| DMAG | DFP | DPCO | FEVEREIRO 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 fevereiro, nos anos de 2018 a 2021.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2018	fevereiro 2019	fevereiro 2020	fevereiro 2021
Total Recebimentos	24.908.048,92	24.409.216,02	22.938.404,14	90.724.500,43
Total Pagamentos	13.644.743,86	19.448.689,37	16.427.751,05	22.596.995,32
Saldo do Mês	11.263.305,06	4.960.526,65	6.510.653,09	68.127.505,11
Saldo de Correntes	14.062.807,04	10.408.279,47	10.238.702,77	10.738.469,64
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	87,00%	86,77%	100,00%	86,62%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	23,3%	27,2%	26,5%	24,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	15,4	25,4	20,5	26,2

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (receitas correntes – despesas correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de fevereiro de 2021, conforme se verifica no quadro 1, cujo montante atingiu os 10,7milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 86,62%, demonstrando ser semelhante ao registado nos períodos homólogos de 2017 e 2018 e de ter sofrido uma redução de 13,38% comparativamente ao rácio registado no período de 2020. Significando, nesta ultima situação, que o Município apresenta menor capacidade para fazer face aos seus compromissos de MLP.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final do período de 2021, é de € 26,2 revelando ser superior ao registado no último ano € 20,5.

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

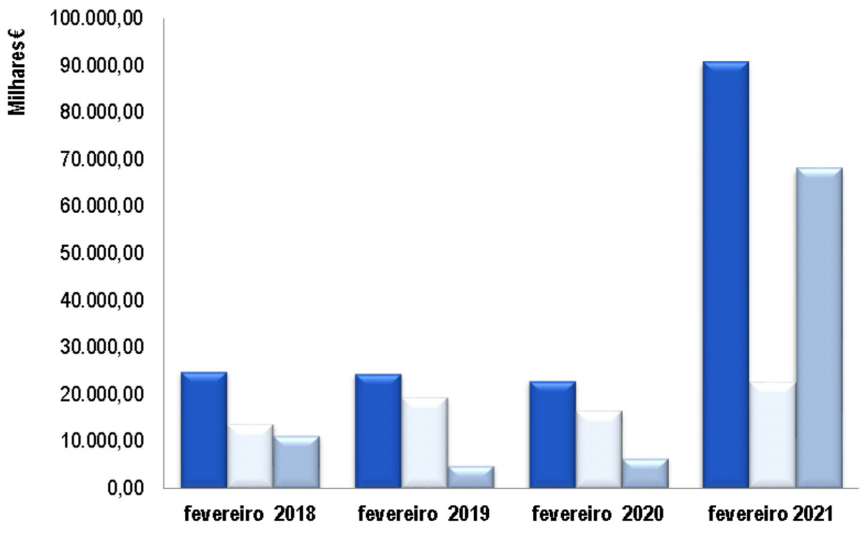

Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 fevereiro.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2021	fevereiro 2021		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	143.036.352,00	143.036.352,00	18.993.407,79	13,3%
Taxas, multas e outras penalidades	16.036.642,00	16.036.642,00	1.384.451,11	8,6%
Rendimentos da propriedade	182.349,00	182.349,00	44.767,66	24,6%
Transferências correntes	35.397.438,00	35.552.022,00	4.826.853,43	13,6%
Venda de bens e serviços correntes	20.896.185,00	20.896.185,00	2.177.072,91	10,4%
Outras receitas correntes	802.757,00	802.757,00	51.058,73	6,4%
Receitas Correntes	**216.351.723,00**	**216.506.307,00**	**27.477.611,63**	**12,7%**
Venda de bens de investimento	3.614.085,00	3.614.085,00	75.049,41	2,1%
Transferências de capital	4.510.303,00	5.435.646,00	187.871,28	3,5%
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	66.736,25	1,5%
Receitas de Capital	**12.643.287,00**	**37.256.587,00**	**329.656,94**	**0,9%**
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	198.540,83	1985408,3%
Outras Receitas	10,00	10,00	198.540,83	1985408,3%
Total da Receita sem saldo gerência	228.995.020,00	253.762.904,00	28.005.809,40	11,0%
Saldo de Gerência	0,00	62.718.691,03	62.718.691,03	100,0%
Total das Receitas	228.995.020,00	316.481.595,03	90.724.500,43	28,7%

Quadro 2 - Receita Orçada 2021 / Execução da receita

No fim do mês de fevereiro verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 87,5 milhões de euros, resultado essencialmente de:

- Transferência do orçamento de 2020, no mês de janeiro, 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);

- Incorporação do saldo da gerência anterior no montante de 62,7 milhões de euros, no mês de fevereiro.

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 fevereiro de 2021, atingiu os 28,7%, tendo uma representação em valores absolutos na ordem dos 90,7 milhões de euros. Salientando-se que, no período em análise, detém o valor mais elevado.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2018	fevereiro 2019	fevereiro 2020	fevereiro 2021
Valor Orçamentado	196.972.976,00	216.745.753,00	231.070.949,00	316.481.595,03
Valor Executado	24.908.048,92	24.409.216,02	22.938.404,14	90.724.500,43
Taxa de Execução	12,6%	11,3%	9,9%	28,7%

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

No gráfico 2 visualizamos a evolução da taxa de execução da receita, no fim do mês de fevereiro, nos anos 2018 - 2021.

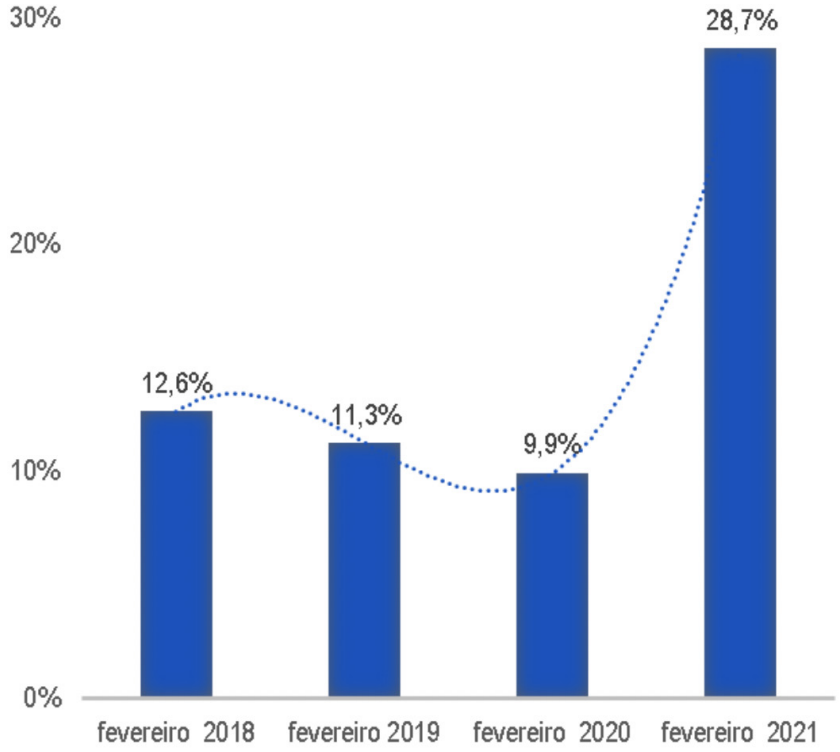

Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um crescimento no montante de 62,7milhões de euros (295,5%) no total das receitas cobradas, passando de 22,9 milhões de euros (fevereiro 2020) para 90,7 milhões de euros (fevereiro 2021), resultado da integração, este ano mais cedo, do saldo da gerência anterior.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2020			fevereiro 2021			• 20/21
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	132.928.308,00	15.937.651,56	12,0%	143.036.352,00	18.993.407,79	13,3%	19,2%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.848.185,00	985.204,04	1,9%	58.310.323,00	711.502,76	1,2%	(27,8%)
Imposto Único de Circulação	6.730.374,00	1.147.809,44	17,1%	10.069.191,00	1.232.437,74	12,2%	7,4%
Imposto Municipal sobre Transmissões	70.597.580,00	13.781.112,09	19,5%	67.165.021,00	16.795.623,56	25,0%	21,9%
Derrama	4.752.129,00	23.525,99	0,5%	7.491.777,00	253.843,73	3,4%	979,0%
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	2.351.927,03	10,6%	16.036.642,00	1.384.451,11	8,6%	(41,1%)
Rendimentos da propriedade	244.308,00	31.210,41	12,8%	182.349,00	44.767,66	24,6%	43,4%
Transferências correntes	34.180.285,00	1.607.131,16	4,7%	35.552.022,00	4.826.853,43	13,6%	200,3%
Estado	33.048.756,00	1.578.558,37	4,8%	34.578.278,00	4.796.606,90	13,9%	203,9%
IRS	20.393.569,00	0,00	0,0%	22.483.909,00	3.747.318,00	16,7%	0,0%
Outras	12.655.187,00	1.578.558,37	12,5%	12.094.369,00	1.049.288,90	8,7%	(33,5%)
Diversos	1.131.529,00	28.572,79	2,5%	973.744,00	30.246,53	3,1%	5,9%
Venda de bens e serviços correntes	23.449.156,00	1.545.086,88	6,6%	20.896.185,00	2.177.072,91	10,4%	40,9%
Outras receitas correntes	253.660,00	36.075,13	14,2%	802.757,00	51.058,73	6,4%	41,5%
Receitas Correntes	213.292.265,00	21.509.082,17	10,1%	216.506.307,00	27.477.611,63	12,7%	27,7%
Venda de bens de investimento	4.991.084,00	1.234.926,00	24,7%	3.614.085,00	75.049,41	2,1%	(93,9%)
Transferências de capital	6.944.936,00	42.540,93	0,6%	5.435.646,00	187.871,28	3,5%	341,6%
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	42.540,93	1,1%	4.449.928,00	187.871,28	0,0%	341,6%
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	150.780,93	2,6%	4.518.719,00	66.736,25	1,5%	(55,7%)
Receitas de Capital	17.778.674,00	1.428.247,86	8,0%	37.256.587,00	329.656,94	0,9%	(76,9%)
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	1.074,11	10741,1%	10,00	198.540,83	1985408,3%	18384,2%
Outras Receitas	10,00	1.074,11	10741,1%	10,00	198.540,83	1985408,3%	18384,2%
Total da Receita sem saldo gerência	231.070.949,00	22.938.404,14	9,9%	253.762.904,00	28.005.809,40	11,0%	22,1%
Saldo da Gerência anterior	0,00	0,00	--	62.718.691,03	62.718.691,03	100,0%	--
Total da Receita	231.070.949,00	22.938.404,14	9,9%	316.481.595,03	90.724.500,43	28,7%	295,5%

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é, em fevereiro de 2021, de 12,7%, correspondendo a uma arrecadação no montante de 27,5 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (19,0 milhões de euros), cuja representação é de 69,1% relativamente ao total das receitas correntes.

(unidade: euro)

Receitas Correntes - fevereiro 2021 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
Impostos diretos	143.036.352,00	18.993.407,79	13,3%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58.310.323,00	711.502,76	1,2%
Imposto Único de Circulação	10.069.191,00	1.232.437,74	12,2%
Imposto Municipal sobre Transmissões	67.165.021,00	16.795.623,56	25,0%
Derrama	7.491.777,00	253.843,73	3,4%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%
Taxas, multas e outras penalidades	16.036.642,00	1.384.451,11	8,6%
Rendimentos da propriedade	182.349,00	44.767,66	24,6%
Transferências correntes	35.552.022,00	4.826.853,43	13,6%
Estado	34.578.278,00	4.796.606,90	13,9%
Irs	22.483.909,00	3.747.318,00	16,7%
Outras	12.094.369,00	1.049.288,90	8,7%
Diversos	973.744,00	30.246,53	3,1%
Venda de bens e serviços correntes	20.896.185,00	2.177.072,91	10,4%
Outras receitas correntes	802.757,00	51.058,73	6,4%
Total das Receitas Correntes	216.506.307,00	27.477.611,63	12,7%

Quadro 5 - Receitas correntes

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

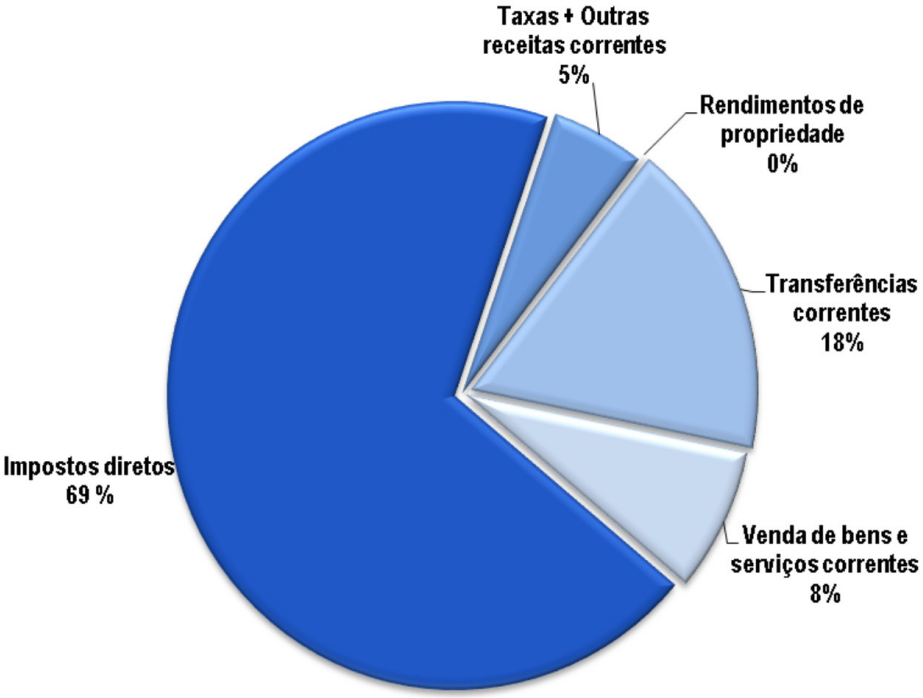

Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

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 6,0 milhões de euros (27,7%), com maior enfoque para os impostos diretos cujo crescimento atingiu 19,2%.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2018	fevereiro 2019	18/19	fevereiro 2020	19/20	fevereiro 2021	20/21
Impostos diretos	13.951.767,30	13.820.765,44	(0,9%)	15.937.651,56	15,3%	18.993.407,79	19,2%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	2.029.136,68	1.576.870,54	(22,3%)	2.388.002,16	51,4%	1.435.509,84	(39,9%)
Rendimentos de propriedade	50.952,59	40.133,75	(21,2%)	31.210,41	(22,2%)	44.767,66	43,4%
Transferências correntes	4.646.534,16	4.776.661,42	2,8%	1.607.131,16	(66,4%)	4.826.853,43	200,3%
- Estado	3.237.074,00	3.228.982,00	(0,2%)	1.578.558,37	(51,1%)	271.413,53	(82,8%)
- Diversos	1.409.460,16	1.547.679,42	9,8%	28.572,79	(98,2%)	4.555.439,90	15843,3%
Venda de bens e serviços correntes	3.314.453,27	3.864.029,14	16,6%	1.545.086,88	(60,0%)	2.177.072,91	40,9%
Total das Receitas Correntes	23.992.844,00	24.078.460,29	0,4%	21.509.082,17	(10,7%)	27.477.611,63	27,7%

Quadro 6 - Evolução das receitas correntes 2018 – 2021

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

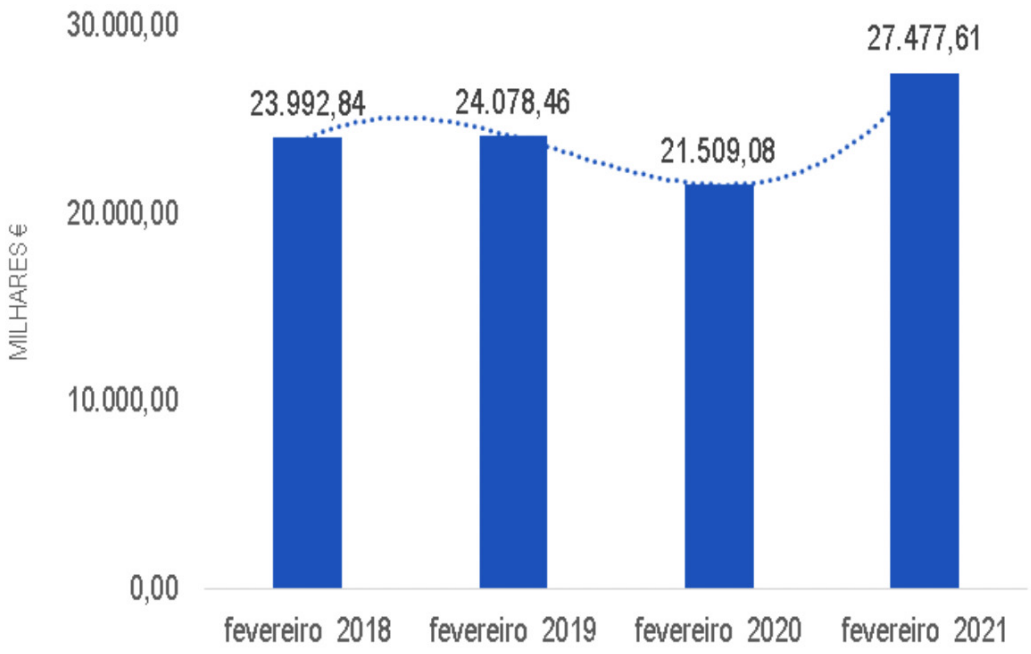

Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2018	fevereiro 2019	Δ 18/19	fevereiro 2020	Δ 19/20	fevereiro 2021	Δ 20/21
Imposto Municipal sobre Imóveis	537.763,65	1.285.572,70	139,1%	985.204,04	(23,4%)	711.502,76	(27,8%)
Imposto Único de Circulação	1.213.188,94	1.189.298,13	(2,0%)	1.147.809,44	(3,5%)	1.232.437,74	7,4%
Imposto Municipal sobre Transmissões	12.073.664,88	11.011.239,94	(8,8%)	13.781.112,09	25,2%	16.795.623,56	21,9%
Derrama	127.149,83	334.654,67	163,2%	23.525,99	(93,0%)	253.843,73	979,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	13.951.767,30	13.820.765,44	(0,9%)	15.937.651,56	15,3%	18.993.407,79	19,2%

Quadro 7 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se no final de fevereiro de 2021 um aumento de 19,2%, relativamente ao registado no mesmo período de 2020, representando um diferencial no montante de 3,1 milhões de euros.
Em fevereiro de 2021, destacam-se as receitas provenientes do IMT (16,8 milhões de euros), à semelhança dos períodos homólogos.

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

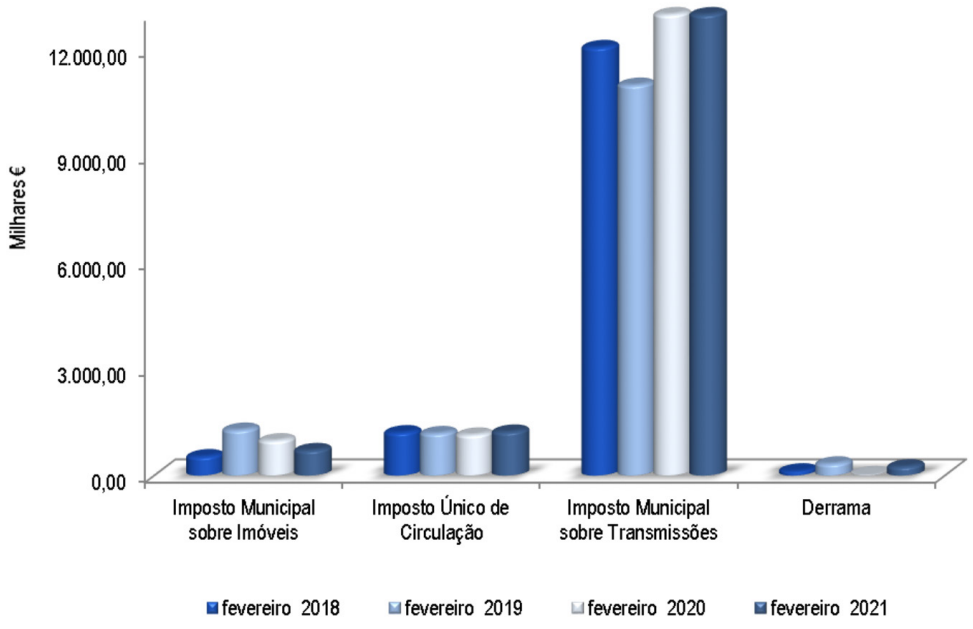

Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das receitas de capital, em fevereiro de 2021, atingiu o montante de 0,33 milhões de euros, representado 0,88% das previsões.

(unidade: euro)

Receitas Capital - fevereiro 2021 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	3.614.085,00	75.049,41	2,08%
Transferências de capital	5.435.646,00	187.871,28	3,46%
Estado	985.718,00	0,00	0,00%
Diversos	4.449.928,00	187.871,28	4,22%
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	66.736,25	1,48%
Total das Receitas de Capital	37.256.587,00	329.656,94	0,88%

Quadro 8 - Receitas de capital

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

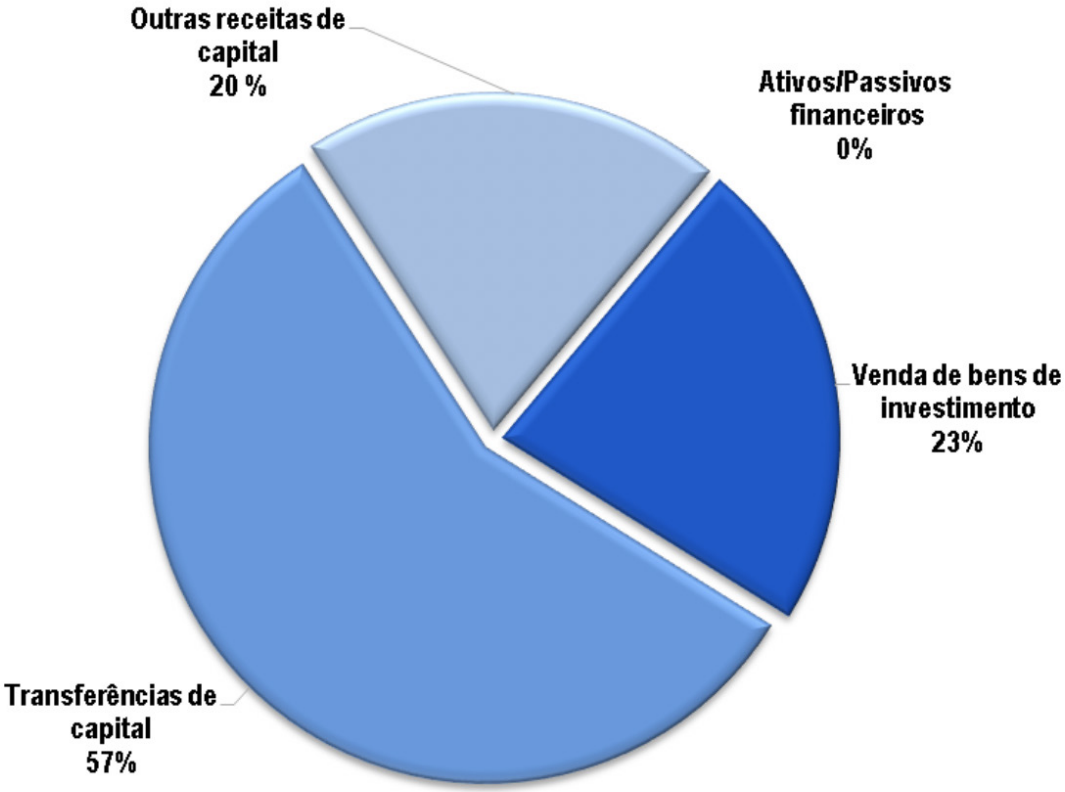

Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

Relativamente às receitas de capital no quadro 9 observa-se a sua evolução nos últimos anos, no mês de fevereiro, por capítulos.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2018	fevereiro 2019	Δ 18/19	fevereiro 2020	Δ 19/20	fevereiro 2021	Δ 20/21
Venda de bens de investimento	637.220,28	131.072,05	(79,4%)	1.234.926,00	842,2%	75.049,41	(93,9%)
Transferências de capital	37.658,86	849,90	(97,7%)	42.540,93	4905,4%	187.871,28	341,6%
Estado	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Diversos	37.658,86	849,90	(97,7%)	42.540,93	4905,4%	187.871,28	341,6%
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	240.068,20	198.737,99	(17,2%)	150.780,93	(24,1%)	66.736,25	(55,7%)
Total das Receitas de Capital	914.947,34	330.672,18	(63,9%)	1.428.247,86	331,9%	329.656,94	(76,9%)

Quadro 9 - Evolução das receitas de capital 2018 - 2021

Os dados aferidos demonstram que o período de 2021 é o que regista o menor valor cobrado de receitas de capital (0,33 milhões de euros).

Relativamente ao período homólogo de 2020, a quebra atingiu cerca de 1,1 milhões de euros, decorrente essencialmente da redução verificada nos impostos recolhidos com a venda de bens de investimento (93,9%).

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

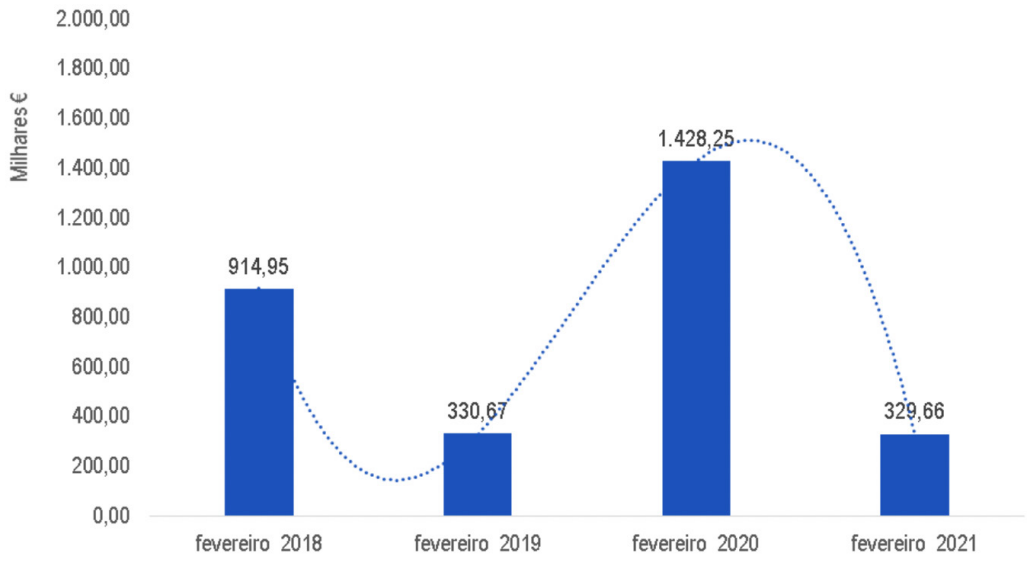

Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

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 fevereiro de 2021.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2021	fevereiro 2021		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	55.550.000,00	55.550.000,00	5.874.990,90	10,6%
Aquisição de bens e serviços	88.354.471,00	105.985.183,03	7.300.665,03	6,9%
Juros e outros encargos	397.116,00	497.116,00	26.658,56	5,36%
Transferências correntes	10.944.728,00	12.234.009,00	1.996.912,34	16,3%
Subsídios	14.037.187,00	14.455.280,00	1.526.723,59	10,6%
Outras despesas correntes	9.186.514,00	9.318.723,00	13.191,57	0,1%
Despesas Correntes	178.470.016,00	198.040.311,03	16.739.141,99	8,5%
Aquisição de bens de capital	41.539.515,00	103.642.143,00	4.560.991,43	4,4%
Transferências de capital	4.617.316,00	10.189.002,00	1.026.043,76	10,1%
Ativos financeiros	332.731,00	332.731,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.007.163,00	4.207.163,00	270.818,14	6,4%
Outras despesas de capital	28.279,00	70.245,00	0,00	0,0%
Despesas de Capital	50.525.004,00	118.441.284,00	5.857.853,33	4,9%
Total das Despesas	228.995.020,00	316.481.595,03	22.596.995,32	7,1%

Quadro 10 - Despesa orçada 2020/Execução da despesa

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final de fevereiro de 2021, é de 7,1 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 22,6 milhões de euros.
Da análise do quadro 11 verifica-se que fevereiro de 2021 terminou com o nível de pagamentos mais elevado dos últimos quatro anos.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2018	fevereiro 2019	fevereiro 2020	fevereiro 2021
Valor Orçamentado	196.972.976,00	216.745.753,00	231.070.949,00	316.481.595,03
Valor Executado	13.644.743,86	19.448.689,37	16.427.751,05	22.596.995,32
Taxa de Execução	6,9%	9,0%	7,1%	7,1%

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 fevereiro, nos anos 2018 - 2021.

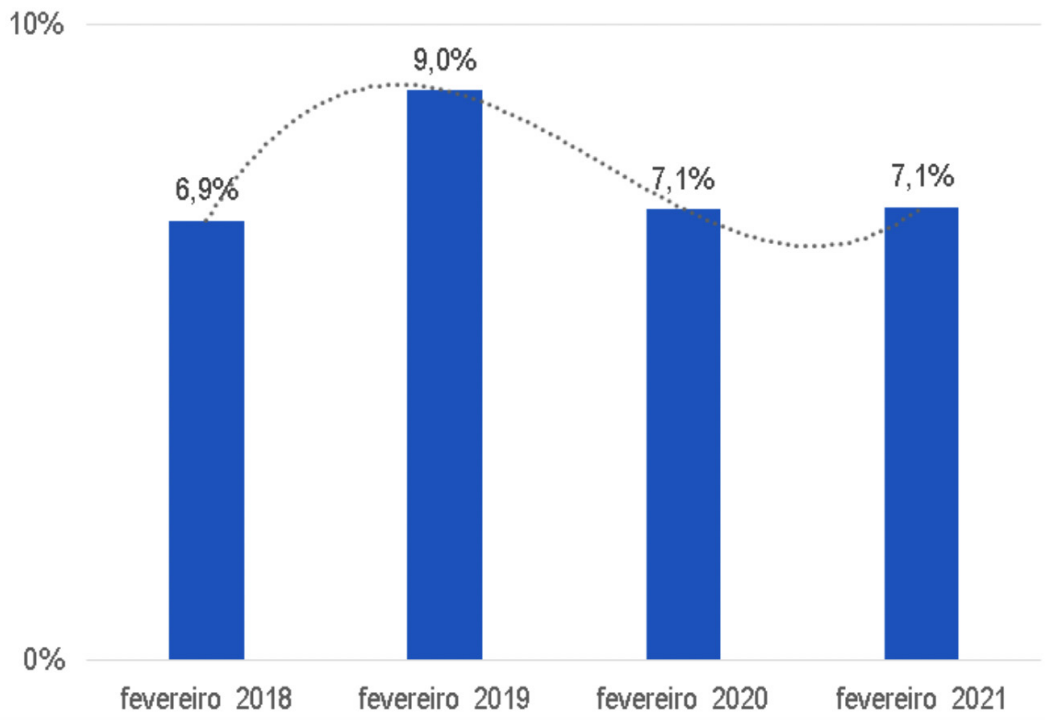

Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro 12 verifica-se um aumento do montante da despesa total paga (37,6%) relativamente ao período homólogo, passando 16,4 milhões de euros (2020) para 22,6 milhões de euros (2021), com uma execução nos dois períodos de 7,1%. Este elevado crescimento resultou essencialmente do aumento dos pagamentos das despesas correntes, cuja variação relativamente ao período homólogo é de 48,5%, representando em valores absolutos um crescimento na ordem dos 5,5 milhões de euros.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2020							fevereiro 2021							•• 20/21
	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	8.142.134,02	15,7%	7.362.631,75	14,2%	5.966.161,21	11,5%	55.550.000,00	46.326.534,97	83,4%	40.216.894,24	72,4%	5.874.990,90	10,6%	(1,5%)
Aquisição de bens e serviços	85.624.279,00	77.785.518,75	90,8%	68.538.988,02	80,0%	3.360.246,17	3,9%	105.985.183,03	95.036.308,47	89,7%	79.410.708,23	74,9%	7.300.665,03	6,9%	117,3%
Juros e outros encargos	347.217,00	325.809,88	93,8%	325.539,15	93,8%	29.855,79	8,6%	497.116,00	330.079,29	66,4%	330.079,29	66,4%	26.658,56	5,4%	(10,7%)
Transferências correntes	11.809.341,00	5.566.011,31	47,1%	4.457.948,08	37,7%	1.263.807,54	10,7%	12.234.009,00	8.647.700,02	70,7%	6.144.063,63	50,2%	1.996.912,34	16,3%	58,0%
Subsídios	13.934.975,00	13.367.260,20	95,9%	13.314.260,20	95,5%	613.130,31	4,4%	14.455.280,00	13.733.084,20	95,0%	13.618.559,20	94,2%	1.526.723,59	10,6%	149,0%
Outras despesas correntes	1.378.458,00	654.067,03	47,4%	595.085,20	43,2%	37.178,38	2,7%	9.318.723,00	124.143,65	1,3%	77.569,96	0,8%	13.191,57	0,1%	(64,5%)
Despesas Correntes	165.102.914,00	105.840.801,19	64,1%	94.594.452,40	57,3%	11.270.379,40	6,8%	198.040.311,03	164.197.850,60	82,9%	139.797.874,55	70,6%	16.739.141,99	8,5%	48,5%
Aquisição de bens de capital	50.567.536,00	48.367.132,37	95,6%	35.759.819,57	70,7%	3.177.794,60	6,3%	103.642.143,00	66.181.779,43	63,9%	44.279.055,79	42,7%	4.560.991,43	4,4%	43,5%
Transferências de capital	10.448.088,00	9.706.912,49	92,9%	5.588.939,78	53,5%	1.179.818,67	11,3%	10.189.002,00	9.122.753,01	89,5%	4.507.134,31	44,2%	1.026.043,76	10,1%	(13,0%)
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	4.059.709,87	97,9%	4.059.628,41	97,9%	268.265,47	6,5%	4.207.163,00	4.000.385,49	95,1%	4.000.339,64	95,1%	270.818,14	6,4%	1,0%
Outras despesas de capital	548.150,00	547.146,90	99,8%	536.546,90	97,9%	531.492,91	97,0%	70.245,00	21.616,87	30,8%	21.616,87	30,8%	0,00	0,0%	(100,0%)
Despesas de Capital	65.968.035,00	62.938.622,63	95,4%	46.202.655,66	70,0%	5.157.371,65	7,8%	118.441.284,00	79.584.255,80	67,2%	53.065.867,61	44,8%	5.857.853,33	4,9%	13,6%
Total das Despesas	231.070.949,00	168.779.423,82	73,0%	140.797.108,06	60,9%	16.427.751,05	7,1%	316.481.595,03	243.782.106,40	77,0%	192.863.742,16	60,9%	22.596.995,32	7,1%	37,6%

Quadro 12 - Evolução da despesa 2020 - 2021

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No mês de fevereiro registaram-se duas alterações e uma revisão às Grandes Opções do Plano e ao Orçamento 2021 - 2025, uma permutativa e duas modificativas, implicando cumulativamente um aumento do montante do Orçamento inscrito no fim do mês de janeiro, em cerca 63,7 milhões de euros. Situação que resultou da Incorporação do saldo da gerência anterior, no montante de 62,7 milhões de euros, e da aprovação de candidaturas no decurso do mês de fevereiro.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Inicio do ano	janeiro 2021 Alterações e Revisões		fevereiro Alterações e Revisões		Dotação Final	
		Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Valor	Peso %
Despesas com o pessoal	55.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.550.000,00	17,6%
Aquisição de bens e serviços	88.354.471,00	10.944.229,00	8.788.339,00	20.124.012,03	4.649.190,00	105.985.183,03	33,5%
Juros e outros encargos	397.116,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	497.116,00	0,2%
Transferências correntes	10.944.728,00	1.885.441,00	1.953.722,00	1.357.562,00	0,00	12.234.009,00	3,9%
Subsídios	14.037.187,00	281.542,00	18.959,00	155.510,00	0,00	14.455.280,00	4,6%
Outras despesas correntes	9.186.514,00	2.700,00	0,00	1.100.000,00	970.491,00	9.318.723,00	2,9%
Despesas Correntes	178.470.016,00	**13.113.912,00**	**10.761.020,00**	**22.837.084,03**	**5.619.681,00**	198.040.311,03	62,6%
Aquisição de bens de capital	41.539.515,00	30.354.998,00	9.066.249,00	43.478.707,00	2.664.828,00	103.642.143,00	32,7%
Transferências de capital	4.617.316,00	869.375,00	745.363,00	5.447.674,00	0,00	10.189.002,00	3,2%
Ativos financeiros	332.731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.731,00	0,1%
Passivos financeiros	4.007.163,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	4.207.163,00	1,3%
Outras despesas de capital	28.279,00	16.113,00	1.247,00	27.100,00	0,00	70.245,00	0,0%
Despesas de Capital	50.525.004,00	**31.240.486,00**	**9.812.859,00**	**49.153.481,00**	**2.664.828,00**	118.441.284,00	37,4%
Total das Despesas	**228.995.020,00**	**44.354.398,00**	**20.573.879,00**	**71.990.565,03**	**8.284.509,00**	**316.481.595,03**	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 fevereiro, foi de 8,5%, registando-se um volume de pagamentos de 16,7 milhões de euros.
Neste grupo, das despesas, destacam-se os pagamentos alusivos a pessoal (5,9 milhões de euros) e com aquisição de bens e serviços (7,3 milhões de euros).

(unidade: euro)

Despesas Correntes - fevereiro 2021 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Pessoal	55.550.000,00	5.874.990,90	10,6%
Aquisição de bens e serviços	105.985.183,03	7.300.665,03	6,9%
Juros e outros encargos	497.116,00	26.658,56	5,36%
Transferências	12.234.009,00	1.996.912,34	16,3%
Subsídios	14.455.280,00	1.526.723,59	10,6%
Outras despesas correntes	9.318.723,00	13.191,57	0,1%
Total das Despesas Correntes	198.040.311,03	16.739.141,99	8,5%

Quadro 14 - Despesas correntes

No contexto das despesas correntes, em fevereiro de 2021, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a "aquisição de bens e serviços" (44%), seguidas das relativas a "pessoal" (35%)

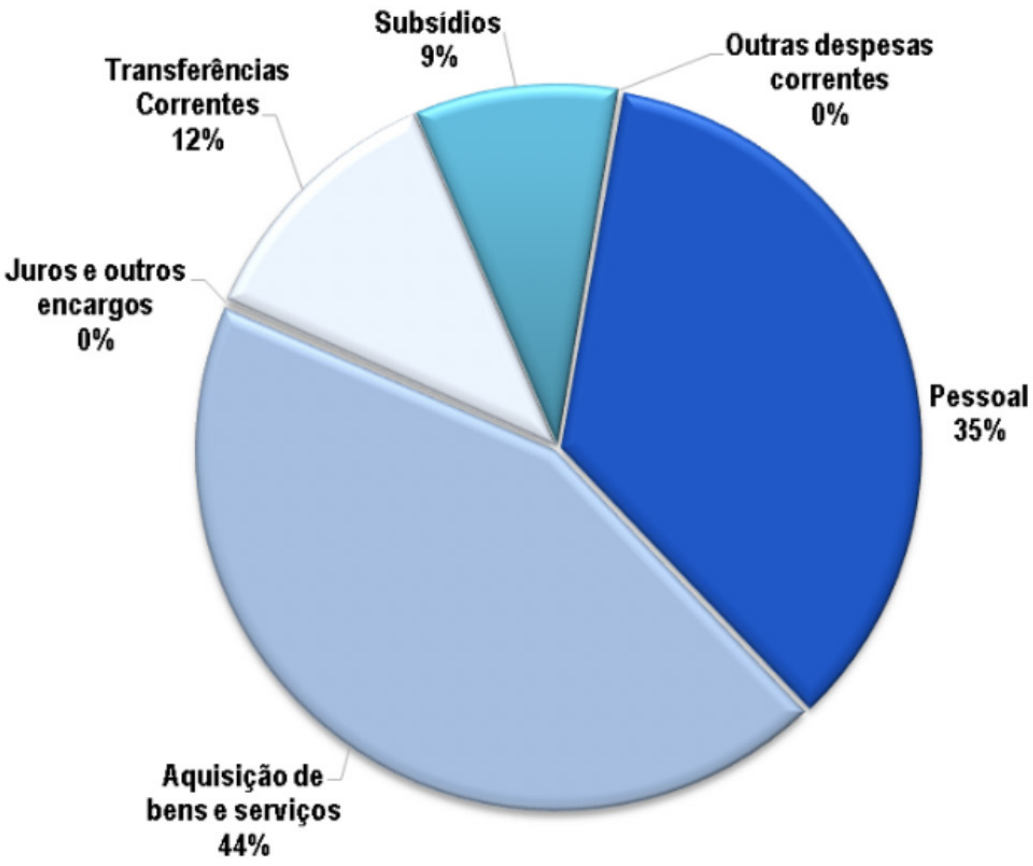

Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final de fevereiro de 2021, é de 4,9%, com um volume de pagamentos no montante de 5,9 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (4,6 milhões de euros).

(unidade: euro)

Despesas Capital - fevereiro 2021 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	103.642.143,00	4.560.991,43	4,4%
Transferências de capital	10.189.002,00	1.026.043,76	10,1%
Ativos financeiros	332.731,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.207.163,00	270.818,14	6,4%
Outras despesas de capital	70.245,00	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	118.441.284,00	5.857.853,33	4,9%

Quadro 15 - Despesas de capital

Na estrutura das despesas de capital são os pagamentos relativos a "aquisição de bens de capital" que detêm o maior peso (77%), seguidos das "transferências de capital" (18%).

Gráfico 10 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de fevereiro, encontra-se equilibrado (14,7 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (216,5 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (201,9 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 -fevereiro 2021			
Receita Corrente bruta orçamentada	216.506.307,00	Despesa Corrente orçamentada	198.040.311,03
		Amortizações Médias de Emprestimos M/L prazos	3.814.170,85
Total (1)	**216.506.307,00**	**Total (2)**	**201.854.481,88**
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Emprestimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			14.651.825,12

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)	fevereiro 2020			fevereiro 2021							
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	20/21
Educação	12.929.119,00	936.638,20	7,2%	30.379.798,00	24.794.835,67	81,6%	12.607.518,37	41,5%	1.336.809,22	4,4%	42,7%
Cultura	3.989.980,00	270.224,21	6,8%	4.602.386,00	2.942.835,85	63,9%	2.244.643,84	48,8%	298.281,65	6,5%	10,4%
Desporto	2.144.156,00	179.695,47	8,4%	2.806.713,00	2.752.978,37	98,1%	1.451.988,37	51,7%	64.531,11	2,3%	(64,1%)
Juventude	1.415.554,00	284.697,19	20,1%	2.547.350,00	1.715.859,54	67,4%	605.163,47	23,8%	258.645,72	10,2%	(9,2%)
Ação Social	6.271.811,00	271.712,72	4,3%	6.282.559,00	4.570.016,88	72,7%	3.076.544,16	49,0%	548.095,51	8,7%	101,7%
Saúde	867.746,00	23.167,40	2,7%	3.394.298,00	2.989.919,26	88,1%	1.727.062,26	50,9%	312.848,00	9,2%	0,0%
Habitação e Urbanismo	28.570.026,00	1.501.209,21	5,3%	46.698.180,00	30.921.641,16	66,2%	25.574.272,12	54,8%	1.266.156,94	2,7%	(15,7%)
Saneamento e Salubridade	10.324.854,00	240.472,07	2,3%	10.373.541,00	10.299.732,30	99,3%	8.803.688,86	84,9%	262.959,57	2,5%	9,4%
Proteção Civil	384.044,00	797,04	0,2%	2.353.036,00	266.651,37	11,3%	203.051,37	8,6%	0,00	0,0%	(100,0%)
Policia Municipal	70.564,00	27.383,86	38,8%	305.936,00	175.355,16	57,3%	175.355,16	57,3%	12.093,13	4,0%	(55,8%)
Desenv. Econ./Abast.Público	364.271,00	70.644,75	19,4%	946.111,00	632.341,23	66,8%	172.719,99	18,3%	59.705,27	6,3%	(15,5%)
Transportes e Comunicações	10.518.731,00	933.711,11	8,9%	9.943.727,00	6.815.297,02	68,5%	6.498.528,89	65,4%	1.689.913,80	17,0%	81,0%
Meio Ambiente	6.961.496,00	200.958,19	2,9%	5.267.918,00	3.420.900,17	64,9%	2.155.883,46	40,9%	297.164,75	5,6%	47,9%
Atividades de Âmbito Geral	50.783.249,00	1.881.949,92	3,7%	49.516.686,00	46.751.662,24	94,4%	42.739.567,03	86,3%	5.555.531,90	11,2%	195,2%
Modernização e Estruturas	10.955.900,00	1.228.880,22	11,2%	35.509.808,03	25.484.324,65	71,8%	16.200.097,37	45,6%	1.429.175,45	4,0%	16,3%
Despesas com Pessoal	52.008.644,00	5.966.161,21	11,5%	55.550.000,00	46.326.534,97	83,4%	40.216.894,24	72,4%	5.874.990,90	10,6%	(1,5%)
Despesas Gerais	32.510.804,00	2.409.448,28	7,4%	50.003.548,00	32.921.220,56	65,8%	28.410.763,20	56,8%	3.330.092,40	6,7%	38,2%
Total Geral:	231.070.949,00	16.427.751,05	7,1%	316.481.595,03	243.782.106,40	77,0%	192.863.742,16	60,9%	22.596.995,32	7,1%	37,6%

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

Em fevereiro de 2021 o total do financiamento definido é de 316,5 milhões de euros, demonstrando ser superior em 85,4 milhões de euros à verba dotada em fevereiro de 2020. Situação que resultou essencialmente da incorporação do sado da gerência anterior.

A taxa de execução das GOP, no final de fevereiro de 2021, é de 7,1%, correspondendo a pagamentos no montante de 22,6 milhões de euros, dos quais salientam-se os pagamentos respeitantes a “despesas com pessoal” - 5,9 milhões de euros (10,6%), seguidos dos pagamentos relativos a despesas com “atividades de âmbito geral” - 5,6 milhões de euros (11,2%).

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 3,3 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 | fevereiro 2021 (unidade: euro)

Origem - Projeto	2016	2019	2021	2021	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 €**	
POR LISBOA 2020						
PACTO - AML						
Cascais Saí à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo" (LISBOA-06-4230-FSE-000024)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.964,46 €	8.964,46 €	
Interv. Integrada de Req de Espaços Escolares do JI e 1º Ciclo em Cascais 2019 (LISBOA-07-5673-FEDER-000093)	0,00 €	0,00 €	26.760,05 €	535.201,08 €	561.961,13 €	
Cascais Sénior + (LISBOA-06-4538-FSE-000023)	0,00 €	0,00 €	69.384,44 €	0,00 €	69.384,44 €	
Construir o Sucesso em cada Aluno - Em Cascais ninguém fica para trás (Lisboa-07-5266-FSE-000095)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.830,77 €	33.830,77 €	
Requalificação da Escola Básica de Santo António - LISBOA-07-5673-FEDER-000046	0,00 €	0,00 €	785,08 €	58.158,18 €	58.943,26 €	
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	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 €	6.403,42 €	0,00 €	6.403,42 €	
PARU						
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de S.D.Rana - 08-2316-FEDER-000021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.588,77 €	50.588,77 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcoitão - 08-2316-FEDER000022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.106,77 €	29.106,77 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado do Estoril - 08-2316-FEDER-000023	0,00 €	0,00 €	2.942,31 €	155.777,48 €	158.719,79 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado da Abóboda - 08-2316-FEDER-000024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	37.147,89 €	37.147,89 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcabideche - 08-2316-FEDER-000026	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68.238,58 €	68.238,58 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Carcavelos - 08-2316-FEDER-000027	0,00 €	0,00 €	800,00 €	4.217,48 €	5.017,48 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Trajouce - 08-2316-FEDER-000028	0,00 €	0,00 €	2.923,91 €	12.001,45 €	14.925,36 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Caparide - 08-2316-FEDER-000029	0,00 €	0,00 €	469,05 €	53.226,40 €	53.695,45 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado da Galiza - 08-2316-FEDER-000030	0,00 €	0,00 €	2.687,94 €	56.980,93 €	59.668,87 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Rebelva - 08-2316-FEDER-000031	0,00 €	0,00 €	0,00 €	78.974,58 €	78.974,58 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alvide - 08-2316-FEDER-000032	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54.185,67 €	54.185,67 €	
PAICD						
Requalificação urbanística da zona sul do Bairro da Cruz Vermelha 2ª Fase - 08-4943-FEDER-000093	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.435,40 €	2.435,40 €	
Reabilitação da Creche Torre-Guia - 08-4943-FEDER-000069	0,00 €	0,00 €	0,00 €	418.109,10 €	418.109,10 €	
Total de PO Lisboa 2020	**0,00 €**	**0,00 €**	**117.615,47 €**	**1.657.144,98 €**	**1.774.760,45 €**	
MAR 2020						
Food Lab - Cantina Cascais - MAR-04.03.01-FEAMP-0223	0,00 €	0,00 €	4.500,41 €	0,00 €	4.500,41 €	
Total	**0,00 €**	**0,00 €**	**4.500,41 €**	**0,00 €**	**4.500,41 €**	
DGAV						
Apoio a Campanhas de Sensibilização da população para a Esterilização de Cães e Gatos de Companhia	0,00 €	0,00 €	1.939,13 €	0,00 €	1.939,13 €	
Total de DGAVE	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.939,13 €**	**0,00 €**	**1.939,13 €**	
União Europeia						
THERMOS - 723636	0,00 €	0,00 €	2.718,73 €	0,00 €	2.718,73 €	
ET - Employability Tools	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.410,00 €	
Total de EU	**0,00 €**	**0,00 €**	**2.718,73 €**	**0,00 €**	**9.128,73 €**	
TOTAL GERAL	**1.468.064,93 €**	**0,00 €**	**126.773,73 €**	**1.657.144,98 €**	**3.258.393,64 €**	

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	fevereiro 2020	fevereiro 2021
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	36,32%	26,00%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	86,23	95,65
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	9,9%	28,67%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	19,34%	20,18%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	20,55	26,23
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,40	4,01
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,93	0,94
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,85	0,74
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,07	0,18
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		21	20

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