



**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 fevereiro, nos anos de 2020 a 2023.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2020	fevereiro 2021	fevereiro 2022	fevereiro 2023
Total Recebimentos	22 938 404,14	90 724 500,43	38 070 947,05	39 003 277,53
Total Pagamentos	16 427 751,05	22 596 995,32	20 527 641,43	23 301 880,13
Saldo do Mês	6 510 653,09	68 127 505,11	17 543 305,62	15 701 397,40
Saldo de Correntes	10 238 702,77	10 738 469,64	18 572 150,94	16 504 819,72
Autonomia Financeira: $[1-(\text{Fundos OE}/\text{Total da Receita})]$	100,00%	85,86%	89,60%	88,74%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	26,5%	24,7%	12,3%	20,0%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	21,1	26,7	11,9	21,8

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 de 2023, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 16,5 milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 88,74%, demonstrando ser ligeiramente inferior ao registado no período homólogo do ano anterior, significando que o Município apresenta menor capacidade para fazer face aos seus compromissos de MLP.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de fevereiro de 2023, é de € 21,8.

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

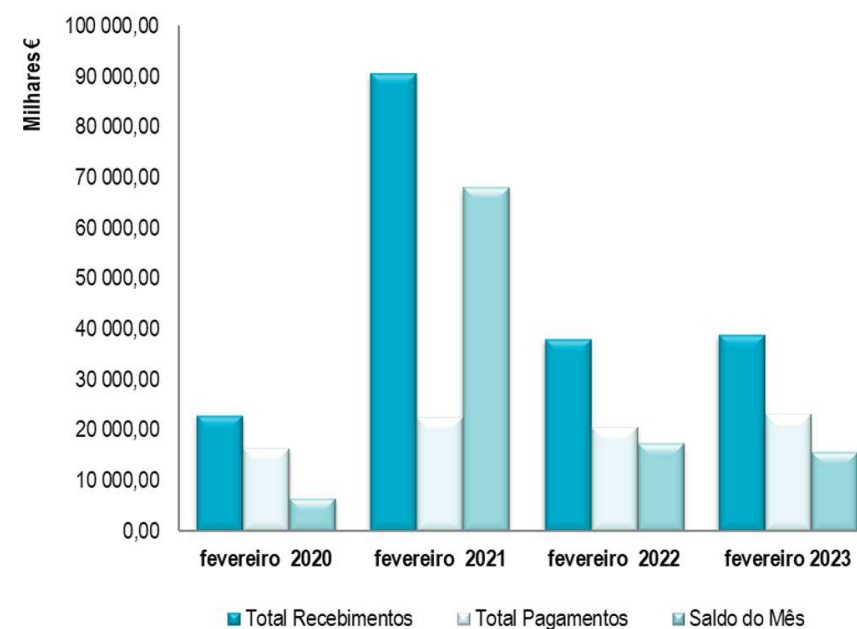


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

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 período em análise.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2023	fevereiro 2023		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	186 690 161,00	186 690 161,00	21 835 532,77	11,7%
Taxas, multas e outras penalidades	25 016 454,00	25 016 454,00	3 140 705,20	12,6%
Rendimentos da propriedade	415 894,00	415 894,00	36 376,48	8,7%
Transferências correntes	45 954 094,00	46 536 161,00	6 950 596,27	14,9%
Venda de bens e serviços correntes	21 415 480,00	21 415 480,00	2 894 352,20	13,5%
Outras receitas correntes	330 735,00	330 725,00	22 346,79	6,8%
Receitas Correntes	279 822 818,00	280 404 875,00	34 879 909,71	12,4%
Venda de bens de investimento	2 395 088,00	2 395 088,00	473 008,42	19,7%
Transferências de capital	4 766 060,00	5 143 637,00	851 298,32	16,6%
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	2 789 905,46	38,2%
Receitas de Capital	59 473 409,00	59 850 986,00	4 114 212,20	6,9%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	9 155,62	91556,2%
Outras Receitas	10,00	10,00	9 155,62	91556,2%
Total da Receita sem saldo gerência	339 296 237,00	340 255 871,00	39 003 277,53	11,5%
Saldo de Gerência	0,00	28 111 901,00	0,00	0,0%
Total das Receitas	339 296 237,00	368 367 772,00	39 003 277,53	10,6%

Quadro 2 - Receita Orçada / Execução da receita

No fim do mês de fevereiro verifica-se um ligeiro aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 29,1 milhões de euros, resultado essencialmente da incorporação de 40,5% do saldo da gerência anterior (28,1 milhões de euros).

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 do período de 2023, atingiu os 10,6%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 39,0 milhões de euros.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2020	fevereiro 2021	fevereiro 2022	fevereiro 2023
Valor Orçamentado	231 070 949,00	316 481 595,03	299 406 889,00	368 367 772,00
Valor Executado	22 938 404,14	90 724 500,43	38 070 947,05	39 003 277,53
Taxa de Execução	9,9%	28,7%	12,7%	10,6%

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

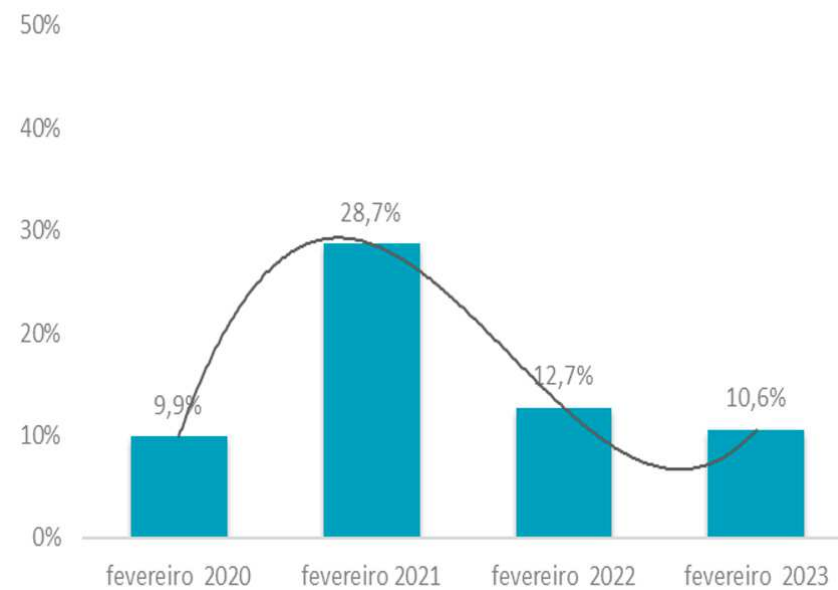


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a um crescimento no montante de 1,0 milhão de euros (2,4%) no total das receitas cobradas, passando de 38,1 milhões de euros (2022) para 39,0 milhões de euros (2023), resultado do aumento verificado (134,2%), no total das receitas de capital (quadro-4) provenientes sobretudo da venda de bens de investimento, transferências de capital da Administração central e de regulamentos de compensações/lotamentos ilegais.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2022			fevereiro 2023			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	155 071 312,00	26 731 541,16	17,2%	186 690 161,00	21 835 532,77	11,7%	(18,3%)
Imposto Municipal sobre Imóveis	57 896 223,00	1 506 590,55	2,6%	58 320 655,00	974 456,74	1,7%	(35,3%)
Imposto Único de Circulação	10 188 496,00	1 269 842,26	12,5%	10 718 411,00	1 387 486,49	12,9%	9,3%
Imposto Municipal sobre Transmissões	78 465 813,00	23 693 599,91	30,2%	112 537 010,00	19 379 088,34	17,2%	(18,2%)
Derrama	8 520 740,00	261 508,44	3,1%	5 114 045,00	94 501,20	1,8%	(63,9%)
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	2 694 966,65	11,6%	25 016 454,00	3 140 705,20	12,6%	16,5%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	47 765,83	12,4%	415 894,00	36 378,48	8,7%	(23,0%)
Transferências correntes	42 189 178,00	6 292 040,68	14,9%	46 536 161,00	6 950 596,27	14,9%	10,5%
Estado	39 082 282,00	6 208 378,79	15,9%	43 402 509,00	6 820 388,47	15,7%	9,9%
IRS	22 483 909,00	3 747 318,00	16,7%	24 788 509,00	4 131 418,00	16,7%	10,2%
Transferência de competências - Lei 50/201	11 567 617,00	1 464 897,32	12,7%	13 156 201,00	2 389 689,26	18,2%	63,1%
Outras	5 030 756,00	996 163,47	19,8%	5 458 799,00	299 281,21	5,5%	(70,0%)
Diversos	3 106 896,00	83 661,89	2,7%	3 133 652,00	130 207,80	4,2%	55,6%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	487 585,48	1,9%	21 415 480,00	2 894 352,20	13,5%	493,6%
Outras receitas correntes	271 505,00	55 861,06	20,6%	330 725,00	22 346,79	6,8%	(60,0%)
Receitas Correntes	247 183 236,00	36 309 760,86	14,7%	280 404 875,00	34 879 909,71	12,4%	(3,9%)
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	216 553,46	2,4%	2 395 088,00	473 008,42	19,7%	118,4%
Transferências de capital	3 959 709,00	123 630,32	3,1%	5 143 637,00	851 298,32	16,6%	588,6%
Estado	187 594,00	0,00	0,0%	80,00	0,00	0,0%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/2018	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	123 630,32	3,3%	5 143 557,00	851 298,32	16,6%	588,6%
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	1 416 688,30	28,0%	7 312 081,00	2 789 905,46	38,2%	96,9%
Receitas de Capital	52 223 593,00	1 756 872,08	3,4%	59 850 966,00	4 114 212,20	6,9%	134,2%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	4 314,11	43141,1%	10,00	9 155,62	91556,2%	112,2%
Outras Receitas	10,00	4 314,11	43141,1%	10,00	9 155,62	91556,2%	112,2%
Total da Receita sem saldo gerência	299 406 889,00	38 070 947,05	12,7%	340 255 871,00	39 003 277,53	11,5%	2,4%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	--	28 111 901,00	0,00	0,0%	0,0%
Total da Receita	299 406 889,00	38 070 947,05	12,7%	368 367 772,00	39 003 277,53	10,6%	2,4%

Quadro 4 - Evolução da receita 2022 - 2023

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é, em fevereiro de 2023, de 12,4%, correspondendo a uma arrecadação de 34,9 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence ao capítulo das receitas provenientes dos impostos diretos (21,8 milhões de euros), com uma representação de 62,6% do total das receitas correntes.

O gráfico mostra a estrutura das receitas correntes

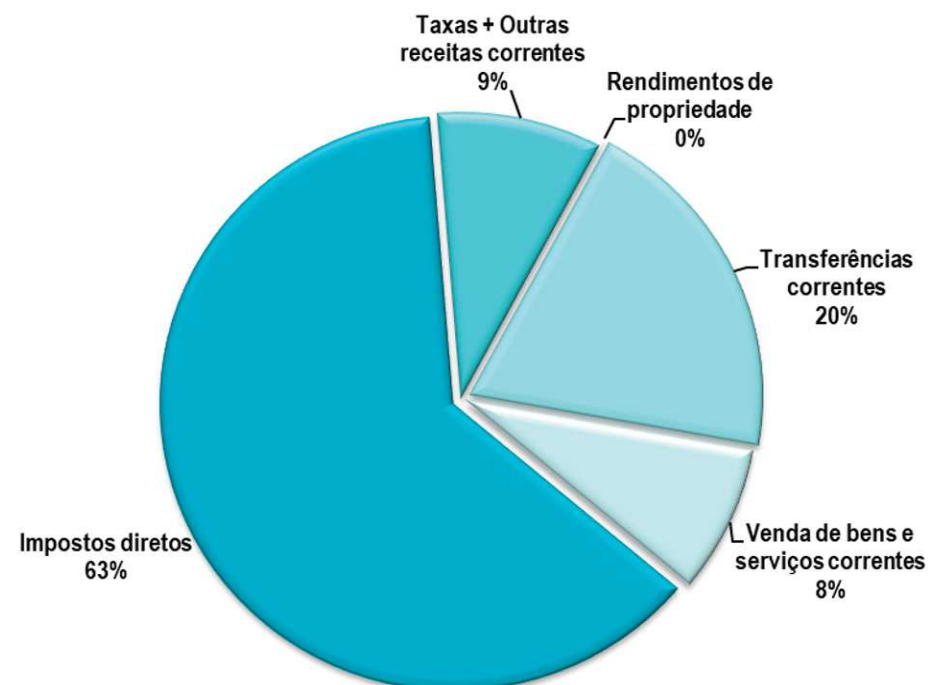


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos, no fim do período, demonstram que houve um decréscimo de 3,9% no total das receitas correntes cobradas (1,4 milhões de euros), relativamente ao apurado no mesmo período de 2022, resultante essencialmente da quebra apurada no total da receita obtida dos impostos diretos quadro-5.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2020	fevereiro 2021	Δ 2020/2021	fevereiro 2022	Δ 2021/2022	fevereiro 2023	Δ 2022/2023
Impostos diretos	15 937 651,56	18 993 407,79	19,2%	26 731 541,16	40,7%	21 835 532,77	(18,3%)
Taxas + Outras receitas correntes	2 388 002,16	1 435 509,84	(39,9%)	2 750 827,71	91,6%	3 163 051,99	15,0%
Rendimentos de propriedade	31 210,41	44 767,66	43,4%	47 765,83	6,7%	36 376,48	(23,8%)
Transferências correntes	1 607 131,16	4 826 853,43	200,3%	6 292 040,68	30,4%	6 950 596,27	10,5%
- Estado	1 578 558,37	4 796 606,90	203,9%	6 208 378,79	29,4%	6 820 388,47	9,9%
- Diversos	28 572,79	30 246,53	5,9%	83 661,89	176,6%	130 207,80	55,6%
Venda de bens e serviços correntes	1 545 086,88	2 177 072,91	40,9%	487 585,48	(77,6%)	2 894 352,20	493,6%
Total das Receitas Correntes	21 509 082,17	27 477 611,63	27,7%	36 309 760,86	32,1%	34 879 909,71	(3,9%)

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2020 - 2023

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

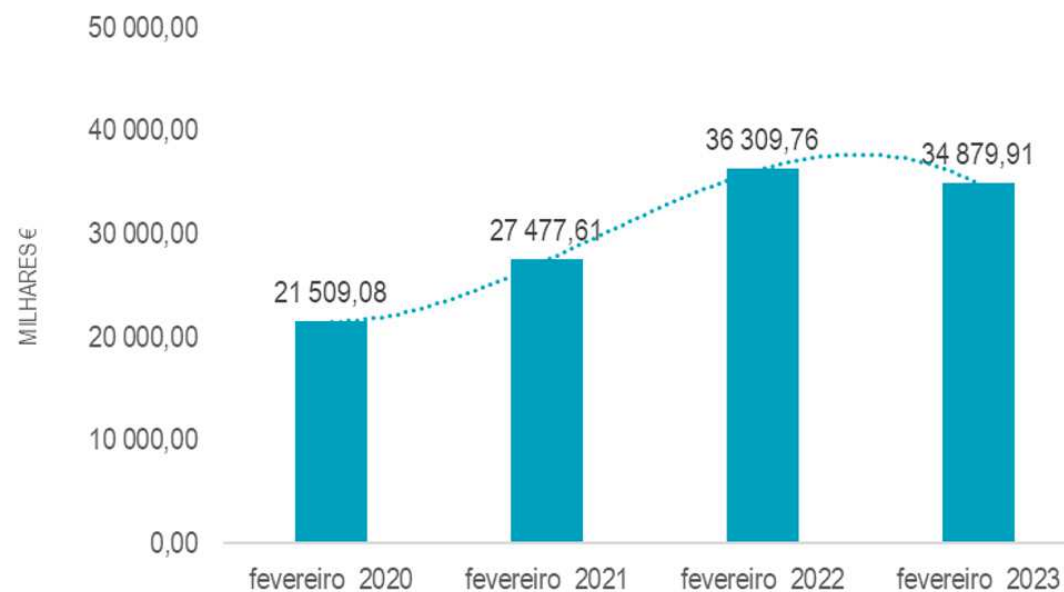


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2020	fevereiro 2021	Δ 2020/2021	fevereiro 2022	Δ 2021/2022	fevereiro 2023	Δ 2022/2023
Imposto Municipal sobre Imóveis	985 204,04	711 502,76	(27,8%)	1 506 590,55	111,7%	974 456,74	(35,3%)
Imposto Único de Circulação	1 147 809,44	1 232 437,74	7,4%	1 269 842,26	3,0%	1 387 486,49	9,3%
Imposto Municipal sobre Transmissões	13 781 112,09	16 795 623,56	21,9%	23 693 599,91	41,1%	19 379 088,34	(18,2%)
Derrama	23 525,99	253 843,73	0,0%	261 508,44	3,0%	94 501,20	(63,9%)
Total de Receitas de Impostos Directos	15 937 651,56	18 993 407,79	19,2%	26 731 541,16	40,7%	21 835 532,77	(18,3%)

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos 2020 - 2023

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se no final de fevereiro de 2023 uma quebra de 18,2%, relativamente ao registado no mesmo período de 2022, representando um diferencial no montante de 4,9 milhões de euros.

À semelhança dos períodos homólogos, no fim do período de 2023, as receitas provenientes do IMT (19,4 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (88,8%).

RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de realização das receitas de capital é, em fevereiro de 2023, de 6,9%, correspondendo a uma arrecadação de 4,1 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence ao capítulo das receitas provenientes de outras receitas de capital (2,8 milhões de euros), com uma representação de 67,8% do total das receitas correntes.

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

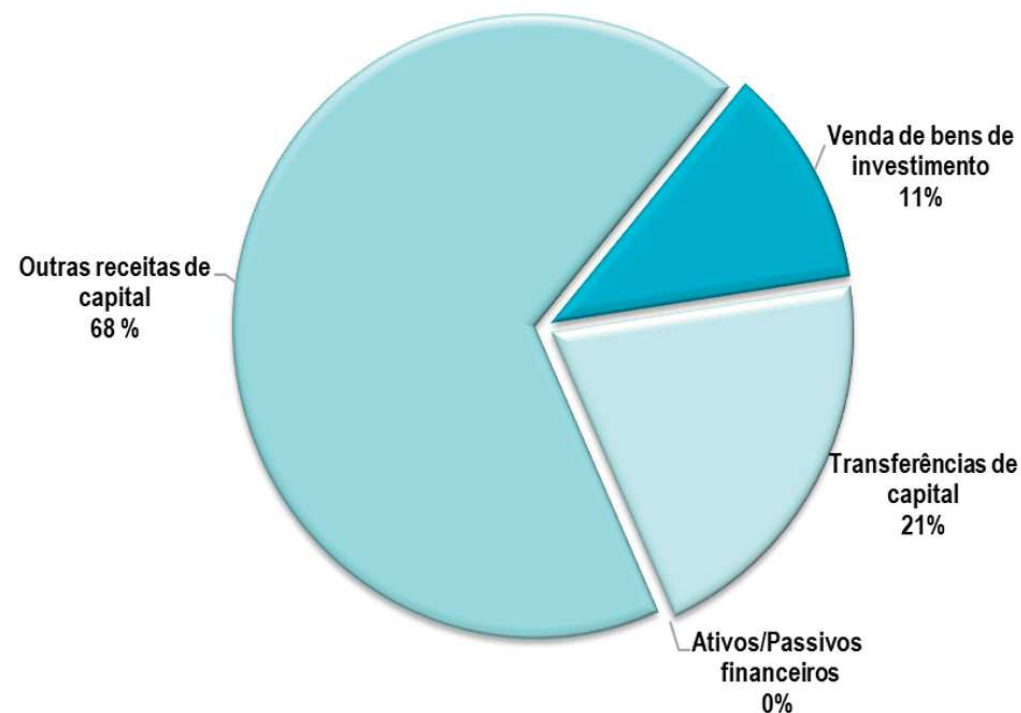


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

No quadro-7 observa-se a evolução das receitas de capital nos últimos quatro anos por capítulos.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2020	fevereiro 2021	Δ 2020/2021	fevereiro 2022	Δ 2021/2022	fevereiro 2023	Δ 2022/2023
Venda de bens de investimento	1 234 926,00	75 049,41	(93,9%)	216 553,46	188,5%	473 008,42	118,4%
Transferências de capital	42 540,93	187 871,28	341,6%	123 630,32	(34,2%)	851 298,32	588,6%
Estado	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Diversos	42 540,93	187 871,28	341,6%	123 630,32	(34,2%)	851 298,32	588,6%
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	150 780,93	66 736,25	(55,7%)	1 416 688,30	2022,8%	2 789 905,46	96,9%
Total das Receitas de Capital	1 428 247,86	329 656,94	(76,9%)	1 756 872,08	432,9%	4 114 212,20	134,2%

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 2021. Esta inclinação é contrariada no intervalo de 2021 - 2022 e posteriormente de 2022 - 2023, que encerra o mês com um total de receita na ordem dos 4,1 milhões de euros. Relativamente ao período homólogo de 2022, verifica-se um crescimento bastante acentuado de 134,2%.

O gráfico espelha a evolução das receitas de capital

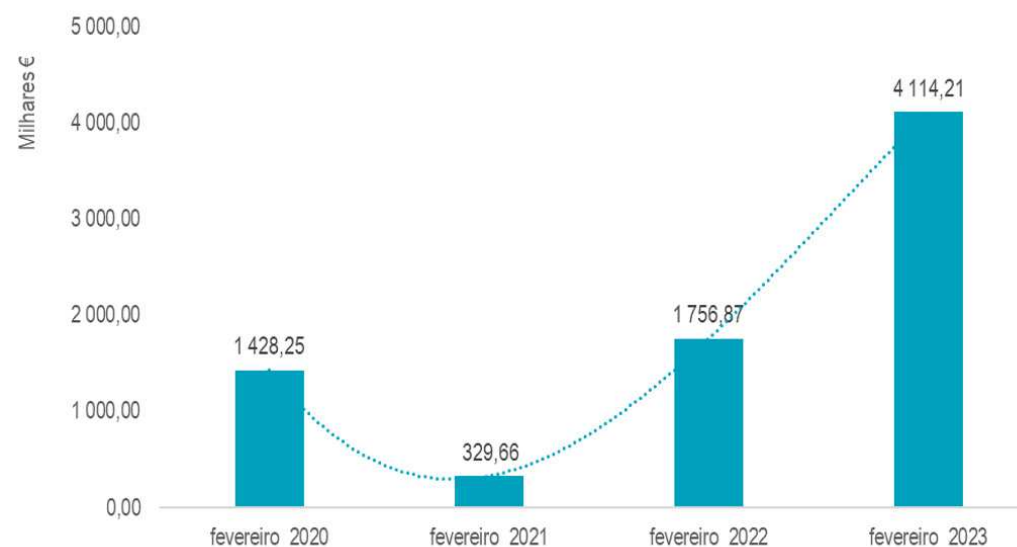


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

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 período em análise.

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final de fevereiro, é de 6,3 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 23,3 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 2,8 milhões de euros na despesa paga, conforme se pode verificar no quadro-9.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2023	fevereiro 2023		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	59 499 968,00	59 499 970,00	6 671 943,01	11,2%
Aquisição de bens e serviços	120 889 725,00	136 605 586,00	5 624 155,97	4,1%
Juros e outros encargos	2 314 650,00	2 314 650,00	55 274,13	2,39%
Transferências correntes	21 977 862,00	22 889 857,00	4 453 117,71	19,5%
Subsídios	20 104 039,00	19 836 576,00	508 646,50	2,6%
Outras despesas correntes	9 052 624,00	9 319 458,00	1 061 952,67	11,4%
Despesas Correntes	233 838 868,00	250 466 097,00	18 375 089,99	7,3%
Aquisição de bens de capital	85 365 126,00	96 326 783,00	2 321 484,12	2,4%
Transferências de capital	16 536 475,00	17 935 708,00	2 342 405,22	13,1%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 530 428,00	3 580 428,00	260 091,33	7,3%
Outras despesas de capital	25 340,00	58 756,00	2 809,47	4,8%
Despesas de Capital	105 457 369,00	117 901 675,00	4 926 790,14	4,2%
Total das Despesas	339 296 237,00	368 367 772,00	23 301 880,13	6,3%

Quadro 8 - Despesa orçada /Execução da despesa



(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2020	fevereiro 2021	fevereiro 2022	fevereiro 2023
Valor Orçamentado	231 070 949,00	316 481 595,03	299 406 889,00	368 367 772,00
Valor Executado	16 427 751,05	22 596 995,32	20 527 641,43	23 301 880,13
Taxa de Execução	7,1%	7,1%	6,9%	6,3%

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

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa

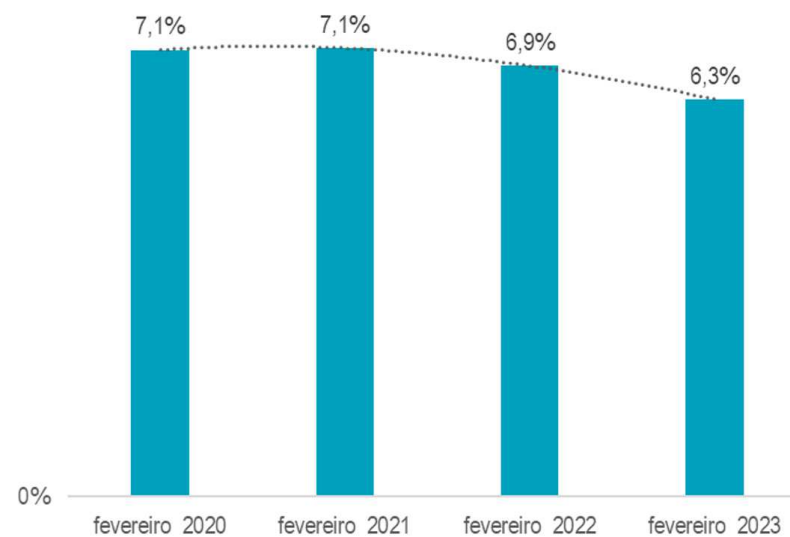


Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro-10 verifica-se um substancial crescimento do montante da despesa total paga (13,5%) relativamente ao período homólogo, passando de 20,5 milhões de euros (2022) para 23,3 milhões de euros (2023), com uma execução de 6,9% e de 6,3% respetivamente. Este aumento registado no total da despesa paga, de cerca de 2,8 milhões de euros, resultou essencialmente do crescimento verificado nos pagamentos aferidos no capítulo das despesas de capital no montante de 2,1 milhões de euros.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	fevereiro 2022							fevereiro 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	55 766 854,02	99,6%	39 449 460,55	70,4%	6 057 389,40	10,8%	59 499 970,00	59 436 813,69	99,9%	36 278 863,84	61,0%	6 671 943,01	11,2%	10,1%
Aquisição de bens e serviços	108 086 828,00	83 812 203,79	77,5%	78 717 653,72	72,8%	4 984 731,18	4,6%	136 605 586,00	119 899 405,91	87,8%	111 048 135,02	81,3%	5 624 155,97	4,1%	12,8%
Juros e outros encargos	461 820,00	273 316,28	59,2%	273 316,28	59,2%	24 252,74	5,3%	2 314 650,00	2 137 652,54	92,4%	2 137 652,54	92,4%	55 274,13	2,4%	127,9%
Transferências correntes	18 315 530,00	10 670 278,01	58,3%	8 726 812,27	47,6%	2 402 356,51	13,1%	22 889 857,00	16 563 818,35	72,4%	12 824 180,31	56,0%	4 453 117,71	19,5%	85,4%
Subsídios	18 066 587,00	14 319 178,33	79,3%	14 231 553,33	78,8%	1 583 531,20	8,8%	19 836 576,00	16 367 697,89	82,5%	16 343 697,89	82,4%	508 646,50	2,6%	(67,9%)
Outras despesas correntes	3 417 339,00	2 857 679,02	83,6%	2 836 558,48	83,0%	2 685 348,89	78,6%	9 319 458,00	1 450 318,68	15,6%	1 450 318,68	15,6%	1 061 952,67	11,4%	(60,5%)
Despesas Correntes	204 348 104,00	167 699 509,45	82,1%	144 235 354,63	70,6%	17 737 609,92	8,7%	250 466 097,00	215 855 707,06	86,2%	180 082 848,28	71,9%	18 375 089,99	7,3%	3,6%
Aquisição de bens de capital	80 694 390,00	57 224 167,61	70,9%	43 225 598,33	53,6%	2 319 857,88	2,9%	96 326 783,00	75 017 459,64	77,9%	36 281 644,31	37,7%	2 321 484,12	2,4%	0,1%
Transferências de capital	10 420 030,00	8 757 045,56	84,0%	5 378 097,51	51,6%	196 231,02	1,9%	17 935 708,00	16 651 351,10	92,8%	8 924 434,59	49,8%	2 342 405,22	13,1%	1093,7%
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%	273 402,61	7,0%	3 580 428,00	3 563 810,18	99,5%	3 562 787,59	99,5%	260 091,33	7,3%	(4,9%)
Outras despesas de capital	13 933,00	11 003,82	79,0%	10 932,00	78,5%	540,00	3,9%	58 756,00	45 847,49	78,0%	5 847,49	10,0%	2 809,47	4,8%	420,3%
Despesas de Capital	95 058 785,00	69 922 604,27	73,6%	52 545 015,12	55,3%	2 790 031,51	2,9%	117 901 675,00	95 278 468,41	80,8%	48 774 713,98	41,4%	4 926 790,14	4,2%	76,6%
Total das Despesas	299 406 889,00	237 622 113,72	79,4%	196 780 369,75	65,7%	20 527 641,43	6,9%	368 367 772,00	311 134 175,47	84,5%	228 857 562,26	62,1%	23 301 880,13	6,3%	13,5%

Quadro 10 - Evolução da despesa 2022 - 2023

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim do período, foi de 7,3%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 18,4 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas de pessoal (6,7 milhões de euros), seguindo-se as despesas relativas a aquisição de bens e serviços (5,6 milhões de euros), inerentes essencialmente a aquisição de serviços (5,2 milhões de euros).

O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes

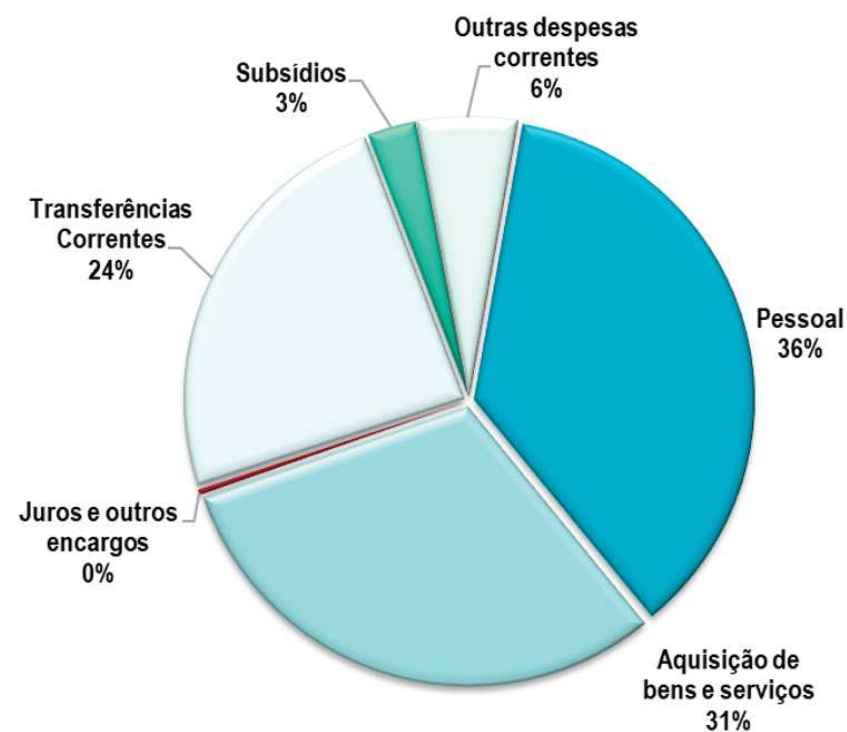


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final do período, é de 4,2%, com um volume de pagamentos no montante de 4,9 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a transferências de capital e aquisição de bens de capital (2,3 milhões de euros).

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

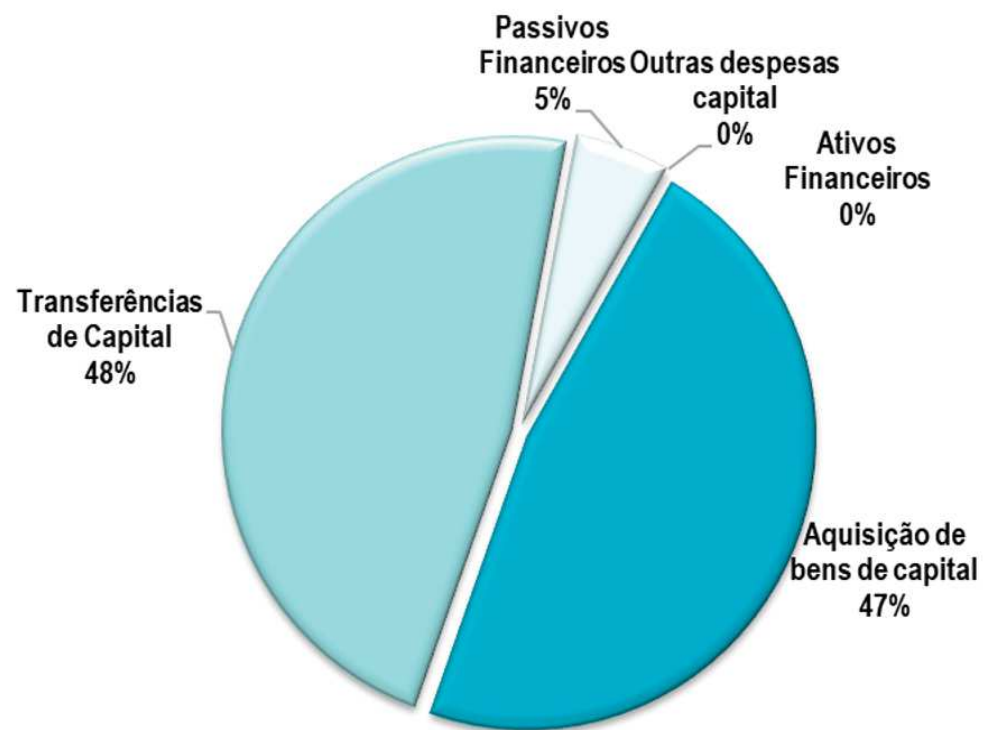


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de fevereiro, encontra-se equilibrado (14,8 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (34,9 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (20,1 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 2023			
		Despesa corrente paga	18 375 089,99
Receita corrente cobrada	34 879 909,71	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	1 722 524,10
Total (1)	34 879 909,71	Total (2)	20 097 614,09
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			14 782 295,62

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 2022			fevereiro 2023						Δ Período Homólogo	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	27 182 974,00	1 437 766,93	5,3%	36 778 976,00	33 602 393,04	91,4%	15 046 035,28	40,9%	2 351 170,96	6,4%	63,5%
Cultura	8 871 141,00	130 772,13	1,5%	4 610 395,00	3 776 363,38	81,9%	2 110 303,09	45,8%	231 379,04	5,0%	76,9%
Desporto	2 250 867,00	17 287,08	0,8%	5 991 407,00	5 906 922,08	98,6%	4 394 869,69	73,4%	978 164,45	16,3%	5558,4%
Juventude	2 230 727,00	156 410,29	7,0%	5 102 934,00	2 997 299,90	58,7%	1 832 493,39	35,9%	336 422,19	6,6%	115,1%
Ação Social	3 724 009,00	36 597,73	1,0%	13 337 852,00	11 872 092,42	89,0%	4 791 612,86	35,9%	1 663 245,49	12,5%	4444,7%
Saúde	6 863 752,00	510 032,20	7,4%	10 487 088,00	6 432 251,18	61,3%	3 263 748,18	31,1%	810 754,59	7,7%	59,0%
Habituação e Urbanismo	49 961 650,00	1 716 632,24	3,4%	46 971 297,00	34 090 419,36	72,6%	29 910 325,83	63,7%	2 150 726,29	4,6%	25,3%
Saneamento e Salubridade	10 259 235,00	146 503,97	1,4%	9 120 654,00	8 975 534,18	98,4%	8 906 726,13	97,7%	197 476,75	2,2%	34,8%
Proteção Civil	2 865 408,00	1 200,00	0,0%	2 069 171,00	616 563,68	29,8%	578 212,40	27,9%	5 081,92	0,2%	323,5%
Polícia Municipal	289 639,00	3 576,58	1,2%	276 524,00	276 522,79	100,0%	46 969,60	17,0%	0,00	0,0%	(100,0%)
Desenv. Econ./Abast.Público	656 612,00	27 591,05	4,2%	1 157 094,00	439 361,23	38,0%	138 938,09	12,0%	47 720,00	4,1%	73,0%
Transportes e Comunicações	4 779 269,00	197 191,48	4,1%	16 009 491,00	14 680 849,38	91,7%	4 478 425,32	28,0%	36 827,50	0,23%	(81,3%)
Meio Ambiente	3 864 840,00	181 564,12	4,7%	6 788 386,00	6 028 503,64	88,8%	3 448 561,50	50,8%	405 976,64	6,0%	123,6%
Atividades de Âmbito Geral	53 578 682,00	3 455 504,07	6,4%	72 115 049,00	66 332 510,67	92,0%	62 459 594,34	86,6%	2 240 686,03	3,1%	(35,2%)
Modernização e Estruturas	19 752 564,00	1 151 414,93	5,8%	17 924 158,00	15 285 179,38	85,3%	12 158 302,64	67,8%	1 302 437,74	7,3%	13,1%
Despesas com Pessoal	56 000 000,00	6 057 389,40	10,8%	59 499 970,00	59 436 813,69	99,9%	36 278 863,84	61,0%	6 671 943,01	11,2%	10,1%
Despesas Gerais	46 275 520,00	5 300 207,23	11,5%	60 127 326,00	40 384 595,47	67,2%	39 013 580,08	64,9%	3 871 867,53	6,4%	(26,9%)
Total Geral:	299 406 889,00	20 527 641,43	6,9%	368 367 772,00	311 134 175,47	84,5%	228 857 562,26	62,1%	23 301 880,13	6,3%	13,5%

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

No final de fevereiro de 2023 o total do financiamento definido é de 368,4 milhões de euros, revelando ser superior, em cerca de 69,0 milhões de euros, relativamente à verba dotada no período homólogo. A taxa de execução orçamental das GOP atingiu os 6,3%, correspondendo a um volume de pagamentos na ordem dos 23,3 milhões de euros, dos quais destacam-se 6,7 milhões de euros relativos a “despesas com pessoal” (11,2%), 3,9 milhões de euros relativos a “despesas gerais” (6,4%) e 2,4 milhões de euros relativos a despesas no âmbito da “educação” (6,4%).

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.

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 75,34% (2024), 62,51% (2025), 45,73% (2026) e 42,68% (2027).

Designação	2024		2025		2026		2027	
	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso
Educação	4 983 735,04	19 513 335,00	1 303 678,50	19 285 017,04	0,00	5 910 754,36	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	916 666,66	5 946 809,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	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	25 112 630,44	1 059 625,16	15 030 355,64	0,00	15 016 072,21	0,00	15 016 072,21	0,00
Saneamento e salubridade	8 278 491,36	36 998,40	8 678 009,40	36 998,40	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	10 745 530,61	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	83 324,50	51 560 048,67	51 000,00	35 138 448,21	0,00	35 563 746,93	0,00
Modernização e estruturas	889 339,07	251 430,00	394 943,32	243 130,00	130 757,63	0,00	0,00	0,00
Despesas com Pessoal	0,00	59 499 970,00	0,00	59 499 970,00	0,00	59 499 970,00	0,00	59 499 970,00
Despesas gerais	9 605 056,19	7 217 170,75	8 337 090,15	6 676 172,51	8 020 537,37	2 343 219,32	7 431 944,36	0,00
	107 810 587,07	109 228 180,08	86 363 001,38	93 945 934,19	63 099 162,42	67 953 943,68	62 805 110,50	59 499 970,00
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	75,34		62,51		45,73		42,68	

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 do período em análise, na ordem dos 1,3 milhões de euros.

DMCR/DPL/DCOF				
fevereiro 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
POR Lisboa 2020 - DGAL				
PEPAL - Programa de Estágios Profissionais na Administração Local - 2020 - LISBOA-05-3118-FSE-00012	0,00	6 020,73	0,00	6 020,73
Total de Lisboa 2020 - DGAL	0,00	6 020,73	0,00	6 020,73
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 - A2S - 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) - POCH-07-62G9-FEDER-1814	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	0,00	16 536,02	16 536,02
CityRaptor - MobiCascais Challenge (22451)	0,00	0,00	28 644,64	28 644,64
SeaForester - EEABG.CALL.3.002.2019	0,00	0,00	1 777,74	1 777,74
Total de EU	0,00	0,00	46 958,40	46 958,40
TOTAL GERAL	157 532,70	731 217,22	453 110,10	1 341 860,02

Quadro 14 - Dividas de Entidades Financiadoras

INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	fevereiro 2022		fevereiro 2023	
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	29,51%		28,63%	
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	138,74		116,63	
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	12,7%		10,59%	
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	11,30%		9,96%	
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	11,86		21,78	
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,85		1,67	
Independência financeira	Receitas próprias/Receita total	0,83		0,80	
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,81		0,72	
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,17		0,20	
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		13		14	

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**