



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | FEVEREIRO 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 fevereiro, nos anos de 2019 a 2022.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2019	fevereiro 2020	fevereiro 2021	fevereiro 2022
Total Recebimentos	24 409 216,02	22 938 404,14	90 724 500,43	38 070 947,05
Total Pagamentos	19 448 689,37	16 427 751,05	22 596 995,32	20 527 641,43
Saldo do Mês	4 960 526,65	6 510 653,09	68 127 505,11	17 543 305,62
Saldo de Correntes	10 408 279,47	10 238 702,77	10 738 469,64	18 572 150,94
Autonomia Financeira: $[1-(\text{Fundos OE}/\text{Total da Receita})]$	86,77%	100,00%	85,86%	89,60%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	27,2%	26,5%	24,7%	12,3%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	25,7	20,9	26,3	11,7

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (receitas correntes - despesas correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no mês de fevereiro, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 18,6 milhões de euros, revelando ser o mais elevado do quadriénio.

O índice de autonomia financeira situa-se nos 89,60%, demonstrando ser mais elevado que o verificado no período homólogo de 2021, o que significa 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 fevereiro de 2022, é de € 11,7 revelando ser o menor do período em análise.

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

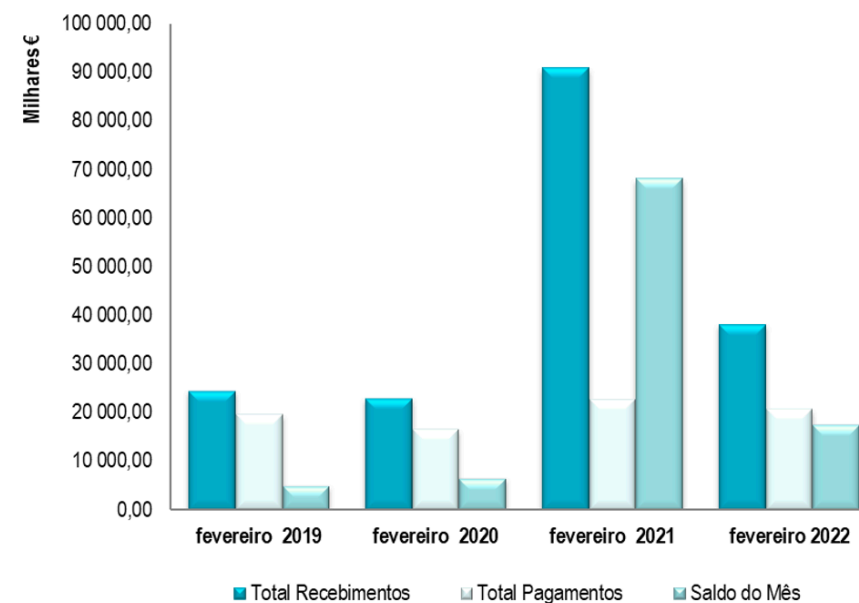


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 fevereiro.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2022	fevereiro 2022		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	155 071 312,00	155 071 312,00	26 731 541,16	17,2%
Taxas, multas e outras penalidades	23 210 277,00	23 210 277,00	2 694 966,65	11,6%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	383 808,00	47 765,83	12,4%
Transferências correntes	42 119 890,00	42 189 178,00	6 292 040,68	14,9%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	26 057 206,00	487 585,48	1,9%
Outras receitas correntes	271 505,00	271 505,00	55 861,06	20,6%
Receitas Correntes	247 113 998,00	247 183 286,00	36 309 760,86	14,7%
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	9 109 808,00	216 553,46	2,4%
Transferências de capital	3 959 709,00	3 959 709,00	123 630,32	3,1%
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	1 416 688,30	28,0%
Receitas de Capital	52 223 593,00	52 223 593,00	1 756 872,08	3,4%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	4 314,11	43141,1%
Outras Receitas	10,00	10,00	4 314,11	43141,1%
Total da Receita sem saldo gerência	299 337 601,00	299 406 889,00	38 070 947,05	12,7%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total das Receitas	299 337 601,00	299 406 889,00	38 070 947,05	12,7%

Quadro 2 - Receita Orçada 2022 / Execução da receita

No fim do mês de fevereiro 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 fevereiro de 2022, atingiu os 12,7%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 38,1 milhões de euros.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2019	fevereiro 2020	fevereiro 2021	fevereiro 2022
Valor Orçamentado	216 745 753,00	231 070 949,00	316 481 595,03	299 406 889,00
Valor Executado	24 409 216,02	22 938 404,14	90 724 500,43	38 070 947,05
Taxa de Execução	11,3%	9,9%	28,7%	12,7%

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

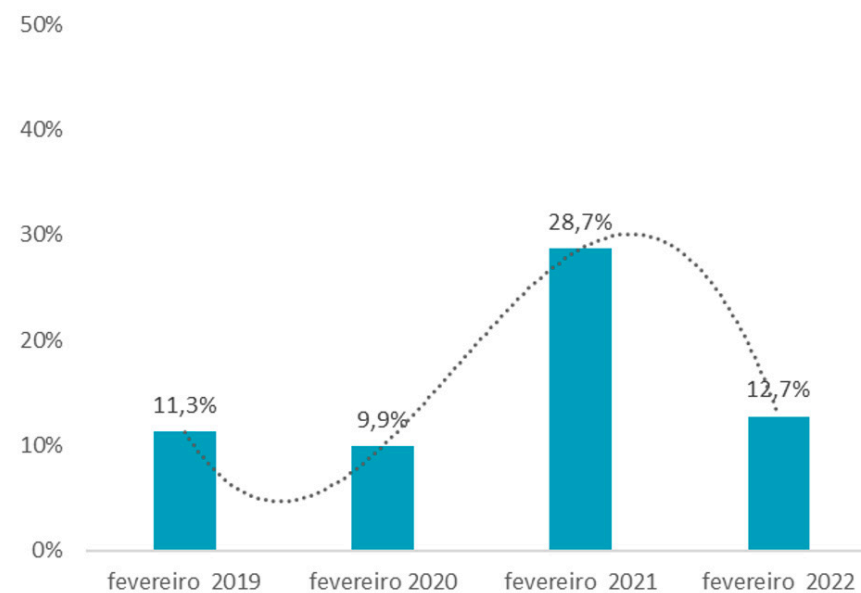


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um decréscimo no montante de 52,7 milhões de euros (58 %) no total das receitas cobradas, passando de 90,7 milhões de euros (2021) para 38,1 milhões de euros (2022), resultado da ausência da incorporação do saldo da gerência anterior, situação já verificada em fevereiro de 2021, conforme se pode analisar no quadro-4.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2021			fevereiro 2022			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	143 036 352,00	18 993 407,79	13,3%	155 071 312,00	26 731 541,16	17,2%	40,7%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58 310 323,00	711 502,76	1,2%	57 896 223,00	1 506 590,55	2,6%	111,7%
Imposto Único de Circulação	10 069 191,00	1 232 437,74	12,2%	10 188 496,00	1 269 842,26	12,5%	3,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	67 165 021,00	16 795 623,56	25,0%	78 465 813,00	23 693 599,91	30,2%	41,1%
Derrama	7 491 777,00	253 843,73	3,4%	8 520 740,00	261 508,44	3,1%	3,0%
Impostos abolidos/Contribuição autárquica	30,00	0,00	0,0%	40,00	0,00	0,0%	0,0%
Taxas, multas e outras penalidades	16 036 642,00	1 384 451,11	8,6%	23 210 277,00	2 694 966,65	11,6%	94,7%
Rendimentos da propriedade	182 349,00	44 767,66	24,6%	383 808,00	47 765,83	12,4%	6,7%
Transferências correntes	35 552 022,00	4 826 853,43	13,6%	42 189 178,00	6 292 040,68	14,9%	30,4%
Estado	34 578 278,00	4 796 606,90	13,9%	39 082 282,00	6 208 378,79	15,9%	29,4%
IRS	22 483 909,00	3 747 318,00	16,7%	22 483 909,00	3 747 318,00	16,7%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/	10 760 602,00	671 887,76	6,2%	11 567 617,00	1 464 897,32	12,7%	118,0%
Outras	1 333 767,00	837 696,90	62,8%	5 030 756,00	996 163,47	19,8%	18,9%
Diversos	973 744,00	30 246,53	3,1%	3 106 896,00	83 661,89	2,7%	176,6%
Venda de bens e serviços correntes	20 896 185,00	2 177 072,91	10,4%	26 057 206,00	487 585,48	1,9%	(77,6%)
Outras receitas correntes	802 757,00	51 058,73	6,4%	271 505,00	55 861,06	20,6%	9,4%
Receitas Correntes	216 506 307,00	27 477 611,63	12,7%	247 183 286,00	36 309 760,86	14,7%	32,1%
Venda de bens de investimento	3 614 085,00	75 049,41	2,1%	9 109 808,00	216 553,46	2,4%	188,5%
Transferências de capital	5 435 646,00	187 871,28	3,5%	3 959 709,00	123 630,32	3,1%	(34,2%)
Estado	985 718,00	0,00	0,0%	187 594,00	0,00	0,0%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/21	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	4 449 928,00	187 871,28	4,2%	3 772 115,00	123 630,32	0,0%	(34,2%)
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	66 736,25	1,5%	5 051 390,00	1 416 688,30	28,0%	202,9%
Receitas de Capital	37 256 587,00	329 656,94	0,9%	52 223 593,00	1 756 872,08	3,4%	432,9%
Reposições não abaladas nos pagamentos	10,00	198 540,83	1985408,3%	10,00	4 314,11	43141,1%	(97,8%)
Outras Receitas	10,00	198 540,83	1985408,3%	10,00	4 314,11	43141,1%	(97,8%)
Total da Receita sem saldo gerência	253 762 904,00	28 005 809,40	11,0%	299 406 889,00	38 070 947,05	12,7%	35,9%
Saldo de Gerência	62 718 691,03	62 718 691,03	100,0%	0,00	0,00	-	(100,0%)
Total da Receita	316 481 595,03	90 724 500,43	28,7%	299 406 889,00	38 070 947,05	12,7%	(58,0%)

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é, em fevereiro de 2022, de 14,7%, correspondendo a uma arrecadação de 36,3 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (26,7 milhões de euros), com uma representação de 73,6% do total das receitas correntes.

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

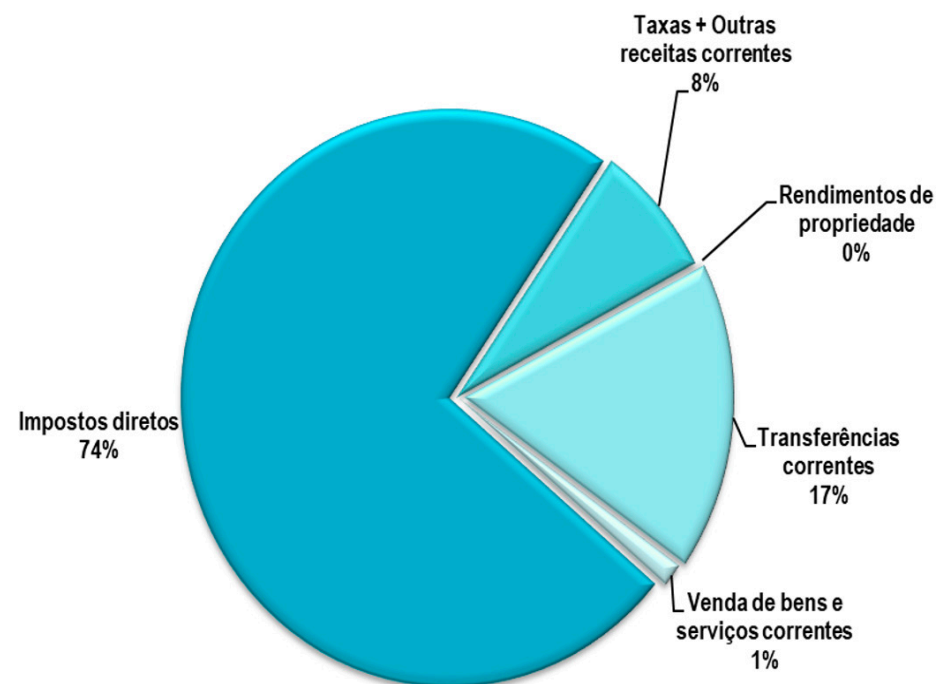


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados avaliados, no fim do mês de fevereiro, demonstram um aumento, no montante de 8,8 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 impostos diretos.

Os dados aferidos no quadro-5 demonstram que o mês de fevereiro de 2022 terminou com o valor mais elevado do período em análise 2019 - 2022.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2019	fevereiro 2020	Δ 2019/2020	fevereiro 2021	Δ 2020/2021	fevereiro 2022	Δ 2021/2022
Impostos diretos	13 820 765,44	15 937 651,56	15,3%	18 993 407,79	19,2%	26 731 541,16	40,7%
Taxas + Outras receitas correntes	901 233,34	2 388 002,16	165,0%	1 435 509,84	(39,9%)	2 750 827,71	91,6%
Rendimentos de propriedade	40 133,75	31 210,41	(22,2%)	44 767,66	43,4%	47 765,83	6,7%
Transferências correntes	4 776 661,42	1 607 131,16	(66,4%)	4 826 853,43	200,3%	6 292 040,68	30,4%
- Estado	3 228 982,00	0,00	(100,0%)	4 796 606,90	--	271 413,53	(94,3%)
- Diversos	1 547 679,42	1 607 131,16	3,8%	30 246,53	(98,1%)	6 020 627,15	19805,2%
Venda de bens e serviços correntes	3 864 029,14	1 545 086,88	(60,0%)	2 177 072,91	40,9%	487 585,48	(77,6%)
Total das Receitas Correntes	23 402 823,09	21 509 082,17	(8,1%)	27 477 611,63	27,7%	36 309 760,86	32,1%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2019 - 2022

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

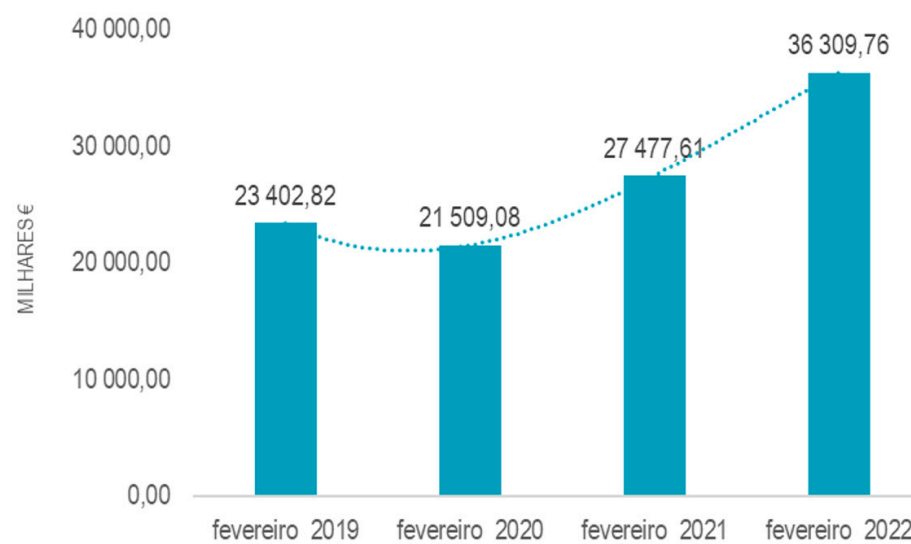


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, no fim do mês de fevereiro, 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 (26,7 milhões de euros).

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2019	fevereiro 2020	Δ 2019/2020	fevereiro 2021	Δ 2020/2021	fevereiro 2022	Δ 2021/2022
Imposto Municipal sobre Imóveis	1 285 572,70	985 204,04	(23,4%)	711 502,76	(27,8%)	1 506 590,55	111,7%
Imposto Único de Circulação	1 189 298,13	1 147 809,44	(3,5%)	1 232 437,74	7,4%	1 269 842,26	3,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	11 011 239,94	13 781 112,09	25,2%	16 795 623,56	21,9%	23 693 599,91	41,1%
Derrama	334 654,67	23 525,99	0,0%	253 843,73	979,0%	261 508,44	3,0%
Total de Receitas de Impostos Directos	13 820 765,44	15 937 651,56	15,3%	18 993 407,79	19,2%	26 731 541,16	40,7%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se no final de fevereiro de 2022 um aumento de 40,7%, relativamente ao registado no mesmo período de 2021, representando um diferencial no montante de 7,7 milhões de euros. À semelhança dos períodos homólogos, no fim do mês de fevereiro de 2022, as receitas provenientes do IMT (23,7 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (88,6%).

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das receitas de capital, em fevereiro de 2022, atingiu o montante de 1,8 milhões de euros, representado 3,4% das previsões de cobrança.

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

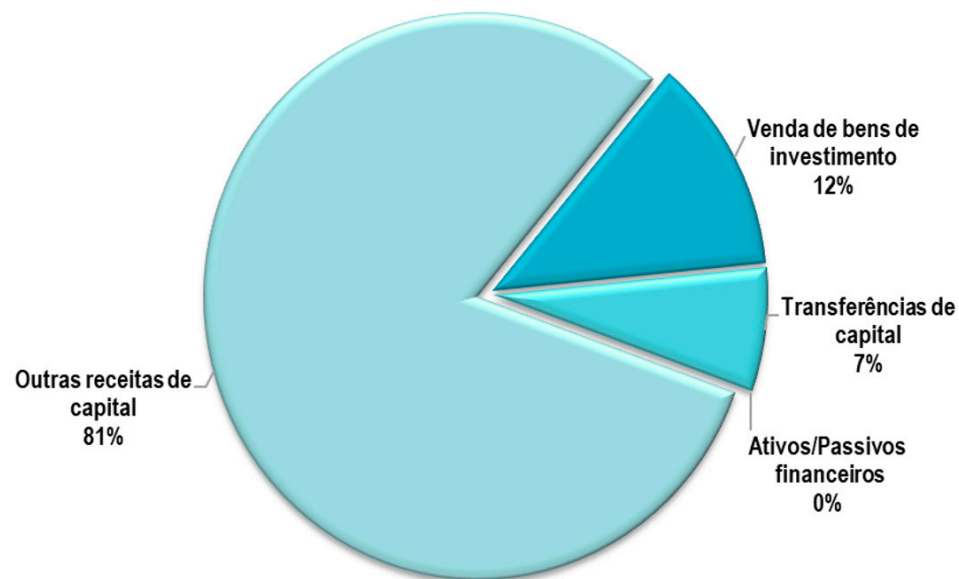


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

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

(unidade: euro)

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2019	fevereiro 2020	Δ 2019/2020	fevereiro 2021	Δ 2020/2021	fevereiro 2022	Δ 2021/2022
Venda de bens de investimento	131 072,05	1 234 926,00	842,2%	75 049,41	(93,9%)	216 553,46	188,5%
Transferências de capital	849,90	42 540,93	4905,4%	187 871,28	341,6%	123 630,32	(34,2%)
Estado	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Diversos	849,90	42 540,93	4905,4%	187 871,28	341,6%	123 630,32	(34,2%)
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	198 737,99	150 780,93	(24,1%)	66 736,25	(55,7%)	1 416 688,30	2022,8%
Total das Receitas de Capital	330 672,18	1 428 247,86	331,9%	329 656,94	(76,9%)	1 756 872,08	432,9%

Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2019 - 2022

Os dados identificados demonstram que as receitas de capital tiveram um aumento bastante acentuado no período de 2019 a 2020 (331,9%). Esta inclinação é contrariada no mês de fevereiro de 2021 com uma redução de 76,9%, situação invertida em fevereiro de 2022, com um aumento no valor cobrado relativamente ao período anterior na ordem dos 432,9%.

O gráfico demonstra a evolução da estrutura dos impostos diretos

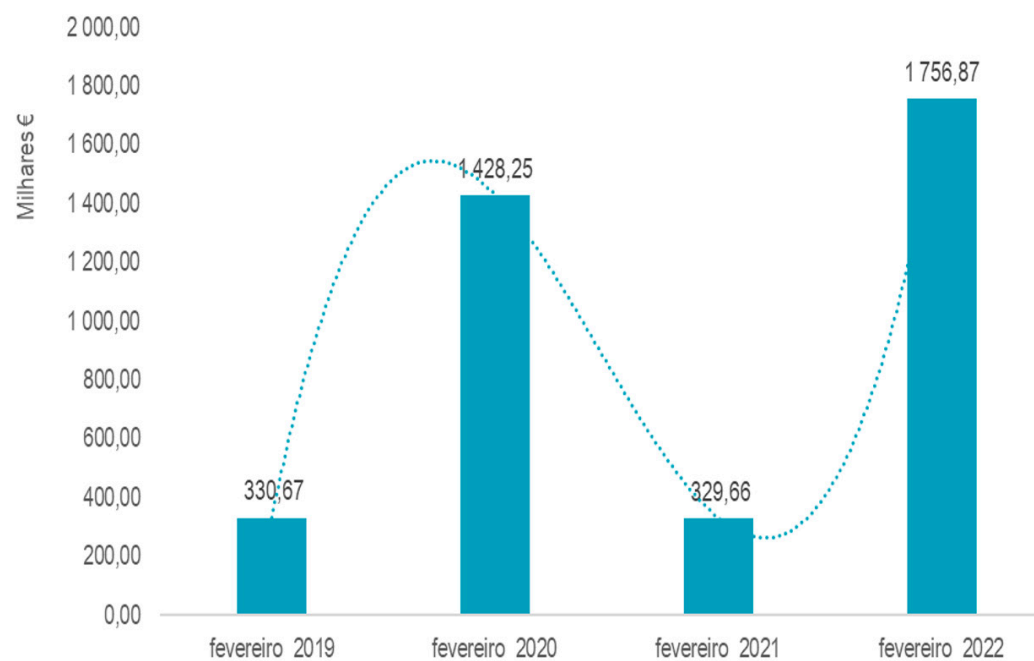


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

DESPESA

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

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2022	fevereiro 2022		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	56 000 000,00	56 000 000,00	6 057 389,40	10,8%
Aquisição de bens e serviços	106 274 552,00	108 086 828,00	4 984 731,18	4,6%
Juros e outros encargos	460 820,00	461 820,00	24 252,74	5,25%
Transferências correntes	15 709 605,00	18 315 530,00	2 402 356,51	13,1%
Subsídios	20 331 399,00	18 066 587,00	1 583 531,20	8,8%
Outras despesas correntes	7 553 665,00	3 417 339,00	2 685 348,89	78,6%
Despesas Correntes	206 330 041,00	204 348 104,00	17 737 609,92	8,7%
Aquisição de bens de capital	80 000 415,00	80 694 390,00	2 319 857,88	2,9%
Transferências de capital	8 939 984,00	10 420 030,00	196 231,02	1,9%
Ativos financeiros	118 861,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 930 432,00	3 930 432,00	273 402,61	7,0%
Outras despesas de capital	17 868,00	13 933,00	540,00	3,9%
Despesas de Capital	93 007 560,00	95 058 785,00	2 790 031,51	2,9%
Total das Despesas	299 337 601,00	299 406 889,00	20 527 641,43	6,9%

Quadro 8 - Despesa orçada 2022/Execução da despesa

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final de fevereiro de 2022, é de 6,9 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 20,5 milhões de euros.

Relativamente aos períodos homólogos, salienta-se que, fevereiro de 2022 termina com a menor taxa de execução (6,9%) quadro-9.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2019	fevereiro 2020	fevereiro 2021	fevereiro 2022
Valor Orçamentado	216 745 753,00	231 070 949,00	316 481 595,03	299 406 889,00
Valor Executado	19 448 689,37	16 427 751,05	22 596 995,32	20 527 641,43
Taxa de Execução	9,0%	7,1%	7,1%	6,9%

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

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa

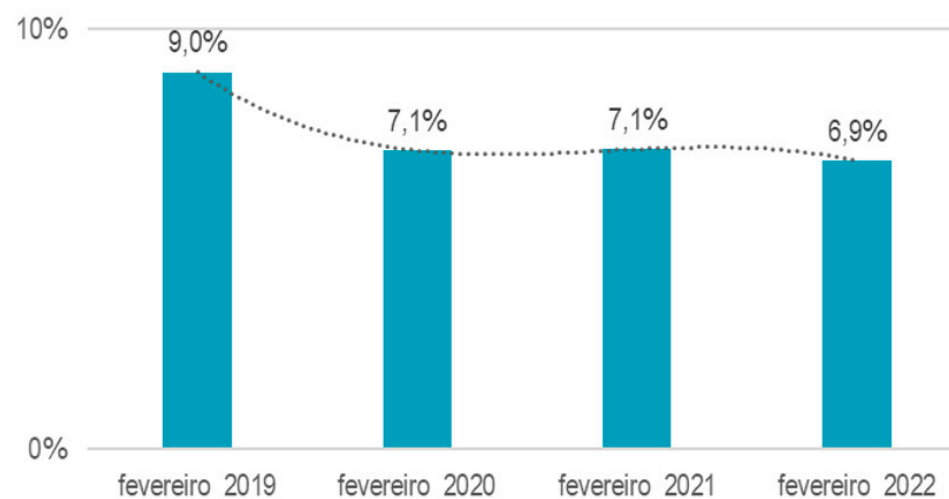


Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro-10 verifica-se uma diminuição do montante da despesa total paga (9,2%) relativamente ao período homólogo, passando de 22,6 milhões de euros (2021) para 20,5 milhões de euros (2022), com uma execução de 7,1% e de 6,9% respetivamente.

Esta redução, de cerca de 2,1 milhões de euros, resultou essencialmente da quebra apurada nas despesas capital (52,4%).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2021							fevereiro 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	46 326 534,97	83,4%	40 216 894,24	72,4%	5 874 990,90	10,6%	56 000 000,00	55 766 854,02	99,6%	39 449 460,55	70,4%	6 057 389,40	10,8%	3,1%
Aquisição de bens e serviços	105 985 183,03	95 036 308,47	89,7%	79 410 708,23	74,9%	7 300 665,03	6,9%	108 086 828,00	83 812 203,79	77,5%	78 717 653,72	72,8%	4 984 731,18	4,6%	(31,7%)
Juros e outros encargos	497 116,00	330 079,29	66,4%	330 079,29	66,4%	26 658,56	5,4%	461 820,00	273 316,28	59,2%	273 316,28	59,2%	24 252,74	5,3%	(9,0%)
Transferências correntes	12 234 009,00	8 647 700,02	70,7%	6 144 063,63	50,2%	1 996 912,34	16,3%	18 315 530,00	10 670 278,01	58,3%	8 726 812,27	47,6%	2 402 356,51	13,1%	20,3%
Subsídios	14 455 280,00	13 733 084,20	95,0%	13 618 559,20	94,2%	1 526 723,59	10,6%	18 066 587,00	14 319 178,33	79,3%	14 231 553,33	78,8%	1 583 531,20	8,8%	3,7%
Outras despesas correntes	9 318 723,00	124 143,65	1,3%	77 569,96	0,8%	13 191,57	0,1%	3 417 339,00	2 857 679,02	83,6%	2 836 558,48	83,0%	2 685 348,89	78,6%	20256,6%
Despesas Correntes	198 040 311,03	164 197 850,60	82,9%	139 797 874,55	70,6%	16 739 141,99	8,5%	204 348 104,00	167 699 509,45	82,1%	144 235 354,63	70,6%	17 737 609,92	8,7%	6,0%
Aquisição de bens de capital	103 642 143,00	66 181 779,43	63,9%	44 279 055,79	42,7%	4 560 991,43	4,4%	80 694 390,00	57 224 167,61	70,9%	43 225 598,33	53,6%	2 319 857,88	2,9%	(49,1%)
Transferências de capital	10 189 002,00	9 122 753,01	89,5%	4 507 134,31	44,2%	1 026 043,76	10,1%	10 420 030,00	8 757 045,56	84,0%	5 378 097,51	51,6%	196 231,02	1,9%	(80,9%)
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	4 207 163,00	4 000 385,49	95,1%	4 000 339,64	95,1%	270 818,14	6,4%	3 930 432,00	3 930 387,28	100,0%	3 930 387,28	100,0%	273 402,61	7,0%	1,0%
Outras despesas de capital	70 245,00	21 616,87	30,8%	21 616,87	30,8%	0,00	0,0%	13 933,00	11 003,82	79,0%	10 932,00	78,5%	540,00	3,9%	-
Despesas de Capital	118 441 284,00	79 584 255,80	67,2%	53 065 867,61	44,8%	5 857 853,33	4,9%	95 058 785,00	69 922 604,27	73,6%	52 545 015,12	55,3%	2 790 031,51	2,9%	(52,4%)
Total das Despesas	316 481 595,03	243 782 106,40	77,0%	192 863 742,16	60,9%	22 596 995,32	7,1%	299 406 889,00	237 622 113,72	79,4%	196 780 369,75	65,7%	20 527 641,43	6,9%	(9,2%)

Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim do mês de fevereiro, foi de 8,7%, registando-se um volume de pagamentos de 17,7 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal (6,1 milhões de euros), seguido das despesas com aquisição de bens e serviços (5 milhões de euros), inerentes essencialmente a serviços (4,5 milhões de euros).

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

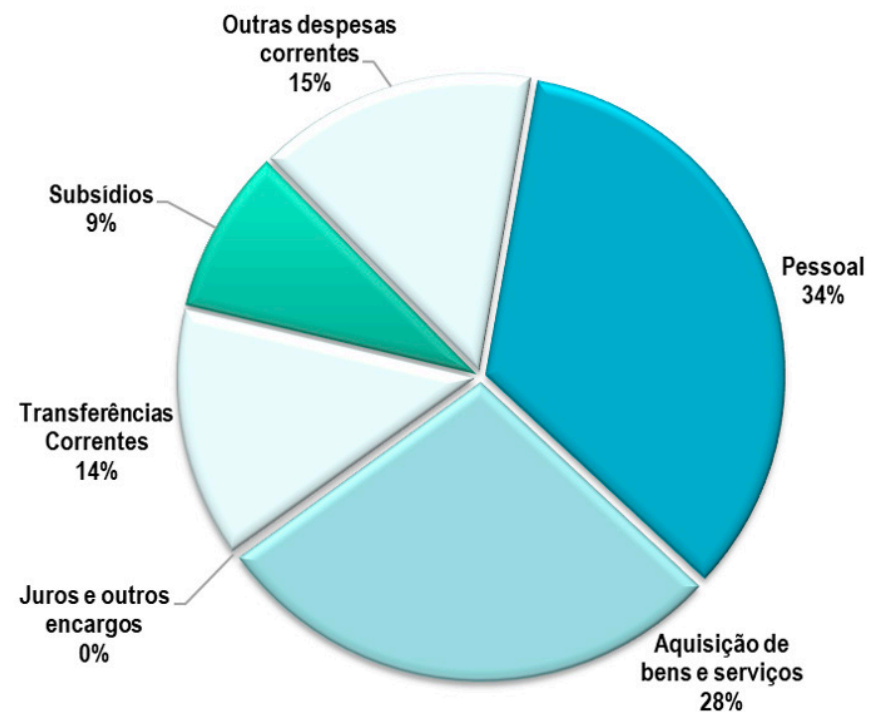


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPEAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final de fevereiro, é de 2,9%, com um volume de pagamentos no montante de 2,8 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (2,3 milhões de euros) referentes sobretudo a investimentos em aquisição de terrenos (0,75 milhões de euros) e construções diversas (0,73 milhões de euros).

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

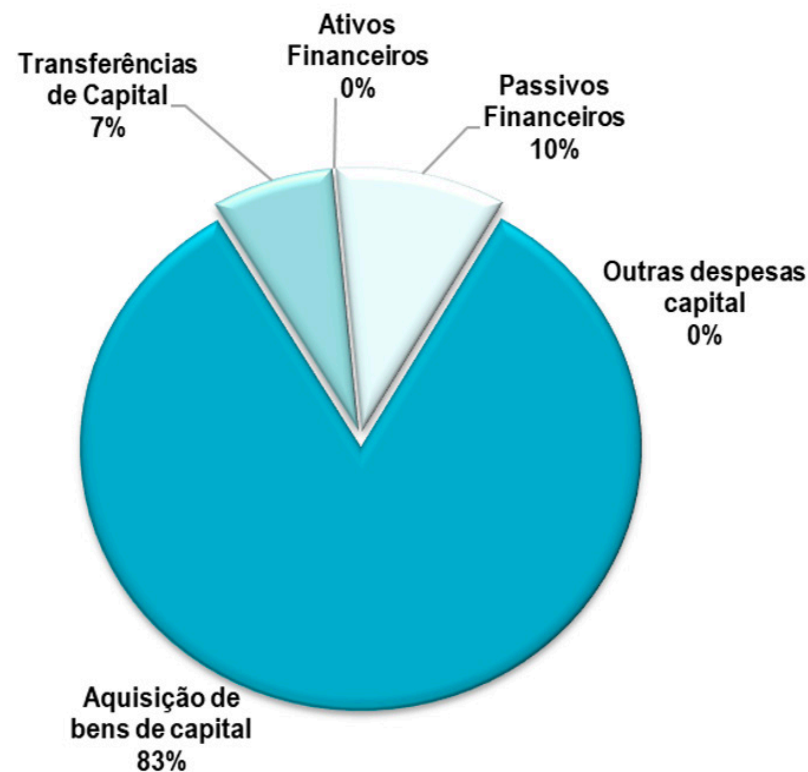


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de fevereiro, encontra-se equilibrado (14,9 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (36,3 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (21,4 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 - fevereiro 2022			
		Despesa corrente paga	17 737 609,92
Receita corrente cobrada	36 309 760,86	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	3 699 357,00
Total (1)	36 309 760,86	Total (2)	21 436 966,92
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			14 872 793,94

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)	fevereiro 2021			fevereiro 2022						Δ Período Homólogo	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	30 379 798,00	1 336 809,22	4,4%	27 182 974,00	19 199 877,76	70,6%	15 292 413,90	56,3%	1 437 766,93	5,3%	7,6%
Cultura	4 602 386,00	298 281,65	6,5%	8 871 141,00	7 360 234,93	83,0%	6 938 158,39	78,2%	130 772,13	1,5%	(56,2%)
Desporto	2 806 713,00	64 531,11	2,3%	2 250 867,00	2 193 239,89	97,4%	1 990 523,23	88,4%	17 287,08	0,8%	(73,2%)
Juventude	2 547 350,00	258 645,72	10,2%	2 230 727,00	1 973 083,88	88,5%	1 550 545,94	69,5%	156 410,29	7,0%	(39,5%)
Ação Social	6 282 559,00	548 095,51	8,7%	3 724 009,00	1 926 657,19	51,7%	1 085 859,48	29,2%	36 597,73	1,0%	(93,3%)
Saúde	3 394 298,00	312 848,00	9,2%	6 863 752,00	5 999 212,43	87,4%	5 605 560,43	81,7%	510 032,20	7,4%	0,0%
Habituação e Urbanismo	46 698 180,00	1 266 156,94	2,7%	49 961 650,00	41 746 040,99	83,6%	33 634 775,43	67,3%	1 716 632,24	3,4%	35,6%
Saneamento e Salubridade	10 373 541,00	262 959,57	2,5%	10 259 235,00	7 696 692,77	75,0%	7 652 699,36	74,6%	146 503,97	1,4%	(44,3%)
Proteção Civil	2 353 036,00	0,00	0,0%	2 865 408,00	155 190,28	5,4%	155 190,28	5,4%	1 200,00	0,0%	—
Polícia Municipal	305 936,00	12 093,13	4,0%	289 639,00	250 898,77	86,6%	202 898,77	70,1%	3 576,58	1,2%	(70,4%)
Desenv. Econ./Abast.Público	946 111,00	59 705,27	6,3%	656 612,00	364 682,62	55,5%	151 478,29	23,1%	27 591,05	4,2%	(53,8%)
Transportes e Comunicações	9 943 727,00	1 689 913,80	17,0%	4 779 269,00	1 333 402,59	27,9%	1 263 299,87	26,4%	197 191,48	4,1%	(88,3%)
Meio Ambiente	5 267 918,00	297 164,75	5,6%	3 864 840,00	2 526 451,77	65,4%	1 839 662,46	47,6%	181 564,12	4,7%	(38,9%)
Atividades de Âmbito Geral	49 516 686,00	5 555 531,90	11,2%	53 578 682,00	41 009 931,08	76,5%	38 142 865,05	71,2%	3 455 504,07	6,4%	(37,8%)
Modernização e Estruturas	35 509 808,03	1 429 175,45	4,0%	19 752 564,00	12 882 760,50	65,2%	9 745 250,07	49,3%	1 151 414,93	5,8%	(19,4%)
Despesas com Pessoal	55 550 000,00	5 874 990,90	10,6%	56 000 000,00	55 766 854,02	99,6%	39 449 460,55	70,4%	6 057 389,40	10,8%	3,1%
Despesas Gerais	50 003 548,00	3 330 092,40	6,7%	46 275 520,00	35 236 902,25	76,1%	32 079 728,25	69,3%	5 300 207,23	11,5%	59,2%
Total Geral:	316 481 595,03	22 596 995,32	7,1%	299 406 889,00	237 622 113,72	79,4%	196 780 369,75	65,7%	20 527 641,43	6,9%	(9,2%)

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

Em fevereiro de 2022 o total do financiamento definido é de 299,4 milhões de euros, inferior em 17,1 milhões de euros à verba dotada em fevereiro de 2021.

A taxa de execução das GOP, no final de fevereiro de 2022, é de 6,9%, correspondendo a pagamentos no montante de 20,5 milhões de euros, dos quais 6,1 milhões de euros dizem respeito a “despesas com pessoal” (taxa de execução de 10,8%) e 5,3 milhões de euros a “despesas gerais” (taxa de execução de 11,5%).

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	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso
Educação	8 973 213,66	606 293,40	4 249 999,99	604 926,86	1 150 000,00	98 404,59	0,00	0,00
Cultura, Desporto e Juventude	304 319,84	0,00	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	1 349 970,46	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	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 Polícia 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	17 093 034,52	101 603,70	16 407 782,00	17 699,50	16 406 031,98	6 048,00	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	10 789 848,31	4 501 399,62	8 860 671,64	259 966,00	7 199 199,70	120 000,00	6 366 659,20	710 000,00
	63 274 740,07	63 001 085,72	52 373 330,23	57 086 942,23	47 285 923,40	56 224 452,59	26 239 208,94	56 710 000,00
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	48,91		44,07		41,52		33,39	

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 48,9% (2023), 44,1% (2024), 41,5% (2025) e 33,4% (2026).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 2,2 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 fevereiro 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 Fugas - 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 Fugas - 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 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 €	0,00 €	4 525,57 €
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 €
Requalificação da Villa Romana de Freiria -04-2114-FEDER-000023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total de PO Lisboa 2020	0,00 €	481 239,45 €	0,00 €	481 239,45 €
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 €
ICNF - FFP				
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 €	225,00 €	0,00 €	225,00 €
POSEUR 2020				
Arriba Segura - Estudo de Monitorização Contínua das Arribas da Bafureira - Cascais	0,00 €	1 792,72 €	0,00 €	1 792,72 €
Total de POSEUR 2020	0,00 €	1 792,72 €	0,00 €	1 792,72 €
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 €	681 972,69 €	76 951,14 €	2 226 988,76 €

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	fevereiro 2021	fevereiro 2022
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	26,00%	29,51%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	96,08	137,41
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	28,7%	12,72%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	20,18%	11,30%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	26,34	11,75
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	4,01	1,85
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,94	0,83
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,74	0,81
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,18	0,17
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		20	12

a) PMP calculado de acordo com a fórmula publicada no Despacho 9670/2009, de 13 de Abril, publicado no DR nº. 71, 2ª Série Parte C ;

Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2021 - 2022



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS