



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS



AIU	1.822	12.349,000
EJK	3.680	238.681,000
	1.062	85.678,000
		8.369,000

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 2022



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 2022 / Execução da receita	7
Quadro 3 - Evolução da taxa de execução do orçamento da receita	8
Quadro 4 - Evolução da receita 2021 - 2022	10
Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2019 - 2022	12
Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos	14
Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2019 - 2022	16
Quadro 8 - Despesa orçada 2022/Execução da despesa	18
Quadro 9 - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa	19
Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022	21
Quadro 11 - Equilíbrio Orçamental	24
Quadro 12 - Evolução das Grandes Opções do Plano 2021 - 2022	25
Quadro 13 - Compromissos e obrigações 2023 - 2026	26
Quadro 14 - Dividas de Entidades Financiadoras	27
Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2021 - 2022	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 2019 a 2022.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019	janeiro 2020	janeiro 2021	janeiro 2022
Total Recebimentos	14 592 371,72	10 501 524,17	13 408 733,56	16 813 446,50
Total Pagamentos	8 956 767,44	6 246 221,81	5 734 829,19	4 775 120,06
Saldo do Mês	5 635 604,28	4 255 302,36	7 673 904,37	12 038 326,44
Saldo de Correntes	8 688 855,23	4 657 792,16	8 709 791,20	12 250 203,46
Autonomia Financeira: $[1-(\text{Fundos OE}/\text{Total da Receita})]$	88,35%	100,00%	100,00%	88,23%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	35,0%	19,9%	22,7%	9,9%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	15,2	6,0	6,1	2,2

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 12,3 milhões de euros, revelando ser o mais elevado do quadriénio.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 88,23%, demonstrando ser inferior ao verificado no período homólogo do ano anterior, significando que o Município apresenta, presentemente, menor capacidade para fazer face aos seus compromissos de MLP.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de janeiro de 2022, é de € 2,2 revelando ser o menor do período em análise.

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

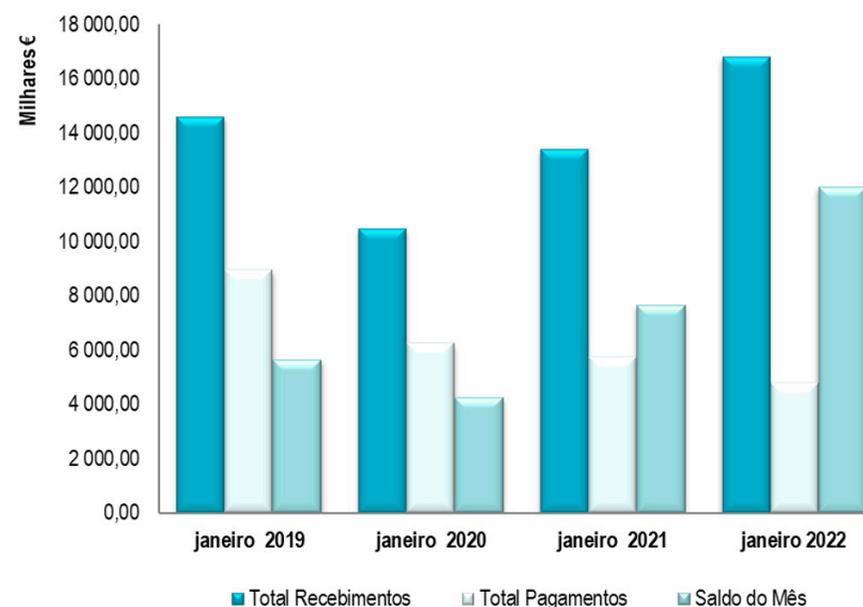


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

(unidade: euro)

No quadro-2 observa-se, em detalhe, a distribuição da receita orçada para 2022, bem como a execução das receitas correntes e de capital, no fim do mês de janeiro.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2022	janeiro 2022		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	155 071 312,00	155 071 312,00	12 298 408,52	7,9%
Taxas, multas e outras penalidades	23 210 277,00	23 210 277,00	999 554,20	4,3%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	383 808,00	12 637,39	3,3%
Transferências correntes	42 119 890,00	42 189 178,00	3 039 037,72	7,2%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	26 057 206,00	189 916,05	0,7%
Outras receitas correntes	271 505,00	271 505,00	14 703,48	5,4%
Receitas Correntes	247 113 998,00	247 183 286,00	16 554 257,36	6,7%
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	9 109 808,00	28 180,57	0,3%
Transferências de capital	3 959 709,00	3 959 709,00	86 080,00	2,2%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	34 102 566,00	34 102 566,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	5 051 390,00	5 051 390,00	141 648,84	2,8%
Receitas de Capital	52 223 593,00	52 223 593,00	255 909,41	0,5%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	3 279,73	32797,3%
Outras Receitas	10,00	10,00	3 279,73	32797,3%
Total da Receita sem saldo gerência	299 337 601,00	299 406 889,00	16 813 446,50	5,6%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total das Receitas	299 337 601,00	299 406 889,00	16 813 446,50	5,6%

Quadro 2 - Receita Orçada 2022 / Execução da receita

No fim do mês de janeiro verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 69 288,00 euros, resultado da transferência de verbas por parte do Alto Comissariado para as Migrações, I.P., respeitantes ao Protocolo de cooperação celebrado com a CMC

No quadro-3 observa-se a evolução da receita orçamentada/executada nos últimos quatro anos 2019 – 2022. A taxa de execução da receita, no final de janeiro de 2022, atingiu os 5,6%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 16,8 milhões de euros.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019	janeiro 2020	janeiro 2021	janeiro 2022
Valor Orçamentado	214 416 493,00	231 070 949,00	252 775 539,00	299 406 889,00
Valor Executado	14 592 371,72	10 501 524,17	13 408 733,56	16 813 446,50
Taxa de Execução	6,8%	4,5%	5,3%	5,6%

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

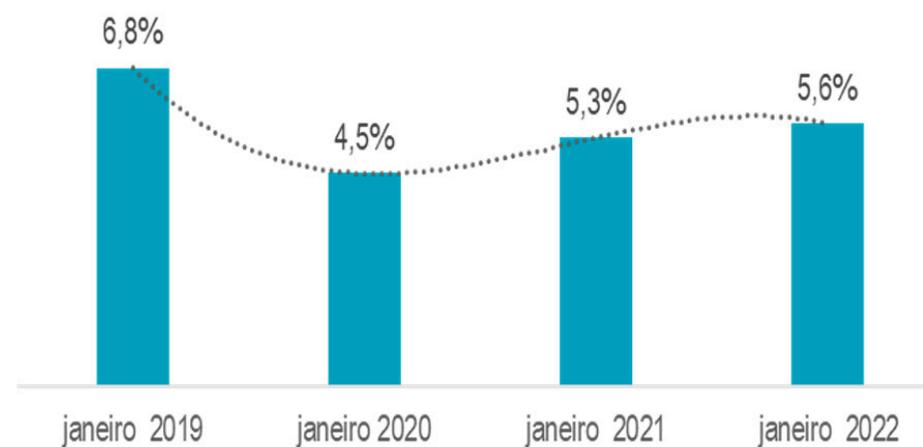


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um crescimento no montante de 3,4 milhões de euros (25,4%) no total das receitas cobradas, passando de 13,4 milhões de euros (2021) para 16,8 milhões de euros (2022), resultado do aumento verificado (25,9%), no total das receitas correntes conforme se pode analisar no quadro-4.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2021			janeiro 2022			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	143 036 352,00	10 515 661,73	7,4%	155 071 312,00	12 298 408,52	7,9%	17,0%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58 310 323,00	297 426,52	0,5%	57 896 223,00	701 241,27	1,2%	135,8%
Imposto Único de Circulação	10 069 191,00	523 453,74	5,2%	10 188 496,00	480 972,24	4,7%	(8,1%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	67 165 021,00	9 598 715,99	14,3%	78 465 813,00	10 985 446,45	14,0%	14,4%
Derrama	7 491 777,00	96 065,48	1,3%	8 520 740,00	130 748,56	1,5%	36,1%
Impostos abolidos/Contribuição autárquica	40,00	0,00	0,0%	40,00	0,00	0,0%	0,0%
Taxas, multas e outras penalidades	16 036 642,00	551 179,78	3,4%	23 210 277,00	999 554,20	4,3%	81,3%
Rendimentos da propriedade	182 349,00	29 319,21	16,1%	383 808,00	12 637,39	3,3%	(56,9%)
Transferências correntes	35 490 000,00	837 696,90	2,4%	42 189 178,00	3 039 037,72	7,2%	262,8%
Estado	34 578 278,00	837 696,90	2,4%	39 082 282,00	2 989 487,94	7,6%	256,9%
IRS	22 483 909,00	0,00	0,0%	22 483 909,00	1 873 659,00	8,3%	--
Transferência de competências - Lei 50/	10 760 602,00	671 887,76	6,2%	11 567 617,00	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras	1 333 767,00	837 696,90	62,8%	5 030 756,00	1 115 828,94	22,2%	33,2%
Diversos	911 722,00	0,00	0,0%	3 106 896,00	49 549,78	1,6%	--
Venda de bens e serviços correntes	20 896 165,00	1 202 051,67	5,8%	26 057 206,00	189 916,05	0,7%	(84,2%)
Outras receitas correntes	802 757,00	8 838,34	1,1%	271 505,00	14 703,48	5,4%	66,4%
Receitas Correntes	216 444 285,00	13 144 747,63	6,1%	247 183 286,00	16 554 257,36	6,7%	25,9%
Venda de bens de investimento	3 614 085,00	34 283,06	0,9%	9 109 808,00	28 180,57	0,3%	(17,8%)
Transferências de capital	4 510 303,00	187 871,28	4,2%	3 959 709,00	86 080,00	2,2%	(54,2%)
Estado	985 718,00	0,00	0,0%	187 594,00	0,00	0,0%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/2	10,00	0,00	0,0%	50,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras	985 708,00	0,00	0,0%	187 544,00	0,00	0,0%	0,0%
Diversos	3 524 585,00	187 871,28	5,3%	3 772 115,00	86 080,00	0,0%	(54,2%)
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	23 688 017,00	0,00	0,0%	34 102 566,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	4 518 719,00	41 557,80	0,9%	5 051 390,00	141 648,84	2,8%	240,8%
Receitas de Capital	36 331 244,00	263 712,14	0,7%	52 223 593,00	255 909,41	0,5%	(3,0%)
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	273,79	2737,9%	10,00	3 279,73	32797,3%	1097,9%
Outras Receitas	10,00	273,79	2737,9%	10,00	3 279,73	32797,3%	1097,9%
Total da Receita sem saldo gerência	252 775 539,00	13 408 733,56	5,3%	299 406 889,00	16 813 446,50	5,6%	25,4%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,0%
Total da Receita	252 775 539,00	13 408 733,56	5,3%	299 406 889,00	16 813 446,50	5,6%	25,4%

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das Receitas correntes é, em janeiro de 2022, de 6,7%, correspondendo a uma arrecadação de 16,6 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (12,3 milhões de euros), com uma representação de 74,3% do total das receitas correntes.

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

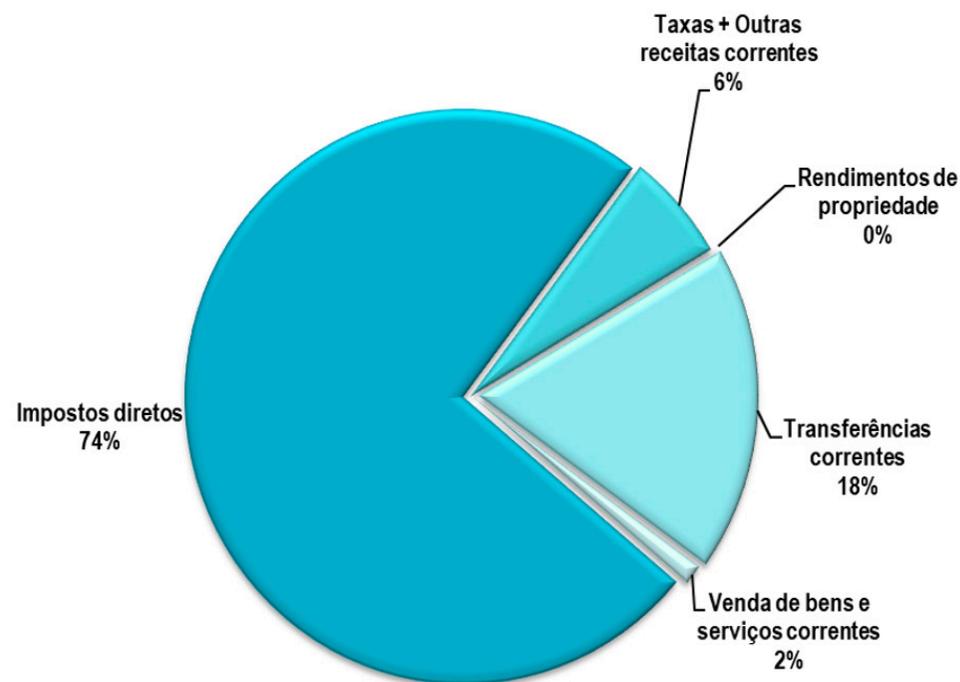


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados avaliados, no fim do mês de janeiro, demonstram um aumento, no montante de 3,4 milhões de euros, nas receitas correntes cobradas, relativamente ao apurado no mesmo período de 2021. Este resultado deve-se, em especial, ao aumento verificado nas receitas provenientes de transferências correntes do Estado (3,0 milhões de euros). Os dados aferidos no quadro-5 demonstram que o mês de janeiro de 2022 terminou com o valor mais elevado do período em análise 2019 – 2022.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019	janeiro 2020	Δ 2019/2020	janeiro 2021	Δ 2020/2021	janeiro 2022	Δ 2021/2022
Impostos diretos	7 584 921,25	6 942 229,72	(8,5%)	10 515 661,73	51,5%	12 298 408,52	17,0%
Taxas + Outras receitas correntes	610 776,93	1 020 183,24	67,0%	560 018,12	(45,1%)	1 014 257,68	81,1%
Rendimentos de propriedade	21 642,44	19 152,67	(11,5%)	29 319,21	53,1%	12 637,39	(56,9%)
Transferências correntes	2 477 167,20	287 283,49	(88,4%)	837 696,90	191,6%	3 039 037,72	262,8%
- Estado	1 699 464,00	0,00	(100,0%)	837 696,90	--	271 413,53	(67,6%)
- Diversos	777 703,20	287 283,49	(63,1%)	0,00	(100,0%)	2 767 624,19	--
Venda de bens e serviços correntes	3 720 858,34	1 391 727,94	(62,6%)	1 202 051,67	(13,6%)	189 916,05	(84,2%)
Total das Receitas Correntes	14 415 366,16	9 660 577,06	(33,0%)	13 144 747,63	36,1%	16 554 257,36	25,9%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2019 – 2022

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 2019 a 2022, encontra-se espelhada no quadro-6, sendo de salientar que o período de 2022 encerrou com o valor mais elevado do quadriénio (12,3 milhões de euros).

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019	janeiro 2020	Δ 2019/2020	janeiro 2021	Δ 2020/2021	janeiro 2022	Δ 2021/2022
Imposto Municipal sobre Imóveis	885 308,58	709 568,04	(19,9%)	297 426,52	(58,1%)	701 241,27	135,8%
Imposto Único de Circulação	390 018,97	449 061,50	15,1%	523 453,74	16,6%	480 972,24	(8,1%)
Imposto Municipal sobre Transmissões	6 164 553,51	5 780 449,45	(6,2%)	9 598 715,99	66,1%	10 985 446,45	14,4%
Derrama	145 040,19	3 150,73	0,0%	96 065,48	2949,0%	130 748,56	36,1%
Total de Receitas de Impostos Directos	7 584 921,25	6 942 229,72	(8,5%)	10 515 661,73	51,5%	12 298 408,52	17,0%

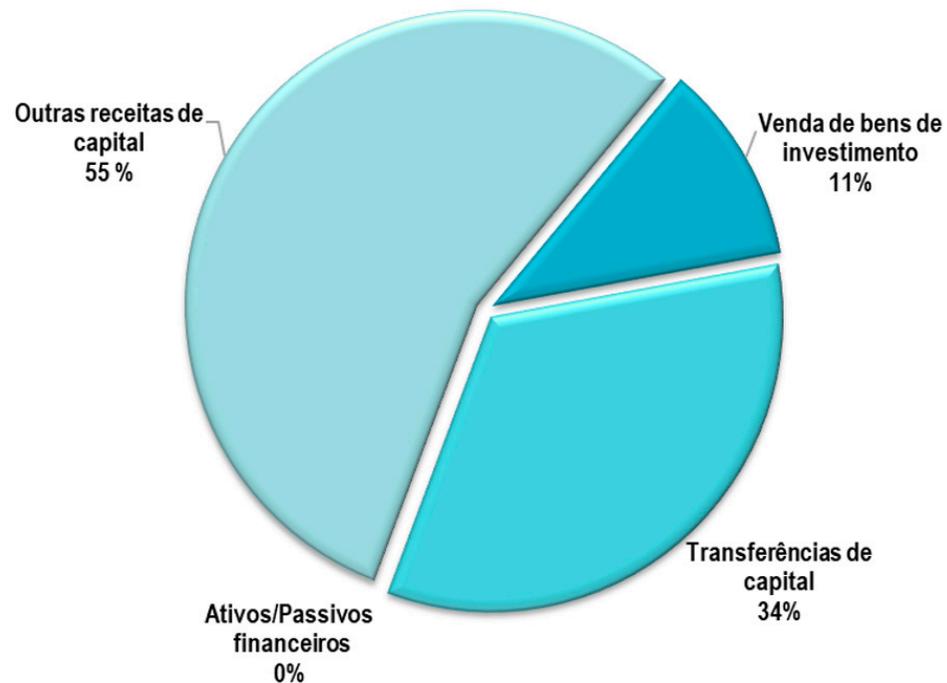
Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se no final de janeiro de 2022 um aumento de 17,0%, relativamente ao registado no mesmo período de 2021, representando um diferencial no montante de 1,8 milhões de euros. À semelhança dos períodos homólogos, no fim do mês de janeiro de 2022, as receitas provenientes do IMT (11,0 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (89,3%).

RECEITAS DE CAPITAL

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, no fim do mês de janeiro, nos anos de 2019 a 2022, encontra-se espelhada no quadro-6, sendo de salientar que o período de 2022 encerrou com o valor mais elevado do quadriênio (12,3 milhões de euros).

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



Quadro 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 2019	janeiro 2020	Δ 2019/2020	janeiro 2021	Δ 2020/2021	janeiro 2022	Δ 2021/2022
Venda de bens de investimento	95 463,74	768 486,47	705,0%	34 283,06	(95,5%)	28 180,57	(17,8%)
Transferências de capital	587,69	493,51	(16,0%)	187 871,28	37968,4%	86 080,00	(54,2%)
Estado	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Diversos	587,69	493,51	(16,0%)	187 871,28	37968,4%	86 080,00	(54,2%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12,24	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	80 858,34	70 893,02	(12,3%)	41 557,80	(41,4%)	141 648,84	240,8%
Total das Receitas de Capital	176 922,01	839 873,00	374,7%	263 712,14	(68,6%)	255 909,41	(3,0%)

Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2019 - 2022

Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital tiveram um aumento bastante acentuado no período de 2019 a 2020 (374,7%). Esta inclinação é contrariada no mês de janeiro de 2021 (68,6%), situação que, embora não tão intensa, é reiterada em janeiro de 2022 que encerra o mês com uma quebra no valor cobrado relativamente ao período anterior (3,0%).

O gráfico demonstra a evolução da estrutura dos impostos diretos

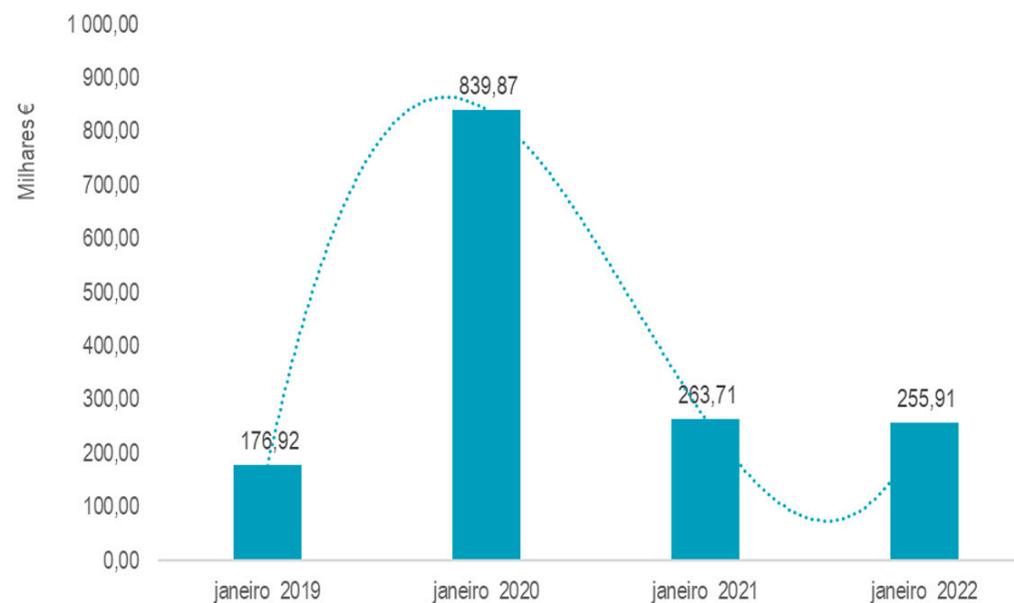


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

No quadro-8 observa-se detalhadamente a distribuição da despesa orçada para 2022, por classificação económica, bem como a execução da despesa corrente/capital, no fim do mês de janeiro.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2022	janeiro 2022		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	56 000 000,00	56 000 000,00	2 491 653,02	4,4%
Aquisição de bens e serviços	106 274 552,00	107 922 282,00	943 233,60	0,9%
Juros e outros encargos	460 820,00	461 820,00	0,00	0,00%
Transferências correntes	15 709 605,00	17 859 585,00	867 739,28	4,9%
Subsídios	20 331 399,00	18 066 587,00	0,00	0,0%
Outras despesas correntes	7 553 665,00	4 167 593,00	1 428,00	0,0%
Despesas Correntes	206 330 041,00	204 477 867,00	4 304 053,90	2,1%
Aquisição de bens de capital	80 000 415,00	80 589 053,00	357 709,07	0,4%
Transferências de capital	8 939 984,00	10 396 604,00	113 357,09	1,1%
Ativos financeiros	118 861,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 930 432,00	3 930 432,00	0,00	0,0%
Outras despesas de capital	17 868,00	12 933,00	0,00	0,0%
Despesas de Capital	93 007 560,00	94 929 022,00	471 066,16	0,5%
Total das Despesas	299 337 601,00	299 406 889,00	4 775 120,06	1,6%

Quadro 8 - Despesa orçada 2022/Execução da despesa

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final de janeiro de 2022, é de 1,6 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 4,8 milhões de euros.

Relativamente aos períodos homólogos, salienta-se que, janeiro de 2022 termina com a menor taxa de execução (1,6%). Esta situação é explicada, em parte, pelo valor orçamentado, neste período, ser o de maior montante, conforme se pode verificar no quadro-9.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	janeiro 2019	janeiro 2020	janeiro 2021	janeiro 2022
Valor Orçamentado	214 416 493,00	231 070 949,00	252 775 539,00	299 406 889,00
Valor Executado	8 956 767,44	6 246 221,81	5 734 829,19	4 775 120,06
Taxa de Execução	4,2%	2,7%	2,3%	1,6%

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

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa

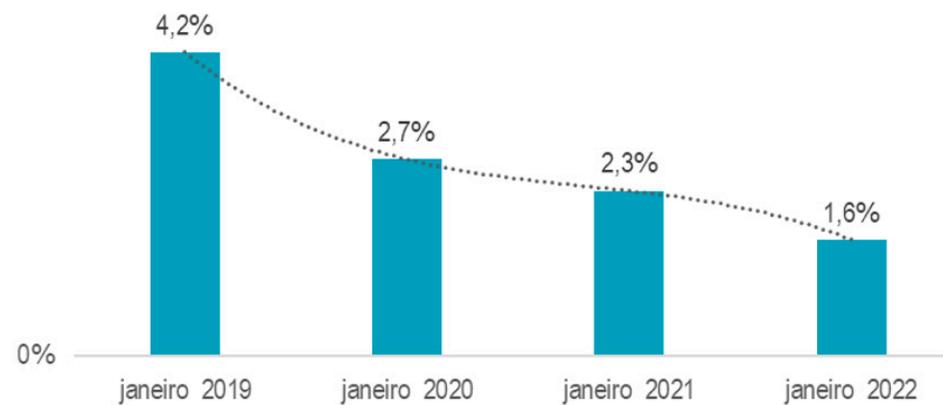


Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro-10 verifica-se uma diminuição do montante da despesa total paga (16,7%) relativamente ao período homólogo, passando de 5,7 milhões de euros (2021) para 4,8 milhões de euros (2022), com uma execução de 2,3% e de 1,6% respetivamente.

Esta redução, de cerca de 1,0 milhões de euros, resultou essencialmente da quebra apurada nas despesas capital (63,8%).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2021							janeiro 2022							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	55 550 000,00	45 709 835,50	82,3%	4 194 155,81	7,6%	2 342 358,48	4,2%	56 000 000,00	55 767 049,06	99,6%	38 817 626,36	69,3%	2 491 653,02	4,4%	6,4%
Aquisição de bens e serviços	90 510 361,00	70 594 061,87	78,0%	59 374 292,70	65,6%	1 101 679,17	1,2%	107 922 282,00	82 929 000,28	76,8%	61 677 715,78	57,2%	943 233,60	0,9%	(14,4%)
Juros e outros encargos	397 116,00	330 459,14	83,2%	330 459,14	83,2%	0,00	0,0%	461 820,00	264 397,62	57,3%	264 397,62	57,3%	0,00	0,0%	0,0%
Transferências correntes	10 876 447,00	7 193 643,80	66,1%	5 064 649,67	46,6%	491 204,91	4,5%	17 859 585,00	10 446 028,15	58,5%	7 799 843,91	43,7%	867 739,28	4,9%	76,7%
Subsídios	14 299 770,00	13 620 459,20	95,2%	13 599 017,20	95,1%	494 249,99	3,5%	18 066 587,00	14 319 178,33	79,3%	14 219 728,33	78,7%	0,00	0,0%	(100,0%)
Outras despesas correntes	9 189 214,00	121 423,46	1,3%	71 170,17	0,8%	5 463,88	0,1%	4 167 593,00	119 753,29	2,9%	69 184,03	1,7%	1 428,00	0,0%	(73,9%)
Despesas Correntes	180 822 908,00	137 569 882,97	76,1%	82 633 744,69	45,7%	4 434 956,43	2,5%	204 477 867,00	163 845 406,73	80,1%	122 848 496,03	60,1%	4 304 053,90	2,1%	(3,0%)
Aquisição de bens de capital	62 828 264,00	37 743 382,24	60,1%	24 382 507,12	38,8%	1 102 599,54	1,8%	80 589 053,00	57 303 225,79	71,1%	36 093 201,62	44,8%	357 709,07	0,4%	(67,6%)
Transferências de capital	4 741 328,00	4 427 410,14	93,4%	3 623 094,42	76,4%	197 273,22	4,2%	10 396 604,00	8 321 159,17	80,0%	5 210 067,41	50,1%	113 357,09	1,1%	(42,5%)
Ativos financeiros	332 731,00	257 721,00	77,5%	257 721,00	77,5%	0,00	0,0%	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	--	0,0%
Passivos financeiros	4 007 163,00	4 000 385,49	99,8%	4 000 366,34	99,8%	0,00	0,0%	3 930 432,00	3 930 387,28	100,0%	3 930 387,28	100,0%	0,00	0,0%	0,0%
Outras despesas de capital	43 145,00	21 616,87	50,1%	5 503,87	12,8%	0,00	0,0%	12 933,00	10 932,00	84,5%	10 932,00	84,5%	0,00	0,0%	0,0%
Despesas de Capital	71 952 631,00	46 450 515,74	64,6%	32 269 192,75	44,8%	1 299 872,76	1,8%	94 929 022,00	69 565 704,24	73,3%	45 244 588,31	47,7%	471 066,16	0,5%	(63,8%)
Total das Despesas	252 775 539,00	184 020 398,71	72,8%	114 902 937,44	45,5%	5 734 829,19	2,3%	299 406 889,00	233 411 110,97	78,0%	168 093 084,34	56,1%	4 775 120,06	1,6%	(16,7%)

Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim do mês de janeiro, foi de 2,1%, registando-se um volume de pagamentos de 4,3 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal (2,5 milhões de euros), seguido das despesas com aquisição de bens e serviços (0,9 milhões de euros), inerentes essencialmente a serviços (0,8 milhões de euros).

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

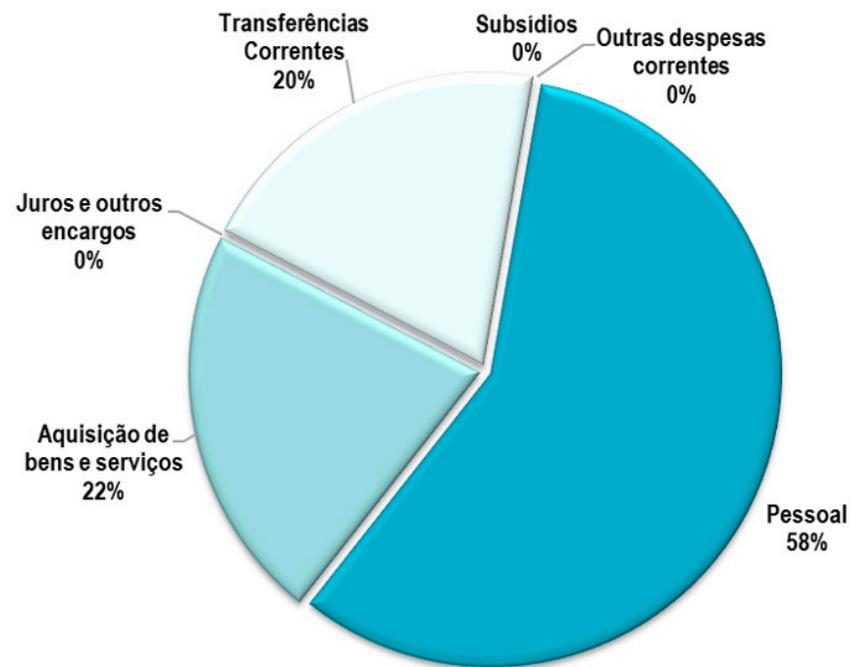


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final de janeiro, é de 0,5%, com um volume de pagamentos no montante de 0,5 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (0,36 milhões de euros) referentes sobretudo a investimentos em aquisição de terrenos (0,3 milhões de euros).

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

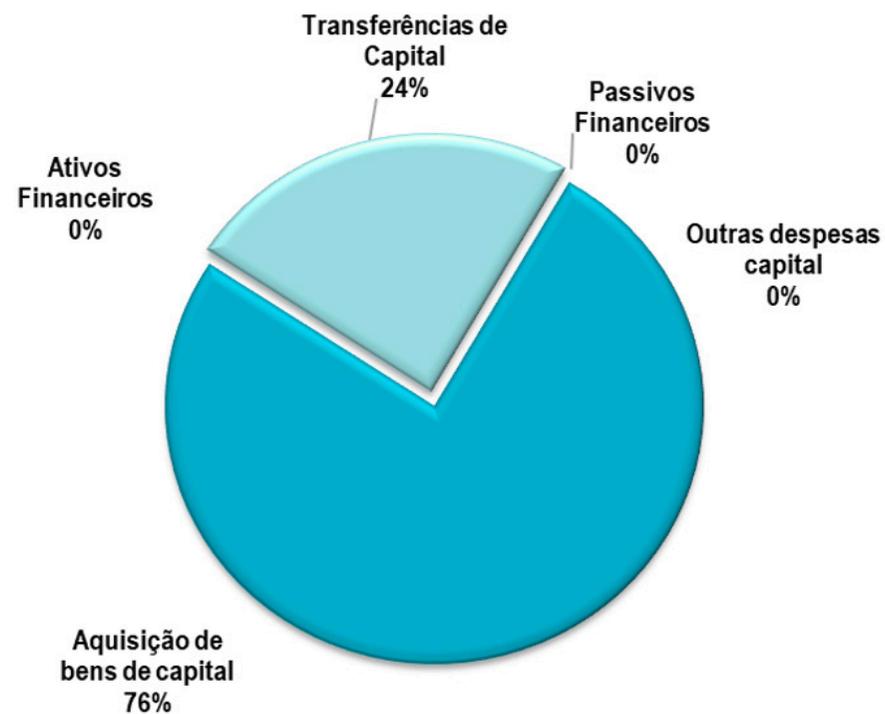


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de janeiro, encontra-se equilibrado (8,6 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (16,6 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (8,0 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 2022			
		Despesa corrente paga	4 304 053,90
Receita corrente cobrada	16 554 257,36	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	3 699 357,00
Total (1)	16 554 257,36	Total (2)	8 003 410,90
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			8 550 846,46

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-12).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	janeiro 2021			janeiro 2022							Δ Período Homólogo
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
Educação	20 327 841,00	761 254,94	3,7%	22 272 077,00	19 355 903,16	86,9%	15 299 083,52	68,7%	269 800,37	1,2%	(64,6%)
Cultura	3 557 526,00	147,00	0,0%	8 870 591,00	7 360 620,72	83,0%	5 648 817,76	63,7%	86 581,86	1,0%	58799,2%
Desporto	2 182 481,00	7 302,84	0,3%	2 143 006,00	2 030 628,69	94,8%	1 663 096,80	77,6%	8 165,00	0,4%	11,8%
Juventude	1 976 778,00	54 251,98	2,7%	2 226 227,00	1 973 083,88	88,6%	1 422 128,40	63,9%	0,00	0,0%	(100,0%)
Ação Social	6 139 748,00	124 593,95	2,0%	3 619 683,00	1 871 336,19	51,7%	1 060 699,24	29,3%	868,40	0,0%	(99,3%)
Saúde	3 300 495,00	0,00	0,0%	6 765 252,00	5 685 712,43	84,0%	5 205 560,43	76,9%	12 760,20	0,2%	0,0%
Habituação e Urbanismo	34 179 173,00	36 924,49	0,1%	49 806 661,00	41 138 466,55	82,6%	28 147 047,82	56,5%	516 877,73	1,0%	1299,8%
Saneamento e Salubridade	9 613 041,00	260 069,64	2,7%	10 146 635,00	7 652 699,36	75,4%	7 652 699,36	75,4%	11 142,95	0,1%	(95,7%)
Proteção Civil	2 278 681,00	0,00	0,0%	2 865 408,00	155 190,28	5,4%	155 190,28	5,4%	0,00	0,0%	0,0%
Polícia Municipal	87 101,00	8 942,83	10,3%	289 639,00	276 898,61	95,6%	70 430,73	24,3%	0,00	0,0%	(100,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	575 804,00	6 396,28	1,1%	656 612,00	364 682,62	55,5%	140 662,49	21,4%	3 371,75	0,5%	(47,3%)
Transportes e Comunicações	8 105 363,00	377 133,50	4,7%	4 779 269,00	1 333 223,01	27,9%	1 239 381,29	25,9%	0,00	0,0%	(100,0%)
Meio Ambiente	2 509 932,00	69 225,33	2,8%	3 862 235,00	3 440 641,79	89,1%	1 790 556,55	46,4%	52 273,60	1,4%	(24,5%)
Atividades de Âmbito Geral	38 633 829,00	758 379,14	2,0%	53 508 678,00	40 583 661,20	75,8%	25 172 082,99	47,0%	478 005,67	0,9%	(37,0%)
Modernização e Estruturas	18 062 249,00	252 575,21	1,4%	19 390 242,00	11 715 302,15	60,4%	8 780 047,99	45,3%	213 847,76	1,1%	(15,3%)
Despesas com Pessoal	55 550 000,00	2 342 358,48	4,2%	56 000 000,00	55 767 049,06	99,6%	38 817 626,36	69,3%	2 491 653,02	4,4%	6,4%
Despesas Gerais	45 695 497,00	675 273,58	1,5%	47 204 674,00	32 706 011,27	69,3%	25 827 972,33	54,7%	629 771,75	1,3%	(6,7%)
Total Geral:	252 775 539,00	5 734 829,19	2,3%	294 406 889,00	233 411 110,97	79,3%	168 093 084,34	57,1%	4 775 120,06	1,6%	(16,7%)

Quadro 12 -Evolução das Grandes Opções do Plano 2021 - 2022

Em janeiro de 2022 o total do financiamento definido é de 294,4 milhões de euros, superior em 41,6 milhões de euros à verba dotada em janeiro de 2021.

A taxa de execução das GOP, no final de janeiro de 2022, é de 1,6%, correspondendo a pagamentos no montante de 4,8 milhões de euros, dos quais 2,5 milhões de euros dizem respeito a “despesas com pessoal” (taxa de execução de 4,4%).

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.

(euros)

Designação	2023		2024		2025		2026	
	Compromissos	Processos em curso						
Educação	8 973 213,66	2 786 733,40	4 249 999,99	604 926,86	1 150 000,00	98 404,59	0,00	0,00
Cultura, Desporto e Juventude	207 038,85	110 032,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ação Social	1 736,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saúde	1 049 970,46	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
Habituação e urbanismo	15 037 535,71	1 431 489,00	15 016 072,21	0,00	15 016 072,21	0,00	15 016 072,21	0,00
Saneamento e salubridade	6 455 030,06	0,00	6 353 784,16	0,00	6 438 827,96	0,00	4 793 347,00	0,00
Proteção Civil e Policia Municipal	7 313,99	48 000,00	0,00	39 999,87	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Meio ambiente	678 563,36	0,00	678 563,36	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Actividades de âmbito geral	4 593 034,52	12 595 555,70	3 907 782,00	12 511 651,50	3 906 032,00	12 499 999,98	0,00	0,00
Modernização e estruturas	2 584 174,02	312 300,00	506 456,87	164 350,00	275 791,55	0,00	63 130,53	0,00
Despesas com Pessoal	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00
Despesas gerais	10 726 203,09	7 461 597,17	8 822 601,17	3 125 551,60	7 199 199,70	120 000,00	6 366 659,20	120 000,00
	50 313 813,86	81 045 707,34	39 535 259,76	72 746 479,83	34 485 923,42	69 018 404,57	26 239 208,94	56 120 000,00
Valor anual aprovado em Plurianual	258 171 414,00		248 389 016,00		249 301 839,00		248 390 187,00	
% obrigações sobre o aprovado Plurianual	50,88		45,20		41,52		33,16	

Quadro 13 - Compromissos e obrigações 2023 - 2026

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 2023 - 2026.

No quadro acima facilmente podemos constatar que da verba aprovada no Plano Plurianual, no presente orçamento, já se encontram comprometidos 50,9% (2023), 45,2% (2024), 41,5% (2025) e 33,2% (2026).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 2,3 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.

DMAG DFP Janeiro 2022					(unidade: euro)
Origem - Projeto	2016	2021	2022	Total	
Projetos ao QREN - PORLisboa					
LISBOA-01-0526-FEDER-001069 - Sistema Integrado de Gestão de Educação	30 400,00 €	0,00 €	0,00 €	30 400,00 €	1
LISBOA-02-0650-FEDER-001201 - Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231 331,75 €	0,00 €	0,00 €	231 331,75 €	1
LISBOA-02-0650-FEDER-001199 - Trabalhos na Rede Viária entre Alcoitão e o Nó das Figas - Alcabideche	240 866,61 €	0,00 €	0,00 €	240 866,61 €	1
LISBOA-02-0650-FEDER-001203 - Circular Interna de Manique	492 566,10 €	0,00 €	0,00 €	492 566,10 €	1
LISBOA-02-0650-FEDER-001202 - Trabalhos Complementares à Estrada de Manique	240 529,90 €	0,00 €	0,00 €	240 529,90 €	1
LISBOA-02-0650-FEDER-001200 - Requalificação da Ligação da Rotunda das Figas - Bicesse	232 370,57 €	0,00 €	0,00 €	232 370,57 €	1
Total de PORLisboa	1 468 064,93 €	0,00 €	0,00 €	1 468 064,93 €	
POR LISBOA 2020					
PACTO - AML					
Requalificação Ambiental da EBS Ibn Mucana, Alcabideche - LISBOA-07-5673-FEDER-000233	0,00 €	1 647,13 €	0,00 €	1 647,13 €	
Requalificação Ambiental da EBS Matilde de Rosa Araújo, Matarraque - LISBOA-07-5673-FEDER-000230	0,00 €	7 639,58 €	0,00 €	7 639,58 €	
Requalificação Ambiental da Escola Básica e Secundária da Cidadela - LISBOA-07-5673-FEDER-000231	0,00 €	10 690,79 €	0,00 €	10 690,79 €	
Cascais Sai à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo" (LISBOA-06-4230-FSE-000024)	0,00 €	7 857,68 €	0,00 €	7 857,68 €	
Cascais Sénior + (LISBOA-06-4538-FSE-000023)	0,00 €	38 258,81 €	0,00 €	38 258,81 €	
Construir o Sucesso em cada Aluno - Em Cascais ninguém fica para trás (Lisboa-07-5266-FSE-000095)	0,00 €	253 087,19 €	0,00 €	253 087,19 €	
Requalificação da Escola Básica de Santo António - LISBOA-07-5673-FEDER-000046	0,00 €	4 525,57 €	21 985,87 €	26 511,44 €	
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	0,00 €	157 532,70 €	0,00 €	157 532,70 €	
PARU					
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Carcavelos - 08-2316-FEDER-000027	0,00 €	0,00 €	7 035,14 €	7 035,14 €	
Reabilitação de espaço público do conjunto edificado de Rebelva - 08-2316-FEDER-000031	0,00 €	0,00 €	12 285,52 €	12 285,52 €	
Total de PO Lisboa 2020	0,00 €	481 239,45 €	41 306,53 €	522 545,98 €	
PORLisboa 2020 - DGAL					
PEPAL - Programa de Estágios Profissionais na Administração Local - 2020 - LISBOA-05-3118-FSE-00012	0,00 €	0,00 €	26 951,14 €	26 951,14 €	
Total de Lisboa 2020 - DGAL	0,00 €	0,00 €	26 951,14 €	26 951,14 €	
Fundação Calouste Gulbenkian					
Academias Gulbenkian do Conhecimento - Cascais	0,00 €	0,00 €	12 740,00 €	12 740,00 €	
Total	0,00 €	0,00 €	12 740,00 €	12 740,00 €	
ICNF - FFP					
Gabinete Técnico Florestal Cascais 2021 - candidatura 2021-2021-01-0172	0,00 €	13 979,00 €	0,00 €	13 979,00 €	
Apoio ao Funcionamento das Equipas de Sapadores Florestais- 2019-2021- candidatura 2019012100176	0,00 €	225,00 €	0,00 €	225,00 €	
Total de ICNF - FFP	0,00 €	14 204,00 €	0,00 €	14 204,00 €	
POSEUR 2020					
Arriba Segura - Estudo de Monitorização Contínua das Arribas da Bafueira - Cascais	0,00 €	1 792,72 €	0,00 €	1 792,72 €	
Total de POEUR 2020	0,00 €	1 792,72 €	0,00 €	1 792,72 €	
IFAP					
Regime de Fruta Escolar 2020/21	0,00 €	11 736,26 €	0,00 €	11 736,26 €	
Regime de Leite Escolar 2020/21	0,00 €	5 411,06 €	0,00 €	5 411,06 €	
Total de IFAP	0,00 €	17 147,32 €	0,00 €	17 147,32 €	
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 MAR 2020	0,00 €	145 194,53 €	0,00 €	145 194,53 €	
União Europeia					
C-Streets - Cooperative Streets	0,00 €	53 520,99 €	0,00 €	53 520,99 €	
European Capital of Innovation Award 2021	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	
Total de EU	0,00 €	53 520,99 €	50 000,00 €	103 520,99 €	
TOTAL GERAL	1 468 064,93 €	713 099,01 €	130 997,67 €	2 312 161,61 €	

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	janeiro 2021	janeiro 2022
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	40,84%	52,18%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	52,18	62,42
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	5,3%	5,62%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	19,23%	7,49%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	6,13	2,21
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	2,34	3,52
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,92	0,81
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,84	0,80
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,06	0,18
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		18	12

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 (213 041 hab) a 31 janeiro de 2021

Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2021 - 2022



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS