

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 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 janeiro, nos anos de 2015 a 2018.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2015	janeiro 2016	janeiro 2017	janeiro 2018
Total Recebimentos	10.304.132,65	10.706.758,20	16.934.482,37	14.107.071,03
Total Pagamentos	8.604.005,72	7.812.479,91	5.635.494,56	5.183.050,42
Saldo do Mês	1.700.126,93	2.894.278,29	11.298.987,81	8.924.020,61
Saldo de Correntes	2.466.289,08	3.401.035,70	10.266.176,85	10.635.420,12
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,92%	89,25%	93,64%	88,53%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	10,3%	5,3%	11,3%	33,0%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	4,7	2,0	3,1	8,2

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de janeiro de 2018, conforme se atesta no Quadro 1, cujo montante atingiu os € 10.635.420,12.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 88,53%, demonstrando ter havido uma ligeira descida (5,12%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de janeiro de 2018, é de 8,2, revelando ser superior ao registado nos últimos três anos.

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

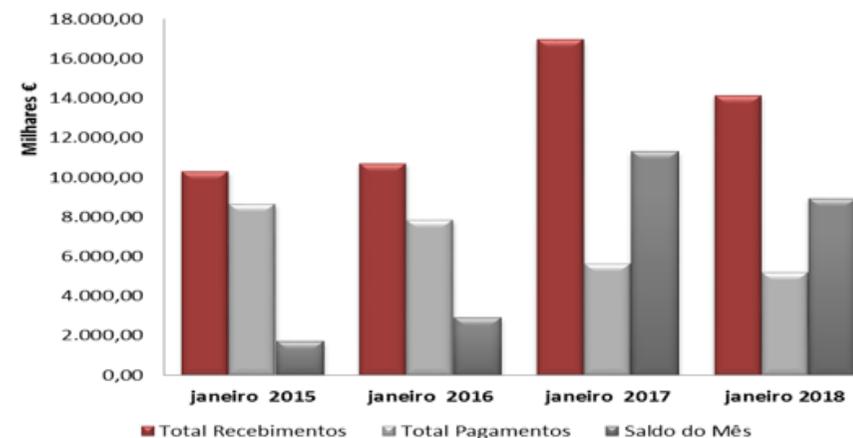


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 janeiro de 2018,

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2018	janeiro 2018		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	118.890.131,00	118.890.131,00	7.296.715,70	6,1%
Impostos indirectos	7.570.468,00	7.570.468,00	761.680,01	10,1%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	6.303.781,00	326.825,66	5,2%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	107.551,00	37.081,37	34,5%
Transferências correntes	28.670.237,00	28.670.237,00	2.325.963,28	8,1%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	20.191.257,00	3.191.828,02	15,8%
Outras receitas correntes	284.204,00	284.204,00	6.611,19	2,3%
Receitas Correntes	182.017.629,00	182.017.629,00	13.946.705,23	7,7%
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	6.657.835,00	130.274,83	2,0%
Transferências de capital	8.033.282,00	8.033.282,00	7.104,68	0,1%
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	22.986,29	8,7%
Receitas de Capital	14.955.337,00	14.955.337,00	160.365,80	1,1%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	0,00	0,0%
Outras Receitas	10,00	10,00	0,00	0,0%
Total da Receita sem saldo gerência	196.972.976,00	196.972.976,00	14.107.071,03	7,2%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total da Receita	196.972.976,00	196.972.976,00	14.107.071,03	7,2%

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 janeiro de 2018, atingiu os 7,2%, representando em valores absolutos €14.107.071,03, conforme se atesta, dos quais € 7.296.715,70 correspondem à recolha de “Impostos diretos” (sendo que € 6.331.409,82 respeitam à cobrança do imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis) e € 3.191.828,02 a “Vendas de bens e serviços correntes”.

Receita (Unidade monetária: euro)	janeiro 2015	janeiro 2016	janeiro 2017	janeiro 2018
Valor Orçamentado	168.761.959,00	193.600.296,00	197.507.161,00	196.972.976,00
Valor Executado	10.304.132,65	10.706.758,20	16.934.482,37	14.107.071,03
Taxa de Execução	6,1%	5,5%	8,6%	7,2%

Quadro 3 - Evolução da receita

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

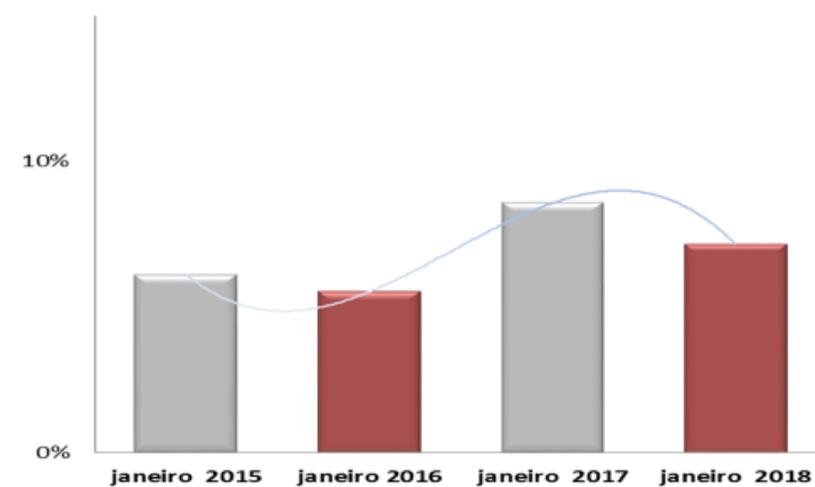


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em janeiro de 2018, de 7,7%, correspondendo a uma arrecadação de €13.946.705,23 (Quadro 4).

Receitas Correntes - janeiro 2018 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
Impostos diretos	118.890.131,00	7.296.715,70	6,1%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.425.161,00	482.414,46	1,0%
Imposto Único de Circulação	6.026.035,00	402.198,28	6,7%
Imposto Municipal sobre Transmissões	57.470.303,00	6.331.409,82	11,0%
Derrama	4.968.582,00	80.693,14	1,6%
Impostos abolidos	40,00	0,00	0,0%
Impostos indiretos	7.570.468,00	761.680,01	10,1%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	326.825,66	5,2%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	37.081,37	34,5%
Transferências correntes	28.670.237,00	2.325.963,28	8,1%
- Fundos OE	19.422.457,00	1.618.537,00	8,3%
- Outras	9.247.780,00	707.426,28	7,6%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	3.191.828,02	15,8%
Outras receitas correntes	284.204,00	6.611,19	2,3%
Total das Receitas Correntes	182.017.629,00	13.946.705,23	7,7%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

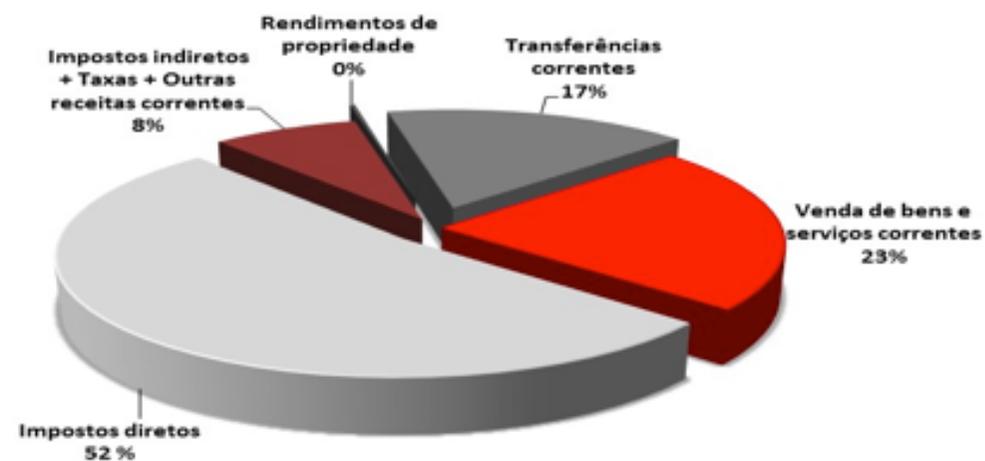


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos em janeiro de 2018 demonstram uma redução no montante de € 1.185.915,18 nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em janeiro de 2017, com especial incidência nas provenientes de “Impostos indiretos, taxas e outras receitas correntes”, cujo decréscimo atingiu os 77,3 %, conforme se pode verificar no Quadro 5.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	janeiro 2015	janeiro 2016	Δ 2015/2016	janeiro 2017	Δ 2016/2017	janeiro 2018	Δ 2017/2018
Impostos diretos	4.943.991,59	5.122.962,30	3,6%	6.189.700,31	20,8%	7.296.715,70	17,9%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	1.353.805,13	1.500.230,94	10,8%	4.830.390,02	222,0%	1.095.116,86	(77,3%)
Rendimentos de propriedade	11.760,83	6.630,89	(43,6%)	6.765,62	2,0%	37.081,37	448,1%
Transferências correntes	1.680.759,82	1.843.853,86	9,7%	1.795.674,01	(2,6%)	2.325.963,28	29,5%
- Fundos OE	1.141.392,00	1.150.760,00	0,8%	1.076.367,00	(6,5%)	1.618.537,00	50,4%
- Outras	539.367,82	693.093,86	28,5%	719.307,01	3,8%	707.426,28	(1,7%)
Venda de bens e serviços correntes	2.075.801,29	2.207.375,43	6,3%	2.310.090,45	4,7%	3.191.828,02	38,2%
Total das Receitas Correntes	10.066.118,66	10.681.053,42	6,1%	15.132.620,41	41,7%	13.946.705,23	(7,8%)

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2015 - 2018

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

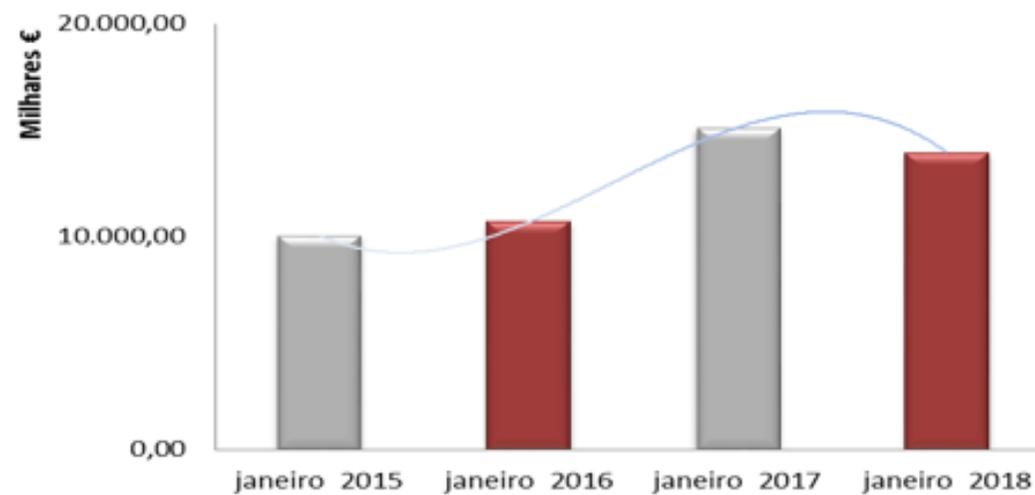


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2015	janeiro 2016	Δ 2015/2016	janeiro 2017	Δ 2016/2017	janeiro 2018	Δ 2017/2018
Imposto Municipal sobre Imóveis	967.508,35	656.137,40	(32,2%)	792.709,84	20,8%	482.414,46	(39,1%)
Imposto Único de Circulação	401.398,57	338.925,98	(15,6%)	417.493,97	23,2%	402.198,28	(3,7%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	3.527.861,02	3.987.595,74	13,0%	4.757.768,83	19,3%	6.331.409,82	33,1%
Derrama	46.978,56	140.303,18	0,0%	221.727,67	58,0%	80.693,14	(63,6%)
Impostos Abolidos	245,09	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	4.943.991,59	5.122.962,30	3,6%	6.189.700,31	20,8%	7.296.715,70	17,9%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se no final de janeiro de 2018 um crescimento de 17,9%, relativamente ao registado no mesmo período de 2017, representando um diferencial no montante de € 1.107.015,39.

Em janeiro de 2018, destacam-se as receitas provenientes do IMT (€ 6.331.409,82).

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

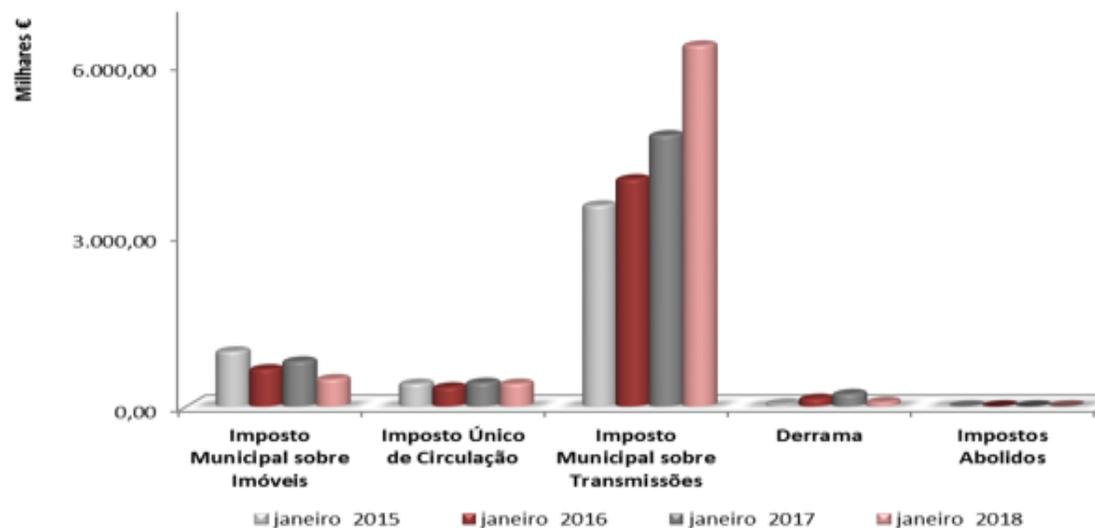


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em janeiro de 2018, atingiu € 160.365,80, representado 1,1% das previsões (Quadro 7).

Receitas Capital - janeiro 2018 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	130.274,83	2,0%
Transferências de capital	8.033.282,00	7.104,68	0,1%
Fundos OE	4.697.478,00	0,00	0,0%
Outras	3.335.804,00	7.104,68	0,2%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	60,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	264.040,00	22.986,29	8,7%
Total das Receitas de Capital	14.955.337,00	160.365,80	1,1%

Quadro 7 - Receitas de capital

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



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 janeiro, por grandes rubricas.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	janeiro 2015	janeiro 2016	Δ 2015/2016	janeiro 2017	Δ 2016/2017	janeiro 2018	Δ 2017/2018
Venda de bens de investimento	1.385,56	4.529,07	226,9%	1.793.915,60	39508,9%	130.274,83	(92,7%)
Transferências de capital	229.130,40	1.592,59	(99,3%)	2.315,13	45,4%	7.104,68	206,9%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	1.490,36	0,0%	0,00	(100,0%)
- Outras	229.130,40	1.592,59	(99,3%)	2.315,13	45,4%	7.104,68	206,9%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	7.448,03	18.681,14	150,8%	5.584,26	(70,1%)	22.986,29	311,6%
Total das Receitas de Capital	237.963,99	24.802,80	(89,6%)	1.801.814,99	7164,6%	160.365,80	(91,1%)

Quadro 8 - Evolução das receitas de capital 2015 - 2018

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital, após um período de 2 anos (2015 e 2016) em que se verificou uma queda de 89,6%, tiveram um crescimento acentuado em 2017. Em janeiro de 2018 esta situação foi novamente contrariada, com uma quebra que atingiu os 91,1%, resultado da inexistência da venda de bens de investimento, nomeadamente Edifícios, que no ano de 2017 atingiu o montante de €1.746.308,33.

Situação traduzida no último quadro e reforçada no gráfico que se segue.

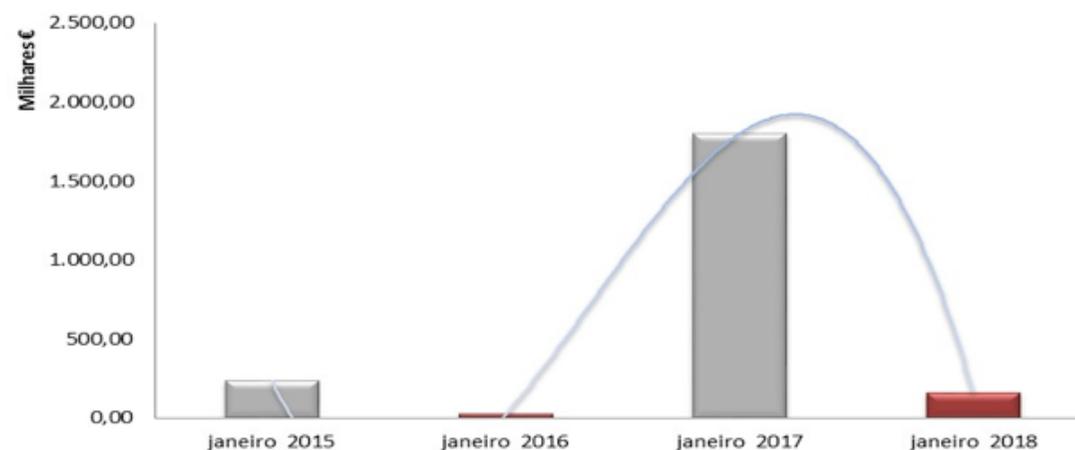


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

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 janeiro de 2018.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2018	janeiro 2018		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
01 Despesas com o pessoal	45.897.400,00	45.897.400,00	1.839.397,20	4,0%
02 Aquisição de bens e serviços	70.814.481,00	67.966.046,00	1.090.386,60	1,6%
03 Juros e outros encargos	850.500,00	850.746,00	21.823,88	2,6%
04 Transferências correntes	13.107.788,00	10.722.648,00	349.731,79	3,3%
05 Subsídios	14.379.310,00	11.894.881,00	0,00	0,0%
06 Outras despesas correntes	2.935.627,00	3.113.546,00	9.945,64	0,3%
Despesas Correntes	147.985.106,00	140.445.267,00	3.311.285,11	2,4%
07 Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	42.611.477,00	1.601.016,11	3,8%
08 Transferências de capital	7.712.703,00	7.588.934,00	109.766,72	1,4%
09 Ativos financeiros	718.163,00	718.163,00	0,00	0,0%
10 Passivos financeiros	5.500.000,00	5.560.007,00	160.982,48	2,9%
11 Outras despesas de capital	72.264,00	49.128,00	0,00	0,0%
Despesas de Capital	48.987.870,00	56.527.709,00	1.871.765,31	3,3%
Total das Despesas	196.972.976,00	196.972.976,00	5.183.050,42	2,6%

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

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de janeiro de 2018, é de 2,6 %, representando um nível de pagamentos no montante de € 5.183.050,42 (Quadro 10).

Despesa (Unidade monetária: euro)	janeiro 2015	janeiro 2016	janeiro 2017	janeiro 2018
Valor Orçamentado	168.761.959,00	193.600.296,00	197.507.161,00	196.972.976,00
Valor Executado	8.604.005,72	7.812.479,91	5.635.494,56	5.183.050,42
Taxa de Execução	5,1%	4,0%	2,9%	2,6%

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 janeiro, nos anos 2015 a 2018.

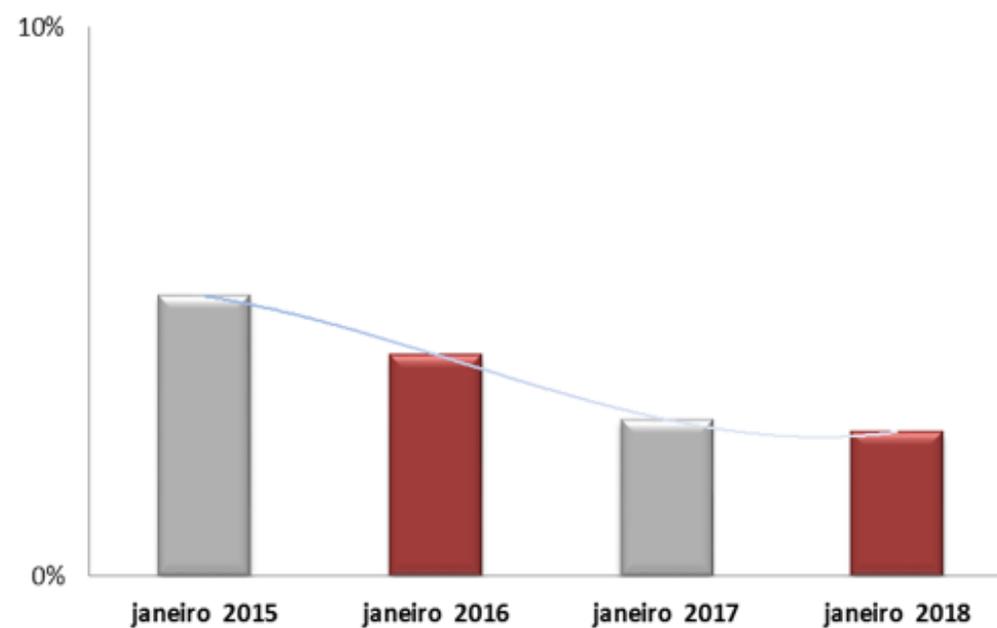


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No Quadro 11 assiste-se a uma redução da despesa total paga de (8,0%), passando de € 5.635.494,56 (janeiro 2017) para € 5.183.050,42 (janeiro 2018), com uma execução de 2,9% e de 2,6% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017							janeiro 2018							Δ Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	43.475.400,00	3.915.315,90	9,0%	3.267.232,05	7,5%	2.714.587,13	6,24%	45.897.400,00	3.626.854,95	7,9%	3.048.422,29	6,6%	1.839.397,20	4,0%	(32,2%)
Aquisição de bens e serviços	65.673.907,00	48.056.619,42	73,2%	42.872.413,89	65,3%	1.809.165,29	2,75%	67.966.046,00	43.072.042,51	63,4%	34.498.726,13	50,8%	1.090.386,60	1,6%	(39,7%)
Juros e outros encargos	1.250.510,00	827.799,45	66,2%	827.595,45	66,2%	16.279,95	1,30%	850.746,00	757.797,26	89,1%	757.767,21	89,1%	21.823,88	2,6%	34,1%
Transferências correntes	7.906.006,00	4.121.305,36	52,1%	3.210.190,95	40,6%	310.020,80	3,92%	10.722.648,00	5.615.201,80	52,4%	4.078.774,76	38,0%	349.731,79	3,3%	12,8%
Subsídios	12.830.010,00	12.104.999,96	94,3%	12.104.999,96	94,3%	0,00	0,00%	11.894.881,00	10.769.676,63	90,5%	10.669.676,63	89,7%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	7.532.644,00	53.243,62	0,7%	38.860,77	0,5%	16.390,39	0,22%	3.113.546,00	679.536,60	21,8%	620.419,87	19,9%	9.945,64	0,3%	(39,3%)
Despesas Correntes	138.668.477,00	69.079.283,71	49,8%	62.321.293,07	44,9%	4.866.443,56	3,51%	140.445.267,00	64.521.109,75	45,9%	53.673.786,89	38,2%	3.311.285,11	2,4%	(32,0%)
Aquisição de bens de capital	44.390.264,00	35.620.119,58	80,2%	15.911.804,02	35,8%	610.529,49	1,38%	42.611.477,00	32.539.961,65	76,4%	19.449.077,70	45,6%	1.601.016,11	3,8%	162,2%
Transferências de capital	8.439.701,00	7.293.580,08	86,4%	2.328.938,21	27,6%	29.042,15	0,34%	7.588.934,00	5.510.436,93	72,6%	3.347.188,55	44,1%	109.766,72	1,4%	278,0%
Ativos financeiros	955.884,00	950.884,00	99,5%	950.884,00	99,5%	0,00	0,00%	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%	122.859,36	2,46%	5.560.007,00	5.559.944,60	100,0%	5.559.944,60	100,0%	160.982,48	2,9%	31,0%
Outras despesas de capital	52.835,00	7.715,00	14,6%	7.175,00	13,6%	6.620,00	12,53%	49.128,00	24.125,73	49,1%	13.525,73	27,5%	0,00	0,0%	(100,0%)
Despesas de Capital	58.838.684,00	48.751.149,72	82,9%	24.077.652,29	40,9%	769.051,00	1,3%	56.527.709,00	44.352.631,91	78,5%	29.082.899,58	51,4%	1.871.765,31	3,3%	143,4%
Total das Despesas	197.507.161,00	117.830.433,43	59,7%	86.398.945,36	43,7%	5.635.494,56	2,9%	196.972.976,00	108.873.741,66	55,3%	82.756.686,47	42,0%	5.183.050,42	2,6%	(8,0%)

Quadro 11 - Evolução da despesa 2017 - 2018

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de janeiro de 2018 registaram-se duas alterações permutativas às Grandes Opções do Plano 2018-2022 e duas alterações permutativas 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		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	45.897.400,00	65.000,00	65.000,00	45.897.400,00	23,3%
02	Aquisição de bens e serviços	70.814.481,00	597.715,00	3.446.150,00	67.966.046,00	34,5%
03	Juros e outros encargos	850.500,00	246,00	0,00	850.746,00	0,4%
04	Transferências correntes	13.107.788,00	700.845,00	3.085.985,00	10.722.648,00	5,4%
05	Subsídios	14.379.310,00	25.571,00	2.510.000,00	11.894.881,00	6,0%
06	Outras despesas correntes	2.935.627,00	177.919,00	0,00	3.113.546,00	1,6%
	Despesas Correntes	147.985.106,00	1.567.296,00	9.107.135,00	140.445.267,00	71,3%
07	Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	13.155.725,00	5.528.988,00	42.611.477,00	21,6%
08	Transferências de capital	7.712.703,00	875.368,00	999.137,00	7.588.934,00	3,9%
09	Ativos financeiros	718.163,00	0,00	0,00	718.163,00	0,4%
10	Passivos financeiros	5.500.000,00	60.007,00	0,00	5.560.007,00	2,8%
11	Outras despesas de capital	72.264,00	0,00	23.136,00	49.128,00	0,0%
	Despesas de Capital	48.987.870,00	14.091.100,00	6.551.261,00	56.527.709,00	28,7%
	Total das Despesas	196.972.976,00	15.658.396,00	15.658.396,00	196.972.976,00	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 janeiro, foi de 2,4%, registando-se um volume de pagamentos de € 3.311.285,11, destacando-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal (Quadro 13).

Despesas Correntes - janeiro 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Pessoal	45.897.400,00	1.839.397,20	4,0%
Aquisição de bens e serviços	67.966.046,00	1.090.386,60	1,6%
Juros e outros encargos	850.746,00	21.823,88	2,6%
Transferências	10.722.648,00	349.731,79	3,3%
Subsídios	11.894.881,00	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	3.113.546,00	9.945,64	0,3%
Total das Despesas Correntes	140.445.267,00	3.311.285,11	2,4%

Quadro 13 - Despesas correntes

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

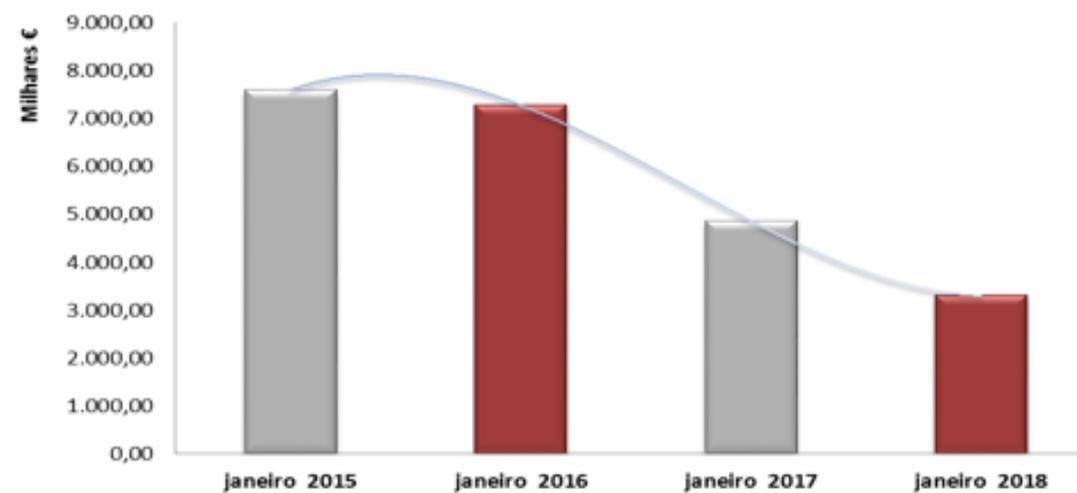


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em janeiro de 2018, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “pessoal” (56%), seguidas das com “Aquisição de bens e serviços” (32%) Gráfico 10.

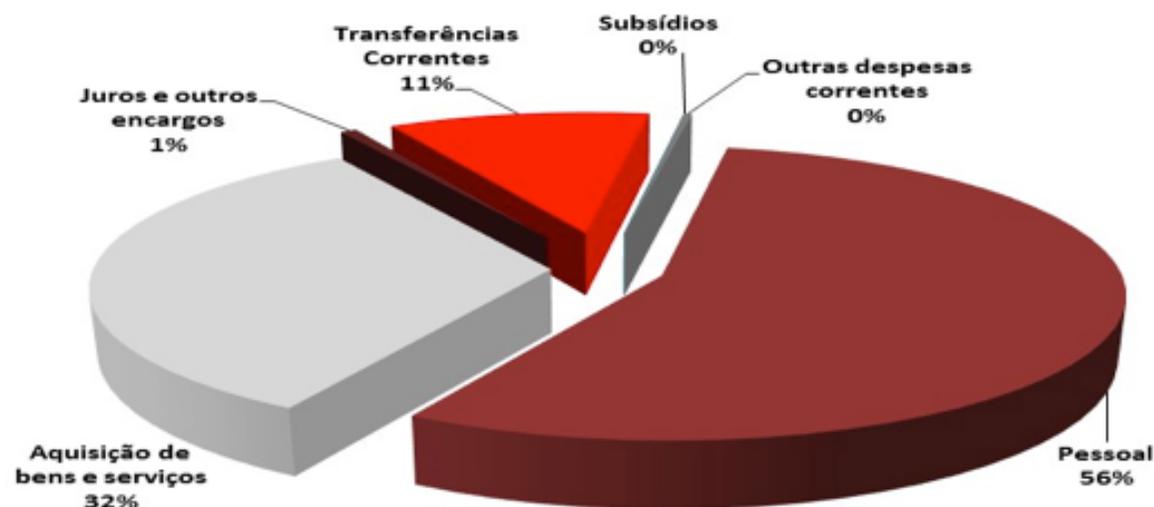


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de janeiro de 2018, é de 3,3%, com um volume de pagamentos no montante de € 1.871.765,31.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo das “Aquisição de bens de capital”, com uma taxa de 3,8%, conforme se pode ler no Quadro 14.

Despesas Capital - janeiro 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	42.611.477,00	1.601.016,11	3,8%
Transferências de capital	7.588.934,00	109.766,72	1,4%
Ativos financeiros	718.163,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	5.560.007,00	160.982,48	2,9%
Outras despesas de capital	49.128,00	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	56.527.709,00	1.871.765,31	3,3%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

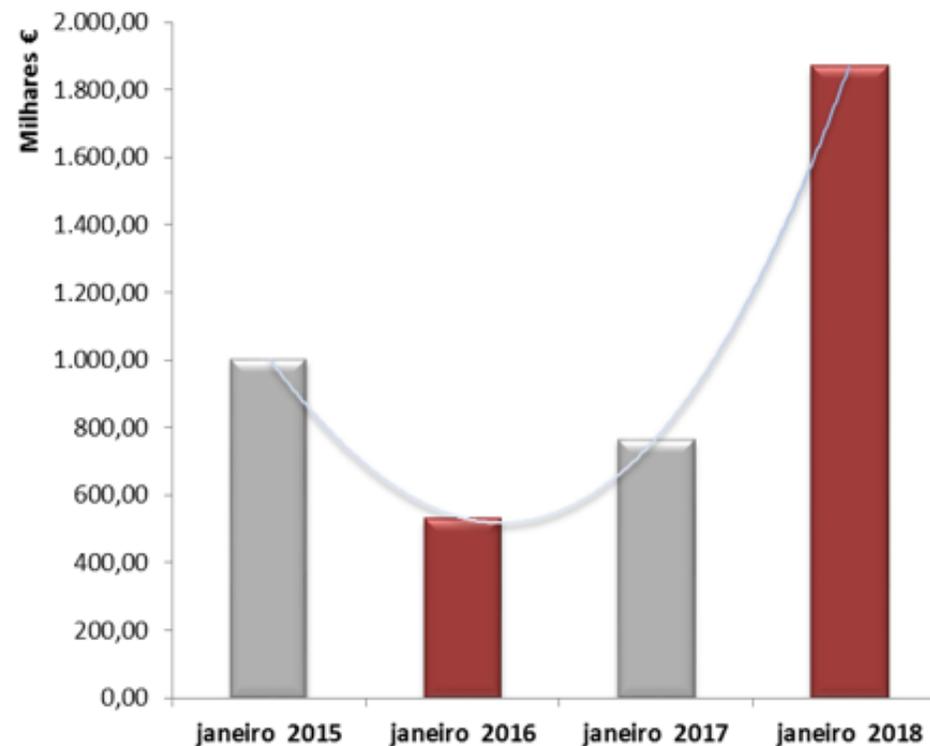


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 86% do total, seguida dos “Passivos financeiros” e das “Transferências de capital”, com 9% e 5% respetivamente (Gráfico 12).

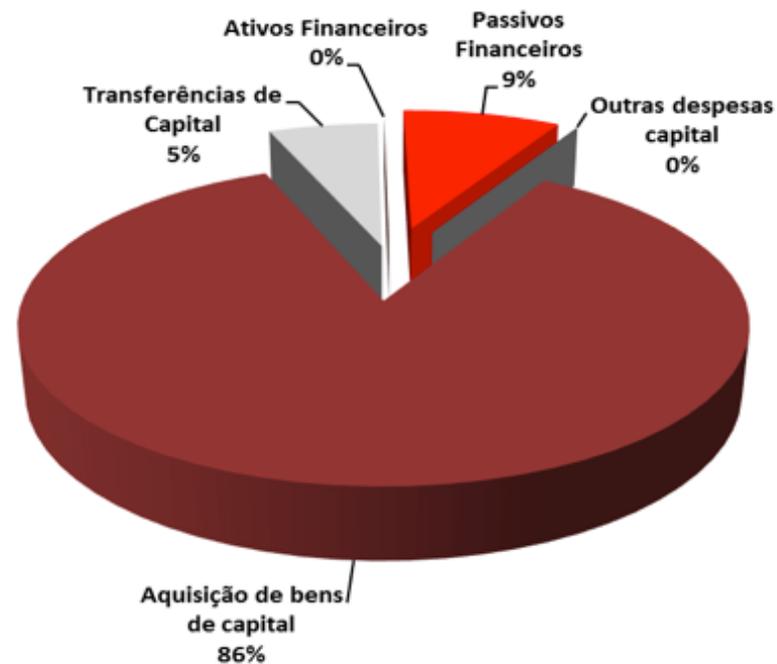


Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de janeiro 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 (€ 145.361.284,82), de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - janeiro 2018			
Receita Corrente bruta orçamentada	182.017.629,00	Despesa Corrente orçamentada	140.445.267,00
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.916.017,82
Total (1)	182.017.629,00	Total (2)	145.361.284,82
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			36.656.344,18

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)	janeiro 2017			janeiro 2018						Δ Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	8.666.736,00	152.492,71	1,8%	12.269.995,00	7.013.455,28	57,2%	6.329.300,79	51,6%	481.396,20	3,9%	215,7%
Cultura	2.256.111,00	83.811,59	3,7%	2.402.157,00	1.945.024,74	81,0%	1.714.514,18	71,4%	110.729,88	4,6%	32,1%
Desporto	1.997.495,00	5.630,00	0,3%	1.565.897,00	1.470.429,33	93,9%	1.435.445,57	91,7%	58.100,00	3,7%	932,0%
Juventude	1.428.688,00	29.449,43	2,1%	1.717.993,00	668.453,19	38,9%	49.718,35	2,9%	46.429,99	2,7%	57,7%
Ação Social	7.552.046,00	129.281,40	1,7%	7.572.619,00	5.735.328,05	75,7%	5.474.863,05	72,3%	42.037,90	0,6%	(67,5%)
Saúde	72.856,00	369,00	0,5%	233.985,00	62.833,00	26,9%	50.047,00	21,4%	0,00	0,0%	(100,0%)
Habituação e Urbanismo	7.568.429,00	169.782,72	2,2%	20.339.123,00	14.600.473,97	71,8%	4.989.077,43	24,5%	152.856,18	0,8%	(10,0%)
Saneamento e Salubridade	10.937.977,00	283.534,27	2,6%	10.107.966,00	5.016.267,67	49,6%	5.007.279,65	49,5%	5.428,96	0,1%	(98,1%)
Proteção Civil	1.143.772,00	6.509,78	0,6%	1.714.480,00	166.198,96	9,7%	140.202,53	8,2%	0,00	0,0%	(100,0%)
Polícia Municipal	50.018,00	5.191,83	10,4%	47.169,00	47.167,30	100,0%	47.167,30	100,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	138.831,00	21.234,44	15,3%	401.467,00	116.684,77	29,1%	26.566,97	6,6%	8.610,90	2,1%	(59,4%)
Transportes e Comunicações	15.977.688,00	119.120,12	0,7%	4.920.080,00	4.636.801,67	94,2%	3.527.253,11	71,7%	360.270,02	7,3%	202,4%
Meio Ambiente	2.816.855,00	121.018,69	4,3%	2.478.833,00	2.458.036,77	99,2%	934.027,04	37,7%	28.079,85	1,1%	(76,8%)
Atividades de Âmbito Geral	38.559.180,00	402.045,32	1,0%	37.999.171,00	29.536.834,65	77,7%	27.200.174,01	71,6%	340.243,09	0,9%	(15,4%)
Modernização e Estruturas	9.864.444,00	259.894,84	2,6%	8.387.612,00	6.848.264,23	81,6%	5.297.373,75	63,2%	684.115,65	8,2%	163,2%
Despesas com Pessoal	43.475.400,00	2.714.587,13	6,2%	45.897.400,00	3.626.854,95	7,9%	3.048.422,29	6,6%	1.839.397,20	4,0%	(32,2%)
Despesas Gerais	45.000.635,00	1.131.541,29	2,5%	38.917.029,00	24.924.633,13	64,0%	17.485.253,45	44,9%	1.025.354,60	2,6%	(9,4%)
Total Geral:	197.507.161,00	5.635.494,56	2,9%	196.972.976,00	108.873.741,66	55,3%	82.756.686,47	42,0%	5.183.050,42	2,6%	(8,0%)

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

Em janeiro de 2018 o total do Financiamento Definido é de 196.972.976,00, inferior em € 534.185,00 à verba dotada em janeiro de 2017. A taxa de execução das GOP, no final de janeiro de 2018, é de 2,6%, correspondendo a pagamentos no montante de €5.183.050,42, dos quais € 1.839.397,20 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 4,0%), seguido das “Despesas gerais”, com um volume de pagamentos de € 1.025.354,60 (taxa de execução de 2,6%).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Janeiro 2018					
Origem - Projeto	2015	2016	2017	2018	Total
Projetos ao QREN - PORLisboa					
Requalificação do Mercado de Carcavelos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	649.727,00 €	649.727,00 €
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.400,00 €
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231.331,75 €
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - Alcabideche	240.866,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240.866,61 €
Circular Interna Manique	492.566,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	492.566,10 €
Trabalhos Complementares à Estrada de Manique	240.529,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240.529,90 €
Requalificação da ligação da Rotunda das Fisgas - Bicesse	232.370,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	232.370,57 €
Total de PORLisboa	1.468.064,93 €	0,00 €	0,00 €	649.727,00 €	2.117.791,93 €
PO LISBOA 2020					
PACTO - AML					
Requalificação da Escola Básica de Santo António -07-5673-FEDER-000046	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.972,76 €	30.972,76 €
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 €	30.972,76 €	37.626,22 €
POISE 2020					
PEPAL - Programa de estágios Profissionais na Adm Local	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.061,35 €	30.061,35 €
Total de POISE 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.061,35 €	30.061,35 €
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 €	39.708,30 €	0,00 €	39.708,30 €
Total de FAMI	0,00 €	0,00 €	41.737,50 €	0,00 €	41.737,50 €
PRODER - PDR 2020					
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 €	13.586,57 €
Total de PDR 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.296,54 €	37.413,13 €
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 €	48.390,96 €	750.214,96 €	2.265.787,44 €

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.

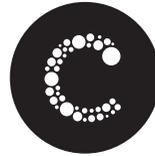
Quadro 17 - Dívidas de Entidades Financiadoras

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	janeiro 2017	janeiro 2018
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	48,17%	35,49%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	52,44	39,95
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	8,57%	7,16%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	10,83%	30,89%
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	3,05	8,15
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		35	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

