



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 maio 2020	7
Quadro 3 - Evolução da taxa de execução do orçamento da receita	8
Quadro 4 - Evolução da receita 2019 - 2020	10
Quadro 5 - Receitas correntes	11
Quadro 6 - Evolução das receitas correntes 2017 - 2020	13
Quadro 7 - Evolução dos impostos diretos	15
Quadro 8 - Receitas de capital	17
Quadro 9 - Evolução das receitas de capital 2017 - 2020	19
Quadro 10 - Despesa orçada 2020/Execução da despesa maio 2020	21
Quadro 11 - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa	22
Quadro 12 - Evolução da despesa 2019 - 2020	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 maio, nos anos de 2017 a 2020.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	maio 2017	maio 2018	maio 2019	maio 2020
Total Recebimentos	83.520.238,14	82.054.016,53	132.103.868,07	136.404.489,01
Total Pagamentos	51.523.623,21	70.824.683,82	67.270.287,03	73.221.758,62
Saldo do Mês	31.996.614,93	11.229.332,71	64.833.581,04	63.182.730,39
Saldo de Correntes	34.369.850,42	30.763.156,63	13.919.990,40	1.454.302,13
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	92,88%	89,97%	87,08%	84,76%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	20,7%	34,8%	25,2%	21,7%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	56,6	119,2	81,0	74,8

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de maio de 2020, conforme se verifica no Quadro 1, cujo montante atingiu os 1,5 milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 84,76%, demonstrando ter havido uma redução de 2,32% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de maio de 2020, é de € 74,80 revelando ser inferior ao registado no último ano (€ 81,00).

O Gráfico 1 apresenta a evolução dos recebimentos, pagamentos e respetivo saldo, respeitantes ao mês de maio, no quadriénio 2017-2020.

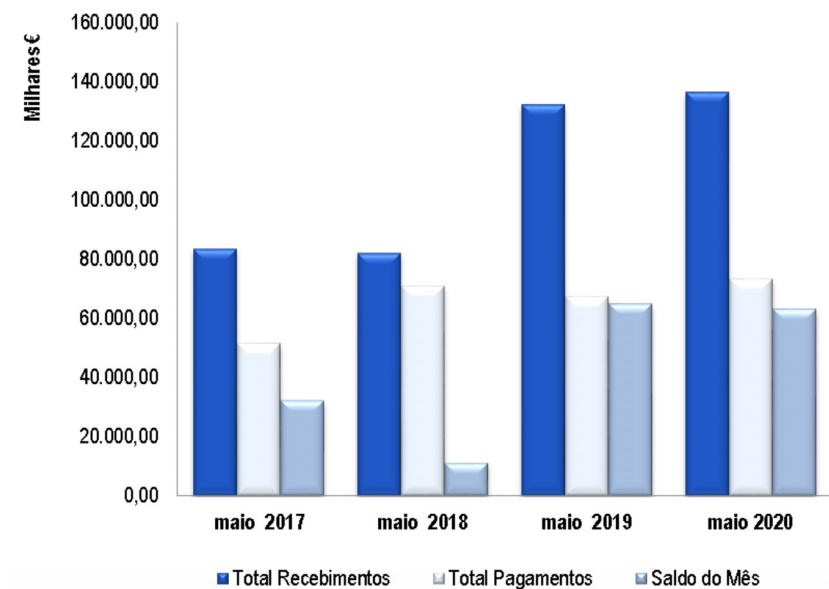


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

No Quadro 2 observa-se, em detalhe, a distribuição da receita orçada para o ano 2020, bem como a execução das receitas correntes e de capital, no fim do mês de maio de 2020.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2020	maio 2020		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	132.928.308,00	135.928.308,00	33.566.274,18	24,7%
Impostos indirectos	10.531.771,00	0,00	0,00	--
Taxas, multas e outras penalidades	11.704.777,00	23.875.134,00	4.468.701,76	18,7%
Rendimentos da propriedade	244.308,00	244.308,00	76.225,25	31,2%
Transferências correntes	33.214.526,00	34.272.285,00	13.756.179,09	40,1%
Venda de bens e serviços correntes	23.449.156,00	23.449.156,00	4.660.951,39	19,9%
Outras receitas correntes	253.660,00	253.660,00	429.336,19	169,3%
Receitas Correntes	212.326.506,00	218.022.851,00	56.957.667,86	26,1%
Venda de bens de investimento	4.991.084,00	11.381.084,00	1.604.651,49	14,1%
Transferências de capital	6.863.683,00	9.675.684,00	1.994.581,86	20,6%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	60,00	60,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	5.842.474,00	5.842.474,00	838.020,63	14,3%
Receitas de Capital	17.697.421,00	26.899.422,00	4.437.253,98	16,5%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	58.140,15	581401,5%
Outras Receitas	10,00	10,00	58.140,15	581401,5%
Total da Receita sem saldo gerência	230.023.937,00	244.922.283,00	61.453.061,99	25,1%
Saldo de Gerência	0,00	74.951.427,02	74.951.427,02	100,0%
Total da Receita	230.023.937,00	319.873.710,02	136.404.489,01	42,6%

Quadro 2 - Receita Orçada 2020 / Execução da receita maio 2020

No fim do mês de maio verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 89,8 milhões de euros, resultado da incorporação do saldo da gerência anterior, no montante de 74,9 milhões de euros, de acertos em rubricas de receita, no mês de março, no montante de 11 milhões de euros e da aprovação de candidaturas desde o início do ano e até ao final de maio.

No Quadro 3 observa-se a evolução da receita orçamentada/executada nos últimos quatro anos (2017 - 2020).

A taxa de execução da Receita, no final de maio de 2020, atingiu os 42,6%, representando em valores absolutos 136,4 milhões de euros.

Receita (Unidade monetária: euro)	maio 2017	maio 2018	maio 2019	maio 2020
Valor Orçamentado	207.555.037,24	248.220.038,09	284.715.305,84	319.873.710,02
Valor Executado	83.520.238,14	82.054.016,53	132.103.868,07	136.404.489,01
Taxa de Execução	40,2%	33,1%	46,4%	42,6%

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 maio, nos últimos quatro anos.

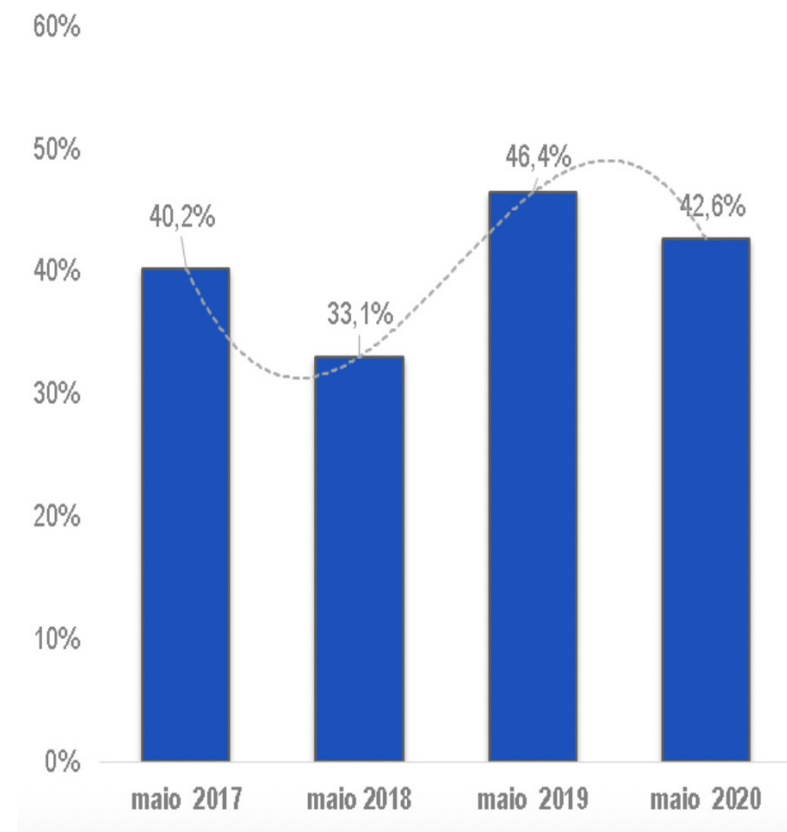


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um crescimento de 3,3% no total da receita cobrada, passando de 132,1 milhões de euros (2019) para 136,4 milhões de euros (2020), com uma execução de 46,4% e 42,6% respetivamente (Quadro 4). Situação que advém essencialmente da incorporação do saldo da gerência anterior, no montante de 74,9 milhões de euros

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2019			maio 2020			• Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	133.465.079,00	33.524.781,39	25,1%	135.928.308,00	33.566.274,18	24,7%	0,1%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.775.780,00	4.158.453,71	8,2%	50.848.185,00	2.554.155,43	5,0%	(38,6%)
Imposto Único de Circulação	6.426.702,00	2.994.314,39	46,6%	9.730.374,00	2.894.067,68	29,7%	(3,3%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	71.244.893,00	25.850.402,70	36,3%	70.597.580,00	28.039.354,41	39,7%	8,5%
Derrama	5.017.664,00	521.610,59	10,4%	4.752.129,00	78.696,66	1,7%	(84,9%)
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%	30,00	0,00	0,0%	0,0%
Impostos indirectos	8.941.578,00	6.700.334,68	74,9%	0,00	0,00	--	(100,0%)
Taxas, multas e outras penalidades	7.919.448,00	2.253.832,00	28,5%	23.875.134,00	4.468.701,76	18,7%	98,3%
Rendimentos da propriedade	209.823,00	85.411,37	40,7%	244.308,00	76.225,25	31,2%	(10,8%)
Transferências correntes	29.447.018,00	12.505.723,59	42,5%	34.272.285,00	13.756.179,09	40,1%	10,0%
Estado	29.175.370,00	12.479.796,60	42,8%	33.048.756,00	13.523.115,78	40,9%	8,4%
IRS	20.393.569,00	8.321.675,64	40,8%	20.393.569,00	9.366.529,00	45,9%	12,6%
Outras	8.781.801,00	4.158.120,96	47,3%	12.655.187,00	4.156.586,78	32,8%	(0,0%)
Diversos	271.648,00	25.926,99	9,5%	1.223.529,00	233.063,31	19,0%	798,9%
Venda de bens e serviços correntes	22.499.178,00	7.478.987,30	33,2%	23.449.156,00	4.660.951,39	19,9%	(37,7%)
Outras receitas correntes	99.274,00	169.593,41	170,8%	253.660,00	429.336,19	169,3%	153,2%
Receitas Correntes	202.581.398,00	62.718.663,74	31,0%	218.022.851,00	56.957.667,86	26,1%	(9,2%)
Venda de bens de investimento	3.876.112,00	217.233,03	5,6%	11.381.084,00	1.604.651,49	14,1%	638,7%
Transferências de capital	8.241.552,00	645.676,85	7,8%	9.675.684,00	1.994.581,86	20,6%	208,9%
Estado	4.021.617,00	566.865,00	14,1%	4.992.449,00	1.889.550,00	37,8%	233,3%
IRS	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Outras	4.021.617,00	566.865,00	14,1%	4.992.449,00	1.889.550,00	37,8%	0,0%
Diversos	4.219.935,00	78.811,85	1,9%	4.683.235,00	105.031,86	0,0%	33,3%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	70,00	12,24	17,5%	60,00	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras receitas de capital	2.305.300,00	810.006,29	35,1%	5.842.474,00	838.020,63	14,3%	3,5%
Receitas de Capital	14.423.154,00	1.672.928,41	11,6%	26.899.422,00	4.437.253,98	16,5%	165,2%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	1.582,08	15820,8%	10,00	58.140,15	581401,5%	3574,9%
Outras Receitas	10,00	1.532,08	15320,8%	10,00	58.140,15	581401,5%	3694,9%
Total da Receita sem saldo gerência	217.004.562,00	64.393.124,23	29,7%	244.922.283,00	61.453.061,99	25,1%	(4,6%)
Saldo de Gerência	67.710.743,84	67.710.743,84	100,0%	74.951.427,02	74.951.427,02	100,0%	10,7%
Total da Receita	284.715.305,84	132.103.868,07	46,4%	319.873.710,02	136.404.489,01	42,6%	3,3%

Quadro 4 - Evolução da receita 2019 - 2020

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, no final de maio de 2020, de 26,1%, correspondendo a uma arrecadação de 57 milhões de euros (Quadro 5).

Receitas Correntes - maio 2020 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
Impostos diretos	135.928.308,00	33.566.274,18	24,7%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.848.185,00	2.554.155,43	5,0%
Imposto Único de Circulação	9.730.374,00	2.894.067,68	29,7%
Imposto Municipal sobre Transmissões	70.597.580,00	28.039.354,41	39,7%
Derrama	4.752.129,00	78.696,66	1,7%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%
Impostos indiretos	0,00	0,00	--
Taxas, multas e outras penalidades	23.875.134,00	4.468.701,76	18,7%
Rendimentos da propriedade	244.308,00	76.225,25	31,2%
Transferências correntes	34.272.285,00	13.756.179,09	40,1%
Estado	33.048.756,00	13.523.115,78	40,9%
Irs	20.393.569,00	9.366.529,00	45,9%
Outras	12.655.187,00	4.156.586,78	32,8%
Diversos	1.223.529,00	233.063,31	19,0%
Venda de bens e serviços correntes	23.449.156,00	4.660.951,39	19,9%
Outras receitas correntes	253.660,00	429.336,19	169,3%
Total das Receitas Correntes	218.022.851,00	56.957.667,86	26,1%

Quadro 5 - Receitas correntes

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

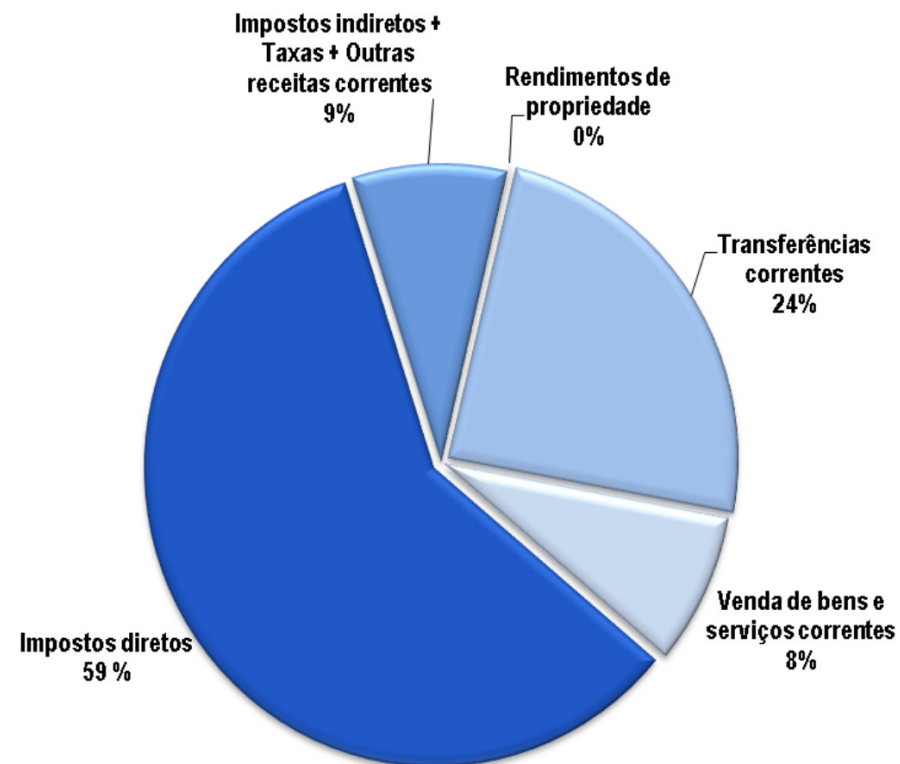


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos em maio de 2020 demonstram um decréscimo, no montante de 5,8 milhões de euros, nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em maio de 2019, com especial incidência nas provenientes de “impostos indiretos + taxas + outras receitas correntes” cuja redução atingiu 46,3 %, conforme se pode verificar no Quadro 6.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	maio 2017	maio 2018	• • 2017/2018	maio 2019	• • • • • 2018/2019	maio 2020	• 2019/2020
Impostos diretos	47.232.748,26	51.128.056,77	8,2%	33.524.781,39	(34,4%)	33.566.274,18	0,1%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	13.152.618,23	5.380.218,16	(59,1%)	9.123.760,09	69,6%	4.898.037,95	(46,3%)
Rendimentos de propriedade	27.527,12	109.362,69	297,3%	85.411,37	(21,9%)	76.225,25	(10,8%)
Transferências correntes	9.626.538,18	11.766.308,86	22,2%	12.505.723,59	6,3%	13.756.179,09	10,0%
- Estado	5.946.334,19	8.092.685,00	36,1%	12.479.796,60	54,2%	271.413,53	(97,8%)
- Diversos	3.680.203,99	3.673.623,86	(0,2%)	25.926,99	(99,3%)	13.484.765,56	51910,5%
Venda de bens e serviços correntes	3.895.961,72	6.703.347,36	72,1%	7.478.987,30	11,6%	4.660.951,39	(37,7%)
Total das Receitas Correntes	73.935.393,51	75.087.293,84	1,6%	62.718.663,74	(16,5%)	56.957.667,86	(9,2%)

Quadro 6 - Evolução das receitas correntes 2017 - 2020

O Gráfico 4 espelha a evolução das receitas correntes, no fim de maio, nos anos 2017 a 2020.

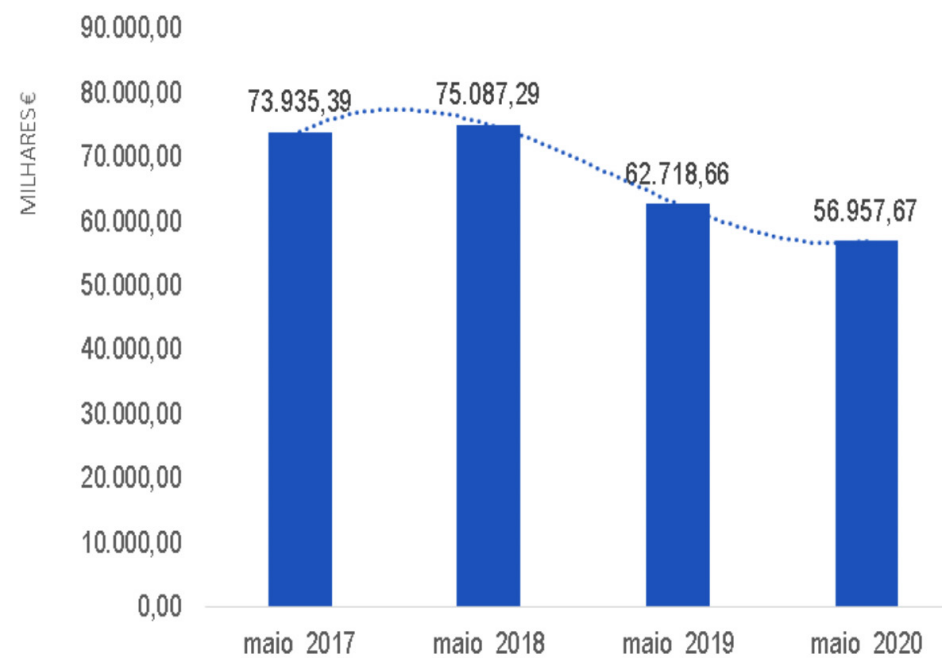


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução dos impostos diretos no fim do mês de maio, nos anos de 2017 a 2020, encontra-se espelhada no Quadro 7.

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	maio 2017	maio 2018	• 2017/2018	maio 2019	• 2018/2019	maio 2020	• 2019/2020
Imposto Municipal sobre Imóveis	20.817.416,67	20.105.671,58	(3,4%)	4.158.453,71	(79,3%)	2.554.155,43	(38,6%)
Imposto Único de Circulação	2.751.717,74	2.954.447,84	7,4%	2.994.314,39	1,3%	2.894.067,68	(3,3%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	23.351.343,47	27.688.448,56	18,6%	25.850.402,70	(6,6%)	28.039.354,41	8,5%
Derrama	312.270,38	379.488,79	0,0%	521.610,59	37,5%	78.696,66	(84,9%)
Total de Receitas de Impostos Directos	47.232.748,26	51.128.056,77	8,2%	33.524.781,39	(34,4%)	33.566.274,18	0,1%

Quadro 7 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos, verifica-se no final de maio de 2020 um aumento dissimulado de 0,1%, relativamente ao registado no mesmo período de 2019, representando um diferencial no montante de 0,042 milhões de euros.

À semelhança dos períodos homólogos no mês de maio de 2020, destacam-se as receitas provenientes do IMT (28 milhões de euros).

O Gráfico 5 evidencia a evolução da estrutura dos impostos diretos no mês de maio (2017 - 2020).

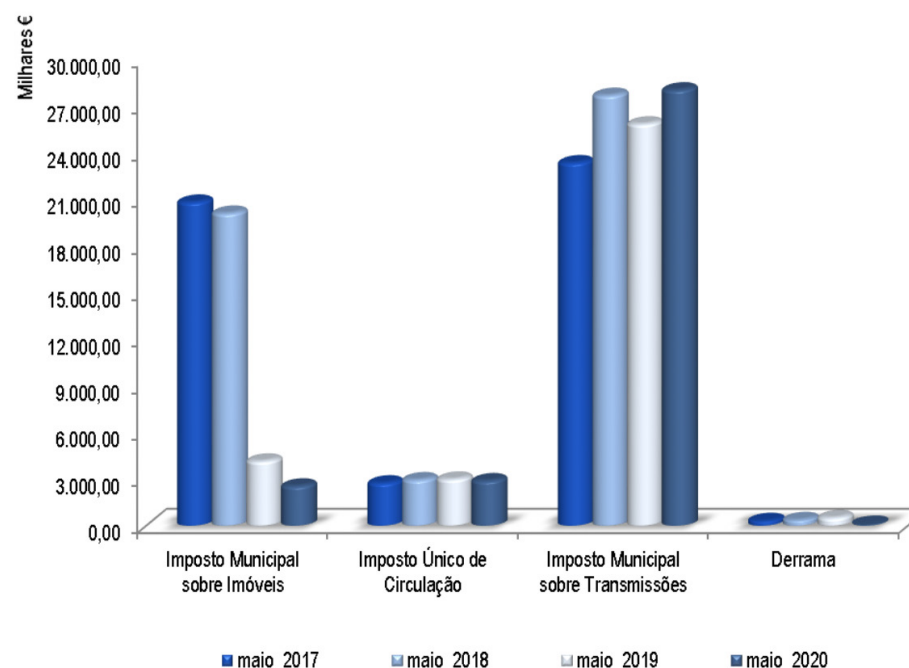


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em maio de 2020, atingiu o montante de 4,4 milhões de euros, representado 16,50% das previsões (Quadro 8).

Receitas Capital - maio 2020 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	11.381.084,00	1.604.651,49	14,10%
Transferências de capital	9.675.684,00	1.994.581,86	20,61%
Estado	4.992.449,00	1.889.550,00	37,85%
Diversos	4.683.235,00	105.031,86	2,24%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,00%
Passivos financeiros	60,00	0,00	0,00%
Outras receitas de capital	5.842.474,00	838.020,63	14,34%
Total das Receitas de Capital excluindo as reposições abatidas nos pagamentos	26.899.422,00	4.437.253,98	16,50%

Quadro 8 - Receitas de capital

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

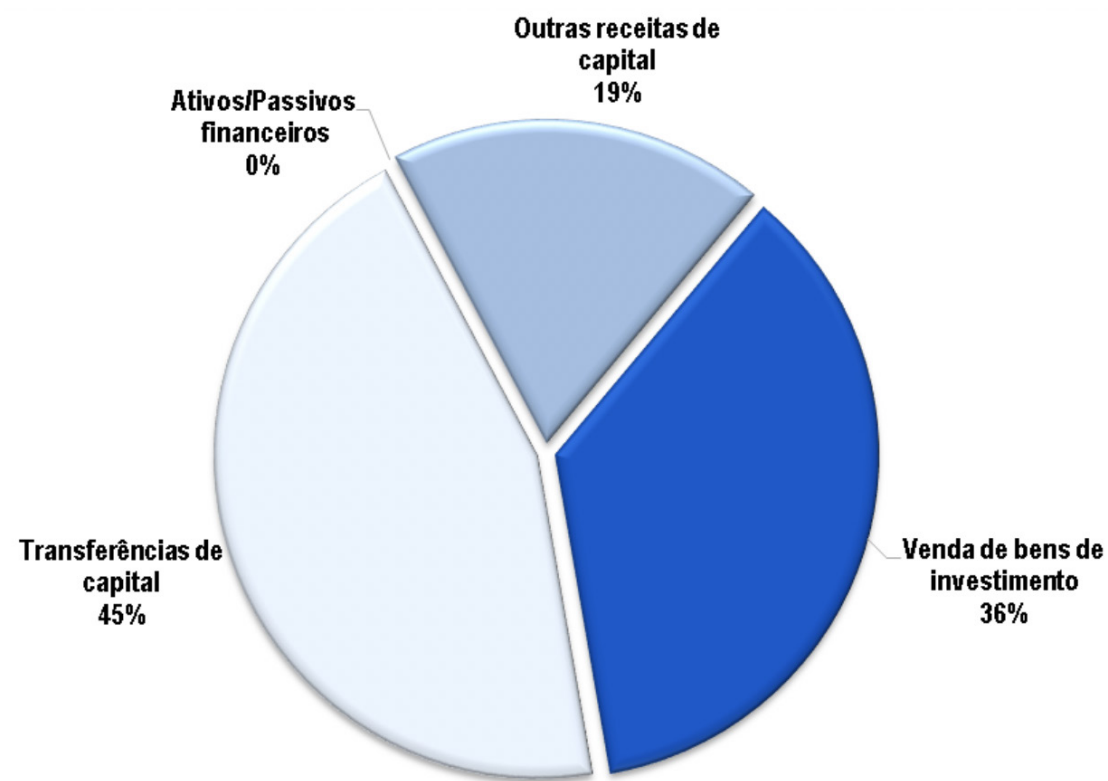


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

Relativamente às Receitas de Capital no Quadro 9 observa-se a sua evolução nos últimos anos, no mês de maio, por grandes rubricas.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	maio 2017	maio 2018	• • • • • 2017/2018	maio 2019	• • • • • 2018/2019	maio 2020	• • • • • 2019/2020
Venda de bens de investimento	5.663.384,28	2.351.031,87	(58,5%)	217.233,03	(90,8%)	1.604.651,49	638,7%
Transferências de capital	27.089,04	704.270,86	2499,8%	645.676,85	(8,3%)	1.994.581,86	208,9%
Estado	0,00	0,00	0,0%	566.865,00	0,0%	1.889.550,00	233,3%
Diversos	27.089,04	704.270,86	2499,8%	78.811,85	(88,8%)	105.031,86	33,3%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	900.000,00	0,00	0,0%	12,24	--	0,00	(100,0%)
Outras receitas de capital	206.596,66	3.910.005,66	1792,6%	810.006,29	(79,3%)	838.020,63	3,5%
Total das Receitas de Capital	6.797.069,98	6.965.308,39	2,5%	1.672.928,41	(76,0%)	4.437.253,98	165,2%

Quadro 9 - Evolução das receitas de capital 2017 - 2020

Os dados aferidos, no Quadro 9, demonstram que as receitas de capital cobradas tiveram um crescimento acentuado de 165,2% relativamente ao período homólogo de 2019.

O incremento no final de maio atingiu o montante de 2,8 milhões de euros, resultante do crescimento nas receitas provenientes da venda de bens de investimento – edifícios (1,4 milhões de euros) e de transferências de capital (1,3 milhões de euros).

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

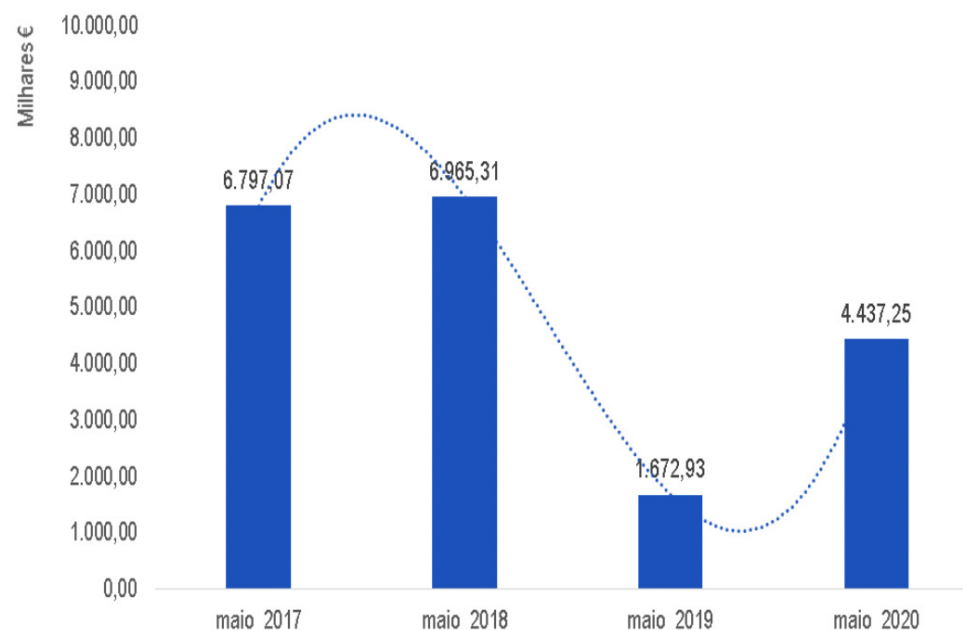


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

No Quadro 10 observa-se detalhadamente a distribuição da despesa orçada para 2020, por classificação económica, bem como a execução da despesa corrente/capital, no fim do mês de maio de 2020.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2020	maio 2020		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
01 Despesas com o pessoal	52.000.000,00	52.650.644,00	16.709.697,91	31,7%
02 Aquisição de bens e serviços	81.713.081,00	114.887.146,00	30.740.401,43	26,8%
03 Juros e outros encargos	347.217,00	494.411,00	91.069,36	18,42%
04 Transferências correntes	14.459.301,00	25.613.557,00	6.647.714,65	26,0%
05 Subsídios	13.943.701,00	16.991.335,00	733.964,31	4,3%
06 Outras despesas correntes	1.716.865,00	2.524.287,02	580.518,07	23,0%
Despesas Correntes	164.180.165,00	213.161.380,02	55.503.365,73	26,0%
07 Aquisição de bens de capital	49.307.021,00	86.889.868,00	12.695.902,90	14,6%
08 Transferências de capital	11.563.030,00	14.572.296,00	3.173.506,47	21,8%
09 Ativos financeiros	257.721,00	277.721,00	0,00	0,0%
10 Passivos financeiros	4.146.540,00	4.376.540,00	1.316.963,11	30,1%
11 Outras despesas de capital	569.460,00	595.905,00	532.020,41	89,3%
Despesas de Capital	65.843.772,00	106.712.330,00	17.718.392,89	16,6%
Total das Despesas	230.023.937,00	319.873.710,02	73.221.758,62	22,9%

Quadro 10 - Despesa orçada 2020/Execução da despesa maio 2020

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de maio de 2020, é de 22,9 %, representando um nível de pagamentos no montante de 73,2 milhões de euros (Quadro 11).

Despesa (Unidade monetária: euro)	maio 2017	maio 2018	maio 2019	maio 2020
Valor Orçamentado	207.555.037,24	248.220.038,09	284.715.305,84	319.873.710,02
Valor Executado	51.523.623,21	70.824.683,82	67.270.287,03	73.221.758,62
Taxa de Execução	24,8%	28,5%	23,6%	22,9%

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 maio, nos anos 2017 a 2020.

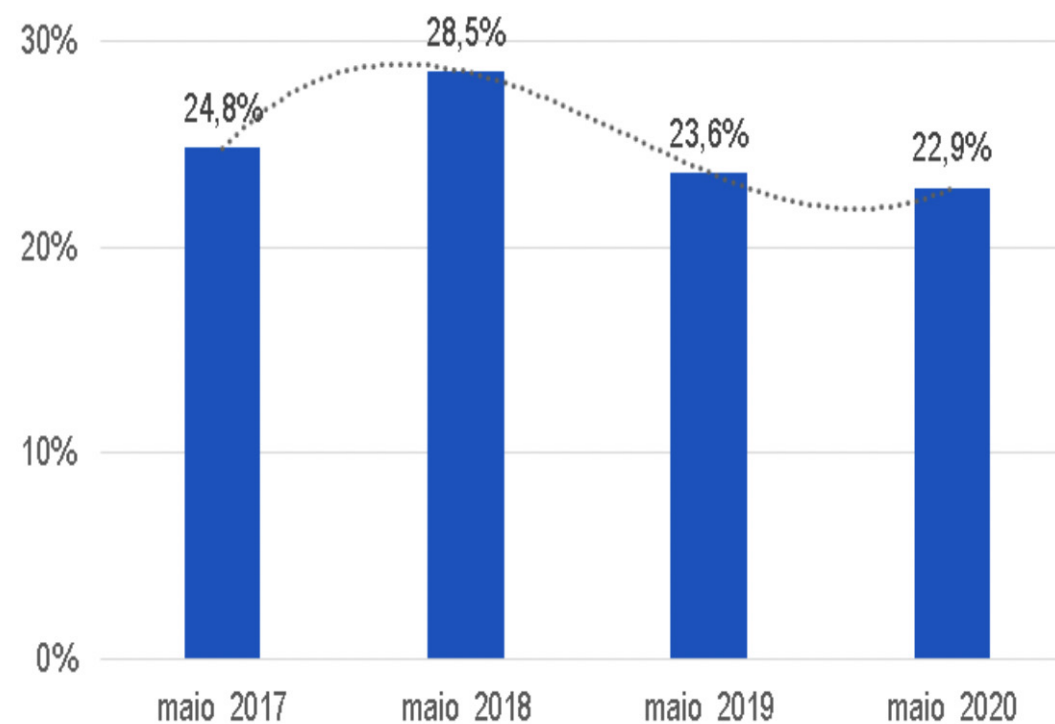


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No Quadro 12 assiste-se a um aumento do montante da despesa total paga (8,8%) relativamente ao período homólogo, passando de 67,3 milhões de euros (maio 2019) para 73,2 milhões de euros (maio 2020), com uma execução de 23,6% e de 22,9% respetivamente.

Este elevado crescimento no montante da despesa paga, resultou do aumento das despesas correntes, nomeadamente das despesas com aquisição de bens e serviços, cuja variação relativamente ao período homólogo é de 42,4%, representando em valores absolutos um crescimento na ordem dos 9,2 milhões de euros. Este investimento, iniciado no mês de março, foi consequência da necessidade urgente de fazer face a despesas resultantes da pandemia do COVID 19.

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2019							maio 2020							• • 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	50.075.191,00	17.523.051,94	35,0%	17.046.622,20	34,0%	15.747.534,65	31,4%	52.650.644,00	18.793.456,81	35,7%	17.830.824,13	33,9%	16.709.697,91	31,7%	6,1%
Aquisição de bens e serviços	108.017.503,00	79.606.100,45	73,7%	63.363.234,79	58,7%	21.593.394,13	20,0%	114.887.146,00	97.195.408,13	84,6%	84.362.556,88	73,4%	30.740.401,43	26,8%	42,4%
Juros e outros encargos	771.307,00	605.428,91	78,5%	576.072,65	74,7%	119.014,78	15,4%	494.411,00	294.257,12	59,5%	293.986,39	59,5%	91.069,36	18,4%	(23,5%)
Transferências correntes	21.516.000,00	16.258.399,17	75,6%	11.825.581,67	55,0%	7.788.091,98	36,2%	25.613.557,00	15.984.525,69	62,4%	11.019.823,15	43,0%	6.647.714,65	26,0%	(14,6%)
Subsídios	14.381.006,00	12.884.009,89	89,6%	12.443.009,89	86,5%	3.077.390,47	21,4%	16.991.335,00	15.007.563,80	88,3%	14.872.260,20	87,5%	733.964,31	4,3%	(76,1%)
Outras despesas correntes	1.306.348,00	539.567,27	41,3%	500.973,03	38,3%	473.247,33	36,2%	2.524.287,02	669.022,47	26,5%	620.697,67	24,6%	580.518,07	23,0%	22,7%
Despesas Correntes	196.067.355,00	127.416.557,63	65,0%	105.755.494,23	53,9%	48.798.673,34	24,9%	213.161.380,02	147.944.234,02	69,4%	129.000.148,42	60,5%	55.503.365,73	26,0%	13,7%
Aquisição de bens de capital	69.524.671,84	48.362.502,68	69,6%	31.535.463,24	45,4%	15.032.036,62	21,6%	86.889.868,00	64.528.296,35	74,3%	42.683.984,93	49,1%	12.695.902,90	14,6%	(15,5%)
Transferências de capital	12.968.722,00	9.707.229,34	74,9%	6.522.648,91	50,3%	1.887.283,92	14,6%	14.572.296,00	11.939.479,15	81,9%	7.005.944,34	48,1%	3.173.506,47	21,8%	68,2%
Ativos financeiros	500.442,00	495.442,00	99,0%	495.442,00	99,0%	0,00	0,0%	277.721,00	277.721,00	100,0%	277.721,00	100,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	5.566.144,00	4.535.225,01	81,5%	4.535.225,01	81,5%	1.549.799,81	27,8%	4.376.540,00	4.059.709,87	92,8%	4.059.628,41	92,8%	1.316.963,11	30,1%	(15,0%)
Outras despesas de capital	87.971,00	43.497,49	49,4%	12.897,49	14,7%	2.493,34	2,8%	595.905,00	537.731,74	90,2%	537.731,74	90,2%	532.020,41	89,3%	21237,7%
Despesas de Capital	88.647.950,84	63.143.896,52	71,2%	43.101.676,65	48,6%	18.471.613,69	20,8%	106.712.330,00	81.342.938,11	76,2%	54.565.010,42	51,1%	17.718.392,89	16,6%	(4,1%)
Total das Despesas	284.715.305,84	190.560.454,15	66,9%	148.857.170,88	52,3%	67.270.287,03	23,6%	319.873.710,02	229.287.172,13	71,7%	183.565.158,84	57,4%	73.221.758,62	22,9%	8,8%

Quadro 12 - Evolução da despesa 2019 - 2020

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de maio de 2020 registou-se uma alteração modificativa às Grandes Opções do Plano 2020-2024, implicando uma redução na ordem dos 0,5 milhões de euros, no total do Orçamento inscrito no final do mês de abril, resultado da aprovação da candidatura de Intervenção Integrada de Requalificação de Espaços Escolares do JI e 1º Ciclo em Cascais - 2019 (Lisboa2020) e do cancelamento do processo de empreitada de Eficiência energética iluminação pública Cascais (Lisboa 2020).

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2020		fevereiro 2020		março 2020		abril 2020		maio 2020		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	52.000.000,00	404.444,00	395.800,00	0,00	0,00	4.498.500,00	3.856.500,00	0,00	0,00	52.500,00	52.500,00	52.650.644,00	16,5%
02	Aquisição de bens e serviços	81.713.081,00	9.699.444,00	5.788.246,00	0,00	0,00	33.770.533,00	4.036.679,00	3.585.932,00	4.207.955,00	2.684.844,00	2.533.808,00	114.887.146,00	35,9%
03	Juros e outros encargos	347.217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494.411,00	0,2%
04	Transferências correntes	14.459.301,00	1.168.396,00	3.818.356,00	0,00	0,00	15.786.966,00	233.607,00	126.158,00	181.158,00	311.648,00	2.005.791,00	25.613.557,00	8,0%
05	Subsídios	13.943.701,00	537.417,00	546.143,00	0,00	0,00	4.910.500,00	1.255.000,00	0,00	0,00	0,00	599.140,00	16.991.335,00	5,3%
06	Outras despesas correntes	1.716.865,00	21.695,00	19,00	0,00	360.083,00	1.145.829,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.524.287,02	0,8%
Despesas Correntes		164.180.165,00	10.548.564,00	10.548.564,00	0,00	360.083,00	60.259.522,02	9.381.786,00	3.712.090,00	4.389.113,00	3.048.992,00	5.191.239,00	213.161.380,02	66,6%
07	Aquisição de bens de capital	49.307.021,00	11.659.873,00	10.759.441,00	360.083,00	0,00	47.239.380,00	13.874.712,00	2.485.775,00	1.529.128,00	4.309.781,00	2.308.764,00	86.889.868,00	27,2%
08	Transferências de capital	11.563.030,00	704.154,00	1.819.096,00	0,00	0,00	3.758.632,00	198.000,00	905.000,00	14.000,00	0,00	327.424,00	14.572.296,00	4,6%
09	Ativos financeiros	257.721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	277.721,00	0,1%
10	Passivos financeiros	4.146.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.376.540,00	1,4%
11	Outras despesas de capital	569.460,00	0,00	21.310,00	0,00	0,00	58.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	595.905,00	0,2%
Despesas de Capital		65.843.772,00	12.364.027,00	12.599.847,00	360.083,00	0,00	51.286.367,00	14.072.712,00	3.390.775,00	1.543.128,00	4.329.781,00	2.646.788,00	106.712.330,00	33,4%
Total das Despesas		230.023.937,00	12.364.027,00	23.148.411,00	360.083,00	360.083,00	111.545.889,02	23.454.498,00	7.102.865,00	5.932.241,00	7.378.773,00	7.838.027,00	319.873.710,02	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 maio, foi de 26,0%, registando-se um volume de pagamentos de 55,5 milhões de euros. Neste grupo salientam-se os pagamentos alusivos a aquisição de bens e serviços (30,7 milhões de euros), montante bastante elevado, considerando o curto período em análise, resultado da necessidade de fazer face a despesas urgentes decorrentes da situação da pandemia do COVID 19.

Despesas Correntes - maio 2020 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Pessoal	52.650.644,00	16.709.697,91	31,7%
Aquisição de bens e serviços	114.887.146,00	30.740.401,43	26,8%
Juros e outros encargos	494.411,00	91.069,36	18,42%
Transferências	25.613.557,00	6.647.714,65	26,0%
Subsídios	16.991.335,00	733.964,31	4,3%
Outras despesas correntes	2.524.287,02	580.518,07	23,0%
Total das Despesas Correntes	213.161.380,02	55.503.365,73	26,0%

Quadro 14 - Despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em maio de 2020, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “aquisição de bens e serviços” (56%) seguidas das com “pessoal” (30%)

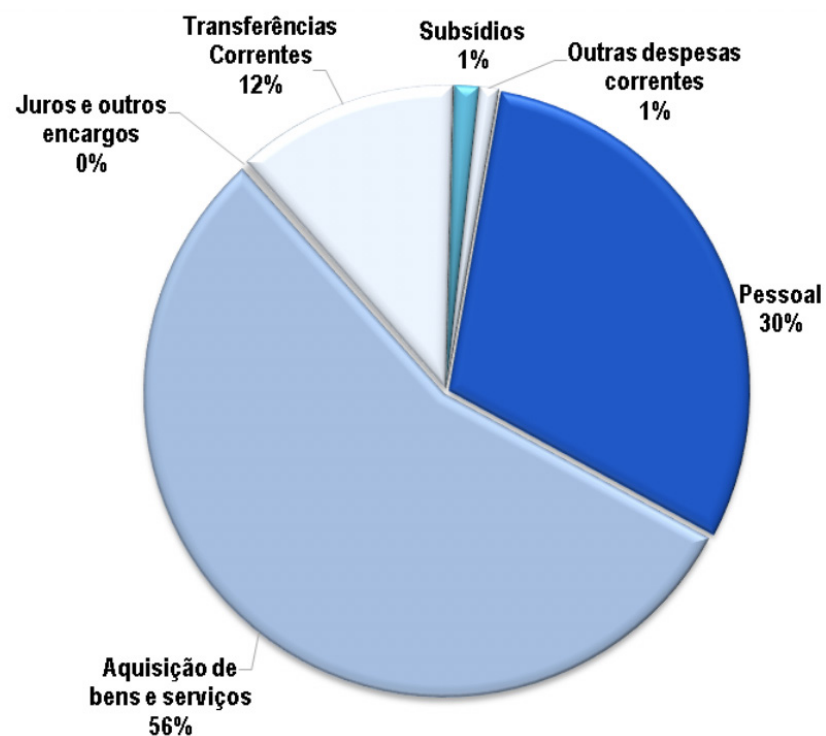


Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de maio de 2020, é de 16,6%, com um volume de pagamentos na ordem dos 17,7 milhões de euros.

Neste grupo o destaque pertence aos pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (12,7 milhões de euros) conforme se pode verificar no Quadro 15.

Despesas Capital - maio 2020 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	86.889.868,00	12.695.902,90	14,6%
Transferências de capital	14.572.296,00	3.173.506,47	21,8%
Ativos financeiros	277.721,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.376.540,00	1.316.963,11	30,1%
Outras despesas de capital	595.905,00	532.020,41	89,3%
Total das Despesas Capital	106.712.330,00	17.718.392,89	16,6%

Quadro 15 - Despesas de capital

Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 72% do total, seguida das “Transferências de capital”, com 18%.

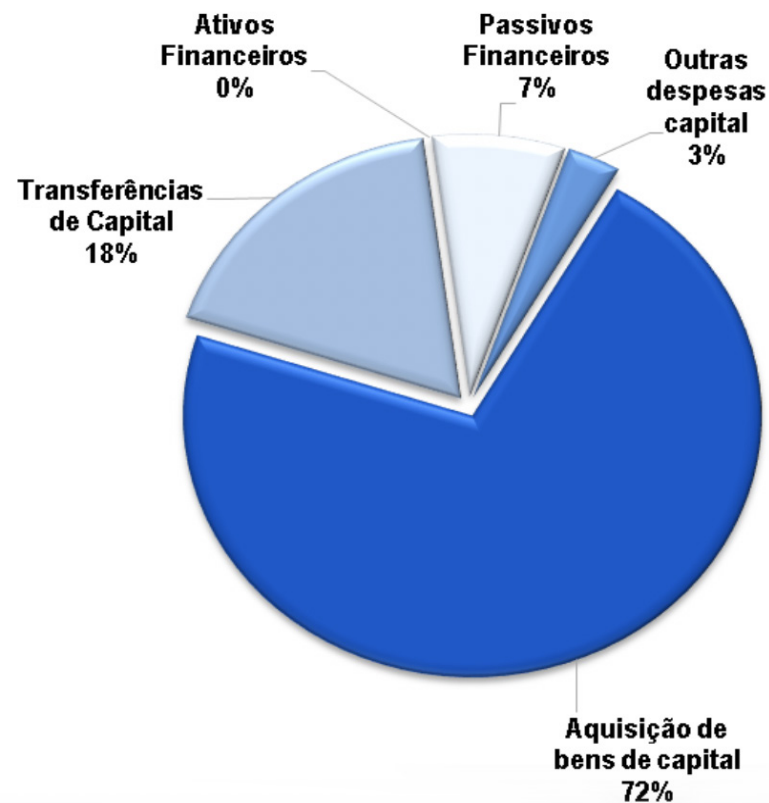


Gráfico 10 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de maio 2020, à semelhança do sucedido no mês de março e de abril, apesar da elevada recuperação relativamente a esses dois meses, encontra-se ainda desequilibrado (0,055 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (218,0 milhões de euros) continua inferior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (218,1 milhões de euros), de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro.

Esta situação de desequilíbrio orçamental é resultado da forte necessidade, no mês de março e de abril, de se proceder ao reforço de ações de despesa corrente, a fim de permitir despesa urgente inadiável face à situação de pandemia do COVID 19, por contrapartida de ações de despesa de capital, nomeadamente de ações de empreitadas e de aquisição de imóveis.

Equilíbrio Orçamental - maio 2020			
		Despesa Corrente orçamentada	213.161.380,02
Receita Corrente bruta orçamentada	218.022.851,00		
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.916.017,82
Total (1)	218.022.851,00	Total (2)	218.077.397,84
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			-54.546,84

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).

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2019			maio 2020							• Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
Educação	16.247.148,00	3.660.141,42	22,5%	33.858.406,00	22.583.235,92	66,7%	7.619.795,35	22,5%	3.421.905,10	10,1%	(6,5%)
Cultura	9.947.974,00	893.704,26	9,0%	8.410.066,00	4.690.355,69	55,8%	4.102.296,93	48,8%	1.053.901,73	12,5%	17,9%
Desporto	6.911.559,00	1.994.990,59	28,9%	6.386.724,00	4.611.773,43	72,2%	4.099.626,28	64,2%	1.086.300,59	17,0%	(45,5%)
Juventude	3.110.661,00	791.039,20	25,4%	3.612.832,00	2.457.113,31	68,0%	978.146,75	27,1%	531.383,98	14,7%	(32,8%)
Ação Social	12.102.057,00	1.991.093,68	16,5%	10.738.540,00	8.485.225,21	79,0%	6.540.647,68	60,9%	2.775.856,42	25,8%	39,4%
Saúde	952.038,00	238.767,10	25,1%	2.140.974,00	1.627.714,07	76,0%	339.644,25	15,9%	296.011,00	13,8%	24,0%
Habituação e Urbanismo	35.580.251,84	7.179.185,83	20,2%	32.784.014,00	27.898.006,72	85,1%	24.484.186,00	74,7%	6.658.826,20	20,3%	(7,2%)
Saneamento e Salubridade	9.245.265,00	2.927.674,07	31,7%	10.470.254,00	10.332.136,36	98,7%	9.593.705,12	91,6%	2.171.449,23	20,7%	(25,8%)
Proteção Civil	2.321.561,00	587.610,72	25,3%	2.049.739,00	1.761.527,50	85,9%	1.701.559,79	83,0%	688.698,93	33,6%	17,2%
Polícia Municipal	211.269,00	28.409,88	13,4%	170.564,00	106.331,80	62,3%	70.560,45	41,4%	36.559,41	21,4%	28,7%
Desenv. Econ./Abast.Público	1.214.491,00	215.771,07	17,8%	1.211.931,00	686.224,83	56,6%	183.609,59	15,2%	179.028,75	14,8%	(17,0%)
Transportes e Comunicações	8.200.080,00	1.263.568,42	15,4%	10.439.515,00	9.982.143,34	95,6%	9.425.060,97	90,3%	2.072.435,88	19,9%	64,0%
Meio Ambiente	7.532.435,00	1.143.173,11	15,2%	9.303.437,00	6.743.816,23	72,5%	3.856.990,42	41,5%	1.290.122,94	13,9%	12,9%
Atividades de Âmbito Geral	56.531.316,00	14.185.153,72	25,1%	53.905.907,00	45.628.411,81	84,6%	41.053.740,27	76,2%	9.982.445,27	18,5%	(29,6%)
Modernização e Estruturas	16.449.358,00	4.499.225,25	27,4%	36.389.228,00	28.576.599,09	78,5%	23.370.790,21	64,2%	15.875.971,08	43,6%	252,9%
Despesas com Pessoal	50.075.191,00	15.747.534,65	31,4%	52.650.644,00	18.793.456,81	35,7%	17.830.824,13	33,9%	16.709.697,91	31,7%	6,1%
Despesas Gerais	48.082.651,00	9.923.244,06	20,6%	45.350.935,02	34.323.100,01	75,7%	28.313.974,65	62,4%	8.391.164,20	18,5%	(15,4%)
Total Geral:	284.715.305,84	67.270.287,03	23,6%	319.873.710,02	229.287.172,13	71,7%	183.565.158,84	57,4%	73.221.758,62	22,9%	8,8%

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

Em maio de 2020 o total do Financiamento Definido é de 320,0 milhões de euros, superior em 35,2 milhões de euros à verba dotada em maio de 2019. A taxa de execução das GOP, no final de maio de 2020, é de 22,9%, correspondendo a pagamentos no montante de 73,2 milhões de euros, dos quais 16,7 milhões de euros dizem respeito a “despesas com pessoal” (taxa de execução de 31,7%), seguidos dos pagamentos alusivos a “modernização e estruturas”, com um volume de pagamentos de 15,9 milhões de euros (taxa de execução de 43,6%).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Constata-se a existência de um valor total a receber de 3,1 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 grosso modo relativos a pagamentos de operações presentemente em execução a fundos nacionais.

Quadro 18 - Dividas de Entidades Financiadoras

DMAG/DFP

31-05-2020

Origem - Projeto	2016	2017	2018	2019	2020	Total
Projetos ao QREN - PORLisboa						
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00 €	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 €	231.331,75 € 1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Físgas - Alcábidèche	240.866,61 €	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 €	492.566,10 € 1)
Trabalhos Complementares à Estrada de Manique	240.529,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240.529,90 € 1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Físgas - Bicesse	232.370,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	232.370,57 € 1)
Total de PORLisboa	1.468.064,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.468.064,93 €
POR LISBOA 2020						
PACTO - AML						
Requalificação da Escola Básica de Santo António - LISBOA-07-5673-FEDER-000046	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42.850,00 €	42.850,00 €
Interv. Int Req Espaços Escolares do 1º e 2º Ciclo em Cascais LISBOA-07-5673-FEDER-000070	0,00 €	0,00 €	14.459,40 €	0,00 €	0,00 €	14.459,40 €
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.899,73 €	43.899,73 €
Requalificação da Villa Romana de Freiria -04-2114-FEDER-000023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.403,42 €	6.403,42 €
PARU						
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcábidèche - 08-2316-FEDER-000026	0,00 €	2.923,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.923,91 €
PAICD						
Requalificação urbanística da zona sul do Bairro da Cruz Vermelha 2ª Fase - 08-4943-FEDER-000093	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.435,40 €	2.435,40 €
Total de PO Lisboa 2020	0,00 €	2.923,91 €	14.459,40 €	0,00 €	95.588,55 €	112.971,86 €
POISE 2020						
PEPAL - Programa de estágios Profissionais na Adm Local	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.201,69 €	20.201,69 €
Total de POISE 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.201,69 €	20.201,69 €
MAR 2020						
Requalificação da Embarcação Municipal "Estou para Ver" - MAR-04.03.01-FEAMP-0221	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	181.242,60 €	181.242,60 €
Food Lab - Cantina Cascais - MAR-04.03.01-FEAMP-0223	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,41 €	4.500,41 €
Total MAR 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	185.743,00 €	185.743,00 €
IFAP - DGEsTE						
Regime de Leite Escolar 2019/20	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.183,43 €	12.183,43 €
Total de IFAP - DGEsTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.183,43 €	12.183,43 €
TP - Turismo de Portugal						
Plano de Promoção e Obras para Cascais - 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.322.685,00 €	1.322.685,00 €
Total TP	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.322.685,00 €	1.322.685,00 €
União Europeia						
Climate Alliance	0,00 €	0,00 €	1.157,31 €	0,00 €	0,00 €	1.157,31 €
ET - Employability Tools	0,00 €	0,00 €	6.410,00 €	0,00 €	0,00 €	6.410,00 €
Total de EU	0,00 €	0,00 €	7.567,31 €	0,00 €	0,00 €	7.567,31 €
TOTAL GERAL	1.468.064,93 €	2.923,91 €	22.026,71 €	0,00 €	1.636.401,67 €	3.129.417,22 €

Nota:

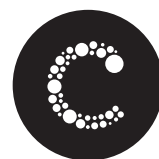
1) - Estes projetos encontram-se em regime de contratação condicionada em overbooking, pelo que as transferências correspondentes aos pedidos de pagamento estão sujeitas à libertação de fundos pela entidade financiadora, não sendo garantida a sua efetivação.

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	maio 2019	maio 2020
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,41%	22,82%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	201,03	179,33
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	46,4%	42,64%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	22,35%	17,34%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	80,07	74,82
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,96	1,86
Independência financeira	Receitas próprias/Receita total	0,90	0,88
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,68	0,67
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,20	0,24
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		30	20

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

Quadro 19 - Indicadores Económico Financeiros



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS