

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | MARÇO 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 março, nos anos de 2015 a 2018.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	março 2015	março 2016	março 2017	março 2018
Total Recebimentos	23.306.882,14	26.365.143,83	41.432.192,93	34.597.247,98
Total Pagamentos	23.263.287,01	26.003.004,09	26.408.587,15	23.936.544,53
Saldo do Mês	43.595,13	362.139,74	15.023.605,78	10.660.703,45
Saldo de Correntes	2.438.649,20	2.821.117,09	12.925.982,75	15.013.741,51
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	82,01%	79,05%	85,97%	79,86%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	8,7%	6,5%	21,5%	20,2%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	10,7	8,1	27,1	23,0

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de março de 2018, conforme se atesta no Quadro 1, cujo montante atingiu os € 15.013.741,51.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 79,86%, demonstrando ter havido um decréscimo (6,11%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de março de 2018, é de 23,0, revelando ser superior ao registado nos últimos três anos.

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

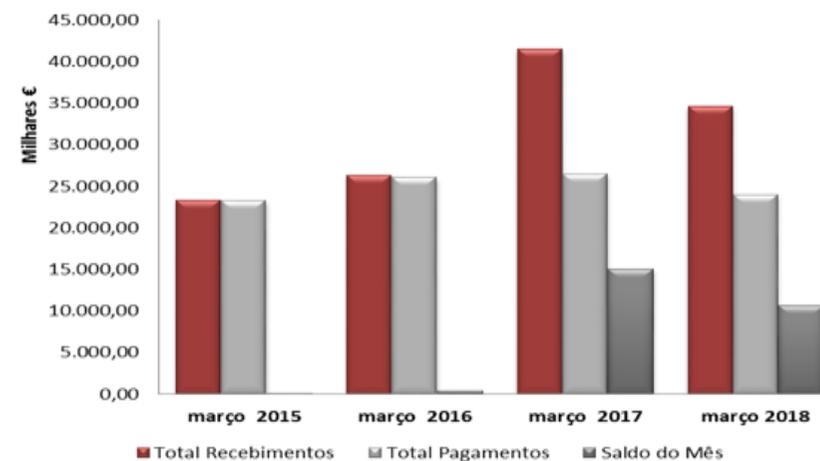


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 março de 2018,

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2018	março 2018		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	118.890.131,00	118.890.131,00	19.400.803,36	16,3%
Impostos indirectos	7.570.468,00	7.570.468,00	2.006.384,64	26,5%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	6.303.781,00	879.053,78	13,9%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	107.551,00	66.869,05	62,2%
Transferências correntes	28.670.237,00	28.670.237,00	7.005.651,95	24,4%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	20.191.257,00	3.483.898,50	17,3%
Outras receitas correntes	284.204,00	284.204,00	31.991,00	11,3%
Receitas Correntes	182.017.629,00	182.017.629,00	32.874.652,28	18,1%
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	6.657.835,00	734.915,46	11,0%
Transferências de capital	8.033.282,00	8.228.584,00	688.018,60	8,4%
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	299.012,27	113,2%
Receitas de Capital	14.955.337,00	23.650.639,00	1.721.946,33	7,3%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	649,37	6493,7%
Outras Receitas	10,00	10,00	649,37	6493,7%
Total da Receita sem saldo gerência	196.972.976,00	205.668.278,00	34.597.247,98	16,8%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total da Receita	196.972.976,00	205.668.278,00	34.597.247,98	16,8%

Quadro 2 - Receita Orçada 2018 / Execução da receita março 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 março de 2018, atingiu os 16,8%, representando em valores absolutos €34.597.247,98, conforme se atesta, dos quais € 19.400.803,36 correspondem à recolha de “Impostos diretos” (sendo que € 16.710.946,03 respeitam à cobrança do imposto municipal sobre transmissões onerosas de imóveis) e € 7.005.651,95 a “Transferências correntes”.

Receita (Unidade monetária: euro)	março 2015	março 2016	março 2017	março 2018
Valor Orçamentado	168.830.460,00	202.186.949,00	206.662.859,24	205.668.278,00
Valor Executado	23.306.882,14	26.365.143,83	41.432.192,93	34.597.247,98
Taxa de Execução	13,8%	13,0%	20,0%	16,8%

Quadro 3 - Evolução da receita

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

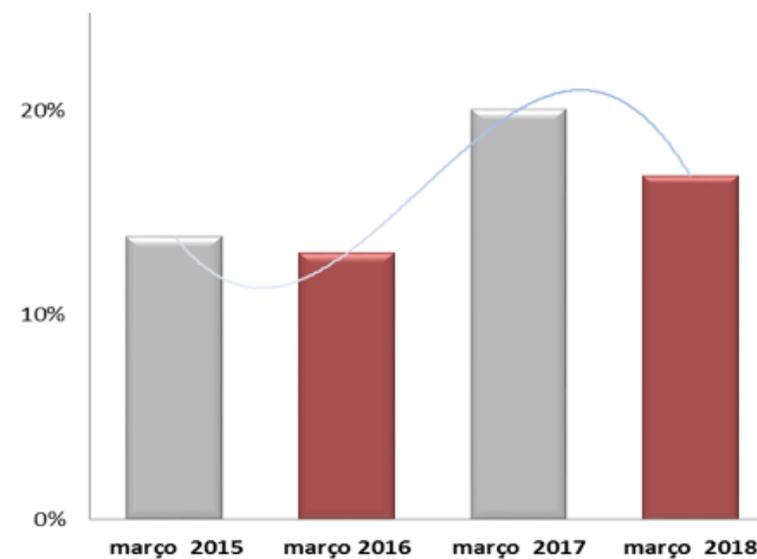


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em março de 2018, de 18,1%, correspondendo a uma arrecadação de €32.874.652,28 (Quadro 4).

Receitas Correntes - março 2018 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Impostos diretos	118.890.131,00	19.400.803,36	16,3%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.425.161,00	708.251,31	1,4%
Imposto Único de Circulação	6.026.035,00	1.772.465,69	29,4%
Imposto Municipal sobre Transmissões	57.470.303,00	16.710.946,03	29,1%
Derrama	4.968.582,00	209.140,33	4,2%
Impostos abolidos	40,00	0,00	0,0%
Impostos indiretos	7.570.468,00	2.006.384,64	26,5%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	879.053,78	13,9%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	66.869,05	62,2%
Transferências correntes	28.670.237,00	7.005.651,95	24,4%
- Fundos OE	28.218.967,00	6.967.355,41	24,7%
- Outras	451.270,00	38.296,54	8,5%
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	3.483.898,50	17,3%
Outras receitas correntes	284.204,00	31.991,00	11,3%
Total das Receitas Correntes	182.017.629,00	32.874.652,28	18,1%

Quadro 4 - Receitas correntes

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

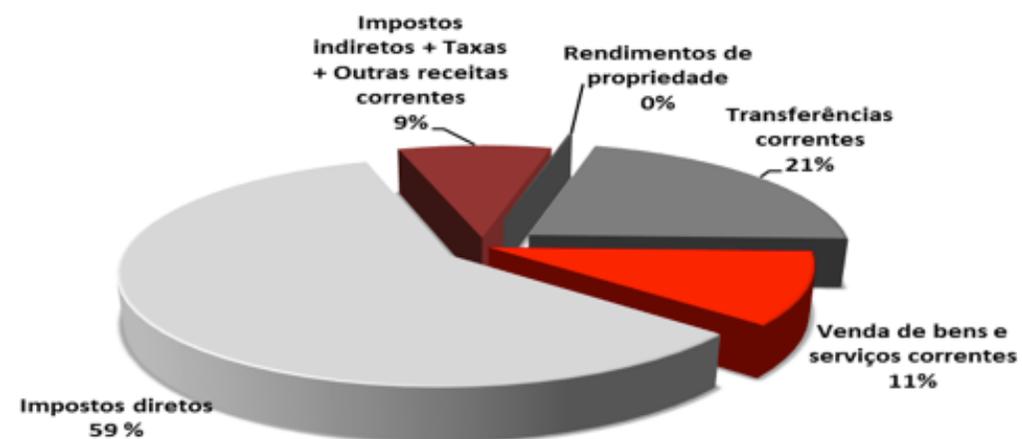


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos em março de 2018 demonstram uma ligeira subida no montante de € 163.423,00 nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em março de 2017, com especial incidência nas provenientes de “Impostos diretos”, cujo crescimento atingiu € 2.194.068,58 (12,8 %), conforme se pode verificar no Quadro 5.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	março 2015	março 2016	Δ 2015/2016	março 2017	Δ 2016/2017	março 2018	Δ 2017/2018
Impostos diretos	13.753.377,90	12.872.481,87	(6,4%)	17.206.734,78	33,7%	19.400.803,36	12,8%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	2.320.823,15	4.304.528,55	85,5%	7.017.021,92	63,0%	2.917.429,42	(58,4%)
Rendimentos de propriedade	43.170,06	18.402,13	(57,4%)	16.503,32	(10,3%)	66.869,05	305,2%
Transferências correntes	4.438.186,83	5.571.560,45	25,5%	5.854.159,97	5,1%	7.005.651,95	19,7%
- Fundos OE	4.192.976,11	5.524.301,51	31,8%	5.812.002,00	5,2%	6.967.355,41	19,9%
- Outras	245.210,72	47.258,94	(80,7%)	42.157,97	(10,8%)	38.296,54	(9,2%)
Venda de bens e serviços correntes	2.224.693,20	3.449.599,54	55,1%	2.616.809,29	(24,1%)	3.483.898,50	33,1%
Total das Receitas Correntes	22.780.251,14	26.216.572,54	15,1%	32.711.229,28	24,8%	32.874.652,28	0,5%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2015 - 2018

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

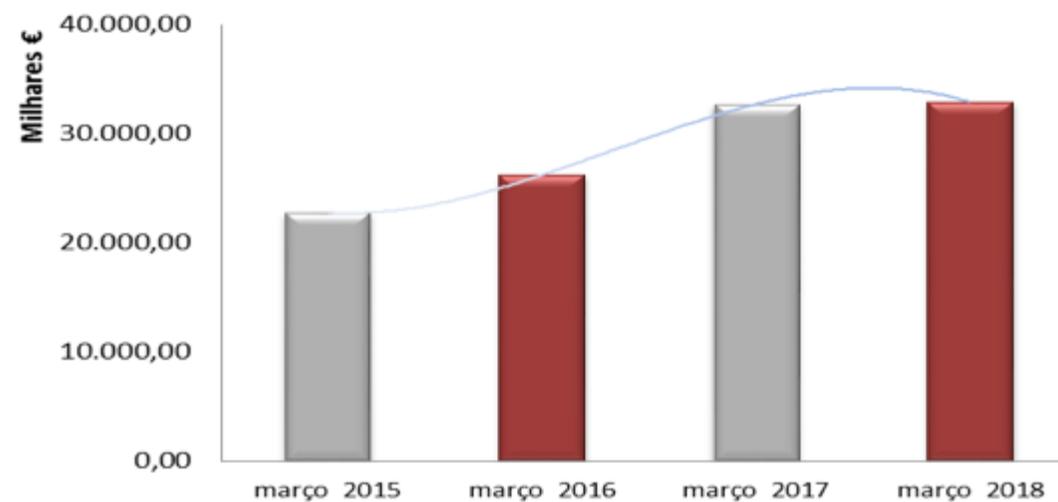


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	março 2015	março 2016	Δ 2015/2016	março 2017	Δ 2016/2017	março 2018	Δ 2017/2018
Imposto Municipal sobre Imóveis	1.745.966,83	1.290.790,74	(26,1%)	1.714.643,80	32,8%	708.251,31	(58,7%)
Imposto Único de Circulação	1.525.688,54	1.404.341,04	(8,0%)	1.629.966,34	16,1%	1.772.465,69	8,7%
Imposto Municipal sobre Transmissões	10.389.723,73	9.980.329,27	(3,9%)	13.577.896,53	36,0%	16.710.946,03	23,1%
Derrama	91.753,71	197.020,82	0,0%	284.228,11	44,3%	209.140,33	(26,4%)
Impostos Abolidos	245,09	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	13.753.377,90	12.872.481,87	(6,4%)	17.206.734,78	33,7%	19.400.803,36	12,8%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de março de 2018, um crescimento de 12,8%, relativamente ao registado no mesmo período de 2017, representando uma divergência no montante de € 2.194.068,58.

Em março de 2018, destacam-se as receitas provenientes do IMT (€ 16.710.946,03).

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

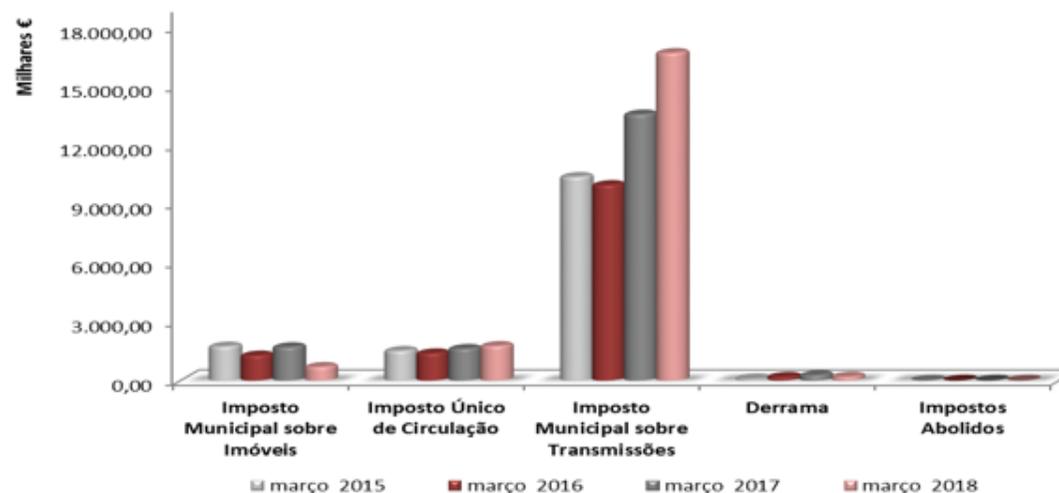


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em março de 2018, atingiu € 1.721.946,33, representado 7,3% das previsões (Quadro 7).

Receitas Capital - março 2018 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	734.915,46	11,0%
Transferências de capital	8.228.584,00	688.018,60	8,4%
Fundos OE	4.697.478,00	0,00	0,0%
Outras	3.531.106,00	688.018,60	19,5%
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	299.012,27	113,2%
Total das Receitas de Capital	23.650.639,00	1.721.946,33	7,3%

Quadro 7 - Receitas de capital

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

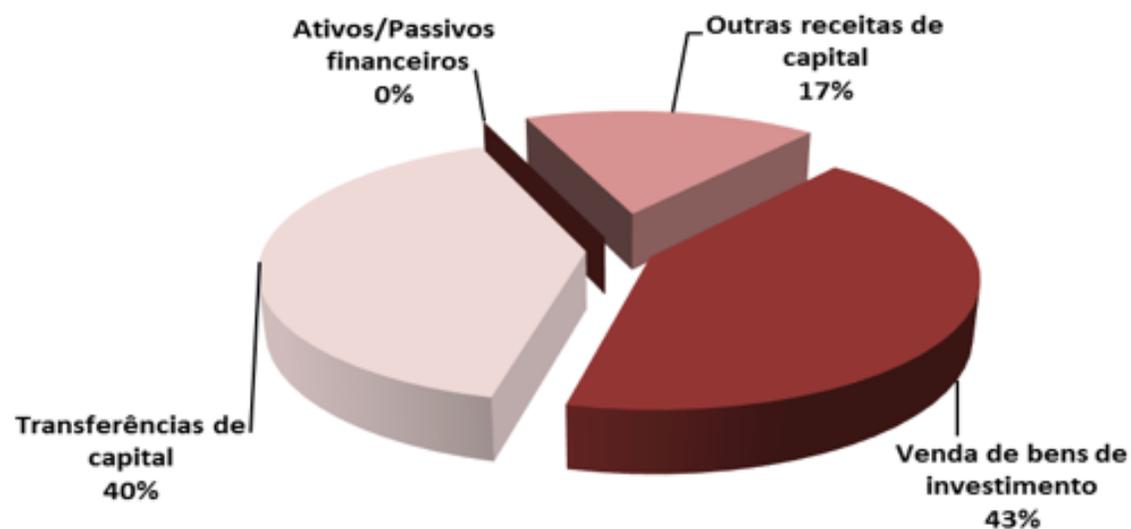


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	março 2015	março 2016	Δ 2015/2016	março 2017	Δ 2016/2017	março 2018	Δ 2017/2018
Venda de bens de investimento	74.164,02	10.380,21	(86,0%)	4.825.335,12	46385,9%	734.915,46	(84,8%)
Transferências de capital	426.326,15	69.974,57	(83,6%)	22.367,25	(68,0%)	688.018,60	2976,0%
- Fundos OE	0,00	0,00	0,0%	1.490,36	0,0%	0,00	0,0%
- Outras	426.326,15	69.974,57	(83,6%)	20.876,89	(70,2%)	688.018,60	3195,6%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	0,00	0,00	0,0%	900.000,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	26.055,92	46.868,30	79,9%	191.542,05	308,7%	299.012,27	56,1%
Total das Receitas de Capital	526.546,09	127.223,08	(75,8%)	5.939.244,42	4568,4%	1.721.946,33	(71,0%)

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 75,8%, tiveram um crescimento acentuado em 2017. Em março de 2018 esta situação é contrariada, verificando-se uma quebra que atinge os 71,0%, resultado da diminuição existente na venda de bens de investimento, nomeadamente de Terrenos, atingindo o montante de €234.915,46 (2018), face à importância de €3.071.625,14 (2017) e ainda à utilização do empréstimo a médio e longo prazos no montante de € 900.000,00 (2017), situação que não se verifica até ao final do período em análise de 2018. Situação compreendida mais facilmente no gráfico que se segue.

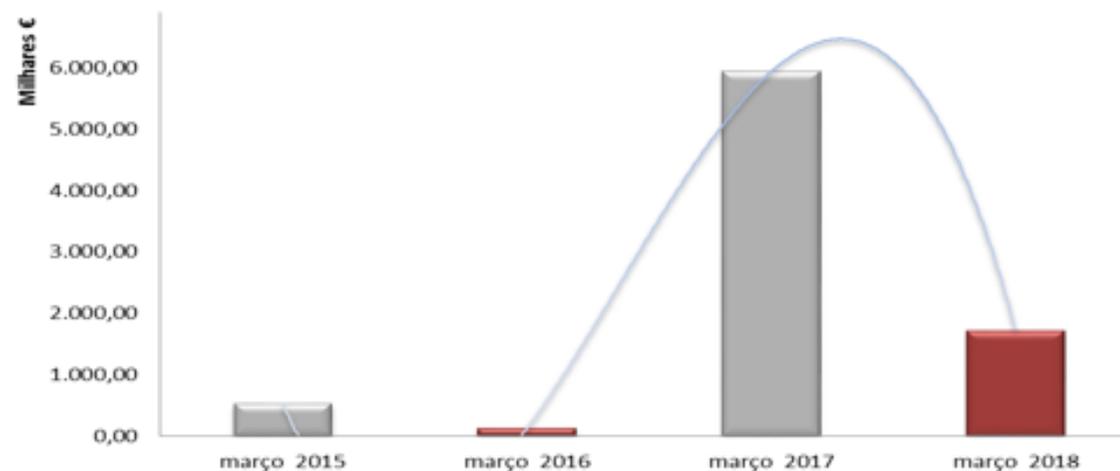


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

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 março de 2018.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2018	março 2018		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
01 Despesas com o pessoal	45.897.400,00	45.897.400,00	6.985.862,92	15,2%
02 Aquisição de bens e serviços	70.814.481,00	65.340.311,00	6.901.991,41	10,6%
03 Juros e outros encargos	850.500,00	855.746,00	131.956,81	15,4%
04 Transferências correntes	13.107.788,00	13.516.075,00	2.970.139,83	22,0%
05 Subsídios	14.379.310,00	11.894.881,00	34.965,00	0,3%
06 Outras despesas correntes	2.935.627,00	1.732.546,00	835.994,80	48,3%
Despesas Correntes	147.985.106,00	139.236.959,00	17.860.910,77	12,8%
07 Aquisição de bens de capital	34.984.740,00	43.652.437,00	4.219.767,66	9,7%
08 Transferências de capital	7.712.703,00	7.951.434,00	614.800,75	7,7%
09 Ativos financeiros	718.163,00	718.163,00	0,00	0,0%
10 Passivos financeiros	5.500.000,00	14.060.007,00	1.240.199,35	8,8%
11 Outras despesas de capital	72.264,00	49.278,00	866,00	1,8%
Despesas de Capital	48.987.870,00	66.431.319,00	6.075.633,76	9,1%
Total das Despesas	196.972.976,00	205.668.278,00	23.936.544,53	11,6%

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

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de março de 2018, é de 11,6 %, representando um nível de pagamentos no montante de € 23.936.544,53 (Quadro 10).

Despesa (Unidade monetária: euro)	março 2015	março 2016	março 2017	março 2018
Valor Orçamentado	168.830.460,00	202.186.949,00	206.662.859,24	205.668.278,00
Valor Executado	23.263.287,01	26.003.004,09	26.408.587,15	23.936.544,53
Taxa de Execução	13,8%	12,9%	12,8%	11,6%

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 março, nos anos 2015 a 2018.

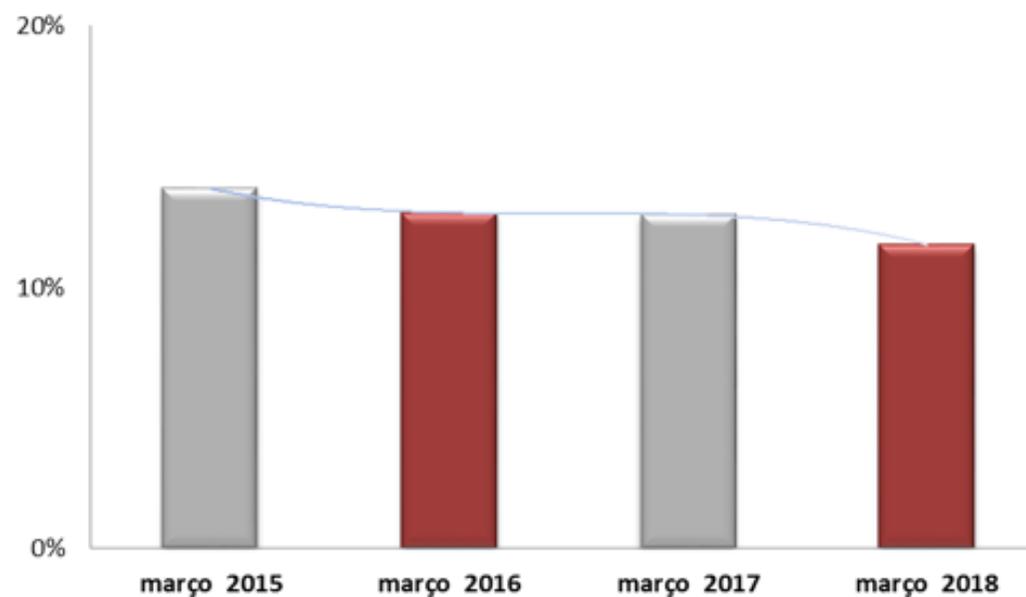


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No Quadro 11 assiste-se a uma redução da despesa total paga de (9,4%), passando de € 26.408.587,15 (março 2017) para € 23.936.544,53 (março 2018), com uma execução de 12,8% e de 11,6% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2017							março 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	9.553.990,52	14,9%	9.254.432,94	14,1%	8.664.992,61	19,9%	45.897.400,00	9.498.924,69	20,7%	9.005.919,07	19,6%	6.985.862,92	15,2%	(19,4%)
Aquisição de bens e serviços	68.104.390,00	50.759.241,00	72,5%	45.656.760,64	65,1%	9.194.599,26	13,5%	65.340.311,00	49.920.700,54	76,4%	43.397.907,87	66,4%	6.901.991,41	10,6%	(24,9%)
Juros e outros encargos	1.580.510,00	848.637,45	67,8%	848.453,45	66,2%	100.970,93	6,4%	855.746,00	758.893,86	88,7%	758.884,56	88,7%	131.956,81	15,4%	30,7%
Transferências correntes	13.746.912,00	7.699.742,70	61,8%	6.316.916,58	33,6%	1.772.071,98	12,9%	13.516.075,00	9.617.833,96	71,2%	7.414.738,23	54,9%	2.970.139,83	22,0%	67,6%
Subsídios	12.875.020,00	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%	11.269.676,63	94,7%	34.965,00	0,3%	--
Outras despesas correntes	3.670.141,24	98.957,72	5,4%	68.934,51	3,3%	52.611,75	1,4%	1.732.546,00	1.309.042,20	75,6%	1.259.572,93	72,7%	835.994,80	48,3%	1489,0%
Despesas Correntes	143.452.373,24	81.065.569,35	54,7%	74.250.498,08	48,5%	19.785.246,53	13,8%	139.236.959,00	82.375.071,88	59,2%	73.106.699,29	52,5%	17.860.910,77	12,8%	(9,7%)
Aquisição de bens de capital	47.018.189,00	34.842.132,05	81,0%	22.498.812,61	42,4%	4.713.463,87	10,0%	43.652.437,00	32.618.748,72	74,7%	28.281.757,46	64,8%	4.219.767,66	9,7%	(10,5%)
Transferências de capital	9.678.568,00	8.273.852,83	84,7%	3.570.175,73	27,7%	958.477,18	9,9%	7.951.434,00	6.832.447,90	85,9%	3.398.372,79	42,7%	614.800,75	7,7%	(35,9%)
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	5.500.000,00	4.878.851,06	97,6%	4.878.851,06	97,6%	944.239,57	17,2%	14.060.007,00	5.559.944,60	39,5%	5.559.944,60	39,5%	1.240.199,35	8,8%	31,3%
Outras despesas de capital	52.845,00	7.715,00	14,6%	7.175,00	13,6%	7.160,00	13,5%	49.278,00	24.125,73	49,0%	13.525,73	27,4%	866,00	1,8%	(87,9%)
Despesas de Capital	63.210.486,00	48.953.434,94	83,2%	31.905.898,40	45,6%	6.623.340,62	10,5%	66.431.319,00	45.753.429,95	68,9%	37.966.763,58	57,2%	6.075.633,76	9,1%	(8,3%)
Total das Despesas	206.662.859,24	130.019.004,29	62,9%	106.156.396,48	51,4%	26.408.587,15	12,8%	205.668.278,00	128.128.501,83	62,3%	111.073.462,87	54,0%	23.936.544,53	11,6%	(9,4%)

Quadro 11 - Evolução da despesa 2017 - 2018

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de março de 2018 registou-se uma alteração modificativa às Grandes Opções do Plano 2018-2022 e uma alteração modificativa ao orçamento 2018 - 2022, implicando um aumento no montante de € 8.695.302,00 do Orçamento inicial, devido à contratação de um empréstimo de curto prazo no valor de € 8.500.000,00 e à aprovação da candidatura “Requalificação da Creche Torre-Guia.

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro		fevereiro		março		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			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	45.897.400,00	22,3%
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	22.530,00	915.708,00	65.340.311,00	31,8%
03	Juros e outros encargos	850.500,00	246,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	855.746,00	0,4%
04	Transferências correntes	13.107.788,00	700.845,00	3.085.985,00	2.747.827,00	0,00	71.500,00	25.900,00	13.516.075,00	6,6%
05	Subsídios	14.379.310,00	25.571,00	2.510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.894.881,00	5,8%
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	1.732.546,00	0,8%
	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	139.236.959,00	67,7%
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	43.652.437,00	21,2%
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	7.951.434,00	3,9%
09	Ativos financeiros	718.163,00	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	14.060.007,00	6,8%
11	Outras despesas de capital	72.264,00	0,00	23.136,00	150,00	0,00	0,00	0,00	49.278,00	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	66.431.319,00	32,3%
	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	205.668.278,00	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 março, foi de 12,8%, registando-se um volume de pagamentos de € 17.860.910,77, destacando-se em termos de valor absoluto os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços (Quadro 13).

Despesas Correntes - março 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Pessoal	45.897.400,00	6.985.862,92	15,2%
Aquisição de bens e serviços	65.340.311,00	6.901.991,41	10,6%
Juros e outros encargos	855.746,00	131.956,81	15,4%
Transferências	13.516.075,00	2.970.139,83	22,0%
Subsídios	11.894.881,00	34.965,00	0,3%
Outras despesas correntes	1.732.546,00	835.994,80	48,3%
Total das Despesas Correntes	139.236.959,00	17.860.910,77	12,8%

Quadro 13 - Despesas correntes

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

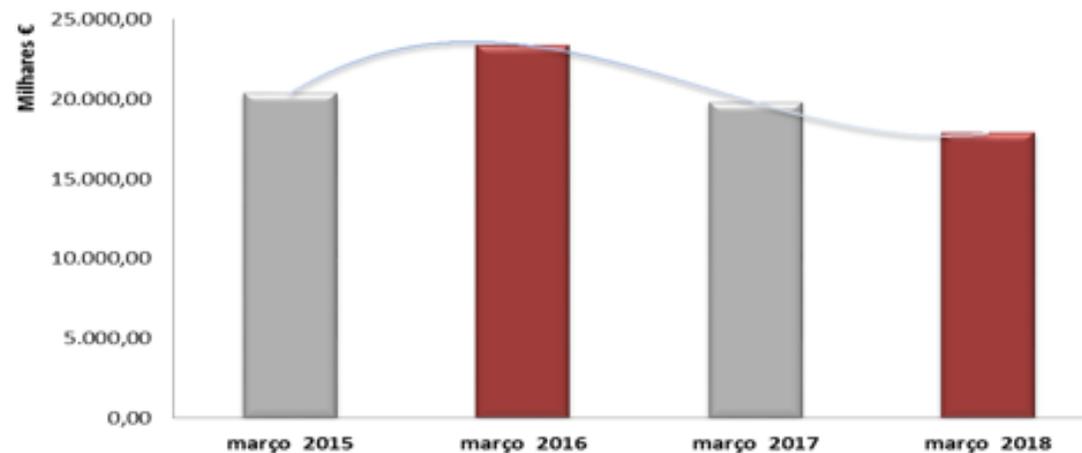


Gráfico 9 - Evolução das despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em março de 2018, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “pessoal” (39%), seguidas das com “aquisição de bens e serviços” (38%). Gráfico 10.

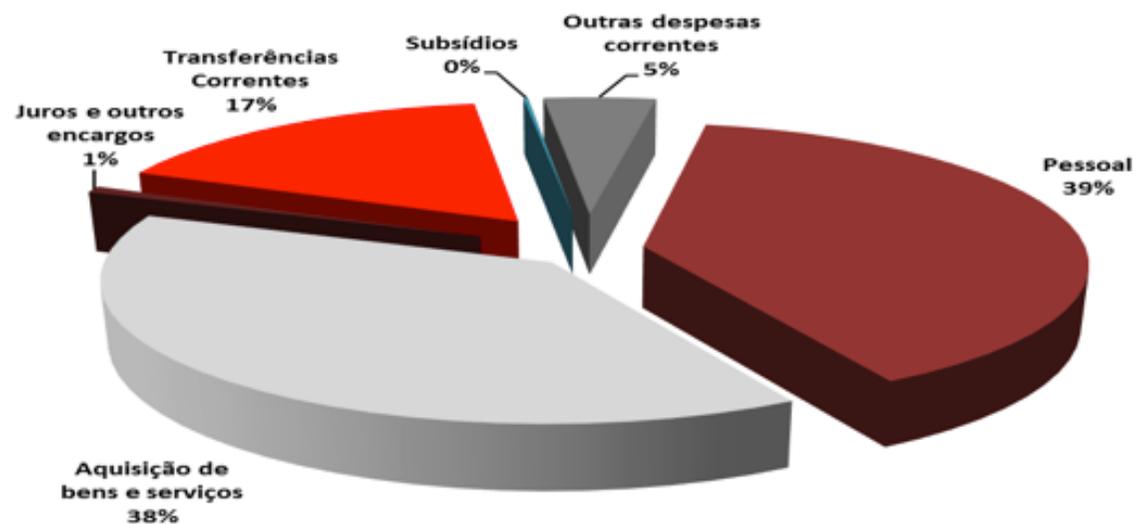


Gráfico 10 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de março de 2018, é de 9,1%, com um volume de pagamentos no montante de € 6.075.633,76.

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

Despesas Capital - março 2018 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	43.652.437,00	4.219.767,66	9,7%
Transferências de capital	7.951.434,00	614.800,75	7,7%
Ativos financeiros	718.163,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	14.060.007,00	1.240.199,35	8,8%
Outras despesas de capital	49.278,00	866,00	1,8%
Total das Despesas Capital	66.431.319,00	6.075.633,76	9,1%

Quadro 14 - Despesas de capital

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

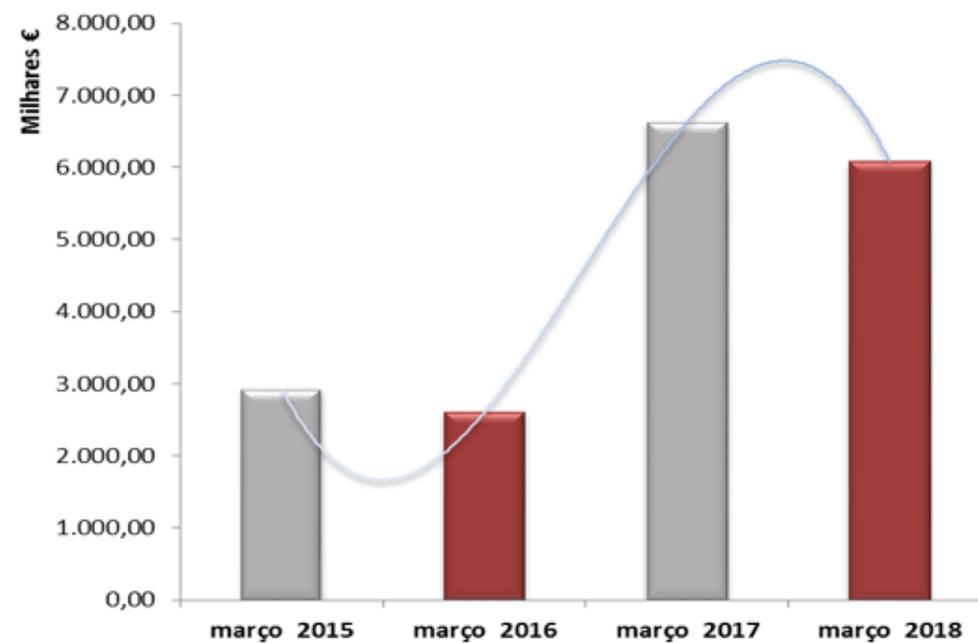
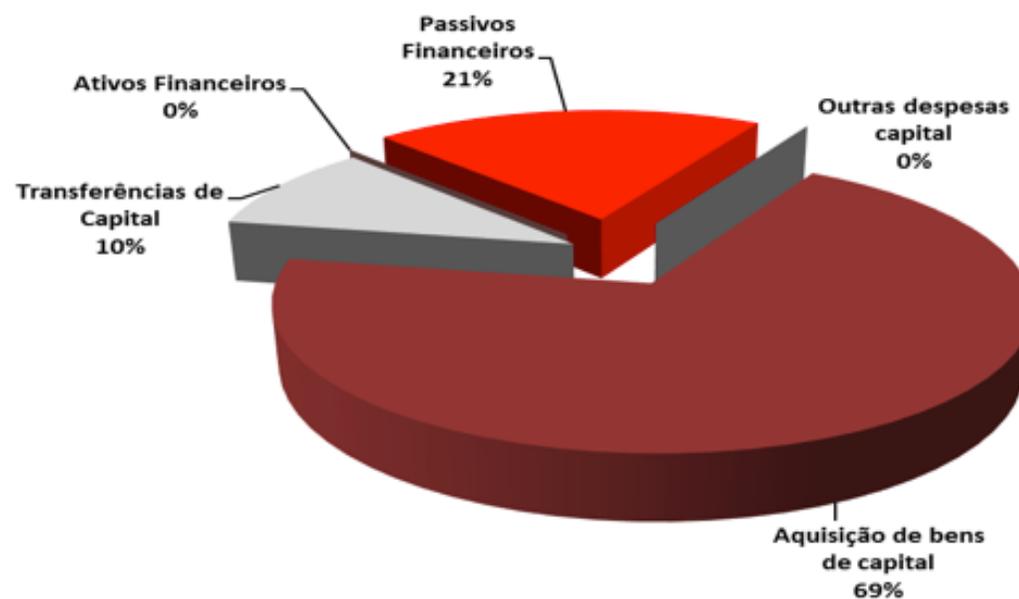


Gráfico 11 - Evolução das despesas de capital



Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que possui o maior peso, 69% do total, seguida dos “Passivos financeiros” e das “Transferências de capital”, com 21% e 10% respectivamente (Gráfico 12).

Gráfico 12 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de março 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 (€ 144.152.976,82), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - março 2018			
Receita Corrente bruta orçamentada	182.017.629,00	Despesa Corrente orçamentada	139.236.959,00
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.916.017,82
Total (1)	182.017.629,00	Total (2)	144.152.976,82
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			37.864.652,18

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)	março 2017			março 2018						Δ Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	10.267.471,00	1.324.623,92	12,9%	13.411.694,00	7.344.552,51	54,8%	6.320.204,17	47,1%	1.659.397,27	12,4%	25,3%
Cultura	3.542.585,00	314.826,62	8,9%	2.823.157,00	2.317.142,75	82,1%	2.048.150,28	72,5%	511.652,00	18,1%	62,5%
Desporto	2.966.215,00	77.180,33	2,6%	1.926.037,00	1.882.264,67	97,7%	1.833.876,99	95,2%	702.011,09	36,4%	809,6%
Juventude	1.361.188,00	154.624,04	11,4%	2.034.900,00	1.382.181,23	67,9%	702.110,82	34,5%	452.908,48	22,3%	192,9%
Ação Social	8.916.349,00	732.443,34	8,2%	8.574.380,00	6.654.794,28	77,6%	5.256.523,12	61,3%	532.226,17	6,2%	(27,3%)
Saúde	181.321,00	2.869,00	1,6%	320.073,00	148.203,00	46,3%	62.833,00	19,6%	48.447,00	15,1%	1588,6%
Habituação e Urbanismo	8.385.019,00	1.585.121,71	18,9%	20.608.803,00	14.794.473,98	71,8%	11.909.555,46	57,8%	422.986,00	2,1%	(73,3%)
Saneamento e Salubridade	9.955.227,00	1.559.889,96	15,7%	6.827.825,00	5.016.267,67	73,5%	5.007.279,65	73,3%	998.064,33	14,6%	(36,0%)
Proteção Civil	1.809.765,00	35.735,53	2,0%	1.714.480,00	1.430.380,53	83,4%	1.430.380,53	83,4%	7.324,49	0,4%	(79,5%)
Polícia Municipal	84.018,00	11.669,04	13,9%	47.169,00	47.167,30	100,0%	47.167,30	100,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	249.674,00	50.921,29	20,4%	401.467,00	116.684,77	29,1%	44.892,97	11,2%	26.125,00	6,5%	(48,7%)
Transportes e Comunicações	15.588.806,00	970.650,96	6,2%	5.070.080,00	4.723.026,33	93,2%	3.700.536,20	73,0%	1.347.945,53	26,6%	38,9%
Meio Ambiente	3.561.285,00	165.722,90	4,7%	2.607.703,00	2.481.446,68	95,2%	2.361.034,50	90,5%	135.831,47	5,2%	(18,0%)
Atividades de Âmbito Geral	43.431.212,00	3.946.257,49	9,1%	38.974.171,00	34.399.509,84	88,3%	31.931.642,83	81,9%	3.749.773,23	9,6%	(5,0%)
Modernização e Estruturas	11.590.476,00	1.641.849,94	14,2%	9.225.630,00	7.133.836,39	77,3%	6.205.244,01	67,3%	1.878.270,30	20,4%	14,4%
Despesas com Pessoal	43.475.400,00	8.664.992,61	19,9%	45.897.400,00	9.498.924,69	20,7%	9.005.919,07	19,6%	6.985.862,92	15,2%	(19,4%)
Despesas Gerais	41.296.848,24	5.169.208,47	12,5%	45.203.309,00	28.757.645,21	63,6%	23.206.111,97	51,3%	4.477.719,25	9,9%	(13,4%)
Total Geral:	206.662.859,24	26.408.587,15	12,8%	205.668.278,00	128.128.501,83	62,3%	111.073.462,87	54,0%	23.936.544,53	11,6%	(9,4%)

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

Em março de 2018 o total do Financiamento Definido é de 205.668.278,00, inferior em € 994.581,24 à verba dotada em março de 2017. A taxa de execução das GOP, no final de março de 2018, é de 11,6%, correspondendo a pagamentos no montante de € 23.936.544,53, dos quais € 6.985.862,92 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 15,2%), seguido das “Despesas gerais”, com um volume de pagamentos de € 4.477.719,25 (taxa de execução de 9,9%).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

março 2018					
Origem - Projeto	2015	2016	2017	2018	Total
Projetos ao QREN - PORLisboa					
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.400,00 € 1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231.331,75 € 1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Fisgas - 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 Fisgas - 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 €	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 €	39.567,66 €	24.215,58 €	63.783,24 €
Total de FAMI	0,00 €	0,00 €	41.596,86 €	24.215,58 €	65.812,44 €
PRODER - PDR 2020					
Prevenção da Floresta Contra Agentes Bióticos e Abióticos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.469,98 €	14.469,98 €
Total de PDR 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.469,98 €	14.469,98 €
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 €	48.250,32 €	69.904,22 €	1.586.219,47 €

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	março 2017	março 2018
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	32,81%	29,18%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	114,90	106,19
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	20,05%	16,82%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	17,85%	17,63%
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	27,03	23,04
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		26	18

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

