



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 2020



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 janeiro 2020	7
Quadro 3 - Evolução da taxa de execução do orçamento da receita	8
Quadro 4 - Evolução da receita 2019 - 2020	10
Quadro 5 - Receitas correntes	11
Quadro 6 - Evolução das receitas correntes 2017 - 2020	13
Quadro 7 - Evolução dos impostos diretos	15
Quadro 8 - Receitas de capital	17
Quadro 9 - Evolução das receitas de capital 2017 - 2020	19
Quadro 10 - Despesa orçada 2020/Execução da despesa janeiro 2020	21
Quadro 11 - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa	22
Quadro 12 - Evolução da despesa 2019 - 2020	24
Quadro 13 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza	25
Quadro 14 - Despesas correntes	26
Quadro 15 - Despesas de capital	28
Quadro 16 - Equilíbrio Orçamental	30
Quadro 17 - Evolução das Grandes Opções do Plano 2019 - 2020	31
Quadro 18 - Dividas de Entidades Financiadoras	32
Quadro 19 - Indicadores Económico Financeiros	33

Índice de Gráficos

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

ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de janeiro, nos anos de 2017 a 2020.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017	janeiro 2018	janeiro 2019	janeiro 2020
Total Recebimentos	16.934.482,37	14.107.071,03	14.592.371,72	10.501.524,17
Total Pagamentos	5.635.494,56	5.183.050,42	8.956.767,44	6.246.221,81
Saldo do Mês	11.298.987,81	8.924.020,61	5.635.604,28	4.255.302,36
Saldo de Correntes	10.266.176,85	10.635.420,12	8.688.855,23	4.657.792,16
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	93,64%	88,53%	88,35%	100,00%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	11,3%	33,0%	35,0%	19,9%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	3,4	8,3	15,0	5,9

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 2020, conforme se verifica no Quadro 1, cujo montante atingiu os 4,7 milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 100,0%, demonstrando ter havido um crescimento de 11,65% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de janeiro de 2020, é de 5,9, revelando ser inferior ao registado no último ano.

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

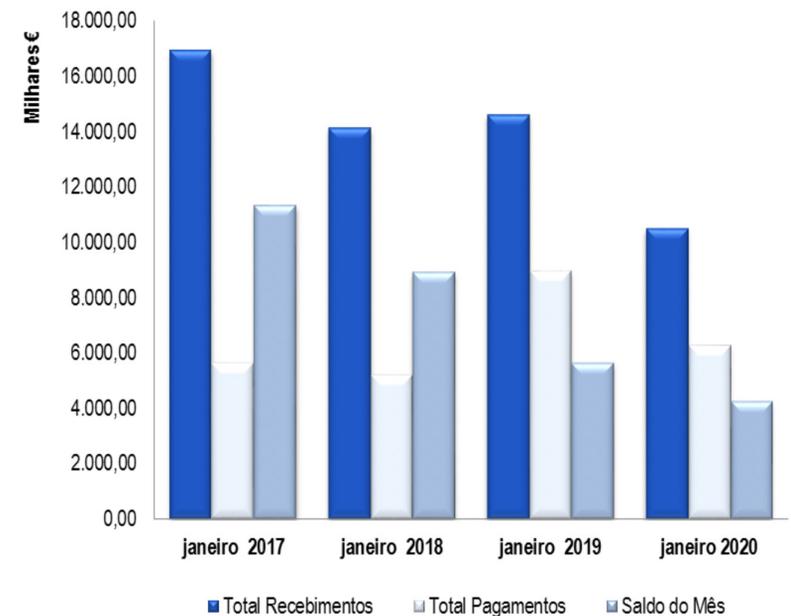


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

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

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2020	janeiro 2020		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	132.928.308,00	132.928.308,00	6.942.229,72	5,2%
Impostos indirectos	10.531.771,00	0,00	0,00	--
Taxas, multas e outras penalidades	11.704.777,00	22.236.548,00	1.005.221,93	4,5%
Rendimentos da propriedade	244.308,00	244.308,00	19.152,67	7,8%
Transferências correntes	33.214.526,00	34.180.285,00	287.283,49	0,8%
Venda de bens e serviços correntes	23.449.156,00	23.449.156,00	1.391.727,94	5,9%
Outras receitas correntes	253.660,00	253.660,00	14.961,31	5,9%
Receitas Correntes	212.326.506,00	213.292.265,00	9.660.577,06	4,5%
Venda de bens de investimento	4.991.084,00	4.991.084,00	768.486,47	15,4%
Transferências de capital	6.863.683,00	6.944.936,00	493,51	0,0%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	60,00	60,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	5.842.474,00	5.842.474,00	70.893,02	1,2%
Receitas de Capital	17.697.421,00	17.778.674,00	839.873,00	4,7%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	1.074,11	10741,1%
Outras Receitas	10,00	10,00	1.074,11	10741,1%
Total da Receita sem saldo gerência	230.023.937,00	231.070.949,00	10.501.524,17	4,5%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total da Receita	230.023.937,00	231.070.949,00	10.501.524,17	4,5%

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

No fim do mês de janeiro verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 1,0 milhão de euros, resultado da aprovação de candidaturas.

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

A taxa de execução da Receita, no final de janeiro de 2020, atingiu os 4,5%, representando em valores absolutos 10,5 milhões de euros.

Receita (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017	janeiro 2018	janeiro 2019	janeiro 2020
Valor Orçamentado	193.600.296,00	196.972.976,00	214.416.493,00	231.070.949,00
Valor Executado	16.934.482,37	14.107.071,03	14.592.371,72	10.501.524,17
Taxa de Execução	8,7%	7,2%	6,8%	4,5%

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

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

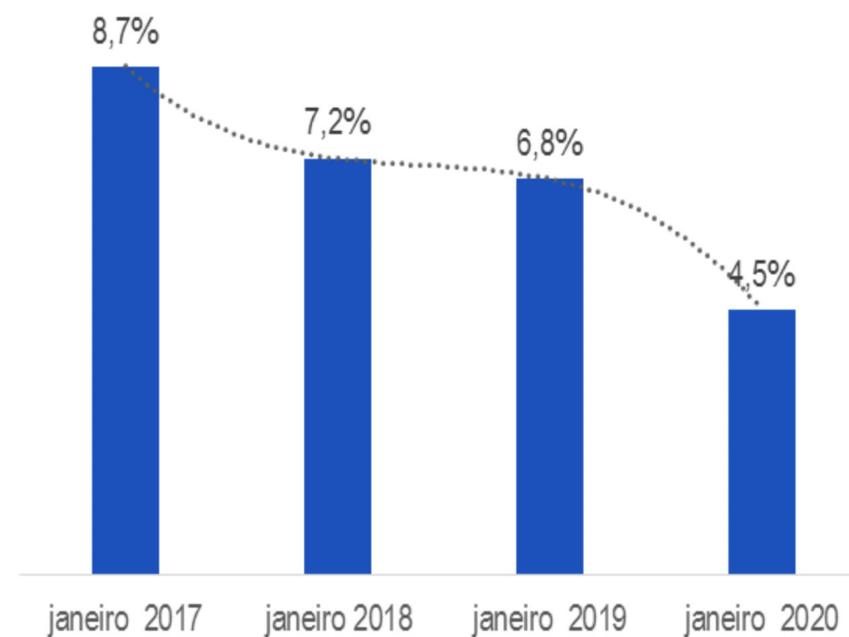


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um decréscimo de 28% no total da receita cobrada, passando de 14,6 milhões de euros (2019) para 10,5 milhões de euros (2020), com uma execução de 6,8% e 4,5% respetivamente (Quadro 4), resultado de o Orçamento do Estado para 2020 ainda estar em aprovação e como consequência o valor das transferências orçamentais não efetivado no mês de janeiro.

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019			janeiro 2020			Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	133.465.079,00	7.584.921,25	5,7%	132.928.308,00	6.942.229,72	5,2%	(8,5%)
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.775.780,00	885.308,58	1,7%	50.848.185,00	709.568,04	1,4%	(19,9%)
Imposto Único de Circulação	6.426.702,00	390.018,97	6,1%	6.730.374,00	449.061,50	6,7%	15,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	71.244.893,00	6.164.553,51	8,7%	70.597.580,00	5.780.449,45	8,2%	(6,2%)
Derrama	5.017.664,00	145.040,19	2,9%	4.752.129,00	3.150,73	0,1%	(97,8%)
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%	30,00	0,00	0,0%	0,0%
Impostos indirectos	8.941.578,00	322.381,44	3,6%	0,00	0,00	--	(100,0%)
Taxas, multas e outras penalidades	7.919.448,00	276.847,22	3,5%	22.236.548,00	1.005.221,93	4,5%	263,1%
Rendimentos da propriedade	209.823,00	21.642,44	10,3%	244.308,00	19.152,67	7,8%	(11,5%)
Transferências correntes	29.388.932,00	2.477.167,20	8,4%	34.180.285,00	287.283,49	0,8%	(88,4%)
Estado	29.120.429,00	2.477.167,00	8,5%	33.048.756,00	271.413,53	0,8%	(89,0%)
IRS	20.393.569,00	1.699.464,00	8,3%	20.393.569,00	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras	8.726.860,00	777.703,00	8,9%	12.655.187,00	271.413,53	2,1%	(65,1%)
Diversos	268.503,00	0,20	0,0%	1.131.529,00	15.869,96	1,4%	7934880,0%
Venda de bens e serviços correntes	22.499.178,00	3.720.858,34	16,5%	23.449.156,00	1.391.727,94	5,9%	(62,6%)
Outras receitas correntes	99.274,00	11.548,27	11,6%	253.660,00	14.961,31	5,9%	29,6%
Receitas Correntes	202.523.312,00	14.415.366,16	7,1%	213.292.265,00	9.660.577,06	4,5%	(33,0%)
Venda de bens de investimento	3.876.112,00	95.463,74	2,5%	4.991.084,00	768.486,47	15,4%	705,0%
Transferências de capital	5.711.569,00	587,69	0,0%	6.944.936,00	493,51	0,0%	(16,0%)
Estado	2.490.566,00	0,00	0,0%	3.102.899,00	0,00	0,0%	0,0%
IRS	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Outras	2.490.566,00	0,00	0,0%	3.102.899,00	0,00	0,0%	0,0%
Diversos	3.221.003,00	587,69	0,0%	3.842.037,00	493,51	0,0%	(16,0%)
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	70,00	12,24	17,5%	60,00	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras receitas de capital	2.305.300,00	80.858,34	3,5%	5.842.474,00	70.893,02	1,2%	(12,3%)
Receitas de Capital	11.893.171,00	176.922,01	1,5%	17.778.674,00	839.873,00	4,7%	374,7%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	83,55	835,5%	10,00	1.074,11	10741,1%	1185,6%
Outras Receitas	10,00	83,55	835,5%	10,00	1.074,11	10741,1%	1185,6%
Total da Receita sem saldo gerência	214.416.493,00	14.592.371,72	6,8%	231.070.949,00	10.501.524,17	4,5%	(28,0%)
Saldo de Gerência	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Total da Receita	214.416.493,00	14.592.371,72	6,8%	231.070.949,00	10.501.524,17	4,5%	(28,0%)

Quadro 4 - Evolução da receita 2019 - 2020

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas Correntes é, em janeiro de 2020, de 4,5%, correspondendo a uma arrecadação de 9,7 milhões de euros (Quadro 5).

Receitas Correntes - janeiro 2020 (Unidade monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Impostos diretos	132.928.308,00	6.942.229,72	5,2%
Imposto Municipal sobre Imóveis	50.848.185,00	709.568,04	1,4%
Imposto Único de Circulação	6.730.374,00	449.061,50	6,7%
Imposto Municipal sobre Transmissões	70.597.580,00	5.780.449,45	8,2%
Derrama	4.752.129,00	3.150,73	0,1%
Impostos abolidos	30,00	0,00	0,0%
Impostos indiretos	0,00	0,00	--
Taxas, multas e outras penalidades	22.236.548,00	1.005.221,93	4,5%
Rendimentos da propriedade	244.308,00	19.152,67	7,8%
Transferências correntes	34.180.285,00	287.283,49	0,8%
Estado	33.048.756,00	271.413,53	0,8%
Irs	20.393.569,00	0,00	0,0%
Outras	12.655.187,00	271.413,53	2,1%
Diversos	1.131.529,00	15.869,96	1,4%
Venda de bens e serviços correntes	23.449.156,00	1.391.727,94	5,9%
Outras receitas correntes	253.660,00	14.961,31	5,9%
Total das Receitas Correntes	213.292.265,00	9.660.577,06	4,5%

Quadro 5 - Receitas correntes

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

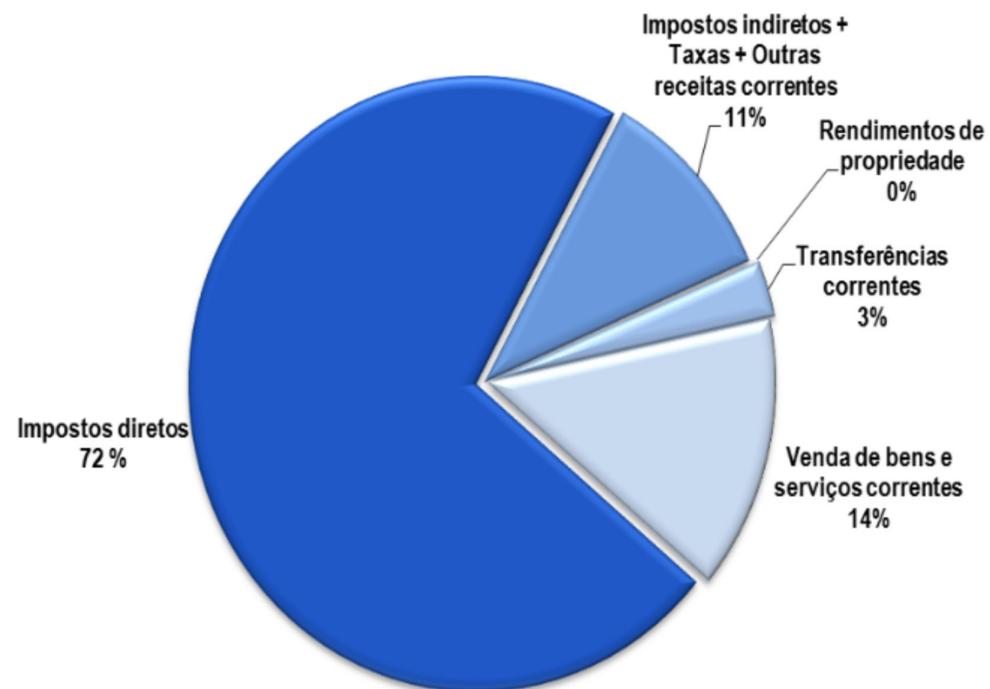


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos em janeiro de 2020 demonstram um decréscimo, no montante de 4,8 milhões de euros, nas Receitas Correntes relativamente ao apurado em janeiro de 2019, com especial incidência nas provenientes de “ Venda de bens e serviços correntes” e “Transferências correntes”, cuja redução foi de 62,6 % e 88,4% respetivamente, conforme se pode verificar no Quadro 6.

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017	janeiro 2018	• • 2017/2018	janeiro 2019	• • • • • 2018/2019	janeiro 2020	• 2019/2020
Impostos diretos	6.189.700,31	7.296.715,70	17,9%	7.584.921,25	3,9%	6.942.229,72	(8,5%)
Impostos indiretos + Taxas + Outras receitas correntes	4.830.390,02	1.095.116,86	(77,3%)	610.776,93	(44,2%)	1.020.183,24	67,0%
Rendimentos de propriedade	6.765,62	37.081,37	448,1%	21.642,44	(41,6%)	19.152,67	(11,5%)
Transferências correntes	1.795.674,01	2.325.963,28	29,5%	2.477.167,20	6,5%	287.283,49	(88,4%)
- Estado	1.076.367,00	1.618.537,00	50,4%	2.477.167,00	53,0%	271.413,53	(89,0%)
- Diversos	719.307,01	707.426,28	(1,7%)	0,20	(100,0%)	15.869,96	7934880,0%
Venda de bens e serviços correntes	2.310.090,45	3.191.828,02	38,2%	3.720.858,34	16,6%	1.391.727,94	(62,6%)
Total das Receitas Correntes	15.132.620,41	13.946.705,23	(7,8%)	14.415.366,16	3,4%	9.660.577,06	(33,0%)

Quadro 6 - Evolução das receitas correntes 2017 - 2020

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

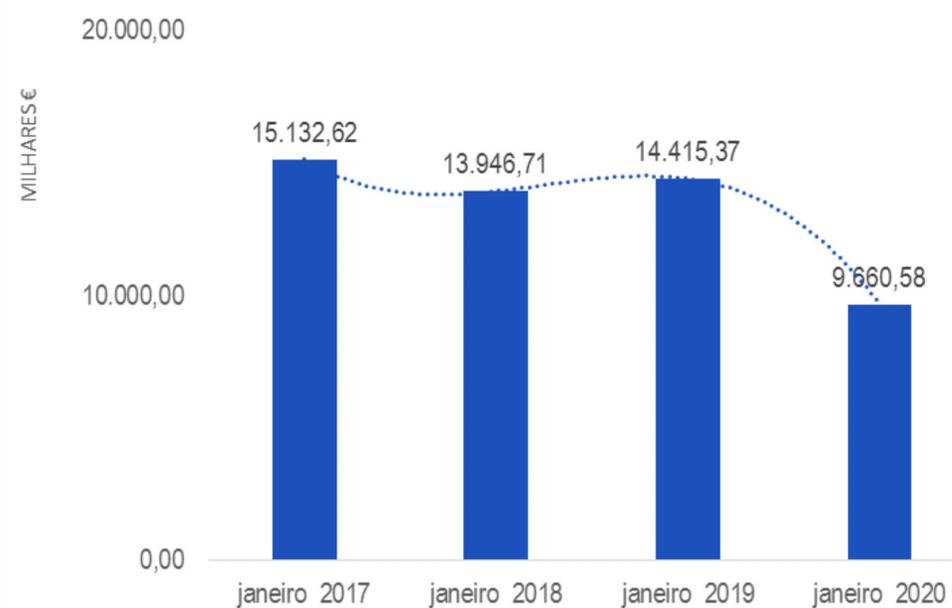


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017		janeiro 2018		janeiro 2019		janeiro 2020	
			2017/2018		2018/2019		2019/2020	
Imposto Municipal sobre Imóveis	792.709,84	482.414,46	(39,1%)	885.308,58	83,5%	709.568,04	(19,9%)	
Imposto Único de Circulação	417.493,97	402.198,28	(3,7%)	390.018,97	(3,0%)	449.061,50	15,1%	
Imposto Municipal sobre Transmissões	4.757.768,83	6.331.409,82	33,1%	6.164.553,51	(2,6%)	5.780.449,45	(6,2%)	
Derrama	221.727,67	80.693,14	0,0%	145.040,19	79,7%	3.150,73	(97,8%)	
Total de Receitas de Impostos Directos	6.189.700,31	7.296.715,70	17,9%	7.584.921,25	3,9%	6.942.229,72	(8,5%)	

Quadro 7 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos Impostos Diretos verifica-se no final de janeiro de 2020 uma redução de 8,5%, relativamente ao registado no mesmo período de 2019, representando um diferencial no montante de 0,64 milhões de euros.

Em janeiro de 2020, destacam-se as receitas provenientes do IMT (5,8 milhões de euros), à semelhança dos períodos homólogos.

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

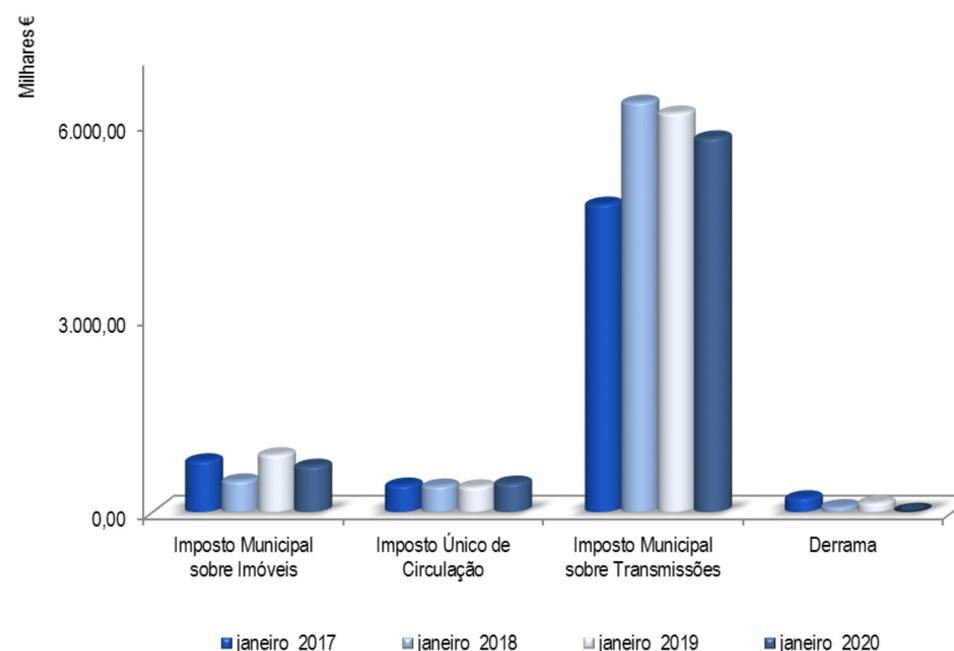


Gráfico 5 - Evolução da estrutura dos impostos diretos

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das Receitas de Capital, em janeiro de 2020, atingiu o montante de 0,84 milhões de euros, representado 4,72% das previsões (Quadro 8).

Receitas Capital - janeiro 2020 (Unidade Monetária: euro)	Previsões Corrigida	Execução	%
Venda de bens de investimento	4.991.084,00	768.486,47	15,40%
Transferências de capital	6.944.936,00	493,51	0,01%
Estado	3.102.899,00	0,00	0,00%
Diversos	3.842.037,00	493,51	0,01%
Ativos financeiros	120,00	0,00	0,00%
Passivos financeiros	60,00	0,00	0,00%
Outras receitas de capital	5.842.474,00	70.893,02	1,21%
Total das Receitas de Capital excluindo as reposições abatidas nos pagamentos	17.778.674,00	839.873,00	4,72%

Quadro 8 - 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 9 observa-se a sua evolução nos últimos anos, no mês de janeiro, por grandes rubricas.

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017	janeiro 2018 2017/2018	janeiro 2019 2018/2019	janeiro 2020 2019/2020
Venda de bens de investimento	1.793.915,60	130.274,83	(92,7%)	95.463,74	(26,7%)	768.486,47	705,0%
Transferências de capital	2.315,13	7.104,68	206,9%	587,69	(91,7%)	493,51	(16,0%)
Estado	1.490,36	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Diversos	824,77	7.104,68	761,4%	587,69	(91,7%)	493,51	(16,0%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	0,00	0,00	0,0%	12,24	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	5.584,26	22.986,29	311,6%	80.858,34	251,8%	70.893,02	(12,3%)
Total das Receitas de Capital	1.801.814,99	160.365,80	(91,1%)	176.922,01	10,3%	839.873,00	374,7%

Quadro 9 - Evolução das receitas de capital 2017 - 2020

Os dados aferidos, no Quadro 9, demonstram que as receitas de capital tiveram um aumento bastante acentuado desde 2018.

Relativamente ao período homólogo de 2019, o incremento atingiu os 0,7 milhões de euros, resultante do crescimento nas receitas oriundas da venda de bens de investimento - edifícios (0,77 milhões de euros).

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

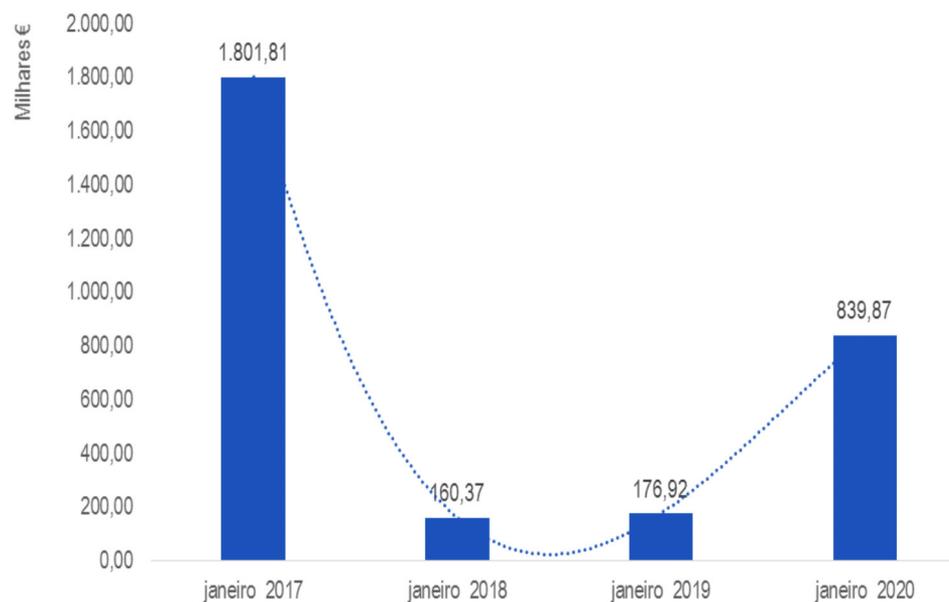


Gráfico 7 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

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

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2020	janeiro 2020		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
01 Despesas com o pessoal	52.000.000,00	52.008.644,00	2.407.634,26	4,6%
02 Aquisição de bens e serviços	81.713.081,00	85.624.279,00	1.909.362,48	2,2%
03 Juros e outros encargos	347.217,00	347.217,00	22,10	0,01%
04 Transferências correntes	14.459.301,00	11.809.341,00	548.184,11	4,6%
05 Subsídios	13.943.701,00	13.934.975,00	112.360,00	0,8%
06 Outras despesas correntes	1.716.865,00	1.738.541,00	25.221,95	1,5%
Despesas Correntes	164.180.165,00	165.462.997,00	5.002.784,90	3,0%
07 Aquisição de bens de capital	49.307.021,00	50.207.453,00	671.087,53	1,3%
08 Transferências de capital	11.563.030,00	10.448.088,00	572.349,38	5,5%
09 Ativos financeiros	257.721,00	257.721,00	0,00	0,0%
10 Passivos financeiros	4.146.540,00	4.146.540,00	0,00	0,0%
11 Outras despesas de capital	569.460,00	548.150,00	0,00	0,0%
Despesas de Capital	65.843.772,00	65.607.952,00	1.243.436,91	1,9%
Total das Despesas	230.023.937,00	231.070.949,00	6.246.221,81	2,7%

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

A taxa de Execução do Orçamento da Despesa, no final de janeiro de 2020, é de 2,7 %, representando um nível de pagamentos no montante de 6,3 milhões de euros (Quadro 11).

Despesa (Unidade monetária: euro)	janeiro 2017	janeiro 2018	janeiro 2019	janeiro 2020
Valor Orçamentado	197.507.161,00	196.972.976,00	214.416.493,00	231.070.949,00
Valor Executado	5.635.494,56	5.183.050,42	8.956.767,44	6.246.221,81
Taxa de Execução	2,9%	2,6%	4,2%	2,7%

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

O Gráfico 8 traduz a evolução da taxa de execução da despesa, no fim do mês de janeiro, nos anos 2017 a 2020.

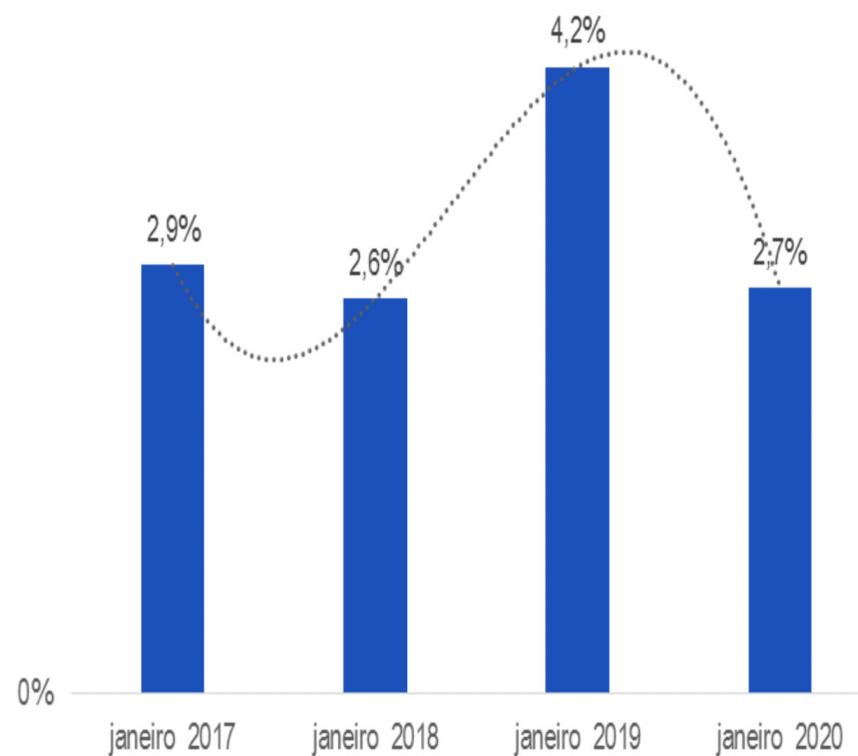


Gráfico 8 - Evolução da taxa de execução da despesa

No Quadro 12 assiste-se a uma redução do montante da despesa total paga (30,3%) relativamente ao período homólogo, passando de 9,0 milhões de euros (janeiro 2019) para 6,3 milhões de euros (janeiro 2020), com uma execução de 4,2% e de 2,7% respetivamente.

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019							janeiro 2020							•• Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	49.815.191,00	4.075.739,83	8,2%	3.559.837,65	7,1%	2.285.442,28	4,6%	52.008.644,00	4.559.120,19	8,8%	3.733.847,32	7,2%	2.407.634,26	4,6%	5,3%
Aquisição de bens e serviços	83.561.072,00	55.834.407,55	66,8%	37.523.587,69	44,9%	2.350.323,97	2,8%	85.624.279,00	76.157.212,88	88,9%	67.113.987,22	78,4%	1.909.362,48	2,2%	(18,8%)
Juros e outros encargos	661.307,00	569.490,58	86,1%	569.490,58	86,1%	200,40	0,0%	347.217,00	332.034,16	95,6%	331.763,43	95,5%	22,10	0,0%	(89,0%)
Transferências correntes	10.224.297,00	8.307.240,88	81,2%	5.800.500,13	56,7%	1.081.546,46	10,6%	11.809.341,00	5.387.968,35	45,6%	4.026.937,89	34,1%	548.184,11	4,6%	(49,3%)
Subsídios	11.712.006,00	11.407.851,62	97,4%	11.394.711,62	97,3%	0,00	0,0%	13.934.975,00	13.367.260,20	95,9%	13.217.260,20	94,8%	112.360,00	0,8%	0,0%
Outras despesas correntes	351.124,00	90.259,04	25,7%	53.349,89	15,2%	8.997,82	2,6%	1.738.541,00	647.828,28	37,3%	539.790,57	31,0%	25.221,95	1,5%	180,3%
Despesas Correntes	156.324.997,00	80.284.989,50	51,4%	58.901.477,56	37,7%	5.726.510,93	3,7%	165.462.997,00	100.451.424,06	60,7%	88.963.586,63	53,8%	5.002.784,90	3,0%	(12,6%)
Aquisição de bens de capital	43.742.488,00	37.719.569,01	86,2%	25.681.750,08	58,7%	2.743.188,48	6,3%	50.207.453,00	47.380.372,47	94,4%	33.054.755,47	65,8%	671.087,53	1,3%	(75,5%)
Transferências de capital	9.222.522,00	8.550.103,23	92,7%	4.984.000,23	54,0%	390.913,64	4,2%	10.448.088,00	9.746.784,68	93,3%	5.144.496,01	49,2%	572.349,38	5,5%	46,4%
Ativos financeiros	480.442,00	480.442,00	100,0%	475.442,00	99,0%	0,00	0,0%	257.721,00	257.721,00	100,0%	257.721,00	100,0%	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	4.586.783,00	4.535.225,01	98,9%	4.535.225,01	98,9%	95.604,79	2,1%	4.146.540,00	4.058.863,42	97,9%	4.058.710,80	97,9%	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras despesas de capital	59.261,00	23.420,60	39,5%	12.820,60	21,6%	549,60	0,9%	548.150,00	547.146,90	99,8%	536.546,00	97,9%	0,00	0,0%	(100,0%)
Despesas de Capital	58.091.496,00	51.308.759,85	88,3%	35.689.237,92	61,4%	3.230.256,51	5,6%	65.607.952,00	61.990.888,47	94,5%	43.052.229,28	65,6%	1.243.436,91	1,9%	(61,5%)
Total das Despesas	214.416.493,00	131.593.749,35	61,4%	94.590.715,48	44,1%	8.956.767,44	4,2%	231.070.949,00	162.442.312,53	70,3%	132.015.815,91	57,1%	6.246.221,81	2,7%	(30,3%)

Quadro 12 - Evolução da despesa 2019 - 2020

ALTERAÇÕES E REVISÕES ORÇAMENTAIS

No decurso do mês de janeiro de 2020 registaram-se duas alterações modificativas às Grandes Opções do Plano 2020-2024 e duas alterações modificativas ao orçamento 2020 - 2024, implicando alteração no montante do Orçamento inicial (230,0 milhões de euros).

Classificação Económica	Designação (Unidade monetária: euro)	Dotação Início do ano	janeiro 2020		Dotação Final	
			Alterações e Revisões		Valor	Peso %
			Reforços	Deduções		
01	Despesas com o pessoal	52.000.000,00	404.444,00	395.800,00	52.008.644,00	22,5%
02	Aquisição de bens e serviços	81.713.081,00	9.699.444,00	5.788.246,00	85.624.279,00	37,1%
03	Juros e outros encargos	347.217,00	0,00	0,00	347.217,00	0,2%
04	Transferências correntes	14.459.301,00	1.168.396,00	3.818.356,00	11.809.341,00	5,1%
05	Subsídios	13.943.701,00	537.417,00	546.143,00	13.934.975,00	6,0%
06	Outras despesas correntes	1.716.865,00	21.695,00	19,00	1.738.541,00	0,8%
	Despesas Correntes	164.180.165,00	11.831.396,00	10.548.564,00	165.462.997,00	71,6%
07	Aquisição de bens de capital	49.307.021,00	11.659.873,00	10.759.441,00	50.207.453,00	21,7%
08	Transferências de capital	11.563.030,00	704.154,00	1.819.096,00	10.448.088,00	4,5%
09	Ativos financeiros	257.721,00	0,00	0,00	257.721,00	0,1%
10	Passivos financeiros	4.146.540,00	0,00	0,00	4.146.540,00	1,8%
11	Outras despesas de capital	569.460,00	0,00	21.310,00	548.150,00	0,2%
	Despesas de Capital	65.843.772,00	12.364.027,00	12.599.847,00	65.607.952,00	28,4%
	Total das Despesas	230.023.937,00	24.195.423,00	23.148.411,00	231.070.949,00	100%

Quadro 13 - Alterações e Revisões Orçamentais segundo a natureza

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das Despesas Correntes, no fim do mês de janeiro, foi de 3,0%, registando-se um volume de pagamentos de 5,0 milhões de euros, destacando-se os pagamentos alusivos a Pessoal (Quadro 14).

Despesas Correntes - janeiro 2020 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	% Pago
Pessoal	52.008.644,00	2.407.634,26	4,6%
Aquisição de bens e serviços	85.624.279,00	1.909.362,48	2,2%
Juros e outros encargos	347.217,00	22,10	0,01%
Transferências	11.809.341,00	548.184,11	4,6%
Subsídios	13.934.975,00	112.360,00	0,8%
Outras despesas correntes	1.738.541,00	25.221,95	1,5%
Total das Despesas Correntes	165.462.997,00	5.002.784,90	3,0%

Quadro 14 - Despesas correntes

No contexto das Despesas Correntes, em janeiro de 2020, verifica-se que têm maior destaque as despesas alusivas a “Pessoal” (48%), seguidas das com “Aquisição de bens e serviços” (37%)

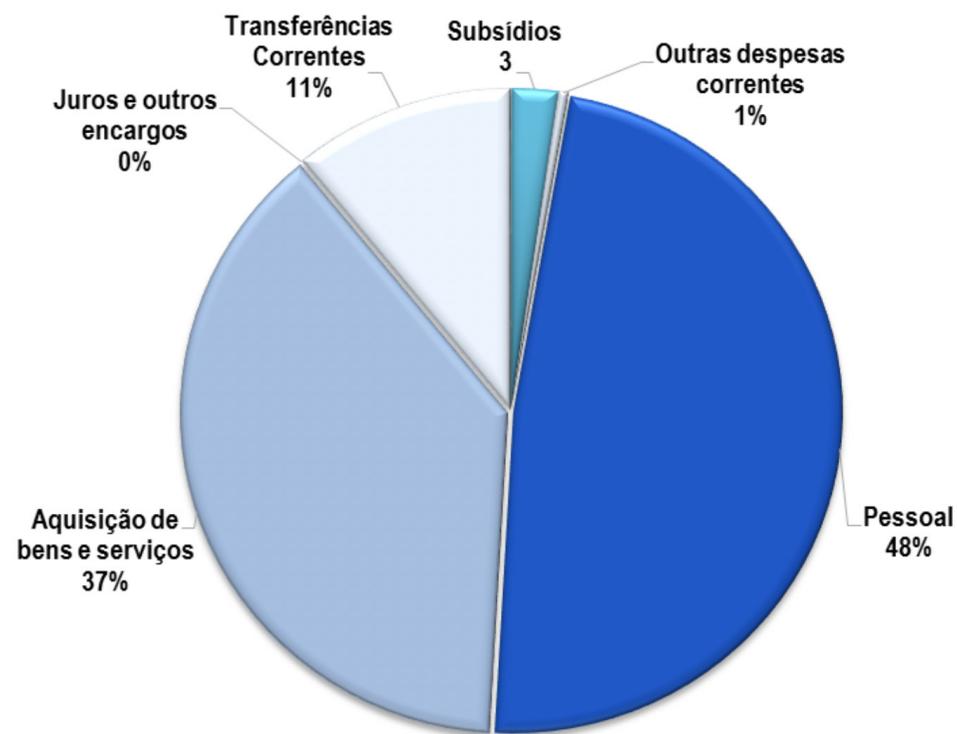


Gráfico 9 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das Despesas de Capital, no final de janeiro de 2020, é de 1,9%, com um volume de pagamentos no montante de 1,2 milhões euros.

Neste grupo, o destaque, em termos de execução, vai para o capítulo das “Transferências de capital”, com uma taxa de 5,5%, conforme se pode ler no Quadro 15.

Despesas Capital - janeiro 2020 (Unidade monetária: euro)	Orçamento	Pago	%
Aquisição de bens de capital	50.207.453,00	671.087,53	1,3%
Transferências de capital	10.448.088,00	572.349,38	5,5%
Ativos financeiros	257.721,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	4.146.540,00	0,00	0,0%
Outras despesas de capital	548.150,00	0,00	0,0%
Total das Despesas Capital	65.607.952,00	1.243.436,91	1,9%

Quadro 15 - Despesas de capital

Na estrutura das Despesas de Capital é a “Aquisição de bens de capital” que detêm o maior peso, 54% do total, seguida das “Transferências de capital”, com 46%.

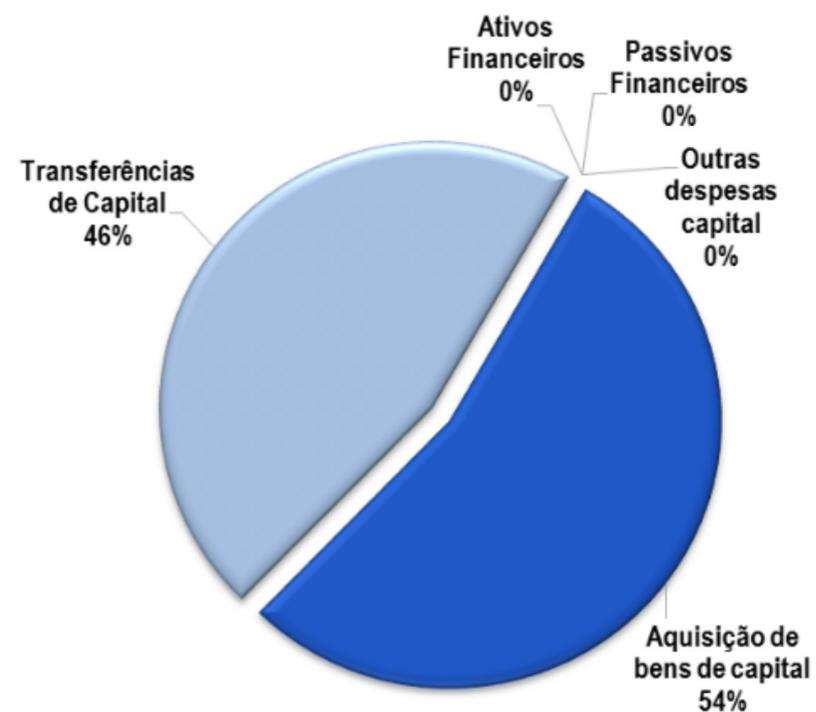


Gráfico 10 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de janeiro 2020, encontra-se equilibrado uma vez que o total da receita corrente bruta orçamentada (213,3 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente orçamentada adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (170,4 milhões de euros), de acordo com o art.º 40 da Lei n.º. 73/2013, de 3 de setembro.

Equilíbrio Orçamental - janeiro 2020			
		Despesa Corrente orçamentada	165.462.997,00
Receita Corrente bruta orçamentada	213.292.265,00		
		Amortizações Médias de Empréstimos M/L prazos	4.916.017,82
Total (1)	213.292.265,00	Total (2)	170.379.014,82
Receita Corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			42.913.250,18

Quadro 16 - Equilíbrio Orçamental

GRANDES OPÇÕES DO PLANO (PPI+AMR)

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

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019			janeiro 2020						• Período Homólogo (Pago)	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	11.833.356,00	646.469,39	5,5%	12.929.119,00	8.644.046,50	66,9%	4.728.611,68	36,6%	491.428,81	3,8%	(24,0%)
Cultura	5.057.019,00	424.132,73	8,4%	3.629.897,00	3.591.406,51	98,9%	3.264.352,59	89,9%	123.045,91	3,4%	(71,0%)
Desporto	1.848.272,00	58.100,00	3,1%	2.144.156,00	2.079.857,42	97,0%	1.301.055,52	60,7%	99.182,76	4,6%	70,7%
Juventude	1.058.743,00	46.429,99	4,4%	1.415.554,00	1.184.123,33	83,7%	169.850,91	12,0%	78.848,44	5,6%	69,8%
Ação Social	8.693.608,00	204.146,74	2,3%	6.271.811,00	5.075.219,13	80,9%	4.158.476,37	66,3%	123.672,77	2,0%	(39,4%)
Saúde	624.267,00	19.225,60	3,1%	867.746,00	707.345,26	81,5%	137.712,40	15,9%	0,00	0,0%	(100,0%)
Habituação e Urbanismo	23.197.505,00	2.070.326,01	8,9%	28.570.026,00	22.871.234,65	80,1%	19.662.090,65	68,8%	105.639,04	0,4%	(94,9%)
Saneamento e Salubridade	8.627.350,00	147.920,58	1,7%	10.324.854,00	10.285.682,29	99,6%	9.526.303,86	92,3%	240.472,07	2,3%	62,6%
Proteção Civil	1.769.061,00	0,00	0,0%	384.044,00	369.010,47	96,1%	264.180,49	68,8%	0,00	0,0%	0,0%
Polícia Municipal	64.269,00	4.756,90	7,4%	70.564,00	70.560,45	100,0%	70.560,45	100,0%	26.614,86	37,7%	459,5%
Desenv. Econ./Abast.Público	288.204,00	8.183,38	2,8%	364.271,00	346.382,13	95,1%	68.808,09	18,9%	53.021,65	14,6%	547,9%
Transportes e Comunicações	7.274.470,00	93.697,31	1,3%	10.518.731,00	9.945.449,73	94,5%	7.089.617,20	67,4%	4.676,76	0,0%	(95,0%)
Meio Ambiente	3.225.868,00	185.914,42	5,8%	6.961.496,00	6.297.917,21	90,5%	3.260.341,63	46,8%	121.908,67	1,8%	(34,4%)
Atividades de Âmbito Geral	42.963.939,00	513.316,81	1,2%	50.783.249,00	47.792.308,99	94,1%	44.238.760,06	87,1%	872.005,48	1,7%	69,9%
Modernização e Estruturas	9.532.661,00	436.363,61	4,6%	10.955.900,00	10.231.889,84	93,4%	6.891.753,43	62,9%	553.150,57	5,0%	26,8%
Despesas com Pessoal	49.815.191,00	2.285.442,28	4,6%	52.008.644,00	4.559.120,19	8,8%	3.733.847,32	7,2%	2.407.634,26	4,6%	5,3%
Despesas Gerais	38.542.710,00	1.812.341,69	4,7%	32.870.887,00	28.390.758,43	86,4%	23.449.494,66	71,3%	944.919,76	2,9%	(47,9%)
Total Geral:	214.416.493,00	8.956.767,44	4,2%	231.070.949,00	162.442.312,53	70,3%	132.015.817,31	57,1%	6.246.221,81	2,7%	(30,3%)

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

Em janeiro de 2020 o total do Financiamento Definido é de 231,1 milhões de euros, superior em 16,7 milhões de euros à verba dotada em janeiro de 2019. A taxa de execução das GOP, no final de janeiro de 2020, é de 2,7%, correspondendo a pagamentos no montante de 6,2 milhões de euros, dos quais 2,4 milhões de euros dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 4,6%), seguidos dos pagamentos com “Despesas gerais”, com um volume de pagamentos de 0,9 milhões de euros (taxa de execução de 2,9%).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

DMAG/DFP

31-01-2020

Origem - Projeto	2016	2017	2018	2019	2020	Total
Projetos ao QREN - PORLisboa						
Sistema Integrado de Gestão de Educação	30.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.400,00 € 1)
Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231.331,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	231.331,75 € 1)
Trabalhos na rede viária entre Alcoitão e o Nó das Físgas - Alcabideche	240.866,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240.866,61 € 1)
Circular Interna Manique	492.566,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	492.566,10 € 1)
Trabalhos Complementares à Estrada de Manique	240.529,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240.529,90 € 1)
Requalificação da ligação da Rotunda das Físgas - Bicesse	232.370,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	232.370,57 € 1)
Total de PORLisboa	1.468.064,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.468.064,93 €
POR LISBOA 2020						
PACTO - AML						
Interv. Int Req Espaços Escolares do 1º e 1º Ciclo em Cascais LISBOA-07-5673-FEDER-000070	0,00 €	0,00 €	14.459,40 €	0,00 €	0,00 €	14.459,40 €
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.188,56 €	0,00 €	66.188,56 €
PARU						
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Alcabideche - 08-2316-FEDER-000026	0,00 €	2.923,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.923,91 €
Total de PO Lisboa 2020	0,00 €	2.923,91 €	14.459,40 €	66.188,56 €	0,00 €	83.571,87 €
POISE 2020						
PEPAL - Programa de estágios Profissionais na Adm Local	0,00 €	0,00 €	37.353,59 €	0,00 €	0,00 €	37.353,59 €
Total de POISE 2020	0,00 €	0,00 €	37.353,59 €	0,00 €	0,00 €	37.353,59 €
MAR 2020						
Requalificação da Embarcação Municipal "Estou para Ver" - MAR-04.03.01-FEAMP-0221	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.085,92 €	0,00 €	1.085,92 €
Food Lab - Cantina Cascais - MAR-04.03.01-FEAMP-0223	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.173,29 €	19.173,29 €
Total MAR 2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.085,92 €	19.173,29 €	20.259,21 €
TP - Turismo de Portugal						
Plano de Promoção e Obras para Cascais - 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.889.550,00 €	0,00 €	1.889.550,00 €
Total TP	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.889.550,00 €	0,00 €	1.889.550,00 €
União Europeia						
Climate Alliance	0,00 €	0,00 €	1.157,31 €	0,00 €	0,00 €	1.157,31 €
ET - Employability Tools	0,00 €	0,00 €	6.410,00 €	0,00 €	0,00 €	6.410,00 €
Total de EU	0,00 €	0,00 €	7.567,31 €	0,00 €	0,00 €	7.567,31 €
TOTAL GERAL	1.468.064,93 €	2.923,91 €	59.380,30 €	1.956.824,48 €	19.173,29 €	3.506.366,91 €

Nota:

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

Quadro 18 - Dívidas de Entidades Financiadoras

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	janeiro 2019	janeiro 2020
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	25,52%	38,55%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	38,73	37,47
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	6,8%	4,54%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	30,63%	10,74%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante nos dois últimos anos	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	14,83	5,86
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,63	1,68
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,83	0,97
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,57	0,82
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,17	0,03
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		27	22

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

Quadro 19 - Indicadores Económico Financeiros



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS