

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

(VALORES PROVISÓRIOS)

| DMAG | DFP | DPCO | JUNHO 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 junho, nos anos de 2015 a 2018.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	junho 2015	junho 2016	junho 2017	junho 2018
Total Recebimentos	69.059.518,25	72.257.124,91	98.948.700,45	98.133.165,58
Total Pagamentos	67.220.379,94	66.105.788,46	70.210.487,04	89.725.407,58
Saldo do Mês	1.839.138,31	6.151.336,45	28.738.213,41	8.407.758,00
Saldo de Correntes	9.033.004,56	13.568.714,86	34.108.434,41	32.031.723,38
Autonomia Financeira: $[1 - \text{Fundos OE} / \text{Total da Receita}]$	90,08%	91,16%	92,54%	90,10%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $[\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa}]$	9,3%	8,0%	20,0%	32,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $[\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente}]$	33,4	25,7	67,1	137,2

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de junho de 2018, conforme se atesta no Quadro 1, cujo montante atingiu os € 32.031.723,38.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 90,10%, demonstrando ter havido um decréscimo (2,44%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de junho de 2018, é de 137,2, revelando ser superior ao registado nos três anos anteriores.

O Gráfico 1 apresenta a evolução dos recebimentos, pagamentos e respetivo saldo, respeitantes ao primeiro semestre do ano, no quadriénio 2015-2018.

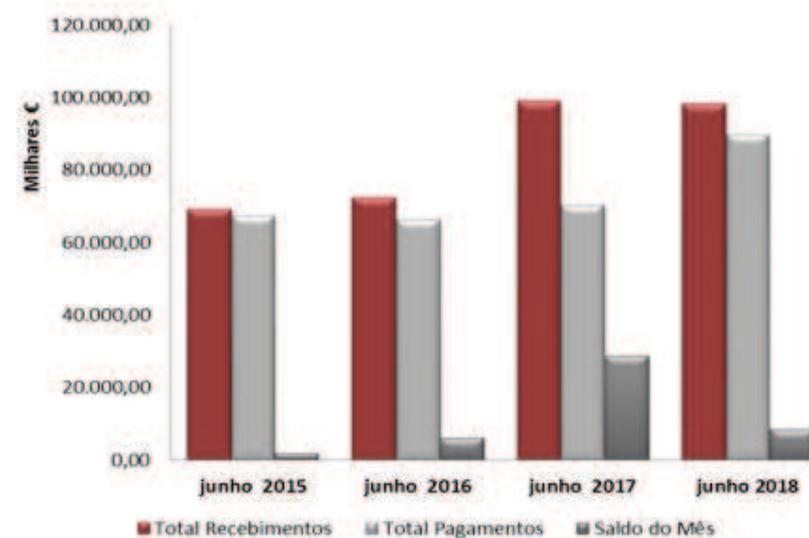


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos 2015 - 2018

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 junho de 2018,

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2018	junho 2018		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	118.890.131,00	118.890.121,00	59.290.406,32	49,9%
Impostos indirectos	7.570.468,00	7.570.468,00	5.526.665,20	73,0%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	6.303.781,00	2.469.599,37	39,2%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	107.551,00	127.615,49	118,7%
Transferências correntes	28.670.237,00	28.745.868,00	14.600.671,32	50,8%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	20.191.267,00	7.891.598,76	39,1%
Outras receitas correntes	284.204,00	284.204,00	53.470,35	18,8%
Receitas Correntes	182.017.629,00	182.093.260,00	89.960.026,81	49,4%
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	7.064.309,00	3.538.706,77	50,1%
Transferências de capital	8.033.282,00	10.509.207,00	704.533,07	6,7%
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	3.928.484,63	1487,8%
Receitas de Capital	14.955.337,00	26.337.736,00	8.171.724,47	31,0%
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	196.972.976,00	208.431.006,00	98.133.165,58	47,1%
Saldo de Gerência	0,00	39.789.032,09	0,00	0,0%
Total da Receita	196.972.976,00	248.220.038,09	98.133.165,58	39,5%

Quadro 2 - Receita Orçada 2018 / Execução da receita junho 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 junho de 2018, atingiu os 39,5%, representando em valores absolutos €98.133.165,58, conforme se demonstra no quadro abaixo, dos quais € 59.290.406,32 correspondem à recolha de “Impostos diretos”, conforme se pode verificar, mais detalhadamente, no Quadro 4.

Receita (Unidade monetária: euro)	junho 2015	junho 2016	junho 2017	junho 2018
Valor Orçamentado	187.327.237,46	202.444.238,20	207.555.037,24	248.220.038,09
Valor Executado	69.059.518,25	72.257.124,91	98.948.700,45	98.133.165,58
Taxa de Execução	36,9%	35,7%	47,7%	39,5%

Quadro 3 - Evolução da receita

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

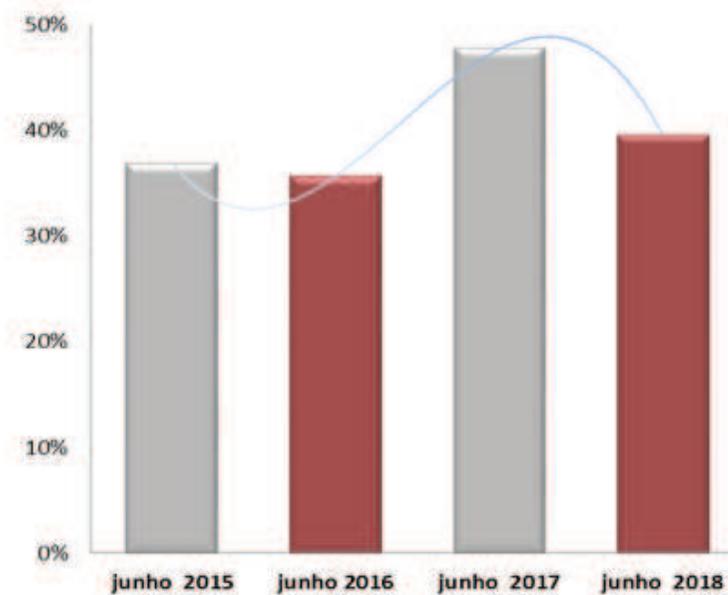


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em junho de 2018, de 49,4%, correspondendo a uma arrecadação até ao final do semestre de € 89.960.026,81 (Quadro 4). Em destaque, com um peso de 49,9% do seu total, assinala-se a recolha de receita através dos “Impostos diretos”, dos quais €34.679.906,86 dizem respeito à cobrança do imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis.

Receitas Correntes - junho 2018 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
Impostos diretos	118.890.121,00	59.290.406,32	49,9%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.425.161,00	20.648.547,34	40,9%
Imposto Único de Circulação	6.026.035,00	3.515.081,56	58,3%
Imposto Municipal sobre Transmissões	57.470.303,00	34.679.906,86	60,3%
Derrama	4.968.582,00	446.870,56	9,0%
Impostos abolidos	80,00	0,00	0,0%
Impostos indiretos	7.570.468,00	5.526.665,20	73,0%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	2.469.599,37	39,2%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	127.615,49	118,7%
Transferências correntes	28.745.868,00	14.600.671,32	50,8%
- Fundos OE	28.218.967,00	14.521.874,40	51,5%
- Outras	526.901,00	78.796,92	15,0%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.267,00	7.891.598,76	39,1%
Outras receitas correntes	284.204,00	53.470,35	18,8%
Total das Receitas Correntes	182.093.260,00	89.960.026,81	49,4%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

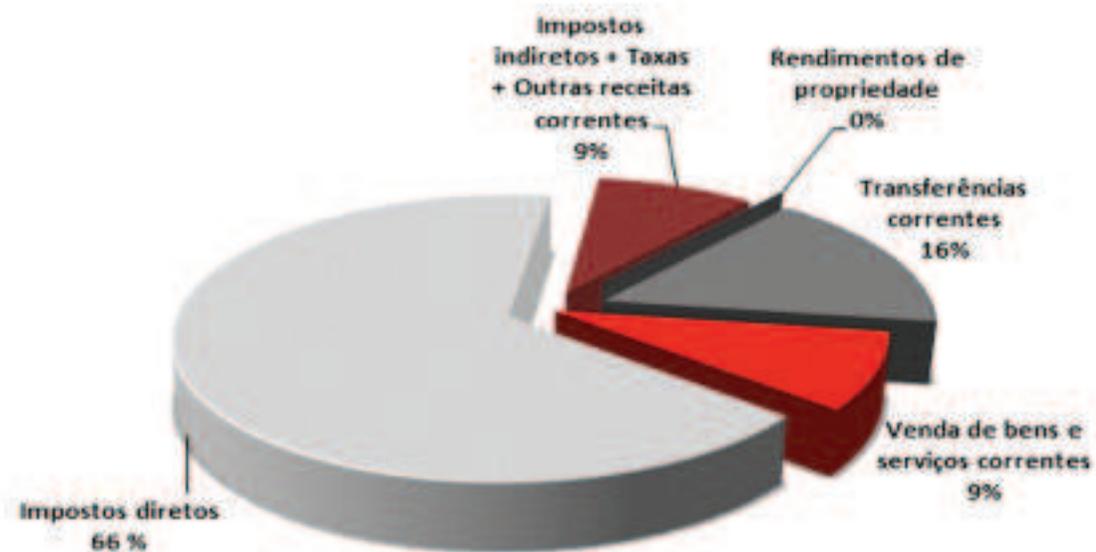


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos no fim de junho de 2018 demonstram um ligeiro crescimento (2,6%), no montante de € 2.276.064,54, 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 € 4.874.966,80, 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)	junho 2015	junho 2016	Δ 2015/2016	junho 2017	Δ 2016/2017	junho 2018	Δ 2017/2018
Impostos diretos	45.045.143,96	44.657.293,87	(0,9%)	54.415.439,52	21,9%	59.290.406,32	9,0%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	9.810.691,14	10.913.049,45	11,2%	15.702.138,51	43,9%	8.049.734,92	(48,7%)
Rendimentos de propriedade	112.705,32	54.885,77	(51,3%)	54.997,44	0,2%	127.615,49	132,0%
Transferências correntes	9.061.540,61	11.396.754,13	25,8%	12.486.115,21	9,6%	14.600.671,32	16,9%
- Fundos OE	6.848.352,00	6.975.072,00	1,9%	7.175.778,00	2,9%	14.521.874,40	102,4%
- Outras	2.213.188,61	4.421.682,13	99,8%	5.310.337,21	20,1%	78.796,92	(98,5%)
Venda de bens e serviços correntes	3.399.876,99	4.744.284,62	39,5%	5.025.271,59	5,9%	7.891.598,76	57,0%
Total das Receitas Correntes	67.429.958,02	71.766.267,84	6,4%	87.683.962,27	22,2%	89.960.026,81	2,6%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2015 - 2018

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

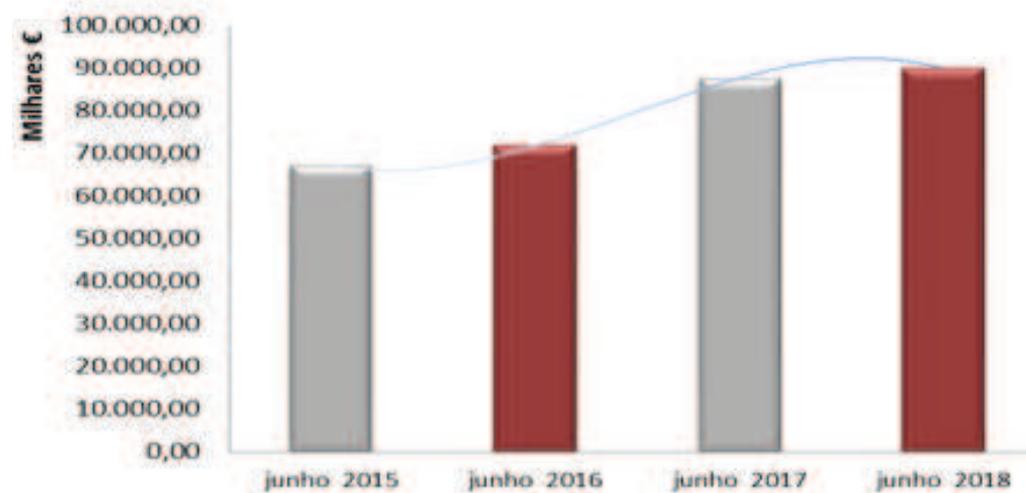


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A receita alcançada através dos impostos diretos, no primeiro semestre, nos anos de 2015 a 2018, está decomposta no Quadro 6. Em 2018 totalizou € 59.290.406,32.

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	junho 2015	junho 2016	Δ 2015/2016	junho 2017	Δ 2016/2017	junho 2018	Δ 2017/2018
Imposto Municipal sobre Imóveis	21.555.061,10	20.870.788,63	(3,2%)	21.592.116,95	3,5%	20.648.547,34	(4,4%)
Imposto Único de Circulação	3.069.156,58	3.056.834,82	(0,4%)	3.363.964,43	10,0%	3.515.081,56	4,5%
Imposto Municipal sobre Transmissões	20.245.032,85	20.532.649,60	1,4%	29.136.254,82	41,9%	34.679.906,86	19,0%
Derrama	175.648,34	197.020,82	0,0%	323.103,32	64,0%	446.870,56	38,3%
Impostos Abolidos	245,09	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	45.045.143,96	44.657.293,87	(0,9%)	54.415.439,52	21,9%	59.290.406,32	9,0%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de junho de 2018, um crescimento de 9,0%, relativamente ao registado no mesmo período de 2017, representando uma divergência no montante de € 4.874.966,80.

Em junho de 2018, destacam-se as receitas provenientes do IMT (€ 34.679.906,86).

O Gráfico 5 evidencia a evolução da estrutura dos impostos diretos no primeiro semestre, nos últimos quatro anos (2015 - 2018).

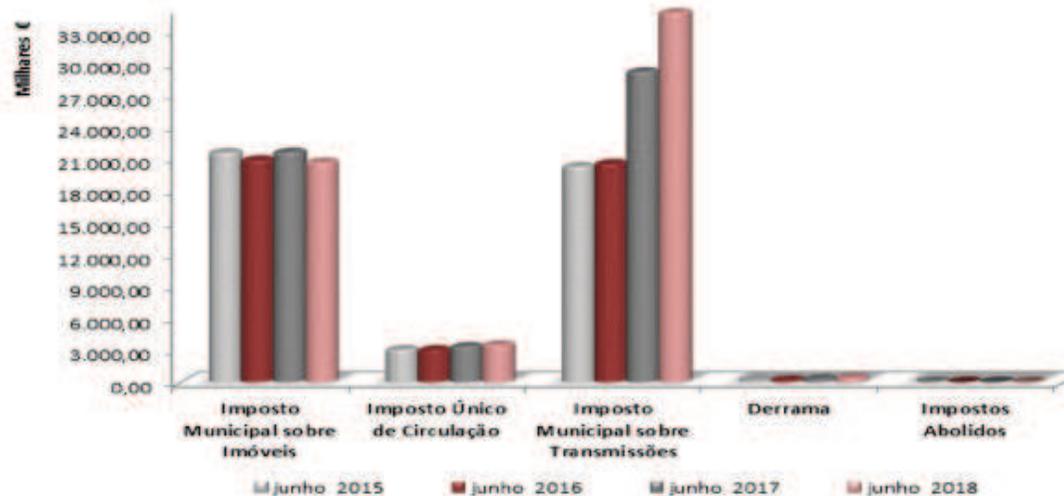


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de execução das Receitas de Capital, em junho de 2018, atingiu 31,0% das previsões (€ 8.171.724,47) do valor orçamentado, destacando-se neste capítulo a rubrica de “Outras receitas de capital” (1487,80%), situação traduzida no Quadro 7.

Receitas Capital - junho 2018 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	7.064.309,00	3.538.706,77	50,1%
Transferências de capital	10.509.207,00	704.533,07	6,7%
Fundos OE	6.762.408,00	0,00	0,0%
Outras	3.746.799,00	704.533,07	18,8%
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	3.928.484,63	1487,8%
Total das Receitas de Capital	26.337.736,00	8.171.724,47	31,0%

Quadro 7 - Receitas de capital

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

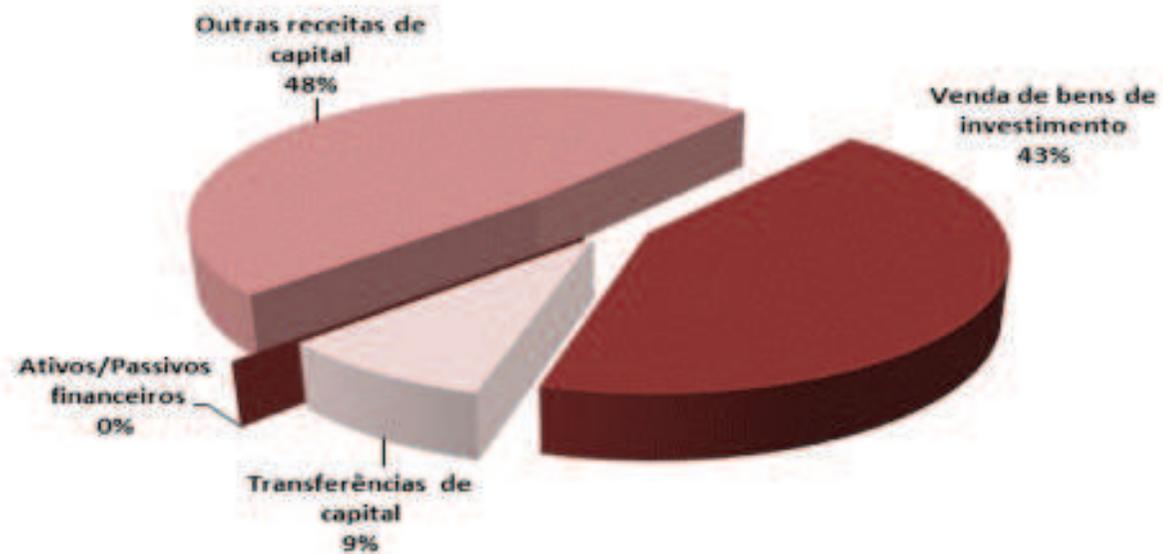


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	junho 2015	junho 2016	Δ 2015/2016	junho 2017	Δ 2016/2017	junho 2018	Δ 2017/2018
Venda de bens de investimento	90.298,27	213.031,65	135,9%	7.320.471,52	3336,3%	3.538.706,77	(51,7%)
Transferências de capital	446.508,95	155.993,34	(65,1%)	27.620,19	(82,3%)	704.533,07	2450,8%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	446.508,95	155.993,34	(65,1%)	27.620,19	(82,3%)	704.533,07	2450,8%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	1.000.000,00	0,00	0,0%	900.000,00	0,0%	0,00	(100,0%)
Outras receitas de capital	85.706,97	97.013,00	13,2%	219.702,90	126,5%	3.928.484,63	1688,1%
Total das Receitas de Capital	1.622.514,19	466.037,99	(71,3%)	8.467.794,61	1717,0%	8.171.724,47	(3,5%)

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 71,3%, tiveram um crescimento acentuado de 1717,0% em junho de 2017, situação contrariada em junho de 2018 com uma quebra de 3,5%. O destaque pertence a “outras receitas de capital” (€ 3.928.484,63) provenientes principalmente de taxas urbanísticas. No próximo gráfico observa-se a evolução das receitas de capital, no mês de junho, nos anos 2015 a 2018.

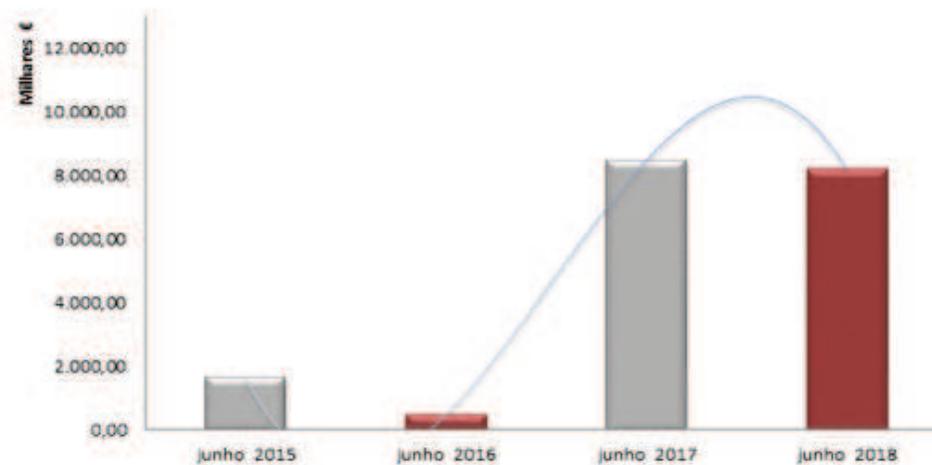


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

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 junho de 2018.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2018	junho 2018		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
01 Despesas com o pessoal	45.897.400,00	45.918.900,00	18.862.987,64	41,1%
02 Aquisição de bens e serviços	70.814.481,00	75.516.913,00	24.380.366,88	32,3%
03 Juros e outros encargos	850.500,00	1.346.949,00	258.043,91	19,2%
04 Transferências correntes	13.107.788,00	21.435.173,00	8.670.646,14	40,5%
05 Subsídios	14.379.310,00	11.942.901,00	4.465.842,08	37,4%
06 Outras despesas correntes	2.935.627,00	1.801.611,09	1.290.416,78	71,6%
Despesas Correntes	147.985.106,00	157.962.447,09	57.928.303,43	36,7%
07 Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	61.058.876,00	25.586.944,97	41,9%
08 Transferências de capital	7.712.703,00	13.804.467,00	3.207.303,34	23,2%
09 Ativos financeiros	718.163,00	718.163,00	356.581,50	49,7%
10 Passivos financeiros	5.500.000,00	14.560.007,00	2.644.376,04	18,2%
11 Outras despesas de capital	72.264,00	116.078,00	1.898,30	1,6%
Despesas de Capital	48.987.870,00	90.257.591,00	31.797.104,15	35,2%
Total das Despesas	196.972.976,00	248.220.038,09	89.725.407,58	36,1%

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

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de junho de 2018, é de 36,10 %, representando um nível de pagamentos no montante de € 89.725.407,58 (Quadro 10).

Despesa (Unidade monetária: euro)	junho 2015	junho 2016	junho 2017	junho 2018
Valor Orçamentado	187.327.237,46	202.444.238,20	207.555.037,24	248.220.038,09
Valor Executado	67.220.379,94	66.105.788,46	70.210.487,04	89.725.407,58
Taxa de Execução	35,9%	32,7%	33,8%	36,1%

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 junho, nos anos 2015 a 2018.

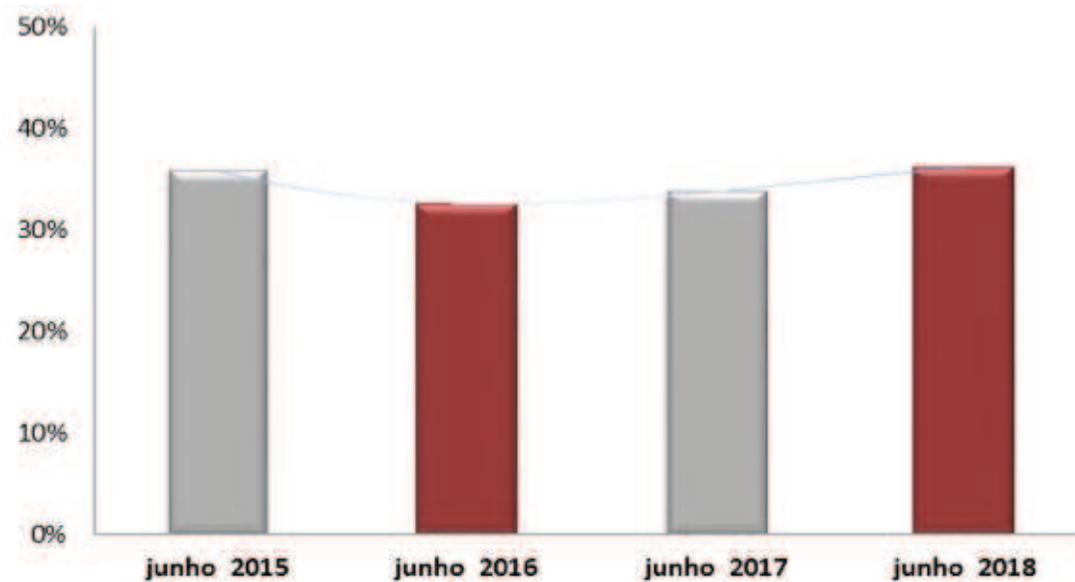


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No Quadro 11 assiste-se a um crescimento da despesa total paga de (27,8%), passando de € 70.210.487,04 (junho 2017) para € 89.725.407,58 (junho 2018), com uma execução de 33,8% e de 36,1% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	junho 2017							junho 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	20.906.514,87	48,1%	20.654.990,65	47,5%	19.616.666,88	45,1%	45.918.900,00	21.538.756,61	46,9%	21.203.974,34	46,2%	18.862.987,64	41,1%	(3,8%)
Aquisição de bens e serviços	67.063.145,00	55.932.977,99	83,4%	47.895.913,82	71,4%	24.525.854,64	36,6%	75.516.913,00	59.008.526,26	78,1%	50.658.273,62	67,1%	24.380.366,88	32,3%	(0,6%)
Juros e outros encargos	1.280.510,00	851.181,32	66,5%	851.061,32	66,5%	217.056,92	17,0%	1.346.949,00	763.734,08	56,7%	729.000,01	54,1%	258.043,91	19,2%	18,9%
Transferências correntes	17.784.429,00	12.945.538,17	72,8%	9.458.545,17	53,2%	6.388.055,30	35,9%	21.435.173,00	15.990.599,61	74,6%	11.937.419,88	55,7%	8.670.646,14	40,5%	35,7%
Subsídios	10.835.020,00	10.549.999,96	97,4%	10.439.999,96	96,4%	2.670.000,03	24,6%	11.942.901,00	11.283.676,63	94,5%	11.269.676,63	94,4%	4.465.842,08	37,4%	67,3%
Outras despesas correntes	1.228.032,24	190.743,27	15,5%	167.250,03	13,6%	157.894,09	12,9%	1.801.611,09	1.349.993,93	74,9%	1.306.476,76	72,5%	1.290.416,78	71,6%	717,3%
Despesas Correntes	141.666.536,24	101.376.955,58	71,6%	89.467.760,95	63,2%	53.575.527,86	37,8%	157.962.447,09	109.935.287,12	69,6%	97.104.821,24	61,5%	57.928.303,43	36,7%	8,1%
Aquisição de bens de capital	48.183.809,00	37.036.500,62	76,9%	28.543.329,61	59,2%	11.058.698,86	23,0%	61.058.876,00	46.719.713,42	76,5%	37.586.103,21	61,6%	25.586.944,97	41,9%	131,4%
Transferências de capital	11.632.363,00	10.864.558,19	93,4%	5.277.168,98	45,4%	2.959.217,09	25,4%	13.804.467,00	11.015.680,79	79,8%	5.998.616,37	43,5%	3.207.303,34	23,2%	8,4%
Ativos financeiros	960.884,00	955.884,00	99,5%	950.884,00	99,0%	475.442,00	49,5%	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%	2.132.881,29	42,7%	14.560.007,00	5.559.944,60	38,2%	5.558.261,73	38,2%	2.644.376,04	18,2%	24,0%
Outras despesas de capital	111.445,00	42.600,22	38,2%	10.591,92	9,5%	8.719,94	7,8%	116.078,00	60.656,06	52,3%	35.056,06	30,2%	1.898,30	1,6%	(78,2%)
Despesas de Capital	65.888.501,00	53.778.394,09	81,6%	39.660.825,57	60,2%	16.634.959,18	25,2%	90.257.591,00	64.074.157,87	71,0%	49.891.200,37	55,3%	31.797.104,15	35,2%	91,1%
Total das Despesas	207.555.037,24	155.155.349,67	74,8%	129.128.586,52	62,2%	70.210.487,04	33,8%	248.220.038,09	174.009.444,99	70,1%	146.996.021,61	59,2%	89.725.407,58	36,1%	27,8%

Quadro 11 - Evolução da despesa 2017 - 2018

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de junho de 2018 registou-se uma alteração permutativa (9ª alteração) às Grandes Opções do Plano 2018-2022 e ao orçamento 2018 - 2022, mantendo-se o valor do orçamento, relativamente ao período anterior, no montante € 248.220.038,09.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro		fevereiro		março		abril		maio		junho		Dotação Final	
			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		
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	45.918.900,00	18,5%
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	75.516.913,00	30,4%
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	1.346.949,00	0,5%	
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	785.226,00	1.068.697,00	21.435.173,00	8,6%
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	11.942.901,00	4,8%
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	1.801.611,09	0,7%
	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	157.962.447,09	63,6%
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	61.058.876,00	24,6%
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	13.804.467,00	5,6%
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	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	14.560.007,00	5,9%
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	116.078,00	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	90.257.591,00	36,4%
	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	248.220.038,09	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 junho, foi de 36,7%, registando-se um volume de pagamentos de € 57.928.303,43, 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 - junho 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	% Obrigações	Pago	% Pago
Pessoal	45.918.900,00	46,1%	18.862.987,64	41,1%
Aquisição de bens e serviços	75.516.913,00	32,8%	24.380.366,88	32,3%
Juros e outros encargos	1.346.949,00	19,2%	258.043,91	19,2%
Transferências	21.435.173,00	41,2%	8.670.646,14	40,5%
Subsídios	11.942.901,00	37,4%	4.465.842,08	37,4%
Outras despesas correntes	1.801.611,09	71,6%	1.290.416,78	71,6%
Total das Despesas Correntes	157.962.447,09	38,5%	57.928.303,43	36,7%

Quadro 13 - Despesas correntes

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

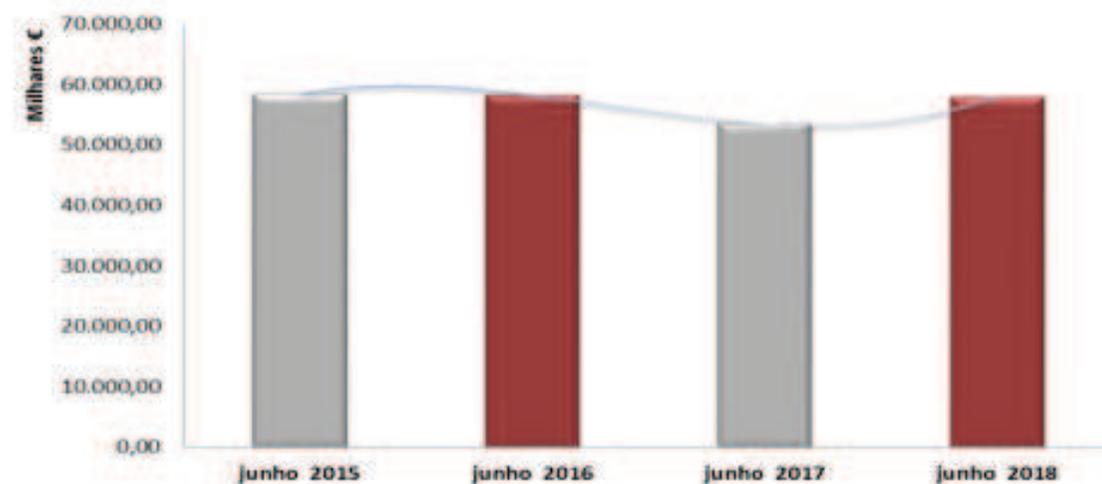


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em junho de 2018, verifica-se que têm maior destaque as despesas relativas a “aquisição de bens e serviços” (41%), seguidas das alusivas a “pessoal” (33%). Gráfico 10.

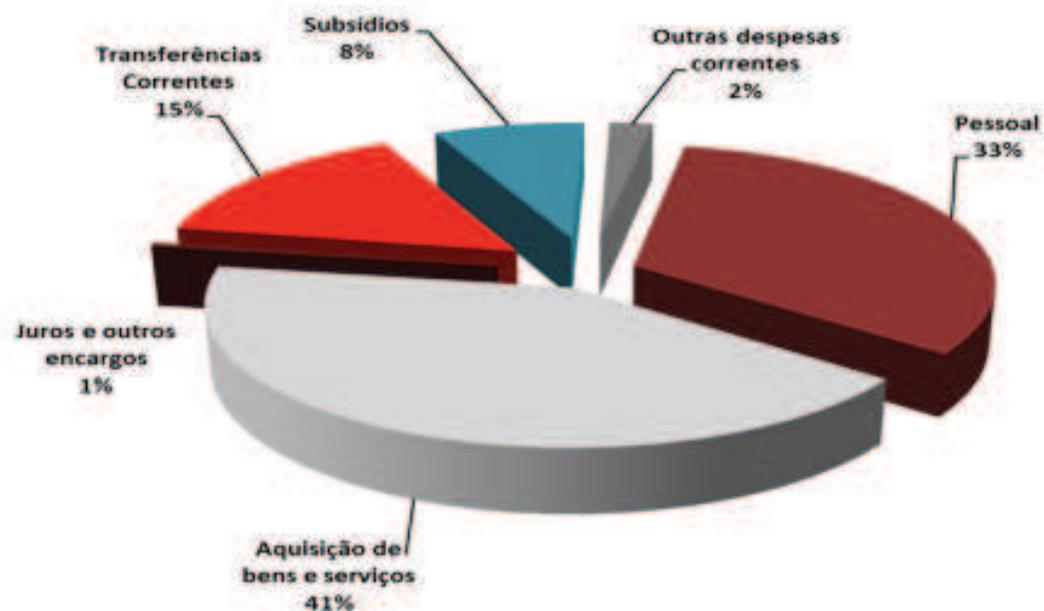


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de junho de 2018, é de 35,2%, com um volume de pagamentos no montante de € 31.797.104,15.

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 - junho 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	61.058.876,00	25.586.944,97	41,9%
Transferências de capital	13.804.467,00	3.207.303,34	23,2%
Ativos financeiros	718.163,00	356.581,50	49,7%
Passivos financeiros	14.560.007,00	2.644.376,04	18,2%
Outras despesas de capital	116.078,00	1.898,30	1,6%
Total das Despesas Capital	90.257.591,00	31.797.104,15	35,2%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

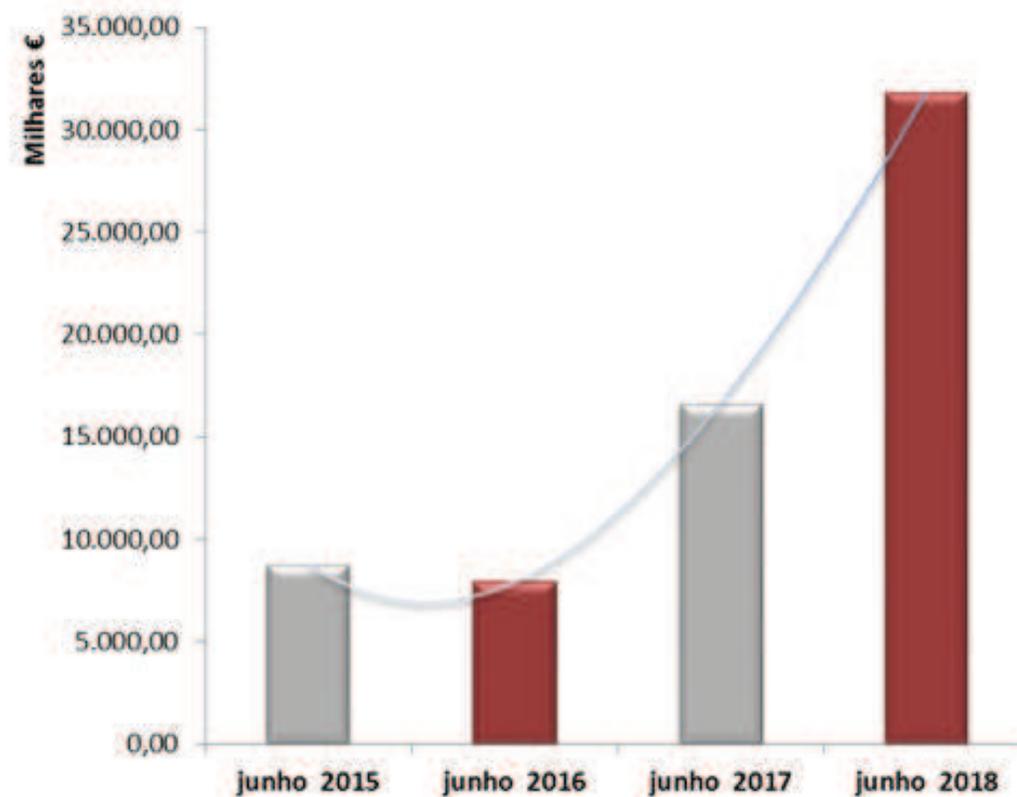


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

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% respectivamente (Gráfico 12).

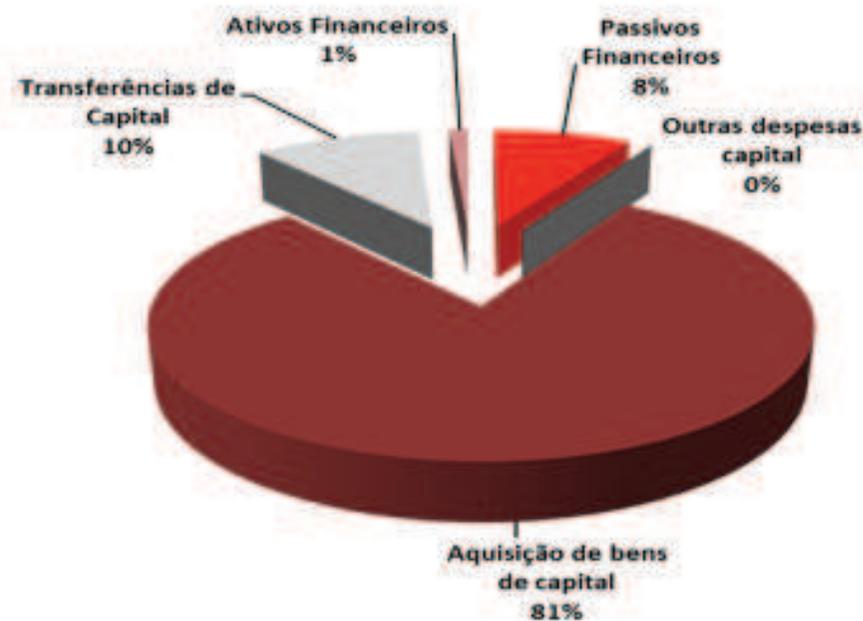


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de junho 2018, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€ 182.093.260,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 162.878.464,91), de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - junho 2018			
Receita Corrente bruta orçamentada	182.093.260,00	Despesa Corrente orçamentada	157.962.447,09
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.916.017,82
Total (1)	182.093.260,00	Total (2)	162.878.464,91
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			19.214.795,09

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)	junho 2017			junho 2018						A Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	10.958.805,00	2.899.460,97	26,5%	15.593.312,00	9.852.574,92	63,2%	6.962.054,40	44,6%	3.393.808,29	21,8%	17,0%
Cultura	6.216.227,00	1.537.478,80	24,7%	6.168.583,00	3.836.238,82	62,2%	2.817.260,33	45,7%	1.549.184,00	25,1%	0,8%
Desporto	4.133.376,00	541.243,17	13,1%	4.825.773,00	3.737.011,27	77,4%	2.834.763,95	58,7%	1.701.217,60	35,3%	214,3%
Juventude	2.295.969,00	584.731,20	25,5%	3.645.690,00	2.524.381,75	69,2%	1.127.077,02	30,9%	1.034.008,78	28,4%	76,8%
Ação Social	9.880.930,00	1.751.321,98	17,7%	11.950.005,00	8.470.511,75	70,9%	7.300.358,04	61,1%	2.430.493,69	20,3%	38,8%
Saúde	466.611,00	270.499,50	58,0%	1.148.303,00	500.941,82	43,6%	157.703,00	13,7%	143.317,00	12,5%	(47,0%)
Habituação e Urbanismo	10.867.964,00	2.310.041,84	21,3%	30.733.729,00	24.470.616,13	79,6%	20.529.360,50	66,8%	18.149.890,59	59,1%	685,7%
Saneamento e Salubridade	9.977.227,00	3.773.305,64	37,8%	6.913.591,00	5.114.679,48	74,0%	5.084.679,48	73,5%	3.182.246,94	46,0%	(15,7%)
Proteção Civil	2.129.566,00	910.906,04	42,8%	2.202.906,00	1.622.664,55	73,7%	1.561.714,55	70,9%	746.334,00	33,9%	(18,1%)
Polícia Municipal	102.710,00	27.395,32	26,7%	113.169,00	53.125,83	46,9%	52.208,46	46,1%	26.365,42	23,3%	(3,8%)
Desenv. Econ./Abast.Público	676.289,00	149.747,04	22,1%	775.373,00	250.468,89	32,3%	149.081,79	19,2%	95.508,80	12,3%	(36,2%)
Transportes e Comunicações	14.659.461,00	3.712.892,66	25,3%	7.212.436,00	6.624.076,27	91,8%	3.901.245,06	54,1%	2.628.162,82	36,4%	(29,2%)
Meio Ambiente	3.603.068,00	572.726,79	15,9%	3.524.235,00	2.861.589,95	81,2%	2.627.811,53	74,6%	491.221,12	13,9%	(14,2%)
Atividades de Âmbito Geral	39.588.448,00	13.791.044,84	34,8%	43.858.238,00	38.189.093,12	87,1%	33.917.587,73	77,3%	17.813.548,10	40,6%	29,2%
Modernização e Estruturas	12.298.524,00	3.741.803,33	30,4%	14.254.625,00	10.192.496,01	71,5%	7.441.971,40	52,2%	4.122.143,43	28,9%	10,2%
Despesas com Pessoal	43.475.400,00	19.616.666,88	45,1%	45.918.900,00	21.538.756,61	46,9%	21.203.974,34	46,2%	18.862.987,64	41,1%	(3,8%)
Despesas Gerais	36.224.462,24	14.019.221,04	38,7%	49.381.170,09	34.170.217,82	69,2%	29.327.170,03	59,4%	13.354.969,36	27,0%	(4,7%)
Total Geral:	207.555.037,24	70.210.487,04	33,8%	248.220.038,09	174.009.444,99	70,1%	146.996.021,61	59,2%	89.725.407,58	36,1%	27,8%

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

Em junho de 2018 o total do Financiamento Definido é de 248.220.038,09, superior em € 40.665.000,85 à verba dotada em junho de 2017. A taxa de execução das GOP, no final de junho de 2018, é de 36,1%, correspondendo a pagamentos no montante de € 89.725.407,58, dos quais € 18.862.987,64 dizem respeito a “Despesas de Pessoal” (taxa de execução de 41,1%), seguidas das despesas com “Habituação e Urbanismo”, com um volume de pagamentos de € 18.149.890,59 (taxa de execução de 59,1%).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

DMAG/DFP 30-06-2018

jun-18	Origem - Projeto	2015	2016	2017	2018	Total
Projetos ao OREN - 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 €
PO LISBOA 2020						
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 €	0,00 €	6.653,46 €
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						
	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 €
	Total de FAMI	0,00 €	0,00 €	40.791,17 €	24.215,58 €	65.006,75 €
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 €	47.444,63 €	28.520,42 €	1.544.029,98 €

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 - Dívidas de Entidades Financiadoras

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	junho 2017	junho 2018
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	27,94%	21,02%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	333,22	320,61
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	47,67%	39,53%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	15,75%	28,52%
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	66,79	137,20
Dívidas a terceiros por habitante	Dívidas totais a pagar / N ^o habitantes	264,68	345,79
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		20	25

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

