| DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 2021

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

ÍNDICE

Análise Orçamental Global 5
Receita 7
Receitas Correntes 11
Receitas de Capital 17
Despesa 21
Alterações e Revisões Orçamentais 25
Despesas Correntes 26
Despesas de Capital 28
Equilíbrio Orçamental 30
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR) 31
Dívidas de Entidades Financiadoras 32
Indicadores Económico Financeiros 33

Índice de Quadros

Quadro 1 - Principais indicadores económicos 5
Quadro 2 - Receita Orçada 2020 / Execução da receita 7
Quadro 3 – Evolução da taxa de execução do orçamento da receita 8
Quadro 4 – Evolução da receita 2020 - 2021 10
Quadro 5 – Receitas correntes 11
Quadro 6 - Evolução das receitas correntes 2018 - 2021 13
Quadro 7 - Evolução dos impostos diretos 15
Quadro 8 - Receitas de capital 17
Quadro 9 – Evolução das receitas de capital 2018 - 2021 19
Quadro 10 - Despesa orçada 2020/Execução da despesa 21
Quadro 11 – Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa 22
Quadro 12 - Evolução da despesa 2020 - 2021 24
Quadro 13 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza 25
Quadro 14 - Despesas correntes 26
Quadro 15 - Despesas de capital 28
Quadro 16 – Equilíbrio Orçamental 30
Quadro 17 - Evolução das Grandes Opções do Plano 2019 - 2020 31
Quadro 18 - Dividas de Entidades Financiadoras 32
Quadro 19 - Indicadores Económico Financeiros 33

Índice de Gráficos

Gráfico 1- Evolução dos indicadores económicos 6
Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita 9
Gráfico 3 – Estrutura das receitas correntes 12
Gráfico 4 – Evolução das receitas correntes 14
Gráfico 5 – Evolução da estrutura dos impostos diretos 16
Gráfico 6 – Estrutura das receitas de capital 18
Gráfico 7 – Evolução das receitas de capital 20
Gráfico 8 – Evolução da taxa de execução da despesa 23
Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes 27
Gráfico 10 - Estrutura das despesas de capital 29

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 2018 a 2021.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018	janeiro 2019	janeiro 2020	janeiro 2021
Total Recebimentos	14.107.071,03	14.592.371,72	10.501.524,17	13.408.733,56
Total Pagamentos	5.183.050,42	8.956.767,44	6.246.221,81	5.734.829,19
Saldo do Mês	8.924.020,61	5.635.604,28	4.255.302,36	7.673.904,37
Saldo de Correntes	10.635.420,12	8.688.855,23	4.657.792,16	8.709.791,20
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,53%	88,35%	100,00%	100,00%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	33,0%	35,0%	19,9%	22,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	8,3	15,0	5,9	6,1

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes – Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de janeiro de 2021, conforme se verifica no quadro 1, cujo montante atingiu os 8,7milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 100,0%, demonstrando ser igual ao verificado no período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de janeiro de 2021, é de € 6,1 revelando ser ligeiramente superior ao registado no último ano € 5,90.

O gráfico 1 apresenta a evolução dos recebimentos, pagamentos e respetivo saldo, respeitantes ao primeiro mês do ano, no quadriénio 2018 - 2021.

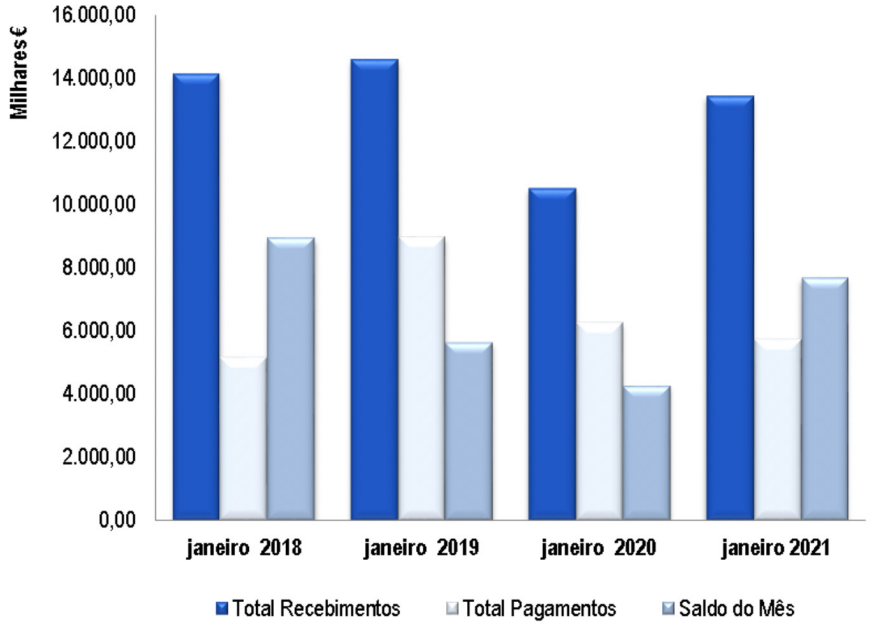

Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

RECEITA

No quadro 2 observa-se, em detalhe, a distribuição da receita orçada para 2021, bem como a execução das receitas correntes e de capital, no fim do mês de janeiro.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2021	janeiro 2021		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	143.036.352,00	143.036.352,00	10.515.661,73	7,4%
Taxas, multas e outras penalidades	16.036.642,00	16.036.642,00	551.179,78	3,4%
Rendimentos da propriedade	182.349,00	182.349,00	29.319,21	16,1%
Transferências correntes	35.397.438,00	35.490.000,00	837.696,90	2,4%
Venda de bens e serviços correntes	20.896.185,00	20.896.185,00	1.202.051,67	5,8%
Outras receitas correntes	802.757,00	802.757,00	8.838,34	1,1%
Receitas correntes	**216.351.723,00**	**216.444.285,00**	**13.144.747,63**	**6,1%**
Venda de bens de investimento	3.614.085,00	3.614.085,00	34.283,06	0,9%
Transferências de capital	4.510.303,00	4.510.303,00	187.871,28	4,2%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	60,00	23.688.017,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	4.518.719,00	4.518.719,00	41.557,80	0,9%
Receitas de capital	**12.643.287,00**	**36.331.244,00**	**263.712,14**	**0,7%**
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	273,79	2737,9%
Outras Receitas	10,00	10,00	273,79	2737,9%
Total da Receita sem saldo gerência	228.995.020,00	252.775.539,00	13.408.733,56	5,3%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total das receitas	228.995.020,00	252.775.539,00	13.408.733,56	5,3%

Quadro 2 - Receita Orçada 2021 / Execução da receita

No fim do mês de janeiro verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 23,8 milhões de euros, resultado essencialmente da transferência, do orçamento de 2020, do capital dos empréstimos de médio e longo prazo, no montante total de 23,7 milhões de euros, da Caixa Geral de Depósitos (EMPtotal no montante de 30,0 milhões de euros) e do Banco BPI, S.A.. (EMPtotal no montante de 15,0 milhões de euros).

No quadro 3 observa-se a evolução da receita orçamentada/executada nos últimos quatro anos 2018 – 2021.

A taxa de execução da Receita, no final de janeiro de 2021, atingiu os 5,3%, representando em valores absolutos 13,4 milhões de euros.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018	janeiro 2019	janeiro 2020	janeiro 2021
Valor Orçamentado	196.972.976,00	214.416.493,00	231.070.949,00	252.775.539,00
Valor Executado	14.107.071,03	14.592.371,72	10.501.524,17	13.408.733,56
Taxa de Execução	7,2%	6,8%	4,5%	5,3%

Quadro 3 - Evolução da taxa de execução do orçamento da receita

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

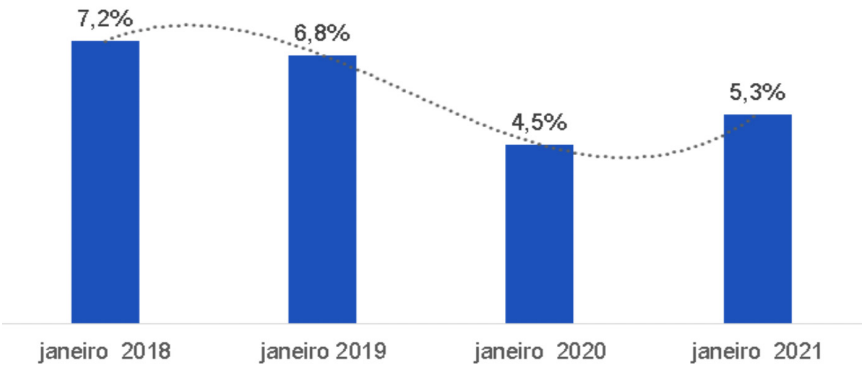

Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um crescimento no montante de 2,9 milhões de euros (27,7%) no total das receitas cobradas, passando de 10,5 milhões de euros (2020) para 13,4 milhões de euros (2021), resultado do aumento verificado, em cerca de 3,5 milhões de euros (36,1%), no total das receitas correntes.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020			janeiro 2021			•
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	Período Homólogo
Impostos directos	132.928.308,00	6.942.229,72	5,2%	143.036.352,00	10.515.661,73	7,4%	51,5%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.848.185,00	709.568,04	1,4%	58.310.323,00	297.426,52	0,5%	(58,1%)
Imposto Único de Circulação	6.730.374,00	449.061,50	6,7%	10.069.191,00	523.453,74	5,2%	16,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	70.597.580,00	5.780.449,45	8,2%	67.165.021,00	9.598.715,99	14,3%	66,1%
Derrama	4.752.129,00	3.150,73	0,1%	7.491.777,00	96.065,48	1,3%	2949,0%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%	30,00	0,00	0,0%	0,0%
Impostos indirectos	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Taxas, multas e outras penalidades	22.236.548,00	1.005.221,93	4,5%	16.036.642,00	551.179,78	3,4%	(45,2%)
Rendimentos da propriedade	244.308,00	19.152,67	7,8%	182.349,00	29.319,21	16,1%	53,1%
Transferências correntes	34.180.285,00	287.283,49	0,8%	35.490.000,00	837.696,90	2,4%	191,6%
Estado	33.048.756,00	271.413,53	0,8%	34.578.278,00	837.696,90	2,4%	208,6%
IRS	20.393.569,00	0,00	0,0%	22.483.909,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras	12.655.187,00	271.413,53	2,1%	12.094.369,00	837.696,90	6,9%	208,6%
Diversos	1.131.529,00	15.869,96	1,4%	911.722,00	0,00	0,0%	(100,0%)
Venda de bens e serviços correntes	23.449.156,00	1.391.727,94	5,9%	20.896.185,00	1.202.051,67	5,8%	(13,6%)
Outras receitas correntes	253.660,00	14.961,31	5,9%	802.757,00	8.838,34	1,1%	(40,9%)
Receitas Correntes	213.292.265,00	9.660.577,06	4,5%	216.444.285,00	13.144.747,63	6,1%	36,1%
Venda de bens de investimento	4.991.084,00	768.486,47	15,4%	3.614.085,00	34.283,06	0,9%	(95,5%)
Transferências de capital	6.944.936,00	493,51	0,0%	4.510.303,00	187.871,28	4,2%	37968,4%
Estado	3.102.899,00	0,00	0,0%	985.718,00	0,00	0,0%	0,0%
IRS	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Outras	3.102.899,00	0,00	0,0%	985.718,00	0,00	0,0%	0,0%
Diversos	3.842.037,00	493,51	0,0%	3.524.585,00	187.871,28	0,0%	37968,4%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	60,00	0,00	0,0%	23.688.017,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	5.842.474,00	70.893,02	1,2%	4.518.719,00	41.557,80	0,9%	(41,4%)
Receitas de Capital	17.778.674,00	839.873,00	4,7%	36.331.244,00	263.712,14	0,7%	(68,6%)
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	1.074,11	10741,1%	10,00	273,79	2737,9%	(74,5%)
Outras Receitas	10,00	1.074,11	10741,1%	10,00	273,79	2737,9%	(74,5%)
Total da Receita sem saldo gerência	231.070.949,00	10.501.524,17	4,5%	252.775.539,00	13.408.733,56	5,3%	27,7%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Total da Receita	231.070.949,00	10.501.524,17	4,5%	252.775.539,00	13.408.733,56	5,3%	27,7%

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas correntes é, em janeiro de 2021, de 6,1%, correspondendo a uma arrecadação de 13,1 milhões de euros, com maior enfoque para as receitas provenientes dos impostos diretos (10,5 milhões de euros), com uma representação de 80% do total.

(unidade: euro)

Receitas Correntes - janeiro 2021 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
Impostos diretos	143.036.352,00	10.515.661,73	7,4%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58.310.323,00	297.426,52	0,5%
Imposto Único de Circulação	10.069.191,00	523.453,74	5,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	67.165.021,00	9.598.715,99	14,3%
Derrama	7.491.777,00	96.065,48	1,3%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%
Taxas, multas e outras penalidades	16.036.642,00	551.179,78	3,4%
Rendimentos da propriedade	182.349,00	29.319,21	16,1%
Transferências correntes	35.490.000,00	837.696,90	2,4%
Estado	34.578.278,00	837.696,90	2,4%
Irs	22.483.909,00	0,00	0,0%
Outras	12.094.369,00	837.696,90	6,9%
Diversos	911.722,00	0,00	0,0%
Venda de bens e serviços correntes	20.896.185,00	1.202.051,67	5,8%
Outras receitas correntes	802.757,00	8.838,34	1,1%
Total das Receitas Correntes	216.444.285,00	13.144.747,63	6,1%

Quadro 5 - Receitas correntes

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

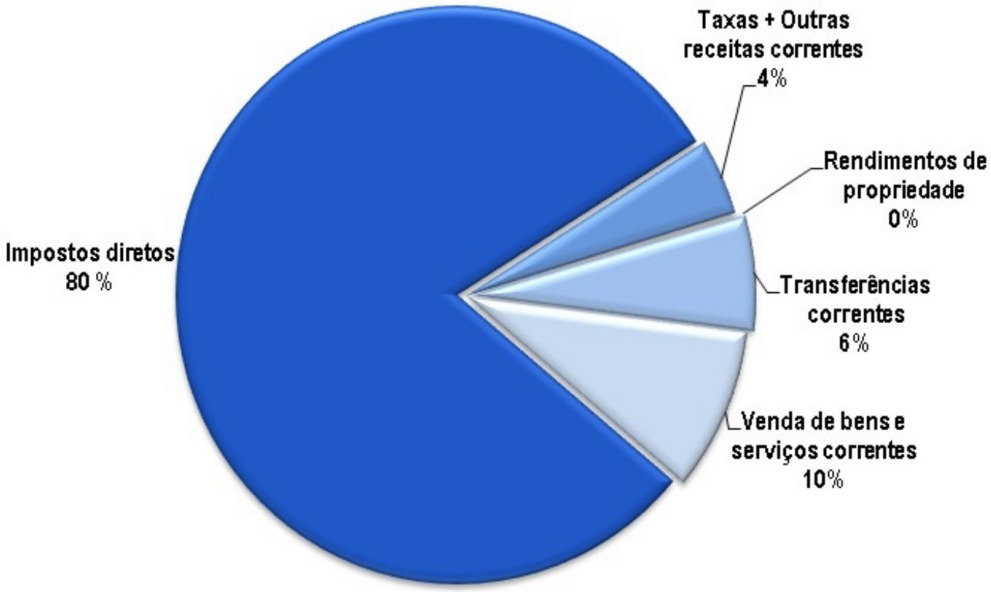

Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Da análise do quadro 6 constata-se que, comparando com o período homólogo de 2020, as receitas correntes cobradas registaram um aumento no montante de 3,5 milhões de euros (36,1%), com maior enfoque para os impostos diretos cujo crescimento atingiu 51,5%.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018	janeiro 2019	2018/2019	janeiro 2020	2019/2020	janeiro 2021	2020/2021
Impostos diretos	7.296.715,70	7.584.921,25	3,9%	6.942.229,72	(8,5%)	10.515.661,73	51,5%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	1.095.116,86	610.776,93	(44,2%)	1.020.183,24	67,0%	560.018,12	(45,1%)
Rendimentos de propriedade	37.081,37	21.642,44	(41,6%)	19.152,67	(11,5%)	29.319,21	53,1%
Transferências correntes	2.325.963,28	2.477.167,20	6,5%	287.283,49	(88,4%)	837.696,90	191,6%
- Estado	1.618.537,00	1.699.464,00	5,0%	271.413,53	(84,0%)	271.413,53	0,0%
- Diversos	707.426,28	777.703,20	9,9%	15.869,96	(98,0%)	566.283,37	3468,3%
Venda de bens e serviços correntes	3.191.828,02	3.720.858,34	16,6%	1.391.727,94	(62,6%)	1.202.051,67	(13,6%)
Total das Receitas Correntes	13.946.705,23	14.415.366,16	3,4%	9.660.577,06	(33,0%)	13.144.747,63	36,1%

Quadro 6 - Evolução das receitas correntes 2018 – 2021

O gráfico 4 espelha a evolução das receitas correntes, no mês de janeiro, nos anos 2018 - 2021.

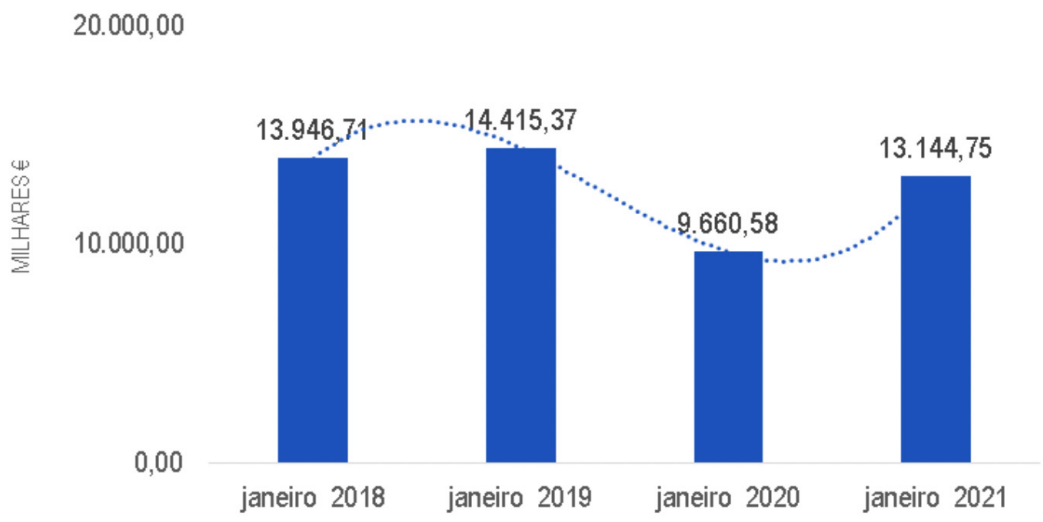

Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução dos impostos diretos no fim do mês de janeiro, nos anos de 2018 a 2021, encontra-se espelhada no quadro 7, sendo de salientar que o mês de janeiro de 2021 terminou com o valor mais elevado do quadriénio.

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018	janeiro 2019	2018/2019	janeiro 2020	2019/2020	janeiro 2021	2020/2021
Imposto Municipal sobre Imóveis	482.414,46	885.308,58	83,5%	709.568,04	(19,9%)	297.426,52	(58,1%)
Imposto Único de Circulação	402.198,28	390.018,97	(3,0%)	449.061,50	15,1%	523.453,74	16,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	6.331.409,82	6.164.553,51	(2,6%)	5.780.449,45	(6,2%)	9.598.715,99	66,1%
Derrama	80.693,14	145.040,19	0,0%	3.150,73	(97,8%)	96.065,48	2949,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	7.296.715,70	7.584.921,25	3,9%	6.942.229,72	(8,5%)	10.515.661,73	51,5%

Quadro 7 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se no final de janeiro de 2021 um aumento de 51,5%, relativamente ao registado no mesmo período de 2020, representando um diferencial no montante de 3,6 milhões de euros.
Em janeiro de 2021, destacam-se as receitas provenientes do IMT (9,6 milhões de euros), à semelhança dos períodos homólogos.

O gráfico 5 demonstra a evolução da estrutura dos impostos diretos no mês de janeiro, nos anos 2018 – 2021.

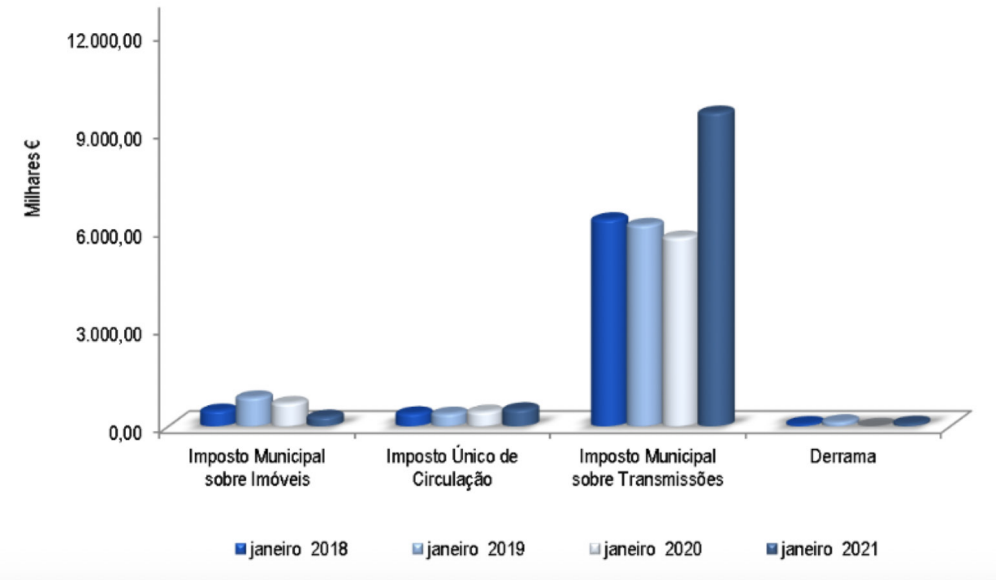

Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em janeiro de 2021, atingiu o montante de 0,26 milhões de euros, representado 0,73% das previsões.

(unidade: euro)

Receitas Capital - janeiro 2021 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	3.614.085,00	34.283,06	0,95%
Transferências de capital	4.510.303,00	187.871,28	4,17%
Estado	985.718,00	0,00	0,00%
Diversos	3.524.585,00	187.871,28	5,33%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,00%
Passivos financeiros	23.688.017,00	0,00	0,00%
Outras receitas de capital	4.518.719,00	41.557,80	0,92%
Total das Receitas de Capital	36.331.244,00	263.712,14	0,73%

Quadro 8 - Receitas de capital

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

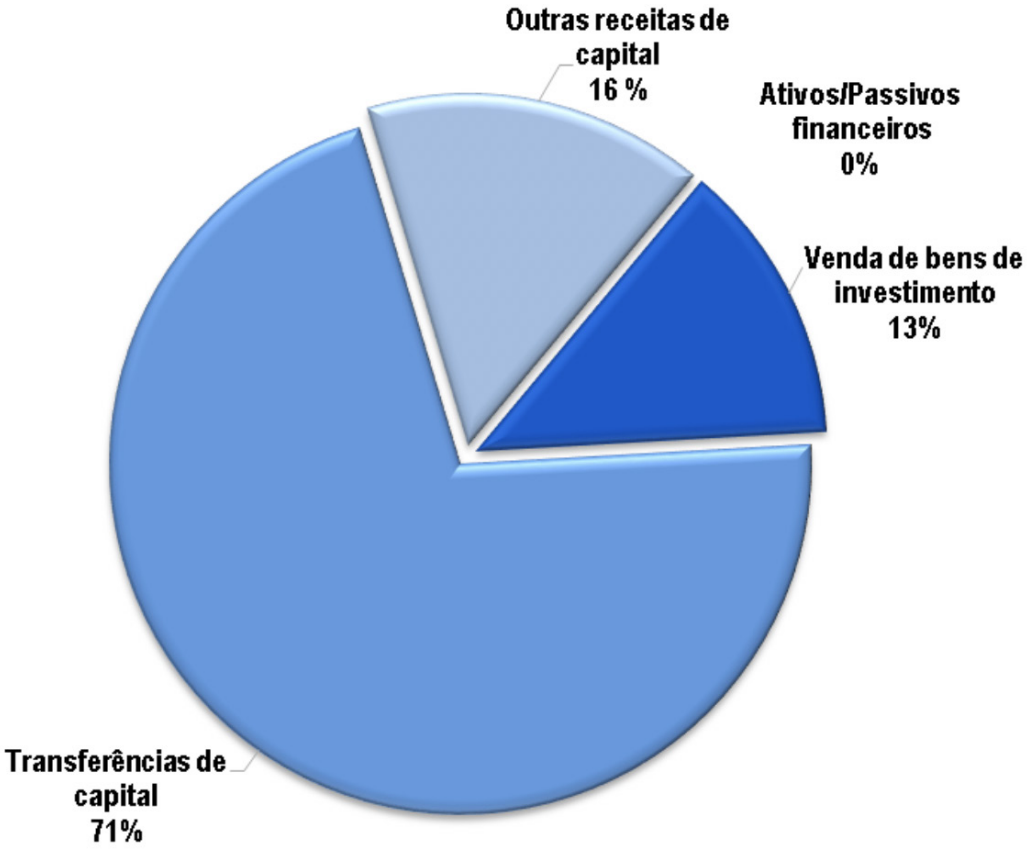

Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

Relativamente às Receitas de Capital no quadro 9 observa-se a sua evolução nos últimos anos, no mês de janeiro, por capítulos.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018	janeiro 2019	2018/2019	janeiro 2020	2019/2020	janeiro 2021	2020/2021
Venda de bens de investimento	130.274,83	95.463,74	(26,7%)	768.486,47	705,0%	34.283,06	(95,5%)
Transferências de capital	7.104,68	587,69	(91,7%)	493,51	(16,0%)	187.871,28	37968,4%
Estado	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Diversos	7.104,68	587,69	(91,7%)	493,51	(16,0%)	187.871,28	37968,4%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	0,00	12,24	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	22.986,29	80.858,34	251,8%	70.893,02	(12,3%)	41.557,80	(41,4%)
Total das Receitas de Capital	160.365,80	176.922,01	10,3%	839.873,00	374,7%	263.712,14	(68,6%)

Quadro 9 - Evolução das receitas de capital 2018 - 2021

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital tiveram um aumento bastante acentuado no período de 2018 a 2020. Esta inclinação é contrariada no mês de janeiro de 2021, que encerra com uma queda no valor cobrado relativamente ao período anterior.

Relativamente ao período homólogo de 2020, a quebra atingiu os 0,58 milhões de euros, resultante essencialmente da redução verificada nos impostos recolhidos na venda de bens de investimento (95,5%).

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

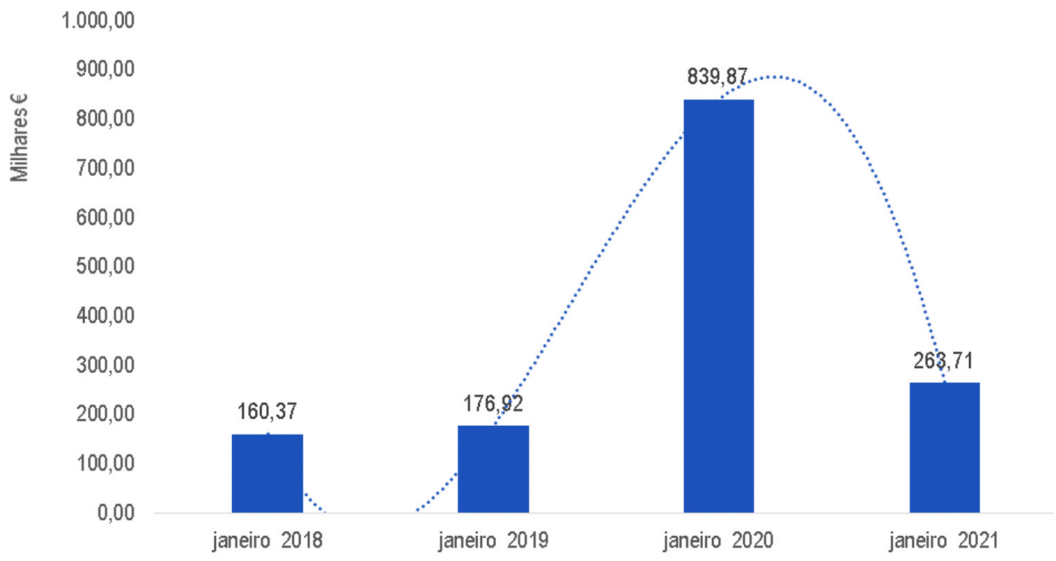

Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

No quadro 10 observa-se detalhadamente a distribuição da despesa orçada para 2021, por classificação económica, bem como a execução da despesa corrente/capital, no fim do mês de janeiro de 2021.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2021	janeiro 2021		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	55.550.000,00	55.550.000,00	2.342.358,48	4,2%
Aquisição de bens e serviços	88.354.471,00	90.510.361,00	1.101.679,17	1,2%
Juros e outros encargos	397.116,00	397.116,00	0,00	0,00%
Transferências correntes	10.944.728,00	10.876.447,00	491.204,91	4,5%
Subsídios	14.037.187,00	14.299.770,00	494.249,99	3,5%
Outras despesas correntes	9.186.514,00	9.189.214,00	5.463,88	0,1%
Despesas Correntes	178.470.016,00	180.822.908,00	4.434.956,43	2,5%
Aquisição de bens de capital	41.539.515,00	62.828.264,00	1.102.599,54	1,8%
Transferências de capital	4.617.316,00	4.741.328,00	197.273,22	4,2%
Ativos financeiros	332.731,00	332.731,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.007.163,00	4.007.163,00	0,00	0,0%
Outras despesas de capital	28.279,00	43.145,00	0,00	0,0%
Despesas de Capital	50.525.004,00	71.952.631,00	1.299.872,76	1,8%
Total das Despesas	228.995.020,00	252.775.539,00	5.734.829,19	2,3%

Quadro 10 - Despesa orçada 2020/Execução da despesa

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de janeiro de 2021, é de 2,3 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 5,7 milhões de euros.
Relativamente aos períodos homólogos, salienta-se que, janeiro de 2021 termina com a menor taxa de execução (2,3%). Esta situação é explicada, em parte, pelo valor orçamentado, no período de 2021, ser o de maior montante, conforme se pode verificar no quadro11.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018	janeiro 2019	janeiro 2020	janeiro 2021
Valor Orçamentado	196.972.976,00	214.416.493,00	231.070.949,00	252.775.539,00
Valor Executado	5.183.050,42	8.956.767,44	6.246.221,81	5.734.829,19
Taxa de Execução	2,6%	4,2%	2,7%	2,3%

Quadro 11 - 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 2018 - 2021.

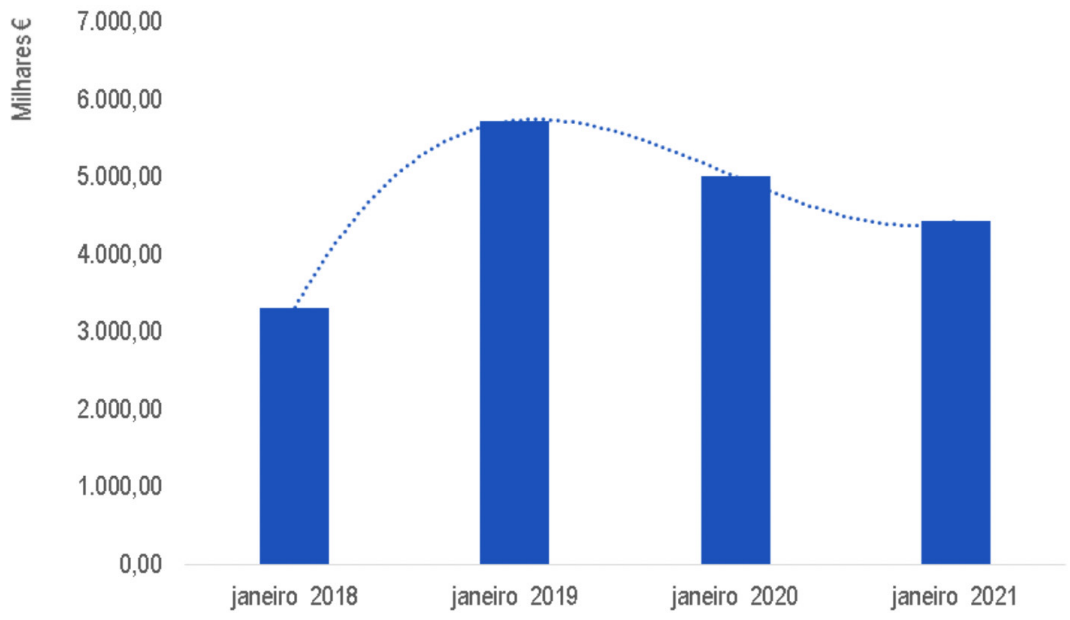

Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro12 verifica-se uma diminuição do montante da despesa total paga (8,2%) relativamente ao período homólogo, passando de 6,2 milhões de euros (2020) para 5,7 milhões de euros (2021), com uma execução de 2,7% e de 2,3% respetivamente.

Esta redução no montante da despesa paga (0,51 milhões de euros), resultou essencialmente da quebra apurada na generalidade das despesas correntes (11,4%).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020							janeiro 2021							• • 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	52.008.644,00	4.559.120,19	8,8%	3.733.847,32	7,2%	2.407.634,26	4,6%	55.550.000,00	45.709.835,50	82,3%	4.194.155,81	7,6%	2.342.358,48	4,2%	(2,7%)
Aquisição de bens e serviços	85.624.279,00	76.157.212,88	88,9%	67.113.987,22	78,4%	1.909.362,48	2,2%	90.510.361,00	70.594.061,87	78,0%	59.374.292,70	65,6%	1.101.679,17	1,2%	(42,3%)
Juros e outros encargos	347.217,00	332.034,16	95,6%	331.763,43	95,5%	22,10	0,0%	397.116,00	330.459,14	83,2%	330.459,14	83,2%	0,00	0,0%	(100,0%)
Transferências correntes	11.809.341,00	5.387.968,35	45,6%	4.026.937,89	34,1%	548.184,11	4,6%	10.876.447,00	7.193.643,80	66,1%	5.064.649,67	46,6%	491.204,91	4,5%	(10,4%)
Subsídios	13.934.975,00	13.367.260,20	95,9%	13.217.260,20	94,8%	112.360,00	0,8%	14.299.770,00	13.620.459,20	95,2%	13.599.017,20	95,1%	494.249,99	3,5%	339,9%
Outras despesas correntes	1.738.541,00	647.828,28	37,3%	539.790,57	31,0%	25.221,95	1,5%	9.189.214,00	121.423,46	1,3%	71.170,17	0,8%	5.463,88	0,1%	(78,3%)
Despesas Correntes	165.462.997,00	100.451.424,06	60,7%	88.963.586,63	53,8%	5.002.784,90	3,0%	180.822.908,00	137.569.882,97	76,1%	82.633.744,69	45,7%	4.434.956,43	2,5%	(11,4%)
Aquisição de bens de capital	50.207.453,00	47.380.372,47	94,4%	33.054.755,47	65,8%	671.087,53	1,3%	62.828.264,00	37.743.382,24	60,1%	24.382.507,12	38,8%	1.102.599,54	1,8%	64,3%
Transferências de capital	10.448.088,00	9.746.784,68	93,3%	5.144.496,01	49,2%	572.349,38	5,5%	4.741.328,00	4.427.410,14	93,4%	3.623.094,42	76,4%	197.273,22	4,2%	(65,5%)
Ativos financeiros	257.721,00	257.721,00	100,0%	257.721,00	100,0%	0,00	0,0%	332.731,00	257.721,00	77,5%	257.721,00	77,5%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	4.146.540,00	4.058.863,42	97,9%	4.058.710,80	97,9%	0,00	0,0%	4.007.163,00	4.000.385,49	99,8%	4.000.366,34	99,8%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas de capital	548.150,00	547.146,90	99,8%	536.546,00	97,9%	0,00	0,0%	43.145,00	21.616,87	50,1%	5.503,87	12,8%	0,00	0,0%	0,0%
Despesas de Capital	65.607.952,00	61.990.888,47	94,5%	43.052.229,28	65,6%	1.243.436,91	1,9%	71.952.631,00	46.450.515,74	64,6%	32.269.192,75	44,8%	1.299.872,76	1,8%	4,5%
Total das Despesas	231.070.949,00	162.442.312,53	70,3%	132.015.815,91	57,1%	6.246.221,81	2,7%	252.775.539,00	184.020.398,71	72,8%	114.902.937,44	45,5%	5.734.829,19	2,3%	(8,2%)

Quadro 12 - Evolução da despesa 2020 - 2021

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de janeiro de 2021 registaram-se três alterações orçamentais, duas permutativas e uma modificativa às Grandes Opções do Plano e ao Orçamento 2021 - 2025, implicando um aumento do montante do Orçamento inicial, em cerca 23,8 milhões de euros, resultado essencialmente da transferência, do orçamento de 2020, do capital dos empréstimos de médio e longo prazo, no montante total de 23,7 milhões de euros, da Caixa Geral de Depósitos (EMPtotal no montante de 30,0 milhões de euros) e do Banco BPI, S.A.. (EMPtotal no montante de 15,0 milhões de euros).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Inicio do ano	janeiro 2021 Alterações e Revisões		Dotação Final	
		Reforços	Deduções	Valor	Peso %
Despesas com o pessoal	55.550.000,00	0,00	0,00	55.550.000,00	22,0%
Aquisição de bens e serviços	88.354.471,00	10.944.229,00	8.788.339,00	90.510.361,00	35,8%
Juros e outros encargos	397.116,00	0,00	0,00	397.116,00	0,2%
Transferências correntes	10.944.728,00	1.885.441,00	1.953.722,00	10.876.447,00	4,3%
Subsídios	14.037.187,00	281.542,00	18.959,00	14.299.770,00	5,7%
Outras despesas correntes	9.186.514,00	2.700,00	0,00	9.189.214,00	3,6%
Despesas Correntes	178.470.016,00	**13.113.912,00**	**10.761.020,00**	180.822.908,00	71,5%
Aquisição de bens de capital	41.539.515,00	30.354.998,00	9.066.249,00	62.828.264,00	24,9%
Transferências de capital	4.617.316,00	869.375,00	745.363,00	4.741.328,00	1,9%
Ativos financeiros	332.731,00	0,00	0,00	332.731,00	0,1%
Passivos financeiros	4.007.163,00	0,00	0,00	4.007.163,00	1,6%
Outras despesas de capital	28.279,00	16.113,00	1.247,00	43.145,00	0,0%
Despesas de Capital	50.525.004,00	**31.240.486,00**	**9.812.859,00**	71.952.631,00	28,5%
Total das Despesas	**228.995.020,00**	**44.354.398,00**	**20.573.879,00**	**252.775.539,00**	100%

Quadro 13 - 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 2,5%, registando-se um volume de pagamentos de 4,4 milhões de euros.
Neste grupo, das despesas, destacam-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal (2,3 milhões de euros), seguido das despesas com aquisição de bens e serviços (1,1 milhões de euros).

(unidade: euro)

Despesas Correntes - janeiro 2021 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Pessoal	55.550.000,00	2.342.358,48	4,2%
Aquisição de bens e serviços	90.510.361,00	1.101.679,17	1,2%
Juros e outros encargos	397.116,00	0,00	0,00%
Transferências	10.876.447,00	491.204,91	4,5%
Subsídios	14.299.770,00	494.249,99	3,5%
Outras despesas correntes	9.189.214,00	5.463,88	0,1%
Total das Despesas Correntes	180.822.908,00	4.434.956,43	2,5%

Quadro 14 - Despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em janeiro de 2021, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “pessoal” (53%), seguidas das com “aquisição de bens e serviços” (25%)

Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de janeiro de 2021, é de 1,8%, com um volume de pagamentos no montante de 1,3 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (1,1 milhões de euros).

(unidade: euro)

Despesas Capital - janeiro 2021 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	62.828.264,00	1.102.599,54	1,8%
Transferências de capital	4.741.328,00	197.273,22	4,2%
Ativos financeiros	332.731,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.007.163,00	0,00	0,0%
Outras despesas de capital	43.145,00	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	71.952.631,00	1.299.872,76	1,8%

Quadro 15 - Despesas de capital

Na estrutura das Despesas de Capital é a "aquisição de bens de capital" que detêm o maior peso, 85% do total, seguida das "transferências de capital", com 15%.

Gráfico 10 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de janeiro, encontra-se equilibrado (31,8 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (216,4 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (184,6 milhões de euros), de acordo com o nº. 2 do art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro, na sua redação vigente.
É importante salientar que o art.º 7º da Lei n.º 6/2020, de 10 abril, suspende a regra de equilíbrio orçamental durante o ano de 2020 (que estabelece um regime excecional para promover a capacidade de resposta das autarquias locais no âmbito da pandemia da doença COVID-19).
O Decreto-Lei n.º 6 – D/2021, de 15 de janeiro, prorroga o prazo dos regimes excecionais de medidas aplicáveis às autarquias locais no âmbito da pandemia da doença COVID - 19 e procede à terceira alteração à Lei n.º 6/2020, de 10 de abril. Entendendo que se mantém a atualidade destes regimes excecionais, e dispondo o Governo de uma autorização legislativa para os prorrogar até 31 de dezembro de 2021, nos termos do artigo 131.º da Lei 75-B/2020, de 31 de dezembro, que aprova o Orçamento do Estado para 2021.

(unidade: euro)

Equilibrio Orçamental - janeiro 2021			
Receita Corrente bruta orçamentada	216.444.285,00	Despesa Corrente orçamentada	180.822.908,00
		Amortizações Médias de Emprestimos M/L prazos	3.814.170,85
Total (1)	216.444.285,00	Total (2)	184.637.078,85
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Emprestimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			31.807.206,15

Quadro 16 - 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 17).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020			janeiro 2021							• Período Homólogo
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
Educação	12.929.119,00	491.428,81	3,8%	20.327.841,00	11.615.042,52	57,1%	6.150.022,05	30,3%	761.254,94	3,7%	54,9%
Cultura	3.629.897,00	123.045,91	3,4%	3.557.526,00	2.334.326,53	65,6%	2.228.897,36	62,7%	147,00	0,0%	(99,9%)
Desporto	2.144.156,00	99.182,76	4,6%	2.182.481,00	2.173.156,56	99,6%	965.308,35	44,2%	7.302,84	0,3%	(92,6%)
Juventude	1.415.554,00	78.848,44	5,6%	1.976.778,00	999.647,64	50,6%	227.775,96	11,5%	54.251,98	2,7%	(31,2%)
Ação Social	6.271.811,00	123.672,77	2,0%	6.139.748,00	4.766.250,62	77,6%	2.963.441,66	48,3%	124.593,95	2,0%	0,7%
Saúde	867.746,00	0,00	0,0%	3.300.495,00	3.019.397,16	91,5%	1.189.730,16	36,0%	0,00	0,0%	0,0%
Habitação e Urbanismo	28.570.026,00	105.639,04	0,4%	34.179.173,00	23.663.700,34	69,2%	18.514.148,85	54,2%	36.924,49	0,1%	(65,0%)
Saneamento e Salubridade	10.324.854,00	240.472,07	2,3%	9.613.041,00	9.561.732,30	99,5%	8.803.388,31	91,6%	260.069,64	2,7%	8,1%
Proteção Civil	384.044,00	0,00	0,0%	2.278.681,00	204.111,37	9,0%	195.678,91	8,6%	0,00	0,0%	0,0%
Policia Municipal	70.564,00	26.614,86	37,7%	87.101,00	83.843,16	96,3%	83.843,16	96,3%	8.942,83	10,3%	(66,4%)
Desenv. Econ./Abast.Público	364.271,00	53.021,65	14,6%	575.804,00	251.271,23	43,6%	225.329,04	39,1%	6.396,28	1,1%	(87,9%)
Transportes e Comunicações	10.518.731,00	4.676,76	0,0%	8.105.363,00	6.499.519,04	80,2%	6.473.252,39	79,9%	377.133,50	4,7%	7964,0%
Meio Ambiente	6.961.496,00	121.908,67	1,8%	2.509.932,00	2.258.568,16	90,0%	2.126.202,17	84,7%	69.225,33	2,8%	(43,2%)
Atividades de Âmbito Geral	50.783.249,00	872.005,48	1,7%	38.633.829,00	29.136.748,73	75,4%	28.086.319,82	72,7%	758.379,14	2,0%	(13,0%)
Modernização e Estruturas	10.955.900,00	553.150,57	5,0%	18.062.249,00	11.806.435,83	65,4%	8.727.645,20	48,3%	252.575,21	1,4%	(54,3%)
Despesas com Pessoal	52.008.644,00	2.407.634,26	4,6%	55.550.000,00	45.709.835,50	82,3%	4.194.155,81	7,6%	2.342.358,48	4,2%	(2,7%)
Despesas Gerais	32.870.887,00	944.919,76	2,9%	45.695.497,00	29.936.812,02	65,5%	23.747.798,24	52,0%	675.273,58	1,5%	(28,5%)
Total Geral:	231.070.949,00	6.246.221,81	2,7%	252.775.539,00	184.020.398,71	72,8%	114.902.937,44	45,5%	5.734.829,19	2,3%	(8,2%)

Quadro 17 -Evolução das Grandes Opções do Plano 2019 - 2020

Em janeiro de 2021 o total do Financiamento Definido é de 252,8 milhões de euros, superior em 21,7 milhões de euros à verba dotada em janeiro de 2020.

A taxa de execução das GOP, no final de janeiro de 2021, é de 2,3%, correspondendo a pagamentos no montante de 5,7 milhões de euros, dos quais 2,3 milhões de euros dizem respeito a “despesas com pessoal” (taxa de execução de 4,2).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 1,7 milhões de euros, dos quais 1,5 milhões de euros são provenientes de operações realizadas no âmbito do Quadro Comunitário de Apoio – QREN, nomeadamente de operações que se encontram registadas em regime de contratação condicionada em overbooking, que aguardam ainda uma decisão final da Autoridade de Gestão do Fundo.

Os restantes montantes são relativos a pagamentos de operações presentemente em execução a fundos nacionais.

DMAG/DFP

(unidade: euro)

Origem - Projeto	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Projetos ao QREN - PORLisboa							
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	240.866,61 1)
Circular Interna Manique	492.566,10	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	232.370,57 1)
Total de PORLisboa	**1.468.064,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.468.064,93**
POR LISBOA 2020							
PACTO - AML							
Cascais Sai à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo" (LISBOA-06-4230-FSE-000024)	0,00	0,00	0,00	0,00	15.715,36	0,00	15.715,36
Interv. Integrada de Req de Espaços Escolares do JI e 1º Ciclo em Cascais 2019 (LISBOA-07-5673-FEDER-000093)	0,00	0,00	0,00	0,00	26.760,05	0,00	26.760,05
Cascais Sénior + (LISBOA-06-4538-FSE-000023)	0,00	0,00	0,00	0,00	69.384,44	0,00	69.384,44
Requalificação da Escola Básica de Santo António - LISBOA-07-5673-FEDER-000046	0,00	0,00	0,00	0,00	785,08	0,00	785,08
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	0,00	0,00	0,00	0,00	4.459,27	0,00	4.459,27
Requalificação da Villa Romana de Freiria -04-2114-FEDER-000023	0,00	0,00	0,00	0,00	6.403,42	0,00	6.403,42
PARU							
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado do Estoril - 08-2316-FEDER-000023	0,00	0,00	0,00	0,00	2.942,31	3.969,12	6.911,43
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Carcavelos - 08-2316-FEDER-000027	0,00	0,00	0,00	0,00	24.282,69	2.108,74	26.391,43
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Trajouce - 08-2316-FEDER-000028	0,00	0,00	0,00	0,00	2.327,16	0,00	2.327,16
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Caparide - 08-2316-FEDER-000029	0,00	0,00	0,00	0,00	469,05	0,00	469,05
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado da Galiza - 08-2316-FEDER-000030	0,00	0,00	0,00	0,00	2.687,94	0,00	2.687,94
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Rebelva - 08-2316-FEDER-000031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.047,00	47.047,00
PAICD							
Reabilitação da Creche Torre-Guia -08-49436-FEDER-000069	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.075,74	51.075,74
Total de PO Lisboa 2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**156.216,77**	**104.200,60**	**260.417,37**
MAR 2020							
Food Lab - Cantina Cascais - MAR-04.03.01-FEAMP-0223	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,41	0,00	4.500,41
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500,41**	**0,00**	**4.500,41**
DGAV							
Apoio a Campanhas de Sensibilização da população para esterilização de caes e gatos de companhia	0,00	0,00	0,00	0,00	1.939,13	0,00	1.939,13
Total da DGAV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.939,13**	**0,00**	**1.939,13**
União Europeia							
THERMOS - 723636	0,00	0,00	0,00	0,00	2.718,73	0,00	2.718,73
ET - Employability Tools	0,00	0,00	6.410,00	0,00	0,00	0,00	6.410,00
Total de EU	**0,00**	**0,00**	**6.410,00**	**0,00**	**2.718,73**	**0,00**	**9.128,73**
TOTAL GERAL	**1.468.064,93**	**0,00**	**6.410,00**	**0,00**	**165.375,04**	**104.200,60**	**1.744.050,57**

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 18 - Dividas de Entidades Financiadoras

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	janeiro 2020	janeiro 2021
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	38,55%	40,84%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	37,47	51,95
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	4,5%	5,30%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	10,74%	19,23%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	5,86	6,10
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,68	2,34
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,97	0,92
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,82	0,84
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,03	0,06
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		16	18

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

b) População cascais atualizada com informação recolhida na PORDATA (213 041 hab) a 31 janeiro de 2021

Quadro 19 - Indicadores Económico Financeiros

CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS