

**CÂMARA  
MUNICIPAL  
CASCAIS**

RELATÓRIO

# EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | FEVEREIRO 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 fevereiro, nos anos de 2015 a 2018.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2015	fevereiro 2016	fevereiro 2017	fevereiro 2018
<b>Total Recebimentos</b>	16.716.182,42	16.711.337,00	26.290.245,28	24.908.110,17
<b>Total Pagamentos</b>	15.828.447,29	15.709.143,45	14.155.991,85	13.644.743,86
<b>Saldo do Mês</b>	887.735,13	1.002.193,55	12.134.253,43	11.263.366,31
<b>Saldo de Correntes</b>	2.281.828,13	2.194.454,53	12.580.600,55	14.062.868,29
<b>Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]</b>	86,34%	86,23%	91,36%	87,00%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)</b>	9,0%	6,6%	15,4%	23,3%
<b>Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)</b>	7,6	5,0	10,4	15,1

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de fevereiro de 2018, conforme se atesta no Quadro 1, cujo montante atingiu os € 14.062.868,29.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 87,00%, demonstrando ter havido uma ligeira descida (4,36%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de fevereiro de 2018, é de 15,1, revelando ser superior ao registado nos últimos três anos.

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

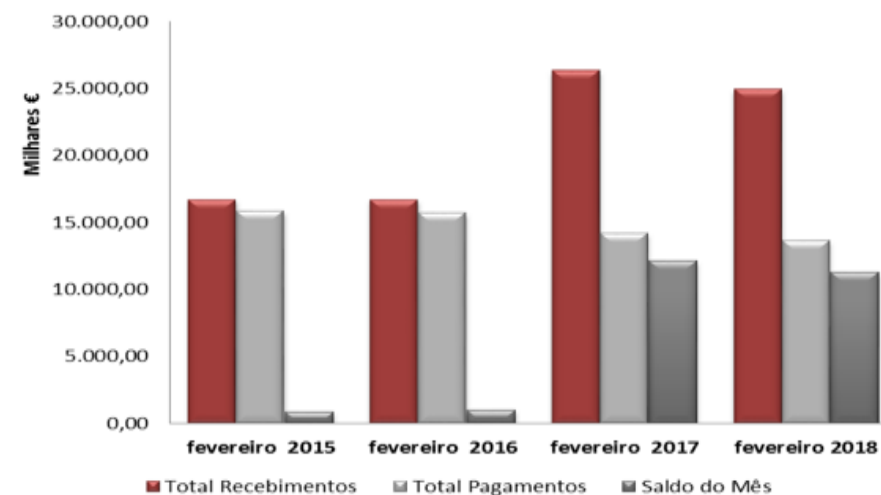


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

## 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 fevereiro de 2018,

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2018	fevereiro 2018		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	118.890.131,00	118.890.131,00	13.951.767,30	11,7%
Impostos indirectos	7.570.468,00	7.570.468,00	1.379.088,90	18,2%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	6.303.781,00	635.628,48	10,1%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	107.551,00	50.952,59	47,4%
Transferências correntes	28.670.237,00	28.670.237,00	4.646.534,16	16,2%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	20.191.257,00	3.314.509,57	16,4%
Outras receitas correntes	284.204,00	284.204,00	14.424,25	5,1%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>182.017.629,00</b>	<b>182.017.629,00</b>	<b>23.992.905,25</b>	<b>13,2%</b>
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	6.657.835,00	637.220,28	9,6%
Transferências de capital	8.033.282,00	8.033.282,00	37.658,86	0,5%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	60,00	60,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	264.040,00	264.040,00	240.068,20	90,9%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>14.955.337,00</b>	<b>14.955.337,00</b>	<b>914.947,34</b>	<b>6,1%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	257,58	2575,8%
Outras Receitas	10,00	10,00	257,58	2575,8%
Total da Receita sem saldo gerência	<b>196.972.976,00</b>	196.972.976,00	24.908.110,17	12,6%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
<b>Total da Receita</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>24.908.110,17</b>	<b>12,6%</b>

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

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

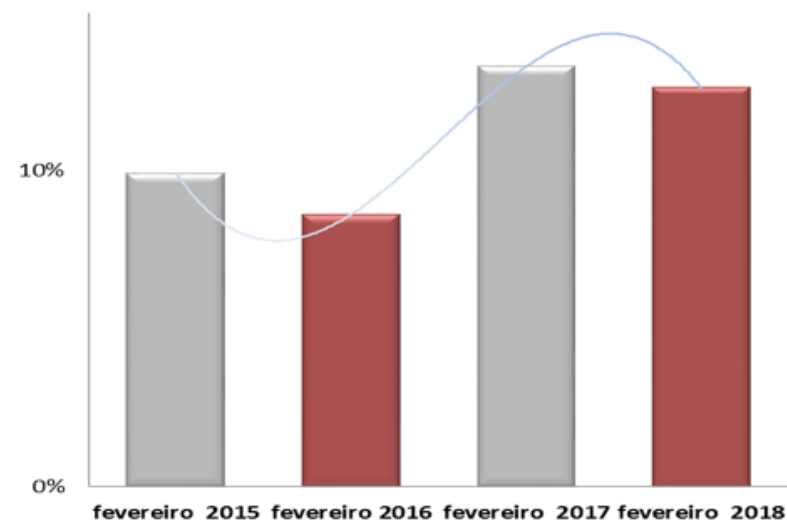
A taxa de execução da Receita, no final de fevereiro de 2018, atingiu os 12,6%, representando em valores absolutos €24.908.110,17, conforme se atesta, dos quais € 13.951.767,30 correspondem à recolha de “Impostos diretos” (sendo que € 12.073.664,88 respeitam à cobrança do imposto municipal sobre transmissões onerosas de imoveis) e € 4.646.534,16 a “Transferências correntes”.

<b>Receita</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>	<b>fevereiro 2017</b>	<b>fevereiro 2018</b>
<b>Valor Orçamentado</b>	168.830.460,00	193.600.296,00	197.575.735,00	196.972.976,00
<b>Valor Executado</b>	16.716.182,42	16.711.337,00	26.290.245,28	24.908.110,17
<b>Taxa de Execução</b>	<b>9,9%</b>	<b>8,6%</b>	<b>13,3%</b>	<b>12,6%</b>

**Quadro 3** - Evolução da receita



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



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

## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em fevereiro de 2018, de 13,2%, correspondendo a uma arrecadação de €23.992.905,25 (Quadro 4).

Receitas Correntes - fevereiro 2018 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
<b>Impostos diretos</b>	118.890.131,00	13.951.767,30	11,7%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.425.161,00	537.763,65	1,1%
Imposto Único de Circulação	6.026.035,00	1.213.188,94	20,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	57.470.303,00	12.073.664,88	21,0%
Derrama	4.968.582,00	127.149,83	2,6%
Impostos abolidos	40,00	0,00	0,0%
<b>Impostos indiretos</b>	7.570.468,00	1.379.088,90	18,2%
<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	6.303.781,00	635.628,48	10,1%
<b>Rendimentos da propriedade</b>	107.551,00	50.952,59	47,4%
<b>Transferências correntes</b>	28.670.237,00	4.646.534,16	16,2%
- Fundos OE	19.422.457,00	3.237.074,00	16,7%
- Outras	9.247.780,00	1.409.460,16	15,2%
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	20.191.257,00	3.314.509,57	16,4%
<b>Outras receitas correntes</b>	284.204,00	14.424,25	5,1%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>182.017.629,00</b>	<b>23.992.905,25</b>	<b>13,2%</b>

Quadro 4 - Receitas correntes

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

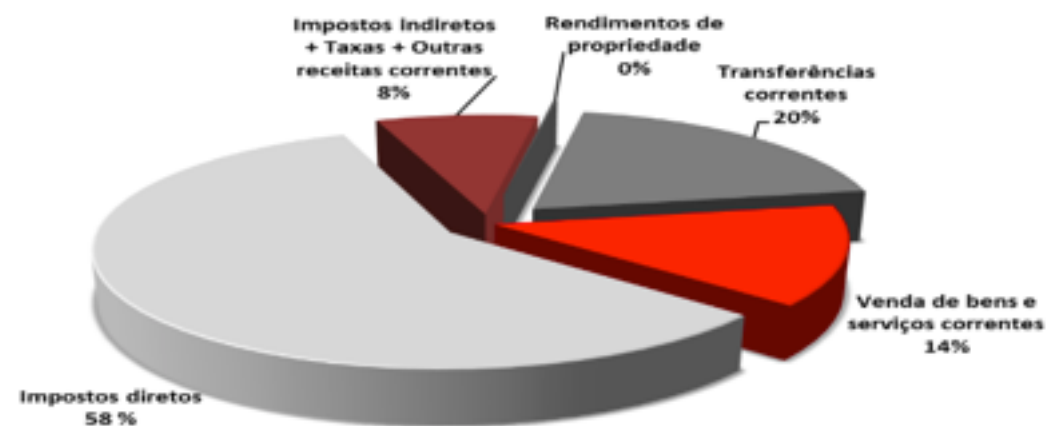


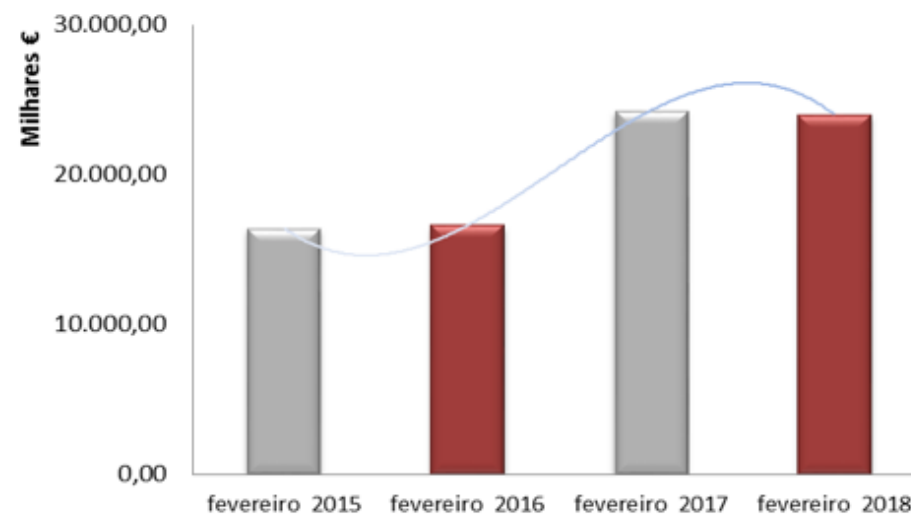
Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos em fevereiro de 2018 demonstram uma ligeira redução no montante de € 310.776,56 nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em fevereiro de 2017, com especial incidência nas provenientes de “Impostos indiretos, taxas e outras receitas correntes”, cujo decréscimo atingiu os 63,3 %, conforme se pode verificar no Quadro 5.

<b>Evolução da Receita Corrente</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>	<b>Δ</b> <b>2015/2016</b>	<b>fevereiro 2017</b>	<b>Δ</b> <b>2016/2017</b>	<b>fevereiro 2018</b>	<b>Δ</b> <b>2017/2018</b>
<b>Impostos diretos</b>	9.493.293,14	8.875.465,39	(6,5%)	12.571.144,95	41,6%	13.951.767,30	11,0%
<b>Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes</b>	1.746.496,35	1.892.392,86	8,4%	5.536.002,19	192,5%	2.029.141,63	(63,3%)
<b>Rendimentos de propriedade</b>	29.689,89	15.260,21	(48,6%)	14.105,87	(7,6%)	50.952,59	261,2%
<b>Transferências correntes</b>	3.025.384,83	3.509.283,84	16,0%	3.718.212,62	6,0%	4.646.534,16	25,0%
- Fundos OE	2.282.784,00	2.301.520,00	0,8%	2.272.330,00	(1,3%)	3.237.074,00	42,5%
- Outras	742.600,83	1.207.763,84	62,6%	1.445.882,62	19,7%	1.409.460,16	(2,5%)
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	2.141.946,46	2.333.854,02	9,0%	2.464.216,18	5,6%	3.314.509,57	34,5%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>16.436.810,67</b>	<b>16.626.256,32</b>	<b>1,2%</b>	<b>24.303.681,81</b>	<b>46,2%</b>	<b>23.992.905,25</b>	<b>(1,3%)</b>

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

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



**Gráfico 4** - Evolução das receitas correntes

A evolução dos impostos diretos no fim do mês de fevereiro, nos anos de 2015 a 2018, está espelhada no Quadro 6.

<b>Evolução dos Impostos Diretos</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>	<b>Δ</b> <b>2015/2016</b>	<b>fevereiro 2017</b>	<b>Δ</b> <b>2016/2017</b>	<b>fevereiro 2018</b>	<b>Δ</b> <b>2017/2018</b>
Imposto Municipal sobre Imóveis	1.405.590,10	1.059.033,27	(24,7%)	1.540.277,69	45,4%	537.763,65	(65,1%)
Imposto Único de Circulação	1.045.243,74	943.569,24	(9,7%)	1.176.695,48	24,7%	1.213.188,94	3,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	6.987.270,58	6.696.435,15	(4,2%)	9.586.507,19	43,2%	12.073.664,88	25,9%
Derrama	54.943,63	176.427,73	0,0%	267.664,59	51,7%	127.149,83	(52,5%)
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>9.493.293,14</b>	<b>8.875.465,39</b>	<b>(6,5%)</b>	<b>12.571.144,95</b>	<b>41,6%</b>	<b>13.951.767,30</b>	<b>11,0%</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de fevereiro de 2018, um crescimento de 11,0%, relativamente ao registado no mesmo período de 2017, representando uma divergência no montante de € 1.380.622,35.

Em fevereiro de 2018, destacam-se as receitas provenientes do IMT ( € 12.073.664,88).

O Gráfico 5 evidencia a evolução da estrutura dos impostos diretos no mês de fevereiro (2015 - 2018).

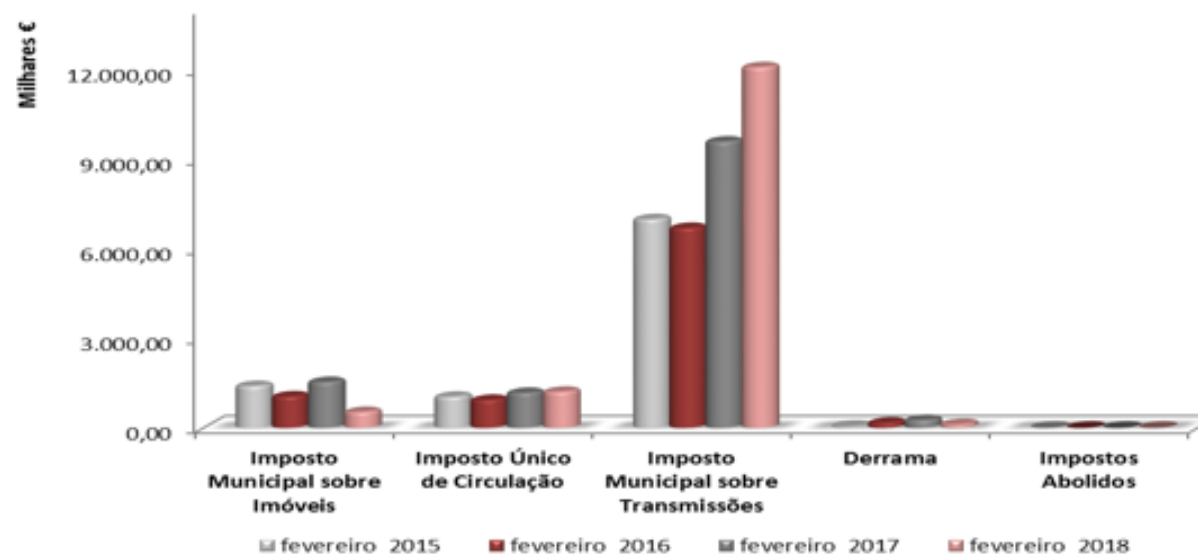


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em fevereiro de 2018, atingiu € 914.947,34, representado 6,1% das previsões (Quadro 7).

Receitas Capital - fevereiro 2018 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
<b>Venda de bens de investimento</b>	6.657.835,00	637.220,28	9,6%
<b>Transferências de capital</b>	8.033.282,00	37.658,86	0,5%
Fundos OE	4.697.478,00	0,00	0,0%
Outras	3.335.804,00	37.658,86	1,1%
<b>Ativos financeiros</b>	120,00	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	60,00	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	264.040,00	240.068,20	90,9%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>14.955.337,00</b>	<b>914.947,34</b>	<b>6,1%</b>

Quadro 7 - Receitas de capital



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

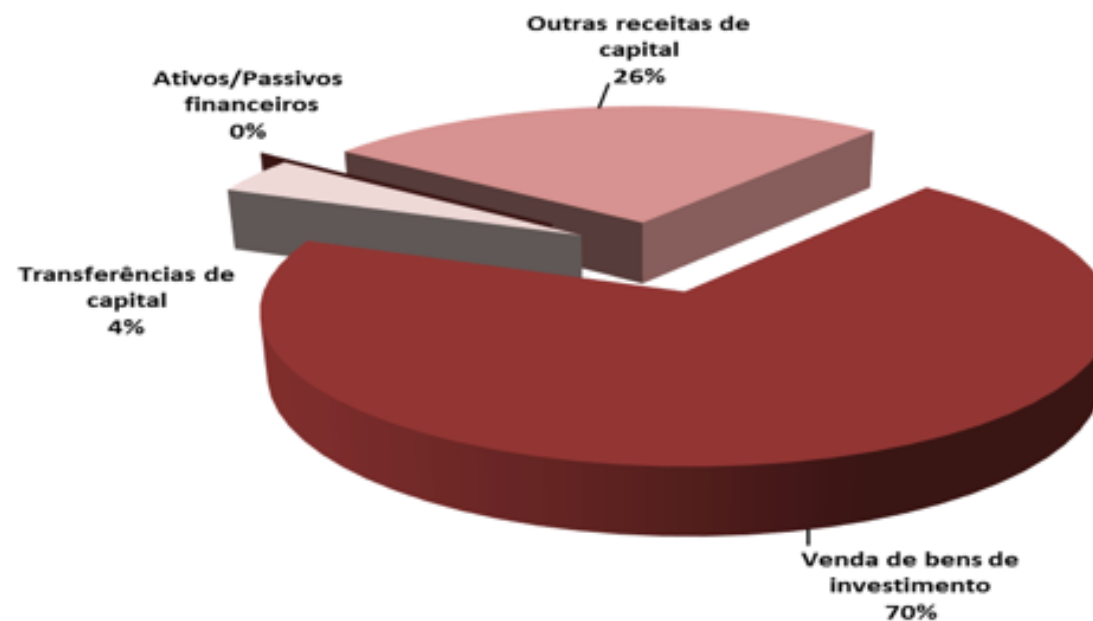


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

<b>Evolução da Receita Capital</b> (Unidade monetária: euro)	<b>fevereiro 2015</b>	<b>fevereiro 2016</b>	<b>Δ</b> <b>2015/2016</b>	<b>fevereiro 2017</b>	<b>Δ</b> <b>2016/2017</b>	<b>fevereiro 2018</b>	<b>Δ</b> <b>2017/2018</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	31.591,78	7.454,88	(76,4%)	1.947.833,29	26028,3%	637.220,28	(67,3%)
<b>Transferências de capital</b>	230.918,88	48.407,57	(79,0%)	18.476,13	(61,8%)	37.658,86	103,8%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	230.918,88	48.407,57	(79,0%)	18.476,13	(61,8%)	37.658,86	103,8%
<b>Ativos financeiros</b>	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Passivos financeiros</b>	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Outras receitas de capital</b>	16.811,09	27.917,16	66,1%	20.104,06	(28,0%)	240.068,20	1094,1%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>279.321,75</b>	<b>83.779,61</b>	<b>(70,0%)</b>	<b>1.986.413,48</b>	<b>2271,0%</b>	<b>914.947,34</b>	<b>(53,9%)</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 de 2 anos (2015 e 2016) em que se verificou uma queda de 70,0%, tiveram um crescimento acentuado em 2017. Em fevereiro de 2018 esta situação é contrariada, verificando-se uma quebra que atinge os 53,9%, resultado da diminuição existente na venda de bens de investimento, nomeadamente de Edifícios, atingindo o montante de €500.000,00, face à importância de €1.746.308,33 atingida até ao final de fevereiro de 2017. Situação compreendida mais facilmente no gráfico que se segue.

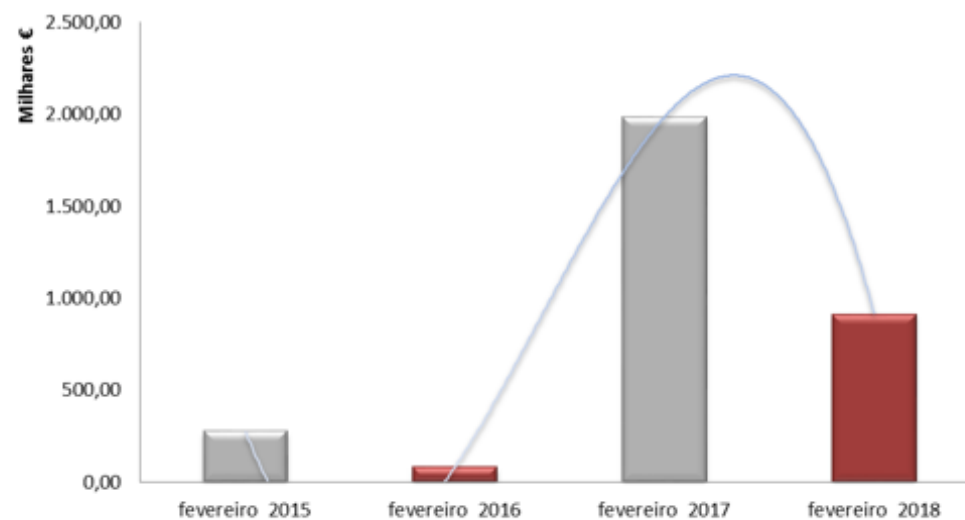


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

## 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 fevereiro de 2018.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2018	fevereiro 2018		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	45.897.400,00	45.897.400,00	3.631.877,85	7,9%
Aquisição de bens e serviços	70.814.481,00	66.233.489,00	3.799.218,92	5,7%
Juros e outros encargos	850.500,00	850.746,00	62.464,58	7,3%
Transferências correntes	13.107.788,00	13.470.475,00	1.615.144,14	12,0%
Subsídios	14.379.310,00	11.894.881,00	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	2.935.627,00	1.737.546,00	821.331,47	47,3%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>147.985.106,00</b>	<b>140.084.537,00</b>	<b>9.930.036,96</b>	<b>7,1%</b>
Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	43.459.557,00	2.700.035,89	6,2%
Transferências de capital	7.712.703,00	7.101.434,00	474.536,99	6,7%
Ativos financeiros	718.163,00	718.163,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	5.500.000,00	5.560.007,00	539.873,02	9,7%
Outras despesas de capital	72.264,00	49.278,00	261,00	0,5%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>48.987.870,00</b>	<b>56.888.439,00</b>	<b>3.714.706,90</b>	<b>6,5%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>13.644.743,86</b>	<b>6,9%</b>

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

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de fevereiro de 2018, é de 6,9 %, representando um nível de pagamentos no montante de € 13.644.743,86 (Quadro 10).

Despesa (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2015	fevereiro 2016	fevereiro 2017	fevereiro 2018
Valor Orçamentado	168.830.460,00	193.600.296,00	197.575.735,00	196.972.976,00
Valor Executado	15.828.447,29	15.709.143,45	14.155.991,85	13.644.743,86
<b>Taxa de Execução</b>	<b>9,4%</b>	<b>8,1%</b>	<b>7,2%</b>	<b>6,9%</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 fevereiro, nos anos 2015 a 2018.

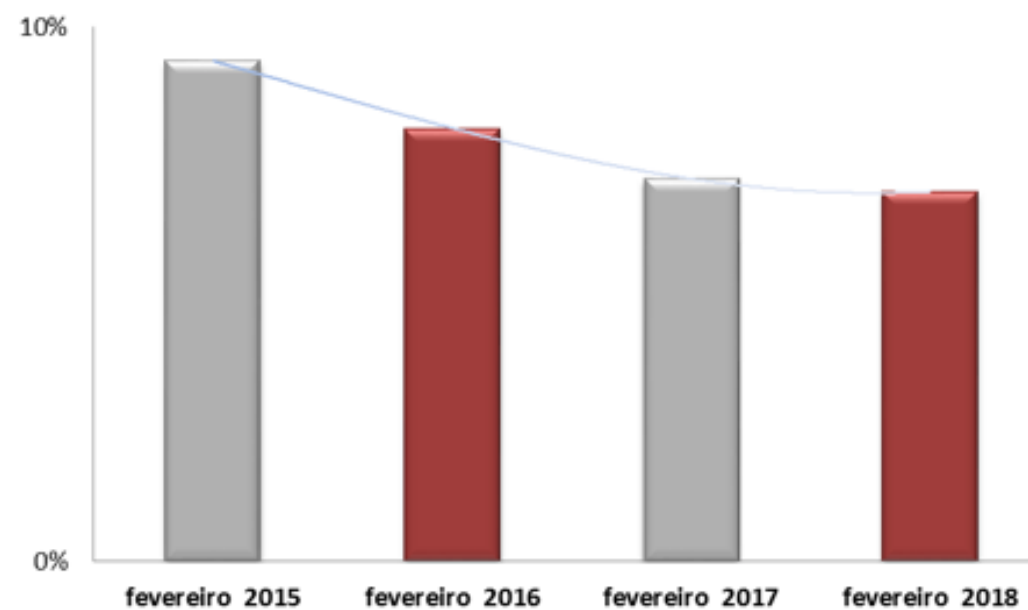


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No Quadro 11 assiste-se a uma redução da despesa total paga de (3,6%), passando de € 14.155.991,85 (fevereiro 2017) para € 13.644.743,86 (fevereiro 2018), com uma execução de 7,2% e de 6,9% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2017							fevereiro 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	6.484.024,06	14,9%	6.150.985,67	14,1%	5.587.988,95	12,9%	45.897.400,00	6.499.218,29	14,2%	5.963.499,15	13,0%	3.631.877,85	7,9%	(35,0%)
Aquisição de bens e serviços	67.524.232,00	48.933.503,73	72,5%	43.951.972,54	65,1%	4.958.511,52	7,3%	66.233.489,00	45.868.471,51	69,3%	37.131.158,23	56,1%	3.799.218,92	5,7%	(23,4%)
Juros e outros encargos	1.250.510,00	847.567,13	67,8%	827.756,11	66,2%	27.407,70	2,2%	850.746,00	758.043,86	89,1%	758.030,41	89,1%	62.464,58	7,3%	127,9%
Transferências correntes	11.138.483,00	6.883.015,99	61,8%	3.745.685,59	33,6%	1.114.681,91	10,0%	13.470.475,00	8.936.138,28	66,3%	5.428.880,53	40,3%	1.615.144,14	12,0%	44,9%
Subsídios	12.865.010,00	12.104.999,96	94,1%	12.104.999,96	94,1%	0,00	0,0%	11.894.881,00	11.269.676,63	94,7%	10.669.676,63	89,7%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	1.554.032,00	84.502,06	5,4%	50.976,95	3,3%	34.491,18	2,2%	1.737.546,00	1.288.158,78	74,1%	1.231.397,70	70,9%	821.331,47	47,3%	2281,3%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>137.807.667,00</b>	<b>75.337.612,93</b>	<b>54,7%</b>	<b>66.832.376,82</b>	<b>48,5%</b>	<b>11.723.081,26</b>	<b>8,5%</b>	<b>140.084.537,00</b>	<b>74.619.707,35</b>	<b>53,3%</b>	<b>61.182.642,65</b>	<b>43,7%</b>	<b>9.930.036,96</b>	<b>7,1%</b>	<b>(15,3%)</b>
Aquisição de bens de capital	44.466.536,00	36.018.196,86	81,0%	18.868.836,79	42,4%	1.905.805,64	4,3%	43.459.557,00	32.474.328,69	74,7%	22.769.067,53	52,4%	2.700.035,89	6,2%	41,7%
Transferências de capital	9.287.813,00	7.863.325,48	84,7%	2.569.547,72	27,7%	269.651,66	2,9%	7.101.434,00	5.521.759,26	77,8%	3.700.533,71	52,1%	474.536,99	6,7%	76,0%
Ativos financeiros	960.884,00	950.884,00	99,0%	950.884,00	99,0%	0,00	0,0%	718.163,00	718.163,00	100,0%	713.163,00	99,3%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	5.000.000,00	4.878.851,06	97,6%	4.878.851,06	97,6%	250.293,29	5,0%	5.560.007,00	5.559.944,60	100,0%	5.559.944,60	100,0%	539.873,02	9,7%	115,7%
Outras despesas de capital	52.835,00	7.715,00	14,6%	7.175,00	13,6%	7.160,00	13,6%	49.278,00	24.125,73	49,0%	13.525,73	27,4%	261,00	0,5%	(96,4%)
<b>Despesas de Capital</b>	<b>59.768.068,00</b>	<b>49.718.972,40</b>	<b>83,2%</b>	<b>27.275.294,57</b>	<b>45,6%</b>	<b>2.432.910,59</b>	<b>4,1%</b>	<b>56.888.439,00</b>	<b>44.298.321,28</b>	<b>77,9%</b>	<b>32.756.234,57</b>	<b>57,6%</b>	<b>3.714.706,90</b>	<b>6,5%</b>	<b>52,7%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>197.575.735,00</b>	<b>125.056.585,33</b>	<b>63,3%</b>	<b>94.107.671,39</b>	<b>47,6%</b>	<b>14.155.991,85</b>	<b>7,2%</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>118.918.028,63</b>	<b>60,4%</b>	<b>93.938.877,22</b>	<b>47,7%</b>	<b>13.644.743,86</b>	<b>6,9%</b>	<b>(3,6%)</b>

Quadro 11 - Evolução da despesa 2017 - 2018

## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de fevereiro de 2018 registou-se uma alteração permutativa às Grandes Opções do Plano 2018-2022 e uma alteração permutativa ao orçamento 2018 - 2022, não implicando alterações ao montante do Orçamento inicial (€196.972.976,00).

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2018		fevereiro		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			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	45.897.400,00	23,3%
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	66.233.489,00	33,6%
03	Juros e outros encargos	850.500,00	246,00	0,00	0,00	0,00	850.746,00	0,4%
04	Transferências correntes	13.107.788,00	700.845,00	3.085.985,00	2.747.827,00	0,00	13.470.475,00	6,8%
05	Subsídios	14.379.310,00	25.571,00	2.510.000,00	0,00	0,00	11.894.881,00	6,0%
06	Outras despesas correntes	2.935.627,00	177.919,00	0,00	624.000,00	2.000.000,00	1.737.546,00	0,9%
	<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>140.084.537,00</b>	<b>71,1%</b>
07	Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	13.155.725,00	5.528.988,00	848.080,00	0,00	43.459.557,00	22,1%
08	Transferências de capital	7.712.703,00	875.368,00	999.137,00	12.500,00	500.000,00	7.101.434,00	3,6%
09	Ativos financeiros	718.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718.163,00	0,4%
10	Passivos financeiros	5.500.000,00	60.007,00	0,00	0,00	0,00	5.560.007,00	2,8%
11	Outras despesas de capital	72.264,00	0,00	23.136,00	150,00	0,00	49.278,00	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>56.888.439,00</b>	<b>28,9%</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>196.972.976,00</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 fevereiro, foi de 7,1%, registando-se um volume de pagamentos de € 9.930.036,96, destacando-se em termos de valor absoluto os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços (Quadro 13).

Despesas Correntes - fevereiro 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Pessoal	45.897.400,00	3.631.877,85	7,9%
Aquisição de bens e serviços	66.233.489,00	3.799.218,92	5,7%
Juros e outros encargos	850.746,00	62.464,58	7,3%
Transferências	13.470.475,00	1.615.144,14	12,0%
Subsídios	11.894.881,00	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	1.737.546,00	821.331,47	47,3%
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>140.084.537,00</b>	<b>9.930.036,96</b>	<b>7,1%</b>

Quadro 13 - Despesas correntes

No Gráfico 9 facilmente se percebe a desenvolvimento decrescente das despesas correntes no mês de fevereiro, no quadriénio 2015 - 2018.

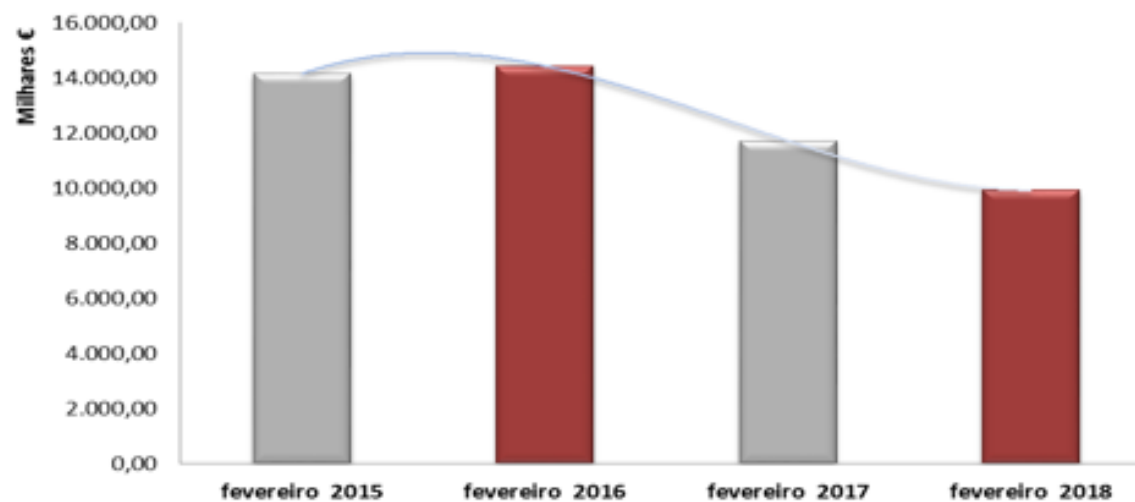


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em fevereiro de 2018, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “aquisição de bens e serviços” (38%), seguidas das com “pessoal” (37%) Gráfico 10.

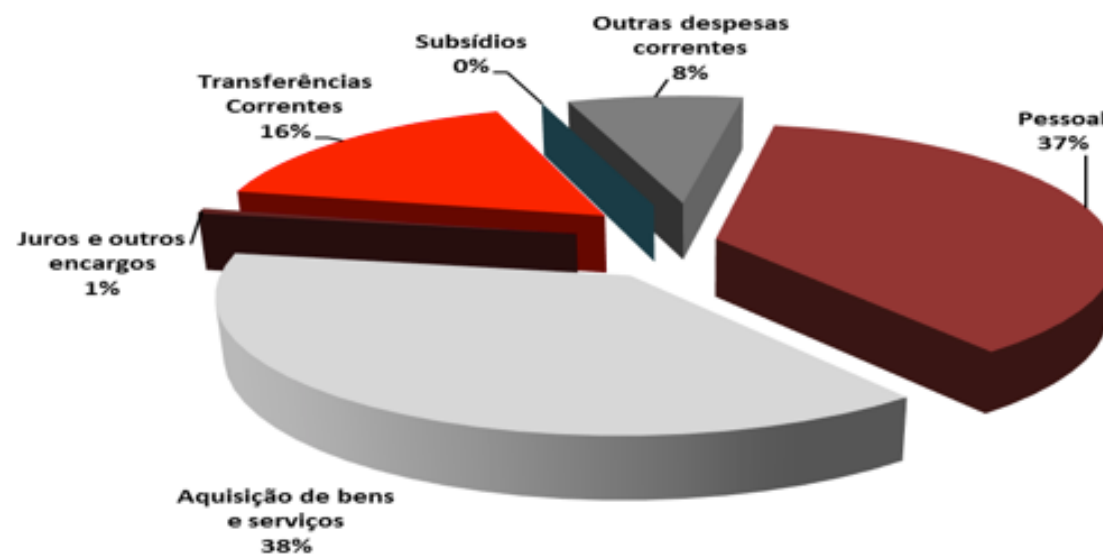


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de fevereiro de 2018, é de 6,5%, com um volume de pagamentos no montante de € 3.714.706,90.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, pertence ao capítulo dos “Passivos financeiros”, com uma taxa de 9,7%, conforme se pode verificar no Quadro 14.

Despesas Capital - fevereiro 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	43.459.557,00	2.700.035,89	6,2%
Transferências de capital	7.101.434,00	474.536,99	6,7%
Ativos financeiros	718.163,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	5.560.007,00	539.873,02	9,7%
Outras despesas de capital	49.278,00	261,00	0,5%
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>56.888.439,00</b>	<b>3.714.706,90</b>	<b>6,5%</b>

Quadro 14 - Despesas de capital

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

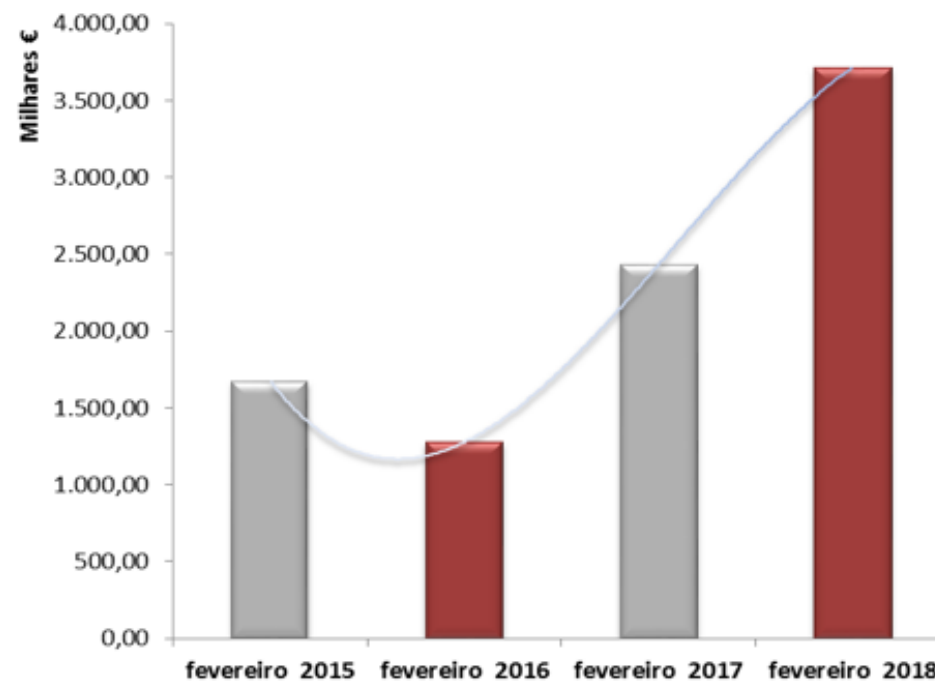


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que possui o maior peso, 73% do total, seguida dos “Passivos financeiros” e das “Transferências de capital”, com 15% e 12% respectivamente (Gráfico 12).

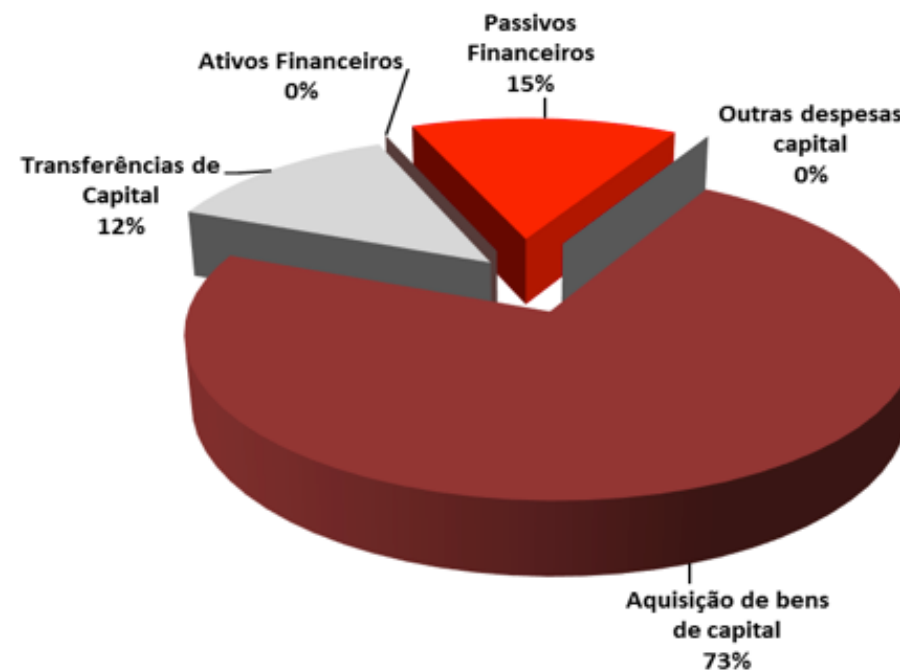


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

## EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de fevereiro 2018, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€ 182.017.629,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 145.000.554,82), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

<b>Equilíbrio Orçamental - fevereiro 2018</b>			
<b>Receita Corrente bruta orçamentada</b>	<b>182.017.629,00</b>	<b>Despesa Corrente orçamentada</b>	<b>140.084.537,00</b>
		<b>Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos</b>	<b>4.916.017,82</b>
<b>Total (1)</b>	<b>182.017.629,00</b>	<b>Total (2)</b>	<b>145.000.554,82</b>
<b>Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)</b>			<b>37.017.074,18</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)	fevereiro 2017			fevereiro 2018						Δ Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	9.708.176,00	710.702,62	7,3%	13.411.694,00	6.868.094,80	51,2%	6.226.169,54	46,4%	834.214,23	6,2%	17,4%
Cultura	2.906.595,00	149.147,76	5,1%	2.693.157,00	2.232.029,23	82,9%	1.989.086,76	73,9%	360.154,05	13,4%	141,5%
Desporto	2.693.215,00	10.460,00	0,4%	1.926.037,00	1.879.022,82	97,6%	1.715.599,33	89,1%	348.086,49	18,1%	3227,8%
Juventude	1.286.188,00	57.134,20	4,4%	2.374.900,00	1.350.414,72	56,9%	327.133,18	13,8%	186.111,96	7,8%	225,7%
Ação Social	8.758.005,00	357.256,19	4,1%	8.427.168,00	6.088.958,94	72,3%	5.564.300,98	66,0%	392.717,06	4,7%	9,9%
Saúde	182.041,00	2.869,00	1,6%	320.073,00	114.260,00	35,7%	62.833,00	19,6%	48.447,00	15,1%	1588,6%
Habituação e Urbanismo	6.886.912,00	479.011,09	7,0%	20.608.803,00	14.600.473,97	70,8%	6.409.555,45	31,1%	378.599,43	1,8%	(21,0%)
Saneamento e Salubridade	9.955.227,00	920.855,79	9,2%	6.827.825,00	5.016.267,67	73,5%	5.007.279,65	73,3%	476.337,14	7,0%	(48,3%)
Proteção Civil	1.797.765,00	6.509,78	0,4%	1.714.480,00	1.440.528,96	84,0%	166.198,96	9,7%	500,00	0,0%	(92,3%)
Polícia Municipal	54.018,00	7.004,88	13,0%	47.169,00	47.167,30	100,0%	47.167,30	100,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	245.581,00	37.641,29	15,3%	401.467,00	116.684,77	29,1%	36.892,97	9,2%	18.125,00	4,5%	(51,8%)
Transportes e Comunicações	16.582.933,00	299.386,23	1,8%	5.070.080,00	4.637.101,67	91,5%	3.686.252,05	72,7%	845.005,96	16,7%	182,2%
Meio Ambiente	3.221.865,00	135.791,49	4,2%	2.607.703,00	2.458.076,68	94,3%	2.361.034,50	90,5%	46.580,43	1,8%	(65,7%)
Atividades de Âmbito Geral	40.217.785,00	2.011.502,57	5,0%	38.755.219,00	30.806.923,09	79,5%	28.022.756,01	72,3%	2.136.105,70	5,5%	6,2%
Modernização e Estruturas	11.433.737,00	847.777,23	7,4%	9.186.492,00	7.009.920,69	76,3%	6.183.750,88	67,3%	1.089.285,71	11,9%	28,5%
Despesas com Pessoal	43.475.400,00	5.587.988,95	12,9%	45.897.400,00	6.499.218,29	14,2%	5.963.499,15	13,0%	3.631.877,85	7,9%	(35,0%)
Despesas Gerais	38.170.292,00	2.534.952,78	6,6%	36.703.309,00	27.752.885,03	75,6%	20.169.367,51	55,0%	2.852.595,85	7,8%	12,5%
<b>Total Geral:</b>	<b>197.575.735,00</b>	<b>14.155.991,85</b>	<b>7,2%</b>	<b>196.972.976,00</b>	<b>118.918.028,63</b>	<b>60,4%</b>	<b>93.938.877,22</b>	<b>47,7%</b>	<b>13.644.743,86</b>	<b>6,9%</b>	<b>(3,6%)</b>

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

Em fevereiro de 2018 o total do Financiamento Definido é de 196.972.976,00, inferior em € 602.759,00 à verba dotada em fevereiro de 2017. A taxa de execução das GOP, no final de fevereiro de 2018, é de 6,9%, correspondendo a pagamentos no montante de € 13.644.743,86, dos quais € 3.631.877,85 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 7,9%), seguido das “Despesas gerais”, com um volume de pagamentos de € 2.852.595,85 (taxa de execução de 7,8%).



## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

fevereiro 2018					
Origem - Projeto	2015	2016	2017	2018	Total
<b>Projetos ao QREN - PORLisboa</b>					
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	649.727,00 €	649.727,00 € a)
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 Físgas - 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 Físgas - 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>649.727,00 €</b>	<b>2.117.791,93 €</b>
<b>PO LISBOA 2020</b>					
<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>0,00 €</b>	<b>6.653,46 €</b>
<b>POISE 2020</b>					
PEPAL - Programa de estágios Profissionais na Adm Local	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.061,35 €	30.061,35 €
<b>Total de POISE 2020</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>30.061,35 €</b>	<b>30.061,35 €</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 €	39.567,66 €	24.215,58 €	63.783,24 €
<b>Total de FAMI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>41.596,86 €</b>	<b>24.215,58 €</b>	<b>65.812,44 €</b>
<b>PRODER - PDR 2020</b>					
Perímetros Florestais - Corredores Ecológicos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.826,56 €	23.826,56 €
Prevenção da Floresta Contra Agentes Bióticos e Abióticos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.469,98 €	14.469,98 €
<b>Total de PDR 2020</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>38.296,54 €</b>	<b>38.296,54 €</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>48.250,32 €</b>	<b>743.457,78 €</b>	<b>2.259.773,03 €</b>

Nota:

a) Confirmada a concessão do financiamento a pagamento.

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	fevereiro 2017	fevereiro 2018
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	39,47%	26,62%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N <sup>o</sup> habitantes	86,14	76,08
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	13,31%	12,65%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	13,46%	19,79%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N <sup>o</sup> habitantes	10,37	15,13
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		51	15

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

