



**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

Relatório

Execução Orçamental



ÍNDICE

Análise Orçamental Global	5
Receita	7
Receitas Correntes	11
Receitas de Capital	15
Despesa	18
Despesas Correntes	22
Despesas de Capital	23
Equilíbrio Orçamental	24
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	25
Compromissos e obrigações anos seguintes	26
Dívidas de Entidades Financiadoras	27
Indicadores Económico Financeiros	28



Índice de Quadros

Quadro 1 - Principais indicadores económicos	5
Quadro 2 - Receita Orçada / Execução da receita	7
Quadro 3 - Evolução da taxa de execução do orçamento da receita	8
Quadro 4 - Evolução da receita 2022 - 2023	10
Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2020 - 2023	12
Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos 2020 - 2023	14
Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2020 - 2023	16
Quadro 8 - Despesa orçada /Execução da despesa	18
Quadro 9 - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa 2020 - 2023	19
Quadro 10 - Evolução da despesa 2022 - 2023	21
Quadro 11 - Equilíbrio Orçamental	24
Quadro 12 - Evolução das Grandes Opções do Plano 2022 - 2023	25
Quadro 13 - Compromissos e obrigações 2024 - 2027	26
Quadro 14 - Dividas de Entidades Financiadoras	27
Quadro 15 - Indicadores orçamentais 2022 - 2023	28



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	11
Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes	13
Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital	15
Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital	17
Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa	20
Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes	22
Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital	23

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 2020 a 2023.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020	janeiro 2021	janeiro 2022	janeiro 2023
Total Recebimentos	10 501 524,17	13 408 733,56	16 813 446,50	18 800 253,63
Total Pagamentos	6 246 221,81	5 734 829,19	4 775 120,06	8 749 292,86
Saldo do Mês	4 255 302,36	7 673 904,37	12 038 326,44	10 050 960,77
Saldo de Correntes	4 657 792,16	8 709 791,20	12 250 203,46	9 058 410,30
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	100,00%	100,00%	88,23%	88,32%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	19,9%	22,7%	9,9%	16,8%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	6,0	6,2	2,2	6,9

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, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 9,1 milhões de euros, revelando ser o mais elevado do quadriénio.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 88,32%, demonstrando ser ligeiramente superior ao verificado no 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 janeiro de 2023, é de € 6,9 revelando ser o maior do período em análise.

O gráfico apresenta a evolução dos recebimentos, pagamentos e respetivo saldo

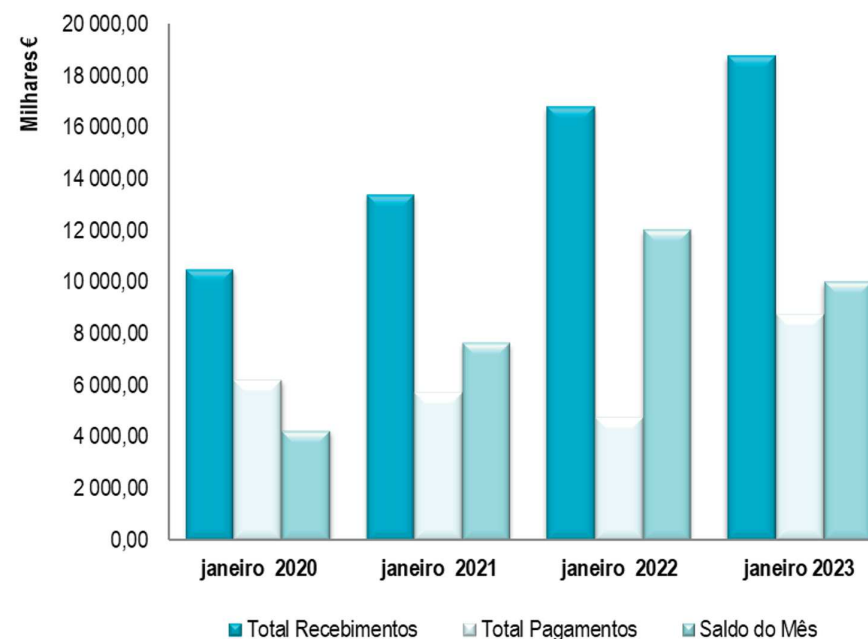


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

(unidade: euro)

No quadro-2 observa-se, em detalhe, a distribuição da receita orçada para 2023, bem como a execução das receitas correntes e de capital, no fim do mês de janeiro.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2023	janeiro 2023		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	186 690 161,00	186 690 161,00	9 969 047,34	5,3%
Taxas, multas e outras penalidades	25 016 454,00	25 016 454,00	1 548 266,13	6,2%
Rendimentos da propriedade	415 894,00	415 894,00	19 948,34	4,8%
Transferências correntes	45 954 094,00	45 980 094,00	2 225 014,46	4,8%
Venda de bens e serviços correntes	21 415 480,00	21 415 480,00	2 562 507,63	12,0%
Outras receitas correntes	330 735,00	330 735,00	13 311,32	4,0%
Receitas Correntes	279 822 818,00	279 848 818,00	16 338 095,22	5,8%
Venda de bens de investimento	2 395 088,00	2 395 088,00	3 689,79	0,2%
Transferências de capital	4 766 060,00	4 788 896,00	496 557,63	10,4%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	45 000 060,00	45 000 060,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	7 312 081,00	7 312 081,00	1 961 415,45	26,8%
Receitas de Capital	59 473 409,00	59 496 245,00	2 461 662,87	4,1%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	495,54	4955,4%
Outras Receitas	10,00	10,00	495,54	4955,4%
Total da Receita sem saldo gerência	339 296 237,00	339 345 073,00	18 800 253,63	5,5%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total das Receitas	339 296 237,00	339 345 073,00	18 800 253,63	5,5%

Quadro 2 - Receita Orçada / Execução da receita

No fim do mês de janeiro verifica-se um ligeiro aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 48 836,00 euros, resultado da aprovação de diversas candidaturas no final do ano de 2022, cujo montante de receita não foi rececionado até ao final de dezembro.

No quadro-3 observa-se a evolução da receita orçamentada/executada nos últimos quatro anos 2020 - 2023.

A taxa de execução da receita, no final de janeiro de 2023, atingiu os 5,5%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 18,8 milhões de euros.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020	janeiro 2021	janeiro 2022	janeiro 2023
Valor Orçamentado	231 070 949,00	252 775 539,00	299 406 889,00	339 345 073,00
Valor Executado	10 501 524,17	13 408 733,56	16 813 446,50	18 800 253,63
Taxa de Execução	4,5%	5,3%	5,6%	5,5%

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

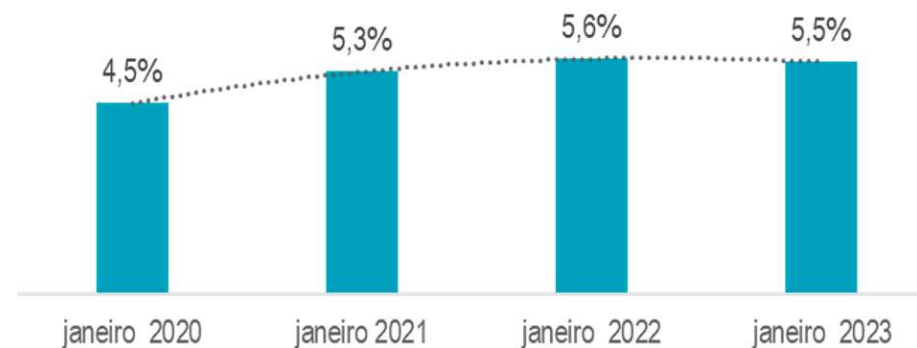


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um crescimento no montante de 1,99 milhões de euros (11,8%) no total das receitas cobradas, passando de 16,8 milhões de euros (2022) para 18,8 milhões de euros (2023), resultado do aumento verificado (861,9%), no total das receitas de capital, conforme se pode observar no quadro-4.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Janeiro 2022			Janeiro 2023			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	155 071 312,00	12 298 408,52	7,9%	186 690 161,00	9 969 047,34	5,3%	(18,9%)
Imposto Municipal sobre Imóveis	57 896 223,00	701 241,27	1,2%	58 320 655,00	648 234,26	1,1%	(7,6%)
Imposto Único de Circulação	10 188 496,00	480 972,24	4,7%	10 718 411,00	446 008,64	4,2%	(7,3%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	78 465 813,00	10 985 446,45	14,0%	112 537 010,00	8 822 249,16	7,8%	(19,7%)
Demama	8 520 740,00	130 748,56	1,5%	5 114 045,00	52 555,28	1,0%	(59,8%)
Impostos abolidos/Contribuição autárquica	40,00	0,00	0,0%	40,00	0,00	0,0%	0,0%
Taxas, multas e outras penalidades	23 210 277,00	999 554,20	4,3%	25 016 454,00	1 548 266,13	6,2%	54,9%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	12 637,39	3,3%	415 894,00	19 948,34	4,8%	57,9%
T transferências correntes	42 189 178,00	3 039 037,72	7,2%	45 980 094,00	2 225 014,46	4,8%	(26,8%)
Estado	39 082 282,00	2 989 487,94	7,6%	43 402 499,00	2 225 014,46	5,1%	(25,6%)
IRS	22 483 909,00	1 873 659,00	8,3%	24 788 509,00	2 065 709,00	8,3%	10,2%
Transferência de competências - Lei 50/	11 567 617,00	0,00	0,0%	13 155 201,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras	5 030 756,00	1 115 828,94	22,2%	5 458 789,00	159 305,46	2,9%	(85,7%)
Diversos	3 106 896,00	49 549,78	1,6%	2 577 595,00	0,00	0,0%	(100,0%)
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	189 916,05	0,7%	21 415 480,00	2 562 507,63	12,0%	1249,3%
Outras receitas correntes	271 505,00	14 703,48	5,4%	330 735,00	13 311,32	4,0%	(9,5%)
Receitas Correntes	247 183 286,00	16 554 257,36	6,7%	279 848 818,00	16 338 095,22	5,8%	(1,3%)
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	28 180,57	0,3%	2 395 088,00	3 689,79	0,2%	(86,9%)
T transferências de capital	3 959 709,00	86 080,00	2,2%	4 788 896,00	496 557,63	10,4%	476,9%
Estado	187 594,00	0,00	0,0%	80,00	0,00	0,0%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/2	50,00	0,00	0,0%	50,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras	187 544,00	0,00	0,0%	30,00	0,00	0,0%	0,0%
Diversos	3 772 115,00	86 080,00	2,3%	4 788 816,00	496 557,63	10,4%	476,9%
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	34 102 566,00	0,00	0,0%	45 000 060,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	5 051 390,00	141 648,84	2,8%	7 312 081,00	1 961 415,45	26,8%	1284,7%
Receitas de Capital	52 223 593,00	255 909,41	0,5%	59 496 245,00	2 461 862,87	4,1%	861,9%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	3 279,73	32797,3%	10,00	495,54	4955,4%	(84,9%)
Outras Receitas	10,00	3 279,73	32797,3%	10,00	495,54	4955,4%	(84,9%)
Total da Receita sem saldo gerência	299 408 889,00	16 813 446,50	5,6%	339 345 073,00	18 800 253,63	5,5%	11,8%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,0%
Total da Receita	299 408 889,00	16 813 446,50	5,6%	339 345 073,00	18 800 253,63	5,5%	11,8%

Quadro 4 - Evolução da receita 2022 - 2023

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas correntes é, em janeiro de 2023, de 5,8%, correspondendo a uma arrecadação de 16,3 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence ao capítulo das receitas provenientes dos impostos diretos (10,0 milhões de euros), com uma representação de 61% do total das receitas correntes.

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

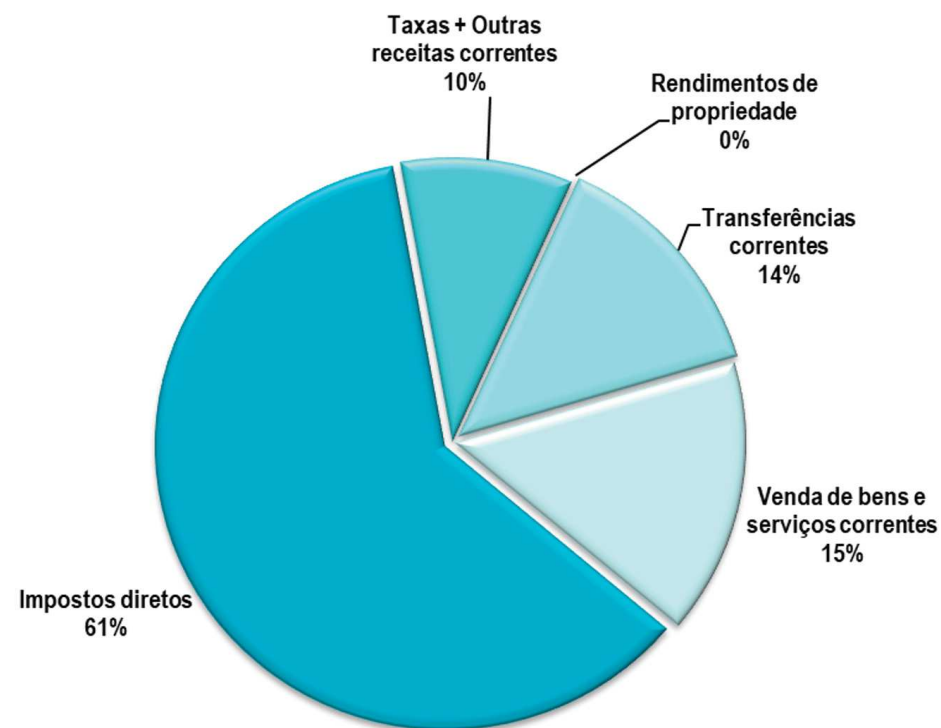


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados avaliados, no fim do mês de janeiro, demonstram uma ligeira redução, no montante de 0,22 milhões de euros, nas receitas correntes cobradas, relativamente ao apurado no mesmo período de 2022. Resultado essencialmente da redução verificada na receita obtida nos impostos diretos e nas transferências correntes face ao aumento das receitas obtidas com a venda de bens e serviços correntes quadro-5.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020	janeiro 2021	Δ 2020/2021	janeiro 2022	Δ 2021/2022	janeiro 2023	Δ 2022/2023
Impostos diretos	6 942 229,72	10 515 661,73	51,5%	12 298 408,52	17,0%	9 969 047,34	(18,9%)
Taxas + Outras receitas correntes	1 020 183,24	560 018,12	(45,1%)	1 014 257,68	81,1%	1 561 577,45	54,0%
Rendimentos de propriedade	19 152,67	29 319,21	53,1%	12 637,39	(56,9%)	19 948,34	57,9%
Transferências correntes	287 283,49	837 696,90	191,6%	3 039 037,72	262,8%	2 225 014,46	(26,8%)
- Estado	271 413,53	837 696,90	208,6%	2 989 487,94	256,9%	2 225 014,46	(25,6%)
- Diversos	15 869,96	0,00	(100,0%)	49 549,78	--	0,00	(100,0%)
Venda de bens e serviços correntes	1 391 727,94	1 202 051,67	(13,6%)	189 916,05	(84,2%)	2 562 507,63	1249,3%
Total das Receitas Correntes	9 660 577,06	13 144 747,63	36,1%	16 554 257,36	25,9%	16 338 095,22	(1,3%)

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2020 - 2023

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

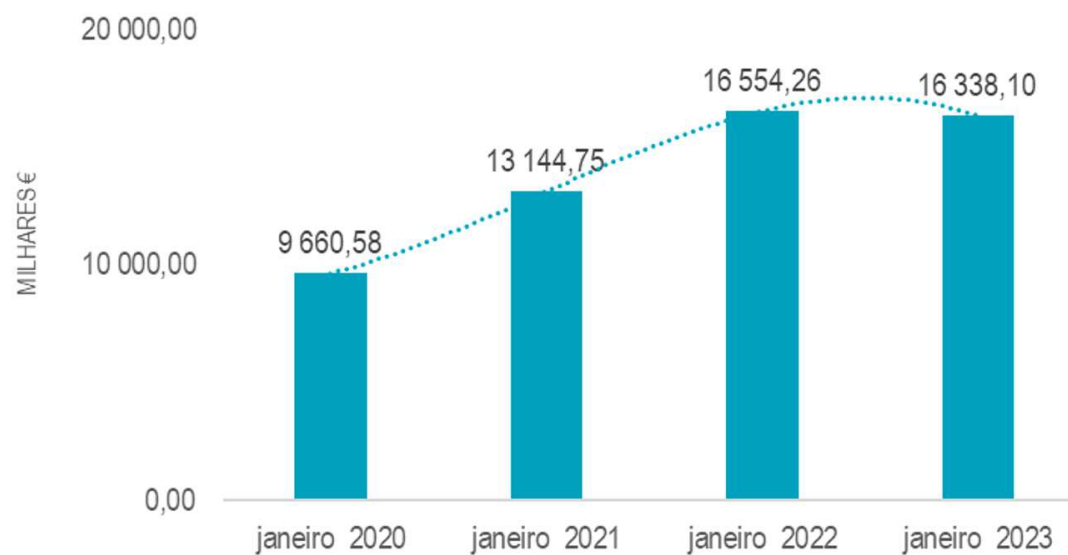


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, no fim do mês de janeiro, nos anos de 2020 a 2023, encontra-se espelhada no quadro-6.

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020	janeiro 2021	Δ 2020/2021	janeiro 2022	Δ 2021/2022	janeiro 2023	Δ 2022/2023
Imposto Municipal sobre Imóveis	709 568,04	297 426,52	(58,1%)	701 241,27	135,8%	648 234,26	(7,6%)
Imposto Único de Circulação	449 061,50	523 453,74	16,6%	480 972,24	(8,1%)	446 008,64	(7,3%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	5 780 449,45	9 598 715,99	66,1%	10 985 446,45	14,4%	8 822 249,16	(19,7%)
Derrama	3 150,73	96 065,48	0,0%	130 748,56	36,1%	52 555,28	(59,8%)
Total de Receitas de Impostos Directos	6 942 229,72	10 515 661,73	51,5%	12 298 408,52	17,0%	9 969 047,34	(18,9%)

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos 2020 - 2023

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se no final de janeiro de 2023 uma quebra de 18,9%, relativamente ao registado no mesmo período de 2022, representando um diferencial no montante de 2,3 milhões de euros.

À semelhança dos períodos homólogos, no fim do mês de janeiro de 2023, as receitas provenientes do IMT (8,8 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (88,5%).

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das receitas de capital, em janeiro de 2023, atingiu o montante de 2,5 milhões de euros, representado 4,1% das previsões de cobrança.

No gráfico que se segue observa-se a estrutura das receitas de capital

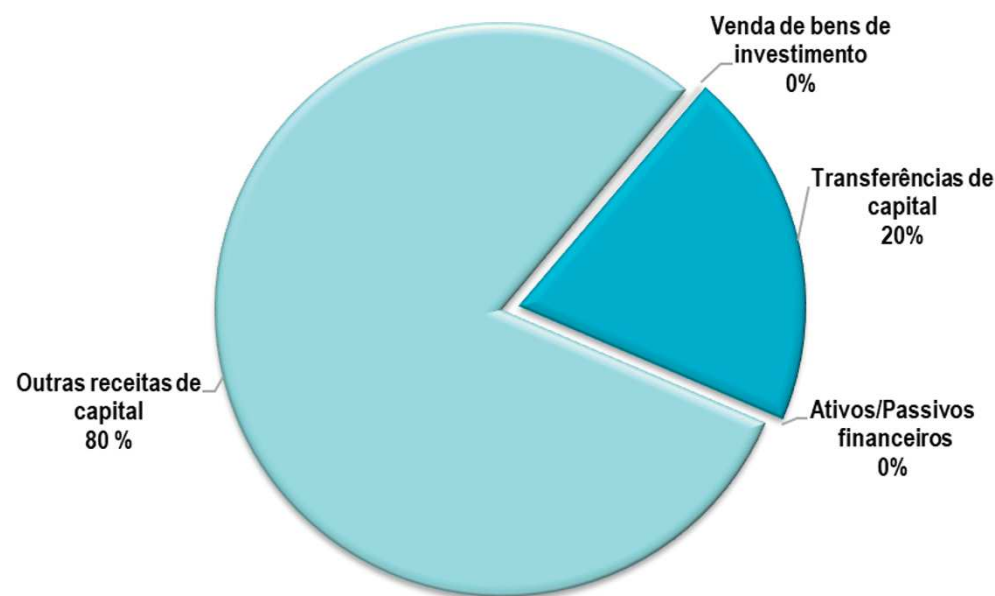


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

No quadro-7 observa-se a evolução das receitas de capital nos últimos anos, no mês de janeiro, por capítulos.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020	janeiro 2021	Δ 2020/2021	janeiro 2022	Δ 2021/2022	janeiro 2023	Δ 2022/2023
Venda de bens de investimento	768 486,47	34 283,06	(95,5%)	28 180,57	(17,8%)	3 689,79	(86,9%)
Transferências de capital	493,51	187 871,28	37968,4%	86 080,00	(54,2%)	496 557,63	476,9%
Estado	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Diversos	493,51	187 871,28	37968,4%	86 080,00	(54,2%)	496 557,63	476,9%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	70 893,02	41 557,80	(41,4%)	141 648,84	240,8%	1 961 415,45	1284,7%
Total das Receitas de Capital	839 873,00	263 712,14	(68,6%)	255 909,41	(3,0%)	2 461 662,87	861,9%

Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2019 - 2023



Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital tiveram uma quebra no período de 2020 a 2022. Esta inclinação é contrariada no mês de janeiro de 2023, que encerra com o montante de 2,5 milhões de euros. Relativamente ao período homólogo de 2022, verifica-se um crescimento bastante acentuado de 861,9%.

O gráfico demonstra a evolução da estrutura dos impostos diretos

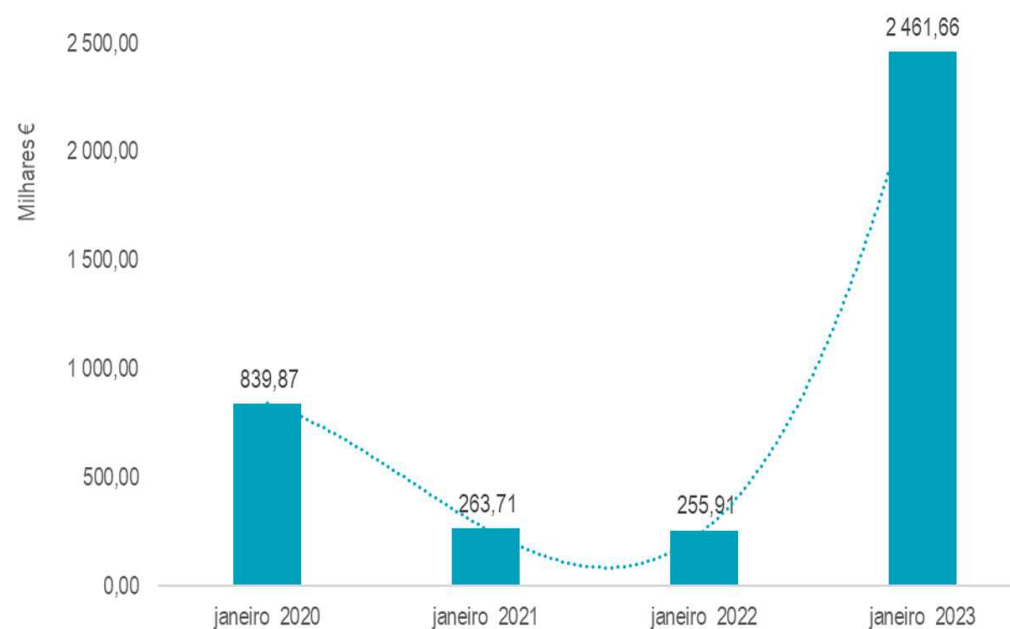


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

No quadro-8 observa-se detalhadamente a distribuição da despesa orçada para 2023, por classificação económica, bem como a execução da despesa corrente/capital, no fim do mês de janeiro.

(unidade: euro)

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final de janeiro de 2023, é de 2,6 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 8,7 milhões de euros, verificando-se o montante mais elevado do período em análise (2020-2023). Relativamente ao ano anterior verifica-se um aumento na ordem dos 4,0 milhões de euros na despesa paga, conforme se pode verificar no quadro-9.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2023	janeiro 2023		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	59 499 968,00	59 499 968,00	2 745 762,14	4,6%
Aquisição de bens e serviços	120 889 725,00	124 320 477,00	1 007 591,91	0,8%
Juros e outros encargos	2 314 650,00	2 314 650,00	0,00	0,00%
T transferências correntes	21 977 862,00	21 521 757,00	2 495 305,50	11,6%
Subsídios	20 104 039,00	19 836 576,00	20 000,00	0,1%
Outras despesas correntes	9 052 624,00	2 050 508,00	1 011 025,37	49,3%
Despesas Correntes	233 838 868,00	229 543 936,00	7 279 684,92	3,2%
Aquisição de bens de capital	85 365 126,00	87 961 164,00	276 159,82	0,3%
T transferências de capital	16 536 475,00	18 240 789,00	1 192 204,37	6,5%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 530 428,00	3 580 428,00	0,00	0,0%
Outras despesas de capital	25 340,00	18 756,00	1 243,75	6,6%
Despesas de Capital	105 457 369,00	109 801 137,00	1 469 607,94	1,3%
Total das Despesas	339 296 237,00	339 345 073,00	8 749 292,86	2,6%

Quadro 8 - Despesa orçada /Execução da despesa



(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	janeiro 2020	janeiro 2021	janeiro 2022	janeiro 2023
Valor Orçamentado	231 070 949,00	252 775 539,00	299 406 889,00	339 345 073,00
Valor Executado	6 246 221,81	5 734 829,19	4 775 120,06	8 749 292,86
Taxa de Execução	2,7%	2,3%	1,6%	2,6%

Quadro 9 - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa 2020 - 2023

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa

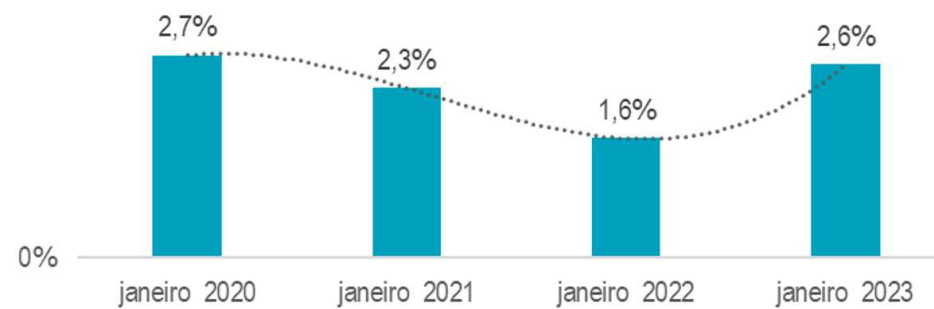


Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro-10 verifica-se um substancial crescimento do montante da despesa total paga (83,2%) relativamente ao período homólogo, passando de 4,8 milhões de euros (2022) para 8,7 milhões de euros (2023), com uma execução de 1,6% e de 2,6% respetivamente. Este aumento registado no total da despesa paga, de cerca de 4,0 milhões de euros, resultou essencialmente do crescimento verificado nos pagamentos aferidos nos capítulos das transferências correntes e de capital no montante de 2,7 milhões de euros.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2022							janeiro 2023							Δ 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	56 000 000,00	55 767 049,06	99,6%	38 817 626,36	69,3%	2 491 653,02	4,4%	59 499 968,00	59 499 868,00	100,0%	35 578 116,95	59,8%	2 745 762,14	4,6%	10,2%
Aquisição de bens e serviços	107 922 282,00	82 929 000,28	76,8%	61 677 715,78	57,2%	943 233,60	0,9%	124 320 477,00	114 860 536,55	92,4%	94 627 053,32	76,1%	1 007 591,91	0,8%	6,8%
Juros e outros encargos	461 820,00	264 397,62	57,3%	264 397,62	57,3%	0,00	0,0%	2 314 650,00	2 132 282,54	92,1%	2 132 282,54	92,1%	0,00	0,0%	0,0%
Transferências correntes	17 859 585,00	10 446 028,15	58,5%	7 799 843,91	43,7%	867 739,28	4,9%	21 521 757,00	16 122 453,11	74,9%	11 770 129,38	54,7%	2 495 305,50	11,6%	187,6%
Subsídios	18 066 587,00	14 319 178,33	79,3%	14 219 728,33	78,7%	0,00	0,0%	19 836 576,00	16 367 697,89	82,5%	16 343 697,89	82,4%	20 000,00	0,1%	—
Outras despesas correntes	4 167 593,00	119 753,29	2,9%	69 184,03	1,7%	1 428,00	0,0%	2 050 508,00	1 407 380,78	68,6%	1 155 535,34	56,4%	1 011 025,37	49,3%	70700,1%
Despesas Correntes	204 477 867,00	163 845 406,73	80,1%	122 848 496,03	60,1%	4 304 053,90	2,1%	229 543 936,00	210 390 218,87	91,7%	161 606 815,42	70,4%	7 279 684,92	3,2%	69,1%
Aquisição de bens de capital	80 589 053,00	57 303 225,79	71,1%	36 093 201,62	44,8%	357 709,07	0,4%	87 961 164,00	72 079 466,10	81,9%	33 851 066,28	38,5%	276 159,82	0,3%	(22,8%)
Transferências de capital	10 396 604,00	8 321 159,17	80,0%	5 210 067,41	50,1%	113 357,09	1,1%	18 240 789,00	16 380 915,81	89,8%	8 577 921,75	47,0%	1 192 204,37	6,5%	951,7%
Ativos financeiros	0,00	0,00	—	0,00	—	0,00	—	0,00	0,00	—	0,00	—	0,00	—	0,0%
Passivos financeiros	3 930 432,00	3 930 387,28	100,0%	3 930 387,28	100,0%	0,00	0,0%	3 580 428,00	3 243 624,07	90,6%	3 242 601,48	90,6%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas de capital	12 933,00	10 932,00	84,5%	10 932,00	84,5%	0,00	0,0%	18 756,00	5 755,24	30,7%	5 755,24	30,7%	1 243,75	6,6%	—
Despesas de Capital	94 929 022,00	69 565 704,24	73,3%	45 244 588,31	47,7%	471 066,16	0,5%	109 801 137,00	91 709 761,22	83,5%	45 677 344,75	41,6%	1 469 607,94	1,3%	212,0%
Total das Despesas	299 406 889,00	233 411 110,97	78,0%	168 093 084,34	56,1%	4 775 120,06	1,6%	339 345 073,00	302 099 980,09	89,0%	207 284 160,17	61,1%	8 749 292,86	2,6%	83,2%

Quadro 10 - Evolução da despesa 2022 - 2023

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim do mês de janeiro, foi de 3,2%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 7,3 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal (2,7 milhões de euros), seguindo-se as despesas relativas a transferências correntes (2,5 milhões de euros), inerentes essencialmente a transferências para instituições sem fins lucrativos (1,8 milhões de euros).

O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes no fim do mês de janeiro

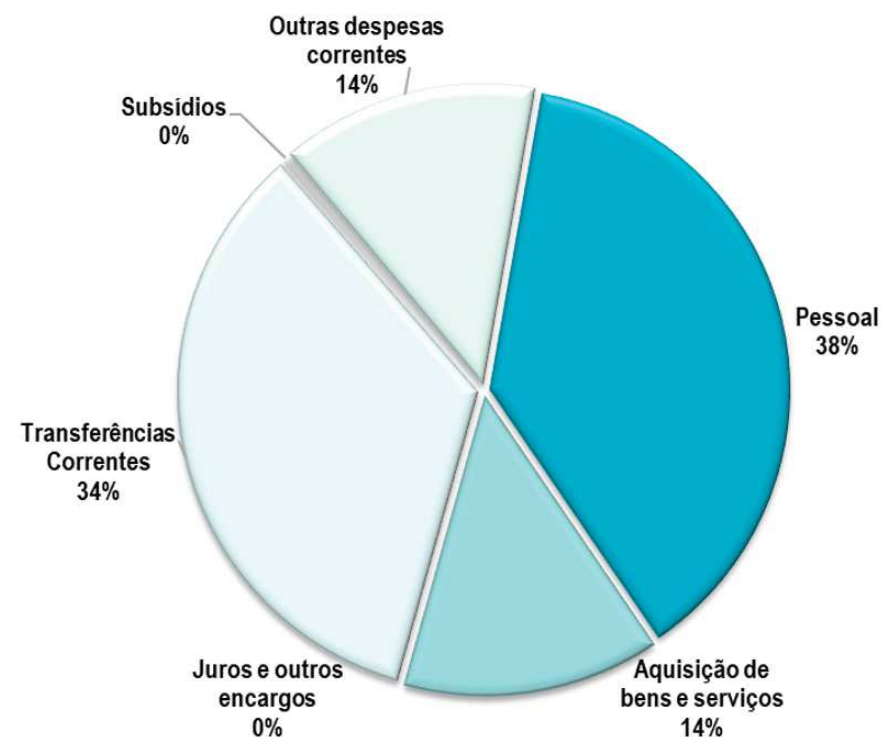


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPEAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final de janeiro, é de 1,3%, com um volume de pagamentos no montante de 1,5 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a transferências de capital (1,2 milhões de euros) referentes sobretudo a transferências de capital para as juntas de freguesia e instituições sem fins lucrativos.

No gráfico que se segue encontra-se espelhada a estrutura das despesas de capital

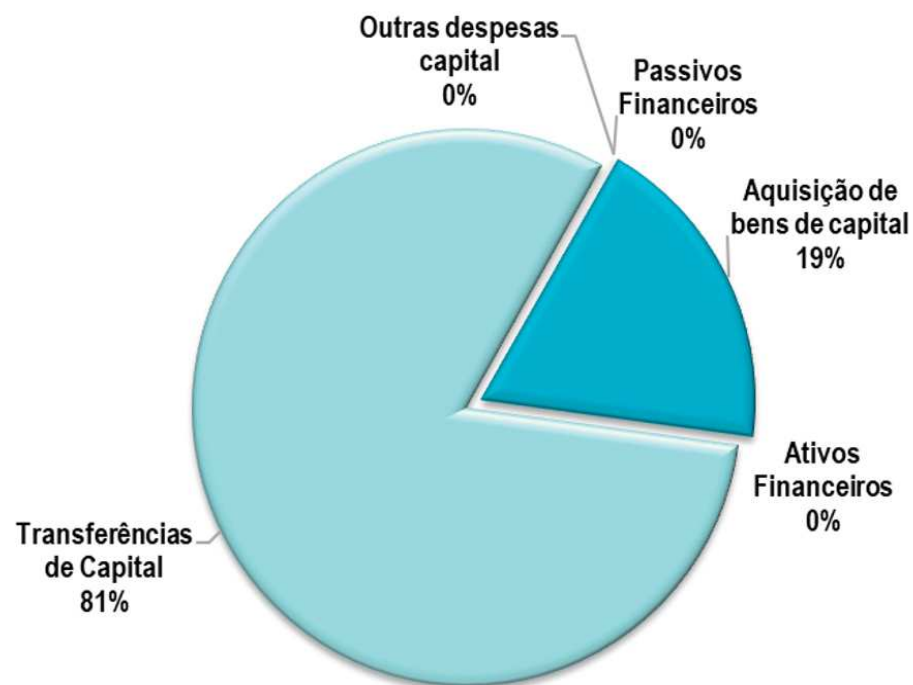


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de janeiro, encontra-se equilibrado (7,3 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (16,3 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (9,0 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.

(unidade: euro)

Equilíbrio Orçamental - janeiro 2023			
		Despesa corrente paga	7 279 684,92
Receita corrente cobrada	16 338 095,22	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	1 722 524,10
Total (1)	16 338 095,22	Total (2)	9 002 209,02
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			7 335 886,20

Quadro 11 - 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-13).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Janeiro 2022			Janeiro 2023						Δ Período Homólogo	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	22 272 077,00	269 800,37	1,2%	35 669 586,00	30 116 548,47	84,4%	15 023 097,13	42,1%	599 309,39	1,7%	122,1%
Cultura	8 870 591,00	86 581,86	1,0%	4 099 384,00	3 727 575,09	90,9%	2 067 470,37	50,4%	126 585,65	3,1%	46,2%
Desporto	2 143 006,00	8 165,00	0,4%	5 991 407,00	5 798 469,15	96,8%	4 212 024,26	70,3%	346 116,20	5,8%	4139,0%
Juventude	2 226 227,00	0,00	0,0%	2 976 280,00	2 970 752,79	99,8%	1 724 724,75	57,9%	225 454,78	7,6%	--
Ação Social	3 619 683,00	868,40	0,0%	13 320 632,00	11 390 200,81	85,5%	2 739 056,45	20,6%	794 932,89	6,0%	91439,9%
Saúde	6 765 252,00	12 760,20	0,2%	10 267 088,00	6 411 551,18	62,4%	3 243 970,49	31,6%	334 448,10	3,3%	2521,0%
Habituação e Urbanismo	49 806 661,00	516 877,73	1,0%	41 074 987,00	33 916 948,10	82,6%	15 733 892,19	38,3%	203 214,32	0,5%	(60,7%)
Saneamento e Salubridade	10 146 635,00	11 142,95	0,1%	9 118 869,00	8 937 703,94	98,0%	8 906 678,42	97,7%	0,00	0,0%	(100,0%)
Proteção Civil	2 865 408,00	0,00	0,0%	1 985 171,00	669 740,80	33,7%	631 389,52	31,8%	2 063,07	0,1%	--
Polícia Municipal	289 639,00	0,00	0,0%	276 524,00	276 522,79	100,0%	46 969,60	17,0%	0,00	0,0%	0,0%
Desenv. Econ./Abast.Público	656 612,00	3 371,75	0,5%	766 675,00	352 821,88	46,0%	116 854,59	15,2%	7 935,00	1,0%	135,3%
Transportes e Comunicações	4 779 269,00	0,00	0,0%	15 521 633,00	12 097 038,48	77,9%	4 321 121,32	27,8%	6 430,44	0,04%	--
Meio Ambiente	3 862 235,00	52 273,60	1,4%	6 128 215,00	5 814 453,64	94,9%	3 443 611,50	56,2%	166 979,41	2,7%	219,4%
Atividades de Âmbito Geral	53 508 678,00	478 005,67	0,9%	72 410 345,00	66 300 651,47	91,6%	62 183 098,06	85,9%	1 177 894,12	1,6%	146,4%
Modernização e Estruturas	19 390 242,00	213 847,76	1,1%	17 259 280,00	16 115 237,97	93,4%	11 386 537,92	66,0%	432 295,92	2,5%	102,2%
Despesas com Pessoal	56 000 000,00	2 491 653,02	4,4%	59 499 968,00	59 499 868,00	100,0%	35 578 116,95	59,8%	2 745 762,14	4,6%	10,2%
Despesas Gerais	47 204 674,00	629 771,75	1,3%	42 979 029,00	37 703 895,53	87,7%	35 925 546,65	83,6%	1 579 871,43	3,7%	150,9%
Total Geral:	294 406 889,00	4 775 120,06	1,6%	339 345 073,00	302 099 980,09	89,0%	207 284 160,17	61,1%	8 749 292,86	2,6%	83,2%

Quadro 12 -Evolução das Grandes Opções do Plano 2022 - 2023

No final de janeiro de 2023 o total do financiamento definido é de 339,3 milhões de euros, revelando ser superior, em cerca de 44,9 milhões de euros, relativamente à verba dotada no período homólogo. A taxa de execução orçamental das GOP atingiu os 2,6%, correspondendo a um volume de pagamentos na ordem dos 8,7 milhões de euros, dos quais destacam-se 2,7 milhões de euros relativos a “despesas com pessoal” (4,6%), 1,6 milhões de euros relativos a “despesas gerais” (3,7%) e 1,2 milhões de euros relativos a “atividades de âmbito geral” (1,6%).

COMPROMISSOS E OBRIGAÇÕES ANOS SEGUINTE

Existem procedimentos que implicam compromissos não só no ano corrente, mas também nos anos seguintes, dado o seu carácter plurianual. Importa assim acompanhar estes encargos, de modo a controlar a repercussão destas verbas nos orçamentos dos anos subsequentes.

No quadro 13 podemos observar não só os compromissos anteriormente referidos, mas também os processos que se encontram em curso. Estes últimos, só no momento da adjudicação/deliberação de Câmara assumem igualmente a configuração de compromissos. As verbas totais, para cada ano, são elucidativas dos compromissos já assumidos para os orçamentos futuros 2024 - 2027.

No quadro acima facilmente podemos constatar que da verba aprovada no Plano Plurianual, no presente orçamento, já se encontram comprometidos 71,5% (2024), 59,5% (2025), 43,1% (2026) e 42,9% (2027).

Designação	2024		2025		2026		2027		(euros)
	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	
Educação	4 978 736,34	9 800 798,70	1 303 678,50	9 704 047,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
Cultura, Desporto e Juventude	0,00	282 666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ação Social	0,00	6 005 475,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saúde	300 000,00	4 099 120,00	300 000,00	284 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Habituação e urbanismo	25 108 297,14	1 077 634,00	15 019 142,29	18 008,84	15 016 072,21	0,00	15 016 072,21	0,00	
Saneamento e salubridade	8 278 491,36	0,00	8 678 009,40	0,00	4 793 347,00	0,00	4 793 347,00	0,00	
Proteção Civil e Polícia Municipal	283 882,40	164 000,00	258 875,70	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Desenvolvimento económico/ abasteci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transportes e Comunicações	0,00	9 339 514,18	0,00	7 358 776,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
Meio ambiente	940 774,76	328 200,00	500 000,00	187 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Actividades de âmbito geral	56 500 011,15	82 324,50	51 560 048,67	50 000,00	35 138 448,21	0,00	35 563 746,93	0,00	
Modernização e estruturas	889 339,07	1 052 094,00	394 943,32	955 387,00	130 757,63	697 497,00	0,00	653 235,60	
Despesas com Pessoal	0,00	59 499 968,00	0,00	59 499 968,00	0,00	59 499 968,00	0,00	59 499 968,00	
Despesas gerais	9 708 213,35	7 202 820,75	8 627 312,21	6 661 822,51	8 111 830,79	0,00	7 417 636,75	0,00	
	106 987 745,57	98 934 616,45	86 642 010,09	84 842 880,29	63 190 455,84	60 197 465,00	62 790 802,89	60 153 203,60	
Valor anual aprovado em Plurianual	288 076 210,00		288 434 337,00		286 568 364,00		286 566 102,00		
% obrigações sobre o aprovado Plurianual	71,48		59,45		43,06		42,90		

Quadro 13 - Compromissos e obrigações 2024 - 2027

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

O quadro traduz os montantes que se encontram por receber por parte das várias entidades financiadoras nacionais e europeias, relativamente à execução financeira de operações cofinanciadas em curso (2021/2023), verificando-se a existência de um valor total a receber, no fim de janeiro de 2023, na ordem dos 1,3 milhões de euros.

DMCR/DPL/DCOF

Janeiro de 2023

(unidade: euro)

Origem - Projeto	2021	2022	2023	Total
PRR				
Alojamento Estudantil a Custos Acessíveis - MOSTEIRO DE SANTA MARIA DO MAR	0,00 €	133 885,50 €	0,00 €	133 885,50 €
Total de PRR	0,00 €	133 885,50 €	0,00 €	133 885,50 €
POR LISBOA 2020				
PACTO - AML				
Cascais Sai à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo" (LISBOA-06-4230-FSE-000024)	0,00 €	31 553,85 €	0,00 €	31 553,85 €
Cascais Sénior + (LISBOA-06-4538-FSE-000023)	0,00 €	31 655,44 €	0,00 €	31 655,44 €
Construir o Sucesso em cada Aluno - Em Cascais ninguém fica para trás (Lisboa-07-5266-FSE-000095)	0,00 €	0,00 €	406 151,70 €	406 151,70 €
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	157 532,70 €	0,00 €	0,00 €	157 532,70 €
Total de PO Lisboa 2020	157 532,70 €	63 209,29 €	406 151,70 €	626 893,69 €
PORLisboa 2020 - DGAL				
PEPAL - Programa de Estágios Profissionais na Administração Local - 2020 - LISBOA-05-3118-FSE-00012	0,00 €	35 570,49 €	0,00 €	35 570,49 €
Total de Lisboa 2020 - DGAL	0,00 €	35 570,49 €	0,00 €	35 570,49 €
FSUE				
Despesas de Emergência para Combate ao Covid19 - Cascais - FSUE-02-9999-FSUE-000036	0,00 €	369 551,92 €	0,00 €	369 551,92 €
Total FSUE	0,00 €	369 551,92 €	0,00 €	369 551,92 €
FA - ICNF - FFP				
Apoio ao funcionamento das Equipas de Sapadores Florestais - 2022 - Candidatura 2021-2011-01-0217	0,00 €	11 250,00 €	0,00 €	11 250,00 €
Total de FA - ICNF - FFP	0,00 €	11 250,00 €	0,00 €	11 250,00 €
Fundação Calouste Gulbenkian				
Academias Gulbenkian do Conhecimento - Cascais	0,00 €	1 415,25 €	0,00 €	1 415,25 €
Total de POEUR 2020	0,00 €	1 415,25 €	0,00 €	1 415,25 €
MAR 2020 - A25 - DLBC Costeiro				
Requalificação da Embarcação Municipal "Estou para Ver" - MAR-04.03.01-FEAMP-0221	0,00 €	145 194,53 €	0,00 €	145 194,53 €
Total de IFAP	0,00 €	145 194,53 €	0,00 €	145 194,53 €
COMPETE 2020 - APA				
Projeto de Requalificação da Ribeira de Sassoeiros - Cascais - 2ª Fase (troços 8, 9 e 10) - POCI-07-62G9-FEDER-181425	0,00 €	690,00 €	0,00 €	690,00 €
Total MAR 2020	0,00 €	690,00 €	0,00 €	690,00 €
União Europeia				
C-Streets - Cooperative Streets	0,00 €	5 113,69 €	0,00 €	5 113,69 €
City Raptor - MobiCascais Challenge (22451)	0,00 €	0,00 €	23 293,73 €	23 293,73 €
SeaForester - EEA.BG.CALL3.002.2019	0,00 €	0,00 €	1 777,74 €	1 777,74 €
Total de EU	0,00 €	5 113,69 €	25 071,47 €	30 185,16 €
TOTAL GERAL	157 532,70 €	765 880,66 €	431 223,17 €	1 354 636,53 €

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	janeiro 2022	janeiro 2023
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	52,18%	31,38%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	62,70	53,78
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	5,6%	5,54%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	7,49%	3,16%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	2,22	6,86
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	3,52	2,15
Independência financeira	Receitas próprias/Receita total	0,81	0,86
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,80	0,70
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,18	0,14
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		12	17

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 ;

b) População cascais atualizada com informação recolhida na PORDATA (214158 hab) 2021

Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2022 - 2023



**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**