



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) | abril 2020 | abril 2021 | abril 2022 | abril 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Total Recebimentos | 126 661 599,74 | 121 999 763,65 | 135 852 855,33 | 105 373 942,99 |
| Total Pagamentos | 59 913 365,93 | 59 274 919,44 | 59 139 882,82 | 58 428 406,66 |
| Saldo do Mês | 66 748 233,81 | 62 724 844,21 | 76 712 972,51 | 46 945 536,33 |
| Saldo de Correntes | 2 369 688,75 | 12 812 314,93 | 32 320 898,98 | 27 783 088,37 |
| Autonomia Financeira: $[1-(\text{Fundos OE}/\text{Total da Receita})]$ | 85,34% | 86,64% | 89,49% | 91,66% |
| Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$ | 21,9% | 25,5% | 31,1% | 19,3% |
| Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$ | 63,5 | 72,3 | 86,8 | 52,8 |

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (receitas correntes - despesas correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no fim do quadrimestre de 2023, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 27,8 milhões de euros.

O índice de autonomia financeira situou-se nos 91,66%, 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 abril de 2023, é de € 52,8.

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

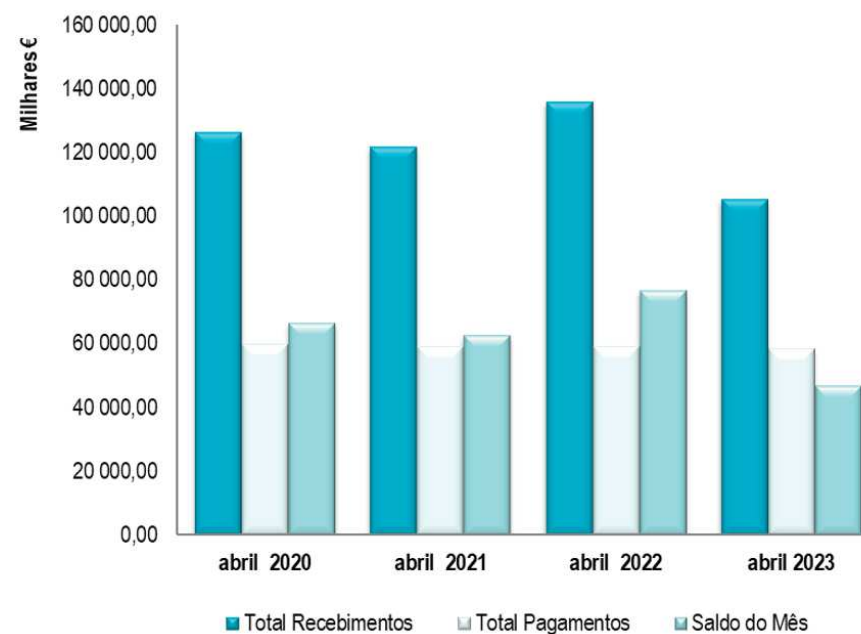


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 | abril 2023 | | |
|---|------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | | Dotada | Cobrada | % de Execução |
| Impostos directos | 186 690 161,00 | 186 690 161,00 | 46 947 714,68 | 25,1% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 25 016 454,00 | 25 016 454,00 | 6 450 410,19 | 25,8% |
| Rendimentos da propriedade | 415 894,00 | 415 894,00 | 69 660,81 | 16,7% |
| Transferências correntes | 45 954 094,00 | 46 536 161,00 | 14 585 608,64 | 31,3% |
| Venda de bens e serviços correntes | 21 415 480,00 | 21 415 480,00 | 6 028 823,10 | 28,2% |
| Outras receitas correntes | 330 735,00 | 330 725,00 | 61 956,78 | 18,7% |
| Receitas Correntes | 279 822 818,00 | 280 404 875,00 | 74 144 174,20 | 26,4% |
| Venda de bens de investimento | 2 395 088,00 | 2 395 088,00 | 572 230,72 | 23,9% |
| Transferências de capital | 4 766 060,00 | 5 143 637,00 | 1 326 743,24 | 25,8% |
| 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 | 3 235 207,79 | 44,2% |
| Receitas de Capital | 59 473 409,00 | 59 850 986,00 | 31 112 717,13 | 52,0% |
| 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 | 105 373 942,99 | 31,0% |
| Saldo de Gerência | 0,00 | 28 111 901,00 | 0,00 | 0,0% |
| Total das Receitas | 339 296 237,00 | 368 367 772,00 | 105 373 942,99 | 28,6% |

Quadro 2 - Receita Orçada / Execução da receita

No fim do período em análise 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 28,6%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 105,4 milhões de euros. Observando-se ser o período com menor volume de receita arrecadada.

(unidade: euro)

| Receita (Unidade monetária: euro) | abril 2020 | abril 2021 | abril 2022 | abril 2023 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Valor Orçamentado | 320 332 964,02 | 317 558 699,03 | 358 739 363,62 | 368 367 772,00 |
| Valor Executado | 126 661 599,74 | 121 999 763,65 | 135 852 855,33 | 105 373 942,99 |
| Taxa de Execução | 39,5% | 38,4% | 37,9% | 28,6% |

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

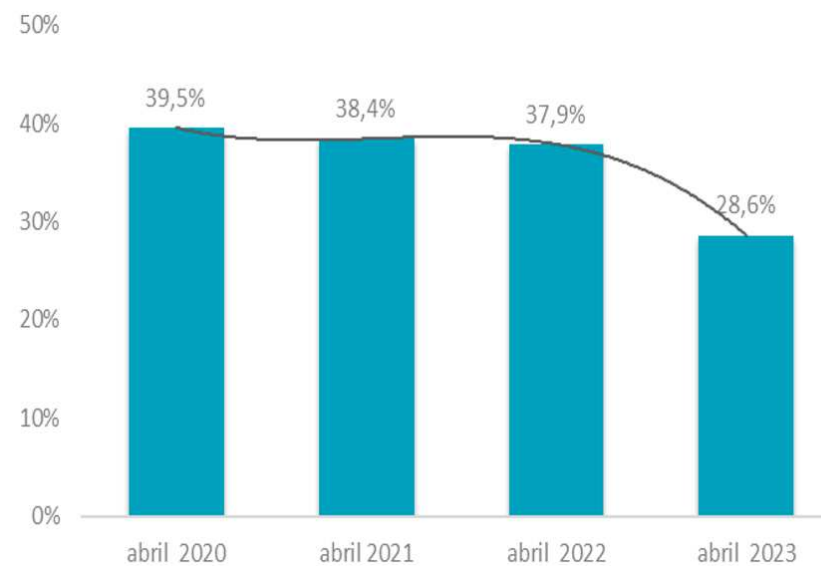


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo assiste-se a uma quebra no montante de 30,5 milhões de euros (22,4%) no total das receitas cobradas, passando de 135,9 milhões de euros (2022) para 105,4 milhões de euros (2023), resultado quase que exclusivamente da não utilização de parte do saldo da gerência, no montante de 41,4 milhões de euros.

(unidade: euro)

| Designação (Unidade monetária: euro) | abril 2022 | | | abril 2023 | | | Δ Período Homólogo |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------------------|
| | Dotada | Cobrada | % de Execução | Dotada | Cobrada | % de Execução | |
| Impostos directos | 155 071 312,00 | 49 687 322,76 | 32,0% | 186 690 161,00 | 46 947 714,68 | 25,1% | (5,5%) |
| Imposto Municipal sobre Imóveis | 57 896 223,00 | 1 965 855,80 | 3,4% | 58 320 655,00 | 1 532 763,16 | 2,6% | (22,0%) |
| Imposto Único de Circulação | 10 188 496,00 | 2 621 238,18 | 25,7% | 10 718 411,00 | 2 804 710,79 | 26,2% | 7,0% |
| Imposto Municipal sobre Transmissões | 78 465 813,00 | 44 677 825,44 | 56,9% | 112 537 010,00 | 42 393 236,77 | 37,7% | (5,1%) |
| Derrama | 8 520 740,00 | 422 402,34 | 5,0% | 5 114 045,00 | 217 003,96 | 4,2% | (48,8%) |
| Impostos abolidos/Contribuição autárquica | 40,00 | 0,00 | 0,0% | 40,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 23 210 277,00 | 4 751 421,71 | 20,5% | 25 016 454,00 | 6 450 410,19 | 25,8% | 35,8% |
| Rendimentos da propriedade | 383 808,00 | 76 282,93 | 19,9% | 415 894,00 | 69 660,81 | 16,7% | (8,7%) |
| Transferências correntes | 42 252 929,00 | 12 928 037,36 | 30,6% | 46 536 161,00 | 14 585 608,64 | 31,3% | 12,8% |
| Estado | 39 127 282,00 | 12 788 941,45 | 32,7% | 43 402 509,00 | 14 447 964,11 | 33,3% | 13,0% |
| Participação fixa no IRS | 22 483 909,00 | 7 494 636,00 | 33,3% | 24 788 509,00 | 8 262 836,00 | 33,3% | 10,2% |
| Participação do IVA | 1 269 561,00 | 423 184,00 | 33,3% | 1 565 803,00 | 521 932,00 | 33,3% | 23,3% |
| Transferência de competências - Lei 50/2011 | 11 567 617,00 | 3 089 620,68 | 26,7% | 13 155 201,00 | 5 584 662,00 | 42,5% | 80,8% |
| Outras | 3 806 195,00 | 1 781 500,77 | 46,8% | 3 892 996,00 | 78 534,11 | 2,0% | (95,6%) |
| Diversos | 3 125 647,00 | 139 095,91 | 4,5% | 3 133 652,00 | 137 644,53 | 4,4% | (1,0%) |
| Venda de bens e serviços correntes | 26 057 206,00 | 4 567 408,26 | 17,5% | 21 415 480,00 | 6 028 823,10 | 28,2% | 32,0% |
| Outras receitas correntes | 271 505,00 | 69 347,12 | 25,5% | 330 725,00 | 61 956,78 | 18,7% | (10,7%) |
| Receitas Correntes | 247 247 637,00 | 72 079 820,14 | 29,2% | 280 404 875,00 | 74 144 174,20 | 26,4% | 2,9% |
| Venda de bens de investimento | 9 109 808,00 | 281 508,78 | 3,1% | 2 395 088,00 | 572 230,72 | 23,9% | 103,3% |
| Transferências de capital | 4 094 426,00 | 560 437,64 | 13,7% | 5 143 637,00 | 1 326 743,24 | 25,8% | 138,7% |
| 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 | 3 906 832,00 | 560 437,64 | 14,3% | 5 143 557,00 | 1 326 743,24 | 25,8% | 138,7% |
| Activos financeiros | 120,00 | 0,00 | 0,0% | 120,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% |
| Passivos financeiros | 32 698 261,00 | 0,00 | 0,0% | 45 000 060,00 | 25 978 535,38 | 57,7% | - |
| Outras receitas de capital | 5 051 390,00 | 2 383 224,44 | 47,2% | 7 312 081,00 | 3 235 207,79 | 44,2% | 35,7% |
| Receitas de Capital | 50 954 005,00 | 3 225 171,86 | 6,3% | 59 850 986,00 | 31 112 717,13 | 52,0% | 884,7% |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 10,00 | 9 551,71 | 95517,1% | 10,00 | 117 051,66 | 1170516,6% | 1125,5% |
| Outras Receitas | 10,00 | 9 551,71 | 95517,1% | 10,00 | 117 051,66 | 1170516,6% | 1125,5% |
| Total da Receita sem saldo gerência | 298 201 652,00 | 75 314 543,71 | 25,3% | 340 255 871,00 | 105 373 942,99 | 31,0% | 39,9% |
| Saldo de Gerência | 60 538 311,62 | 60 538 311,62 | 100,0% | 28 111 901,00 | 0,00 | 0,0% | (100,0%) |
| Total da Receita | 358 739 963,62 | 135 852 855,33 | 37,9% | 368 367 772,00 | 105 373 942,99 | 28,6% | (22,4%) |

Quadro 4 - Evolução da receita 2022 - 2023

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é, em abril de 2023, de 26,4%, correspondendo a uma arrecadação no montante de 74,1 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence ao capítulo das receitas provenientes dos impostos diretos (46,9 milhões de euros), cuja representação é de 63,3% do total das receitas correntes cobradas.

O gráfico mostra a estrutura das receitas correntes

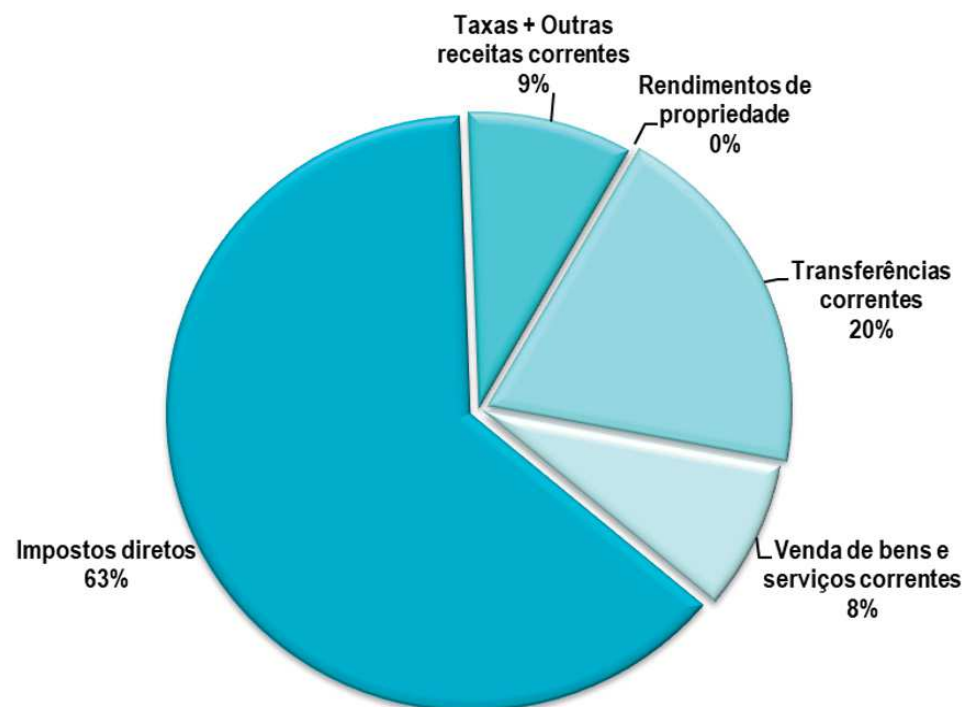


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos, no fim do período em análise, demonstram que houve um acréscimo de 2,9% no total das receitas correntes cobradas (2,1 milhões de euros), relativamente ao apurado no mesmo período de 2022, resultante da liquidação de taxas, multas e outras penalidades, da venda de bens e serviços correntes e ainda de transferências provenientes do Estado.

(unidade: euro)

| Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro) | abril 2020 | abril 2021 | Δ 2020/2021 | abril 2022 | Δ 2021/2022 | abril 2023 | Δ 2022/2023 |
|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Impostos diretos | 28 092 040,84 | 32 994 253,83 | 17,5% | 49 687 322,76 | 50,6% | 46 947 714,68 | (5,5%) |
| Taxas + Outras receitas correntes | 3 820 455,02 | 5 562 453,72 | 45,6% | 4 820 768,83 | (13,3%) | 6 512 366,97 | 35,1% |
| Rendimentos de propriedade | 59 975,54 | 194 516,29 | 224,3% | 76 282,93 | (60,8%) | 69 660,81 | (8,7%) |
| Transferências correntes | 11 120 915,83 | 11 868 007,53 | 6,7% | 12 928 037,36 | 8,9% | 14 585 608,64 | 12,8% |
| - Estado | 10 930 343,04 | 11 752 965,78 | 7,5% | 12 788 941,45 | 8,8% | 14 447 964,11 | 13,0% |
| - Diversos | 190 572,79 | 115 041,75 | (39,6%) | 139 095,91 | 20,9% | 137 644,53 | (1,0%) |
| Venda de bens e serviços correntes | 4 594 482,87 | 5 277 108,60 | 14,9% | 4 567 408,26 | (13,4%) | 6 028 823,10 | 32,0% |
| Total das Receitas Correntes | 47 687 870,10 | 55 896 339,97 | 17,2% | 72 079 820,14 | 29,0% | 74 144 174,20 | 2,9% |

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2020 – 2023

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

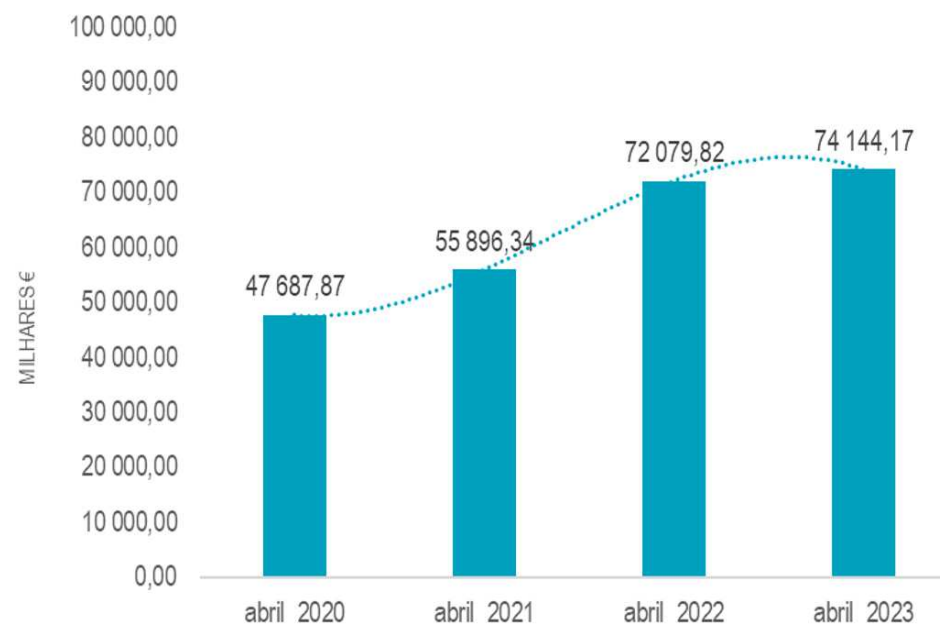


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

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

(unidade: euro)

| Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro) | abril 2020 | abril 2021 | Δ 2020/2021 | abril 2022 | Δ 2021/2022 | abril 2023 | Δ 2022/2023 |
|--|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Imposto Municipal sobre Imóveis | 1 318 184,10 | 1 172 512,21 | (11,1%) | 1 965 855,80 | 67,7% | 1 532 763,16 | (22,0%) |
| Imposto Único de Circulação | 2 294 419,42 | 2 322 319,16 | 1,2% | 2 621 239,18 | 12,9% | 2 804 710,79 | 7,0% |
| Imposto Municipal sobre Transmissões | 24 431 000,62 | 29 202 067,49 | 19,5% | 44 677 825,44 | 53,0% | 42 393 236,77 | (5,1%) |
| Derrama | 48 436,70 | 297 354,97 | 0,0% | 422 402,34 | 42,1% | 217 003,96 | (48,6%) |
| Total de Receitas de Impostos Directos | 28 092 040,84 | 32 994 253,83 | 17,5% | 49 687 322,76 | 50,6% | 46 947 714,68 | (5,5%) |

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos 2020 - 2023

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se no final de abril de 2023 uma quebra de 5,5%, relativamente ao registado no mesmo período de 2022, representando um diferencial no montante de 2,7 milhões de euros.

À semelhança dos períodos homólogos, no fim do período de 2023, as receitas provenientes do IMT (42,4 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (90,3%).

RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de realização das receitas de capital é no fim de abril de 2023 de 52%, correspondendo a uma arrecadação na ordem dos 31,1 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence ao capítulo dos passivos financeiros (26 milhões de euros), com uma representação de 83,5 % do total das receitas cobradas de capital.

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

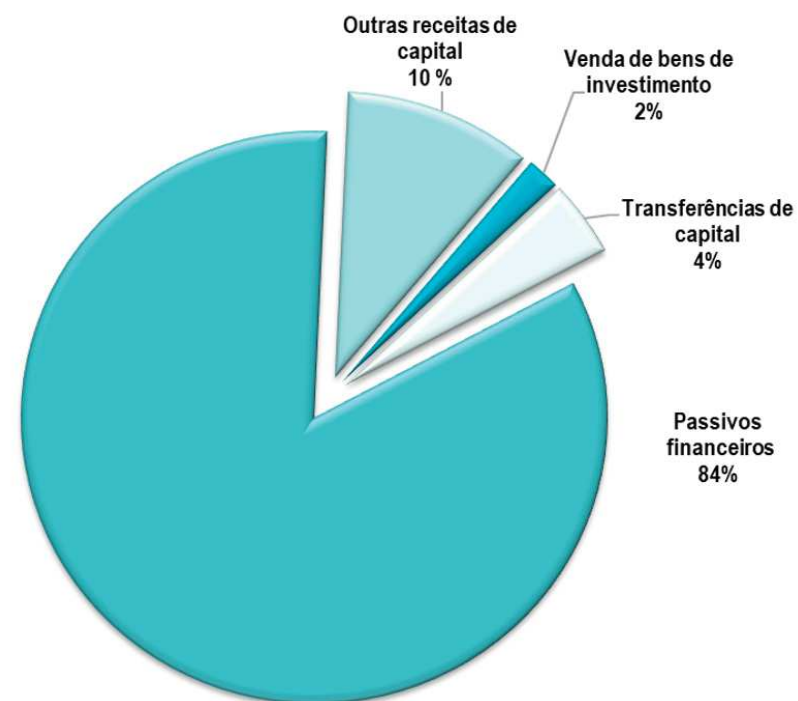


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

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) | abril 2020 | abril 2021 | Δ 2020/2021 | abril 2022 | Δ 2021/2022 | abril 2023 | Δ 2022/2023 |
|--|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Venda de bens de investimento | 1 601 053,70 | 869 221,62 | (45,7%) | 281 509,78 | (67,6%) | 572 230,72 | 103,3% |
| Transferências de capital | 1 948 970,33 | 1 723 567,44 | (11,6%) | 560 437,64 | (67,5%) | 1 326 743,24 | 136,7% |
| Estado | 1 889 550,00 | 0,00 | (100,0%) | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| Diversos | 59 420,33 | 1 723 567,44 | 2800,6% | 560 437,64 | (67,5%) | 1 326 743,24 | 136,7% |
| 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 | -- |
| Outras receitas de capital | 414 368,44 | 591 902,76 | 42,8% | 2 383 224,44 | 302,6% | 3 235 207,79 | 35,7% |
| Total das Receitas de Capital | 3 964 392,47 | 3 184 691,82 | (19,7%) | 3 225 171,86 | 1,3% | 31 112 717,13 | 864,7% |

Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2020 - 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 quadrimestre de 2023, encerra com um diferencial na ordem dos 27,9 milhões de euros (864,7%), resultante da execução, no montante de 26 milhões de euros, dos empréstimos a médio e longo prazos da CGD (15,2 M euros) e BPI (10,7 M euros).

O gráfico espelha a evolução das receitas de capital

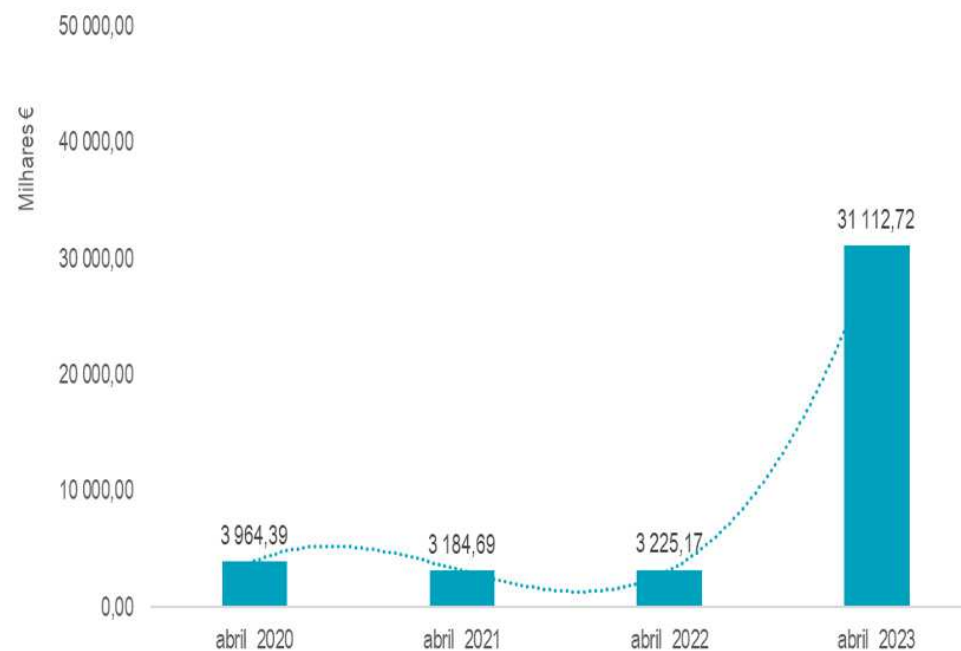


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

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 período, é de 15,9 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 58,4 milhões de euros. Relativamente ao ano anterior verifica-se uma redução na ordem dos 0,7 milhões de euros na despesa paga, conforme se pode verificar no quadro-9.

| Designação (Unidade monetária: euro) | Orçamento inicial 2023 | abril 2023 | | |
|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | | Dotação actual | Pago | % de Execução |
| Despesas com o pessoal | 59 499 968,00 | 59 499 970,00 | 14 816 356,75 | 24,9% |
| Aquisição de bens e serviços | 120 889 725,00 | 140 329 384,00 | 20 742 520,12 | 14,8% |
| Juros e outros encargos | 2 314 650,00 | 2 314 650,00 | 78 071,52 | 3,37% |
| Transferências correntes | 21 977 862,00 | 23 160 677,00 | 8 304 625,00 | 35,9% |
| Subsídios | 20 104 039,00 | 19 836 576,00 | 1 326 507,53 | 6,7% |
| Outras despesas correntes | 9 052 624,00 | 4 383 702,00 | 1 093 004,91 | 24,9% |
| Despesas Correntes | 233 838 868,00 | 249 524 959,00 | 46 361 085,83 | 18,6% |
| Aquisição de bens de capital | 85 365 126,00 | 97 158 035,00 | 8 449 828,45 | 8,7% |
| Transferências de capital | 16 536 475,00 | 18 045 594,00 | 2 849 024,81 | 15,8% |
| Ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% |
| Passivos financeiros | 3 530 428,00 | 3 580 428,00 | 757 260,06 | 21,1% |
| Outras despesas de capital | 25 340,00 | 58 756,00 | 11 207,51 | 19,1% |
| Despesas de Capital | 105 457 369,00 | 118 842 813,00 | 12 067 320,83 | 10,2% |
| Total das Despesas | 339 296 237,00 | 368 367 772,00 | 58 428 406,66 | 15,9% |

Quadro 8 - Despesa orçada /Execução da despesa

(unidade: euro)

| Despesa (Unidade monetária: euro) | abril 2020 | abril 2021 | abril 2022 | abril 2023 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Valor Orçamentado | 320 332 964,02 | 317 558 699,03 | 358 739 363,62 | 368 367 772,00 |
| Valor Executado | 59 913 365,93 | 59 274 919,44 | 59 139 882,82 | 58 428 406,66 |
| Taxa de Execução | 18,7% | 18,7% | 16,5% | 15,9% |

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

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa

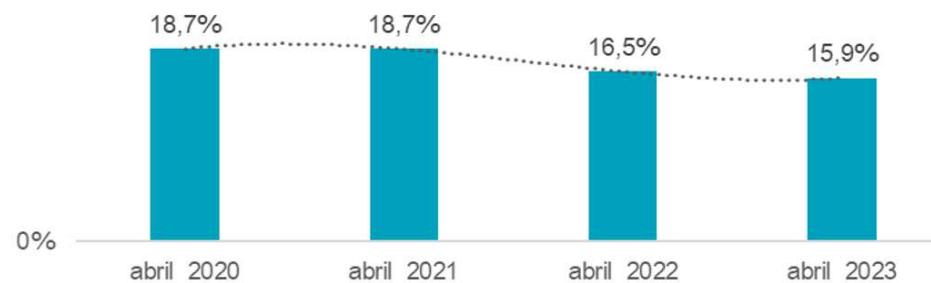


Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro-10 verifica-se uma redução do montante da despesa total paga (1,2%) relativamente ao período homólogo, passando de 59,1 milhões de euros (2022) para 58,4 milhões de euros (2023), com uma execução de 16,5% e de 15,9% respetivamente. Este decréscimo registado no total da despesa paga, de cerca de 0,7 milhões de euros, resultou essencialmente da quebra verificada nos pagamentos aferidos, no capítulo das despesas de capital, no montante de 7,3 milhões de euros, nomeadamente no grupo das aquisições de bens de capital.

(unidade: euro)

| Designação (Unidade monetária: euro) | abril 2022 | | | | | | | abril 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 | 55 176 376,28 | 99,6% | 40 736 134,27 | 73,5% | 13 371 434,90 | 24,1% | 59 499 970,00 | 59 499 969,70 | 100,0% | 44 784 195,58 | 75,3% | 14 816 356,75 | 24,9% | 10,8% |
| Aquisição de bens e serviços | 116 335 815,00 | 93 087 475,71 | 80,0% | 83 571 504,98 | 71,8% | 15 417 714,57 | 13,3% | 140 329 384,00 | 124 188 902,68 | 88,5% | 114 068 775,90 | 81,3% | 20 742 520,12 | 14,8% | 34,5% |
| Juros e outros encargos | 616 820,00 | 278 316,28 | 45,1% | 274 432,13 | 44,5% | 44 365,18 | 7,2% | 2 314 650,00 | 2 141 326,30 | 92,5% | 2 141 326,30 | 92,5% | 78 071,52 | 3,4% | 76,0% |
| Transferências correntes | 19 944 855,00 | 14 996 934,15 | 75,2% | 11 828 642,16 | 59,3% | 5 455 161,83 | 27,4% | 23 160 677,00 | 19 174 408,16 | 82,8% | 15 894 002,30 | 68,6% | 8 304 625,00 | 35,9% | 52,2% |
| Subsídios | 16 995 797,00 | 14 969 178,33 | 88,1% | 14 231 553,33 | 83,7% | 2 763 812,40 | 16,3% | 19 836 576,00 | 16 367 697,89 | 82,5% | 16 343 697,89 | 82,4% | 1 326 507,53 | 6,7% | (52,0%) |
| Outras despesas correntes | 9 417 339,00 | 2 875 396,93 | 30,5% | 2 856 224,75 | 30,3% | 2 706 432,28 | 28,7% | 4 383 702,00 | 1 464 647,08 | 33,4% | 1 464 647,08 | 33,4% | 1 093 004,91 | 24,9% | (59,6%) |
| Despesas Correntes | 218 720 074,00 | 181 383 677,68 | 82,9% | 153 498 491,62 | 70,2% | 39 758 921,16 | 18,2% | 249 524 959,00 | 222 836 951,81 | 89,3% | 194 696 645,05 | 78,0% | 46 361 085,83 | 18,6% | 16,6% |
| Aquisição de bens de capital | 126 024 951,62 | 67 454 449,02 | 53,5% | 54 808 706,98 | 43,5% | 17 359 874,78 | 13,8% | 97 158 035,00 | 81 261 569,72 | 83,6% | 52 359 047,38 | 53,9% | 8 449 828,45 | 8,7% | (51,3%) |
| Transferências de capital | 9 924 973,00 | 8 673 379,38 | 87,4% | 5 750 455,59 | 57,9% | 1 052 244,63 | 10,6% | 18 045 594,00 | 16 438 195,64 | 91,1% | 9 522 585,80 | 52,8% | 2 849 024,81 | 15,8% | 170,8% |
| Passivos financeiros | 4 030 432,00 | 3 930 387,28 | 97,5% | 3 930 387,28 | 97,5% | 967 771,14 | 24,0% | 3 580 428,00 | 3 562 787,59 | 99,5% | 3 562 787,59 | 99,5% | 757 260,06 | 21,1% | (21,8%) |
| Outras despesas de capital | 38 933,00 | 10 999,83 | 28,3% | 10 928,01 | 28,1% | 1 071,11 | 2,8% | 58 756,00 | 45 847,49 | 78,0% | 45 847,49 | 78,0% | 11 207,51 | 19,1% | 946,3% |
| Despesas de Capital | 140 019 289,62 | 80 069 215,51 | 57,2% | 64 500 477,86 | 46,1% | 19 380 961,66 | 13,8% | 118 842 813,00 | 101 308 400,44 | 85,2% | 65 490 268,26 | 55,1% | 12 067 320,83 | 10,2% | (37,7%) |
| Total das Despesas | 358 739 363,62 | 261 452 893,19 | 72,9% | 217 998 969,48 | 60,8% | 59 139 882,82 | 16,5% | 368 367 772,00 | 324 145 352,25 | 88,0% | 260 186 913,31 | 70,6% | 58 428 406,66 | 15,9% | (1,2%) |

Quadro 10 - Evolução da despesa 2022 - 2023

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim do período, foi de 18,6%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 46,4 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas no âmbito de aquisição de bens e serviços (20,7 milhões de euros), inerentes essencialmente a aquisição de serviços/outras trabalhos especializados (19,1 milhões de euros/10,2 milhões de euros), seguidas das de pessoal (14,8 milhões de euros).

O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes

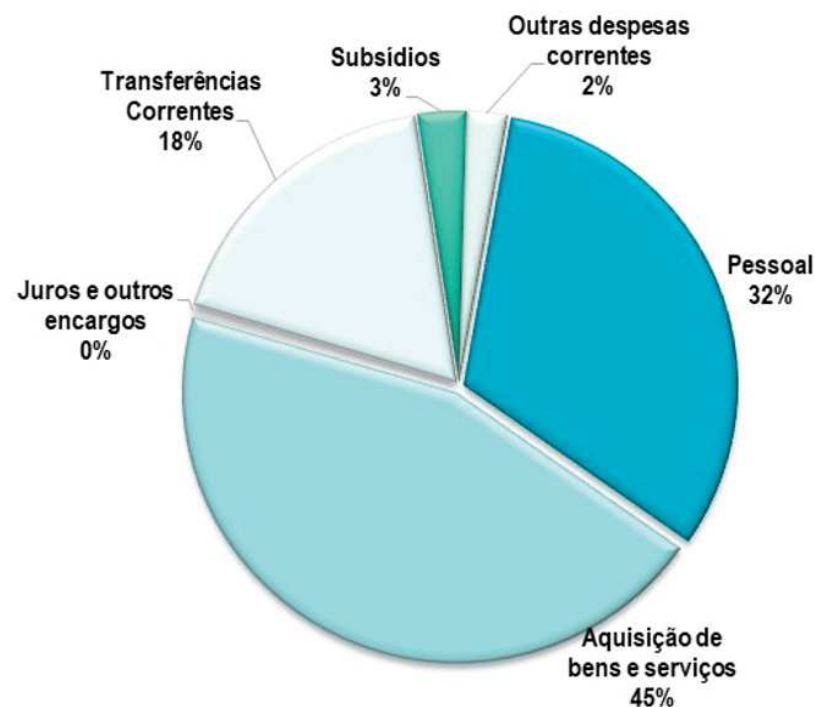


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPEAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final do período, é de 10,2%, com um volume de pagamentos no montante de 12,1 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (8,4 milhões de euros), relativas sobretudo a investimentos em edifícios e terrenos (5,9 milhões de euros), seguindo-se as despesas no âmbito das transferências de capital (2,8 milhões de euros).

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

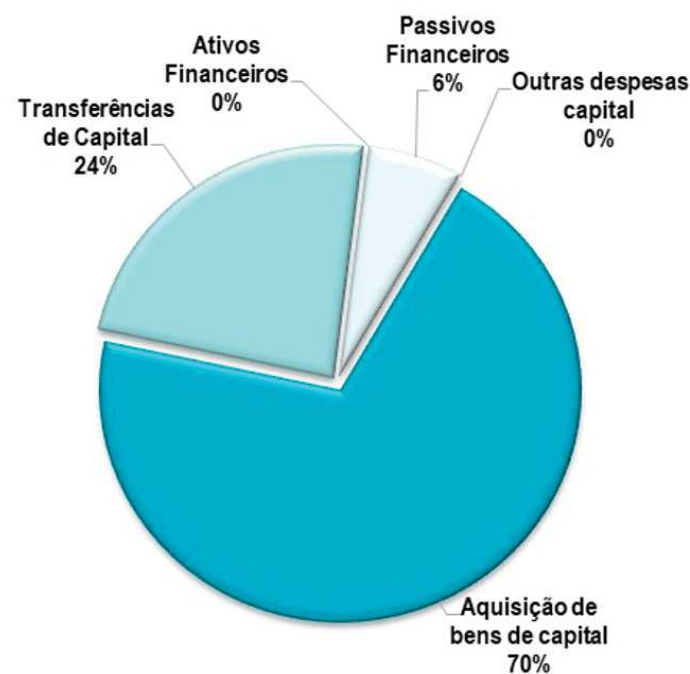


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final de abril, encontra-se equilibrado (24,2 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (74,1 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (49,9 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 - abril 2023 | | | |
|---|----------------------|--|----------------------|
| | | Despesa corrente paga | 46 361 085,83 |
| Receita corrente cobrada | 74 144 174,20 | Amortizações médias de empréstimos M/L prazos | 3 545 604,25 |
| Total (1) | 74 144 174,20 | Total (2) | 49 906 690,08 |
| Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2) | | | 24 237 484,12 |

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) | abril 2022 | | | abril 2023 | | | | | | | Δ Período Homólogo |
|---|---------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | Financiamento Definido | Pago | % de Execução | Financiamento Definido | Cabimento | % de Cabim. | Compromisso | % de Comp. | Pago | % de Execução | |
| Educação | 31 352 127,00 | 4 083 138,26 | 13,0% | 36 791 163,00 | 31 332 731,25 | 85,2% | 20 280 684,39 | 55,1% | 4 761 909,99 | 12,9% | 16,6% |
| Cultura | 9 651 351,00 | 1 281 783,68 | 13,3% | 4 875 547,00 | 3 163 182,52 | 64,9% | 2 718 204,08 | 55,8% | 849 376,04 | 17,4% | (33,7%) |
| Desporto | 2 512 055,00 | 188 951,74 | 7,5% | 6 146 407,00 | 5 797 740,95 | 94,3% | 5 732 742,74 | 93,3% | 1 745 520,84 | 28,4% | 823,8% |
| Juventude | 2 276 481,00 | 342 139,15 | 15,0% | 4 702 934,00 | 4 568 886,92 | 97,1% | 2 430 075,88 | 51,7% | 947 752,38 | 20,2% | 177,0% |
| Ação Social | 3 862 686,00 | 397 707,68 | 10,3% | 13 426 352,00 | 12 910 858,73 | 96,2% | 6 229 443,31 | 46,4% | 2 022 852,99 | 15,1% | 408,6% |
| Saúde | 7 094 732,00 | 1 338 432,38 | 18,9% | 10 506 988,00 | 6 638 361,45 | 63,2% | 3 469 835,55 | 33,0% | 1 735 519,82 | 16,5% | 29,7% |
| Habituação e Urbanismo | 86 434 541,62 | 15 176 946,59 | 17,6% | 51 709 602,00 | 42 722 592,56 | 82,6% | 32 390 367,67 | 62,6% | 6 356 401,50 | 12,3% | (58,1%) |
| Saneamento e Salubridade | 10 260 235,00 | 1 375 730,17 | 13,4% | 9 151 654,00 | 8 992 798,38 | 98,3% | 8 938 762,15 | 97,7% | 1 004 988,76 | 11,0% | (26,9%) |
| Proteção Civil | 2 979 408,00 | 1 530,09 | 0,1% | 2 069 171,00 | 696 558,76 | 33,7% | 658 207,48 | 31,8% | 200 232,65 | 9,7% | 12986,3% |
| Polícia Municipal | 289 639,00 | 12 243,21 | 4,2% | 288 524,00 | 263 969,60 | 91,5% | 263 969,60 | 91,5% | 711,00 | 0,2% | (94,2%) |
| Desenv. Econ./Abast.Público | 656 612,00 | 92 872,56 | 14,1% | 1 157 094,00 | 382 472,68 | 33,1% | 214 875,84 | 18,6% | 109 564,00 | 9,5% | 18,0% |
| Transportes e Comunicações | 6 066 431,00 | 494 901,09 | 8,2% | 16 009 491,00 | 14 678 725,63 | 91,7% | 9 927 136,17 | 62,0% | 379 286,84 | 2,37% | (23,4%) |
| Meio Ambiente | 4 502 057,00 | 479 798,18 | 10,7% | 6 866 153,00 | 6 244 361,32 | 90,9% | 4 697 566,18 | 68,4% | 725 297,98 | 10,6% | 51,2% |
| Atividades de Âmbito Geral | 57 188 612,00 | 7 383 477,87 | 12,9% | 72 258 091,00 | 67 231 214,37 | 93,0% | 63 766 232,80 | 88,2% | 10 856 790,77 | 15,0% | 47,0% |
| Modernização e Estruturas | 22 576 955,00 | 3 108 339,17 | 13,8% | 18 637 061,00 | 16 035 330,47 | 86,0% | 12 010 916,38 | 64,4% | 2 863 977,22 | 15,4% | (7,9%) |
| Despesas com Pessoal | 55 409 448,00 | 13 371 434,90 | 24,1% | 59 499 970,00 | 59 499 969,70 | 100,0% | 44 784 195,58 | 75,3% | 14 816 356,75 | 24,9% | 10,8% |
| Despesas Gerais | 55 625 993,00 | 10 010 456,10 | 18,0% | 54 271 570,00 | 42 985 596,96 | 79,2% | 41 673 697,51 | 76,8% | 9 051 867,13 | 16,7% | (9,6%) |
| Total Geral: | 358 739 363,62 | 59 139 882,82 | 16,5% | 368 367 772,00 | 324 145 352,25 | 88,0% | 260 186 913,31 | 70,6% | 58 428 406,66 | 15,9% | (1,2%) |

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

No final do quadrimestre de 2023 o total do financiamento definido é de 368,4 milhões de euros, revelando ser superior, em cerca de 9,6 milhões de euros, relativamente à verba dotada no período de 2022. A taxa de execução orçamental das GOP atingiu os 15,9%, correspondendo a um volume de pagamentos na ordem dos 58,4 milhões de euros, dos quais destacam-se 14,8 milhões de euros relativos a “despesas com pessoal” (24,9%), 10,9 milhões de euros relativos a despesas com “atividades de âmbito geral” (15%) e 9,1 milhões de euros relativos a “despesas gerais” (16,7%).

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 76,16% (2024), 62,72% (2025), 45,84% (2026) e 42,75% (2027).

| Designação | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Compromissos | Processos em curso | Compromissos | Processos em curso | Compromissos | Processos em curso | Compromissos | Processos em curso |
| Educação | 14 476 647,04 | 10 104 234,00 | 10 796 590,50 | 9 829 818,04 | 0,00 | 5 910 754,36 | 0,00 | 0,00 |
| Cultura, Desporto e Juventude | 947 818,12 | 151 998,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ação Social | 2 819 803,48 | 5 288 809,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saúde | 450 000,00 | 4 099 120,00 | 479 000,00 | 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 | 5 072 116,96 | 0,00 | 5 007 594,76 | 0,00 |
| Proteção Civil e Policia Municipal | 455 882,40 | 0,00 | 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 | 2 164 893,06 | 8 195 944,00 | 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 | 892 339,07 | 402 011,08 | 397 943,32 | 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 | 9 987 160,48 | 7 269 509,99 | 8 339 345,24 | 6 800 422,51 | 8 020 537,37 | 2 343 219,32 | 7 431 944,36 | 0,00 |
| | 122 919 587,16 | 96 467 648,11 | 96 198 408,67 | 84 704 486,50 | 63 377 932,38 | 67 991 444,12 | 63 019 358,26 | 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 | 76,16 | | 62,72 | | 45,84 | | 42,75 | |

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 1,4 milhões de euros.

DMCR/DPL/DCOF

| abril de 2023 | (unidade: euro) | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Origem - Projeto | 2021 | 2022 | 2023 | Total |
| PRR | | | | |
| Ampliação e Beneficiação da USF de São Domingos de Rana - Projeto nº 2149 | 0,00 € | 0,00 € | 122 837,88 € | 122 837,88 € |
| Obras de melhoramentos de acessibilidades do fogo sito na Rua das Cotovias Nº88 – 3ªEsq. Fte - Bairro de Campos Velhos - 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 - Projeto nº 1257 | 0,00 € | 0,00 € | 173,01 € | 173,01 € |
| Obras de melhoramentos de acessibilidades do fogo sito na Rua Plaget Nº142 -1ªEsq. - Bairro da Adroana - Projeto nº 1258 | 0,00 € | 0,00 € | 384,50 € | 384,50 € |
| Obras de melhoramentos de acessibilidades do fogo sito na Rua Luís Sá, Nº30 -R/C B - Bairro de Várzea de Polima - Projeto nº 1259 | 0,00 € | 0,00 € | 359,50 € | 359,50 € |
| Obras de melhoramentos de acessibilidades do fogo sito na Rua Elvira Nadais Silva, Nº25 – 2ªEsq - Bairro Novo do Pinhal - Projeto nº 1132 | 0,00 € | 0,00 € | 397,20 € | 397,20 € |
| Total de PRR | 0,00 € | 0,00 € | 124 390,79 € | 124 390,79 € |
| POR LISBOA 2020 | | | | |
| Construção de uma nova USF em Carcavelos- Lisboa-06-4842-FEDER-000089 | 0,00 € | 0,00 € | 11 535,87 € | 11 535,87 € |
| 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 € | 417 687,57 € | 638 429,56 € |
| 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 € |
| ACM - FAMI | | | | |
| SOS Ucrânia - Cascais - PT/2022/FAMI/819 | 0,00 € | 0,00 € | 27 907,56 € | 27 907,56 € |
| Total de ACM - FAMI | 0,00 € | 0,00 € | 27 907,56 € | 27 907,56 € |
| IFAP | | | | |
| 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 € |
| Total de IFAP | 0,00 € | 0,00 € | 38 387,44 € | 38 387,44 € |
| MAR 2020 - AZS - 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 € |
| COMPETE 2020 - APA | | | | |
| Projeto de Requalificação da Ribeira de Sassoeiros - Cascais - 2ª Fase (trops 8, 9 e 10) - POCI-07-62G9-FEDER-181425 | 0,00 € | 690,00 € | 0,00 € | 690,00 € |
| Total COMPETE 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 € |
| City Raptor - MobiCascais Challenge (22451) | 0,00 € | 0,00 € | 30 777,69 € | 30 777,69 € |
| SeaForester - EEA.BG.CALL3.002.2019 | 0,00 € | 0,00 € | 1 777,74 € | 1 777,74 € |
| Total de EU | 0,00 € | 0,00 € | 49 091,45 € | 49 091,45 € |
| TOTAL GERAL | 157 532,70 € | 589 895,74 € | 657 464,81 € | 1 404 893,25 € |

Quadro 14 - Dividas de Entidades Financiadoras

INDICADORES ORÇAMENTAIS

O quadro apresenta a evolução dos principais indicadores orçamentais.

| Indicador | Rácio | abril 2022 | abril 2023 |
|--|--|------------|------------|
| Peso das despesas com pessoal nas despesas totais | Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas) | 22,61% | 25,36% |
| Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b) | Impostos e taxas cobradas / N° habitantes | 254,20 | 249,34 |
| Grau de execução da receita | Receita orçamentada/Receita cobrada | 37,9% | 28,61% |
| Despesas de Investimento | Despesas de Investimento / Despesas Totais | 29,35% | 14,46% |
| Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b) | (Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes | 85,97 | 52,76 |
| Grau de cobertura da despesa | Receita total/Despesa total | 2,30 | 1,80 |
| Independência financeira | Receitas próprias/Receita total | 0,90 | 0,60 |
| Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente | Impostos e taxas /Receitas correntes | 0,76 | 0,72 |
| Peso das transferências correntes no total da receita corrente | Transferências correntes/ Receitas correntes | 0,18 | 0,20 |
| Prazo médio Pagamentos (em dias) a) | | 13 | 21 |

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 orçamentais 2022 - 2023



**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**