CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | NOVEMBRO 2019

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

ÍNDICE

Análise Orçamental Global	5
Receita	7
Resumo Plurianual do Orçamento da Receita 2019 – 2023	8
Receitas Correntes	12
Receitas de Capital	18
Despesa	22
Resumo Plurianual do Orçamento da Despesa 2019 – 2023	23
Alterações e Revisões Orçamentais	27
Despesas Correntes	28
Despesas de Capital	30
Equilíbrio Orçamental	33
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	34
Dívidas de Entidades Financiadoras	35
Indicadores Económico Financeiros	36

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

Índice de Quadros

Quadro 1 - Principais indicadores económicos 5
Quadro 2 – Receita Orçada 2019 / Execução da receita novembro 2019 7
Quadro 3 – Resumo Plurianual do Orçamento da Receita 2019 - 2023 8
Quadro 4 – Evolução da receita 9
Quadro 5 – Evolução da receita 2018 - 2019 11
Quadro 6 – Receitas correntes 12
Quadro 7 – Evolução das receitas correntes 2016 - 2019 14
Quadro 8 – Evolução dos impostos diretos 16
Quadro 9 – Receitas de capital 18
Quadro 10 – Evolução das receitas de capital 2016 - 2019 20
Quadro 11 – Despesa orçada 2019/Execução da despesa novembro 2019 22
Quadro 12- Resumo Plurianual do Orçamento da Despesa 2019 - 2023 23
Quadro 13 – Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa 24
Quadro 14 - Evolução da despesa 2018 - 2019 26
Quadro 15 – Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza 27
Quadro 16 – Despesas correntes 28
Quadro 17 – Despesas de capital 30
Quadro 18 – Equilíbrio Orçamental 33
Quadro 19 – Evolução das Grandes Opções do Plano 2018 - 2019 34
Quadro 20 – Dividas de Entidades Financiadoras 35
Quadro 21 – Indicadores Económico Financeiros 36

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

Índice de Gráficos

Gráfico 1- Evolução dos indicadores económicos 6
Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita 10
Gráfico 3 – Estrutura das receitas correntes 13
Gráfico 4 – Evolução das receitas correntes 15
Gráfico 5 – Evolução da estrutura dos impostos diretos 17
Gráfico 6 – Estrutura da receita de capital 19
Gráfico 7 – Evolução das receitas de capital 21
Gráfico 8 – Evolução da taxa de execução da despesa 25
Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes 29
Gráfico 10 – Evolução das despesas de capital 31
Gráfico 11 – Estrutura das despesas de capital 32

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de novembro, nos anos de 2016 a 2019.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	novembro 2016	novembro 2017	novembro 2018	novembro 2019
Total Recebimentos	133.768.138,25	189.198.021,44	230.684.289,67	251.742.579,97
Total Pagamentos	125.354.825,00	147.483.059,08	161.042.721,75	170.775.101,72
Saldo do Mês	8.413.313,25	41.714.962,36	69.641.567,92	80.967.478,25
Saldo de Correntes	25.719.391,99	49.644.995,40	65.580.271,18	51.370.022,98
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	91,16%	92,94%	90,67%	92,57%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	11,9%	22,0%	28,1%	22,4%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	79,2	157,3	216,8	182,1

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

O saldo de correntes (Receitas Correntes – Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de novembro de 2019, conforme se atesta no Quadro 1, cujo montante atingiu os 51,4 milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 92,57%, demonstrando ter havido um acréscimo de 1,90% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final do mês de novembro 2019, é de € 182,10, revelando ser inferior ao registado no último ano.

O Gráfico 1 apresenta a evolução dos recebimentos, pagamentos e respetivo saldo, no fim do mês de novembro, no quadriénio 2016-2019.

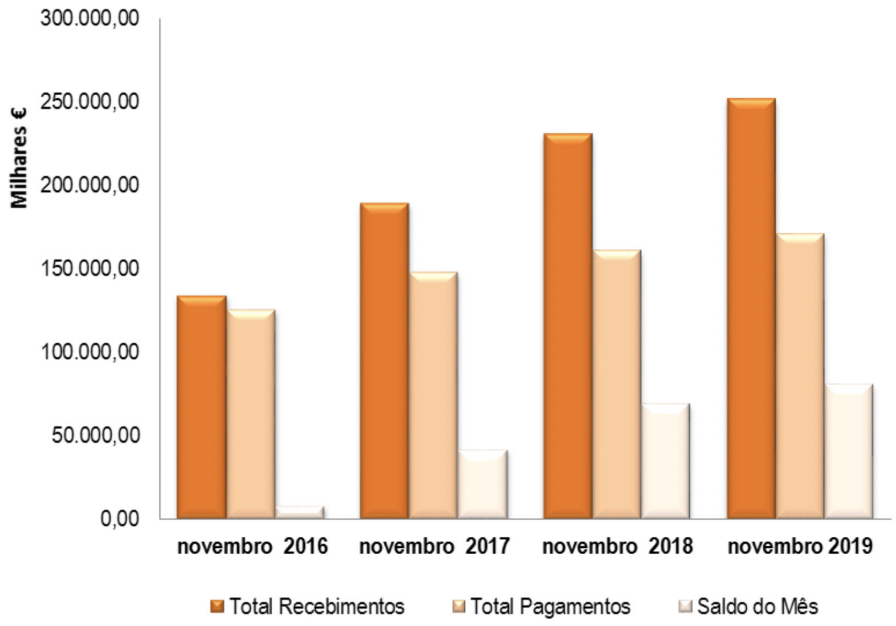

Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

RECEITA

No Quadro 2 observa-se, em detalhe, a distribuição da receita orçada para 2019, bem como a execução das receitas correntes e de capital no fim do mês de novembro de 2019.

No fim do mês de novembro verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 64,3 milhões de euros, resultado, essencialmente, da incorporação do saldo da gerência anterior, de aprovação de candidaturas e acertos de receita de acordo com o Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro (SNC-AP).

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2019	novembro 2019		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	133.465.079,00	130.049.559,60	112.851.012,51	86,8%
Impostos indirectos	8.941.578,00	11.878.088,73	11.029.120,54	92,9%
Taxas, multas e outras penalidades	7.919.448,00	6.586.457,50	6.209.007,32	94,3%
Rendimentos da propriedade	209.823,00	184.636,94	165.998,41	89,9%
Transferências correntes	29.388.932,00	31.166.710,24	28.712.284,51	92,1%
Venda de bens e serviços correntes	22.499.178,00	21.913.508,29	19.596.704,23	89,4%
Outras receitas correntes	99.274,00	539.374,74	515.153,32	95,5%
Receitas Correntes	202.523.312,00	202.318.336,04	179.079.280,84	88,5%
Venda de bens de investimento	3.876.112,00	1.407.047,40	676.475,47	48,1%
Transferências de capital	5.711.569,00	4.045.268,40	890.222,41	22,0%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	70,00	70,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	2.305.300,00	3.136.436,49	3.300.140,39	105,2%
Receitas de Capital	11.893.171,00	8.588.942,29	4.866.838,27	56,7%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	85.039,78	85.717,02	100,8%
Total da Receita sem saldo gerência	214.416.493,00	210.992.318,11	184.031.836,13	87,2%
Saldo de Gerência	0,00	67.710.743,84	67.710.743,84	100,0%
Total da Receita	**214.416.493,00**	**278.703.061,95**	**251.742.579,97**	**90,3%**

Quadro 2 - Receita Orçada 2019 / Execução da receita novembro 2019

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

RESUMO PLURIANUAL DO ORÇAMENTO DA RECEITA 2019 – 2023

O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC – AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, incorpora a estrutura da informação financeira consolidada do Orçamento 2019 -2023, do Município de Cascais, conforme se pode analisar em detalhe no Quadro 3.

Rubrica	Designação	2019	2020	2021	2022	2023
	Receita corrente	**202.523.312,00**	**208.778.287,00**	**207.585.729,00**	**208.158.949,00**	**207.870.088,00**
R01	**Receita Fiscal**	**142.406.657,00**	**146.132.460,00**	**144.269.559,00**	**145.201.009,00**	**144.735.284,00**
R011	Impostos Diretos	133.465.079,00	136.265.807,00	134.865.443,00	135.565.625,00	135.215.534,00
R012	Impostos Indiretos	8.941.578,00	9.866.653,00	9.404.116,00	9.635.384,00	9.519.750,00
R03	**Taxas, Multas e Outras Penalidades**	**7.919.448,00**	**6.486.531,00**	**7.202.989,00**	**6.844.760,00**	**7.021.633,00**
R04	**Rendimentos de Propriedade**	**209.823,00**	**222.393,00**	**222.393,00**	**222.393,00**	**222.393,00**
R05	**Tranferências Correntes**	**29.388.932,00**	**29.108.411,00**	**29.062.296,00**	**29.062.295,00**	**29.062.286,00**
R06	**Venda de Bens e Serviços**	**22.499.178,00**	**26.729.218,00**	**26.729.218,00**	**26.729.218,00**	**26.729.218,00**
R07	**Outras Receitas Correntes**	**99.274,00**	**99.274,00**	**99.274,00**	**99.274,00**	**99.274,00**
	Receita capital	**11.892.991,00**	**13.666.039,00**	**7.813.622,00**	**8.522.978,00**	**9.910.815,00**
R08	**Venda de Bens de Investimento**	**3.876.112,00**	**12.912.497,00**	**7.330.272,00**	**8.039.628,00**	**9.427.465,00**
R09	**Transferências de Capital**	**5.711.569,00**	**348.232,00**	**78.040,00**	**78.040,00**	**78.040,00**
R10	**Outras Receitas de Capital**	**2.305.300,00**	**405.300,00**	**405.300,00**	**405.300,00**	**405.300,00**
R11	**Reposições não Abatidas aos Pagamentos**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**
	Receita efetiva	**214.416.303,00**	**222.444.326,00**	**215.399.351,00**	**216.681.927,00**	**217.780.903,00**
	Receita não efetiva	**190,00**	**180,00**	**180,00**	**180,00**	**180,00**
R12	**Ativos Financeiros**	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
R13	**Passivos Financeiros**	70,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	Receita Total	**214.416.493,00**	**222.444.506,00**	**215.399.531,00**	**216.682.107,00**	**217.781.083,00**

Quadro 3 - Resumo Plurianual do Orçamento da Receita 2019 - 2023

No Quadro 4 observa-se a evolução da receita orçamentada/executada nos últimos quatro anos (2016 – 2019).

A taxa de execução da Receita, no final de novembro de 2019, atingiu os 90,3%, representando em valores absolutos 251,7 milhões de euros.

Receita (Unidade monetária: euro)	novembro 2016	novembro 2017	novembro 2018	novembro 2019
Valor Orçamentado	203.566.481,20	209.783.198,24	262.989.425,09	278.703.061,95
Valor Executado	133.768.138,25	189.198.021,44	230.684.289,67	251.742.579,97
Taxa de Execução	**65,7%**	**90,2%**	**87,7%**	**90,3%**

Quadro 4 - Evolução da receita

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

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

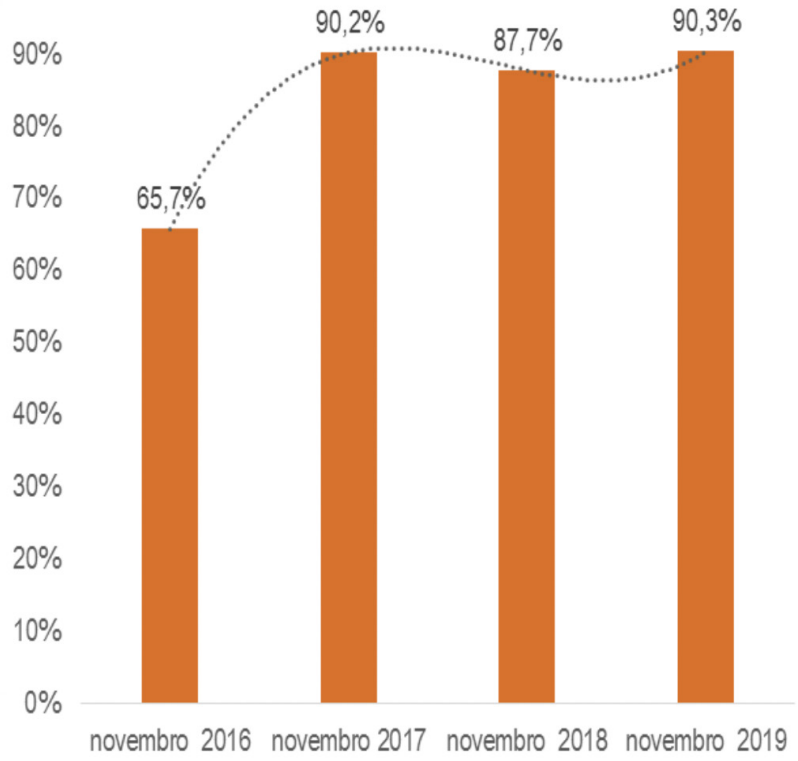

Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um crescimento de 9,1 % no total da receita cobrada, passando de 230,7 milhões de euros (2018) para 251,7 milhões de euros (2019), com uma execução de 87,7% e 90,3% respetivamente (Quadro 5).

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2018			novembro 2019			•
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	Período Homólogo
Impostos directos	133.084.212,00	119.364.665,41	89,7%	130.049.559,60	112.851.012,51	86,8%	(5,5%)
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.425.161,00	37.411.433,30	74,2%	51.360.260,60	36.751.385,58	71,6%	(1,8%)
Imposto Único de Circulação	6.026.035,00	6.197.110,30	102,8%	6.426.702,00	6.383.474,54	99,3%	3,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	71.664.394,00	69.952.267,79	97,6%	67.244.893,00	62.382.824,20	92,8%	(10,8%)
Derrama	4.968.582,00	5.803.854,02	116,8%	5.017.664,00	7.333.328,19	146,2%	26,4%
Impostos abolidos	40,00	0,00	0,0%	30,00	0,00	0,0%	0,0%
Impostos indirectos	7.570.468,00	8.938.385,29	118,1%	11.878.088,73	11.029.120,54	92,9%	23,4%
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	5.055.666,31	80,2%	6.586.457,50	6.209.007,32	94,3%	22,8%
Rendimentos da propriedade	107.551,00	216.882,17	201,7%	184.636,94	165.998,41	89,9%	(23,5%)
Transferências correntes	28.873.624,00	27.103.033,34	93,9%	31.166.710,24	28.712.284,51	92,1%	5,9%
Estado	28.335.150,00	26.906.834,98	95,0%	30.989.011,26	28.653.719,73	92,5%	6,5%
IRS	19.422.447,00	17.803.907,00	91,7%	20.393.569,00	18.694.104,00	91,7%	5,0%
Outras	8.912.703,00	9.102.927,98	102,1%	10.595.442,26	9.959.615,73	94,0%	9,4%
Diversos	538.474,00	196.198,36	36,4%	177.698,98	58.564,78	33,0%	(70,2%)
Venda de bens e serviços correntes	20.191.267,00	15.634.241,96	77,4%	21.913.508,29	19.596.704,23	89,4%	25,3%
Outras receitas correntes	284.204,00	93.342,30	32,8%	539.374,74	515.153,32	95,5%	451,9%
Receitas Correntes	196.415.107,00	176.406.216,78	89,8%	202.318.336,04	179.079.280,84	88,5%	1,5%
Venda de bens de investimento	7.064.309,00	7.111.751,12	100,7%	1.407.047,40	676.475,47	48,1%	(90,5%)
Transferências de capital	10.956.747,00	2.137.103,24	19,5%	4.045.268,40	890.222,41	22,0%	(58,3%)
Estado	6.892.202,00	1.322.685,00	19,2%	3.821.637,00	742.245,00	19,4%	(43,9%)
IRS	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Outras	6.892.202,00	1.322.685,00	19,2%	3.821.637,00	742.245,00	19,4%	(43,9%)
Diversos	4.064.545,00	814.418,24	20,0%	223.631,40	147.977,41	66,2%	(81,8%)
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	8.500.060,00	0,00	0,0%	70,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	264.040,00	5.183.211,05	1963,0%	3.136.436,49	3.300.140,39	105,2%	(36,3%)
Receitas de Capital	26.785.276,00	14.432.065,41	53,9%	8.588.942,29	4.866.838,27	56,7%	(66,3%)
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	56.975,39	569753,9%	85.039,78	85.717,02	100,8%	50,4%
Total da Receita sem saldo gerência	223.200.393,00	190.895.257,58	85,5%	210.992.318,11	184.031.836,13	87,2%	(3,6%)
Saldo da Gerência anterior	39.789.032,09	39.789.032,09	100,0%	67.710.743,84	67.710.743,84	100,0%	70,2%
Total da Receita	**262.989.425,09**	**230.684.289,67**	**87,7%**	**278.703.061,95**	**251.742.579,97**	**90,3%**	**9,1%**

Quadro 5 - Evolução da receita 2018 - 2019

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de execução das Receitas Correntes é, em novembro de 2019, de 88,5%, correspondendo a uma arrecadação de 179,1 milhões de euros (Quadro 6).

Receitas Correntes - novembro 2019 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%.
Impostos diretos	130.049.559,60	112.851.012,51	86,8%
Imposto Municipal sobre Imóveis	51.360.260,60	36.751.385,58	71,6%
Imposto Único de Circulação	6.426.702,00	6.383.474,54	99,3%
Imposto Municipal sobre Transmissões	67.244.893,00	62.382.824,20	92,8%
Derrama	5.017.664,00	7.333.328,19	146,2%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%
Impostos indiretos	11.878.088,73	11.029.120,54	92,9%
Taxas, multas e outras penalidades	6.586.457,50	6.209.007,32	94,3%
Rendimentos da propriedade	184.636,94	165.998,41	89,9%
Transferências correntes	31.166.710,24	28.712.284,51	92,1%
- Estado	30.989.011,26	28.653.719,73	92,5%
- Diversos	177.698,98	58.564,78	33,0%
Venda de bens e serviços correntes	21.913.508,29	19.596.704,23	89,4%
Outras receitas correntes	539.374,74	515.153,32	95,5%
Total das Receitas Correntes	**202.318.336,04**	**179.079.280,84**	**88,5%**

Quadro 6 - Receitas correntes

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

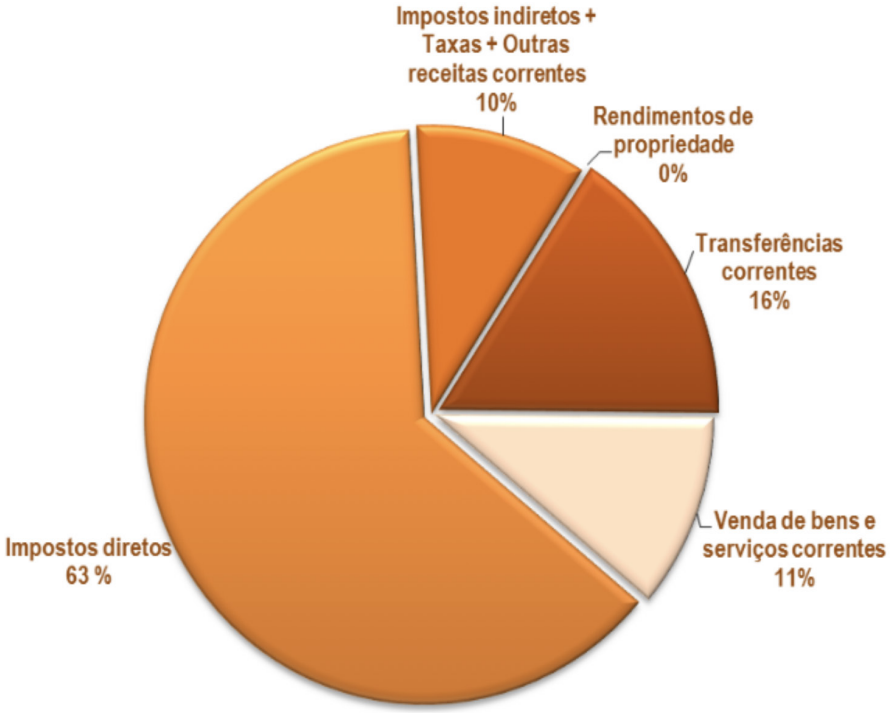

Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos em novembro de 2019 demonstram um ligeiro crescimento, no montante de 2,7 milhões de euros, nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em novembro de 2018, com especial incidência nas provenientes de "Venda de bens e serviços correntes", cujo crescimento atingiu o montante de cerca de 4,0 milhões de euros (25,3%), conforme se pode verificar no Quadro 7.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	novembro 2016	novembro 2017	2016/2017	novembro 2018	2017/2018	novembro 2019	2018/2019
Impostos diretos	86.778.613,65	105.823.580,83	21,9%	119.364.665,41	12,8%	112.851.012,51	(5,5%)
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	18.349.931,18	25.496.212,84	38,9%	14.087.393,90	(44,7%)	17.753.281,18	26,0%
Rendimentos de propriedade	80.576,11	106.741,54	32,5%	216.882,17	103,2%	165.998,41	(23,5%)
Transferências correntes	20.827.604,88	22.068.154,75	6,0%	27.103.033,34	22,8%	28.712.284,51	5,9%
- Estado	20.658.608,82	21.954.023,06	6,3%	26.906.834,98	22,6%	28.653.719,73	6,5%
- Diversos	168.996,06	114.131,69	(32,5%)	196.198,36	71,9%	58.564,78	(70,2%)
Venda de bens e serviços correntes	6.195.387,87	6.618.640,44	6,8%	15.634.241,96	136,2%	19.596.704,23	25,3%
Total das Receitas Correntes	**132.232.113,69**	**160.113.330,40**	**21,1%**	**176.406.216,78**	**10,2%**	**179.079.280,84**	**1,5%**

Quadro 7 - Evolução das receitas correntes 2016 - 2019

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

O Gráfico 4 espelha a evolução das receitas correntes, no fim do mês de novembro, nos anos 2016 a 2019.

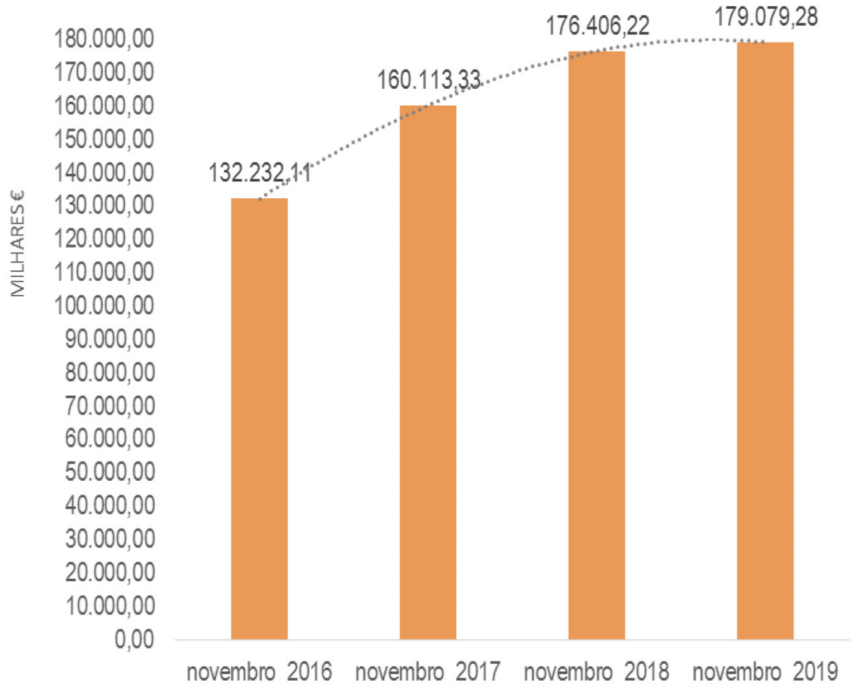

Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

A evolução dos impostos diretos no fim do mês de novembro, nos anos de 2016 a 2019, encontra-se espelhada no Quadro 8.

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	novembro 2016	novembro 2017	2016/2017	novembro 2018	2017/2018	novembro 2019	2018/2019
Imposto Municipal sobre Imóveis	36.083.160,16	35.520.517,21	(1,6%)	37.411.433,30	5,3%	36.751.385,58	(1,8%)
Imposto Único de Circulação	5.435.366,48	5.890.498,87	8,4%	6.197.110,30	5,2%	6.383.474,54	3,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	39.913.098,01	60.033.015,18	50,4%	69.952.267,79	16,5%	62.382.824,20	(10,8%)
Derrama	5.346.989,00	4.379.549,57	(18,1%)	5.803.854,02	32,5%	7.333.328,19	26,4%
Total de Receitas de Impostos Directos	**86.778.613,65**	**105.823.580,83**	**21,9%**	**119.364.665,41**	**12,8%**	**112.851.012,51**	**(5,5%)**

Quadro 8 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se, no final de novembro de 2019, uma diminuição de 5,5%, relativamente ao registado no mesmo período de 2018, representando um diferencial no montante de 6,5 milhões de euros, resultante essencialmente da descida nas receitas cobradas do IMT (7,6 milhões de euros).

À semelhança dos períodos anteriores, em novembro de 2019, o destaque pertence às receitas provenientes do IMT (62,4 milhões de euros).

O Gráfico 5 evidencia a evolução da estrutura dos impostos diretos no fim do mês de novembro (2016 – 2019) .

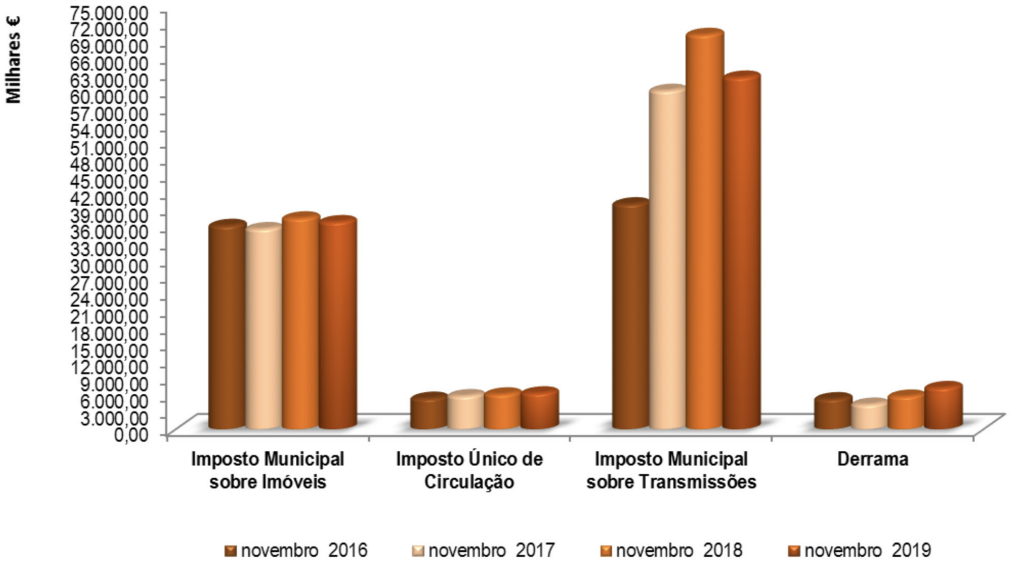

Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em novembro de 2019, atingiu o montante de 4,9 milhões de euros, representado 56,66% das previsões (Quadro 9).

Receitas Capital - novembro 2019 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	1.407.047,40	676.475,47	48,08%
Transferências de capital	4.045.268,40	890.222,41	22,01%
- Estado	3.821.637,00	742.245,00	19,42%
- Diversos	223.631,40	147.977,41	66,17%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,00%
Passivos financeiros	70,00	0,00	0,00%
Outras receitas de capital	3.136.436,49	3.300.140,39	105,22%
Total das Receitas de Capital	**8.588.942,29**	**4.866.838,27**	**56,66%**

Quadro 9 - Receitas de capital

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

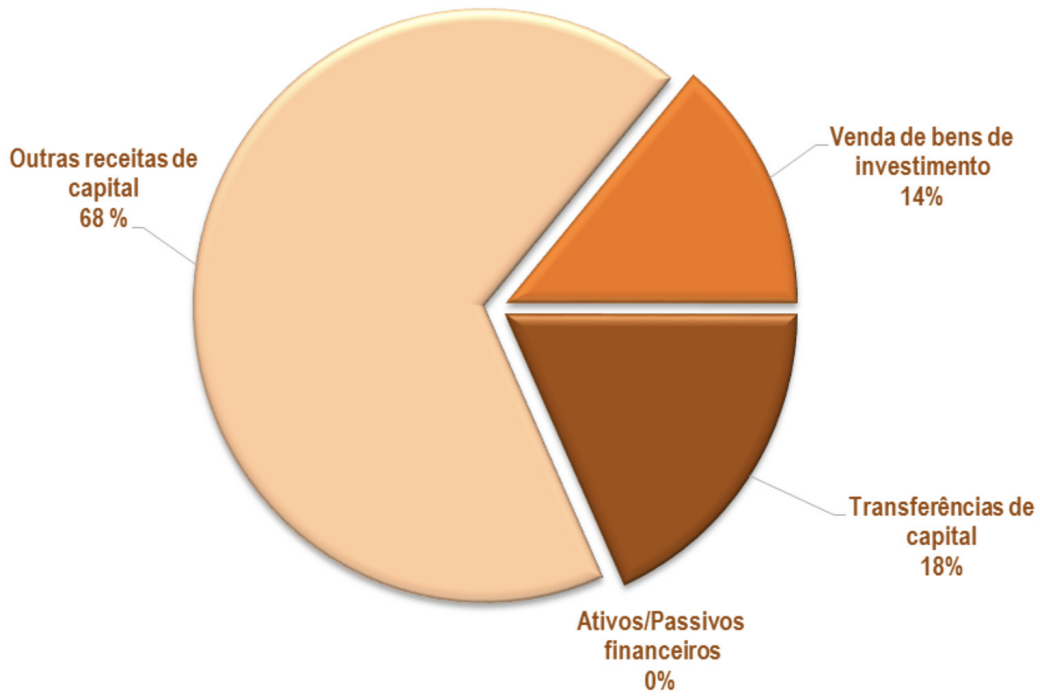

Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

Relativamente às Receitas de Capital no Quadro 10 observa-se a sua evolução nos últimos anos, no mês de novembro, por grandes rubricas.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	novembro 2016	novembro 2017	2016/2017	novembro 2018	2017/2018	novembro 2019	2017/2019
Venda de bens de investimento	372.806,74	7.690.401,36	1962,8%	7.111.751,12	(7,5%)	676.475,47	(90,5%)
Transferências de capital	409.707,03	372.819,55	(9,0%)	2.137.103,24	473,2%	890.222,41	(58,3%)
- Estado	0,00	1.490,36	--	1.322.685,00	88649,4%	742.245,00	(43,9%)
- Diversos	409.707,03	371.329,19	(9,4%)	814.418,24	119,3%	147.977,41	(81,8%)
Ativos financeiros	0,00	3.936.998,00	--	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Passivos financeiros	530.500,00	13.563.845,51	2456,8%	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	171.306,00	699.935,63	308,6%	5.183.211,05	640,5%	3.300.140,39	(36,3%)
Total das Receitas de Capital	**1.484.319,77**	**26.264.000,05**	**1669,4%**	**14.432.065,41**	**(45,1%)**	**4.866.838,27**	**(66,3%)**

Quadro 10 - Evolução das receitas de capital 2016 - 2019

Os dados aferidos, no Quadro 10, demonstram que as receitas de capital sofreram um decréscimo bastante acentuado, relativamente ao último período homólogo, com uma quebra que atingiu os 66,3%. Esta situação deveu-se à diminuição das vendas, praticamente inexistentes, de bens de investimento - edifícios, com uma redução que atingiu os 90,5% e à diminuição das receitas provenientes de outras receitas de capital - regulamentos de compensações/urbanismo (36,3%).

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

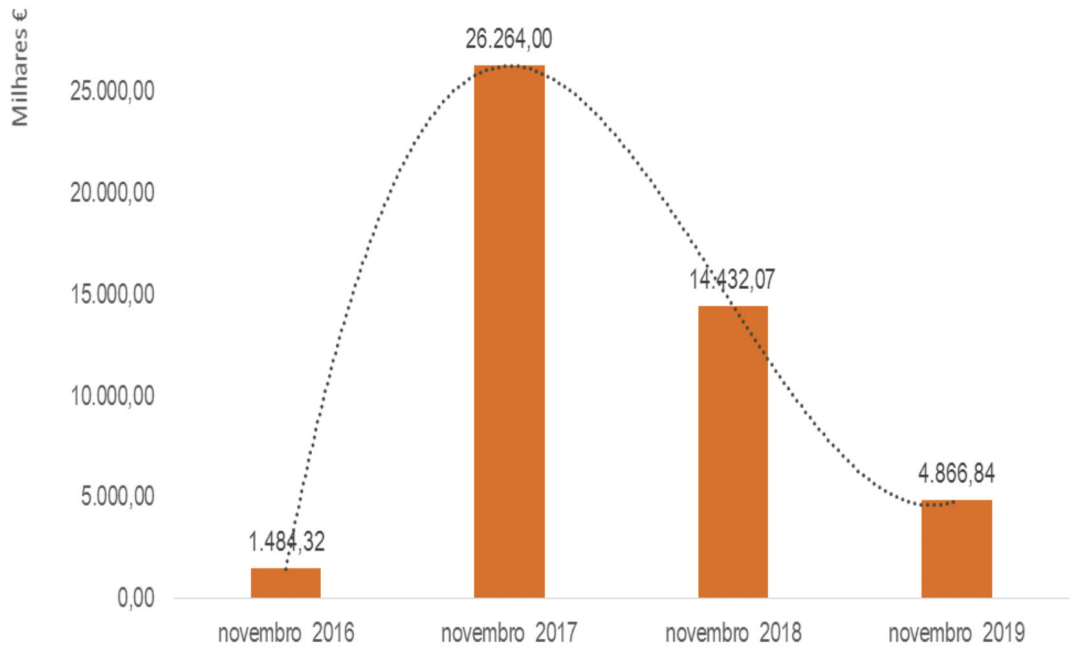

Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

DESPESA

No Quadro 11 observa-se detalhadamente a distribuição da despesa orçada para 2019, por classificação económica, bem como a execução da despesa corrente/capital, no fim do mês de novembro de 2019.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2019	novembro 2019		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	49.811.160,00	51.773.662,00	41.423.651,85	80,0%
Aquisição de bens e serviços	86.056.568,00	90.394.782,11	52.357.026,89	57,9%
Juros e outros encargos	661.307,00	671.307,00	280.502,53	41,78%
Transferências correntes	12.741.577,00	26.673.603,00	19.944.713,53	74,8%
Subsídios	12.362.906,00	14.743.265,00	11.635.160,58	78,9%
Outras despesas correntes	351.124,00	3.113.531,00	2.068.202,48	66,4%
Despesas Correntes	161.984.642,00	187.370.150,11	127.709.257,86	68,2%
Aquisição de bens de capital	38.286.749,00	64.494.366,84	30.249.985,85	46,9%
Transferências de capital	8.857.555,00	20.152.692,00	7.966.058,09	39,5%
Ativos financeiros	480.442,00	500.442,00	237.721,00	47,5%
Passivos financeiros	4.736.783,00	5.574.853,00	4.584.964,48	82,2%
Outras despesas de capital	70.322,00	610.558,00	27.114,44	4,4%
Despesas de Capital	52.431.851,00	91.332.911,84	43.065.843,86	47,2%
Total das Despesas	**214.416.493,00**	**278.703.061,95**	**170.775.101,72**	**61,3%**

Quadro 11 - Despesa orçada 2019/Execução da despesa novembro 2019

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

RESUMO PLURIANUAL DO ORÇAMENTO DA DESPESA 2019 – 2023

O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC – AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, incorpora a estrutura da informação financeira consolidada do Orçamento 2019 -2023, do Município de Cascais, conforme se pode analisar em detalhe no Quadro 12.

Rubrica	Designação	2019	2020	2021	2022	2023
	Despesa corrente	**161.984.642,00**	**169.600.952,00**	**167.596.105,00**	**181.441.695,00**	**187.307.940,00**
D01	Despesa com o Pessoal	49.811.160,00	49.811.160,00	49.811.160,00	49.811.160,00	49.811.160,00
D02	Aquisição de Bens e Serviços	86.056.568,00	89.928.603,00	88.321.169,00	88.902.553,00	88.851.598,00
D03	Juros e Outros Encargos	661.307,00	626.970,00	588.232,00	509.527,00	420.395,00
D04	Transferências Correntes	12.741.577,00	16.653.103,00	16.314.428,00	16.224.633,00	16.021.523,00
D05	Subsídios	12.362.906,00	11.944.116,00	11.924.116,00	11.924.106,00	11.924.106,00
D06	Outras Despesas Correntes	351.124,00	637.000,00	637.000,00	14.069.716,00	20.279.158,00
	Despesa capital	**47.214.626,00**	**48.228.521,00**	**43.461.196,00**	**30.963.516,00**	**26.529.728,00**
D07	Investimento	38.286.749,00	40.062.070,00	35.454.795,00	22.786.315,00	18.354.217,00
D08	Transferências de Capital	8.857.555,00	8.078.986,00	7.918.986,00	8.089.986,00	8.089.986,00
D09	Outras Despesas Capital	70.322,00	87.465,00	87.415,00	87.215,00	85.525,00
	Despesa efetiva	**209.199.268,00**	**217.829.473,00**	**211.057.301,00**	**212.405.211,00**	**213.837.668,00**
	Despesa não efetiva	**5.217.225,00**	**4.615.033,00**	**4.342.230,00**	**4.276.896,00**	**3.943.415,00**
D10	Ativos Financeiros	480.442,00	237.721,00	0,00	0,00	0,00
D11	Passivos Financeiros	4.736.783,00	4.377.312,00	4.342.230,00	4.276.896,00	3.943.415,00
	Despesa Total	**214.416.493,00**	**222.444.506,00**	**215.399.531,00**	**216.682.107,00**	**217.781.083,00**

Quadro 12 - Resumo Plurianual do Orçamento da Despesa 2019 - 2023

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de novembro de 2019, é de 61,3 %, revelando um nível de pagamentos no montante de 170,8 milhões de euros (Quadro 13).

Despesa (Unidade monetária: euro)	novembro 2016	novembro 2017	novembro 2018	novembro 2019
Valor Orçamentado	203.566.481,00	209.783.198,24	262.989.425,09	278.703.061,95
Valor Executado	125.354.825,00	147.483.059,08	161.042.721,75	170.775.101,72
Taxa de Execução	**61,6%**	**70,3%**	**61,2%**	**61,3%**

Quadro 13 - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

O Gráfico 8 traduz a evolução da taxa de execução da despesa, no fim do mês de novembro, nos anos 2016 a 2019.

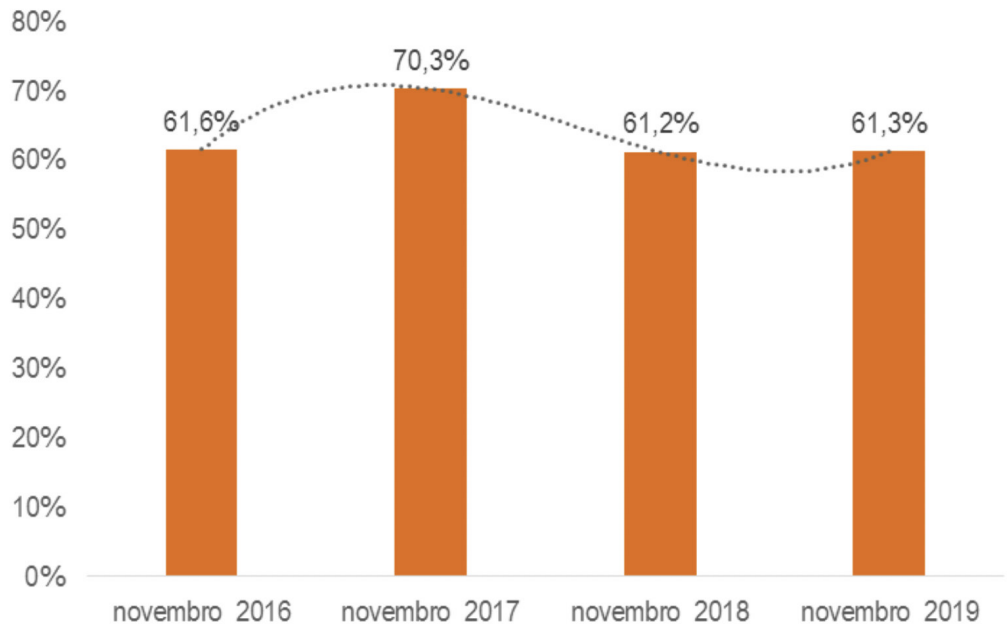

Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

No Quadro 14 assiste-se a um crescimento na despesa total paga 6,0% relativamente ao período homólogo, passando de 161,0 milhões de euros (novembro 2018) para 170,8 milhões de euros (novembro 2019), com uma execução de 61,2% e de 61,3% respetivamente. Contribuindo maioritariamente para esta situação os pagamentos efetuados no âmbito das Despesas Correntes, nomeadamente das despesas com aquisição de bens e serviços e despesas com o pessoal – remunerações certas e permanentes.

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2018							novembro 2019							• • Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execuçã	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	44.005.335,00	39.764.364,89	90,4%	39.748.211,02	90,3%	37.415.733,26	71,0%	51.773.662,00	44.112.144,20	85,2%	43.959.307,36	84,9%	41.423.651,85	80,0%	10,7%
Aquisição de bens e serviços	76.336.447,00	65.599.939,10	85,9%	61.230.939,17	80,2%	44.400.986,10	52,8%	90.394.782,11	81.632.592,64	90,3%	74.159.968,17	82,0%	52.357.026,89	57,9%	17,9%
Juros e outros encargos	843.209,00	695.187,05	82,4%	681.212,82	80,8%	432.799,45	38,7%	671.307,00	529.420,23	78,9%	529.420,23	78,9%	280.502,53	41,8%	(35,2%)
Transferências correntes	23.669.449,00	21.959.413,95	92,8%	19.545.983,78	82,6%	17.850.276,39	62,5%	26.673.603,00	25.302.117,32	94,9%	21.847.831,92	81,9%	19.944.713,53	74,8%	11,7%
Subsídios	11.953.717,00	11.953.696,63	100,0%	11.919.676,63	99,7%	9.376.719,18	62,6%	14.743.265,00	14.641.029,52	99,3%	14.453.223,02	98,0%	11.635.160,58	78,9%	24,1%
Outras despesas correntes	1.692.949,09	1.382.770,33	81,7%	1.358.850,72	80,3%	1.349.431,22	71,7%	3.113.531,00	2.438.160,79	78,3%	2.424.294,09	77,9%	2.068.202,48	66,4%	53,3%
Despesas Correntes	158.501.106,09	141.355.371,95	89,2%	134.484.874,14	84,8%	110.825.945,60	60,3%	187.370.150,11	168.655.464,70	90,0%	157.374.044,79	84,0%	127.709.257,86	68,2%	15,2%
Aquisição de bens de capital	76.086.699,00	64.542.266,47	84,8%	52.590.561,54	69,1%	38.960.650,87	45,1%	64.494.366,84	62.265.788,24	96,5%	48.334.881,70	74,9%	30.249.985,85	46,9%	(22,4%)
Transferências de capital	13.773.760,00	13.077.410,85	94,9%	8.704.253,28	63,2%	6.348.780,36	37,9%	20.152.692,00	18.693.209,37	92,8%	12.684.051,40	62,9%	7.966.058,09	39,5%	25,5%
Ativos financeiros	718.163,00	718.163,00	100,0%	713.163,00	99,3%	356.581,50	49,7%	500.442,00	495.442,00	99,0%	495.442,00	99,0%	237.721,00	47,5%	(33,3%)
Passivos financeiros	13.820.404,00	5.270.105,32	38,1%	5.268.422,45	38,1%	4.510.555,89	28,4%	5.574.853,00	5.275.281,89	94,6%	5.275.281,89	94,6%	4.584.964,48	82,2%	1,6%
Outras despesas de capital	89.293,00	63.946,33	71,6%	53.346,33	59,7%	40.207,53	20,6%	610.558,00	574.932,46	94,2%	563.745,82	92,3%	27.114,44	4,4%	(32,6%)
Despesas de Capital	104.488.319,00	83.671.891,97	80,1%	67.329.746,60	64,4%	50.216.776,15	41,8%	91.332.911,84	87.304.653,96	95,6%	67.353.402,81	73,7%	43.065.843,86	47,2%	(14,2%)
Total das Despesas	**262.989.425,09**	**225.027.263,92**	**85,6%**	**201.814.620,74**	**76,7%**	**161.042.721,75**	**61,2%**	**278.703.061,95**	**255.960.118,66**	**91,8%**	**224.727.447,60**	**80,6%**	**170.775.101,72**	**61,3%**	**6,0%**

Quadro 14 - Evolução da despesa 2018 - 2019

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

As alterações orçamentais configuram-se, na regulamentação da NCP 26, como ajustamentos às previsões da receita e às dotações da despesa, com vista à realização de receitas e despesas inadiáveis e não previstas ou com insuficiência orçamental. No âmbito da previsão/dotação corrigida, as alterações orçamentais podem ser caraterizadas quanto ao seu efeito orçamental, em alterações permutativas ou modificativas.

Classificação Economica	Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019 Alterações e Revisões		fevereiro 2019 Alterações e Revisões		março 2019 Alterações e Revisões		abril 2019 Alterações e Revisões		maio 2019 Alterações e Revisões		junho 2019 Alterações e Revisões		julho 2019 Alterações e Revisões		setembro 2019 Alterações e Revisões		outubro 2019 Alterações e Revisões		novembro 2019 Alterações e Revisões		Dotação Final	
		Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Reforços	Deduções	Valor	Peso %
01	Despesas com o pessoal	4.031,00	0,00	510.600,00	510.600,00	0,00	0,00	738.500,00	478.500,00	47.500,00	47.500,00	209.000,00	184.000,00	1.457.850,00	1.137.500,00	638.900,00	638.900,00	1.761.921,00	477.200,00	299.400,00	231.000,00	51.773.662,00	18,6%
02	Aquisição de bens e servic	4.591.377,00	7.086.873,00	1.026.813,00	5.945.533,00	103.828,00	162.000,00	30.719.950,00	2.161.778,00	1.212.750,00	337.599,00	750.735,00	4.451.778,00	4.532.844,00	10.499.066,00	1.434.888,00	4.324.961,00	3.012.772,00	6.548.877,00	2.544.761,00	4.074.038,89	90.394.782,11	32,4%
03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	671.307,00	0,2%
04	Transferências correntes	1.376.319,00	3.893.599,00	2.772.015,00	208.842,00	319.000,00	219.000,00	8.366.100,00	135.000,00	606.589,00	209.159,00	1.090.340,00	189.754,00	4.714.894,00	441.955,00	342.206,00	543.653,00	894.478,00	735.930,00	793.560,00	766.583,00	26.673.603,00	9,6%
05	Subsídios	0,00	650.900,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	2.384.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	150.000,00	795.538,00	504.293,00	720.000,00	210.000,00	565.610,00	190.000,00	93.916,00	858.512,00	14.743.265,00	5,3%
06	Outras despesas correnter	0,00	0,00	0,00	6.176,00	0,00	0,00	805.000,00	0,00	156.400,00	0,00	0,00	0,00	351.402,00	500.000,00	40.000,00	0,00	2.205.781,00	0,00	10.000,00	300.000,00	3.113.531,00	1,1%
	Despesas Correntes	**5.971.727,00**	**11.631.372,00**	**4.309.428,00**	**6.671.151,00**	**707.828,00**	**381.000,00**	**43.123.550,00**	**2.775.278,00**	**2.023.239,00**	**594.258,00**	**2.150.075,00**	**4.975.532,00**	**11.852.528,00**	**13.182.814,00**	**3.175.994,00**	**5.717.514,00**	**8.440.562,00**	**7.952.007,00**	**3.741.637,00**	**6.230.133,89**	**187.370.150,11**	**67,2%**
07	Aquisição de bens de capi	10.145.992,00	4.690.253,00	6.019.298,00	1.169.124,00	176.689,00	0,00	19.138.366,84	146.620,00	2.318.236,00	554.662,00	1.445.152,00	154.821,00	5.315.198,00	3.615.379,00	4.671.493,00	4.234.777,00	4.616.708,00	6.713.545,00	2.451.432,00	8.811.766,00	64.494.366,84	23,1%
08	Transferências de capital	1.262.558,00	897.591,00	14.760,00	174.111,00	0,00	503.517,00	4.384.068,00	0,00	125.000,00	100.000,00	2.632.417,00	156.000,00	3.317.503,00	698.245,00	1.364.605,00	85.000,00	1.345.012,00	645.272,00	1.239.725,00	1.130.775,00	20.152.692,00	7,2%
09	Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.442,00	0,2%
10	Passivos financeiros	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.550.000,00	0,00	0,00	2.570.639,00	0,00	941.291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	5.574.853,00	2,0%
11	Outras despesas de capita	0,00	11.061,00	160,00	0,00	0,00	0,00	88.550,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	137,00	15.936,00	536.386,00	0,00	8.000,00	5.000,00	0,00	1.000,00	610.558,00	0,2%
	Despesas de Capital	**11.408.550,00**	**5.748.905,00**	**6.034.218,00**	**1.343.235,00**	**176.689,00**	**503.517,00**	**27.160.984,84**	**146.620,00**	**2.463.236,00**	**3.285.301,00**	**4.077.569,00**	**1.252.112,00**	**8.632.838,00**	**4.329.560,00**	**6.572.484,00**	**4.319.777,00**	**6.919.720,00**	**7.363.817,00**	**3.691.157,00**	**9.943.541,00**	**91.332.911,84**	**32,8%**
	Total das Despesas	**17.380.277,00**	**17.380.277,00**	**10.343.646,00**	**8.014.386,00**	**884.517,00**	**884.517,00**	**70.284.534,84**	**2.921.898,00**	**4.486.475,00**	**3.879.559,00**	**6.227.644,00**	**6.227.644,00**	**20.485.366,00**	**17.512.374,00**	**9.748.478,00**	**10.037.291,00**	**15.360.282,00**	**15.315.824,00**	**7.432.794,00**	**16.173.674,89**	**278.703.061,95**	**100%**

Quadro 15 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

No decurso do mês de novembro registaram-se uma alteração ao orçamento permutativa e uma revisão ao orçamento modificativa, implicando uma redução do total do Orçamento, no montante de 8,7 milhões de euros, resultante da adequação das dotações do orçamento da receita, cujos montantes se revelam divergentes relativamente à execução esperada até 31 de dezembro de 2019, conforme regras do SNC-AP.

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de novembro, foi de 68,2%, registando-se um volume de pagamentos de 127,7 milhões de euros, destacando-se os pagamentos alusivos a aquisição de serviços (Quadro 16).

Despesas Correntes - novembro 2019 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Pessoal	51.773.662,00	41.423.651,85	80,0%
Aquisição de bens e serviços	90.394.782,11	52.357.026,89	57,9%
Juros e outros encargos	671.307,00	280.502,53	41,8%
Transferências	26.673.603,00	19.944.713,53	74,8%
Subsídios	14.743.265,00	11.635.160,58	78,9%
Outras despesas correntes	3.113.531,00	2.068.202,48	66,4%
Total das Despesas Correntes	**187.370.150,11**	**127.709.257,86**	**68,2%**

Quadro 16 - Despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, no final de novembro de 2019, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a "aquisição de bens e serviços" (42%), seguidas das com "pessoal" (32%)

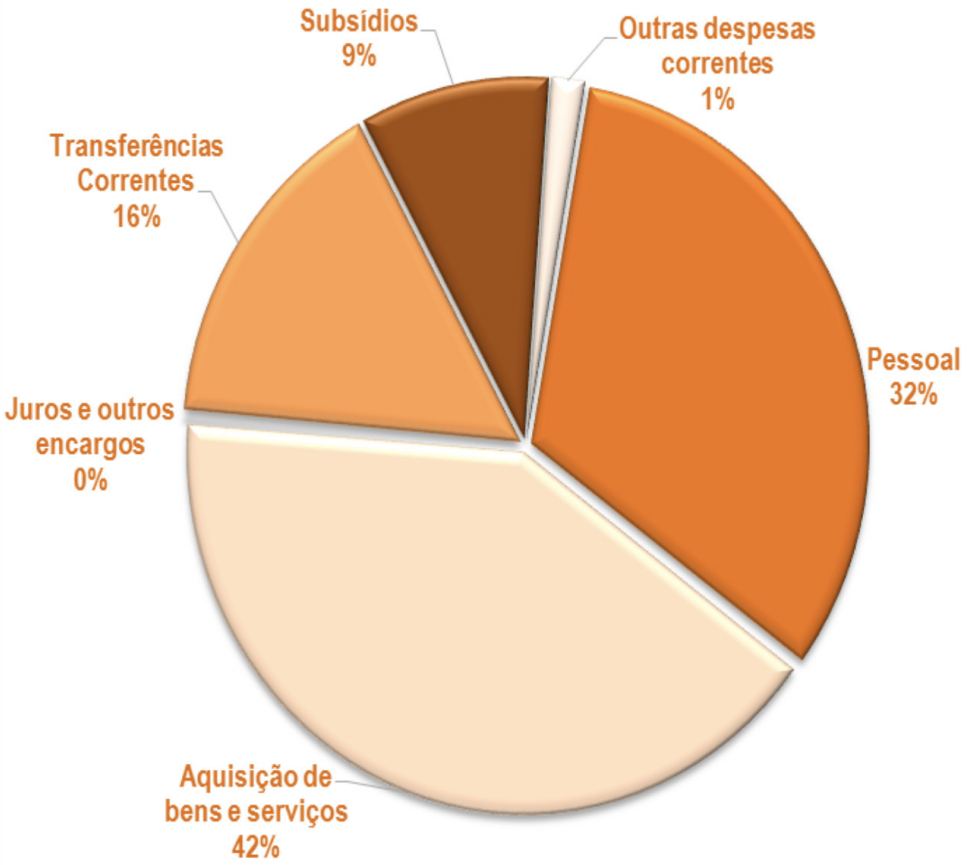

Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de novembro de 2019, é de 47,2%, com um volume de pagamentos no montante de 43,1 milhões de euros.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, pertence ao capítulo dos "passivos financeiros", com uma taxa de 82,2%, conforme se pode observar no Quadro 17.

Despesas Capital - novembro 2019 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	64.494.366,84	30.249.985,85	46,9%
Transferências de capital	20.152.692,00	7.966.058,09	39,5%
Ativos financeiros	500.442,00	237.721,00	47,5%
Passivos financeiros	5.574.853,00	4.584.964,48	82,2%
Outras despesas de capital	610.558,00	27.114,44	4,4%
Total das Despesas Capital	**91.332.911,84**	**43.065.843,86**	**47,2%**

Quadro 17 - Despesas de capital

O Gráfico 10 reflete a evolução das despesas de capital no fim do mês de novembro, nos últimos anos.

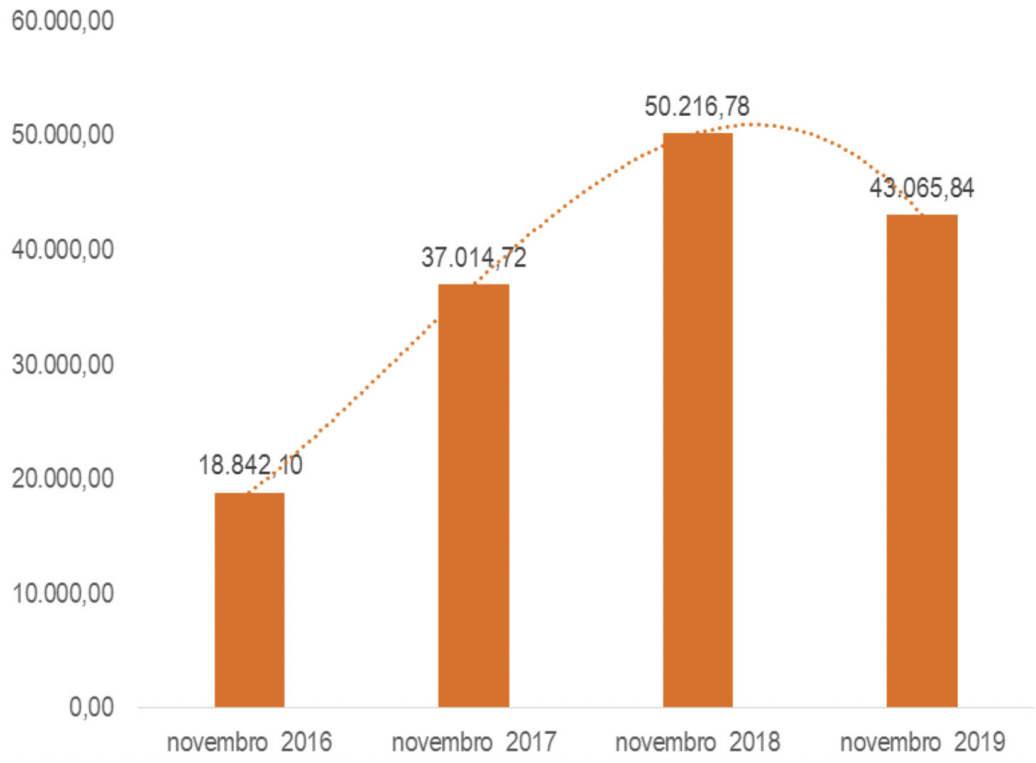

Gráfico 10 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das Despesas de Capital, em novembro de 2019 é a "aquisição de bens de capital" que detêm o maior peso, 70% do total, seguida das "transferências de capital", com 18% (Gráfico 11)

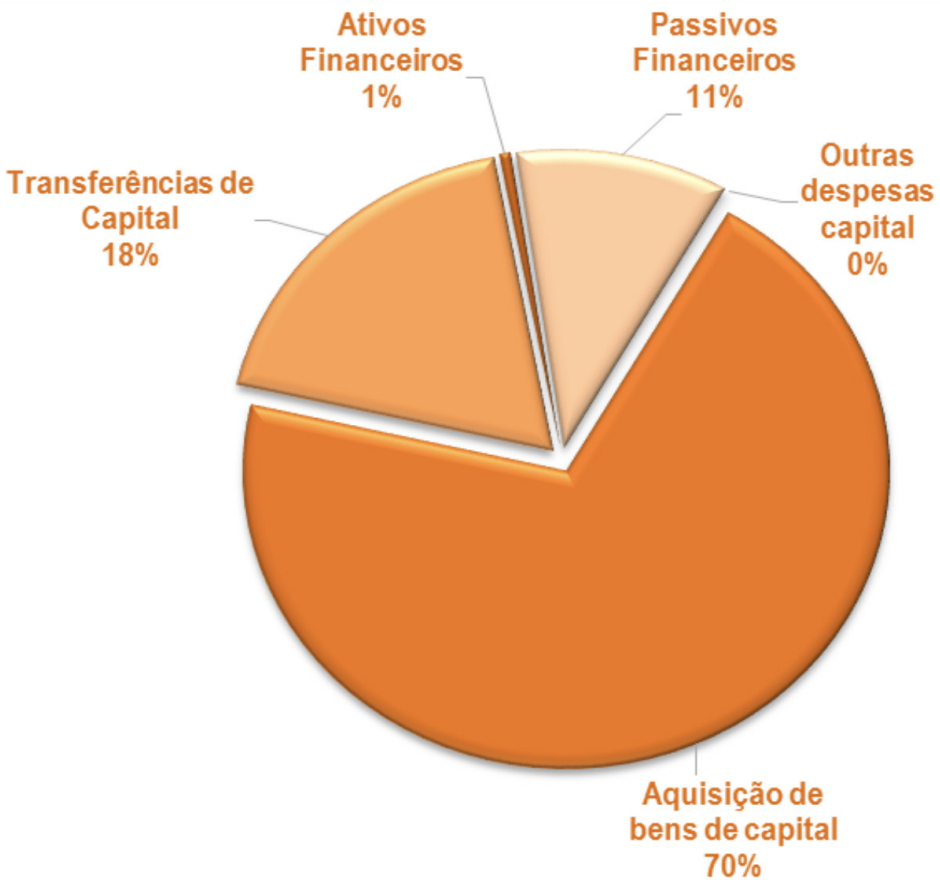

Gráfico 11 - Estrutura das despesas de capital

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de novembro 2019, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (202,3 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (191,3 milhões de euros), de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro.

Equilibrio Orçamental - novembro 2019			
Receita Corrente bruta orçamentada	202.318.336,04	Despesa Corrente orçamentada	187.370.150,11
		Amortizações Médias de Emprestimos M/L prazos	3.910.170,92
Total (1)	**202.318.336,04**	Total (2)	**191.280.321,03**
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Emprestimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			**11.038.015,01**

Quadro 18 - Equilíbrio Orçamental

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

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 19).

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2018			novembro 2019							• Período Homólogo (Pago)
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
Educação	16.411.222,00	5.822.231,52	35,5%	14.149.658,00	13.515.708,99	95,5%	11.856.379,56	83,8%	8.744.056,35	61,8%	50,2%
Cultura	5.931.669,00	3.545.754,72	59,8%	7.332.666,00	6.854.008,05	93,5%	5.986.888,77	81,6%	4.125.421,55	56,3%	16,3%
Desporto	6.428.195,00	4.223.077,53	65,7%	9.051.311,00	8.660.460,87	95,7%	7.543.697,63	83,3%	6.059.210,03	66,9%	43,5%
Juventude	3.695.521,00	2.124.016,92	57,5%	3.873.431,00	3.695.244,49	95,4%	2.553.264,37	65,9%	2.488.602,34	64,2%	17,2%
Ação Social	11.390.963,00	5.421.469,88	47,6%	11.088.767,00	10.750.023,63	96,9%	9.079.090,97	81,9%	6.371.723,75	57,5%	17,5%
Saúde	1.330.655,00	615.281,73	46,2%	2.230.289,00	2.064.225,31	92,6%	1.229.980,09	55,1%	1.087.133,09	48,7%	76,7%
Habitação e Urbanismo	41.416.121,00	24.743.148,44	59,7%	30.151.697,84	29.657.083,91	98,4%	22.015.102,32	73,0%	13.427.489,24	44,5%	(45,7%)
Saneamento e Salubridade	10.242.545,00	5.993.085,65	58,5%	8.756.335,00	8.708.384,30	99,5%	8.703.799,82	99,4%	7.387.639,05	84,4%	23,3%
Proteção Civil	1.788.985,00	1.485.616,67	83,0%	2.117.794,00	1.960.281,95	92,6%	1.865.446,95	88,1%	1.681.574,94	79,4%	13,2%
Policia Municipal	56.128,00	40.661,50	72,4%	141.269,00	125.620,89	88,9%	103.360,89	73,2%	55.407,12	39,2%	36,3%
Desenv. Econ./Abast.Público	519.036,00	164.157,33	31,6%	900.440,00	761.568,00	84,6%	555.725,46	61,7%	491.906,22	54,6%	199,7%
Transportes e Comunicações	6.208.094,00	3.795.089,74	61,1%	7.770.889,00	6.519.196,03	83,9%	5.901.913,17	75,9%	2.897.709,44	37,3%	(23,6%)
Meio Ambiente	4.275.659,00	1.631.271,24	38,2%	7.411.378,00	7.041.052,89	95,0%	4.669.780,31	63,0%	2.850.815,60	38,5%	74,8%
Atividades de Âmbito Geral	44.574.410,00	32.637.568,45	73,2%	56.252.893,00	53.162.610,32	94,5%	48.606.290,46	86,4%	36.282.018,18	64,5%	11,2%
Modernização e Estruturas	16.810.919,00	7.442.339,03	44,3%	19.007.915,00	17.314.378,45	91,1%	13.222.473,08	69,6%	7.752.425,72	40,8%	4,2%
Despesas com Pessoal	44.005.335,00	37.415.733,26	85,0%	51.773.662,00	44.112.144,20	85,2%	43.959.307,36	84,9%	41.423.079,12	80,0%	10,7%
Despesas Gerais	47.903.968,09	23.942.218,14	50,0%	46.692.667,11	41.058.126,38	87,9%	36.874.946,39	79,0%	27.648.889,98	59,2%	15,5%
Total Geral:	**262.989.425,09**	**161.042.721,75**	**61,2%**	**278.703.061,95**	**255.960.118,66**	**91,8%**	**224.727.447,60**	**80,6%**	**170.775.101,72**	**61,3%**	**6,0%**

Quadro 19 -Evolução das Grandes Opções do Plano 2018 - 2019

Em novembro de 2019 o total do Financiamento Definido é de 278,7 milhões de euros, superior em 15,7 milhões de euros à verba dotada em novembro de 2018. A taxa de execução das GOP, no final do período de 2019, é de 61,3%, correspondendo a pagamentos no montante de 170,8 milhões de euros, dos quais 41,4 milhões de euros dizem respeito a "despesas com pessoal" (taxa de execução de 80,0%), seguidas dos pagamentos com "atividades âmbito geral ", com um volume de pagamentos de 36,3 milhões de euros (taxa de execução de 64,5%).

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

O Quadro 20 traduz os montantes que se encontram por receber, no fim do mês de novembro, por parte das várias entidades financiadoras nacionais e europeias, relativamente à execução financeira de operações cofinanciadas em curso.

Constata-se a existência de um valor total a receber de 3,6 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.

DMAG/DFP 30-11-2019

Origem - Projeto	2016	2017	2018	2019	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						
Requalificação da Escola Básica de Santo António - LISBOA-07-5673-FEDER-000046	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.836,08 €	28.836,08 €	
Requalificação da Villa Romana de Freiria -04-2114-FEDER-000023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.659,15 €	6.659,15 €	
Interv. Int Req Espaços Escolares do JI e 1º Ciclo em Cascais LISBOA-07-5673-FEDER-000070	0,00 €	0,00 €	14.459,40 €	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 €	66.188,56 €	66.188,56 €	
PARU						
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcabideche - 08-2316-FEDER-000026	0,00 €	2.923,91 €	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 €	63.588,44 €	63.588,44 €	
Requalificação urbanística da zona sul do Bairro da Cruz Vermelha - 08-4943-FEDER-000037	0,00 €	3.729,55 €	0,00 €	0,00 €	3.729,55 €	
Total de PO Lisboa 2020	**0,00 €**	**6.653,46 €**	**14.459,40 €**	**165.272,23 €**	**186.385,09 €**	
POISE 2020						
PEPAL - Programa de estágios Profissionais na Adm Local	0,00 €	0,00 €	37.353,59 €	0,00 €	37.353,59 €	
Total de POISE 2020	**0,00 €**	**0,00 €**	**37.353,59 €**	**0,00 €**	**37.353,59 €**	
MAR 2020						
Requalificação da Embarcação Municipal "Estou para Ver" - MAR-04.03.01-FEAMP-0221	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.085,92 €	1.085,92 €	
Food Lab - Cantina Cascais - MAR-04.03.01-FEAMP-0223	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.332,05 €	5.332,05 €	
Total MAR 2020	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**6.417,97 €**	**6.417,97 €**	
IFAP - DGEstE						
Regime de Fruta Escolar 2018/19	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.101,23 €	8.101,23 €	
Regime de Leite Escolar 2018/19	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.750,89 €	1.750,89 €	
Total de IFAP - DGEstE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**9.852,12 €**	**9.852,12 €**	
TP - Turismo de Portugal						
Plano de Promoção e Obras para Cascais - 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.889.550,00 €	1.889.550,00 €	
Total TP	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.889.550,00 €**	**1.889.550,00 €**	
União Europeia						
C-Streets - Cooperative Streets	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.714,29 €	7.714,29 €	
Digitalização da obra musical de Fernando Lopes-Graça	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.405,93 €	5.405,93 €	
Climate Alliance	0,00 €	0,00 €	1.157,31 €	0,00 €	1.157,31 €	
ET - Employability Tools	0,00 €	0,00 €	6.410,00 €	0,00 €	6.410,00 €	
Total de EU	**0,00 €**	**0,00 €**	**7.567,31 €**	**13.120,22 €**	**20.687,53 €**	
TOTAL GERAL	**1.468.064,93 €**	**6.653,46 €**	**59.380,30 €**	**2.084.212,54 €**	**3.618.311,23 €**	

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 20 - Dividas de Entidades Financiadoras

CÂMARA MUNICIPAL CASCAIS

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	novembro 2018	novembro 2019
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,23%	24,26%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	635,44	615,66
Grau de execução da receita	Receita cobrada/Receita executada	87,72%	90,33%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	24,19%	17,71%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	215,89	180,86
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,43	1,47
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,87	0,88
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,76	0,73
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,15	0,16
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		22	24

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.

Quadro 21 - Indicadores Económico Financeiros

CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS