro de 2018.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2018	novembro 2018		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	118.890.131,00	133.084.212,00	119.364.665,41	89,7%
Impostos indirectos	7.570.468,00	7.570.468,00	8.938.385,29	118,1%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	6.303.781,00	5.055.666,31	80,2%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	107.551,00	216.882,17	201,7%
Transferências correntes	28.670.237,00	28.873.624,00	27.103.033,34	93,9%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	20.191.267,00	15.634.241,96	77,4%
Outras receitas correntes	284.204,00	284.204,00	93.342,30	32,8%
Receitas Correntes	182.017.629,00	196.415.107,00	176.406.216,78	89,8%
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	7.064.309,00	7.111.751,12	100,7%
Transferências de capital	8.033.282,00	10.956.747,00	2.137.103,24	19,5%
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	5.183.211,05	1963,0%
Receitas de Capital	14.955.337,00	26.785.276,00	14.432.065,41	53,9%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	56.975,39	569753,9%
Outras Receitas	10,00	10,00	56.975,39	569753,9%
Total da Receita sem saldo gerência	196.972.976,00	223.200.393,00	190.895.257,58	85,5%
Saldo de Gerência	0,00	39.789.032,09	0,00	0,0%
Total da Receita	196.972.976,00	262.989.425,09	190.895.257,58	72,6%

Quadro 2 - Receita Orçada 2018 / Execução da receita novembro 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 novembro de 2018, atingiu os 72,6%, representando em valores absolutos €190.895.257,58, conforme se demonstra no quadro abaixo, dos quais € 119.364.665,41 correspondem à recolha de “Impostos diretos”, conforme se pode verificar, mais detalhadamente, no Quadro 4.

Receita (Unidade monetária: euro)	novembro 2015	novembro 2016	novembro 2017	novembro 2018
Valor Orçamentado	189.266.893,46	203.566.481,20	209.783.198,24	262.989.425,09
Valor Executado	121.701.267,91	133.768.138,25	189.198.021,44	190.895.257,58
Taxa de Execução	64,3%	65,7%	90,2%	72,6%

Quadro 3 - Evolução da receita

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

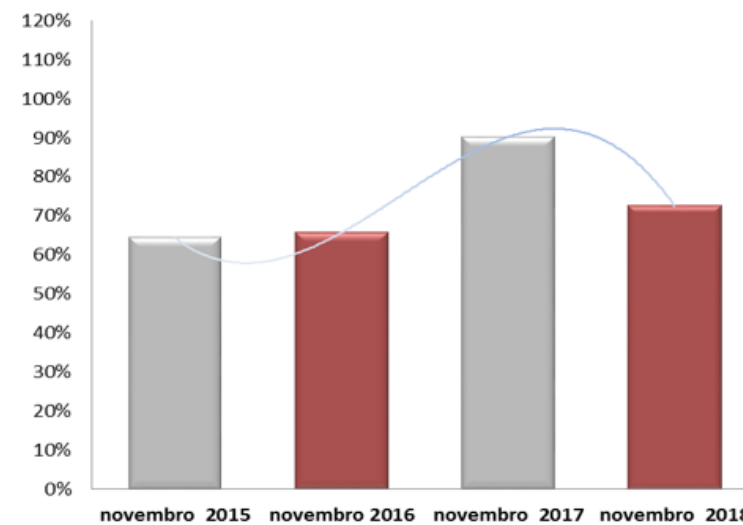


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em novembro de 2018, de 89,8%, correspondendo a uma arrecadação até ao final do mês de € 176.406.216,78 (Quadro 4). Em destaque assinala-se a recolha de receita através dos “Impostos diretos” (€ 119.364.665,41), dos quais € 69.952.267,79 dizem respeito à cobrança do imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis.

Receitas Correntes - novembro 2018 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
Impostos diretos	133.084.212,00	119.364.665,41	89,7%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.425.161,00	37.411.433,30	74,2%
Imposto Único de Circulação	6.026.035,00	6.197.110,30	102,8%
Imposto Municipal sobre Transmissões	71.664.394,00	69.952.267,79	97,6%
Derrama	4.968.582,00	5.803.854,02	116,8%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%
Impostos indiretos	7.570.468,00	8.938.385,29	118,1%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	5.055.666,31	80,2%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	216.882,17	201,7%
Transferências correntes	28.873.624,00	27.103.033,34	93,9%
- Fundos OE	28.335.150,00	26.906.834,98	95,0%
- Outras	538.474,00	196.198,36	36,4%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.267,00	15.634.241,96	77,4%
Outras receitas correntes	284.204,00	93.342,30	32,8%
Total das Receitas Correntes	196.415.107,00	176.406.216,78	89,8%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

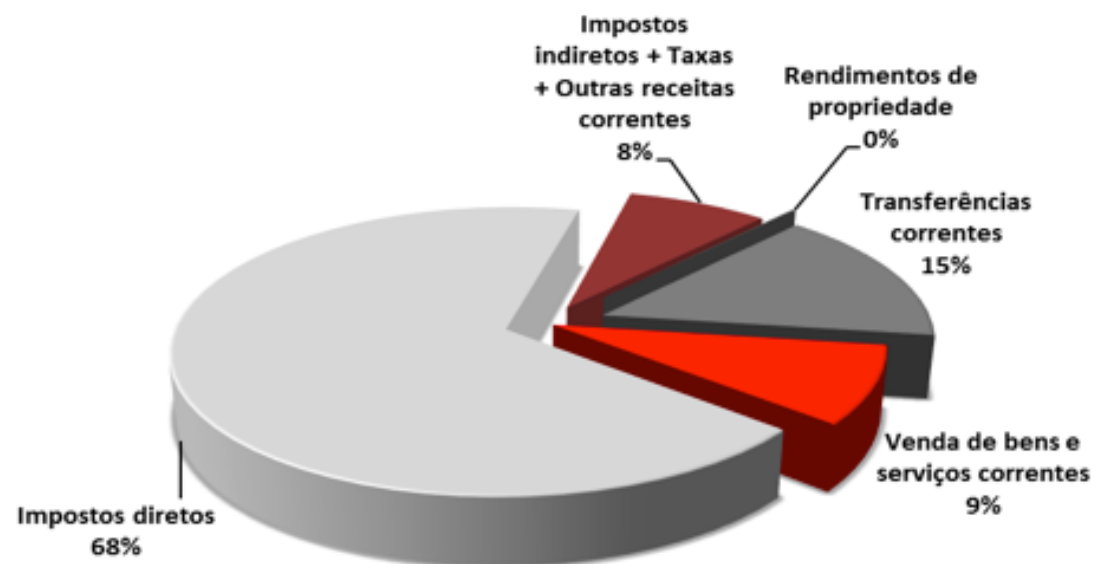


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos no fim de novembro de 2018 demonstram um crescimento (10,2%) no montante de € 16.292.886,38, nas Receitas Correntes relativamente ao apurado no mesmo período de 2018, com especial incidência nas provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento atingiu o total de € 13.541.084,58, 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.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	novembro 2015	novembro 2016	Δ 2015/2016	novembro 2017	Δ 2016/2017	novembro 2018	Δ 2017/2018
Impostos diretos	72.461.898,90	86.778.613,65	19,8%	105.823.580,83	21,9%	119.364.665,41	12,8%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	17.561.842,01	18.349.931,18	4,5%	25.496.212,84	38,9%	14.087.393,90	(44,7%)
Rendimentos de propriedade	365.627,02	80.576,11	(78,0%)	106.741,54	32,5%	216.882,17	103,2%
Transferências correntes	14.388.419,11	20.827.604,88	44,8%	22.068.154,75	6,0%	27.103.033,34	22,8%
- Fundos OE	13.842.840,80	20.658.608,82	49,2%	21.954.023,06	6,3%	26.906.834,98	22,6%
- Outras	545.578,31	168.996,06	(69,0%)	114.131,69	(32,5%)	196.198,36	71,9%
Venda de bens e serviços correntes	5.602.209,18	6.195.387,87	10,6%	6.618.640,44	6,8%	15.634.241,96	136,2%
Total das Receitas Correntes	110.379.996,22	132.232.113,69	19,8%	160.113.330,40	21,1%	176.406.216,78	10,2%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2015 - 2018

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

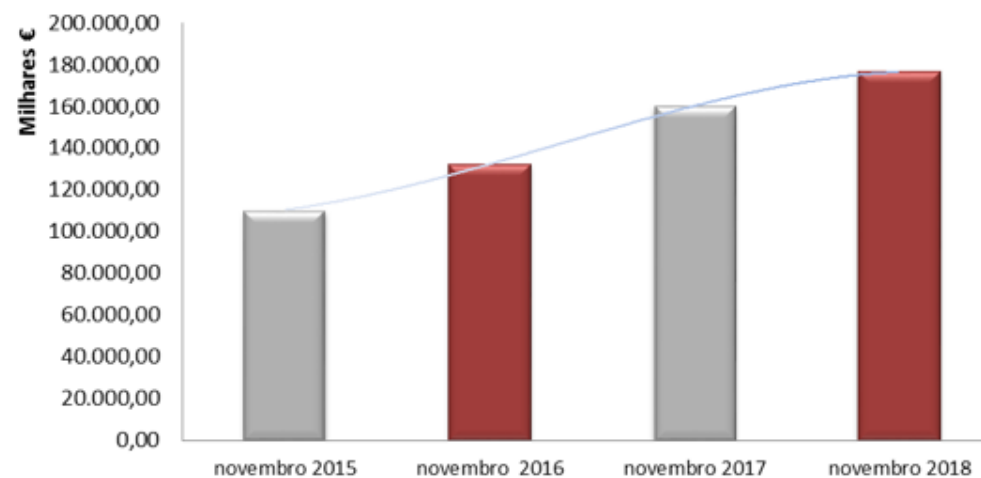


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A receita alcançada através dos impostos diretos, no fim do mês de novembro, nos anos de 2015 a 2018, está decomposta no Quadro 6. No período de 2018 totalizou € 119.364.665,41.

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	novembro 2015	novembro 2016	Δ 2015/2016	novembro 2017	Δ 2016/2017	novembro 2018	Δ 2017/2018
Imposto Municipal sobre Imóveis	36.078.704,12	36.083.160,16	0,0%	35.520.517,21	(1,6%)	37.411.433,30	5,3%
Imposto Único de Circulação	5.711.202,07	5.435.366,48	(4,8%)	5.890.498,87	8,4%	6.197.110,30	5,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	28.285.011,45	39.913.098,01	41,1%	60.033.015,18	50,4%	69.952.267,79	16,5%
Derrama	2.377.487,31	5.346.989,00	124,9%	4.379.549,57	(18,1%)	5.803.854,02	32,5%
Impostos Abolidos	9.493,95	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	72.461.898,90	86.778.613,65	19,8%	105.823.580,83	21,9%	119.364.665,41	12,8%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de novembro de 2018, um crescimento de 12,8%, relativamente ao registado no mesmo período de 2017, representando uma divergência no montante de € 13.541.084,58.

Em novembro de 2018, destacam-se as receitas provenientes do IMT (69.952.267,79€).

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

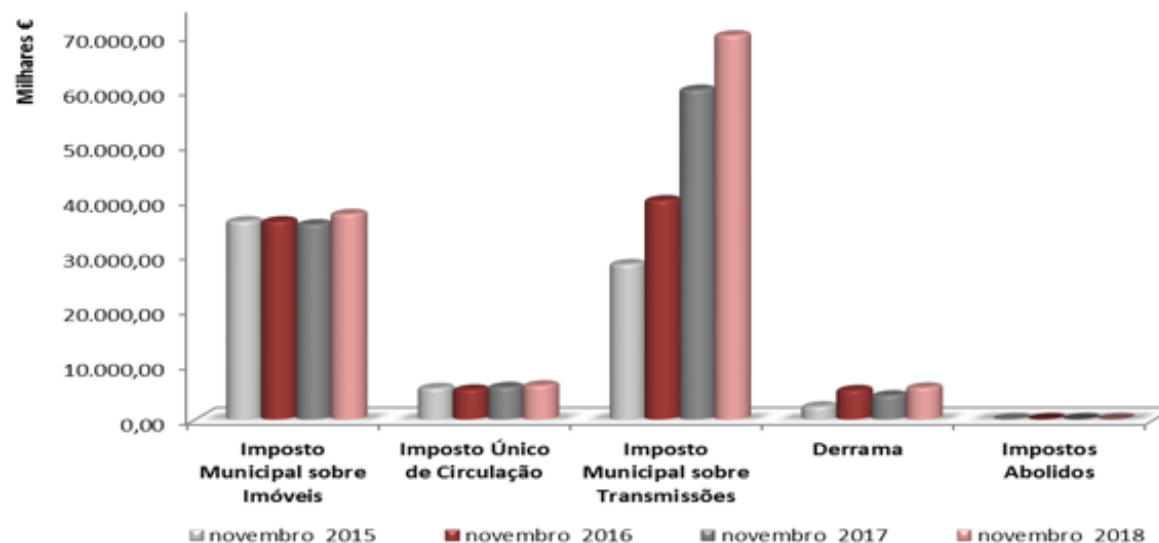


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de execução das Receitas de Capital, em novembro de 2018, atingiu 53,9% (€14.432.065,41) das previsões corrigidas do valor orçamentado (€ 26.785.276,00), destacando-se neste capítulo a rubrica de “Outras receitas de capital” com uma execução de 1963,0%, situação traduzida no Quadro 7.

Receitas Capital - novembro 2018 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	7.064.309,00	7.111.751,12	100,7%
Transferências de capital	10.956.747,00	2.137.103,24	19,5%
Fundos OE	6.892.202,00	1.322.685,00	19,2%
Outras	4.064.545,00	814.418,24	20,0%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	8.500.060,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	264.040,00	5.183.211,05	1963,0%
Total das Receitas de Capital	26.785.276,00	14.432.065,41	53,9%

Quadro 7 - Receitas de capital

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

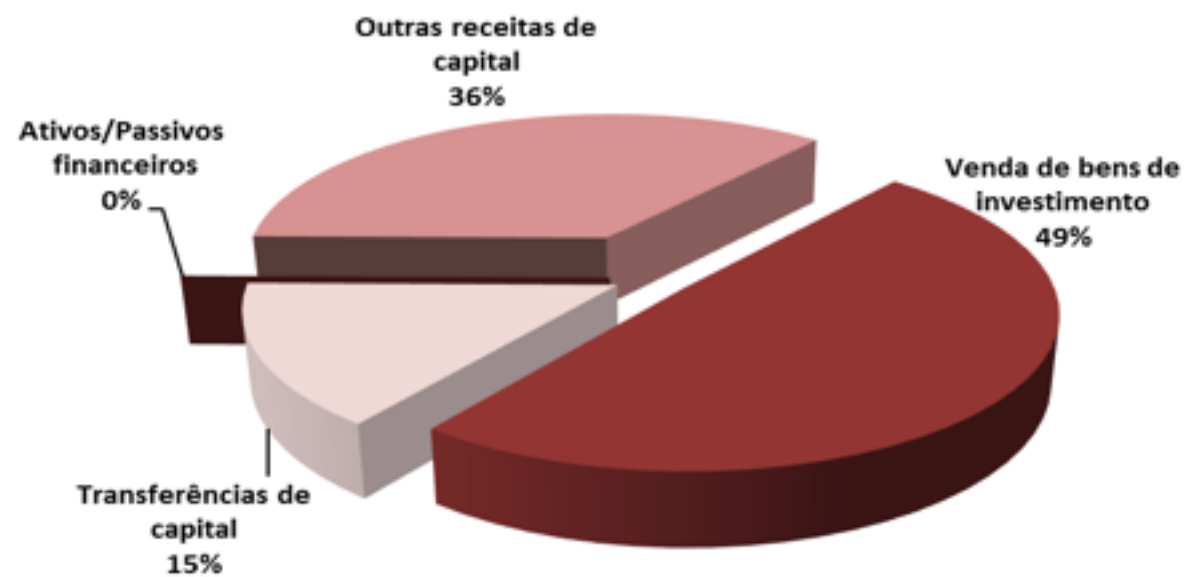


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	novembro 2015	novembro 2016	Δ 2015/2016	novembro 2017	Δ 2016/2017	novembro 2018	Δ 2017/2018
Venda de bens de investimento	288.989,50	372.806,74	29,0%	7.690.401,36	1962,8%	7.111.751,12	(7,5%)
Transferências de capital	202.425,37	409.707,03	102,4%	372.819,55	(9,0%)	2.137.103,24	473,2%
- Fundos OE	52.092,86	0,00	0,0%	1.490,36	0,0%	1.322.685,00	88649,4%
- Outras	150.332,51	409.707,03	172,5%	371.329,19	(9,4%)	814.418,24	119,3%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	3.936.998,00	0,0%	0,00	(100,0%)
Passivos financeiros	10.105.870,00	530.500,00	(94,8%)	13.563.845,51	0,0%	0,00	(100,0%)
Outras receitas de capital	671.314,51	171.306,00	(74,5%)	699.935,63	308,6%	5.183.211,05	640,5%
Total das Receitas de Capital	11.268.599,38	1.484.319,77	(86,8%)	26.264.000,05	1669,4%	14.432.065,41	(45,1%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital 2015 - 2018

Os dados aferidos, no Quadro supra, demonstram que as receitas de capital, após um período 2016/2017 em que se verificou um crescimento acentuado de 1669,4%, tiveram um decréscimo (45,1%) em novembro de 2018.

O destaque pertence à rubrica “Venda de bens de investimento” cujo total atingiu no final deste período o montante de € 7.111.751,12, sendo que € 6.370.152,00 provieram da venda de Edifícios. No próximo gráfico observa-se a evolução das receitas de capital, no mês de novembro, nos anos 2015 a 2018.

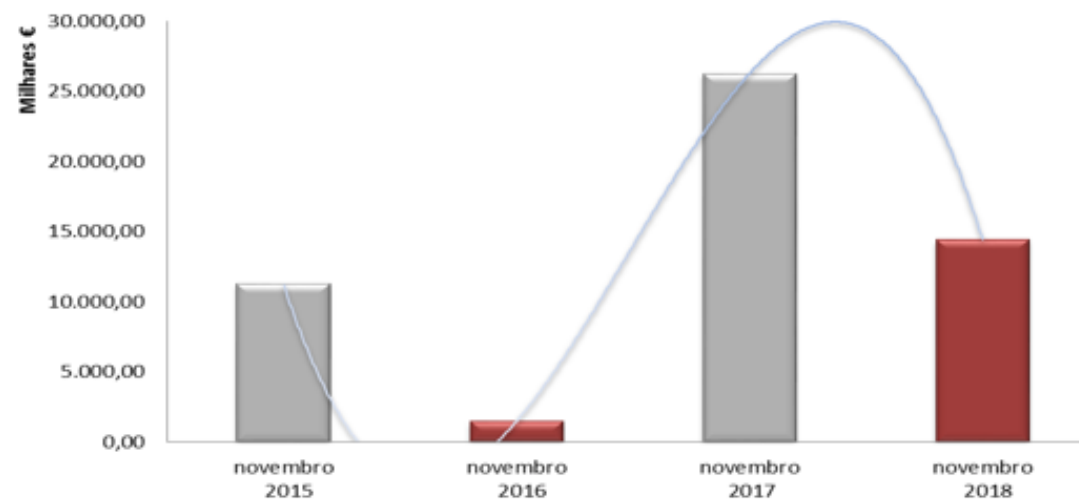


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

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 novembro de 2018.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2018	novembro 2018		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
01 Despesas com o pessoal	45.897.400,00	44.005.335,00	37.415.733,26	85,0%
02 Aquisição de bens e serviços	70.814.481,00	76.336.447,00	44.400.986,10	58,2%
03 Juros e outros encargos	850.500,00	843.209,00	432.799,45	51,3%
04 Transferências correntes	13.107.788,00	23.669.449,00	17.850.276,39	75,4%
05 Subsídios	14.379.310,00	11.953.717,00	9.376.719,18	78,4%
06 Outras despesas correntes	2.935.627,00	1.692.949,09	1.349.431,22	79,7%
Despesas Correntes	147.985.106,00	158.501.106,09	110.825.945,60	69,9%
07 Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	76.086.699,00	38.960.650,87	51,2%
08 Transferências de capital	7.712.703,00	13.773.760,00	6.348.780,36	46,1%
09 Ativos financeiros	718.163,00	718.163,00	356.581,50	49,7%
10 Passivos financeiros	5.500.000,00	13.820.404,00	4.510.555,89	32,6%
11 Outras despesas de capital	72.264,00	89.293,00	40.207,53	45,0%
Despesas de Capital	48.987.870,00	104.488.319,00	50.216.776,15	48,1%
Total das Despesas	196.972.976,00	262.989.425,09	161.042.721,75	61,2%

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

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de novembro de 2018, é de 61,2 %, representando um nível de pagamentos no montante de € 161.042.721,75 (Quadro 10).

Despesa (Unidade monetária: euro)	novembro 2015	novembro 2016	novembro 2017	novembro 2018
Valor Orçamentado	189.266.893,46	203.566.481,00	209.783.198,24	262.989.425,09
Valor Executado	124.156.569,83	125.354.825,00	147.483.059,08	161.042.721,75
Taxa de Execução	65,6%	61,6%	70,3%	61,2%

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 novembro, nos anos 2015 a 2018.

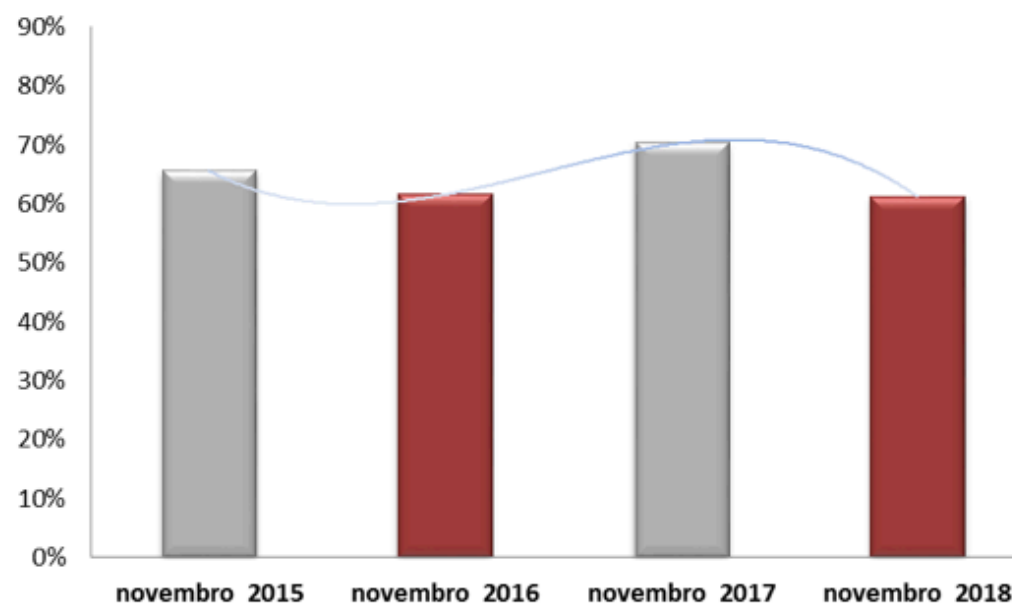


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No Quadro 11 assiste-se a um crescimento, relativamente ao período homólogo, da despesa total paga de (9,2%), passando de €147.483.059,08 (novembro 2017) para € 161.042.721,75 (novembro 2018), com uma execução de 70,3% e de 61,2% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2017							novembro 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	41.632.700,00	36.971.836,21	88,8%	36.876.679,60	88,6%	36.078.348,64	86,7%	44.005.335,00	39.764.364,89	90,4%	39.748.211,02	90,3%	37.415.733,26	85,0%	3,7%
Aquisição de bens e serviços	69.247.637,00	64.520.566,58	93,2%	60.871.745,40	87,9%	49.144.348,85	71,0%	76.336.447,00	65.599.939,10	85,9%	61.230.939,17	80,2%	44.400.986,10	58,2%	(9,7%)
Juros e outros encargos	1.011.426,00	851.506,11	84,2%	851.455,31	84,2%	365.287,82	36,1%	843.209,00	695.187,05	82,4%	681.212,82	80,8%	432.799,45	51,3%	18,5%
Transferências correntes	20.540.743,00	19.958.141,76	97,2%	17.824.920,66	86,8%	15.832.377,66	77,1%	23.669.449,00	21.959.413,95	92,8%	19.545.983,78	82,6%	17.850.276,39	75,4%	12,7%
Subsídios	11.700.031,00	10.750.000,96	91,9%	10.650.000,96	91,0%	8.773.704,61	75,0%	11.953.717,00	11.953.696,63	100,0%	11.919.676,63	99,7%	9.376.719,18	78,4%	6,9%
Outras despesas correntes	833.032,24	295.542,34	35,5%	281.825,65	33,8%	274.267,42	32,9%	1.692.949,09	1.382.770,33	81,7%	1.358.850,72	80,3%	1.349.431,22	79,7%	392,0%
Despesas Correntes	144.965.569,24	133.347.593,96	92,0%	127.356.627,58	87,9%	110.468.335,00	76,2%	158.501.106,09	141.355.371,95	89,2%	134.484.874,14	84,8%	110.825.945,60	69,9%	0,3%
Aquisição de bens de capital	46.726.347,00	41.422.828,66	88,6%	37.431.711,34	80,1%	24.500.002,95	52,4%	76.086.699,00	64.542.266,47	84,8%	52.590.561,54	69,1%	38.960.650,87	51,2%	59,0%
Transferências de capital	11.973.178,00	11.845.260,13	98,9%	9.563.725,56	79,9%	7.984.382,23	66,7%	13.773.760,00	13.077.410,85	94,9%	8.704.253,28	63,2%	6.348.780,36	46,1%	(20,5%)
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	5.075.000,00	4.882.688,06	96,2%	4.882.688,06	96,2%	4.031.385,42	79,4%	13.820.404,00	5.270.105,32	38,1%	5.268.422,45	38,1%	4.510.555,89	32,6%	11,9%
Outras despesas de capital	87.220,00	61.931,21	71,0%	50.580,77	58,0%	23.511,48	27,0%	89.293,00	63.946,33	71,6%	53.346,33	59,7%	40.207,53	45,0%	71,0%
Despesas de Capital	64.817.629,00	59.168.592,06	91,3%	52.879.589,73	81,6%	37.014.724,08	57,1%	104.488.319,00	83.671.891,97	80,1%	67.329.746,60	64,4%	50.216.776,15	48,1%	35,7%
Total das Despesas	209.783.198,24	192.516.186,02	91,8%	180.236.217,31	85,9%	147.483.059,08	70,3%	262.989.425,09	225.027.263,92	85,6%	201.814.620,74	76,7%	161.042.721,75	61,2%	9,2%

Quadro 11 - Evolução da despesa 2017 - 2018

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de novembro de 2018 registaram-se três alterações permutativas às Grandes Opções do Plano e ao Orçamento 2018 - 2022 (13ª, 14ª e 15ª alteração), mantendo-se o valor do orçamento, relativamente ao período anterior (€ 262.989.425,09).

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro		fevereiro		março		abril		maio		junho		julho		setembro		outubro		novembro		Dotação Final		
		Dotação Início do ano	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Alterações e Revisões Reforços	Alterações e Revisões Deduções	Valor	Peso %		
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	156.900,00	156.900,00	637.877,00	626.800,00	143.500,00	2.068.142,00	44.005.335,00	16,7%
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	725.354,00	2.408.795,00	142.800,00	1.382.133,00	5.636.644,00	5.599.751,00	76.361.447,00	29,0%
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	0,00	0,00	0,00	77.914,00	181.654,00	843.209,00	0,3%	
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	343.410,00	411.270,00	725.891,00	5.847,00	558.782,00	1.492.708,00	23.669.449,00	9,0%
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	0,00	10.000,00	20,00	900,00	0,00	196.111,00	11.953.717,00	4,5%
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	0,00	0,00	55.338,00	0,00	0,00	164.000,00	1.692.949,09	0,6%
	Despesas Correntes	147.985.106,00	1.567.296,00	9.107.135,00	8.105.911,00	8.466.641,00	275.130,00	1.122.708,00	25.704.986,09	5.654.957,00	5.143.773,00	4.162.990,00	1.815.087,00	4.120.411,00	10.176.517,00	4.112.277,00	1.225.664,00	2.986.965,00	1.561.926,00	2.015.680,00	6.416.840,00	9.702.366,00	158.526.106,09	60,3%
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	2.497.430,00	457.320,00	880.812,00	110.836,00	9.503.592,00	6.097.934,00	76.061.699,00	28,9%
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	246.741,00	279.000,00	69.985,00	0,00	1.237.360,00	969.157,00	13.773.760,00	5,2%
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	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	330.592,00	0,00	0,00	0,00	49.011,00	0,00	360.000,00	13.820.404,00	5,3%	
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	11.000,00	0,00	0,00	19.450,00	0,00	28.335,00	89.293,00	0,0%
	Despesas de Capital	48.987.870,00	14.091.100,00	6.551.261,00	860.730,00	500.000,00	9.542.880,00	0,00	26.371.440,00	4.045.089,00	4.545.369,00	5.350.772,00	3.800.865,00	1.495.541,00	10.108.351,00	1.978.500,00	2.755.171,00	736.320,00	950.797,00	179.297,00	10.740.952,00	7.455.426,00	104.463.319,00	39,7%
	Total das Despesas	196.972.976,00	15.658.396,00	15.658.396,00	8.966.641,00	8.966.641,00	9.818.010,00	1.122.708,00	52.076.426,09	9.700.046,00	9.689.142,00	9.513.762,00	5.615.952,00	5.615.952,00	20.284.868,00	6.090.777,00	3.980.835,00	3.723.285,00	2.512.723,00	2.194.977,00	17.157.792,00	17.157.792,00	262.989.425,09	100%

Quadro 12 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de novembro, foi de 69,9%, registando-se um volume de pagamentos de €110.825.945,60, 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 - novembro 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Pessoal	44.005.335,00	37.415.733,26	85,0%
Aquisição de bens e serviços	76.336.447,00	44.400.986,10	58,2%
Juros e outros encargos	843.209,00	432.799,45	51,3%
Transferências	23.669.449,00	17.850.276,39	75,4%
Subsídios	11.953.717,00	9.376.719,18	78,4%
Outras despesas correntes	1.692.949,09	1.349.431,22	79,7%
Total das Despesas Correntes	158.501.106,09	110.825.945,60	69,9%

Quadro 13 - Despesas correntes

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

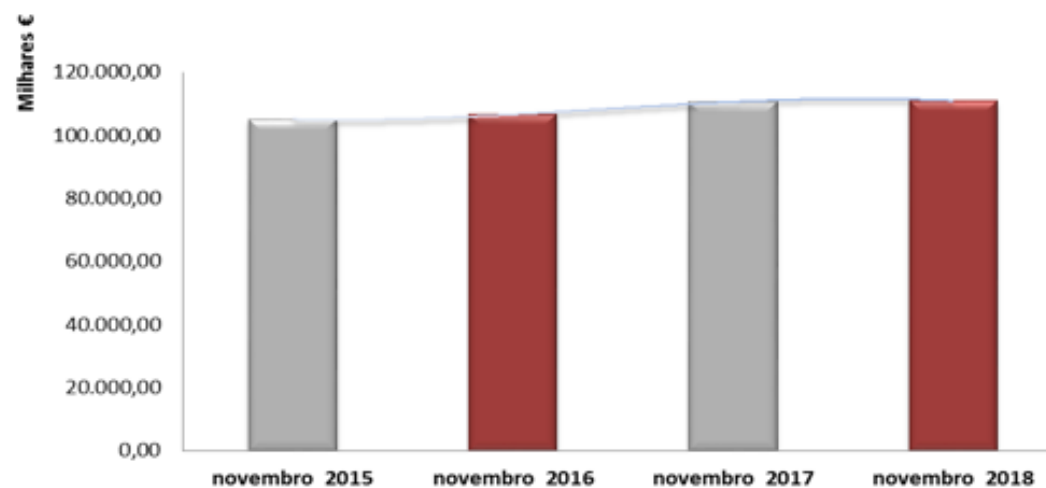


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em novembro de 2018, verifica-se que têm maior destaque as despesas relativas a “aquisição de bens e serviços” (41%), seguidas das alusivas a “pessoal” (34%). Gráfico 10.

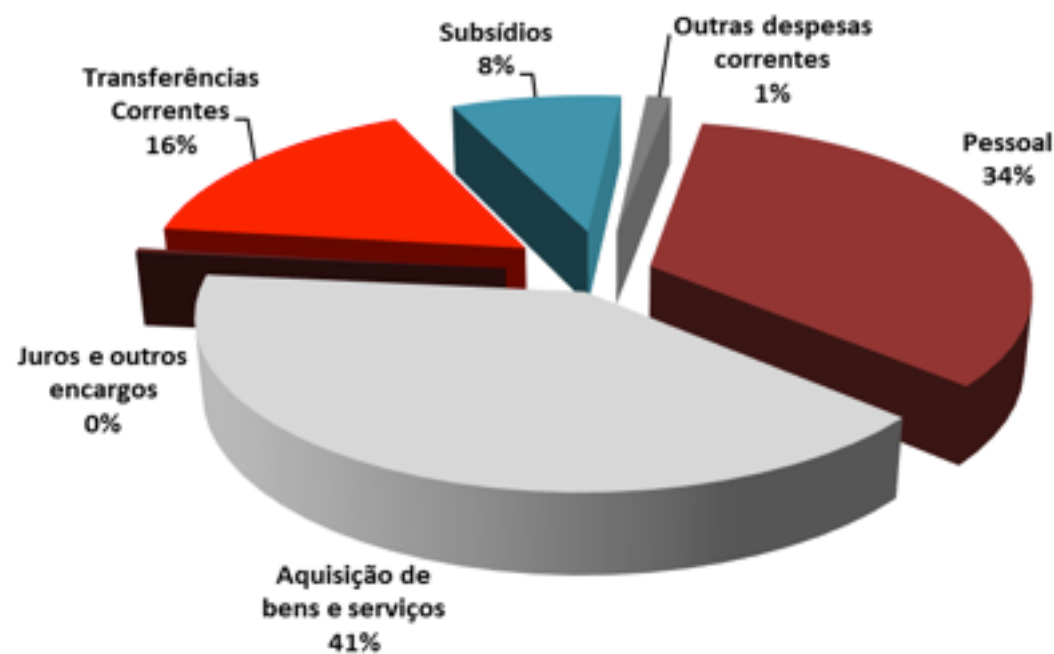


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de novembro de 2018, é de 48,1%, correspondendo a pagamentos no montante de € 50.216.776,15.

Neste grupo o destaque pertence ao capítulo das despesas com “Aquisição de bens de capital”, cuja taxa de execução atingiu 51,2%, conforme se pode verificar no Quadro 14.

Despesas Capital - novembro 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Aquisição de bens de capital	76.086.699,00	38.960.650,87	51,2%
Transferências de capital	13.773.760,00	6.348.780,36	46,1%
Ativos financeiros	718.163,00	356.581,50	49,7%
Passivos financeiros	13.820.404,00	4.510.555,89	32,6%
Outras despesas de capital	89.293,00	40.207,53	45,0%
Total das Despesas Capital	104.488.319,00	50.216.776,15	48,1%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

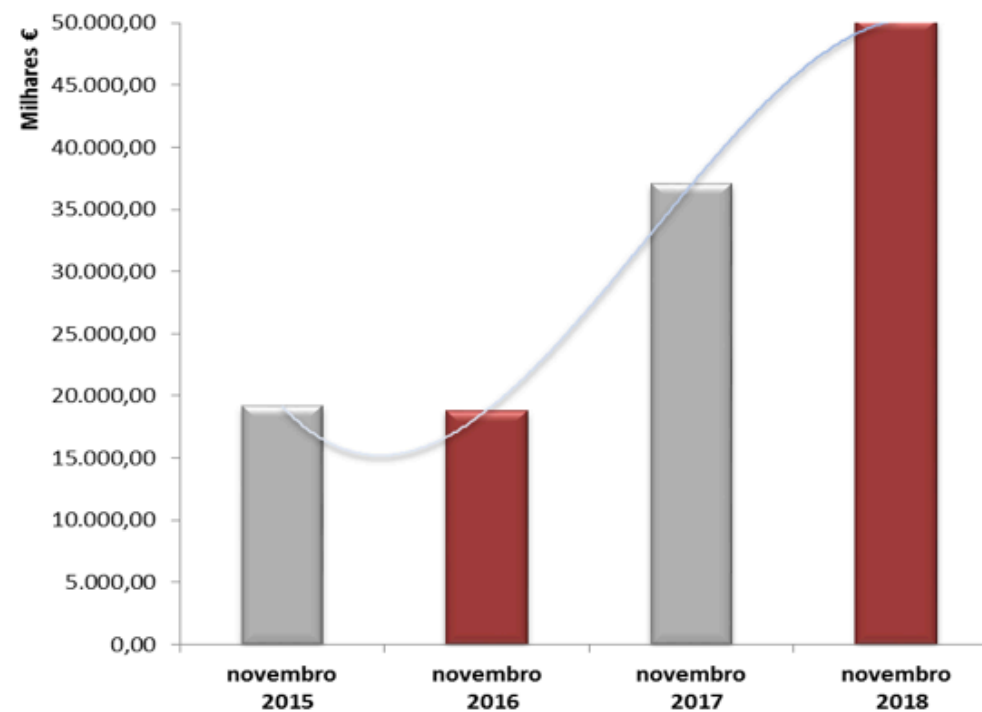


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que possui o maior peso, 77% do total, seguida das “Transferências de capital” e dos “Passivos financeiros”, com 13% e 9% respectivamente (Gráfico 12).



Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de novembro 2018, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€196.415.107,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 163.364.091,47), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - novembro 2018			
Receita Corrente bruta orçamentada	196.415.107,00	Despesa Corrente orçamentada	158.501.106,09
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.862.985,38
Total (1)	196.415.107,00	Total (2)	163.364.091,47
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			33.051.015,53

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)	novembro 2017			novembro 2018						Δ Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	9.812.203,00	4.371.567,78	44,6%	16.411.222,00	13.047.389,32	79,5%	11.386.972,27	69,4%	5.822.231,52	35,5%	33,2%
Cultura	5.550.142,00	3.074.106,36	55,4%	5.931.669,00	5.208.986,50	87,8%	4.705.425,81	79,3%	3.545.754,72	59,8%	15,3%
Desporto	4.249.752,00	3.147.823,23	74,1%	6.428.195,00	5.459.744,01	84,9%	5.111.312,26	79,5%	4.223.077,53	65,7%	34,2%
Juventude	2.101.789,00	1.542.332,52	73,4%	3.695.521,00	3.342.126,68	90,4%	2.243.898,41	60,7%	2.124.016,92	57,5%	37,7%
Ação Social	12.045.546,00	4.464.257,27	37,1%	11.390.963,00	10.922.616,77	95,9%	9.517.077,92	83,5%	5.421.469,88	47,6%	21,4%
Saúde	689.503,00	455.202,90	66,0%	1.330.655,00	1.314.396,93	98,8%	733.779,33	55,1%	615.281,73	46,2%	35,2%
Habituação e Urbanismo	13.425.708,00	7.737.596,40	57,6%	41.416.121,00	36.504.610,57	88,1%	29.488.644,95	71,2%	24.743.148,44	59,7%	219,8%
Saneamento e Salubridade	10.241.216,00	9.288.414,93	90,7%	10.242.545,00	6.801.181,79	66,4%	6.763.136,78	66,0%	5.993.085,65	58,5%	(35,5%)
Proteção Civil	2.003.382,00	1.781.164,44	88,9%	1.788.985,00	1.757.205,15	98,2%	1.608.621,37	89,9%	1.485.616,67	83,0%	(16,6%)
Polícia Municipal	49.298,00	41.927,27	85,0%	56.128,00	53.125,43	94,7%	53.125,43	94,7%	40.661,50	72,4%	(3,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	470.883,00	246.018,50	52,2%	519.036,00	416.591,27	80,3%	199.633,40	38,5%	164.157,33	31,6%	(33,3%)
Transportes e Comunicações	12.201.277,00	7.989.774,91	65,5%	6.208.094,00	6.171.301,05	99,4%	4.903.211,83	79,0%	3.795.089,74	61,1%	(52,5%)
Meio Ambiente	1.866.551,00	1.002.403,53	53,7%	4.275.659,00	3.465.762,21	81,1%	2.759.692,55	64,5%	1.631.271,24	38,2%	62,7%
Atividades de Âmbito Geral	42.977.579,00	34.024.570,67	79,2%	44.574.410,00	42.027.614,25	94,3%	37.790.501,11	84,8%	32.637.568,45	73,2%	(4,1%)
Modernização e Estruturas	12.645.422,00	6.573.478,62	52,0%	16.810.919,00	13.237.995,83	78,7%	10.886.118,91	64,8%	7.442.339,03	44,3%	13,2%
Despesas com Pessoal	41.632.700,00	36.078.348,64	86,7%	44.005.335,00	39.764.364,89	90,4%	39.748.211,02	90,3%	37.415.733,26	85,0%	3,7%
Despesas Gerais	37.820.247,24	25.664.071,11	67,9%	47.903.968,09	35.532.251,27	74,2%	33.915.257,39	70,8%	23.942.218,14	50,0%	(6,7%)
Total Geral:	209.783.198,24	147.483.059,08	70,3%	262.989.425,09	225.027.263,92	85,6%	201.814.620,74	76,7%	161.042.721,75	61,2%	9,2%

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

Em novembro de 2018 o total do Financiamento Definido é de 262.989.425,09, superior em € 53.206.226,85 à verba dotada em novembro de 2017. A taxa de execução das GOP, no final de novembro de 2018, é de 61,2%, correspondendo a pagamentos no montante de €161.042.721,75, dos quais € 37.415.733,26 dizem respeito a “Despesas de Pessoal” (taxa de execução de 85,0%), seguidas das despesas com “Atividades de Âmbito Geral”, com um volume de pagamentos de € 32.637.568,45 (taxa de execução de 73,2%).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

DMAG/DFP

30-11-2018

Origem - Projeto	2015	2016	2017	2018	Total
Projetos ao QREN - PORLisboa					
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)
Total de PORLisboa	1.468.064,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.468.064,93 €
POR LISBOA 2020					
PACTO - AML					
Interv. Int Req Espaços Escolares do JI e 1º Ciclo em Cascais LISBOA-07-5673-FEDER-000070	0,00 €	0,00 €	0,00 €	59.977,00 €	59.977,00 €
PARU					
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 €
PAICD					
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 €
Total de PO Lisboa 2020	0,00 €	0,00 €	6.653,46 €	59.977,00 €	66.630,46 €
POISE 2020					
PEPAL - Programa de estágios Profissionais na Adm Local	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.147,53 €	3.147,53 €
Total de POISE 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.147,53 €	3.147,53 €
ACM - FAMI					
Plano Municipal para a Integração de Imigrantes de Cascais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31.982,96 €	31.982,96 €
Total de FAMI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31.982,96 €	31.982,96 €
Fundo Ambiental					
Reabilitação de zonas danificadas pelas intempéries na orla costeira de Cascais - 2018	0,00 €	0,00 €	0,00 €	175.380,00 €	175.380,00 €
Total Fundo Ambiental	0,00 €	0,00 €	0,00 €	175.380,00 €	175.380,00 €
União Europeia					
Climate Alliance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.157,31 €	1.157,31 €
Total de EU	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.157,31 €	1.157,31 €
TOTAL GERAL	1.468.064,93 €	0,00 €	6.653,46 €	271.644,80 €	1.746.363,19 €

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.

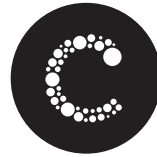
Quadro 17 - Dividas de Entidades Financiadoras

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	novembro 2017	novembro 2018
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	24,46%	23,23%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	624,70	635,44
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	90,19%	72,59%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	16,61%	24,19%
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	154,78	215,89
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	264,68	345,79
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		14	23

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

Quadro 18 - Indicadores Económico Financeiros



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

