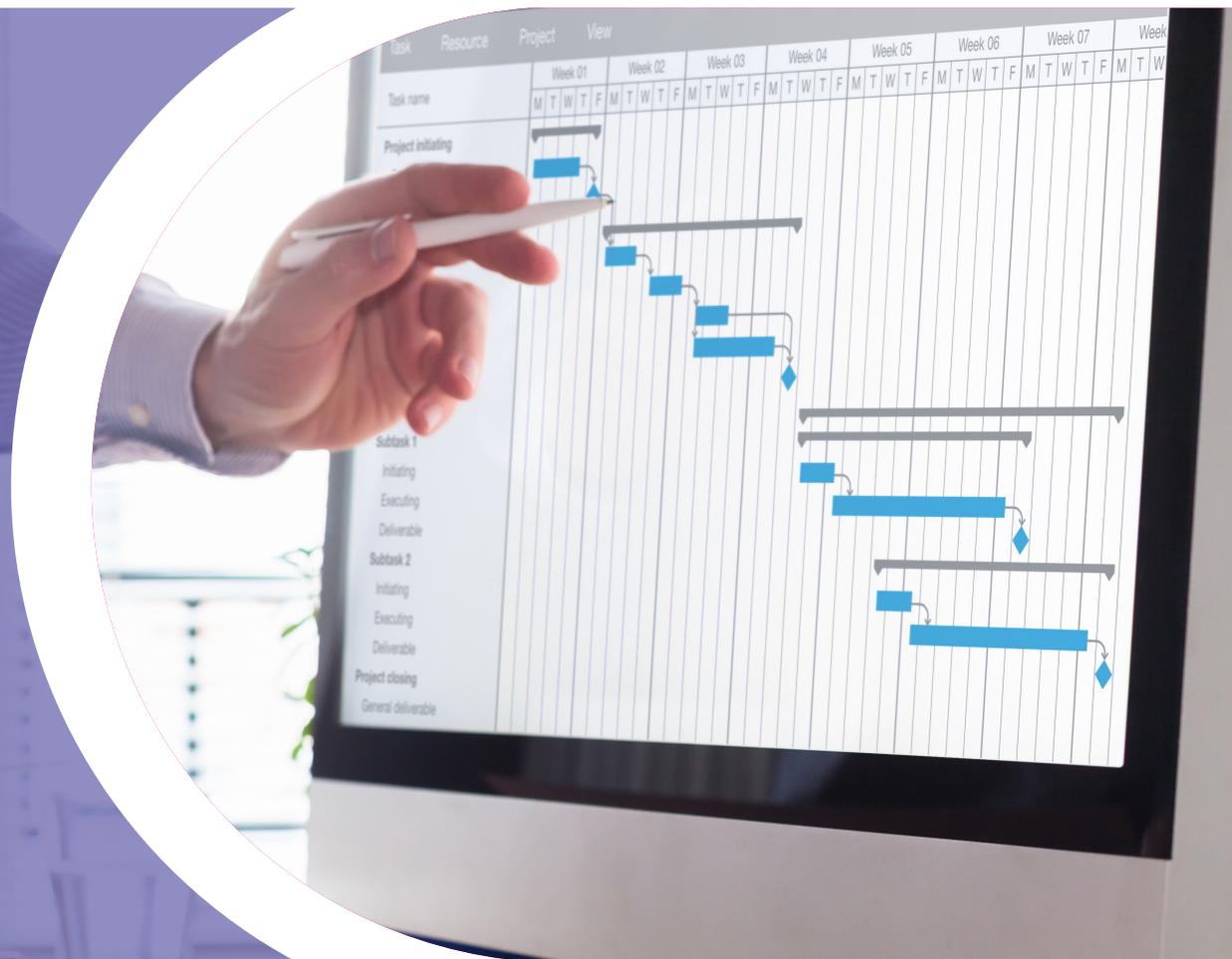




RELATÓRIO

# EXECUÇÃO ORÇAMENTAL



## ÍNDICE

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



### Índice de Quadros

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

### Índice de Gráficos

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

## ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de agosto, nos anos de 2018 a 2021.

| Principais indicadores económicos   | agosto 2018    | agosto 2019    | agosto 2020    | agosto 2021    |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total Recebimentos  | 182 606 152,91 | 192 964 671,46 | 193 509 789,12 | 212 369 239,89 |
| Total Pagamentos  | 113 377 941,00 | 117 405 662,33 | 133 841 372,96 | 146 467 140,20 |
| Saldo do Mês  | 69 228 211,91  | 75 559 009,13  | 59 668 416,16  | 65 902 099,69  |
| Saldo de Correntes  | 56 783 642,66  | 32 606 889,09  | 9 263 325,42   | 42 639 139,14  |
| Autonomia Financeira: $[1-(\text{Fundos OE}/\text{Total da Receita})]$  | 92,91%         | 89,42%         | 87,96%         | 89,62%         |
| Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$  | 28,7%          | 22,0%          | 20,3%          | 29,0%          |
| Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$ | 157,6          | 123,4          | 128,2          | 199,1          |

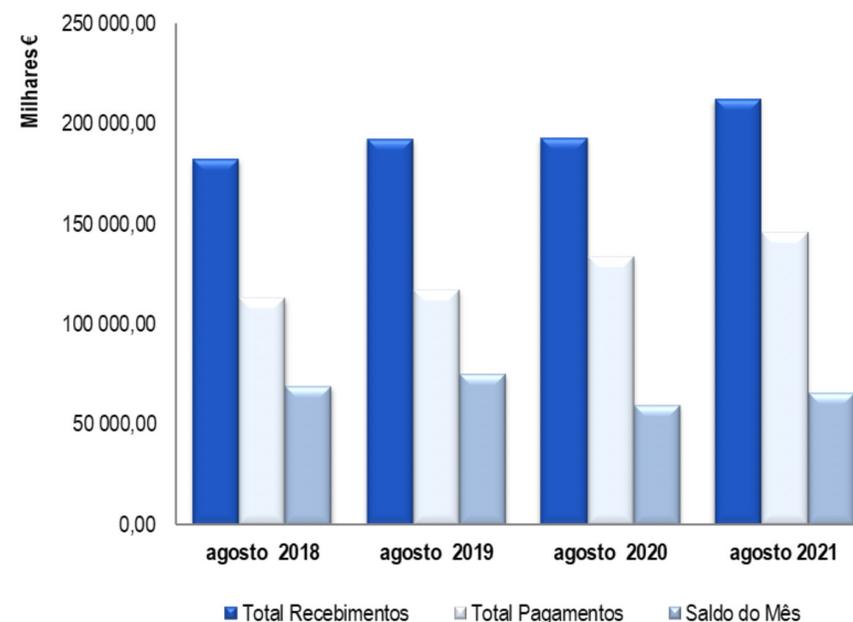
**Quadro 1** - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (receitas correntes - despesas correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de agosto de 2021, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 42,6 milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 89,62%, demonstrando ter havido uma recuperação de 1,66% relativamente ao período homólogo do ano anterior, significando que o Município apresenta maior capacidade para fazer face aos seus compromissos de MLP.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de agosto de 2021, é de € 199,1 revelando ser o mais elevado do período em análise.

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



**Gráfico 1** - Evolução dos indicadores económicos

## RECEITA

(unidade: euro)

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

| Designação                             | Orçamento Inicial 2021 | agosto 2021           |                       |               |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|  |                        | Dotada                | Cobrada               | % de Execução |
| Impostos directos                      | 143.036.352,00         | 143.036.352,00        | 95.602.509,87         | 66,8%         |
| Taxas, multas e outras penalidades     | 16.036.642,00          | 16.036.642,00         | 12.090.020,28         | 75,4%         |
| Rendimentos da propriedade             | 182.349,00             | 182.349,00            | 255.021,70            | 139,9%        |
| Transferências correntes               | 35.397.438,00          | 36.856.226,00         | 25.356.709,61         | 68,8%         |
| Venda de bens e serviços correntes     | 20.896.185,00          | 21.196.185,00         | 10.786.914,20         | 50,9%         |
| Outras receitas correntes              | 802.757,00             | 802.757,00            | 165.354,49            | 20,6%         |
| <b>Receitas Correntes</b>              | <b>216.351.723,00</b>  | <b>218.110.511,00</b> | <b>144.256.530,15</b> | <b>66,1%</b>  |
| Venda de bens de investimento          | 3.614.085,00           | 3.614.085,00          | 1.268.067,93          | 35,1%         |
| Transferências de capital              | 4.510.303,00           | 7.168.039,00          | 2.327.834,86          | 32,5%         |
| Activos financeiros                    | 120,00                 | 120,00                | 0,00                  | 0,0%          |
| Passivos financeiros                   | 60,00                  | 22.663.390,00         | 0,00                  | 0,0%          |
| Outras receitas de capital             | 4.518.719,00           | 4.518.719,00          | 1.366.075,85          | 30,2%         |
| <b>Receitas de Capital</b>             | <b>12.643.287,00</b>   | <b>37.964.353,00</b>  | <b>4.961.978,64</b>   | <b>13,1%</b>  |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 10,00                  | 10,00                 | 432.040,07            | 4320400,7%    |
| Outras Receitas                        | 10,00                  | 10,00                 | 432.040,07            | 4320400,7%    |
| Total da Receita sem saldo gerência    | 228.995.020,00         | 256.074.874,00        | 149.650.548,86        | 58,4%         |
| Saldo de Gerência                      | 0,00                   | 62.718.691,03         | 62.718.691,03         | 100,0%        |
| <b>Total das Receitas</b>              | <b>228.995.020,00</b>  | <b>318.793.565,03</b> | <b>212.369.239,89</b> | <b>66,6%</b>  |

Quadro 2 - Receita Orçada 2021 / Execução da receita

No fim do mês de agosto verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 89,8 milhões de euros, resultado essencialmente de:

- Transferência do orçamento de 2020, no mês de janeiro, do capital dos empréstimos de médio e longo prazo, no montante total de 23,7 milhões de euros, da Caixa Geral de Depósitos (EMPTotal no montante de 30,0 milhões de euros) e do Banco BPI, S.A.. (EMPTotal no montante de 15,0 milhões de euros);
- Incorporação do saldo da gerência anterior no montante de 62,7 milhões de euros, no mês de fevereiro;
- Aprovação de candidaturas e acréscimo de receita, relativo a pedidos de pagamento efetuados ao PO Lisboa2020, no montante de 1,6 milhões de euros, no mês de março;
- Transferência de verba ao abrigo do Contrato Interadministrativo de Delegação de Competências para a Educação e reforço de verba a apresentar à Autoridade de Gestão do Programa Lisboa 2020, no montante total de 1,4 milhões de euros, no mês de maio;
- Aprovação de candidaturas e acertos de receita, no montante de 0,23 milhões de euros, no mês de junho e julho.

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

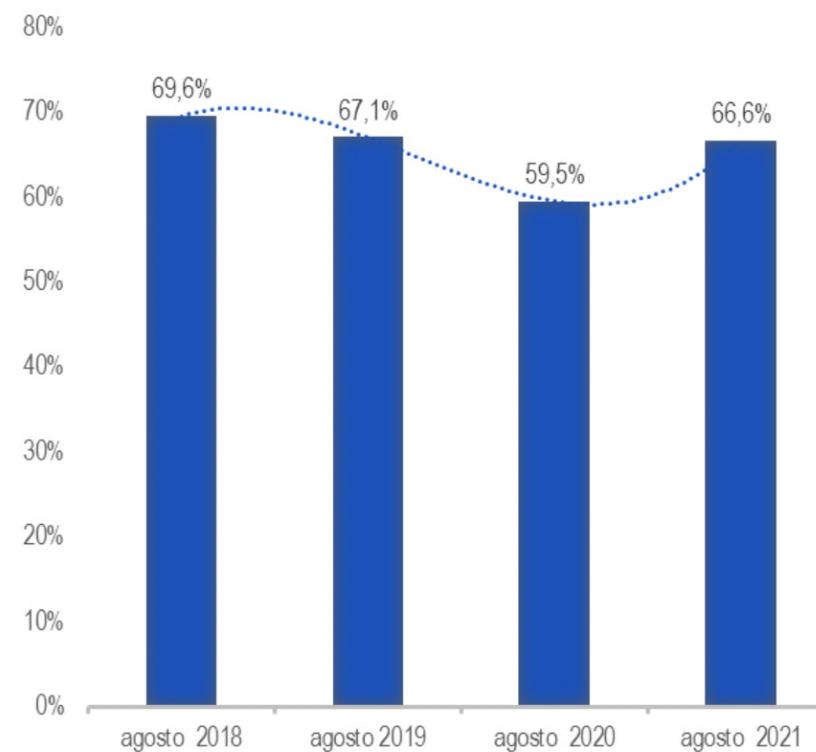
A taxa de execução da receita, no final do mês de agosto, atingiu os 66,6%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 212,4 milhões de euros.

(unidade: euro)

| Receita           | agosto 2018    | agosto 2019    | agosto 2020    | agosto 2021    |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Valor Orçamentado | 262.414.129,09 | 287.688.297,84 | 324.962.109,02 | 318.793.565,03 |
| Valor Executado   | 182.606.152,91 | 192.964.671,46 | 193.509.789,12 | 212.369.239,89 |
| Taxa de Execução  | 69,6%          | 67,1%          | 59,5%          | 66,6%          |

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

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



**Gráfico 2** - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo de 2020 assiste-se a um aumento no montante de 18,9 milhões de euros (7,1%) no total das receitas cobradas, passando de 193,5 milhões de euros (agosto 2020) para 212,4 milhões de euros (agosto 2021), com uma execução de 59,5% e de 66,6% respetivamente. Esta situação é resultado do aumento verificado na cobrança de receitas correntes e de capital versus a diminuição registada no saldo transitado da gerência anterior.

(unidade: euro)

| Designação                                  | agosto 2020           |                       |                  | agosto 2021           |                       |               | D<br>20/21    |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
|   | Dotada                | Cobrada               | % de<br>Execução | Dotada                | Cobrada               | % de Execução |               |
| Impostos directos                           | 135.928.308,00        | 70.172.523,98         | 51,6%            | 143.036.352,00        | 95.602.509,87         | 66,8%         | 36,2%         |
| Imposto Municipal sobre Imóveis             | 50.848.185,00         | 23.328.977,27         | 45,9%            | 58.310.323,00         | 24.454.297,42         | 41,9%         | 4,8%          |
| Imposto Único de Circulação                 | 9.730.374,00          | 4.860.373,56          | 50,0%            | 10.069.191,00         | 5.072.371,68          | 50,4%         | 4,4%          |
| Imposto Municipal sobre Transmissões        | 70.597.580,00         | 41.841.868,76         | 59,3%            | 67.165.021,00         | 65.516.654,58         | 97,5%         | 56,6%         |
| Derrama                                     | 4.752.129,00          | 141.304,39            | 3,0%             | 7.491.777,00          | 559.186,19            | 7,5%          | 295,7%        |
| Impostos abolidos/diretos diversos          | 30,00                 | 0,00                  | 0,0%             | 40,00                 | 0,00                  | 0,0%          | 0,0%          |
| Taxas, multas e outras penalidades          | 23.875.134,00         | 7.227.668,55          | 30,3%            | 16.036.642,00         | 12.090.020,28         | 75,4%         | 67,3%         |
| Rendimentos da propriedade                  | 244.308,00            | 123.944,98            | 50,7%            | 182.349,00            | 255.021,70            | 139,9%        | 105,8%        |
| Transferências correntes                    | 36.673.428,00         | 23.722.163,16         | 64,7%            | 36.856.226,00         | 25.356.709,61         | 68,8%         | 6,9%          |
| Estado                                      | 35.449.899,00         | 22.174.428,65         | 62,6%            | 35.368.504,00         | 25.095.641,13         | 71,0%         | 13,2%         |
| IRS   | 21.413.247,00         | 14.275.496,00         | 66,7%            | 22.483.909,00         | 14.797.182,00         | 65,8%         | 3,65%         |
| Transferência de competências - Lei 50/2018 | 10.772.957,00         | 5.899.911,29          | 54,8%            | 3.165.351,00          | 0,00                  | 0,0%          | (100,0%)      |
| Outras                                      | 3.263.695,00          | 1.999.021,36          | 61,3%            | 9.719.244,00          | 10.298.459,13         | 106,0%        | 415,2%        |
| Diversos                                    | 1.223.529,00          | 1.547.734,51          | 126,5%           | 1.487.722,00          | 261.068,48            | 17,5%         | (83,1%)       |
| Venda de bens e serviços correntes          | 26.136.412,00         | 11.344.459,26         | 43,4%            | 21.196.185,00         | 10.786.914,20         | 50,9%         | (4,9%)        |
| Outras receitas correntes                   | 253.660,00            | 465.313,26            | 183,4%           | 802.757,00            | 165.354,49            | 20,6%         | (64,5%)       |
| <b>Receitas Correntes</b>                   | <b>223.111.250,00</b> | <b>113.056.073,19</b> | <b>50,7%</b>     | <b>218.110.511,00</b> | <b>144.256.530,15</b> | <b>66,1%</b>  | <b>27,6%</b>  |
| Venda de bens de investimento               | 11.381.084,00         | 1.666.644,72          | 14,6%            | 3.614.085,00          | 1.268.067,93          | 35,1%         | (23,9%)       |
| Transferências de capital                   | 9.675.684,00          | 2.222.260,61          | 23,0%            | 7.168.039,00          | 2.327.834,86          | 32,5%         | 4,8%          |
| Estado                                      | 4.992.449,00          | 1.966.115,00          | 39,4%            | 985.718,00            | 0,00                  | 0,0%          | (100,0%)      |
| Transferência de competências - Lei 50/2018 | 10,00                 | 0,00                  | 0,0%             | 10,00                 | 0,00                  | 0,0%          | 0,0%          |
| Outras                                      | 4.992.439,00          | 1.966.115,00          | 39,4%            | 985.708,00            | 0,00                  | 0,0%          | (100,0%)      |
| Diversos                                    | 4.683.235,00          | 256.145,61            | 5,5%             | 6.182.321,00          | 2.327.834,86          | 0,0%          | 808,8%        |
| Activos financeiros                         | 120,00                | 0,00                  | 0,0%             | 120,00                | 0,00                  | 0,0%          | 0,0%          |
| Passivos financeiros                        | 60,00                 | 0,00                  | 0,0%             | 22.663.390,00         | 0,00                  | 0,0%          | 0,0%          |
| Outras receitas de capital                  | 5.842.474,00          | 1.553.231,71          | 26,6%            | 4.518.719,00          | 1.366.075,85          | 30,2%         | (12,0%)       |
| <b>Receitas de Capital</b>                  | <b>26.899.422,00</b>  | <b>5.442.137,04</b>   | <b>20,2%</b>     | <b>37.964.353,00</b>  | <b>4.961.978,64</b>   | <b>13,1%</b>  | <b>(8,8%)</b> |
| Reposições não abatidas nos pagamentos      | 10,00                 | 60.151,87             | 601518,7%        | 10,00                 | 432.040,07            | 4320400,7%    | 618,2%        |
| Outras Receitas                             | 10,00                 | 60.151,87             | 601518,7%        | 10,00                 | 432.040,07            | 4320400,7%    | 618,2%        |
| <b>Total da Receita sem saldo gerência</b>  | <b>250.010.682,00</b> | <b>118.558.362,10</b> | <b>47,4%</b>     | <b>256.074.874,00</b> | <b>149.650.548,86</b> | <b>58,4%</b>  | <b>26,2%</b>  |
| Saldo da Gerência anterior                  | 74.951.427,02         | 74.951.427,02         | 100,0%           | 62.718.691,03         | 62.718.691,03         | 100,0%        | (16,3%)       |
| <b>Total da Receita</b>                     | <b>324.962.109,02</b> | <b>193.509.789,12</b> | <b>59,5%</b>     | <b>318.793.565,03</b> | <b>212.369.239,89</b> | <b>66,6%</b>  | <b>9,7%</b>   |

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é, em agosto de 2021, de 66,1%, correspondendo a uma arrecadação no montante de 144,3 milhões de euros.

Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (95,6 milhões de euros), com uma representação de 66,8% relativamente ao total das receitas correntes.

(unidade: euro)

| Receitas Correntes - agosto 2021            | Previsões Corrigida   | Execução              | %.           |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Impostos diretos                            | 143.036.352,00        | 95.602.509,87         | 66,8%        |
| Imposto Municipal sobre Imóveis             | 58.310.323,00         | 24.454.297,42         | 41,9%        |
| Imposto Único de Circulação                 | 10.069.191,00         | 5.072.371,68          | 50,4%        |
| Imposto Municipal sobre Transmissões        | 67.165.021,00         | 65.516.654,58         | 97,5%        |
| Derrama                                     | 7.491.777,00          | 559.186,19            | 7,5%         |
| Impostos abolidos                           | 40,00                 | 0,00                  | 0,0%         |
| Taxas, multas e outras penalidades          | 16.036.642,00         | 12.090.020,28         | 75,4%        |
| Rendimentos da propriedade                  | 182.349,00            | 255.021,70            | 139,9%       |
| Transferências correntes                    | 36.856.226,00         | 25.356.709,61         | 68,8%        |
| Estado                                      | 35.368.504,00         | 25.095.641,13         | 71,0%        |
| Irs   | 22.483.909,00         | 14.797.182,00         | 65,8%        |
| Transferência de competências - Lei 50/2018 | 3.165.351,00          | 0,00                  | 0,0%         |
| Outras                                      | 9.719.244,00          | 10.298.459,13         | 106,0%       |
| Diversos                                    | 1.487.722,00          | 261.068,48            | 17,5%        |
| Venda de bens e serviços correntes          | 21.196.185,00         | 10.786.914,20         | 50,9%        |
| Outras receitas correntes                   | 802.757,00            | 165.354,49            | 20,6%        |
| <b>Total das Receitas Correntes</b>         | <b>218.110.511,00</b> | <b>144.256.530,15</b> | <b>66,1%</b> |

**Quadro 5** - Receitas correntes

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

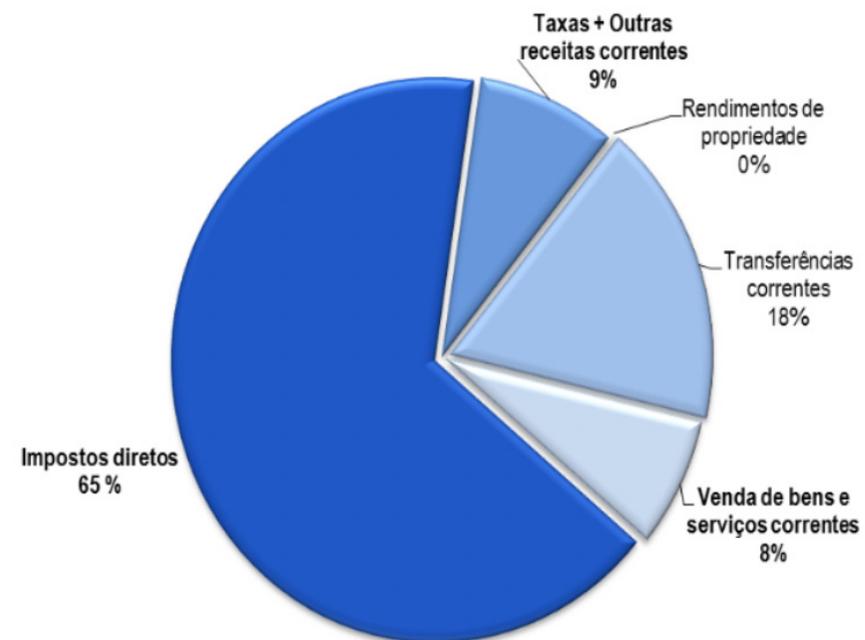


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos, no fim do mês de agosto de 2021, demonstram um aumento, no montante de 31,2 milhões de euros, nas receitas correntes cobradas, relativamente ao apurado no mesmo período de 2020. Este resultado deve-se, em especial, ao aumento verificado nas receitas provenientes de impostos diretos (25,4 milhões de euros).

(unidade: euro)

| Evolução da Receita Corrente                              | agosto 2018           | agosto 2019           | D<br>18/19    | agosto 2020           | D<br>19/20    | agosto 2021           | D<br>20/21   |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| Impostos diretos  | 92.494.839,91         | 75.242.393,17         | (18,7%)       | 70.172.523,98         | (6,7%)        | 95.602.509,87         | 36,2%        |
| Impostos indiretos + Taxas + Outras<br>receitas correntes | 10.965.471,78         | 12.768.007,98         | 16,4%         | 7.692.981,81          | (39,7%)       | 12.255.374,77         | 59,3%        |
| Rendimentos de propriedade                                | 157.340,19            | 143.857,33            | (8,6%)        | 123.944,98            | (13,8%)       | 255.021,70            | 105,8%       |
| Transferências correntes                                  | 19.337.626,85         | 20.310.647,18         | 5,0%          | 23.722.163,16         | 16,8%         | 25.356.709,61         | 6,9%         |
| - Estado  | 12.948.296,00         | 13.255.820,00         | 2,4%          | 22.174.428,65         | 67,3%         | 25.095.641,13         | 13,2%        |
| - Diversos  | 6.389.330,85          | 7.054.827,18          | 10,4%         | 1.547.734,51          | (78,1%)       | 261.068,48            | (83,1%)      |
| Venda de bens e serviços correntes                        | 11.133.135,57         | 12.985.730,84         | 16,6%         | 11.344.459,26         | (12,6%)       | 10.786.914,20         | (4,9%)       |
| <b>Total das Receitas Correntes</b>                       | <b>134.088.414,30</b> | <b>121.450.636,50</b> | <b>(9,4%)</b> | <b>113.056.073,19</b> | <b>(6,9%)</b> | <b>144.256.530,15</b> | <b>27,6%</b> |

Quadro 6 - Evolução das receitas correntes 2018 - 2021

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

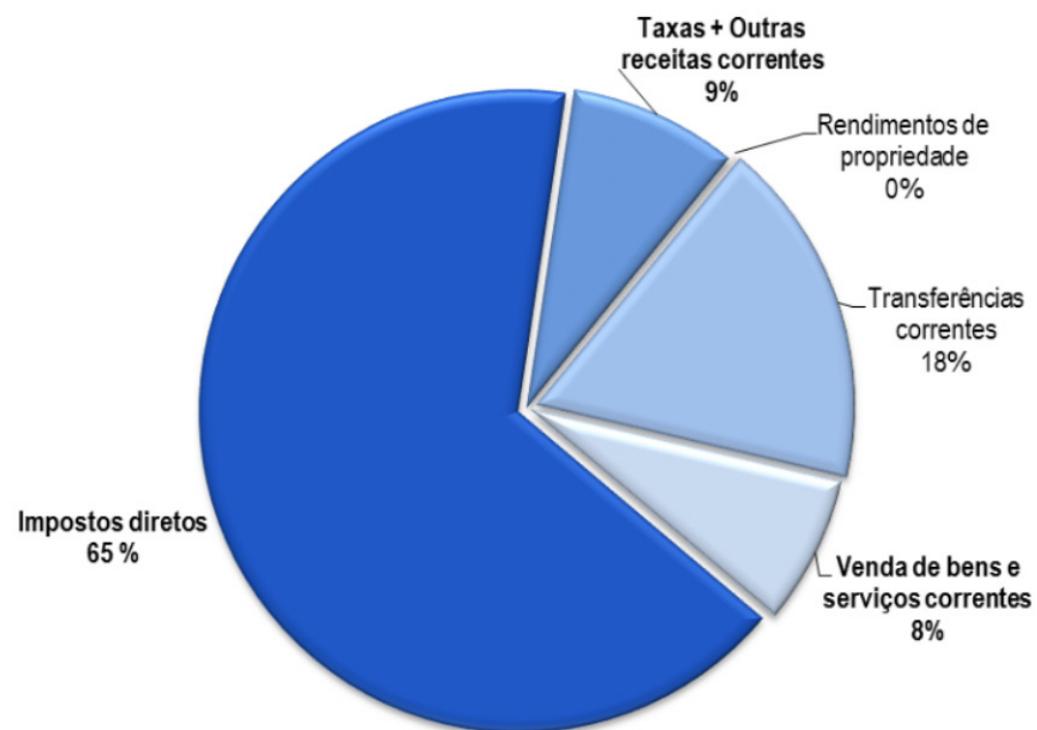


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, no fim do mês de agosto, nos anos de 2018 a 2021, encontra-se espelhada no quadro-7, sendo de salientar que um aumento de 25,4 milhões, relativamente ao período homólogo.

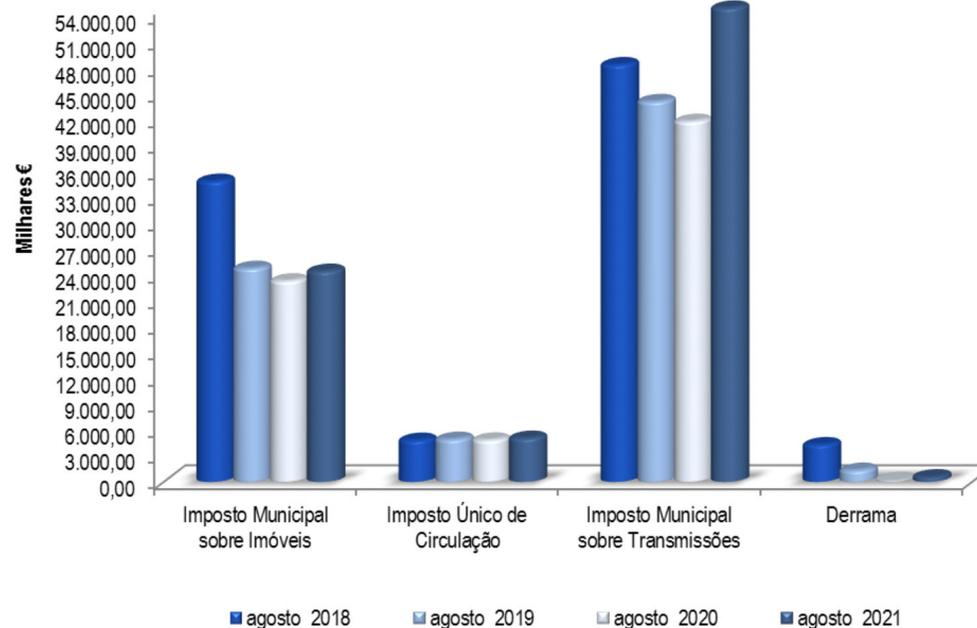
(unidade: euro)

| Evolução dos Impostos Diretos                 | agosto 2018          | agosto 2019          | D<br>18/19     | agosto 2020          | D<br>19/20    | agosto 2021          | D<br>20/21   |
|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| Imposto Municipal sobre Imóveis               | 34.899.166,36        | 24.783.739,69        | (29,0%)        | 23.328.977,27        | (5,9%)        | 24.454.297,42        | 4,8%         |
| Imposto Único de Circulação                   | 4.839.357,81         | 4.949.194,19         | 2,3%           | 4.860.373,56         | (1,8%)        | 5.072.371,68         | 4,4%         |
| Imposto Municipal sobre Transmissões          | 48.428.795,81        | 44.151.113,01        | (8,8%)         | 41.841.868,76        | (5,2%)        | 65.516.654,58        | 56,6%        |
| Derrama                                       | 4.327.519,93         | 1.358.346,28         | (68,6%)        | 141.304,39           | (89,6%)       | 559.186,19           | 295,7%       |
| <b>Total de Receitas de Impostos Directos</b> | <b>92.494.839,91</b> | <b>75.242.393,17</b> | <b>(18,7%)</b> | <b>70.172.523,98</b> | <b>(6,7%)</b> | <b>95.602.509,87</b> | <b>36,2%</b> |

**Quadro 7** - Evolução dos impostos diretos

À semelhança dos períodos homólogos, no fim do mês de agosto de 2021, as receitas provenientes do IMT (65,5 milhões de euros) destacam-se com a maior representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (56,6%).

O gráfico demonstra a evolução da estrutura dos impostos diretos no mês de agosto, nos anos 2018 - 2021.



**Gráfico 5** - Evolução da estrutura dos impostos diretos

## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das receitas de capital, em agosto de 2021, atingiu o montante de 5,0 milhões de euros, representado 13,1% das previsões de cobrança.

(unidade: euro)

| Receitas Capital - agosto 2021       | Previsões Corrigida  | Execução            | %            |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Venda de bens de investimento        | 3.614.085,00         | 1.268.067,93        | 35,1%        |
| Transferências de capital            | 7.168.039,00         | 2.327.834,86        | 32,5%        |
| Estado                               | 985.718,00           | 0,00                | 0,0%         |
| Diversos                             | 6.182.321,00         | 2.327.834,86        | 37,7%        |
| Ativos financeiros                   | 120,00               | 0,00                | 0,0%         |
| Passivos financeiros                 | 22.663.390,00        | 0,00                | 0,0%         |
| Outras receitas de capital           | 4.518.719,00         | 1.366.075,85        | 30,2%        |
| <b>Total das Receitas de Capital</b> | <b>37.964.353,00</b> | <b>4.961.978,64</b> | <b>13,1%</b> |

**Quadro 8** - Receitas de capital

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

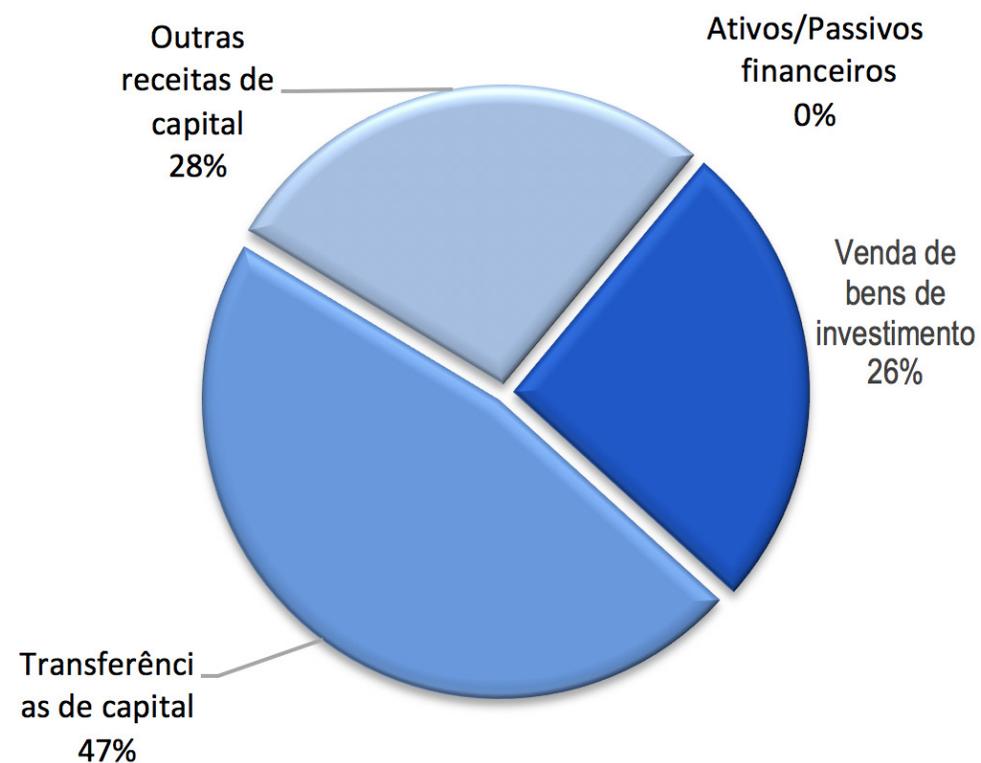


Gráfico 6 - Estrutura da receita de capital

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

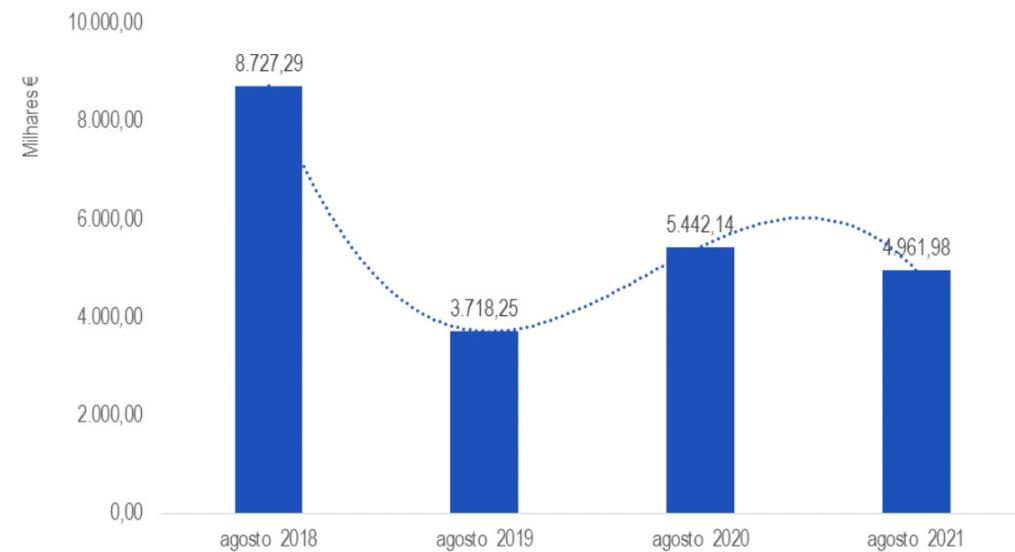
(unidade: euro)

| Evolução da Receita Capital          | agosto 2018         | agosto 2019         | D<br>18/19     | agosto 2020         | D<br>19/20   | agosto 2021         | D<br>20/21    |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|
| Venda de bens de investimento        | 3.875.491,04        | 540.684,99          | (86,0%)        | 1.666.644,72        | 208,2%       | 1.268.067,93        | (23,9%)       |
| Transferências de capital            | 746.925,22          | 849.079,75          | 13,7%          | 2.222.260,61        | 161,7%       | 2.327.834,86        | 4,8%          |
| Estado                               | 0,00                | 0,00                | 0,0%           | 1.966.115,00        | --           | 0,00                | (100,0%)      |
| Diversos                             | 746.925,22          | 849.079,75          | 13,7%          | 256.145,61          | (69,8%)      | 2.327.834,86        | 808,8%        |
| Ativos financeiros                   | 0,00                | 0,00                | 0,0%           | 0,00                | 0,0%         | 0,00                | 0,0%          |
| Passivos financeiros                 | 0,00                | 12,24               | --             | 0,00                | (100,0%)     | 0,00                | 0,0%          |
| Outras receitas de capital           | 4.104.875,96        | 2.328.474,36        | (43,3%)        | 1.553.231,71        | (33,3%)      | 1.366.075,85        | (12,0%)       |
| <b>Total das Receitas de Capital</b> | <b>8.727.292,22</b> | <b>3.718.251,34</b> | <b>(57,4%)</b> | <b>5.442.137,04</b> | <b>46,4%</b> | <b>4.961.978,64</b> | <b>(8,8%)</b> |

**Quadro 9** - Evolução das receitas de capital 2018 - 2021

Os dados apurados, no fim do mês de agosto de 2021, demonstram que houve uma redução da cobrança de receitas de capital em cerca de 0,48 milhões de euros (8,8%) relativamente ao registado no período homólogo de 2020, resultado da redução de bens de investimento (23,9%) e de outras receitas de capital (12,0%).

No gráfico encontra-se espelhada a evolução das receitas de capital, no fim do mês de agosto, nos anos 2018 – 2021.



**Gráfico 7** - Evolução das receitas de capital

## DESPESA

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

(unidade: euro)

| Designação                   | Orçamento inicial<br>2021 | agosto 2021           |                       |                  |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
|                              |                           | Dotação actual        | Pago                  | % de<br>Execução |
| Despesas com o pessoal       | 55 550 000,00             | 53 958 894,00         | 30 883 851,35         | 57,2%            |
| Aquisição de bens e serviços | 88 354 471,00             | 104 537 845,03        | 48 988 579,65         | 46,9%            |
| Juros e outros encargos      | 397 116,00                | 377 116,00            | 137 186,15            | 36,38%           |
| Transferências correntes     | 10 944 728,00             | 24 107 226,00         | 12 903 488,90         | 53,5%            |
| Subsídios                    | 14 037 187,00             | 12 816 082,00         | 8 591 605,69          | 67,0%            |
| Outras despesas correntes    | 9 186 514,00              | 593 878,00            | 112 679,27            | 19,0%            |
| <b>Despesas Correntes</b>    | <b>178 470 016,00</b>     | <b>196 391 041,03</b> | <b>101 617 391,01</b> | <b>51,7%</b>     |
| Aquisição de bens de capital | 41 539 515,00             | 104 809 541,00        | 37 347 197,40         | 35,6%            |
| Transferências de capital    | 4 617 316,00              | 13 168 684,00         | 5 077 357,72          | 38,6%            |
| Ativos financeiros           | 332 731,00                | 312 731,00            | 118 860,65            | 38,0%            |
| Passivos financeiros         | 4 007 163,00              | 4 027 163,00          | 2 278 546,94          | 56,6%            |
| Outras despesas de capital   | 28 279,00                 | 84 405,00             | 27 786,48             | 32,9%            |
| <b>Despesas de Capital</b>   | <b>50 525 004,00</b>      | <b>122 402 524,00</b> | <b>44 849 749,19</b>  | <b>36,6%</b>     |
| <b>Total das Despesas</b>    | <b>228 995 020,00</b>     | <b>318 793 565,03</b> | <b>146 467 140,20</b> | <b>45,9%</b>     |

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

No fim do mês de agosto verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 89,8 milhões de euros, resultado essencialmente da incorporação do saldo da gerência anterior e de aprovação de candidaturas.

No quadro seguinte traduz-se a evolução da taxa de execução do orçamento da despesa nos últimos quatro anos.

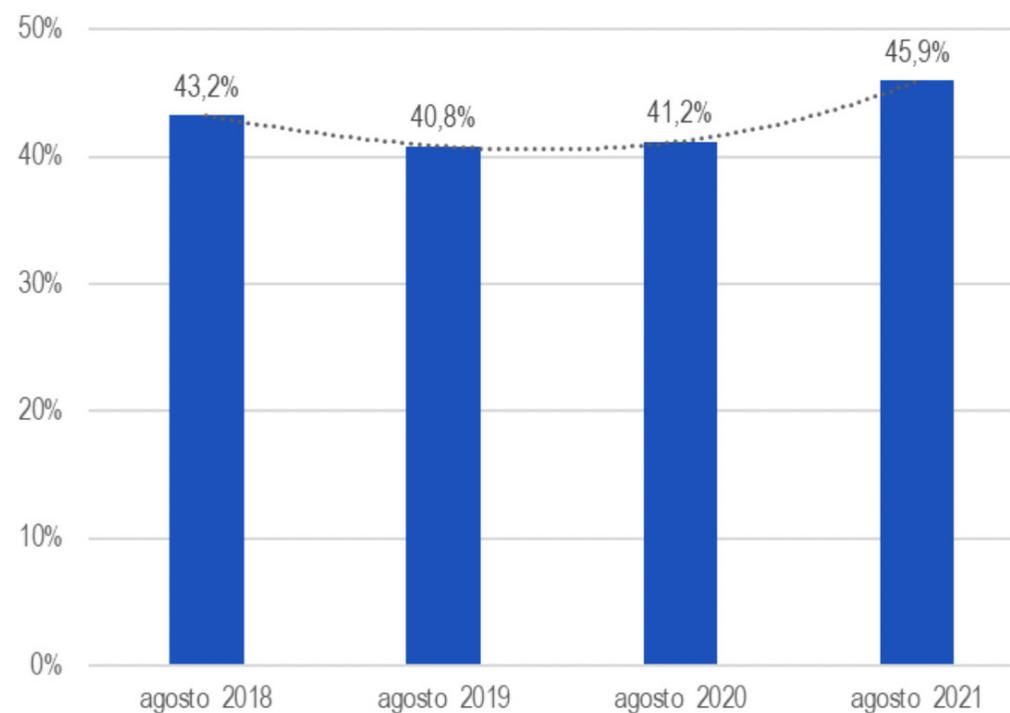
A taxa de execução do orçamento da despesa, no final de agosto de 2021, é de 45,9 %, apresentando o nível de pagamentos mais elevado do quadriénio (146,5 milhões de euros).

(unidade: euro)

| Despesa           | agosto 2018    | agosto 2019    | agosto 2020    | agosto 2021    |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Valor Orçamentado | 262 414 129,09 | 287 688 297,84 | 324 962 109,02 | 318 793 565,03 |
| Valor Executado   | 113 377 941,00 | 117 405 662,33 | 133 841 372,96 | 146 467 140,20 |
| Taxa de Execução  | 43,2%          | 40,8%          | 41,2%          | 45,9%          |

**Quadro 11** - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa, no fim do mês de agosto, nos anos 2018 - 2021.



**Gráfico 8** - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro-12 verifica-se um aumento do montante da despesa total paga (9,4%) relativamente ao período homólogo, passando 133,8 milhões de euros (2020) para 146,5 milhões de euros (2021) e com uma execução de 41,2 % e 45,9% respetivamente.

O crescimento registado no total dos pagamentos (14,8 milhões de euros) resultou do aumento apurado nos pagamentos respeitantes às despesas de capital, essencialmente das despesas com aquisição de bens de capital, cuja variação relativamente ao período homólogo (70,3%) tem uma representação na ordem dos 15,4 milhões de euros.

(unidade: euro)

| Designação                   | agosto 2020           |                       |              |                       |              |                       |               | agosto 2021           |                       |              |                       |              |                       |               | 20/21         |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|---------------|
|                              | Dotação actual        | Cabimentado           | % de Cabim.  | Comprometido          | % de Compro. | Pago                  | % de Execução | Dotação actual        | Cabimentado           | % de Cabim.  | Comprometido          | % de Compro. | Pago                  | % de Execução |               |
| Despesas com o pessoal       | 52 650 644,00         | 32 604 498,54         | 61,9%        | 31 731 815,92         | 60,3%        | 30 211 465,03         | 57,4%         | 53 958 894,00         | 50 608 797,37         | 93,8%        | 44 797 144,36         | 83,0%        | 30 883 851,35         | 57,2%         | 2,2%          |
| Aquisição de bens e serviços | 116 144 513,00        | 102 231 231,17        | 88,0%        | 92 786 514,64         | 79,9%        | 51 165 893,92         | 44,1%         | 104 537 845,03        | 97 384 330,76         | 93,2%        | 88 188 251,23         | 84,4%        | 48 988 579,65         | 46,9%         | (4,3%)        |
| Juros e outros encargos      | 494 411,00            | 294 285,07            | 59,5%        | 294 014,34            | 59,5%        | 164 020,47            | 33,2%         | 377 116,00            | 333 855,41            | 88,5%        | 333 855,41            | 88,5%        | 137 186,15            | 36,4%         | (16,4%)       |
| Transferências correntes     | 28 624 687,00         | 19 877 597,39         | 69,4%        | 17 303 730,80         | 60,5%        | 13 404 213,04         | 46,8%         | 24 107 226,00         | 20 671 465,75         | 85,7%        | 17 012 902,79         | 70,6%        | 12 903 488,90         | 53,5%         | (3,7%)        |
| Subsídios                    | 14 696 335,00         | 13 705 564,80         | 93,3%        | 13 571 703,80         | 92,3%        | 8 233 954,40          | 56,0%         | 12 816 082,00         | 12 643 030,19         | 98,6%        | 12 335 514,19         | 96,3%        | 8 591 605,69          | 67,0%         | 4,3%          |
| Outras despesas correntes    | 7 698 607,02          | 686 182,97            | 8,9%         | 644 644,34            | 8,4%         | 613 200,91            | 8,0%          | 593 878,00            | 186 008,48            | 31,3%        | 158 474,91            | 26,7%        | 112 679,27            | 19,0%         | (81,6%)       |
| <b>Despesas Correntes</b>    | <b>220 309 197,02</b> | <b>169 399 359,94</b> | <b>76,9%</b> | <b>156 332 423,84</b> | <b>71,0%</b> | <b>103 792 747,77</b> | <b>47,1%</b>  | <b>196 391 041,03</b> | <b>181 827 487,96</b> | <b>92,6%</b> | <b>162 826 142,89</b> | <b>82,9%</b> | <b>101 617 391,01</b> | <b>51,7%</b>  | <b>(2,1%)</b> |
| Aquisição de bens de capital | 83 653 639,00         | 71 045 886,75         | 84,9%        | 52 559 044,82         | 62,8%        | 21 925 401,37         | 26,2%         | 104 809 541,00        | 80 512 913,96         | 76,8%        | 67 851 993,61         | 64,7%        | 37 347 197,40         | 35,6%         | 70,3%         |
| Transferências de capital    | 15 848 357,00         | 14 203 711,29         | 89,6%        | 9 035 342,25          | 57,0%        | 5 262 063,92          | 33,2%         | 13 168 684,00         | 12 531 151,12         | 95,2%        | 7 660 653,13          | 58,2%        | 5 077 357,72          | 38,6%         | (3,5%)        |
| Ativos financeiros           | 277 721,00            | 277 721,00            | 100,0%       | 277 721,00            | 100,0%       | 20 000,00             | 7,2%          | 312 731,00            | 237 721,00            | 76,0%        | 237 721,00            | 76,0%        | 118 860,65            | 38,0%         | 494,3%        |
| Passivos financeiros         | 4 276 540,00          | 4 059 715,82          | 94,9%        | 4 059 634,36          | 94,9%        | 2 307 745,89          | 54,0%         | 4 027 163,00          | 4 000 460,82          | 99,3%        | 4 000 414,97          | 99,3%        | 2 278 546,94          | 56,6%         | (1,3%)        |
| Outras despesas de capital   | 596 655,00            | 539 768,70            | 90,5%        | 538 538,70            | 90,3%        | 533 414,01            | 89,4%         | 84 405,00             | 48 666,21             | 57,7%        | 48 666,21             | 57,7%        | 27 786,48             | 32,9%         | (94,8%)       |
| <b>Despesas de Capital</b>   | <b>104 652 912,00</b> | <b>90 126 803,56</b>  | <b>86,1%</b> | <b>66 470 281,13</b>  | <b>63,5%</b> | <b>30 048 625,19</b>  | <b>28,7%</b>  | <b>122 402 524,00</b> | <b>97 330 913,11</b>  | <b>79,5%</b> | <b>79 799 448,92</b>  | <b>65,2%</b> | <b>44 849 749,19</b>  | <b>36,6%</b>  | <b>49,3%</b>  |
| <b>Total das Despesas</b>    | <b>324 962 109,02</b> | <b>259 526 163,50</b> | <b>79,9%</b> | <b>222 802 704,97</b> | <b>68,6%</b> | <b>133 841 372,96</b> | <b>41,2%</b>  | <b>318 793 565,03</b> | <b>279 158 401,07</b> | <b>87,6%</b> | <b>242 625 591,81</b> | <b>76,1%</b> | <b>146 467 140,20</b> | <b>45,9%</b>  | <b>9,4%</b>   |

Quadro 12 - Evolução da despesa 2020 - 2021

## ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No mês de agosto não houve alterações nem revisões às Grandes Opções do Plano e ao Orçamento 2021 - 2025, mantendo-se os valores de julho.

(unidade: euro)

| Designação                   | Dotação<br>Início do ano | janeiro              |                      | fevereiro            |                     | março               |                     | abril               |                     | maio                 |                      | junho               |                     | julho                |                      | Dotação Final         |              |
|------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
|                              |                          | Reforços             | Deduções             | Reforços             | Deduções            | Reforços            | Deduções            | Reforços            | Deduções            | Reforços             | Deduções             | Reforços            | Deduções            | Reforços             | Deduções             | Valor                 | Peso %       |
| Despesas com o pessoal       | 55.550.000,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 654.000,00          | 954.000,00          | 132.000,00          | 132.000,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 329.906,00          | 152.000,00           | 1.113.200,00         | 53.958.894,00         | 16,9%        |
| Aquisição de bens e serviços | 88.354.471,00            | 10.944.229,00        | 8.788.339,00         | 20.124.012,00        | 4.649.190,00        | 1.841.572,00        | 1.423.536,00        | 726.418,00          | 191.700,00          | 5.331.474,00         | 7.104.926,00         | 1.686.792,00        | 1.152.494,00        | 4.467.039,00         | 5.627.977,00         | 104.537.845,00        | 32,8%        |
| Juros e outros encargos      | 397.116,00               | 0,00                 | 0,00                 | 100.000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 120.000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 377.116,00            | 0,1%         |
| Transferências correntes     | 10.944.728,00            | 1.885.441,00         | 1.953.722,00         | 1.357.562,00         | 0,00                | 650.000,00          | 0,00                | 141.793,00          | 110.353,00          | 9.202.946,00         | 355.690,00           | 1.952.790,00        | 476.124,00          | 1.350.421,00         | 482.566,00           | 24.107.226,00         | 7,6%         |
| Subsídios                    | 14.037.187,00            | 281.542,00           | 18.959,00            | 155.510,00           | 0,00                | 47.219,00           | 0,00                | 43.430,00           | 0,00                | 220.000,00           | 25.900,00            | 11.000,00           | 0,00                | 130.000,00           | 2.064.947,00         | 12.816.082,00         | 4,0%         |
| Outras despesas correntes    | 9.186.514,00             | 2.700,00             | 0,00                 | 1.100.000,00         | 970.491,00          | 0,00                | 0,00                | 32.805,00           | 2.031.473,00        | 0,00                 | 6.726.177,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 593.878,00            | 0,2%         |
| <b>Despesas Correntes</b>    | <b>178.470.016,00</b>    | <b>13.113.912,00</b> | <b>10.761.020,00</b> | <b>22.837.084,00</b> | <b>5.619.681,00</b> | <b>3.192.791,00</b> | <b>2.377.536,00</b> | <b>1.076.446,00</b> | <b>2.465.526,00</b> | <b>14.754.420,00</b> | <b>14.332.693,00</b> | <b>3.650.582,00</b> | <b>1.958.524,00</b> | <b>6.099.460,00</b>  | <b>9.288.690,00</b>  | <b>196.391.041,00</b> | <b>61,6%</b> |
| Aquisição de bens de capital | 41.539.515,00            | 30.354.998,00        | 9.066.249,00         | 43.478.707,00        | 2.664.828,00        | 1.526.980,00        | 938.848,00          | 1.277.080,00        | 100.000,00          | 4.778.896,00         | 5.869.253,00         | 2.308.901,00        | 3.939.754,00        | 6.764.567,00         | 4.641.171,00         | 104.809.541,00        | 32,9%        |
| Transferências de capital    | 4.617.316,00             | 869.375,00           | 745.363,00           | 5.447.674,00         | 0,00                | 348.387,00          | 500.000,00          | 212.000,00          | 0,00                | 1.660.144,00         | 0,00                 | 305.436,00          | 230.401,00          | 1.599.116,00         | 415.000,00           | 13.168.684,00         | 4,1%         |
| Ativos financeiros           | 332.731,00               | 0,00                 | 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                 | 312.731,00            | 0,1%         |
| Passivos financeiros         | 4.007.163,00             | 0,00                 | 0,00                 | 200.000,00           | 0,00                | 0,00                | 200.000,00          | 0,00                | 0,00                | 20.000,00            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 4.027.163,00          | 1,3%         |
| Outras despesas de capital   | 28.279,00                | 16.113,00            | 1.247,00             | 27.100,00            | 0,00                | 25.330,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 11.300,00            | 370,00               | 0,00                | 0,00                | 6.000,00             | 28.100,00            | 84.405,00             | 0,0%         |
| <b>Despesas de Capital</b>   | <b>50.525.004,00</b>     | <b>31.240.486,00</b> | <b>9.812.859,00</b>  | <b>49.153.481,00</b> | <b>2.664.828,00</b> | <b>1.900.697,00</b> | <b>1.638.848,00</b> | <b>1.489.080,00</b> | <b>100.000,00</b>   | <b>6.470.340,00</b>  | <b>5.889.623,00</b>  | <b>2.614.337,00</b> | <b>4.170.155,00</b> | <b>8.369.683,00</b>  | <b>5.084.271,00</b>  | <b>122.402.524,00</b> | <b>38,4%</b> |
| <b>Total das Despesas</b>    | <b>228.995.020,00</b>    | <b>44.354.398,00</b> | <b>20.573.879,00</b> | <b>71.990.565,00</b> | <b>8.284.509,00</b> | <b>5.093.488,00</b> | <b>4.016.384,00</b> | <b>2.565.526,00</b> | <b>2.565.526,00</b> | <b>21.224.760,00</b> | <b>20.222.316,00</b> | <b>6.264.919,00</b> | <b>6.128.679,00</b> | <b>14.469.143,00</b> | <b>14.372.961,00</b> | <b>318.793.565,00</b> | <b>100%</b>  |

**Quadro 13** - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

## DESPESAS CORRENTES

(unidade: euro)

| Despesas Correntes - agosto 2021    | Orçamento             | Pago                  | %            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Pessoal                             | 53 958 894,00         | 30 883 851,35         | 57,2%        |
| Aquisição de bens e serviços        | 104 537 845,03        | 48 988 579,65         | 46,9%        |
| Juros e outros encargos             | 377 116,00            | 137 186,15            | 36,38%       |
| Transferências                      | 24 107 226,00         | 12 903 488,90         | 53,5%        |
| Subsídios                           | 12 816 082,00         | 8 591 605,69          | 67,0%        |
| Outras despesas correntes           | 593 878,00            | 112 679,27            | 19,0%        |
| <b>Total das Despesas Correntes</b> | <b>196 391 041,03</b> | <b>101 617 391,01</b> | <b>51,7%</b> |

**Quadro 14** - Despesas correntes

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim do mês de agosto, foi de 51,7%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 101,6 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas com pessoal (30,9 milhões de euros) e com aquisição de bens e serviços (49,0 milhões de euros) inerentes essencialmente a trabalhos especializados (25,4 milhões de euros).

No contexto das despesas correntes, em agosto de 2021, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “aquisição de bens e serviços” (47%), seguidas das relativas a “pessoal” (31%)

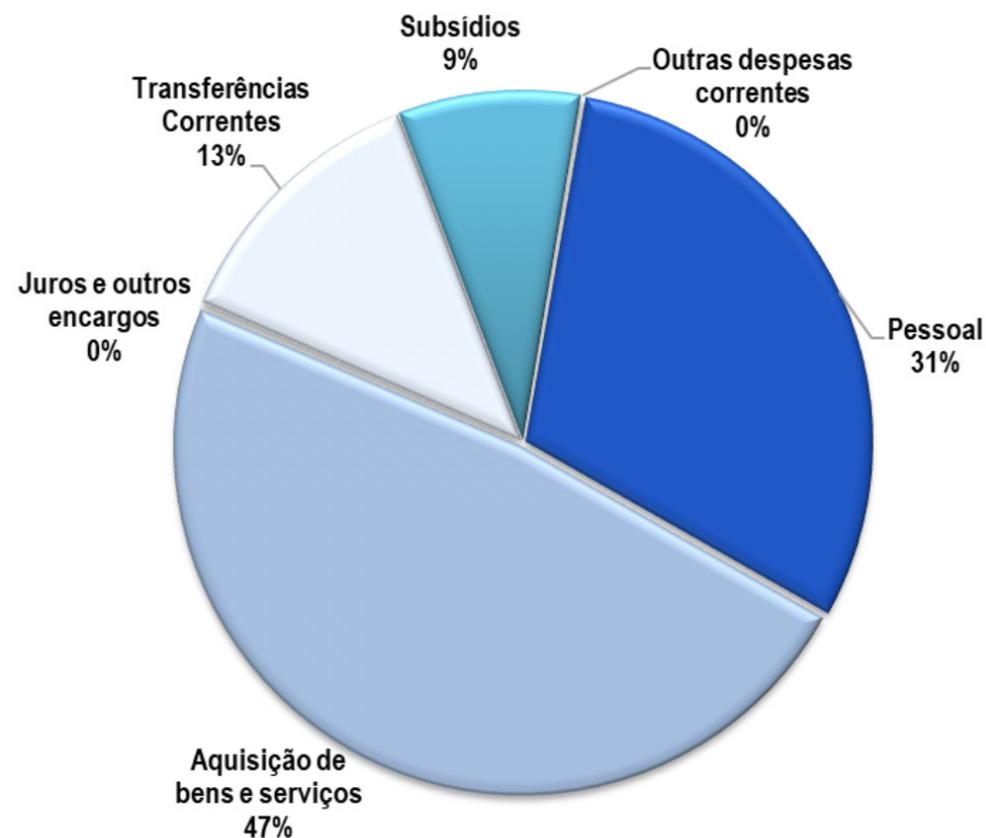


Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes

## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final de agosto de 2021, é de 36,6%, com um volume de pagamentos no montante de 44,9 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (37,3 milhões de euros) referentes sobretudo a investimentos em edifícios (17,0 milhões de euros) e construções diversas (10,5 milhões de euros).

(unidade: euro)

| Despesas Capital - agosto 2021    | Orçamento             | Pago                 | %            |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| Aquisição de bens de capital      | 104 809 541,00        | 37 347 197,40        | 35,6%        |
| Transferências de capital         | 13 168 684,00         | 5 077 357,72         | 38,6%        |
| Ativos financeiros                | 312 731,00            | 118 860,65           | 38,0%        |
| Passivos financeiros              | 4 027 163,00          | 2 278 546,94         | 56,6%        |
| Outras despesas de capital        | 84 405,00             | 27 786,48            | 32,9%        |
| <b>Total das Despesas Capital</b> | <b>122 402 524,00</b> | <b>44 849 749,19</b> | <b>36,6%</b> |

**Quadro 15** - Despesas de capital



Na estrutura das despesas de capital são os pagamentos relativos a “aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso (84%), seguidos dos pagamentos respeitantes a “transferências de capital” (11%).

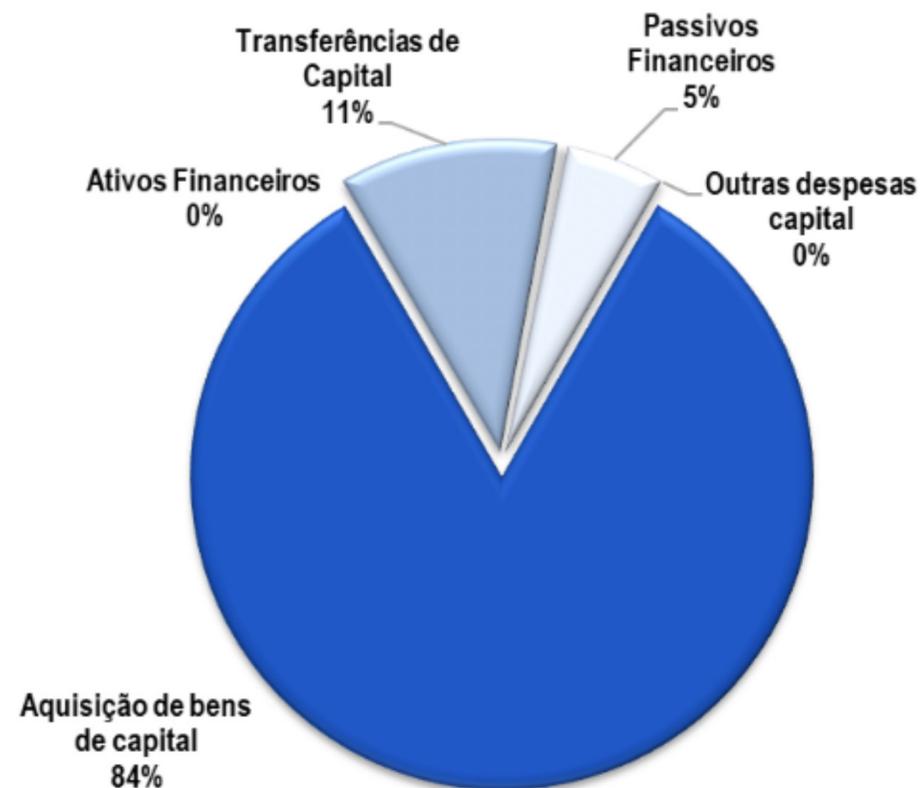


Gráfico 10 - Estrutura das despesas de capital

## EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de agosto, encontra-se equilibrado (17,9 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (218,1 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (200,2 milhões de euros), de acordo com o n.º 2 do art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, na sua redação vigente.

É importante salientar que o art.º 7.º da Lei n.º 6/2020, de 10 de abril, suspende a regra de equilíbrio orçamental durante o ano de 2020 (que estabelece um regime excecional para promover a capacidade de resposta das autarquias locais no âmbito da pandemia da doença COVID-19).

O Decreto-Lei n.º 6 - D/2021, de 15 de janeiro, prorroga o prazo dos regimes excecionais de medidas aplicáveis às autarquias locais no âmbito da pandemia da doença COVID - 19 e procede à terceira alteração à Lei n.º 6/2020, de 10 de abril, entendendo que se mantém a atualidade destes regimes excecionais, e dispondo o Governo de uma autorização legislativa para os prorrogar até 31 de dezembro de 2021, nos termos do artigo 131.º da Lei 75-B/2020, de 31 de dezembro, que aprova o Orçamento do Estado para 2021.

(unidade: euro)

| Equilíbrio Orçamental - agosto 2021  |                       |   |                       |
|--|-----------------------|---|-----------------------|
|  |                       | Despesa Corrente orçamentada                  | 196 391 041,03        |
| Receita Corrente bruta orçamentada   | 218 110 511,00        | Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos | 3 814 170,85          |
| <b>Total (1)</b>   | <b>218 110 511,00</b> | <b>Total (2)</b>                              | <b>200 205 211,88</b> |
| Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2) |                       |   | 17 905 299,12         |

**Quadro 16** - Equilíbrio Orçamental

## GRANDES OPÇÕES DO PLANO (PPI+AMR)

As Grandes Opções do Plano (Plano Plurianual de Investimentos + Atividades Mais Relevantes) espelham a estrutura do planeamento das diversas áreas de intervenção municipal e fundamentam a orientação estratégica da política de desenvolvimento económico e social, organizada por objetivos, programas, projetos e ações (quadro - 17).

(unidade: euro)

| Designação                  | agosto 2020            |                       |               | agosto 2021            |                       |              |                       |              |                       | 20/21        |               |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|---------------|
|                             | Financiamento Definido | Pago                  | % de Execução | Financiamento Definido | Cabimento             | % de Cabim.  | Compromisso           | % de Comp.   | Pago                  |              | % de Execução |
| Educação                    | 29 213 111,00          | 5 067 234,33          | 17,3%         | 31 723 684,00          | 23 259 532,80         | 73,3%        | 17 445 345,66         | 55,0%        | 10 008 893,62         | 31,6%        | 97,5%         |
| Cultura                     | 8 018 404,00           | 1 994 039,27          | 24,9%         | 5 481 547,00           | 4 124 122,27          | 75,2%        | 3 395 030,51          | 61,9%        | 1 923 180,38          | 35,1%        | (3,6%)        |
| Desporto                    | 4 370 724,00           | 1 550 483,86          | 35,5%         | 4 466 593,00           | 3 215 204,21          | 72,0%        | 2 858 232,20          | 64,0%        | 1 101 862,01          | 24,7%        | (28,9%)       |
| Juventude                   | 3 616 882,00           | 1 315 908,43          | 36,4%         | 3 706 269,00           | 2 909 493,03          | 78,5%        | 1 578 498,50          | 42,6%        | 1 473 849,63          | 39,8%        | 12,0%         |
| Ação Social                 | 11 125 399,00          | 4 918 926,46          | 44,2%         | 9 737 504,00           | 7 500 847,51          | 77,0%        | 6 104 693,12          | 62,7%        | 4 207 654,77          | 43,2%        | (14,5%)       |
| Saúde                       | 1 415 149,00           | 903 133,82            | 63,8%         | 4 487 517,00           | 3 065 033,15          | 68,3%        | 2 745 457,03          | 61,2%        | 1 486 657,16          | 33,1%        | 64,6%         |
| Habituação e Urbanismo      | 34 037 054,00          | 10 634 846,20         | 31,2%         | 45 403 538,00          | 39 219 445,52         | 86,4%        | 32 991 830,19         | 72,7%        | 12 777 586,34         | 28,1%        | 20,1%         |
| Saneamento e Salubridade    | 10 470 254,00          | 4 852 443,51          | 46,3%         | 9 652 104,00           | 9 589 928,03          | 99,4%        | 7 957 371,53          | 82,4%        | 4 036 810,55          | 41,8%        | (16,8%)       |
| Proteção Civil              | 2 399 739,00           | 1 175 563,94          | 49,0%         | 3 427 703,00           | 2 631 626,28          | 76,8%        | 1 635 459,48          | 47,7%        | 748 114,79            | 21,8%        | (36,4%)       |
| Polícia Municipal           | 171 337,00             | 38 726,96             | 22,6%         | 304 968,00             | 174 387,16            | 57,2%        | 174 387,16            | 57,2%        | 44 670,37             | 14,6%        | 15,3%         |
| Desenv. Econ./Abast.Público | 1 220 854,00           | 401 698,13            | 32,9%         | 1 220 369,00           | 1 070 154,40          | 87,7%        | 764 264,11            | 62,6%        | 600 269,67            | 49,2%        | 49,4%         |
| Transportes e Comunicações  | 11 270 563,00          | 3 567 067,48          | 31,6%         | 11 596 837,00          | 9 709 521,33          | 83,7%        | 9 494 587,54          | 81,9%        | 8 565 720,85          | 73,9%        | 140,1%        |
| Meio Ambiente               | 8 062 072,00           | 2 041 810,59          | 25,3%         | 6 126 888,00           | 4 997 403,35          | 81,6%        | 4 661 247,14          | 76,1%        | 2 104 762,67          | 34,4%        | 3,1%          |
| Atividades de Âmbito Geral  | 56 932 370,00          | 27 233 294,58         | 47,8%         | 48 503 103,00          | 47 533 085,08         | 98,0%        | 44 301 889,18         | 91,3%        | 32 444 231,95         | 66,9%        | 19,1%         |
| Modernização e Estruturas   | 38 965 364,00          | 21 310 401,26         | 54,7%         | 38 846 366,03          | 32 623 226,12         | 84,0%        | 29 047 311,80         | 74,8%        | 15 731 597,93         | 40,5%        | (26,2%)       |
| Despesas com Pessoal        | 52 650 644,00          | 30 211 465,03         | 57,4%         | 53 958 894,00          | 50 608 797,37         | 93,8%        | 44 797 144,36         | 83,0%        | 30 883 851,35         | 57,2%        | 2,2%          |
| Despesas Gerais             | 51 022 189,02          | 16 624 329,11         | 32,6%         | 40 149 681,00          | 36 926 593,46         | 92,0%        | 32 672 842,30         | 81,4%        | 18 327 426,16         | 45,6%        | 10,2%         |
| <b>Total Geral:</b>         | <b>324 962 109,02</b>  | <b>133 841 372,96</b> | <b>41,2%</b>  | <b>318 793 565,03</b>  | <b>279 158 401,07</b> | <b>87,6%</b> | <b>242 625 591,81</b> | <b>76,1%</b> | <b>146 467 140,20</b> | <b>45,9%</b> | <b>9,4%</b>   |

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

Em agosto de 2021 o total do financiamento definido é de 318,8 milhões de euros, demonstrando ser inferior em cerca de 6,2 milhões de euros à verba dotada no mesmo período de 2020.

A taxa de execução das GOP, no final de agosto de 2021, é de 45,9%, correspondendo a pagamentos no montante de 146,4 milhões de euros, dos quais salientam-se os pagamentos inerentes a despesas com pessoal (31,0 milhões de euros) e a atividades de âmbito geral (32,4 milhões de euros).

## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 2,7 milhões de euros, dos quais 1,5 milhões de euros são provenientes de operações realizadas no âmbito do Quadro Comunitário de Apoio – QREN, nomeadamente de operações que se encontram registadas em regime de contratação condicionada em overbooking, que aguardam ainda uma decisão final da Autoridade de Gestão do Fundo.

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

### Quadro 18 - Dividas de Entidades Financiadoras

| DMAG   DFP   agosto 2021  |                       |                   |                   |                       |                       | (unidade: euro) |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Origem - Projeto  | 2016                  | 2019              | 2020              | 2021                  | Total                 |                 |
| <b>Projetos ao QREN - PORLisboa</b>   |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| 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 Figas - 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 Figas - Bicesse  | 232 370,57 €          | 0,00 €            | 0,00 €            | 0,00 €                | 232 370,57 € 1)       |                 |
| <b>Total de PORLisboa</b>   | <b>1 468 064,93 €</b> | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>         | <b>1 468 064,93 €</b> |                 |
| <b>POR LISBOA 2020</b>  |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| <b>FACTO - AML</b>  |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| Requalificação Ambiental da EBS Matilde Rosa Araújo, Matarraque - LISBOA-07-5673-FEDER-000230       | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 7 293,00 €            | 7 293,00 €            |                 |
| Requalificação Ambiental da Escola Básica e Secundária da Cidadela - LISBOA-07-5673-FEDER-000231    | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 9 327,18 €            | 9 327,18 €            |                 |
| Cascais Sai à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo* (LISBOA-06-4230-FSE-000024)     | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 22 757,92 €           | 22 757,92 €           |                 |
| Cascais Sénior + (LISBOA-06-4538-FSE-000023)  | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 85 495,77 €           | 85 495,77 €           |                 |
| Construir o Sucesso em cada Aluno - Em Cascais ninguém fica para trás (Lisboa-07-5266-FSE-000095)   | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 502 868,96 €          | 502 868,96 €          |                 |
| Requalificação da Escola Básica de Santo António - LISBOA-07-5673-FEDER-000046                      | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 19 606,86 €           | 19 606,86 €           |                 |
| Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057          | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 208 424,78 €          | 208 424,78 €          |                 |
| Requalificação da Villa Romana de Freiria -04-2114-FEDER-000023                                     | 0,00 €                | 0,00 €            | 6 403,42 €        | 0,00 €                | 6 403,42 €            |                 |
| <b>PARU</b>   |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de S.D.Rana - 08-2316-FEDER-000021             | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 2 739,93 €            | 2 739,93 €            |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcoitão - 08-2316-FEDER000022              | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 4 328,57 €            | 4 328,57 €            |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado do Estoril - 08-2316-FEDER-000023              | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 15 689,01 €           | 15 689,01 €           |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado da Abóboda - 08-2316-FEDER-000024              | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 19 785,69 €           | 19 785,69 €           |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcabideche - 08-2316-FEDER-000026          | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 10 291,31 €           | 10 291,31 €           |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Carcavelos - 08-2316-FEDER-000027           | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 1 077,25 €            | 1 077,25 €            |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Trajouce - 08-2316-FEDER-000028             | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 15 068,57 €           | 15 068,57 €           |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Caparide - 08-2316-FEDER-000029             | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 3 520,68 €            | 3 520,68 €            |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado da Galza - 08-2316-FEDER-000030                | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 5 811,89 €            | 5 811,89 €            |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Rebelva - 08-2316-FEDER-000031              | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 4 166,04 €            | 4 166,04 €            |                 |
| Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alvide - 08-2316-FEDER-000032               | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 10 633,80 €           | 10 633,80 €           |                 |
| <b>PAICD</b>  |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| Requalificação urbanística da zona sul do Bairro da Cruz Vermelha 2ª Fase - 08-4943-FEDER-000093    | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 2 182,75 €            | 2 182,75 €            |                 |
| Reabilitação da Creche Torre-Guia - 08-4943-FEDER-000069  | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 80 143,73 €           | 80 143,73 €           |                 |
| <b>Total de POR Lisboa 2020</b>   | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>     | <b>6 403,42 €</b> | <b>1 031 213,69 €</b> | <b>1 037 617,11 €</b> |                 |
| <b>PORLisboa 2020 - DGAL</b>  |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| PEPAL - Programa de Estágios Profissionais na Administração Local - 2020 - LISBOA-05-3118-FSE-00012 | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 21 343,14 €           | 21 343,14 €           |                 |
| <b>Total de POISE 2020</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>     | <b>21 343,14 €</b>    | <b>21 343,14 €</b>    |                 |
| <b>DGAV</b>   |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| Apoio a Campanhas de Sensibilização da população para a Esterilização de Cães e Gatos de Companhia  | 0,00 €                | 0,00 €            | 1 939,13 €        | 0,00 €                | 1 939,13 €            |                 |
| <b>Total de DGAVE</b>   | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>     | <b>1 939,13 €</b> | <b>0,00 €</b>         | <b>1 939,13 €</b>     |                 |
| <b>IFAP</b>   |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| Regime de Fruta Escolar 2020/21   | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 16 635,84 €           | 16 635,84 €           |                 |
| Regime de Leite Escolar 2020/21   | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 7 431,35 €            | 7 431,35 €            |                 |
| <b>Total IFAP</b>   | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>     | <b>0,00 €</b>     | <b>24 067,19 €</b>    | <b>24 067,19 €</b>    |                 |
| <b>União Europeia</b>   |                       |                   |                   |                       |                       |                 |
| C-Streets - Cooperative Streets   | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 53 520,99 €           | 53 520,99 €           |                 |
| THERMOS - 723636  | 0,00 €                | 0,00 €            | 0,00 €            | 7 849,50 €            | 7 849,50 €            |                 |
| ET - Employability Tools  | 0,00 €                | 6 410,00 €        | 0,00 €            | 0,00 €                | 6 410,00 €            |                 |
| <b>Total de EU</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>6 410,00 €</b> | <b>0,00 €</b>     | <b>61 370,49 €</b>    | <b>67 780,49 €</b>    |                 |
| <b>TOTAL GERAL</b>  | <b>1 468 064,93 €</b> | <b>6 410,00 €</b> | <b>8 342,55 €</b> | <b>1 137 994,51 €</b> | <b>2 649 379,59 €</b> |                 |

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  | agosto 2020 | agosto 2021 |
|--|--|-------------|-------------|
| Peso das despesas com pessoal nas despesas totais                        | Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)                               | 22,57%      | 21,09%      |
| Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)                        | Impostos e taxas cobradas / N° habitantes  | 364,93      | 505,50      |
| Grau de execução da receita  | Receita orçamentada/Receita cobrada  | 59,5%       | 66,62%      |
| Despesas de Investimento   | Despesas de Investimento / Despesas T totais   | 16,38%      | 25,50%      |
| Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b) | (Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes | 128,19      | 199,14      |
| Grau de cobertura da despesa   | Receita total/Despesa total  | 1,45        | 1,45        |
| Independência financeira   | Receitas próprias/Receita total  | 0,87        | 0,87        |
| Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente                   | Impostos e taxas /Receitas correntes   | 0,68        | 0,75        |
| Peso das transferências correntes no total da receita corrente           | T transferências correntes/ Receitas correntes                                       | 0,21        | 0,18        |
| Prazo médio Pagamentos (em dias) a)                                      |  | 20          | 21          |

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 ;

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

**Quadro 19** - Indicadores Económico Financeiros



**CÂMARA**  
**MUNICIPAL**  
CASCAIS