



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 período em análise, nos anos de 2020 a 2023.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	março 2020	março 2021	março 2022	março 2023
Total Recebimentos	114 337 622,94	109 117 650,84	54 865 125,59	85 476 109,85
Total Pagamentos	39 767 079,25	40 786 057,26	45 158 583,06	42 431 957,10
Saldo do Mês	74 570 543,69	68 331 593,58	9 706 542,53	43 044 152,75
Saldo de Correntes	5 854 418,87	13 607 120,78	21 209 168,81	21 042 256,58
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	100,00%	87,20%	89,18%	92,29%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	21,6%	23,6%	29,0%	20,2%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	41,6	46,1	61,6	40,1

**Quadro 1** - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (receitas correntes - despesas correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no fim do trimestre de 2023, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 21 milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 92,29%, demonstrando ser superior ao registado no período homólogo do ano anterior, significando que o Município apresenta maior capacidade para fazer face aos seus compromissos de MLP.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de março de 2023, é de € 40,1.

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

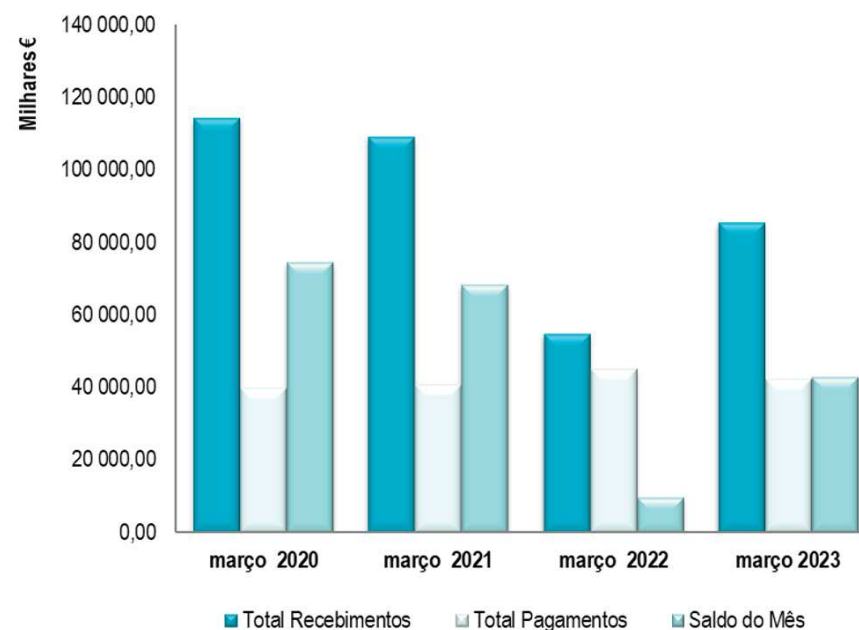


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

## 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	março 2023		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	186 690 161,00	186 690 161,00	32 946 137,90	17,6%
Taxas, multas e outras penalidades	25 016 454,00	25 016 454,00	5 303 831,81	21,2%
Rendimentos da propriedade	415 894,00	415 894,00	52 675,10	12,7%
Transferências correntes	45 954 094,00	46 536 161,00	10 363 782,42	22,3%
Venda de bens e serviços correntes	21 415 480,00	21 415 480,00	5 849 227,32	27,3%
Outras receitas correntes	330 735,00	330 725,00	45 166,89	13,7%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>279 822 818,00</b>	<b>280 404 875,00</b>	<b>54 560 821,44</b>	<b>19,5%</b>
Venda de bens de investimento	2 395 088,00	2 395 088,00	569 064,97	23,8%
Transferências de capital	4 766 060,00	5 143 637,00	1 041 372,85	20,2%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	45 000 060,00	45 000 060,00	25 978 535,38	57,7%
Outras receitas de capital	7 312 081,00	7 312 081,00	3 209 263,55	43,9%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>59 473 409,00</b>	<b>59 850 986,00</b>	<b>30 798 236,75</b>	<b>51,5%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	117 051,66	1170516,6%
Outras Receitas	10,00	10,00	117 051,66	1170516,6%
Total da Receita sem saldo gerência	339 296 237,00	340 255 871,00	85 476 109,85	25,1%
Saldo de Gerência	0,00	28 111 901,00	0,00	0,0%
<b>Total das Receitas</b>	<b>339 296 237,00</b>	<b>368 367 772,00</b>	<b>85 476 109,85</b>	<b>23,2%</b>

Quadro 2 - Receita Orçada / Execução da receita

No fim do trimestre verifica-se um substancial crescimento 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 23,2%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 85,5 milhões de euros.

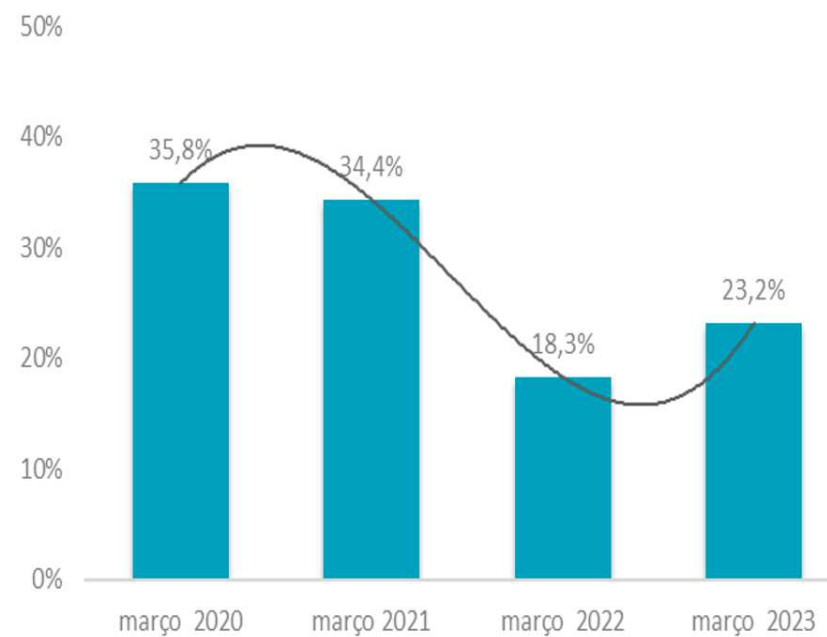
(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	março 2020	março 2021	março 2022	março 2023
Valor Orçamentado	319 162 340,02	317 558 699,03	299 470 640,00	368 367 772,00
Valor Executado	114 337 622,94	109 117 650,84	54 865 125,59	85 476 109,85
Taxa de Execução	35,8%	34,4%	18,3%	23,2%

**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 30,6 milhão de euros (55,8%) no total das receitas cobradas, passando de 54,9 milhões de euros (2022) para 85,5 milhões de euros (2023), resultado do aumento verificado (28,3 milhões de euros) no total das receitas de capital (quadro-4) provenientes da execução, no montante de 26 milhões de euros, dos empréstimos a médio e longo prazos da CGD e BPI.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2022			março 2023			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	155 071 312,00	37 085 492,49	23,9%	186 690 161,00	32 946 137,90	17,6%	(11,2%)
Imposto Municipal sobre Imóveis	57 896 223,00	1 778 599,52	3,1%	58 320 655,00	1 172 280,54	2,0%	(34,1%)
Imposto Único de Circulação	10 188 496,00	1 897 383,55	18,6%	10 718 411,00	2 037 436,59	19,0%	7,4%
Imposto Municipal sobre Transmissões	78 465 813,00	33 076 519,75	42,2%	112 537 010,00	29 591 191,45	26,3%	(10,5%)
Derrama	8 520 740,00	332 989,67	3,9%	5 114 045,00	145 229,32	2,8%	(66,4%)
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	3 962 221,46	17,1%	25 016 454,00	5 303 831,81	21,2%	33,9%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	62 758,61	16,4%	415 894,00	52 675,10	12,7%	(16,1%)
Transferências correntes	42 252 929,00	9 490 285,47	22,5%	46 536 161,00	10 363 782,42	22,3%	9,2%
Estado	39 127 282,00	9 406 623,58	24,0%	43 402 509,00	10 226 137,89	23,6%	8,7%
IRS	22 483 909,00	5 620 977,00	25,0%	24 788 509,00	6 197 127,00	25,0%	10,2%
Transferência de competências - Lei 50/	11 567 617,00	2 290 302,00	19,8%	13 155 201,00	3 584 533,89	27,2%	56,5%
Outras	5 075 756,00	1 495 344,58	29,5%	5 458 799,00	444 477,00	8,1%	(70,3%)
Diversos	3 125 647,00	83 661,89	2,7%	3 133 652,00	137 644,53	4,4%	64,5%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	1 713 859,92	6,6%	21 415 480,00	5 849 227,32	27,3%	241,3%
Outras receitas correntes	271 505,00	76 670,13	28,2%	330 725,00	45 166,89	13,7%	(41,1%)
<b>Receitas Correntes</b>	<b>247 247 037,00</b>	<b>52 391 288,08</b>	<b>21,2%</b>	<b>280 404 875,00</b>	<b>54 560 821,44</b>	<b>19,5%</b>	<b>4,1%</b>
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	277 692,19	3,0%	2 395 088,00	569 064,97	23,8%	104,9%
Transferências de capital	3 959 709,00	141 960,69	3,6%	5 143 637,00	1 041 372,85	20,2%	633,6%
Estado	187 594,00	0,00	0,0%	80,00	0,00	0,0%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/21	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	141 960,69	3,8%	5 143 557,00	1 041 372,85	20,2%	633,6%
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	25 978 535,38	57,7%	—
Outras receitas de capital	5 051 390,00	2 049 716,78	40,6%	7 312 081,00	3 209 263,55	43,9%	56,6%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>52 223 593,00</b>	<b>2 469 369,66</b>	<b>4,7%</b>	<b>59 850 986,00</b>	<b>30 798 236,75</b>	<b>51,5%</b>	<b>1147,2%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	4 467,85	44678,5%	10,00	117 051,66	1170516,6%	2519,9%
Outras Receitas	10,00	4 467,85	44678,5%	10,00	117 051,66	1170516,6%	2519,9%
<b>Total da Receita sem saldo gerência</b>	<b>299 470 640,00</b>	<b>54 865 125,59</b>	<b>18,3%</b>	<b>340 255 871,00</b>	<b>85 476 109,85</b>	<b>25,1%</b>	<b>55,8%</b>
Saldo de Gerência	0,00	0,00	—	28 111 901,00	0,00	0,0%	0,0%
<b>Total da Receita</b>	<b>299 470 640,00</b>	<b>54 865 125,59</b>	<b>18,3%</b>	<b>368 367 772,00</b>	<b>85 476 109,85</b>	<b>23,2%</b>	<b>55,8%</b>

Quadro 4 - Evolução da receita 2022 - 2023

## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é, em março de 2023, de 19,5%, correspondendo a uma arrecadação de 54,6 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence ao capítulo das receitas provenientes dos impostos diretos (32,9 milhões de euros), com uma representação de 60,4% do total das receitas correntes.

O gráfico mostra a estrutura das receitas correntes

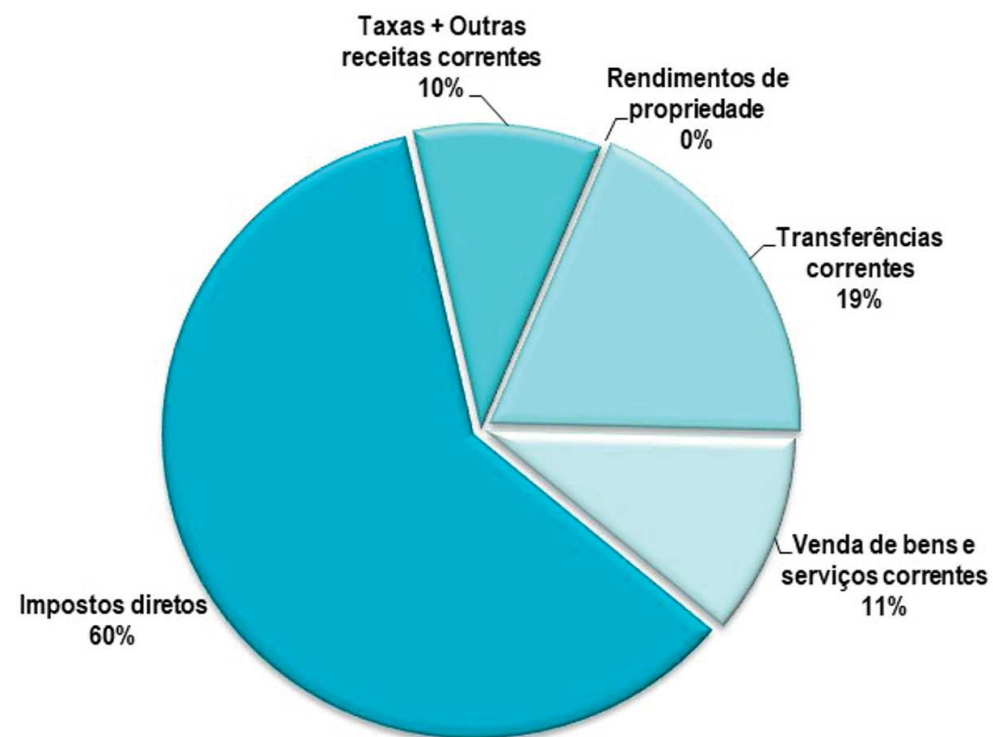


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos, no fim do trimestre, demonstram que houve um acréscimo de 4,1% no total das receitas correntes cobradas (2,2 milhões de euros), relativamente ao apurado no mesmo período de 2022, resultante essencialmente da receita obtida com a venda de bens e serviços correntes, nomeadamente proveniente de rendas e de serviços no âmbito do tratamento resíduos sólidos.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	março 2020	março 2021	Δ 2020/2021	março 2022	Δ 2021/2022	março 2023	Δ 2022/2023
Impostos diretos	22 285 601,31	25 581 271,77	14,8%	37 085 492,49	45,0%	32 946 137,90	(11,2%)
Taxas + Outras receitas correntes	2 897 598,56	4 537 401,97	56,6%	4 038 891,59	(11,0%)	5 348 998,70	32,4%
Rendimentos de propriedade	46 550,78	59 804,88	28,5%	62 758,61	4,9%	52 675,10	(16,1%)
Transferências correntes	7 697 601,51	8 555 016,51	11,1%	9 490 285,47	10,9%	10 363 782,42	9,2%
- Estado	7 507 028,72	8 439 974,76	12,4%	9 406 623,58	11,5%	10 226 137,89	8,7%
- Diversos	190 572,79	115 041,75	(39,6%)	83 661,89	(27,3%)	137 644,53	64,5%
Venda de bens e serviços correntes	2 696 468,79	5 134 769,70	90,4%	1 713 859,92	(66,6%)	5 849 227,32	241,3%
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>35 623 820,95</b>	<b>43 868 264,83</b>	<b>23,1%</b>	<b>52 391 288,08</b>	<b>19,4%</b>	<b>54 560 821,44</b>	<b>4,1%</b>

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2020 - 2023

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

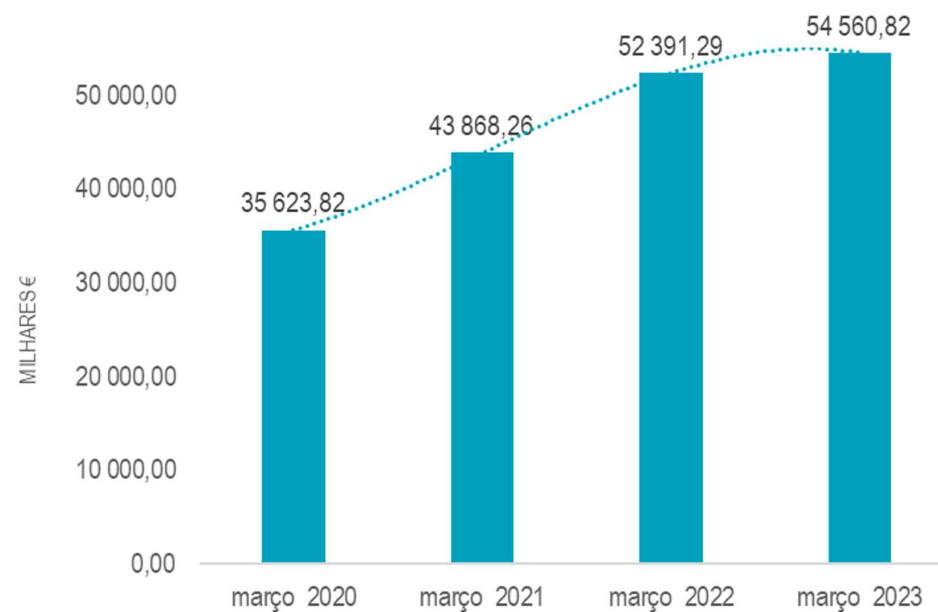


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	março 2020	março 2021	Δ 2020/2021	março 2022	Δ 2021/2022	março 2023	Δ 2022/2023
Imposto Municipal sobre Imóveis	1 192 832,99	888 333,13	(25,5%)	1 778 599,52	100,2%	1 172 280,54	(34,1%)
Imposto Único de Circulação	1 661 680,65	1 792 496,11	7,9%	1 897 383,55	5,9%	2 037 436,59	7,4%
Imposto Municipal sobre Transmissões	19 387 305,87	22 623 763,54	16,7%	33 076 519,75	46,2%	29 591 191,45	(10,5%)
Derrama	43 781,80	276 678,99	0,0%	332 989,67	20,4%	145 229,32	(56,4%)
<b>Total de Receitas de Impostos Directos</b>	<b>22 285 601,31</b>	<b>25 581 271,77</b>	<b>14,8%</b>	<b>37 085 492,49</b>	<b>45,0%</b>	<b>32 946 137,90</b>	<b>(11,2%)</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos 2020 - 2023

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se no final de março de 2023 uma quebra de 11,2%, relativamente ao registado no mesmo período de 2022, representando um diferencial no montante de 4,1 milhões de euros.

À semelhança dos períodos homólogos, no fim do período de 2023, as receitas provenientes do IMT (29,6 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (89,8%).

## RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de realização das receitas de capital é no fim do trimestre de 2023, de 51,5%, correspondendo a uma arrecadação na ordem dos 30,8 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence ao capítulo dos passivos financeiros (26 milhões de euros), com uma representação de 85 % do total das receitas de capital.

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

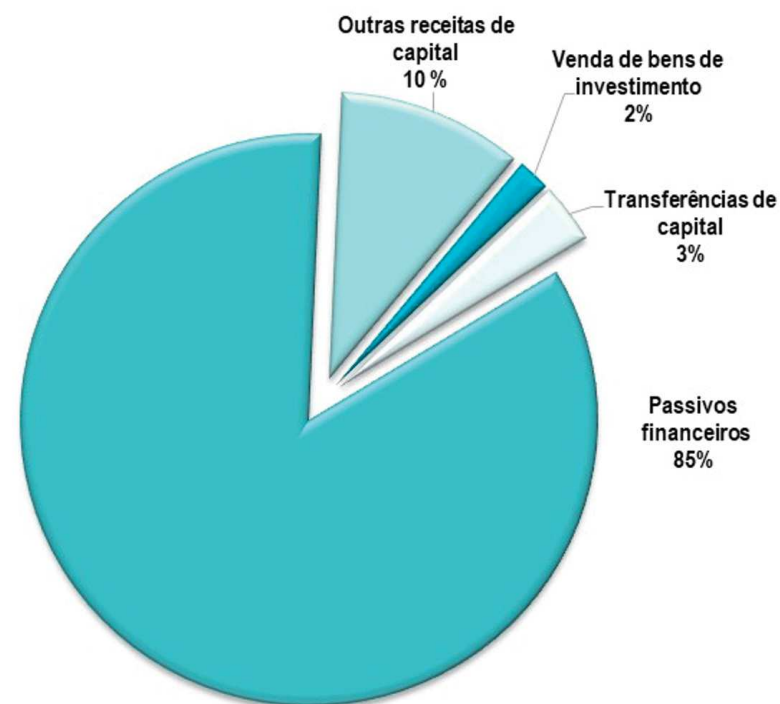


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

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)	março 2020	março 2021	Δ 2020/2021	março 2022	Δ 2021/2022	março 2023	Δ 2022/2023
Venda de bens de investimento	1 596 479,83	79 652,08	(95,0%)	277 692,19	248,6%	569 064,97	104,9%
Transferências de capital	1 948 970,33	1 717 164,03	(11,9%)	141 960,69	(91,7%)	1 041 372,85	633,6%
Estado	1 889 550,00	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Diversos	59 420,33	1 717 164,03	2789,9%	141 960,69	(91,7%)	1 041 372,85	633,6%
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%	25 978 535,38	0,0%
Outras receitas de capital	159 014,66	535 338,04	236,7%	2 049 716,78	282,9%	3 209 263,55	56,6%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>3 704 464,82</b>	<b>2 332 154,15</b>	<b>(37,0%)</b>	<b>2 469 369,66</b>	<b>5,9%</b>	<b>30 798 236,75</b>	<b>1147,2%</b>

**Quadro 7** - Evolução das receitas de capital 2019 - 2023

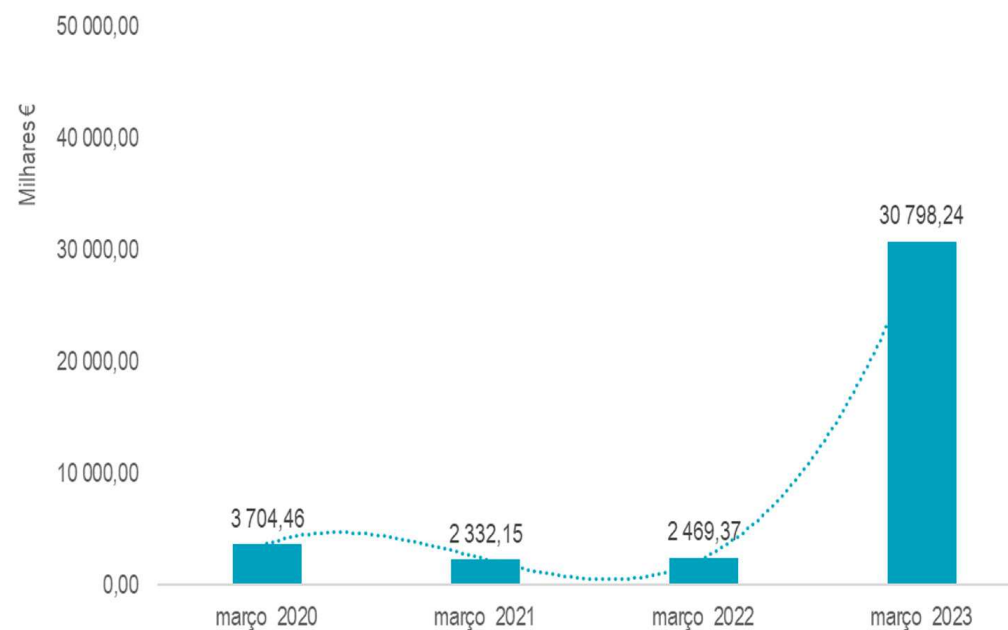




Os dados aferidos demonstram que as receitas de capital tiveram uma quebra no período de 2020 a 2021. Esta inclinação é contrariada no intervalo de 2021 - 2023.

Relativamente ao período homólogo de 2022, o primeiro trimestre de 2023, encerra com um total de receita de capital na ordem dos 30,8 milhões de euros (1147,2%).

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.

(unidade: euro)

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final do trimestre, é de 11,5 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 42,4 milhões de euros. Relativamente ao ano anterior verifica-se uma redução na ordem dos 2,8 milhões de euros na despesa paga, conforme se pode verificar no quadro-9.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2023	março 2023		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	59 499 968,00	59 499 970,00	10 823 099,43	18,2%
Aquisição de bens e serviços	120 889 725,00	140 329 384,00	14 196 075,80	10,1%
Juros e outros encargos	2 314 650,00	2 314 650,00	71 495,41	3,09%
Transferências correntes	21 977 862,00	23 160 677,00	6 263 639,56	27,0%
Subsídios	20 104 039,00	19 836 576,00	1 084 359,85	5,5%
Outras despesas correntes	9 052 624,00	4 383 702,00	1 079 894,81	24,6%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>233 838 868,00</b>	<b>249 524 959,00</b>	<b>33 518 564,86</b>	<b>13,4%</b>
Aquisição de bens de capital	85 365 126,00	97 158 035,00	6 013 806,95	6,2%
Transferências de capital	16 536 475,00	18 045 594,00	2 564 508,35	14,2%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 530 428,00	3 580 428,00	324 695,75	9,1%
Outras despesas de capital	25 340,00	58 756,00	10 381,19	17,7%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>105 457 369,00</b>	<b>118 842 813,00</b>	<b>8 913 392,24</b>	<b>7,5%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>339 296 237,00</b>	<b>368 367 772,00</b>	<b>42 431 957,10</b>	<b>11,5%</b>

**Quadro 8** - Despesa orçada /Execução da despesa

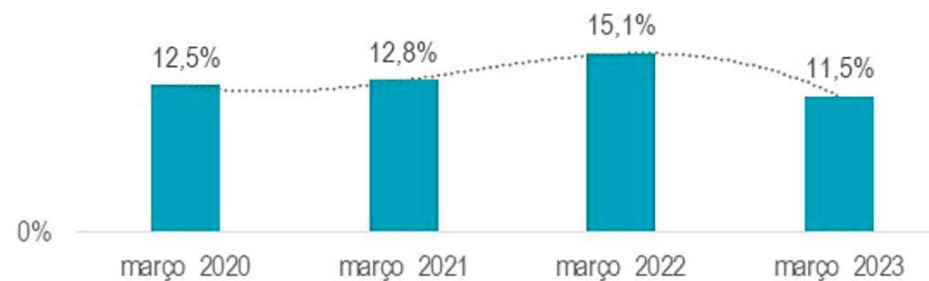


(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	março 2020	março 2021	março 2022	março 2023
Valor Orçamentado	319 162 340,02	317 558 699,03	299 470 640,00	368 367 772,00
Valor Executado	39 767 079,25	40 786 057,26	45 158 583,06	42 431 957,10
Taxa de Execução	12,5%	12,8%	15,1%	11,5%

**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 uma redução do montante da despesa total paga (6%) relativamente ao período homólogo, passando de 45,2 milhões de euros (2022) para 42,4 milhões de euros (2023), com uma execução de 15,1% e de 11,5% respetivamente. Este decréscimo registado no total da despesa paga, de cerca de 2,8 milhões de euros, resultou essencialmente da quebra verificada nos pagamentos aferidos, no capítulo das despesas de capital, no montante de 5,1 milhões de euros.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2022							março 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	55 409 448,00	55 166 467,71	99,6%	40 086 363,14	72,3%	9 713 687,12	17,5%	59 499 970,00	59 499 607,96	100,0%	37 072 483,79	62,3%	10 823 099,43	18,2%	11,4%
Aquisição de bens e serviços	108 823 126,00	85 224 121,26	78,3%	81 650 593,00	75,0%	12 480 184,34	11,5%	140 329 384,00	122 128 125,04	87,0%	111 976 302,64	79,8%	14 196 075,80	10,1%	13,7%
Juros e outros encargos	461 820,00	273 316,28	59,2%	273 316,28	59,2%	42 708,11	9,2%	2 314 650,00	2 137 652,54	92,4%	2 137 652,54	92,4%	71 495,41	3,1%	67,4%
Transferências correntes	18 989 754,00	11 894 269,50	62,6%	10 086 737,78	53,1%	4 586 957,44	24,2%	23 160 677,00	18 234 882,84	78,7%	13 914 282,32	60,1%	6 263 639,56	27,0%	36,6%
Subsídios	16 995 797,00	14 969 178,33	88,1%	14 231 553,33	83,7%	1 660 281,20	9,8%	19 836 576,00	16 367 697,89	82,5%	16 343 697,89	82,4%	1 084 359,85	5,5%	(34,7%)
Outras despesas correntes	3 417 339,00	2 869 851,11	84,0%	2 843 298,93	83,2%	2 698 301,06	79,0%	4 383 702,00	1 459 354,14	33,3%	1 459 354,14	33,3%	1 079 894,81	24,6%	(60,0%)
Despesas Correntes	204 097 284,00	170 397 204,19	83,5%	149 171 862,46	73,1%	31 182 119,27	15,3%	249 524 959,00	219 827 320,41	88,1%	182 903 773,32	73,3%	33 518 564,86	13,4%	7,5%
Aquisição de bens de capital	81 008 961,00	57 587 384,60	71,1%	45 633 564,53	56,3%	12 385 319,45	15,3%	97 158 035,00	83 751 895,31	86,2%	43 625 147,31	44,9%	6 013 806,95	6,2%	(51,4%)
Transferências de capital	10 420 030,00	8 804 747,83	84,5%	5 784 553,88	55,5%	689 138,10	6,6%	18 045 594,00	16 439 561,14	91,1%	9 105 904,37	50,5%	2 564 508,35	14,2%	272,1%
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%	900 971,04	22,9%	3 580 428,00	3 562 787,59	99,5%	3 562 787,59	99,5%	324 695,75	9,1%	(64,0%)
Outras despesas de capital	13 933,00	10 999,83	78,9%	10 928,01	78,4%	1 035,20	7,4%	58 756,00	45 847,49	78,0%	45 847,49	78,0%	10 381,19	17,7%	902,8%
Despesas de Capital	95 373 356,00	70 333 519,54	73,7%	55 359 433,70	58,0%	13 976 463,79	14,7%	118 842 813,00	103 800 091,53	87,3%	56 339 686,76	47,4%	8 913 392,24	7,5%	(36,2%)
<b>Total das Despesas</b>	<b>299 470 640,00</b>	<b>240 730 723,73</b>	<b>80,4%</b>	<b>204 531 296,16</b>	<b>68,3%</b>	<b>45 158 583,06</b>	<b>15,1%</b>	<b>368 367 772,00</b>	<b>323 627 411,94</b>	<b>87,9%</b>	<b>239 243 460,08</b>	<b>64,9%</b>	<b>42 431 957,10</b>	<b>11,5%</b>	<b>(6,0%)</b>

Quadro 10 - Evolução da despesa 2022 - 2023

## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim do período, foi de 13,4%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 33,5 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas no âmbito de aquisição de bens e serviços (14,2 milhões de euros), inerentes essencialmente a aquisição de serviços (13,6 milhões de euros), seguidas das de pessoal (10,8 milhões de euros).

O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes

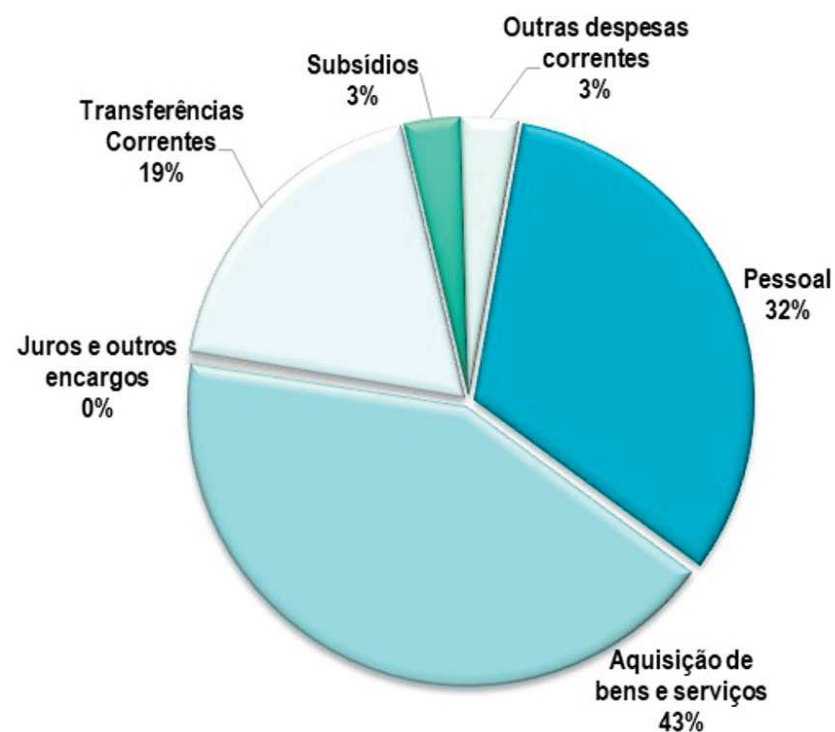


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final do período, é de 7,5%, com um volume de pagamentos no montante de 8,9 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (6 milhões de euros), relativas sobretudo a investimentos em edifícios e terrenos, seguindo-se as despesas no âmbito das transferências de capital (2,6 milhões de euros).

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

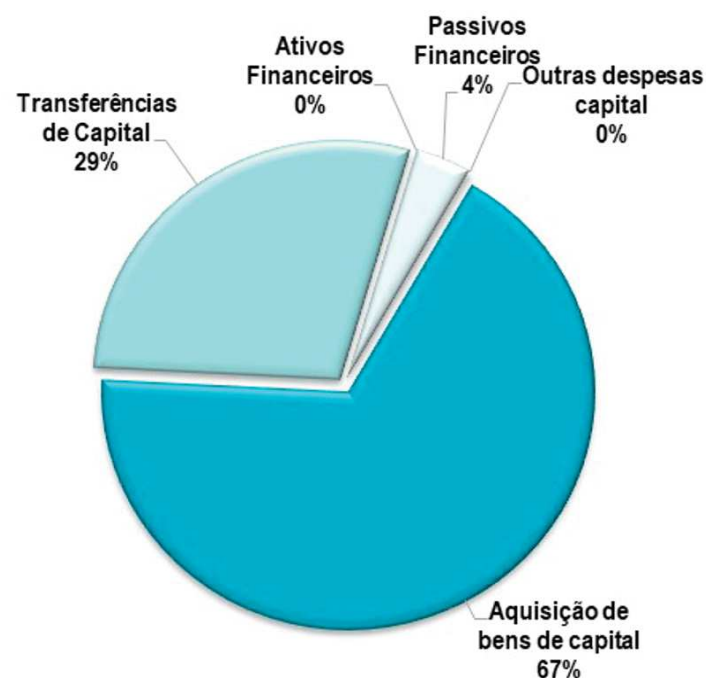


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

## EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de março, encontra-se equilibrado (17,4 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (54,6 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (37,2 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 - março 2023			
		Despesa corrente paga	33 518 564,86
Receita corrente cobrada	54 560 821,44	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	3 633 523,09
<b>Total (1)</b>	<b>54 560 821,44</b>	<b>Total (2)</b>	<b>37 152 087,95</b>
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			17 408 733,49

**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)	março 2022			março 2023							Δ Período Homólogo
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
Educação	27 032 974,00	2 984 955,61	11,0%	36 791 163,00	33 670 885,05	91,5%	15 502 805,01	42,1%	4 294 319,86	11,7%	43,9%
Cultura	8 760 571,00	1 038 374,79	11,9%	4 875 547,00	3 961 000,64	81,2%	3 666 022,20	75,2%	520 177,68	10,7%	(49,9%)
Desporto	2 250 867,00	152 086,96	6,8%	6 146 407,00	5 891 986,55	95,9%	4 439 294,79	72,2%	1 382 034,86	22,5%	808,7%
Juventude	2 280 877,00	309 992,00	13,6%	4 702 934,00	4 572 377,65	97,2%	2 372 599,41	50,4%	890 472,48	18,9%	187,3%
Ação Social	3 644 753,00	326 584,60	9,0%	13 426 352,00	12 931 412,74	96,3%	4 957 723,76	36,9%	1 861 670,49	13,9%	470,0%
Saúde	6 879 826,00	1 338 432,38	19,5%	10 506 988,00	6 452 140,27	61,4%	3 359 077,27	32,0%	1 578 398,77	15,0%	17,9%
Habituação e Urbanismo	49 961 650,00	10 495 372,74	21,0%	51 709 602,00	42 388 021,49	82,0%	31 890 767,81	61,7%	5 360 284,66	10,4%	(48,9%)
Saneamento e Salubridade	10 259 235,00	1 368 718,39	13,3%	9 151 654,00	8 977 140,65	98,1%	8 933 824,50	97,6%	245 177,11	2,7%	(82,1%)
Proteção Civil	2 865 408,00	1 530,09	0,1%	2 069 171,00	696 558,76	33,7%	658 207,48	31,8%	100 365,05	4,9%	6459,4%
Polícia Municipal	289 639,00	11 679,21	4,0%	288 524,00	288 522,79	100,0%	251 969,60	87,3%	711,00	0,2%	(93,9%)
Desenv. Econ./Abast.Público	656 612,00	58 173,55	8,9%	1 157 094,00	358 487,68	31,0%	168 067,34	14,5%	70 649,25	6,1%	21,4%
Transportes e Comunicações	4 779 269,00	429 787,60	9,0%	16 009 491,00	14 678 726,63	91,7%	7 061 133,15	44,1%	64 452,43	0,40%	(85,0%)
Meio Ambiente	3 797 640,00	347 776,04	9,2%	6 866 153,00	5 757 288,68	83,9%	4 315 826,07	62,9%	559 436,41	8,1%	60,9%
Atividades de Âmbito Geral	53 485 954,00	5 736 815,05	10,7%	72 258 091,00	66 635 599,64	92,2%	62 948 979,58	87,1%	6 057 353,95	8,4%	5,6%
Modernização e Estruturas	20 908 532,00	2 848 816,61	13,6%	18 637 061,00	16 067 665,86	86,2%	12 173 850,86	65,3%	1 913 069,19	10,3%	(32,8%)
Despesas com Pessoal	55 409 448,00	9 713 687,12	17,5%	59 499 970,00	59 499 607,96	100,0%	37 072 483,79	62,3%	10 823 099,43	18,2%	11,4%
Despesas Gerais	46 207 385,00	7 995 800,32	17,3%	54 271 570,00	40 799 988,90	75,2%	39 470 827,46	72,7%	6 710 284,48	12,4%	(16,1%)
<b>Total Geral:</b>	<b>299 470 640,00</b>	<b>45 158 583,06</b>	<b>15,1%</b>	<b>368 367 772,00</b>	<b>323 627 411,94</b>	<b>87,9%</b>	<b>239 243 460,08</b>	<b>64,9%</b>	<b>42 431 957,10</b>	<b>11,5%</b>	<b>(6,0%)</b>

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

No final do trimestre de 2023 o total do financiamento definido é de 368,4 milhões de euros, revelando ser superior, em cerca de 68,9 milhões de euros, relativamente à verba dotada no período homólogo. A taxa de execução orçamental das GOP atingiu os 11,5%, correspondendo a um volume de pagamentos na ordem dos 42,4 milhões de euros, dos quais destacam-se 10,8 milhões de euros relativos a “despesas com pessoal” (18,2%), 6,7 milhões de euros relativos a “despesas gerais” (12,4%) e 6,1 milhões de euros relativos a despesas de “atividades de âmbito geral” (8,4%).

## 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 75,85% (2024), 62,60% (2025), 45,74% (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	19 597 146,00	1 303 678,50	19 322 730,04	0,00	5 910 754,36	0,00	0,00
Cultura, Desporto e Juventude	0,00	1 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ação Social	916 666,66	7 191 945,83	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	24 944 160,14	1 059 625,16	15 030 355,84	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	447 882,40	8 000,00	367 115,70	0,00	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	1436 016,44	9 309 514,18	0,00	7 358 776,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Meio ambiente	940 774,76	328 200,00	500 000,00	187 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actividades de âmbito geral	56 561 617,25	31 228,48	51 610 048,67	1 000,00	35 138 448,21	0,00	35 563 746,93	0,00
Modernização e estruturas	889 339,07	405 011,08	394 943,32	355 631,31	130 757,63	37 500,44	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	9 983 677,04	7 253 086,29	8 337 219,80	6 804 137,11	8 020 537,37	2 343 219,32	7 431 944,36	0,00
	<b>109 682 360,16</b>	<b>108 821 843,42</b>	<b>86 521 371,23</b>	<b>94 051 113,10</b>	<b>63 099 162,42</b>	<b>67 991 444,12</b>	<b>62 805 110,50</b>	<b>59 499 970,00</b>
Valor anual aprovado em Plurianual	<b>288 076 210,00</b>		<b>288 434 337,00</b>		<b>286 568 364,00</b>		<b>286 566 102,00</b>	
% obrigações sobre o aprovado Plurianual	<b>75,85</b>		<b>62,60</b>		<b>45,74</b>		<b>42,68</b>	

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 1,6 milhões de euros.

DMCR/DPL/DCOF

março de 2023					(unidade: euro)
Origem - Projeto	2021	2022	2023	Total	
<b>PRR</b>					
Obras de melhoramentos de acessibilidades do fogo sito na Rua das Cotovias Nº88 - 3ªEsq. Fte - Bairro de Campos Velhos - T659453429-5935 - Projeto nº 1256	0,00	0,00	238,70	238,70	
Obras de melhoramentos de acessibilidades do fogo sito na Rua das Cotovias, Nº14 -R/C Esq. Tardoz - Bairro de Campos Velhos - T659453449-5886 - Projeto nº 1257	0,00	0,00	173,01	173,01	
Obras de melhoramentos de acessibilidades do fogo sito na Rua Piaget Nº142 - 1ªEsq. - Bairro da Adroana - T659453479-0605 - Projeto nº 1258	0,00	0,00	384,50	384,50	
Obras de melhoramentos de acessibilidades do fogo sito na Rua Luís Sá, Nº90 -R/C B - Bairro de Várzea de Polima - T659453496-9982 - Projeto nº 1259	0,00	0,00	359,50	359,50	
<b>Total de PRR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 155,71</b>	<b>1 155,71</b>	
<b>POR LISBOA 2020</b>					
Construção de uma nova USF em Carcavelos- Lisboa-06-4842-FEDER-000089	0,00	0,00	252 711,55	252 711,55	
<b>PACTO - AML</b>					
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	
Requalificação da Escola Básica do Arneiro - LISBOA-07-5673-FEDER-000039	0,00	0,00	43 992,20	43 992,20	
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	
<b>Total de PO Lisboa 2020</b>	<b>157 532,70</b>	<b>63 209,29</b>	<b>702 855,45</b>	<b>923 597,44</b>	
<b>FSUE</b>					
Despesas de Emergência para Combate ao Covid19 - Cascais - FSUE-02-9999-FSUE-000036	0,00	369 551,92	0,00	369 551,92	
<b>Total FSUE</b>	<b>0,00</b>	<b>369 551,92</b>	<b>0,00</b>	<b>369 551,92</b>	
<b>FA - ICNF - FFP</b>					
Apoio ao funcionamento das Equipas de Sapadores Florestais - 2022 - Candidatura 2021-2011-01-0217	0,00	11 250,00	0,00	11 250,00	
<b>Total de FA - ICNF - FFP</b>	<b>0,00</b>	<b>11 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 250,00</b>	
<b>ACM - FAMI</b>					
SOS Ucrânia - Cascais - PT/2022/FAMI/819	0,00	0,00	27 907,56	27 907,56	
<b>Total de ACM - FAMI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 907,56</b>	<b>27 907,56</b>	
<b>IFAP</b>					
Regime de Fruta Escolar 2022/23	0,00	0,00	21 352,80	21 352,80	
Regime de Leite Escolar 2022/23	0,00	0,00	17 034,64	17 034,64	
<b>Total de IFAP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 387,44</b>	<b>38 387,44</b>	
<b>MAR 2020 - A2S - DLBC Costeiro</b>					
Requalificação da Embarcação Municipal "Estou para Ver" - MAR-04.03.01-FEAMP-0221	0,00	145 194,53	0,00	145 194,53	
<b>Total de IFAP</b>	<b>0,00</b>	<b>145 194,53</b>	<b>0,00</b>	<b>145 194,53</b>	
<b>COMPETE 2020 - APA</b>					
Projeto de Requalificação da Ribeira de Sassoeiros - Cascais - 2ª Fase (troços 8, 9 e 10) - POCI-07-6269-FEDER-18:	0,00	690,00	0,00	690,00	
<b>Total MAR 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>690,00</b>	
<b>União Europeia</b>					
C-Streets - Cooperative Streets	0,00	0,00	16 536,02	16 536,02	
City Raptor - MobiCascais Challenge (22451)	0,00	0,00	28 644,64	28 644,64	
SeaForester - EEABG.CALL3.002.2019	0,00	0,00	1 777,74	1 777,74	
<b>Total de EU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 958,40</b>	<b>46 958,40</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>157 532,70</b>	<b>589 895,74</b>	<b>817 264,56</b>	<b>1 564 693,00</b>	

Quadro 14 - Dividas de Entidades Financiadoras

## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Quadro 15 - Indicadores orçamentais 2022 - 2023

Indicador	Rácio	março 2022	março 2023
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	21,51%	25,51%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	191,67	178,61
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	18,3%	23,20%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	27,43%	14,17%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	61,05	40,06
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,21	2,01
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,82	0,56
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,78	0,70
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,18	0,19
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		10	15

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) 2022

Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2022 - 2023



**CÂMARA  
MUNICIPAL  
CASCAIS**