



CÂMARA  
MUNICIPAL  
CASCAIS

RELATÓRIO

# EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | JULHO 2022



## ÍNDICE

Análise Orçamental Global	5
Receita	7
Receitas Correntes	11
Receitas de Capital	15
Despesa	18
Despesas Correntes	22
Despesas de Capital	23
Equilíbrio Orçamental	24
Grandes Opções do Plano (PPI+AMR)	25
Compromissos e obrigações anos seguintes	26
Dívidas de Entidades Financiadoras	27
Indicadores Económico Financeiros	28

## Índice de Quadros

Quadro 1 - Principais indicadores económicos	5
Quadro 2 - Receita Orçada 2022 / Execução da receita	7
Quadro 3 - Evolução da taxa de execução do orçamento da receita	8
Quadro 4 - Evolução da receita 2021 - 2022	10
Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2019 - 2022	12
Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos	14
Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2019 - 2022	16
Quadro 8 - Despesa orçada 2022/Execução da despesa	18
Quadro 9 - Evolução da taxa de execução do orçamento da despesa	19
Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022	21
Quadro 11 - Equilíbrio Orçamental	24
Quadro 12 - Evolução das Grandes Opções do Plano 2021 - 2022	25
Quadro 13 - Compromissos e obrigações 2023 - 2026	26
Quadro 14 - Dividas de Entidades Financiadoras	27
Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2021 - 2022	28

### Índice de Gráficos

Gráfico 1- Evolução dos indicadores económicos	6
Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita	9
Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes	11
Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes	13
Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital	15
Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital	17
Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa	20
Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes	22
Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital	23

## ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

No quadro seguinte apresenta-se a evolução dos principais indicadores económicos da Autarquia no fim do mês de julho, nos anos de 2019 a 2022.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	julho 2019	julho 2020	julho 2021	julho 2022
Total Recebimentos	179 219 106,01	180 063 029,02	189 593 740,05	219 000 015,89
Total Pagamentos	105 144 908,88	117 310 817,75	127 115 660,90	125 916 108,66
Saldo do Mês	74 074 197,13	62 752 211,27	62 478 079,15	93 083 907,23
Saldo de Correntes	29 110 631,70	10 290 546,28	35 698 296,21	60 657 381,21
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,58%	88,12%	89,15%	90,87%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	22,4%	20,1%	30,4%	26,3%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	113,8	112,9	182,0	154,5

**Quadro 1** - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (receitas correntes - despesas correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no fim do período em análise, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 60,7 milhões de euros, revelando ser substancialmente o mais elevado do quadriénio.

O índice de autonomia financeira situa-se nos 90,87 %, demonstrando ser superior ao registado nos períodos homólogos, 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 do período de 2022, é de € 154,5.

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

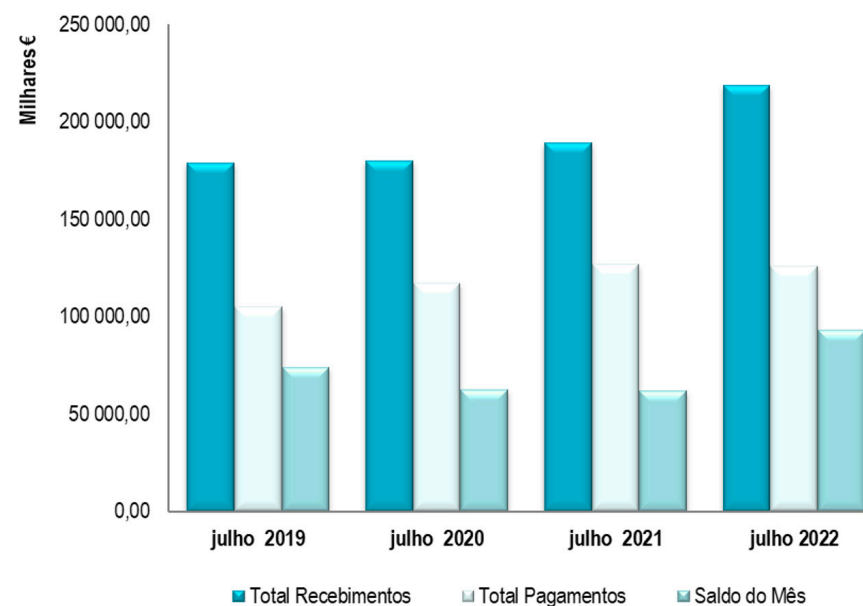


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

## RECEITA

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

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2022	julho 2022		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	155 071 312,00	155 071 312,00	109 670 694,91	70,7%
Taxas, multas e outras penalidades	23 210 277,00	23 210 277,00	8 765 210,88	37,8%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	383 808,00	126 667,28	33,0%
Transferências correntes	42 119 890,00	42 252 929,00	23 915 373,41	56,6%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	26 057 206,00	8 898 935,52	34,2%
Outras receitas correntes	271 505,00	271 505,00	144 355,47	53,2%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>247 113 998,00</b>	<b>247 247 037,00</b>	<b>151 521 237,47</b>	<b>61,3%</b>
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	9 109 808,00	2 219 193,93	24,4%
Transferências de capital	3 959 709,00	5 853 051,00	887 904,76	15,2%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	34 102 566,00	32 698 261,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	5 051 390,00	5 051 390,00	3 628 617,36	71,8%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>52 223 593,00</b>	<b>52 712 630,00</b>	<b>6 735 716,05</b>	<b>12,8%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	204 750,75	2047507,5%
Outras Receitas	10,00	10,00	204 750,75	2047507,5%
Total da Receita sem saldo gerência	299 337 601,00	299 959 677,00	158 461 704,27	52,8%
Saldo de Gerência	0,00	60 538 311,62	60 538 311,62	100,0%
<b>Total das Receitas</b>	<b>299 337 601,00</b>	<b>360 497 988,62</b>	<b>219 000 015,89</b>	<b>60,7%</b>

Quadro 2 - Receita Orçada 2022 / Execução da receita

Verifica-se um aumento do orçamento, no montante de 61,2 milhões de euros, relativamente ao orçamento inicial resultado essencialmente da incorporação do saldo da gerência anterior.

No quadro-3 observa-se a evolução da receita orçamentada/executada nos últimos quatro anos 2019 – 2022.

A taxa de execução da receita, no final de julho de 2022, atingiu os 60,7%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 219 milhões de euros.

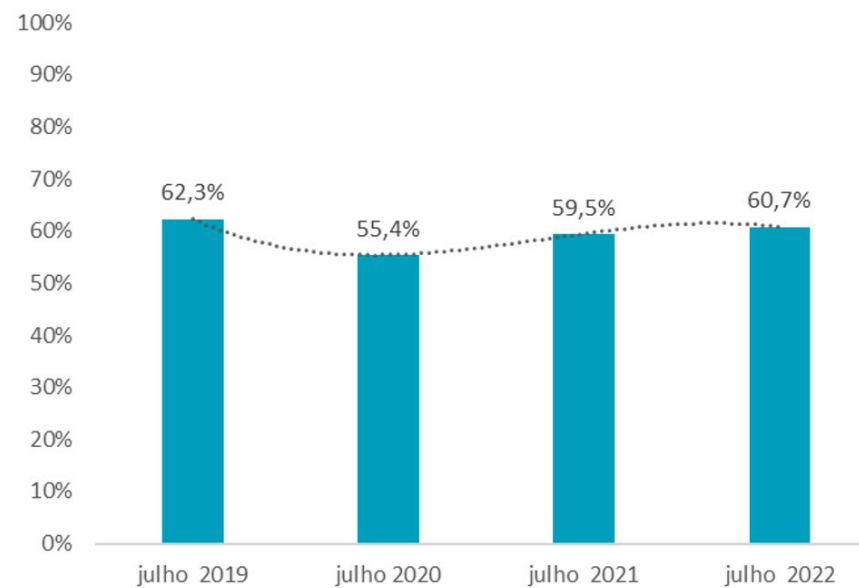
(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	julho 2019	julho 2020	julho 2021	julho 2022
Valor Orçamentado	287 688 297,84	324 962 109,02	318 793 565,03	360 497 988,62
Valor Executado	179 219 106,01	180 063 029,02	189 593 740,05	219 000 015,89
Taxa de Execução	62,3%	55,4%	59,5%	60,7%

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



No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita



**Gráfico 2** - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo de 2021 assiste-se a um aumento no montante de 29,4 milhões de euros (15,5 %) no total das receitas cobradas, passando de 189,6 milhões de euros (2021) para 219,0 milhões de euros (2022). Este resultado resulta basicamente do aumento verificado (24,1%) na receita corrente cobrada, conforme se pode analisar no quadro-4.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	julho 2021			julho 2022			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	143 036 352,00	78 973 752,17	55,2%	155 071 312,00	109 670 694,91	70,7%	38,9%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58 310 323,00	22 392 939,37	38,4%	57 896 223,00	23 815 461,26	41,1%	6,4%
Imposto Único de Circulação	10 069 191,00	4 468 609,97	44,4%	10 188 496,00	4 780 242,65	46,9%	7,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	67 165 021,00	51 733 985,56	77,0%	78 465 813,00	80 617 639,83	102,7%	55,8%
Derrama	7 491 777,00	378 217,27	5,0%	8 520 740,00	457 351,17	5,4%	20,9%
Impostos abolidos/Contribuição autárquica	40,00	0,00	0,0%	40,00	0,00	0,0%	0,0%
Taxas, multas e outras penalidades	16 036 642,00	10 538 061,09	65,7%	23 210 277,00	8 765 210,88	37,8%	(16,8%)
Rendimentos da propriedade	182 349,00	243 041,90	133,3%	383 808,00	126 667,28	33,0%	(47,9%)
Transferências correntes	36 856 226,00	22 395 605,61	60,8%	42 252 929,00	23 915 373,41	56,6%	6,8%
Estado	35 368 504,00	22 137 081,28	62,6%	39 127 282,00	22 500 100,37	57,5%	1,6%
IRS	22 483 909,00	13 019 568,00	57,9%	22 483 909,00	13 771 394,00	61,2%	5,8%
Transferência de competências - Lei 50/2018	3 165 351,00	0,00	0,0%	11 567 617,00	5 421 035,53	46,9%	100,0%
Outras	9 719 244,00	9 117 513,28	93,8%	5 075 756,00	3 307 670,84	65,2%	(63,7%)
Diversos	1 487 722,00	258 524,33	17,4%	3 125 647,00	1 415 273,04	45,3%	447,4%
Venda de bens e serviços correntes	21 196 185,00	9 777 536,99	46,1%	26 057 206,00	8 898 935,52	34,2%	(9,0%)
Outras receitas correntes	802 757,00	147 765,74	18,4%	271 505,00	144 355,47	53,2%	(2,3%)
<b>Receitas Correntes</b>	<b>218 110 511,00</b>	<b>122 075 763,50</b>	<b>56,0%</b>	<b>247 247 037,00</b>	<b>151 521 237,47</b>	<b>61,3%</b>	<b>24,1%</b>
Venda de bens de investimento	3 614 085,00	1 097 835,74	30,4%	9 109 808,00	2 219 193,93	24,4%	102,1%
Transferências de capital	7 168 039,00	2 327 834,86	32,5%	5 853 051,00	887 904,76	15,2%	(61,9%)
Estado	985 718,00	0,00	0,0%	187 594,00	0,00	0,0%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/2018	10,00	0,00	0,0%	50,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras	985 708,00	0,00	0,0%	187 544,00	0,00	0,0%	0,0%
Diversos	6 182 321,00	2 327 834,86	0,0%	5 665 457,00	867 370,47	0,0%	(62,7%)
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	22 663 390,00	0,00	0,0%	32 698 261,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	4 518 719,00	941 574,85	20,8%	5 051 390,00	3 628 617,36	71,8%	285,4%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>37 964 353,00</b>	<b>4 367 245,45</b>	<b>11,5%</b>	<b>52 712 630,00</b>	<b>6 735 716,05</b>	<b>12,8%</b>	<b>54,2%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	432 040,07	4320400,7%	10,00	204 750,75	2047507,5%	(52,6%)
Outras Receitas	10,00	432 040,07	4320400,7%	10,00	204 750,75	2047507,5%	(52,6%)
<b>Total da Receita sem saldo gerência</b>	<b>256 074 874,00</b>	<b>126 875 049,02</b>	<b>49,5%</b>	<b>299 959 677,00</b>	<b>158 461 704,27</b>	<b>52,8%</b>	<b>24,9%</b>
Saldo de Gerência	62 718 691,03	62 718 691,03	100,0%	60 538 311,62	60 538 311,62	100,0%	(3,5%)
<b>Total da Receita</b>	<b>318 793 565,03</b>	<b>189 593 740,05</b>	<b>59,5%</b>	<b>360 497 988,62</b>	<b>219 000 015,89</b>	<b>60,7%</b>	<b>15,5%</b>

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

## RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é 61,3%, correspondendo a uma arrecadação na ordem dos 151,5 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (109,7 milhões de euros), com uma representação de 72,4% do total das receitas correntes.

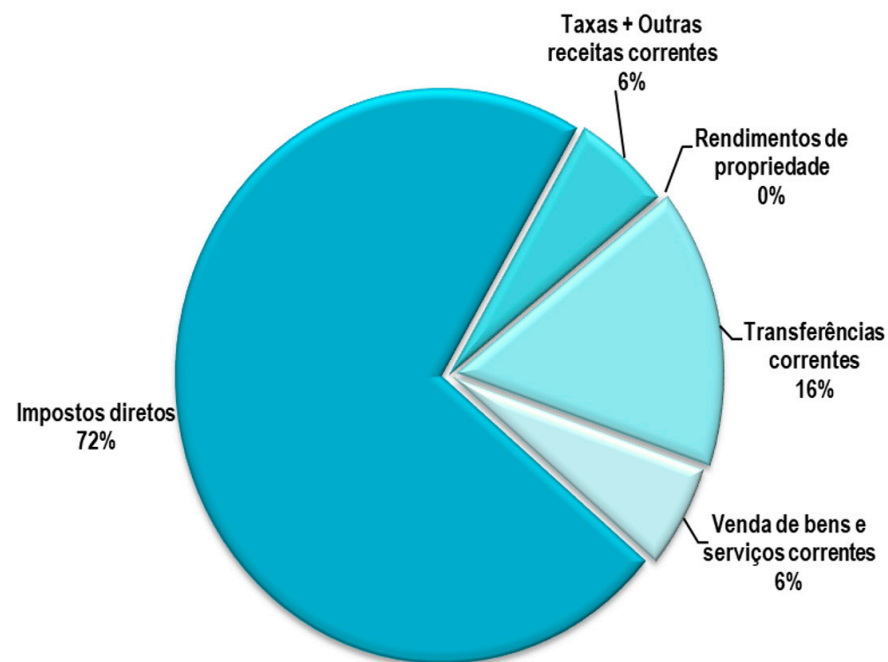


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados considerados demonstram um aumento, no montante de 29,4 milhões de euros, nas receitas correntes cobradas, relativamente ao apurado no mesmo período de 2021. Este resultado deve-se, em especial, ao aumento verificado nas receitas provenientes de impostos diretos (30,7 milhões de euros).

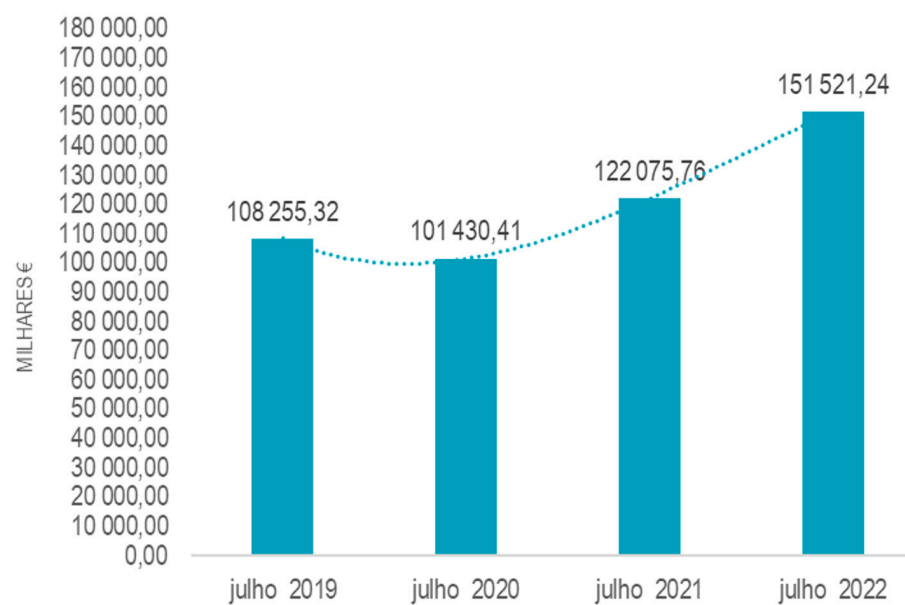
No quadro-5 verifica-se que o período de 2022 terminou com o valor mais elevado do período em análise 2019 – 2022.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	julho 2019	julho 2020	Δ 2019/2020	julho 2021	Δ 2020/2021	julho 2022	Δ 2021/2022
Impostos diretos	65 516 778,10	63 373 188,73	(3,3%)	78 973 752,17	24,6%	109 670 694,91	38,9%
Taxas + Outras receitas correntes	11 627 885,32	6 661 470,79	(42,7%)	10 685 826,83	60,4%	8 909 566,35	(16,6%)
Rendimentos de propriedade	128 202,91	106 531,40	(16,9%)	243 041,90	128,1%	126 667,28	(47,9%)
Transferências correntes	18 137 694,42	20 948 915,52	15,5%	22 395 605,61	6,9%	23 915 373,41	6,8%
- Estado	18 111 767,43	19 467 925,80	7,5%	22 137 081,28	13,7%	22 500 100,37	1,6%
- Diversos	25 926,99	1 480 989,72	5612,2%	258 524,33	(82,5%)	1 415 273,04	447,4%
Venda de bens e serviços correntes	12 844 755,56	10 340 307,31	(19,5%)	9 777 536,99	(5,4%)	8 898 935,52	(9,0%)
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>108 255 316,31</b>	<b>101 430 413,75</b>	<b>(6,3%)</b>	<b>122 075 763,50</b>	<b>20,4%</b>	<b>151 521 237,47</b>	<b>24,1%</b>

**Quadro 5** - Evolução das receitas correntes 2019 – 2022

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes



**Gráfico 4** - Evolução das receitas correntes

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, apuradas no fim do período em análise, nos anos de 2019 a 2022, encontra-se espelhada no quadro-6, salientando-se que o período de 2022 encerrou com o valor mais elevado do quadriénio (109,7 milhões de euros).

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	julho 2019	julho 2020	Δ 2019/2020	julho 2021	Δ 2020/2021	julho 2022	Δ 2021/2022
Imposto Municipal sobre Imóveis	22 854 610,33	22 128 836,90	(3,2%)	22 392 939,37	1,2%	23 815 461,26	6,4%
Imposto Único de Circulação	4 282 141,14	4 241 568,34	(0,9%)	4 468 609,97	5,4%	4 780 242,65	7,0%
Imposto Municipal sobre Transmissões	37 806 982,85	36 892 838,83	(2,4%)	51 733 985,56	40,2%	80 617 639,83	55,8%
Derrama	573 043,78	109 944,66	(80,8%)	378 217,27	244,0%	457 351,17	20,9%
<b>Total de Receitas de Impostos Diretos</b>	<b>65 516 778,10</b>	<b>63 373 188,73</b>	<b>(3,3%)</b>	<b>78 973 752,17</b>	<b>24,6%</b>	<b>109 670 694,91</b>	<b>38,9%</b>

**Quadro 6** - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se um aumento de 38,9%, relativamente ao registado no mesmo período de 2021, representando um diferencial no montante de 30,7 milhões de euros. À semelhança dos períodos homólogos as receitas provenientes do IMT (80,6 milhões de euros) têm uma elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (73,5%).

## RECEITAS DE CAPITAL

A execução das receitas de capital atingiu o montante de 6,7 milhões de euros, representado 12,8% das previsões de cobrança.

No gráfico observa-se a estrutura das receitas de capital

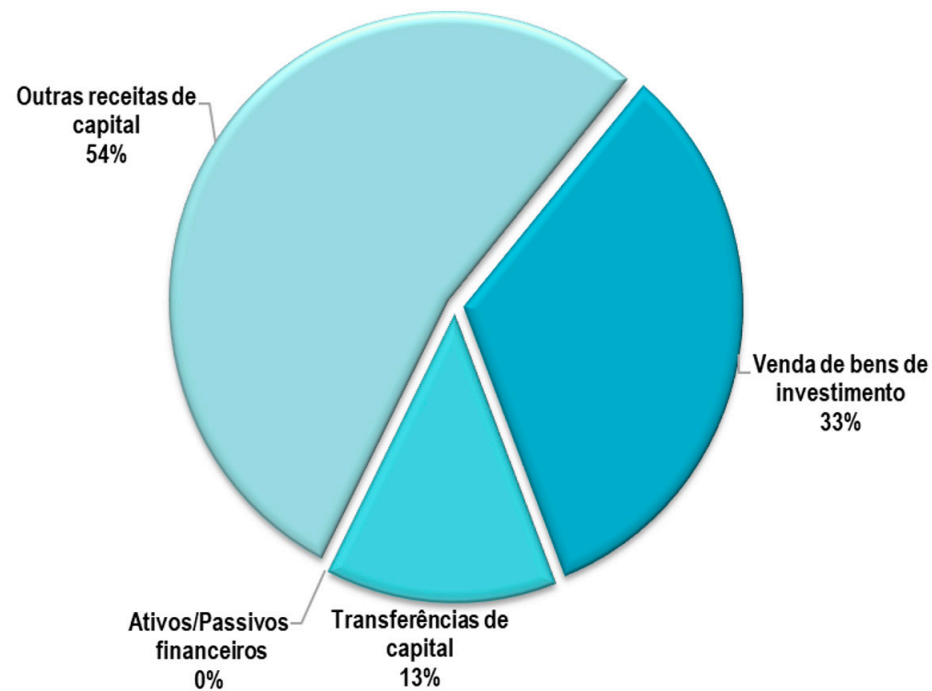


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

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

(unidade: euro)

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	julho 2019	julho 2020	Δ 2019/2020	julho 2021	Δ 2020/2021	julho 2022	Δ 2021/2022
Venda de bens de investimento	483 346,97	1 662 348,80	243,9%	1 097 835,74	(34,0%)	2 219 193,93	102,1%
Transferências de capital	659 783,52	764 915,74	15,9%	2 327 834,86	204,3%	887 904,76	(61,9%)
Estado	566 865,00	643 430,00	13,5%	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Diversos	92 918,52	121 485,74	30,7%	2 327 834,86	1816,1%	867 370,47	(62,7%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	12,24	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	2 024 863,35	1 193 771,84	(41,0%)	941 574,85	(21,1%)	3 628 617,36	285,4%
<b>Total das Receitas de Capital</b>	<b>3 168 006,08</b>	<b>3 621 036,38</b>	<b>14,3%</b>	<b>4 367 245,45</b>	<b>20,6%</b>	<b>6 735 716,05</b>	<b>54,2%</b>

**Quadro 7** - Evolução das receitas de capital 2019 - 2022



Os dados aferidos (quadro-7) demonstram que as receitas de capital cobradas tiveram um aumento bastante acentuado no período de 2019 - 2022. Constatando-se que 2022 foi o que terminou com maior variação comparativamente com o período homologado 2021 (54,2%).

Este resultado deve-se, em especial, ao aumento verificado nas receitas provenientes de outras receitas de capital (2,7 milhões de euros).

O gráfico demonstra a evolução das receitas de capital

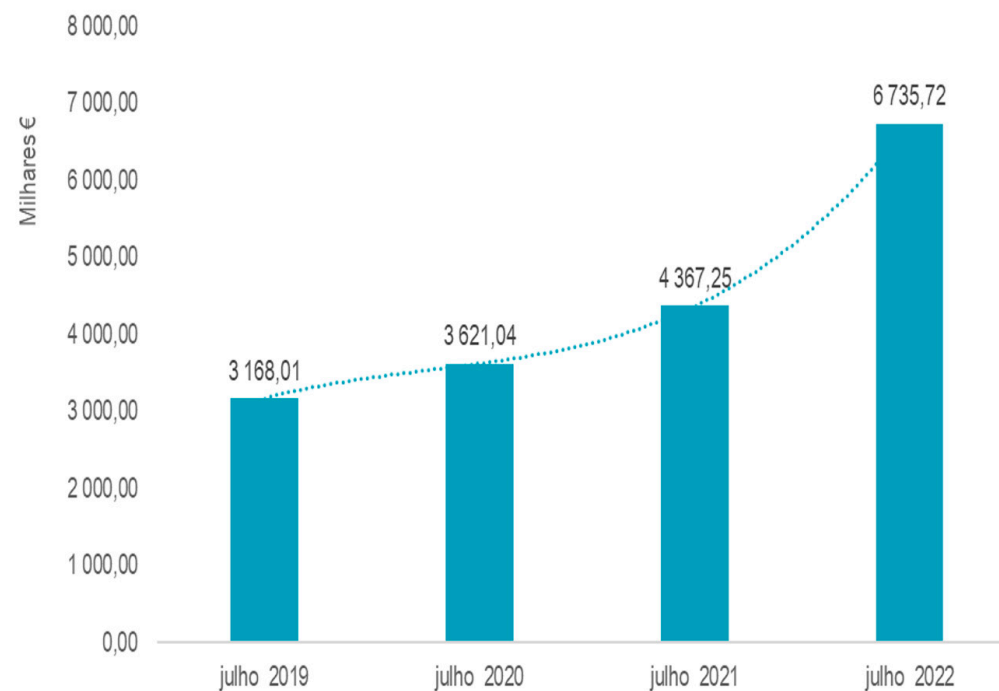


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

## DESPESA

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

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2022	julho 2022		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	56 000 000,00	55 335 948,00	27 763 570,63	50,2%
Aquisição de bens e serviços	106 274 552,00	128 220 645,00	41 699 155,56	32,5%
Juros e outros encargos	460 820,00	616 820,00	97 913,33	15,87%
Transferências correntes	15 709 605,00	28 606 775,00	10 733 345,39	37,5%
Subsídios	20 331 399,00	17 194 731,00	7 729 439,20	45,0%
Outras despesas correntes	7 553 665,00	3 367 339,00	2 840 432,15	84,4%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>206 330 041,00</b>	<b>233 342 258,00</b>	<b>90 863 856,26</b>	<b>38,9%</b>
Aquisição de bens de capital	80 000 415,00	105 355 260,62	30 774 875,01	29,2%
Transferências de capital	8 939 984,00	17 713 880,00	2 308 042,85	13,0%
Ativos financeiros	118 861,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 930 432,00	4 030 432,00	1 962 614,88	48,7%
Outras despesas de capital	17 868,00	56 158,00	6 719,66	12,0%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>93 007 560,00</b>	<b>127 155 730,62</b>	<b>35 052 252,40</b>	<b>27,6%</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>299 337 601,00</b>	<b>360 497 988,62</b>	<b>125 916 108,66</b>	<b>34,9%</b>

**Quadro 8** - Despesa orçada 2022/Execução da despesa

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final do período, é de 34,9 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 125,9 milhões de euros.

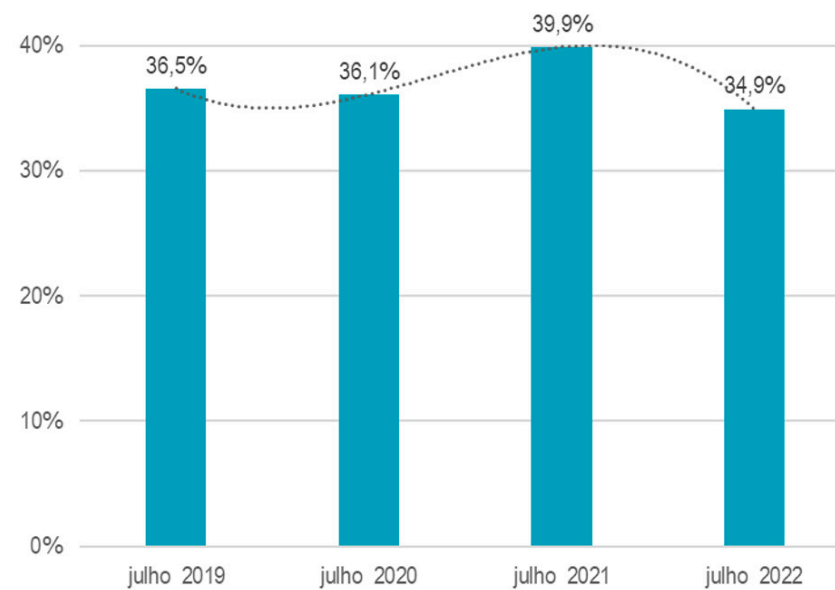
Relativamente aos períodos homólogos, salienta-se que, 2022 terminou com a menor taxa de execução (34,9%) face ao valor orçamentado no período.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	julho 2019	julho 2020	julho 2021	julho 2022
Valor Orçamentado	287 688 297,84	324 962 109,02	318 793 565,03	360 497 988,62
Valor Executado	105 144 908,88	117 310 817,75	127 115 660,90	125 916 108,66
Taxa de Execução	36,5%	36,1%	39,9%	34,9%

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

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa



**Gráfico 7** - Evolução da taxa de execução da despesa

Os dados apurados demonstram uma ligeira quebra do montante da despesa total paga (0,9%) relativamente ao período homólogo, passando de 127,1 milhões de euros (2021) para 125,9 milhões de euros (2022), com uma execução de 39,9% e de 34,9% respetivamente.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	julho 2021							julho 2022							Δ Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	53 958 894,00	49 590 282,20	91,9%	43 570 965,19	80,7%	26 956 397,61	50,0%	55 335 948,00	55 123 900,88	99,6%	45 522 468,99	82,3%	27 763 570,63	50,2%	3,0%
Aquisição de bens e serviços	104 537 845,03	97 167 603,62	92,9%	86 540 557,71	82,8%	40 385 999,03	38,6%	128 220 645,00	110 242 618,00	86,0%	96 774 573,77	75,5%	41 699 155,56	32,5%	3,3%
Juros e outros encargos	377 116,00	333 855,41	88,5%	333 855,41	88,5%	111 367,99	29,5%	616 820,00	272 377,68	44,2%	272 377,68	44,2%	97 913,33	15,9%	(12,1%)
Transferências correntes	24 107 226,00	19 301 110,19	80,1%	15 872 199,47	65,8%	11 267 463,02	46,7%	28 606 775,00	21 741 520,06	76,0%	16 393 986,41	57,3%	10 733 345,39	37,5%	(4,7%)
Subsídios	12 816 082,00	12 638 830,19	98,6%	12 335 514,19	96,3%	7 557 547,59	59,0%	17 194 731,00	15 837 019,08	92,1%	14 697 950,33	85,5%	7 729 439,20	45,0%	2,3%
Outras despesas correntes	593 878,00	179 259,30	30,2%	148 006,22	24,9%	98 692,05	16,6%	3 367 339,00	2 936 113,38	87,2%	2 916 941,20	86,6%	2 840 432,15	84,4%	2778,1%
Despesas Correntes	196 391 041,03	179 210 940,91	91,3%	158 801 098,19	80,9%	86 377 467,29	44,0%	233 342 258,00	206 153 549,08	88,3%	176 578 298,38	75,7%	90 863 856,26	38,9%	5,2%
Aquisição de bens de capital	104 809 541,00	82 577 717,81	78,8%	63 448 117,29	60,5%	34 016 806,67	32,5%	105 355 260,62	72 438 152,11	68,8%	60 393 569,48	57,3%	30 774 875,01	29,2%	(9,5%)
Transferências de capital	13 168 684,00	12 502 408,98	94,9%	7 317 127,56	55,6%	4 576 388,31	34,8%	17 713 880,00	14 082 030,65	79,5%	7 864 812,74	44,4%	2 308 042,85	13,0%	(49,6%)
Ativos financeiros	312 731,00	237 721,00	76,0%	237 721,00	76,0%	118 860,65	38,0%	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	--	(100,0%)
Passivos financeiros	4 027 163,00	4 000 385,49	99,3%	4 000 339,64	99,3%	2 006 427,25	49,8%	4 030 432,00	3 930 387,28	97,5%	3 930 387,28	97,5%	1 962 614,88	48,7%	(2,2%)
Outras despesas de capital	84 405,00	43 666,21	51,7%	43 666,21	51,7%	19 710,73	23,4%	56 158,00	40 387,78	71,9%	37 240,96	66,3%	6 719,66	12,0%	(65,9%)
Despesas de Capital	122 402 524,00	99 361 899,49	81,2%	75 046 971,70	61,3%	40 738 193,61	33,3%	127 155 730,62	90 490 957,82	71,2%	72 226 010,46	56,8%	35 052 252,40	27,6%	(14,0%)
Total das Despesas	318 793 565,03	278 572 840,40	87,4%	233 848 069,89	73,4%	127 115 660,90	39,9%	360 497 988,62	296 644 506,90	82,3%	248 804 308,84	69,0%	125 916 108,66	34,9%	(0,9%)

Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022

## DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes foi de 38,9%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 90,9 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços (41,7 milhões de euros) inerentes essencialmente a aquisição de serviços (38,9 milhões de euros), dos quais 23,6 milhões de euros correspondem a trabalhos especializados, seguindo-se os pagamentos relativos a despesas com o pessoal (27,8 milhões de euros).

O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes

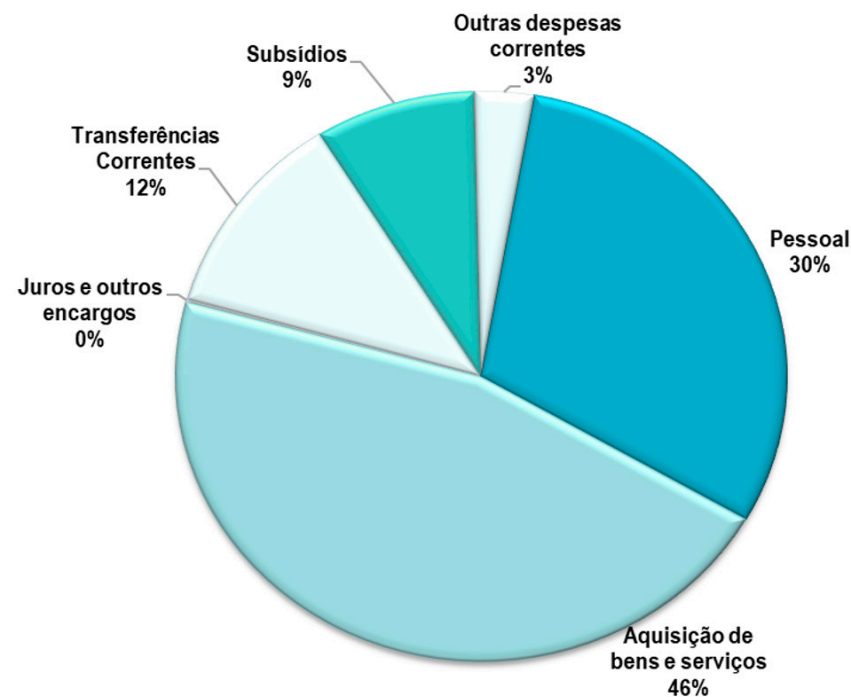


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

## DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital é de 27,6%, com um volume de pagamentos no montante de 35,1 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (30,8 milhões de euros) respeitantes sobretudo a investimentos em aquisição de edifícios (17,6 milhões de euros), terrenos (5,4 milhões de euros) e construções diversas (4,0 milhões de euros).

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

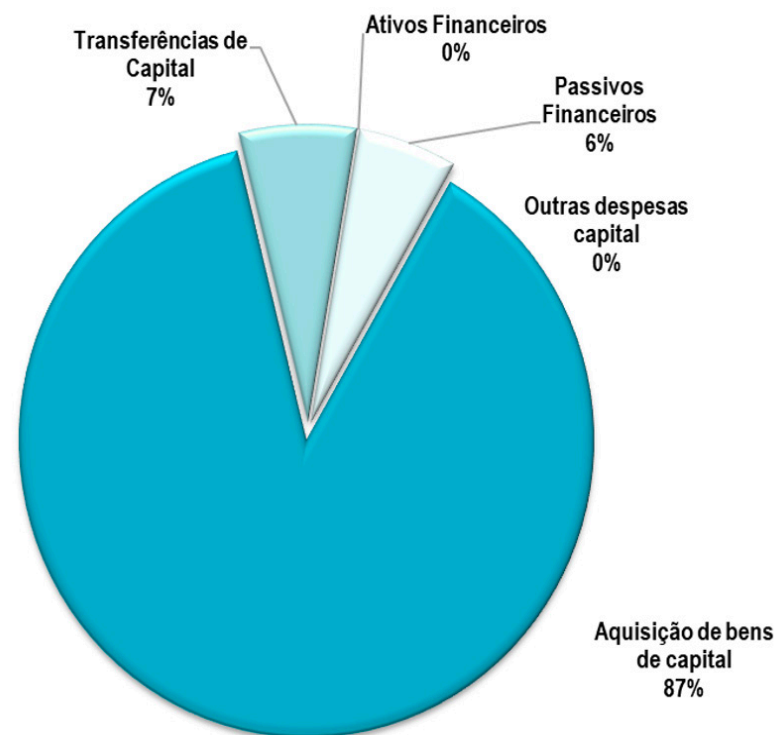


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

## EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

É importante salientar que o n.º 3, do art.º 103º da Lei n.º 12/2022, de 27 de junho (LOE), suspende a regra de equilíbrio orçamental durante o ano de 2022 (...) invocando que esta decisão resultou da influência da receita dos impostos de 2020 relevantes para o apuramento das transferências para as autarquias locais.

Apesar desta interrupção temporário, pode-se constatar que o Orçamento Municipal, no final do período, encontra-se equilibrado (57,0 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (151,5 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga acrescida das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (94,6 milhões de euros), de acordo com o n.º 2 do art.º 40 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro (Lei de Finanças Locais), na sua redação vigente.

(unidade: euro)

Equilíbrio Orçamental - julho 2022			
		Despesa corrente paga	90 863 856,26
Receita corrente cobrada	151 521 237,47	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	3 699 357,00
<b>Total (1)</b>	<b>151 521 237,47</b>	<b>Total (2)</b>	<b>94 563 213,26</b>
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			56 958 024,21

**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)	julho 2021			julho 2022						Δ Período Homólogo	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	31 723 684,00	7 570 274,95	23,9%	33 075 207,00	25 050 976,30	75,7%	23 046 899,98	69,7%	8 331 097,65	25,2%	10,1%
Cultura	5 481 547,00	1 841 527,12	33,6%	11 657 883,00	9 514 832,44	81,6%	8 411 034,45	72,1%	3 848 961,49	33,0%	109,0%
Desporto	4 466 593,00	917 003,82	20,5%	7 940 476,00	4 249 067,87	53,5%	3 237 721,68	40,8%	1 148 473,93	14,5%	25,2%
Juventude	3 706 269,00	1 180 632,35	31,9%	3 404 726,00	3 138 570,19	92,2%	2 257 439,77	66,3%	786 720,27	23,1%	(33,4%)
Ação Social	9 737 504,00	3 556 555,99	36,5%	10 342 864,00	6 401 164,81	61,9%	3 414 621,99	33,0%	792 839,35	7,7%	(77,7%)
Saúde	4 487 517,00	1 201 404,81	26,8%	9 071 369,00	7 346 882,32	81,0%	6 110 307,63	67,4%	3 106 342,06	34,2%	158,6%
Habituação e Urbanismo	45 403 538,00	10 985 554,25	24,2%	60 873 731,62	51 686 505,17	84,9%	40 648 432,39	66,8%	23 227 221,84	38,2%	111,4%
Saneamento e Salubridade	9 652 104,00	3 471 233,77	36,0%	9 818 007,00	9 675 387,41	98,5%	9 490 654,05	96,7%	4 851 095,63	49,4%	39,8%
Proteção Civil	3 427 703,00	722 880,70	21,1%	3 438 048,00	1 841 977,11	53,6%	1 682 667,51	48,9%	707 643,18	20,6%	(2,1%)
Polícia Municipal	304 968,00	37 447,19	12,3%	263 639,00	250 898,77	95,2%	202 898,77	77,0%	150 741,18	57,2%	302,5%
Desenv. Econ./Abast.Público	1 220 369,00	566 481,66	46,4%	1 357 406,00	1 052 448,12	77,5%	710 530,55	52,3%	603 009,71	44,4%	6,4%
Transportes e Comunicações	11 596 837,00	8 394 897,64	72,4%	6 440 975,00	2 317 874,37	36,0%	1 273 002,34	19,8%	741 226,66	11,5%	(91,2%)
Meio Ambiente	6 126 888,00	1 754 581,70	28,6%	6 834 110,00	3 031 519,07	44,4%	2 210 631,71	32,3%	1 114 881,82	16,3%	(36,5%)
Atividades de Âmbito Geral	48 503 103,00	28 078 438,68	57,9%	61 336 528,00	55 502 937,00	90,5%	49 699 804,41	81,0%	24 655 827,17	40,2%	(12,2%)
Modernização e Estruturas	38 846 366,03	13 516 065,43	34,8%	29 273 982,00	16 360 627,29	55,9%	12 597 611,11	43,0%	7 011 185,52	24,0%	(48,1%)
Despesas com Pessoal	53 958 894,00	26 956 397,61	50,0%	55 335 948,00	55 123 900,88	99,6%	45 522 468,99	82,3%	27 763 570,63	50,2%	3,0%
Despesas Gerais	40 149 681,00	16 364 283,23	40,8%	50 033 089,00	44 098 937,78	88,1%	38 287 581,51	76,5%	17 075 270,57	34,1%	4,3%
<b>Total Geral:</b>	<b>318 793 565,03</b>	<b>127 115 660,90</b>	<b>39,9%</b>	<b>360 497 988,62</b>	<b>296 644 506,90</b>	<b>82,3%</b>	<b>248 804 308,84</b>	<b>69,0%</b>	<b>125 916 108,66</b>	<b>34,9%</b>	<b>(0,9%)</b>

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

No final do mês de julho de 2022 o total do financiamento definido é de 360,5 milhões de euros, revelando ser superior, em cerca de 41,7 milhões de euros, relativamente à verba dotada no período homólogo.

A taxa de execução das GOP é de 34,9%, correspondendo a um volume de pagamentos de 125,9 milhões de euros, dos quais 23,2 milhões de euros são alusivos a “habitação e urbanismo”(execução de 38,2%) , 24,7 milhões de euros dizem respeito a “atividades de âmbito geral” (execução de 40,2%) e 27,8 milhões de euros relativos a “despesas com pessoal” (execução de 50,2%).

## COMPROMISSOS E OBRIGAÇÕES ANOS SEGUINTE

Existem procedimentos que implicam compromissos não só no ano corrente, mas também nos anos seguintes, dado o seu carácter plurianual.

Importa assim acompanhar estes encargos, de modo a controlar a repercussão destas verbas nos orçamentos dos anos subsequentes.

(euros)

Designação	2023		2024		2025		2026	
	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso
Educação	9 560 694,16	10 248 375,01	4 564 542,47	13 269 833,47	1 162 000,00	3 315 674,00	0,00	0,00
Cultura, Desporto e Juventude	304 319,84	1 362 384,87	0,00	282 666,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Ação Social	105 936,14	4 792 235,90	0,00	2 734 523,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Saúde	1 349 970,46	35 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Habituação e urbanismo	16 469 024,71	9 117 979,21	15 016 072,21	70 737,71	15 016 072,21	64 597,55	15 016 072,21	0,00
Saneamento e salubridade	8 080 176,57	0,00	8 278 491,36	0,00	8 678 009,40	0,00	4 793 347,00	0,00
Proteção Civil e Policia Municipal	237 929,89	48 000,00	230 615,90	39 999,87	230 615,90	0,00	0,00	0,00
Desenvolvimento económico/ abasteci	0,00	94 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportes e Comunicações	0,00	8 961 997,01	0,00	295 691,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Meio ambiente	693 854,72	0,00	678 563,36	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Actividades de âmbito geral	17 622 254,44	231 812,00	16 947 532,93	58 865,50	16 886 212,58	17 393,36	0,00	0,00
Modernização e estruturas	2 839 864,57	289 706,00	710 050,91	273 306,00	275 791,55	160 590,17	63 130,53	98 523,00
Despesas com Pessoal	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00
Despesas gerais	15 390 886,70	11 352 632,58	9 026 474,88	6 792 380,35	7 339 246,75	6 379 614,85	7 093 220,40	0,00
	<b>72 654 912,20</b>	<b>102 534 790,58</b>	<b>55 752 344,02</b>	<b>79 818 003,83</b>	<b>50 387 948,39</b>	<b>65 937 869,93</b>	<b>26 965 770,14</b>	<b>56 098 523,00</b>
Valor anual aprovado em Plurianual	<b>296 266 960,00</b>		<b>260 256 962,00</b>		<b>249 301 839,00</b>		<b>248 390 187,00</b>	
% obrigações sobre o aprovado Plurianual	59,13		52,09		46,66		33,44	

**Quadro 13** - Compromissos e obrigações 2023 - 2026

No quadro - 13 podemos observar não só os compromissos anteriormente referidos, mas também os processos que se encontram em curso. Estes últimos, só no momento da adjudicação/deliberação de Câmara assumem igualmente a configuração de compromissos.

As verbas totais, para cada ano, são elucidativas dos compromissos já assumidos para os orçamentos futuros 2023 - 2026.

No quadro acima facilmente podemos constatar que da verba aprovada no Plano Plurianual, no presente orçamento, já se encontram comprometidos 59,13% (2023), 52,09% (2024), 46,66% (2025) e 33,44% (2026).

## DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 2,5 milhões de euros, dos quais 1,5 milhões de euros são provenientes de operações realizadas no âmbito do Quadro Comunitário de Apoio - QREN, nomeadamente de operações que se encontram registadas em regime de contratação condicionada em overbooking, que aguardam ainda uma decisão final da Autoridade de Gestão do Fundo.

Os restantes montantes são relativos a pagamentos de operações presentemente em execução a fundos nacionais.

DMAG   DFI   julho 2022					(unidade: euro)
Origem - Projeto	2016	2021	2022	Total	
<b>Projetos ao QREN - PORLisboa</b>					
LISBOA-01-0526-FEDER-001069 - Sistema Integrado de Gestão de Educação	30 400,00 €	0,00 €	0,00 €	30 400,00 €	1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001201 - Construção da Ciclovia da Rebelva e Arranjos Exteriores Confinantes	231 331,75 €	0,00 €	0,00 €	231 331,75 €	1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001199 - Trabalhos na Rede Viária entre Alcoitão e o Nô das Fugas - Alcabideche	240 866,61 €	0,00 €	0,00 €	240 866,61 €	1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001203 - Circular Interna de Manique	492 566,10 €	0,00 €	0,00 €	492 566,10 €	1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001202 - Trabalhos Complementares à Estrada de Manique	240 529,90 €	0,00 €	0,00 €	240 529,90 €	1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001200 - Requalificação da Ligação da Rotunda das Fugas - Bicesse	232 370,57 €	0,00 €	0,00 €	232 370,57 €	1)
<b>Total de PORLisboa</b>	<b>1 468 064,93 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 468 064,93 €</b>	
<b>POR LISBOA 2020</b>					
Construção de uma nova USF em Carcavelos- Lisboa-06-4842-FEDER-000089	0,00 €	0,00 €	70 487,16 €	70 487,16 €	
<b>FACTO - AML</b>					
Requalificação Ambiental da Escola Básica de Alapraia - LISBOA-07-5673-FEDER-000232	0,00 €	0,00 €	20 791,39 €	20 791,39 €	
Cascais Sai à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo* (LISBOA-06-4230-FSE-000024)	0,00 €	0,00 €	24 666,65 €	24 666,65 €	
Cascais Sénior + (LISBOA-06-4538-FSE-000023)	0,00 €	0,00 €	38 258,81 €	38 258,81 €	
Construir o Sucesso em cada Aluno - Em Cascais ninguém fica para trás (Lisboa-07-5266-FSE-000095)	0,00 €	253 087,19 €	0,00 €	253 087,19 €	
Requalificação da Escola Básica de Santo António - LISBOA-07-5673-FEDER-000046	0,00 €	4 525,57 €	0,00 €	4 525,57 €	
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	0,00 €	157 532,70 €	0,00 €	157 532,70 €	
<b>PAICD</b>					
Requalificação urbanística da zona sul do Bairro da Cruz Vermelha 2ª Fase - 08-4943-FEDER-000093	0,00 €	0,00 €	125 048,44 €	125 048,44 €	
<b>Total de PO Lisboa 2020</b>	<b>0,00 €</b>	<b>415 145,46 €</b>	<b>279 252,45 €</b>	<b>694 397,91 €</b>	
<b>PORLisboa 2020 - DGAL</b>					
PEPAL - Programa de Estágios Profissionais na Administração Local - 2020 - LISBOA-05-3118-FSE-00012	0,00 €	0,00 €	35 570,49 €	35 570,49 €	
<b>Total de Lisboa 2020 - DGAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 570,49 €</b>	<b>35 570,49 €</b>	
<b>FSUE</b>					
Despesas de Emergência para Combate ao Covid19 - Cascais - FSUE-02-9999-FSUE-000036	0,00 €	0,00 €	56 868,16 €	56 868,16 €	
<b>Total FSUE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>56 868,16 €</b>	<b>56 868,16 €</b>	
<b>ICNF - FFP</b>					
Apoio ao funcionamento das Equipas de Sapadores Florestais - 2022 - Candidatura 2021-2011-01-0217	0,00 €	0,00 €	22 500,00 €	22 500,00 €	
<b>Total de ICNF - FFP</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>22 500,00 €</b>	<b>22 500,00 €</b>	
<b>IFAP</b>					
Regime de Fruta Escolar 2021/22	0,00 €	0,00 €	14 103,34 €	14 103,34 €	
Regime de Leite Escolar 2021/22	0,00 €	0,00 €	10 926,93 €	10 926,93 €	
<b>Total de IFAP</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>25 030,27 €</b>	<b>25 030,27 €</b>	
<b>MAR 2020 - A2S - DLBC Costeiro</b>					
Requalificação da Embarcação Municipal "Estou para Ver" - MAR-04.03.01-FEAMP-0221	0,00 €	0,00 €	145 194,53 €	145 194,53 €	
<b>Total MAR 2020</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>145 194,53 €</b>	<b>145 194,53 €</b>	
<b>União Europeia</b>					
C-Streets - Cooperative Streets	0,00 €	0,00 €	15 752,84 €	15 752,84 €	
SeaForester - EEABG.CALL3.002.2019	0,00 €	0,00 €	26 558,74 €	26 558,74 €	
<b>Total de EU</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>42 311,58 €</b>	<b>42 311,58 €</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1 468 064,93 €</b>	<b>415 145,46 €</b>	<b>606 727,48 €</b>	<b>2 489 937,86 €</b>	

Nota:

1) - Estes projetos encontram-se em regime de contratação condicionada em overbooking, pelo que, as transferências correspondentes aos pedidos de pagamento estão sujeitas à libertação de fundos pela entidade financiadora, não sendo garantida a sua efetivação.

## INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	julho 2021	julho 2022
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	21,21%	22,05%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	422,04	553,03
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	59,5%	60,75%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	26,76%	24,44%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	181,96	154,48
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,49	1,74
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,87	0,89
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas / Receitas correntes	0,73	0,78
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,18	0,16
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		17	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 (214 158 hab) a 31 março de 2022

### Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2021 - 2022



**CÂMARA**  
**MUNICIPAL**  
CASCAIS