

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 2019

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

Índice de Quadros

Quadro 1 - Principais indicadores económicos	5
Quadro 2 - Receita Orçada 2019 / Execução da receita janeiro 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 janeiro 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

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

ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

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

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016	janeiro 2017	janeiro 2018	janeiro 2019
Total Recebimentos	10.706.758,20	16.934.482,37	14.107.071,03	14.592.371,72
Total Pagamentos	7.812.479,91	5.635.494,56	5.183.050,42	8.956.767,44
Saldo do Mês	2.894.278,29	11.298.987,81	8.924.020,61	5.635.604,28
Saldo de Correntes	3.401.035,70	10.266.176,85	10.635.420,12	8.688.855,23
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,25%	93,64%	88,53%	88,35%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	5,3%	11,3%	33,0%	35,0%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	2,2	3,1	8,2	14,9

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (Receitas Correntes - Despesas Correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de janeiro de 2019, conforme se atesta no Quadro 1, cujo montante atingiu os € 8.688.855,23.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 88,35%, demonstrando ter havido uma ligeira descida (0,18%) relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de janeiro de 2019, é de 14,9, revelando ser superior ao registado nos últimos três anos.

O Gráfico 1 apresenta a evolução dos recebimentos, pagamentos e respetivo saldo, respeitantes ao primeiro mês do ano, no quadriénio 2016-2019.

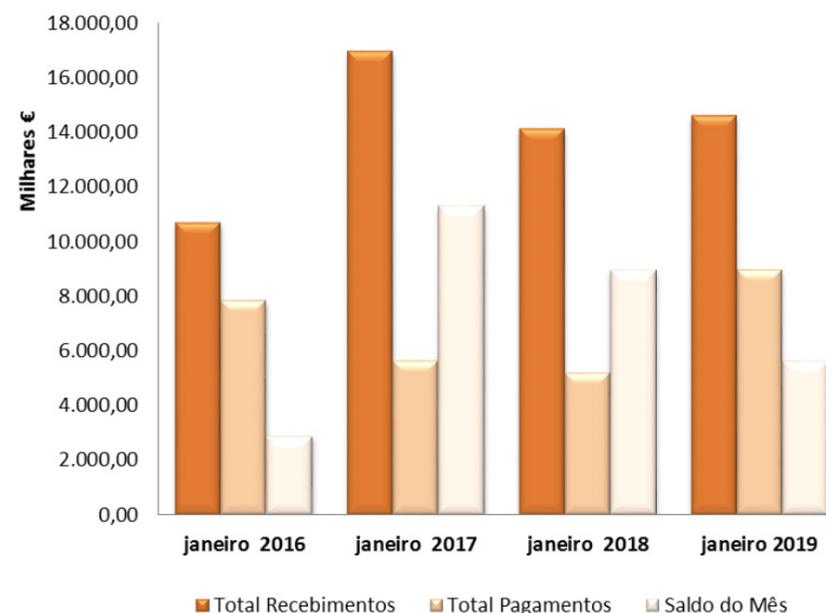


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 janeiro de 2019.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2019	janeiro 2019		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	133.465.079,00	133.465.079,00	7.584.921,25	5,7%
Impostos indirectos	8.941.578,00	8.941.578,00	322.381,44	3,6%
Taxas, multas e outras penalidades	7.919.448,00	7.919.448,00	276.847,22	3,5%
Rendimentos da propriedade	209.823,00	209.823,00	21.642,44	10,3%
Transferências correntes	29.388.932,00	29.388.932,00	2.477.167,20	8,4%
Venda de bens e serviços correntes	22.499.178,00	22.499.178,00	3.720.858,34	16,5%
Outras receitas correntes	99.274,00	99.274,00	11.548,27	11,6%
Receitas Correntes	202.523.312,00	202.523.312,00	14.415.366,16	7,1%
Venda de bens de investimento	3.876.112,00	3.876.112,00	95.463,74	2,5%
Transferências de capital	5.711.569,00	5.711.569,00	587,69	0,0%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	70,00	70,00	12,24	17,5%
Outras receitas de capital	2.305.300,00	2.305.300,00	80.858,34	3,5%
Receitas de Capital	11.893.171,00	11.893.171,00	176.922,01	1,5%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	83,55	835,5%
Outras Receitas	10,00	10,00	83,55	835,5%
Total da Receita sem saldo gerência	214.416.493,00	214.416.493,00	14.592.371,72	6,8%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total da Receita	214.416.493,00	214.416.493,00	14.592.371,72	6,8%

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

RESUMO PLURIANUAL DO ORÇAMENTO DA RECEITA 2019 - 2023

O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC - AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, incorpora a estrutura concetual 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	Transferências 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 janeiro de 2019, atingiu os 6,8%, representando em valores absolutos €14.592.371,72.

Receita (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016	janeiro 2017	janeiro 2018	janeiro 2019
Valor Orçamentado	168.761.959,00	193.600.296,00	196.972.976,00	214.416.493,00
Valor Executado	10.706.758,20	16.934.482,37	14.107.071,03	14.592.371,72
Taxa de Execução	6,3%	8,7%	7,2%	6,8%

Quadro 4 - Evolução da receita

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

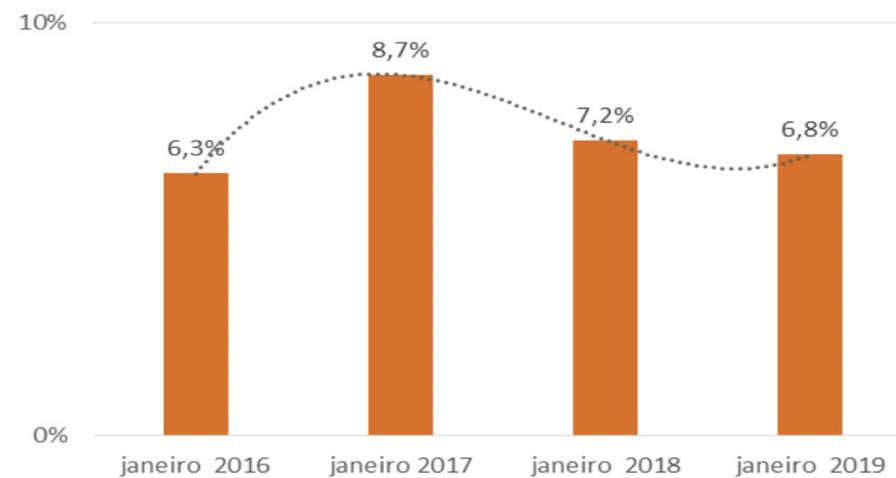


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um crescimento de 3,4% no total da receita cobrada, passando de €14.107.071,03 para € 14.592.371,72, com uma execução de 7,2% e 6,8% respetivamente (Quadro 5).

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018			janeiro 2019			Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	118.890.131,00	7.296.715,70	6,1%	133.465.079,00	7.584.921,25	5,7%	3,9%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.425.161,00	482.414,46	1,0%	50.775.780,00	885.308,58	1,7%	83,5%
Imposto Único de Circulação	6.026.035,00	402.198,28	6,7%	6.426.702,00	390.018,97	6,1%	(3,0%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	57.470.303,00	6.331.409,82	11,0%	71.244.893,00	6.164.553,51	8,7%	(2,6%)
Derrama	4.968.582,00	80.693,14	1,6%	5.017.664,00	145.040,19	2,9%	79,7%
Impostos abolidos	40,00	0,00	0,0%	30,00	0,00	0,0%	0,0%
Impostos indirectos	7.570.468,00	761.680,01	10,1%	8.941.578,00	322.381,44	3,6%	(57,7%)
Taxas, multas e outras penalidades	6.303.781,00	326.825,66	5,2%	7.919.448,00	276.847,22	3,5%	(15,3%)
Rendimentos da propriedade	107.551,00	37.081,37	34,5%	209.823,00	21.642,44	10,3%	(41,6%)
Transferências correntes	28.670.237,00	2.325.963,28	8,1%	29.388.932,00	2.477.167,20	8,4%	6,5%
Fundos OE	19.422.457,00	1.618.537,00	8,3%	29.120.429,00	2.477.167,20	8,5%	53,0%
Outras	9.247.780,00	707.426,28	7,6%	268.503,00	0,00	0,0%	(100,0%)
Venda de bens e serviços correntes	20.191.257,00	3.191.828,02	15,8%	22.499.178,00	3.720.858,34	16,5%	16,6%
Outras receitas correntes	284.204,00	6.611,19	2,3%	99.274,00	11.548,27	11,6%	74,7%
Receitas Correntes	182.017.629,00	13.946.705,23	7,7%	202.523.312,00	14.415.366,16	7,1%	3,4%
Venda de bens de investimento	6.657.835,00	130.274,83	2,0%	3.876.112,00	95.463,74	2,5%	(26,7%)
Transferências de capital	8.033.282,00	7.104,68	0,1%	5.711.569,00	587,69	0,0%	(91,7%)
Fundos OE	4.697.478,00	0,00	0,0%	5.711.569,00	587,69	0,0%	--
Outras	3.335.804,00	7.104,68	0,2%	0,00	0,00	0,0%	(100,0%)
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	60,00	0,00	0,0%	70,00	12,24	17,5%	--
Outras receitas de capital	264.040,00	22.986,29	8,7%	2.305.300,00	80.858,34	3,5%	251,8%
Receitas de Capital	14.955.337,00	160.365,80	1,1%	11.893.171,00	176.922,01	1,5%	10,3%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	0,00	0,0%	10,00	83,55	835,5%	--
Outras Receitas	10,00	0,00	0,0%	10,00	83,55	835,5%	--
Total da Receita sem saldo gerência	196.972.976,00	14.107.071,03	7,2%	214.416.493,00	14.592.371,72	6,8%	3,4%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Total da Receita	196.972.976,00	14.107.071,03	7,2%	214.416.493,00	14.592.371,72	6,8%	3,4%

Quadro 5 - Evolução da receita 2018 - 2019

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em janeiro de 2019, de 7,1%, correspondendo a uma arrecadação de €14.415.366,16 (Quadro 6).

Receitas Correntes - janeiro 2019 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Impostos diretos	133.465.079,00	7.584.921,25	5,7%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.775.780,00	885.308,58	1,7%
Imposto Único de Circulação	6.426.702,00	390.018,97	6,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	71.244.893,00	6.164.553,51	8,7%
Derrama	5.017.664,00	145.040,19	2,9%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%
Impostos indiretos	8.941.578,00	322.381,44	3,6%
Taxas, multas e outras penalidades	7.919.448,00	276.847,22	3,5%
Rendimentos da propriedade	209.823,00	21.642,44	10,3%
Transferências correntes	29.388.932,00	2.477.167,20	8,4%
- Fundos OE	29.120.429,00	2.477.167,20	8,5%
- Outras	268.503,00	0,00	0,0%
Venda de bens e serviços correntes	22.499.178,00	3.720.858,34	16,5%
Outras receitas correntes	99.274,00	11.548,27	11,6%
Total das Receitas Correntes	202.523.312,00	14.415.366,16	7,1%

Quadro 6 - Receitas correntes

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

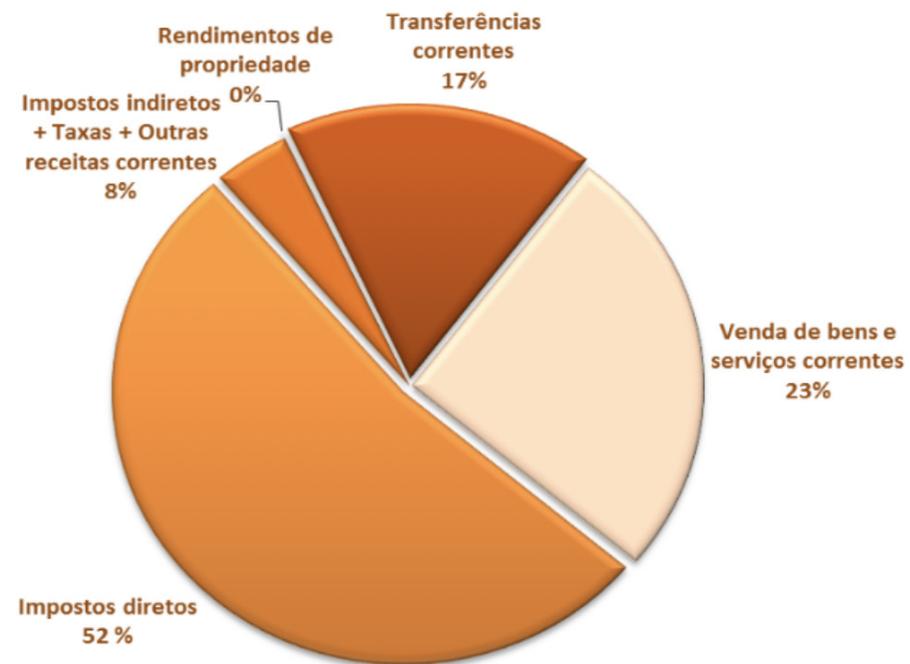


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos em janeiro de 2019 demonstram um aumento, no montante de € 468.660,93, nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em janeiro de 2018, com especial incidência nas provenientes de “ Venda de bens e serviços correntes”, cujo crescimento atingiu 16,6 %, conforme se pode verificar no Quadro 7.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016	janeiro 2017	• • 2016/2017	janeiro 2018	• • • • • • • • 2017/2018	janeiro 2019	• • 2018/2019
Impostos diretos	5.122.962,30	6.189.700,31	20,8%	7.296.715,70	17,9%	7.584.921,25	3,9%
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	1.500.230,94	4.830.390,02	222,0%	1.095.116,86	(77,3%)	610.776,93	(44,2%)
Rendimentos de propriedade	6.630,89	6.765,62	2,0%	37.081,37	448,1%	21.642,44	(41,6%)
Transferências correntes	1.843.853,86	1.795.674,01	(2,6%)	2.325.963,28	29,5%	2.477.167,20	6,5%
- Fundos OE	1.150.760,00	1.076.367,00	(6,5%)	1.618.537,00	50,4%	2.477.167,20	53,0%
- Outras	693.093,86	719.307,01	3,8%	707.426,28	(1,7%)	0,00	(100,0%)
Venda de bens e serviços correntes	2.207.375,43	2.310.090,45	4,7%	3.191.828,02	38,2%	3.720.858,34	16,6%
Total das Receitas Correntes	10.681.053,42	15.132.620,41	41,7%	13.946.705,23	(7,8%)	14.415.366,16	3,4%

Quadro 7 - Evolução das receitas correntes 2016 - 2019

O Gráfico 4 espelha a evolução das receitas correntes, no mês de janeiro, nos anos 2016 a 2019

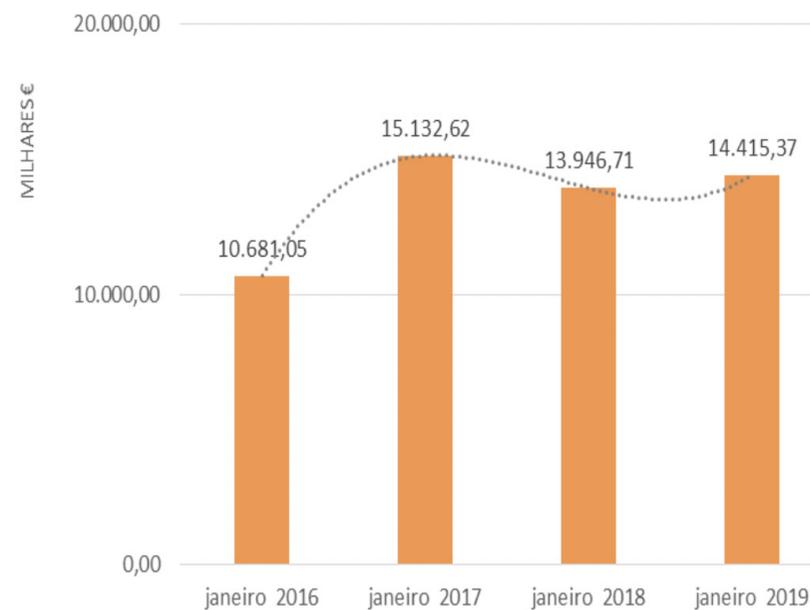


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016	janeiro 2017	• • • • • 2016/2017	janeiro 2018	• • • • • 2017/2018	janeiro 2019	• • • • • 2018/2019
Imposto Municipal sobre Imóveis	656.137,40	792.709,84	20,8%	482.414,46	(39,1%)	885.308,58	83,5%
Imposto Único de Circulação	338.925,98	417.493,97	23,2%	402.198,28	(3,7%)	390.018,97	(3,0%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	3.987.595,74	4.757.768,83	19,3%	6.331.409,82	33,1%	6.164.553,51	(2,6%)
Derrama	140.303,18	221.727,67	0,0%	80.693,14	(63,6%)	145.040,19	79,7%
Impostos Abolidos	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	5.122.962,30	6.189.700,31	20,8%	7.296.715,70	17,9%	7.584.921,25	3,9%

Quadro 8 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se no final de janeiro de 2019 um crescimento de 3,9%, relativamente ao registado no mesmo período de 2018, representando um diferencial no montante de € 288.205,55.

Em janeiro de 2019, destacam-se as receitas provenientes do IMT (€ 6.164.553,51), à semelhança dos períodos homólogos.

O Gráfico 5 evidencia a evolução da estrutura dos impostos diretos no mês de janeiro (2016 - 2019).

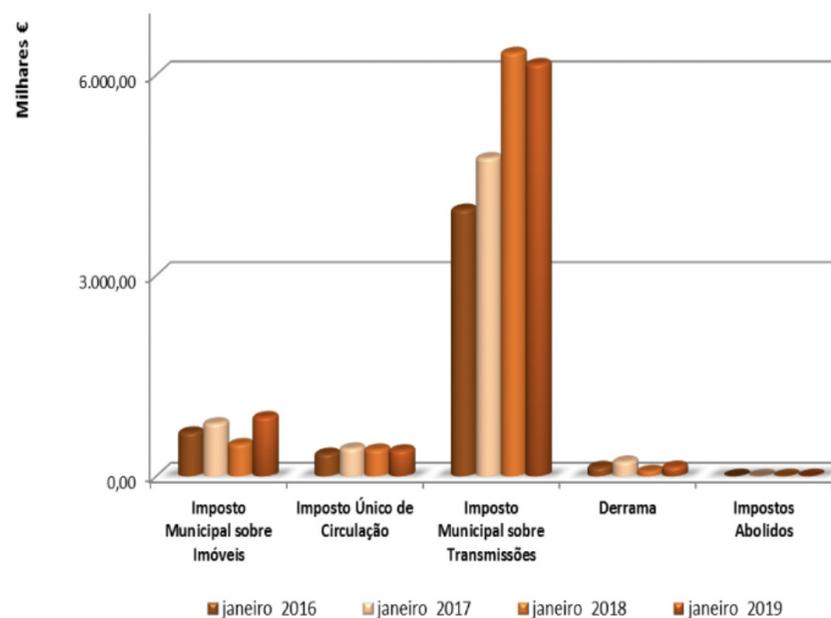


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em janeiro de 2019, atingiu € 176.922,01, representado 1,5% das previsões (Quadro 9).

Receitas Capital - janeiro 2019 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	3.876.112,00	95.463,74	2,5%
Transferências de capital	5.711.569,00	587,69	0,01%
Fundos OE	5.711.569,00	587,69	0,0%
Outras	0,00	0,00	--
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	70,00	12,24	17,5%
Outras receitas de capital	2.305.300,00	80.858,34	3,5%
Total das Receitas de Capital	11.893.171,00	176.922,01	1,5%

Quadro 9 - Receitas de capital

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

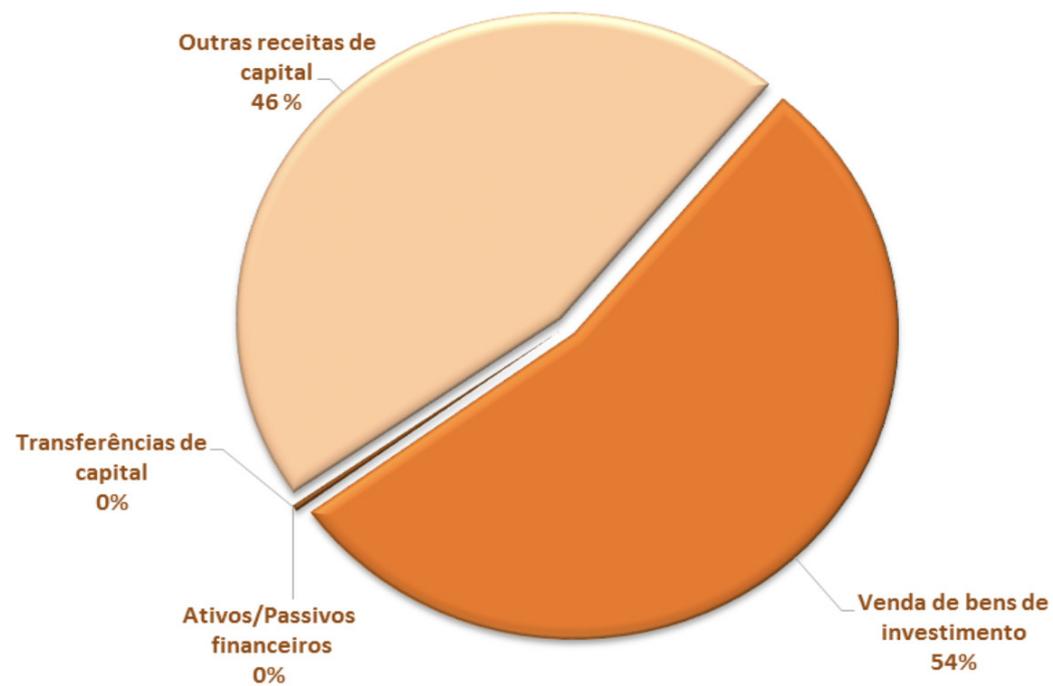


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016	janeiro 2017 2016/2017	janeiro 2018 2017/2018	janeiro 2019 2017/2019
Venda de bens de investimento	4.529,07	1.793.915,60	39508,9%	130.274,83	(92,7%)	95.463,74	(26,7%)
Transferências de capital	1.592,59	2.315,13	45,4%	7.104,68	206,9%	587,69	(91,7%)
- Fundos OE	0,00	1.490,36	0,0%	0,00	0,0%	587,69	#DIV/0!
- Outras	1.592,59	824,77	(48,2%)	7.104,68	761,4%	0,00	(100,0%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	12,24	0,0%
Outras receitas de capital	18.681,14	5.584,26	(70,1%)	22.986,29	311,6%	80.858,34	251,8%
Total das Receitas de Capital	24.802,80	1.801.814,99	7164,6%	160.365,80	(91,1%)	176.922,01	10,3%

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 desde 2018, com uma quebra relativamente a 2017 (91,1%), resultado da inexistência da venda de bens de investimento, nomeadamente Edifícios, que no ano de 2017 atingiu o montante de €1.746.308,33. Em Janeiro de 2019 verificou-se um ligeiro crescimento no total das receitas de capital (10,3%). Situação traduzida no último quadro e reforçada no gráfico que se segue.

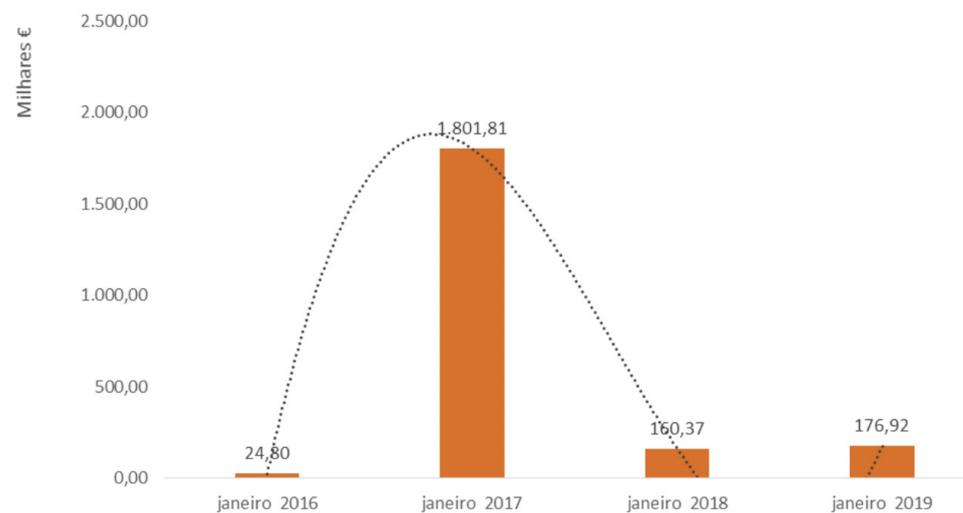


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

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 janeiro de 2019.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2019	janeiro 2019		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
01 Despesas com o pessoal	49.811.160,00	49.815.191,00	2.285.442,28	4,6%
02 Aquisição de bens e serviços	86.056.568,00	83.561.072,00	2.350.323,97	2,8%
03 Juros e outros encargos	661.307,00	661.307,00	200,40	0,03%
04 Transferências correntes	12.741.577,00	10.224.297,00	1.081.546,46	10,6%
05 Subsídios	12.362.906,00	11.712.006,00	0,00	0,0%
06 Outras despesas correntes	351.124,00	351.124,00	8.997,82	2,6%
Despesas Correntes	161.984.642,00	156.324.997,00	5.726.510,93	3,7%
07 Aquisição de bens de capital	38.286.749,00	43.742.488,00	2.743.188,48	6,3%
08 Transferências de capital	8.857.555,00	9.222.522,00	390.913,64	4,2%
09 Ativos financeiros	480.442,00	480.442,00	0,00	0,0%
10 Passivos financeiros	4.736.783,00	4.586.783,00	95.604,79	2,1%
11 Outras despesas de capital	70.322,00	59.261,00	549,60	0,9%
Despesas de Capital	52.431.851,00	58.091.496,00	3.230.256,51	5,6%
Total das Despesas	214.416.493,00	214.416.493,00	8.956.767,44	4,2%

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

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 concetual 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 janeiro de 2019, é de 4,2 %, representando um nível de pagamentos no montante de € 8.956.767,44 (Quadro 13).

Despesa (Unidade monetária: euro)	janeiro 2016	janeiro 2017	janeiro 2018	janeiro 2019
Valor Orçamentado	193.600.296,00	197.507.161,00	196.972.976,00	214.416.493,00
Valor Executado	7.812.479,91	5.635.494,56	5.183.050,42	8.956.767,44
Taxa de Execução	4,0%	2,9%	2,6%	4,2%

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

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

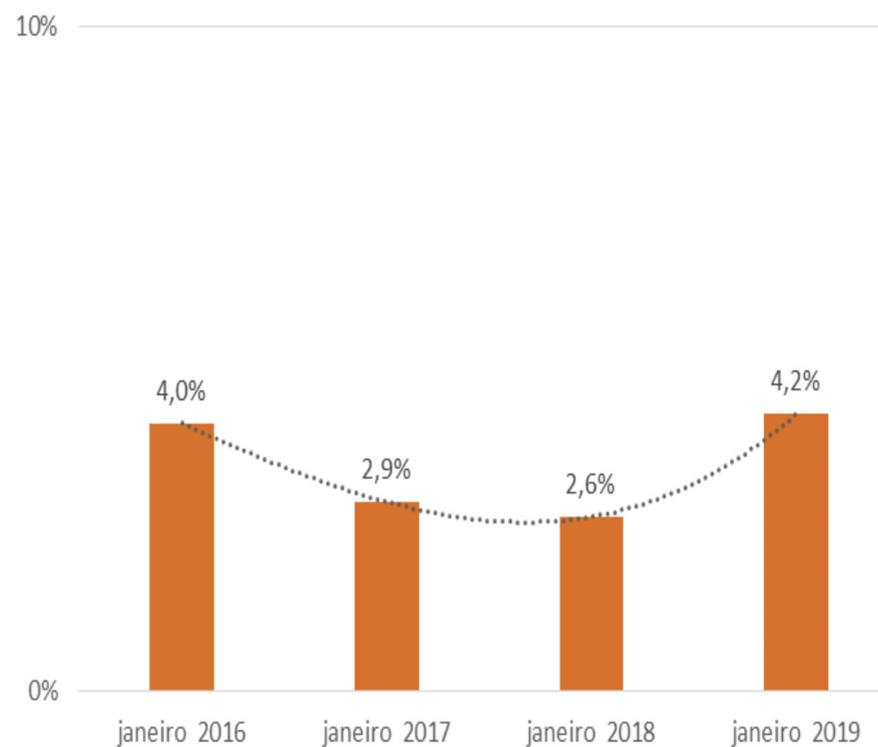


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No Quadro 14 assiste-se a um aumento da despesa total paga (72,8%) relativamente ao período homólogo, passando de €5.183.050,42 (janeiro 2018) para € 8.956.767,44 (janeiro 2019), com uma execução de 2,6% e de 4,2% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018							janeiro 2019							•• Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execuç	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	45.897.400,00	3.626.854,95	7,9%	3.048.422,29	6,6%	1.839.397,20	4,0%	49.815.191,00	4.075.739,83	8,2%	3.559.837,65	7,1%	2.285.442,28	4,6%	24,2%
Aquisição de bens e serviços	67.966.046,00	43.072.042,51	63,4%	34.498.726,13	50,8%	1.090.386,60	1,6%	83.561.072,00	55.834.407,55	66,8%	37.523.587,69	44,9%	2.350.323,97	2,8%	115,5%
Juros e outros encargos	850.746,00	757.797,26	89,1%	757.767,21	89,1%	21.823,88	2,6%	661.307,00	569.490,58	86,1%	569.490,58	86,1%	200,40	0,0%	(99,1%)
Transferências correntes	10.722.648,00	5.615.201,80	52,4%	4.078.774,76	38,0%	349.731,79	3,3%	10.224.297,00	8.307.240,88	81,2%	5.800.500,13	56,7%	1.081.546,46	10,6%	209,3%
Subsídios	11.894.881,00	10.769.676,63	90,5%	10.669.676,63	89,7%	0,00	0,0%	11.712.006,00	11.407.851,62	97,4%	11.394.711,62	97,3%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas correntes	3.113.546,00	679.536,60	21,8%	620.419,87	19,9%	9.945,64	0,3%	351.124,00	90.259,04	25,7%	53.349,89	15,2%	8.997,82	2,6%	(9,5%)
Despesas Correntes	140.445.267,00	64.521.109,75	45,9%	53.673.786,89	38,2%	3.311.285,11	2,4%	156.324.997,00	80.284.989,50	51,4%	58.901.477,56	37,7%	5.726.510,93	3,7%	72,9%
Aquisição de bens de capital	42.611.477,00	32.539.961,65	76,4%	19.449.077,70	45,6%	1.601.016,11	3,8%	43.742.488,00	37.719.569,01	86,2%	25.681.750,08	58,7%	2.743.188,48	6,3%	71,3%
Transferências de capital	7.588.934,00	5.510.436,93	72,6%	3.347.188,55	44,1%	109.766,72	1,4%	9.222.522,00	8.550.103,23	92,7%	4.984.000,23	54,0%	390.913,64	4,2%	256,1%
Ativos financeiros	718.163,00	718.163,00	100,0%	713.163,00	99,3%	0,00	0,0%	480.442,00	480.442,00	100,0%	475.442,00	99,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	5.560.007,00	5.559.944,60	100,0%	5.559.944,60	100,0%	160.982,48	2,9%	4.586.783,00	4.535.225,01	98,9%	4.535.225,01	98,9%	95.604,79	2,1%	(40,6%)
Outras despesas de capital	49.128,00	24.125,73	49,1%	13.525,73	27,5%	0,00	0,0%	59.261,00	23.420,60	39,5%	12.820,60	21,6%	549,60	0,9%	--
Despesas de Capital	56.527.709,00	44.352.631,91	78,5%	29.082.899,58	51,4%	1.871.765,31	3,3%	58.091.496,00	51.308.759,85	88,3%	35.689.237,92	61,4%	3.230.256,51	5,6%	72,6%
Total das Despesas	196.972.976,00	108.873.741,66	55,3%	82.756.686,47	42,0%	5.183.050,42	2,6%	214.416.493,00	131.593.749,35	61,4%	94.590.715,48	44,1%	8.956.767,44	4,2%	72,8%

Quadro 14 - Evolução da despesa 2017 - 2018

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de janeiro de 2019 registaram-se duas alterações permutativas às Grandes Opções do Plano 2019-2023 e duas alterações permutativas ao orçamento 2019 - 2023, não implicando alterações no montante do Orçamento inicial (€ 214.416.493,00).

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2019		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	49.811.160,00	4.031,00	0,00	49.815.191,00	23,2%
02	Aquisição de bens e serviços	86.056.568,00	4.591.377,00	7.086.873,00	83.561.072,00	39,0%
03	Juros e outros encargos	661.307,00	0,00	0,00	661.307,00	0,3%
04	Transferências correntes	12.741.577,00	1.376.319,00	3.893.599,00	10.224.297,00	4,8%
05	Subsídios	12.362.906,00	0,00	650.900,00	11.712.006,00	5,5%
06	Outras despesas correntes	351.124,00	0,00	0,00	351.124,00	0,2%
	Despesas Correntes	161.984.642,00	5.971.727,00	11.631.372,00	156.324.997,00	72,9%
07	Aquisição de bens de capital	38.286.749,00	10.145.992,00	4.690.253,00	43.742.488,00	20,4%
08	Transferências de capital	8.857.555,00	1.262.558,00	897.591,00	9.222.522,00	4,3%
09	Ativos financeiros	480.442,00	0,00	0,00	480.442,00	0,2%
10	Passivos financeiros	4.736.783,00	0,00	150.000,00	4.586.783,00	2,1%
11	Outras despesas de capital	70.322,00	0,00	11.061,00	59.261,00	0,0%
	Despesas de Capital	52.431.851,00	11.408.550,00	5.748.905,00	58.091.496,00	27,1%
	Total das Despesas	214.416.493,00	17.380.277,00	17.380.277,00	214.416.493,00	100%

Quadro 15 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de janeiro, foi de 3,7%, registando-se um volume de pagamentos de € 5.726.510,93, destacando-se os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços (Quadro 16).

Despesas Correntes - janeiro 2019 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Pessoal	49.815.191,00	2.285.442,28	4,6%
Aquisição de bens e serviços	83.561.072,00	2.350.323,97	2,8%
Juros e outros encargos	661.307,00	200,40	0,0%
Transferências	10.224.297,00	1.081.546,46	10,6%
Subsídios	11.712.006,00	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	351.124,00	8.997,82	2,6%
Total das Despesas Correntes	156.324.997,00	5.726.510,93	3,7%

Quadro 16 - Despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em janeiro de 2019, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “aquisição de bens e serviços” (41%), seguidas das com “pessoal” (40%) Gráfico 9.

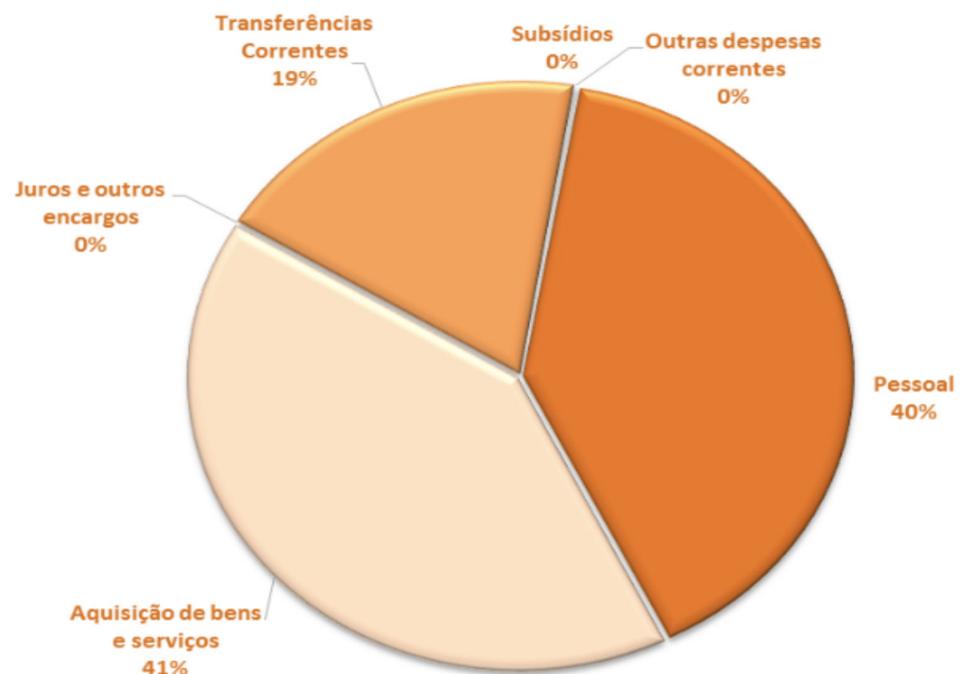


Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de janeiro de 2019, é de 5,6%, com um volume de pagamentos no montante de € 3.230.256,51.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo das “Aquisição de bens de capital”, com uma taxa de 6,3%, conforme se pode ler no Quadro 17.

Despesas Capital - janeiro 2019 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	43.742.488,00	2.743.188,48	6,3%
Transferências de capital	9.222.522,00	390.913,64	4,2%
Ativos financeiros	480.442,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.586.783,00	95.604,79	2,1%
Outras despesas de capital	59.261,00	549,60	0,9%
Total das Despesas Capital	58.091.496,00	3.230.256,51	5,6%

Quadro 17 - Despesas de capital

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

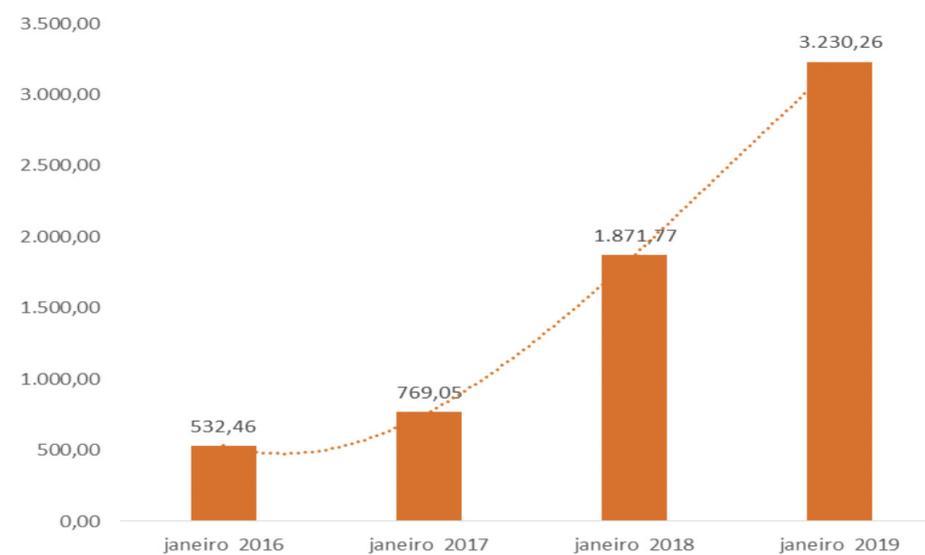


Gráfico 10 - Evolução das despesas de capital

Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 85% do total, seguida das “Transferências de capital”, com 12% (Gráfico 11).

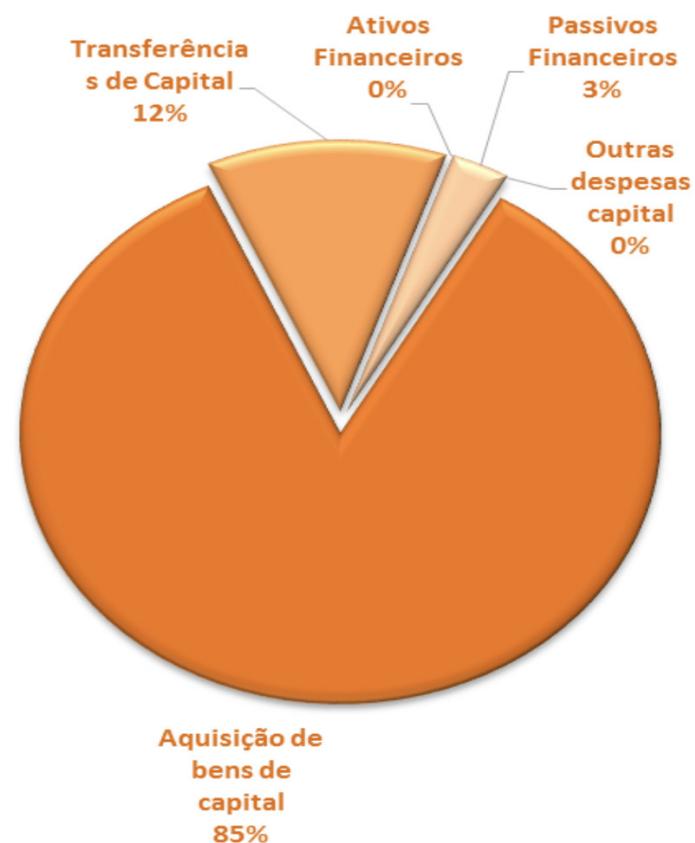


Gráfico 11 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de janeiro 2019, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (€ 202.523.312,00) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (€ 161.241.014,82), de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - janeiro 2019			
Receita Corrente bruta orçamentada	202.523.312,00	Despesa Corrente orçamentada	156.324.997,00
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.916.017,82
Total (1)	202.523.312,00	Total (2)	161.241.014,82
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			41.282.297,18

Quadro 18 - 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 19).

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2018			janeiro 2019						• Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	12.269.995,00	481.396,20	3,9%	11.833.356,00	8.980.958,99	75,9%	7.716.170,77	65,2%	646.469,39	5,5%	34,3%
Cultura	2.402.157,00	110.729,88	4,6%	5.057.019,00	4.371.890,96	86,5%	1.429.611,29	28,3%	424.132,73	8,4%	283,0%
Desporto	1.565.897,00	58.100,00	3,7%	1.848.272,00	1.844.353,41	99,8%	1.228.266,04	66,5%	58.100,00	3,1%	0,0%
Juventude	1.717.993,00	46.429,99	2,7%	1.058.743,00	961.111,32	90,8%	185.572,47	17,5%	46.429,99	4,4%	0,0%
Ação Social	7.572.619,00	42.037,90	0,6%	8.693.608,00	7.596.535,38	87,4%	5.188.462,47	59,7%	204.146,74	2,3%	385,6%
Saúde	233.985,00	0,00	0,0%	624.267,00	624.247,70	100,0%	83.602,70	13,4%	19.225,60	3,1%	--
Habituação e Urbanismo	20.339.123,00	152.856,18	0,8%	23.197.505,00	21.425.961,31	92,4%	8.608.454,66	37,1%	2.070.326,01	8,9%	1254,4%
Saneamento e Salubridade	10.107.966,00	5.428,96	0,1%	8.627.350,00	8.575.162,31	99,4%	8.565.930,01	99,3%	147.920,58	1,7%	2624,7%
Proteção Civil	1.714.480,00	0,00	0,0%	1.769.061,00	1.596.871,68	90,3%	1.533.445,99	86,7%	0,00	0,0%	0,0%
Polícia Municipal	47.169,00	0,00	0,0%	64.269,00	58.149,68	90,5%	17.559,68	27,3%	4.756,90	7,4%	--
Desenv. Econ./Abast.Público	401.467,00	8.610,90	2,1%	288.204,00	247.073,48	85,7%	126.193,70	43,8%	8.183,38	2,8%	(5,0%)
Transportes e Comunicações	4.920.080,00	360.270,02	7,3%	7.274.470,00	7.062.668,01	97,1%	2.245.903,54	30,9%	93.697,31	1,3%	(74,0%)
Meio Ambiente	2.478.833,00	28.079,85	1,1%	3.225.868,00	3.204.349,19	99,3%	2.410.081,04	74,7%	185.914,42	5,8%	562,1%
Atividades de Âmbito Geral	37.999.171,00	340.243,09	0,9%	42.963.939,00	25.348.161,45	59,0%	22.028.029,28	51,3%	513.316,81	1,2%	50,9%
Modernização e Estruturas	8.387.612,00	684.115,65	8,2%	9.532.661,00	8.266.210,61	86,7%	5.251.650,81	55,1%	436.363,61	4,6%	(36,2%)
Despesas com Pessoal	45.897.400,00	1.839.397,20	4,0%	49.815.191,00	4.075.739,83	8,2%	3.559.837,65	7,1%	2.285.442,28	4,6%	24,2%
Despesas Gerais	38.917.029,00	1.025.354,60	2,6%	38.542.710,00	27.354.304,04	71,0%	24.411.943,38	63,3%	1.812.341,69	4,7%	76,8%
Total Geral:	196.972.976,00	5.183.050,42	2,6%	214.416.493,00	131.593.749,35	61,4%	94.590.715,48	44,1%	8.956.767,44	4,2%	72,8%

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

Em janeiro de 2019 o total do Financiamento Definido é de 214.416.493,00, superior em € 17.443.517,00 à verba dotada em janeiro de 2018. A taxa de execução das GOP, no final de janeiro de 2019, é de 4,2%, correspondendo a pagamentos no montante de € 8.956.767,44, dos quais € 2.285.442,28 dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 4,6%), seguido dos pagamentos com “Habituação e Urbanismo”, com um volume de pagamentos de € 2.070.326,01 (taxa de execução de 8,9%).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

DMAG/DFP

31-01-2019

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					
FACTO - AML					
Interv. Int Req Espaços Escolares do JI e 1º Ciclo em Cascais USBOA-07-5673-FEDER-000070	0,00 €	0,00 €	14.159,40 €	0,00 €	14.159,40 €
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.252,06 €	19.252,06 €
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 - 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 €	14.159,40 €	19.252,06 €	40.064,92 €
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 €
ACM - FAMI					
Plano Municipal para a Integração de Imigrantes de Cascais	0,00 €	0,00 €	23.445,69 €	0,00 €	23.445,69 €
Total de FAMI	0,00 €	0,00 €	23.445,69 €	0,00 €	23.445,69 €
PRODER - PDR 2020					
Perímetros Florestais - Corredores Ecológicos	0,00 €	0,00 €	5.307,64 €	0,00 €	5.307,64 €
Total de PDR 2020	0,00 €	0,00 €	5.307,64 €	0,00 €	5.307,64 €
Fundo Ambiental					
Reabilitação de zonas danificadas pelas intempéries na orla costeira de Cascais - 2018	0,00 €	0,00 €	175.380,00 €	0,00 €	175.380,00 €
Total Fundo Ambiental	0,00 €	0,00 €	175.380,00 €	0,00 €	175.380,00 €
União Europeia					
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 €	0,00 €	7.567,31 €
TOTAL GERAL	1.468.064,93 €	6.653,46 €	263.213,63 €	19.252,06 €	1.757.184,08 €

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.

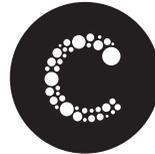
Quadro 20 - Dividas de Entidades Financiadoras

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	janeiro 2018	janeiro 2019
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	35,49%	25,52%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N ^o habitantes	39,95	39,00
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	0,00%	6,81%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	30,89%	30,63%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N ^o habitantes	8,15	14,93
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		17	24

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

Quadro 21 - Indicadores Económico Financeiros



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

