



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | ABRIL 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 primeiro quadrimestre, nos anos de 2019 a 2022.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	abril 2019	abril 2020	abril 2021	abril 2022
Total Recebimentos	120 223 201,73	126 661 599,74	121 999 763,65	135 852 855,33
Total Pagamentos	49 800 661,98	59 913 365,93	59 274 919,44	59 139 882,82
Saldo do Mês	70 422 539,75	66 748 233,81	62 724 844,21	76 712 972,51
Saldo de Correntes	14 638 195,50	2 369 688,75	12 812 314,93	32 320 898,98
Autonomia Financeira: $[1-(\text{Fundos OE}/\text{Total da Receita})]$	94,35%	85,34%	86,64%	89,49%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	23,6%	21,9%	25,5%	31,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	56,8	62,8	71,2	86,0

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (receitas correntes – despesas correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no fim do mês de abril, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 32,3 milhões de euros, revelando ser o mais elevado do quadriénio.

O índice de autonomia financeira situa-se nos 89,5 %, demonstrando ser superior ao registado no período homólogo de 2021, 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 2022, é de € 86,0 atingindo o valor mais elevado do período em análise.

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

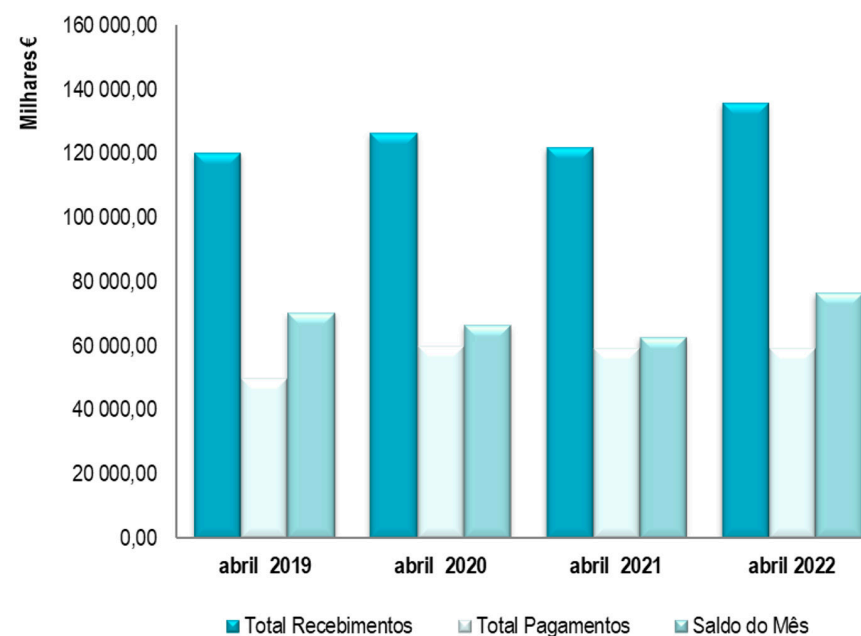


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

RECEITA

(unidade: euro)

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

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2022	abril 2022		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	155 071 312,00	155 071 312,00	49 687 322,76	32,0%
Taxas, multas e outras penalidades	23 210 277,00	23 210 277,00	4 751 421,71	20,5%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	383 808,00	76 282,93	19,9%
Transferências correntes	42 119 890,00	42 252 929,00	12 928 037,36	30,6%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	26 057 206,00	4 567 408,26	17,5%
Outras receitas correntes	271 505,00	271 505,00	69 347,12	25,5%
Receitas Correntes	247 113 998,00	247 247 037,00	72 079 820,14	29,2%
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	9 109 808,00	281 509,78	3,1%
Transferências de capital	3 959 709,00	4 094 426,00	560 437,64	13,7%
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	2 383 224,44	47,2%
Receitas de Capital	52 223 593,00	50 954 005,00	3 225 171,86	6,3%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	9 551,71	95517,1%
Outras Receitas	10,00	10,00	9 551,71	95517,1%
Total da Receita sem saldo gerência	299 337 601,00	298 201 052,00	75 314 543,71	25,3%
Saldo de Gerência	0,00	60 538 311,62	60 538 311,62	100,0%
Total das Receitas	299 337 601,00	358 739 363,62	135 852 855,33	37,9%

Quadro 2 - Receita Orçada 2022 / Execução da receita

No fim do período em análise verifica-se um aumento do orçamento relativamente ao orçamento inicial resultado essencialmente da incorporação do saldo da gerência anterior, no montante de 60,5 milhões de euros.

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 abril de 2022, atingiu os 37,9%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 135,9 milhões de euros.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	abril 2019	abril 2020	abril 2021	abril 2022
Valor Orçamentado	284 108 389,84	320 332 964,02	317 558 699,03	358 739 363,62
Valor Executado	120 223 201,73	126 661 599,74	121 999 763,65	135 852 855,33
Taxa de Execução	42,3%	39,5%	38,4%	37,9%

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

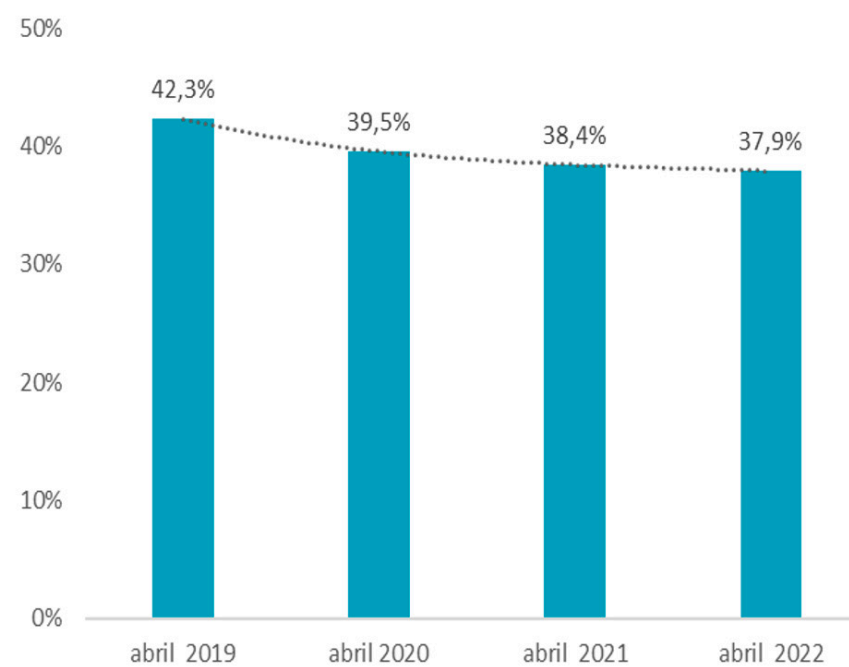


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo de 2021 assiste-se a um aumento no montante de 13,9 milhões de euros (37,9 %) no total das receitas cobradas, passando de 122,0 milhões de euros (2021) para 135,9 milhões de euros (2022). Este resultado resulta basicamente do aumento verificado (29,0%) na receita corrente cobrada, conforme se pode analisar no quadro-4.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	abril 2021			abril 2022			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	143 036 352,00	32 994 253,83	23,1%	155 071 312,00	49 687 322,76	32,0%	50,6%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58 310 323,00	1 172 512,21	2,0%	57 896 223,00	1 965 855,80	3,4%	67,7%
Imposto Único de Circulação	10 069 191,00	2 322 319,16	23,1%	10 188 496,00	2 621 239,18	25,7%	12,9%
Imposto Municipal sobre Transmissões	67 165 021,00	29 202 067,49	43,5%	78 465 813,00	44 677 825,44	56,9%	53,0%
Derrama	7 491 777,00	297 354,97	4,0%	8 520 740,00	422 402,34	5,0%	42,1%
Impostos abolidos/Contribuição autárquica	30,00	0,00	0,0%	40,00	0,00	0,0%	0,0%
Taxas, multas e outras penalidades	16 036 642,00	5 279 198,20	32,9%	23 210 277,00	4 751 421,71	20,5%	(10,0%)
Rendimentos da propriedade	182 349,00	194 516,29	106,7%	383 808,00	76 282,93	19,9%	(60,8%)
Transferências correntes	35 583 387,00	11 868 007,53	33,4%	42 252 929,00	12 928 037,36	30,6%	8,9%
Estado	34 578 278,00	11 752 965,78	34,0%	39 127 282,00	12 788 941,45	32,7%	8,8%
IRS	22 483 909,00	7 494 636,00	33,3%	22 483 909,00	7 494 636,00	33,3%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/2018	10 760 602,00	3 165 350,12	29,4%	11 567 617,00	3 089 620,88	26,7%	(2,4%)
Outras	1 333 767,00	1 092 979,66	81,9%	5 075 756,00	2 204 684,77	43,4%	101,7%
Diversos	1 005 109,00	115 041,75	11,4%	3 125 647,00	139 095,91	4,5%	20,9%
Venda de bens e serviços correntes	20 896 185,00	5 277 108,60	25,3%	26 057 206,00	4 567 408,26	17,5%	(13,4%)
Outras receitas correntes	802 757,00	283 255,52	35,3%	271 505,00	69 347,12	25,5%	(75,5%)
Receitas Correntes	216 537 672,00	55 896 339,97	25,8%	247 247 037,00	72 079 820,14	29,2%	29,0%
Venda de bens de investimento	3 614 085,00	869 221,62	24,1%	9 109 808,00	281 509,78	3,1%	(67,6%)
Transferências de capital	7 003 107,00	1 723 567,44	24,6%	4 094 426,00	560 437,64	13,7%	(67,5%)
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	6 017 389,00	1 723 567,44	28,6%	3 906 832,00	560 437,64	0,0%	(67,5%)
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	23 166 295,00	0,00	0,0%	32 698 261,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	4 518 719,00	591 902,76	13,1%	5 051 390,00	2 383 224,44	47,2%	302,6%
Receitas de Capital	38 302 326,00	3 184 691,82	8,3%	50 954 005,00	3 225 171,86	6,3%	1,3%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	200 040,83	2000408,3%	10,00	9 551,71	95517,1%	(95,2%)
Outras Receitas	10,00	200 040,83	2000408,3%	10,00	9 551,71	95517,1%	(95,2%)
Total da Receita sem saldo gerência	254 840 008,00	59 281 072,62	23,3%	298 201 052,00	75 314 543,71	25,3%	27,0%
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%)
Total da Receita	317 558 699,03	121 999 763,65	38,4%	358 739 363,62	135 852 855,33	37,9%	11,4%

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é, em abril de 2022, de 29,0%, correspondendo a uma arrecadação na ordem dos 72,1 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (49,7 milhões de euros), com uma representação de 68,9% do total das receitas correntes.

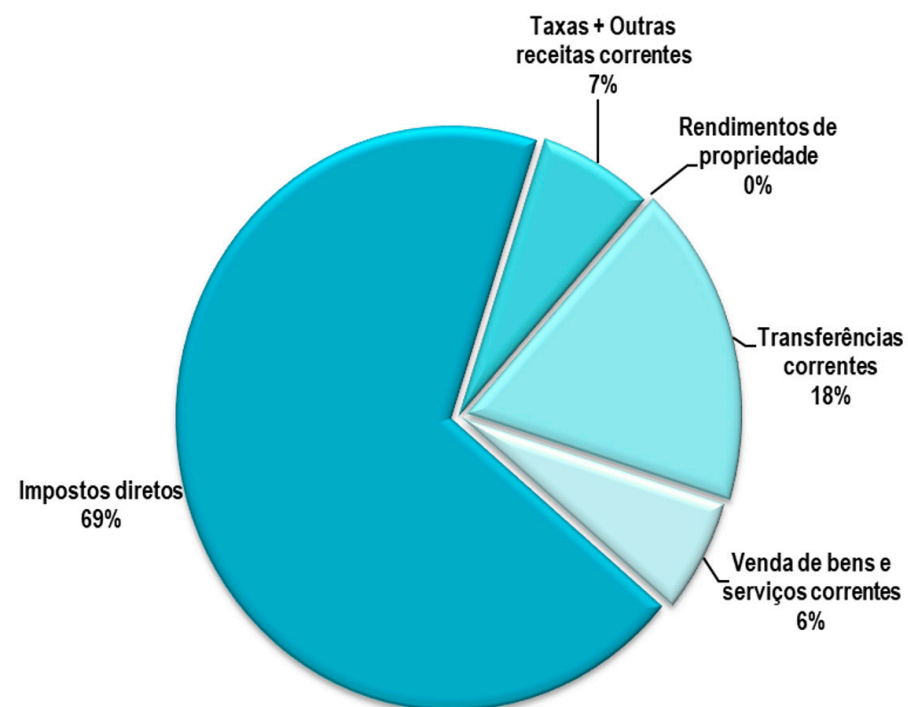


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados estimados demonstram um aumento, no montante de 16,2 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 (50,6%).

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

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	abril 2019	abril 2020	Δ 2019/2020	abril 2021	Δ 2020/2021	abril 2022	Δ 2021/2022
Impostos diretos	26 221 875,85	28 092 040,84	7,1%	32 994 253,83	17,5%	49 687 322,76	50,6%
Taxas + Outras receitas correntes	7 852 669,14	3 820 455,02	(51,3%)	5 562 453,72	45,6%	4 820 768,83	(13,3%)
Rendimentos de propriedade	68 801,64	59 975,54	(12,8%)	194 516,29	224,3%	76 282,93	(60,8%)
Transferências correntes	10 130 849,47	11 120 915,83	9,8%	11 868 007,53	6,7%	12 928 037,36	8,9%
- Estado	6 797 856,00	7 582 092,00	11,5%	11 752 965,78	55,0%	271 413,53	(97,7%)
- Diversos	3 332 993,47	3 538 823,83	6,2%	115 041,75	(96,7%)	12 656 623,83	10901,8%
Venda de bens e serviços correntes	7 275 348,71	4 594 482,87	(36,8%)	5 277 108,60	14,9%	4 567 408,26	(13,4%)
Total das Receitas Correntes	51 549 544,81	47 687 870,10	(7,5%)	55 896 339,97	17,2%	72 079 820,14	29,0%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2019 – 2022

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

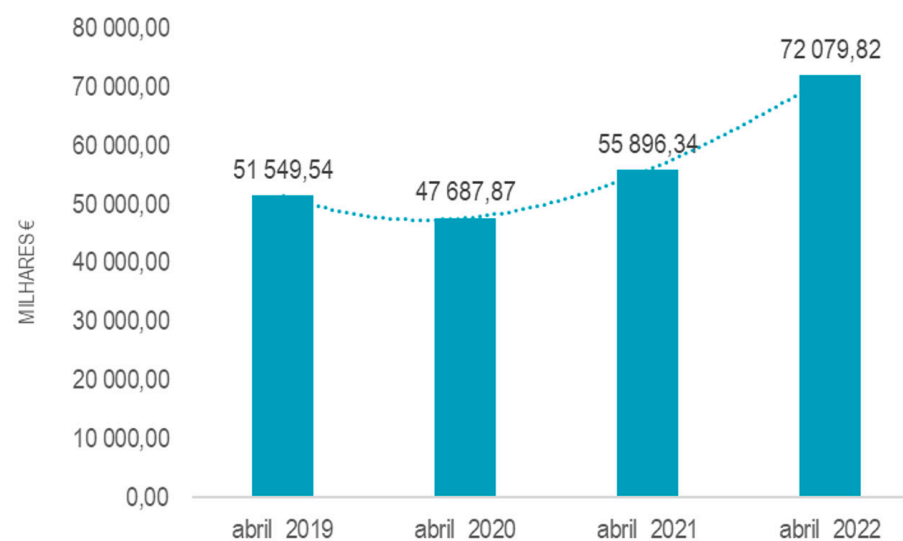


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, apuradas no fim do mês de abril, 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 (49,7 milhões de euros).

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	abril 2019	abril 2020	Δ 2019/2020	abril 2021	Δ 2020/2021	abril 2022	Δ 2021/2022
Imposto Municipal sobre Imóveis	1 726 126,52	1 318 184,10	(23,6%)	1 172 512,21	(11,1%)	1 965 855,80	67,7%
Imposto Único de Circulação	2 377 162,78	2 294 419,42	(3,5%)	2 322 319,16	1,2%	2 621 239,18	12,9%
Imposto Municipal sobre Transmissões	21 687 433,18	24 431 000,62	12,7%	29 202 067,49	19,5%	44 677 825,44	53,0%
Derrama	431 153,37	48 436,70	(88,8%)	297 354,97	513,9%	422 402,34	42,1%
Total de Receitas de Impostos Diretos	26 221 875,85	28 092 040,84	7,1%	32 994 253,83	17,5%	49 687 322,76	50,6%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se, no final do quadriénio de 2022, um aumento de 50,6%, relativamente ao registado no mesmo período de 2021, representando um diferencial no montante de 16,7 milhões de euros. À semelhança dos períodos homólogos, no fim do mês de abril de 2022, as receitas provenientes do IMT (44,7 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (89,9%).

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das receitas de capital, em abril de 2022, atingiu o montante de 3,2 milhões de euros, representado 6,3% das previsões de cobrança.

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

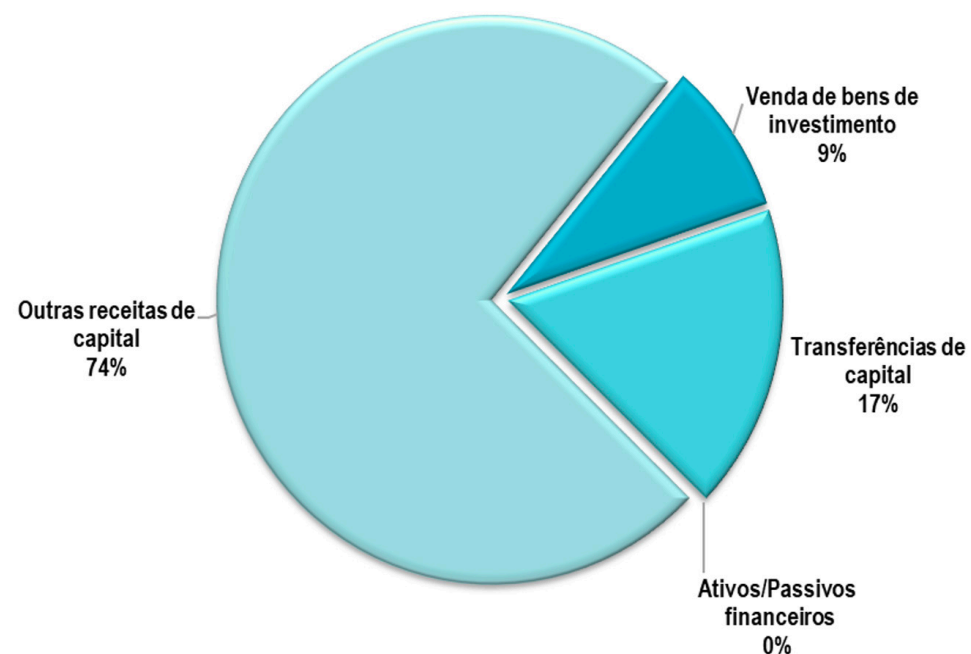


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

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

(unidade: euro)

Evolução da Receita Capital (Unidade monetária: euro)	abril 2019	abril 2020	Δ 2019/2020	abril 2021	Δ 2020/2021	abril 2022	Δ 2021/2022
Venda de bens de investimento	198 714,09	1 601 053,70	705,7%	869 221,62	(45,7%)	281 509,78	(67,6%)
Transferências de capital	69 945,56	1 948 970,33	2686,4%	1 723 567,44	(11,6%)	560 437,64	(67,5%)
Estado	0,00	1 889 550,00	--	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Diversos	69 945,56	59 420,33	(15,0%)	1 723 567,44	2800,6%	560 437,64	(67,5%)
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	692 709,11	414 368,44	(40,2%)	591 902,76	42,8%	2 383 224,44	302,6%
Total das Receitas de Capital	961 381,00	3 964 392,47	312,4%	3 184 691,82	(19,7%)	3 225 171,86	1,3%

Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2019 - 2022

Os dados identificados demonstram que as receitas de capital tiveram um aumento bastante acentuado no período de 2019 a 2020 (312,4%). Esta tendência é contrariada no mês de abril de 2021 com uma redução de 19,7%, situação invertida em abril de 2022, com um ligeiro crescimento relativamente ao período anterior na ordem dos 1,3%.

O gráfico demonstra a evolução das receitas de capital

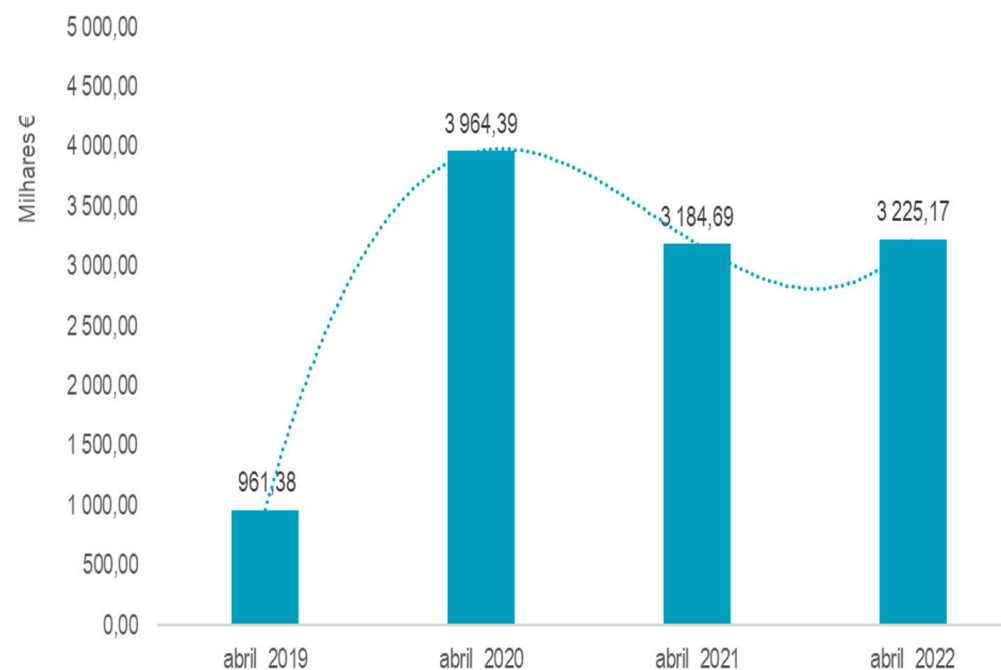


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

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 período em análise.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2022	abril 2022		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	56 000 000,00	55 409 448,00	13 371 434,90	24,1%
Aquisição de bens e serviços	106 274 552,00	116 335 815,00	15 417 714,57	13,3%
Juros e outros encargos	460 820,00	616 820,00	44 365,18	7,19%
Transferências correntes	15 709 605,00	19 944 855,00	5 455 161,83	27,4%
Subsídios	20 331 399,00	16 995 797,00	2 763 812,40	16,3%
Outras despesas correntes	7 553 665,00	9 417 339,00	2 706 432,28	28,7%
Despesas Correntes	206 330 041,00	218 720 074,00	39 758 921,16	18,2%
Aquisição de bens de capital	80 000 415,00	126 024 951,62	17 359 874,78	13,8%
Transferências de capital	8 939 984,00	9 924 973,00	1 052 244,63	10,6%
Ativos financeiros	118 861,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 930 432,00	4 030 432,00	967 771,14	24,0%
Outras despesas de capital	17 868,00	38 933,00	1 071,11	2,8%
Despesas de Capital	93 007 560,00	140 019 289,62	19 380 961,66	13,8%
Total das Despesas	299 337 601,00	358 739 363,62	59 139 882,82	16,5%

Quadro 8 - Despesa orçada 2022/Execução da despesa

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final do período, é de 16,5 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 59,1 milhões de euros.

Relativamente aos períodos homólogos, salienta-se que, 2022 terminou com a menor taxa de execução (16,5%). Situação espelhada no quadro-9.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	abril 2019	abril 2020	abril 2021	abril 2022
Valor Orçamentado	284 108 389,84	320 332 964,02	317 558 699,03	358 739 363,62
Valor Executado	49 800 661,98	59 913 365,93	59 274 919,44	59 139 882,82
Taxa de Execução	17,5%	18,7%	18,7%	16,5%

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



O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa

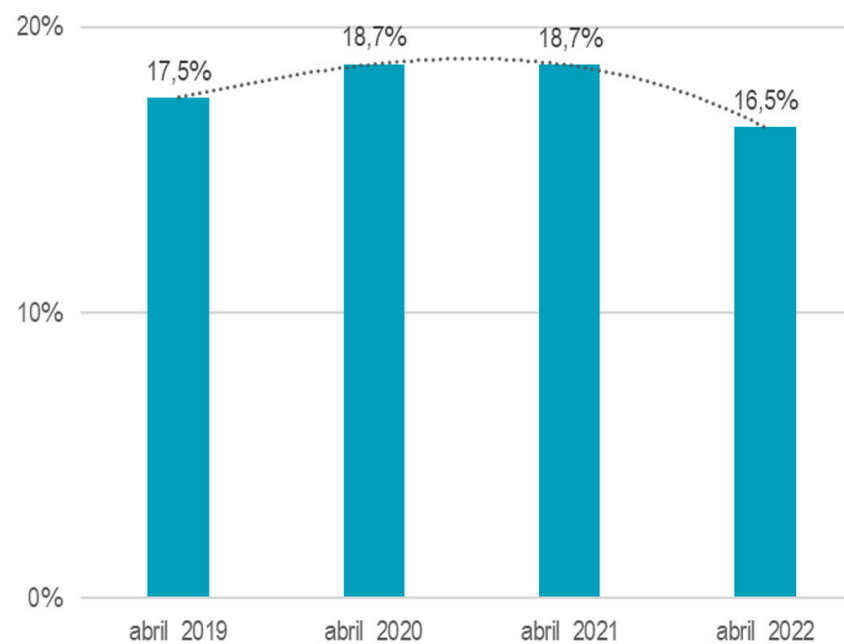


Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro-10 verifica-se uma ligeira quebra do montante da despesa total paga (0,2%) relativamente ao período homólogo, passando de 59,3 milhões de euros (2021) para 59,1 milhões de euros (2022), com uma execução de 18,7% e de 16,5% respetivamente.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	abril 2021							abril 2022							Δ Período Homólogo
	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	Dotação actual	Cabimentado	% de Cabim.	Comprometido	% de Compro.	Pago	% de Execução	
Despesas com o pessoal	55 250 000,00	47 336 277,08	85,7%	41 193 816,76	74,6%	13 138 094,69	17,4%	55 409 448,00	55 176 376,28	99,6%	40 736 134,27	73,5%	13 371 434,90	24,1%	1,8%
Aquisição de bens e serviços	106 937 937,03	98 019 853,72	91,7%	90 664 774,33	84,8%	21 819 412,00	13,4%	116 335 815,00	93 087 475,71	80,0%	83 571 504,98	71,8%	15 417 714,57	13,3%	(29,3%)
Juros e outros encargos	497 116,00	333 753,05	67,1%	333 753,05	67,1%	50 265,23	10,0%	616 820,00	278 316,28	45,1%	274 432,13	44,5%	44 365,18	7,2%	(11,7%)
Transferências correntes	12 915 449,00	10 771 133,09	83,4%	8 766 162,89	67,9%	4 361 891,65	28,4%	19 944 855,00	14 996 934,15	75,2%	11 828 642,16	59,3%	5 455 161,83	27,4%	25,1%
Subsídios	14 545 929,00	14 424 614,19	99,2%	13 618 559,20	93,6%	3 671 296,80	17,8%	16 995 797,00	14 969 178,33	88,1%	14 231 553,33	83,7%	2 763 812,40	16,3%	(24,7%)
Outras despesas correntes	7 320 055,00	151 157,77	2,1%	101 713,07	1,4%	43 064,67	0,4%	9 417 339,00	2 875 396,93	30,5%	2 856 224,75	30,3%	2 706 432,28	28,7%	6184,6%
Despesas Correntes	197 466 486,03	171 036 788,90	86,6%	154 678 779,30	78,3%	43 084 025,04	21,8%	218 720 074,00	181 383 677,68	82,9%	153 498 491,62	70,2%	39 758 921,16	18,2%	(7,7%)
Aquisição de bens de capital	105 407 355,00	73 323 464,49	69,6%	52 668 366,07	50,0%	12 623 414,93	7,4%	126 024 951,62	67 454 449,02	53,5%	54 808 706,98	43,5%	17 359 874,78	13,8%	37,5%
Transferências de capital	10 249 389,00	9 297 373,98	90,7%	5 523 989,61	53,9%	2 487 917,29	19,5%	9 924 973,00	8 673 379,38	87,4%	5 750 455,59	57,9%	1 052 244,63	10,6%	(57,7%)
Ativos financeiros	332 731,00	237 721,00	71,4%	237 721,00	71,4%	118 860,65	0,0%	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	--	(100,0%)
Passivos financeiros	4 007 163,00	4 000 385,49	99,8%	4 000 339,64	99,8%	960 701,53	22,3%	4 030 432,00	3 930 387,28	97,5%	3 930 387,28	97,5%	967 771,14	24,0%	0,7%
Outras despesas de capital	95 575,00	41 246,43	43,2%	41 246,43	43,2%	0,00	0,0%	38 933,00	10 999,83	28,3%	10 928,01	28,1%	1 071,11	2,8%	--
Despesas de Capital	120 092 213,00	86 900 191,39	72,4%	62 471 662,75	52,0%	16 190 894,40	13,5%	140 019 289,62	80 069 215,51	57,2%	64 500 477,86	46,1%	19 380 961,66	13,8%	19,7%
Total das Despesas	317 558 699,03	257 936 980,29	81,2%	217 150 442,05	68,4%	59 274 919,44	18,7%	358 739 363,62	261 452 893,19	72,9%	217 998 969,48	60,8%	59 139 882,82	16,5%	(0,2%)

Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim de abril, foi de 18,2%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 39,8 milhões de euros. Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços (15,4 milhões de euros) inerentes essencialmente a aquisição de serviços (13,4 milhões de euros), seguidos dos pagamentos relativos a despesas com o pessoal (13,4 milhões de euros). O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes

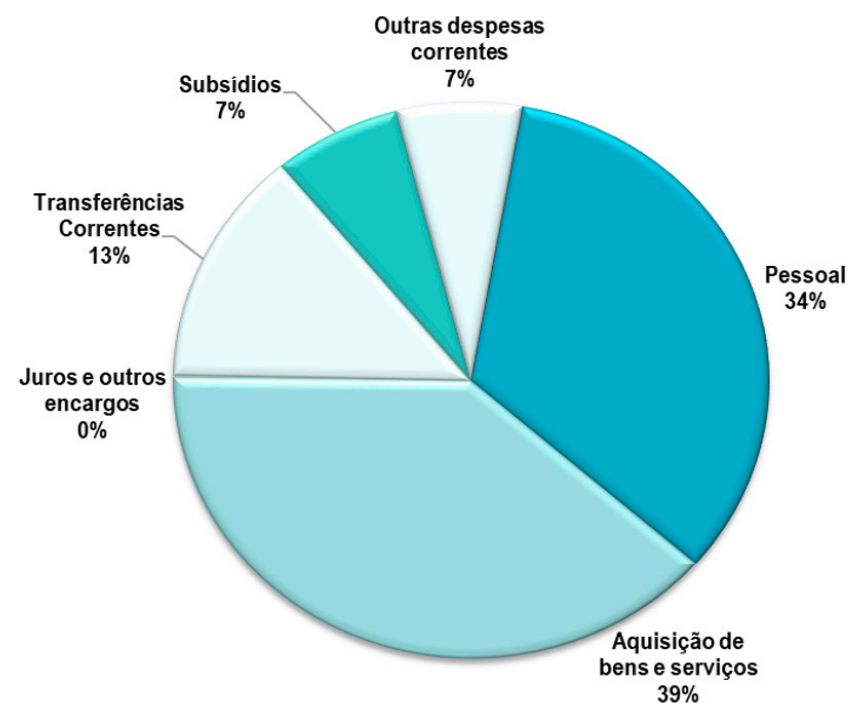


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final do período, é de 13,8%, com um volume de pagamentos no montante de 19,4 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (17,4 milhões de euros) respeitantes sobretudo a investimentos em aquisição de edifícios (10,9 milhões de euros), terrenos (2,5 milhões de euros) e construções diversas (2,3 milhões de euros).

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

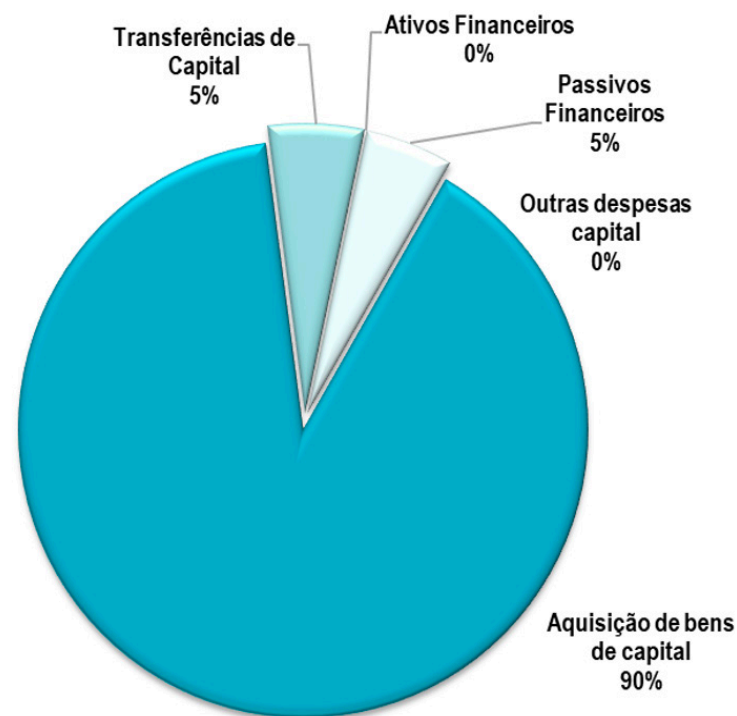


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final do período, encontra-se equilibrado (28,6 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (72,1 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (43,5 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 2022			
		Despesa corrente paga	39 758 921,16
Receita corrente cobrada	72 079 820,14	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	3 699 357,00
Total (1)	72 079 820,14	Total (2)	43 458 278,16
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			28 621 541,98

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 2021			abril 2022							Δ Período Homólogo
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago	% de Execução	
Educação	30 425 638,00	3 715 054,46	12,2%	31 352 127,00	24 429 798,47	77,9%	22 220 550,95	70,9%	4 083 138,26	13,0%	9,9%
Cultura	4 611 435,00	816 229,33	17,7%	9 651 351,00	8 507 732,43	88,2%	8 033 169,53	83,2%	1 281 783,68	13,3%	57,0%
Desporto	2 806 713,00	500 481,88	17,8%	2 512 055,00	2 354 480,40	93,7%	2 163 952,82	86,1%	188 951,74	7,5%	(62,2%)
Juventude	2 547 350,00	645 200,47	25,3%	2 276 481,00	2 017 666,66	88,6%	1 681 733,94	73,9%	342 139,15	15,0%	(47,0%)
Ação Social	6 429 017,00	1 277 967,81	19,9%	3 862 686,00	1 967 514,51	50,9%	1 354 229,14	35,1%	397 707,68	10,3%	(68,9%)
Saúde	3 570 738,00	475 309,50	13,3%	7 094 732,00	6 366 283,63	89,7%	5 659 060,43	79,8%	1 338 432,38	18,9%	181,6%
Habituação e Urbanismo	46 836 312,00	5 397 503,39	11,5%	86 434 541,62	44 127 464,63	51,1%	35 920 294,26	41,6%	15 176 946,59	17,6%	181,2%
Saneamento e Salubridade	10 488 541,00	1 605 930,33	15,3%	10 260 235,00	9 482 611,82	92,4%	7 667 734,14	74,7%	1 375 730,17	13,4%	(14,3%)
Proteção Civil	2 414 036,00	33 864,62	1,4%	2 979 408,00	1 434 593,34	48,2%	1 430 340,22	48,0%	1 530,09	0,1%	(95,5%)
Polícia Municipal	305 936,00	30 257,16	9,9%	289 639,00	250 898,77	86,6%	202 898,77	70,1%	12 243,21	4,2%	(59,5%)
Desenv. Econ./Abast.Público	962 171,00	250 325,92	26,0%	656 612,00	402 500,37	61,3%	214 229,80	32,6%	92 872,56	14,1%	(62,9%)
Transportes e Comunicações	10 082 507,00	3 753 573,13	37,2%	6 066 431,00	2 215 932,19	36,5%	1 263 299,86	20,8%	494 901,09	8,2%	(86,8%)
Meio Ambiente	5 601 631,00	567 783,31	10,1%	4 502 057,00	2 532 614,09	56,3%	2 057 394,78	45,7%	479 798,18	10,7%	(15,5%)
Atividades de Âmbito Geral	50 486 357,00	14 893 522,91	29,5%	57 188 612,00	43 528 264,35	76,1%	39 799 693,11	69,6%	7 383 477,87	12,9%	(50,4%)
Modernização e Estruturas	38 072 121,03	3 870 342,83	10,2%	22 576 955,00	14 822 431,47	65,7%	11 826 292,23	52,4%	3 108 339,17	13,8%	(19,7%)
Despesas com Pessoal	55 250 000,00	13 138 094,69	23,8%	55 409 448,00	55 176 376,28	99,6%	40 736 134,27	73,5%	13 371 434,90	24,1%	1,8%
Despesas Gerais	46 668 196,00	8 303 477,70	17,8%	55 625 993,00	41 835 729,78	75,2%	35 767 961,23	64,3%	10 010 456,10	18,0%	20,6%
Total Geral:	317 558 699,03	59 274 919,44	18,7%	358 739 363,62	261 452 893,19	72,9%	217 998 969,48	60,8%	59 139 882,82	16,5%	(0,2%)

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

No final de abril de 2022 o total do financiamento definido é de 358,7 milhões de euros, revelando ser superior em cerca de 41,2 milhões de euros comparativamente à verba dotada no período homólogo de 2021.

A taxa de execução das GOP é de 16,5%, correspondendo a um volume de pagamentos de 59,1 milhões de euros, dos quais 15,2 milhões de euros dizem respeito a “habitação e urbanismo” (17,6%), 13,4 milhões de euros dizem respeito a “despesas com pessoal” (24,1%) e cerca de 10 milhões de euros a “despesas gerais” (18,0%).

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.

Designação	2023		2024		2025		2026	
	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso
Educação	9 146 151,66	545 359,41	4 249 999,99	523 992,86	1 150 000,00	98 404,59	0,00	0,00
Cultura, Desporto e Juventude	304 319,84	1 094 609,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ação Social	5 936,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saúde	1 349 970,46	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Habitação e urbanismo	15 037 535,71	1 431 489,00	15 016 072,21	0,00	15 016 072,21	0,00	15 016 072,21	0,00
Saneamento e salubridade	6 455 030,06	1 625 146,51	6 353 784,16	1 924 707,20	6 438 827,96	2 239 181,44	4 793 347,00	0,00
Proteção Civil e Polícia Municipal	7 313,99	48 000,00	0,00	39 999,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Desenvolvimento económico/ abasteci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportes e Comunicações	0,00	3 122 606,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Meio ambiente	678 563,36	0,00	678 563,36	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Actividades de âmbito geral	17 196 977,02	214 415,14	16 497 532,93	5 276,00	16 436 212,58	0,00	0,00	0,00
Modernização e estruturas	2 831 196,04	55 200,00	712 308,57	32 800,00	275 791,55	0,00	63 130,53	0,00
Despesas com Pessoal	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00	0,00	56 000 000,00
Despesas gerais	15 232 419,01	4 045 206,32	9 007 036,84	415 350,00	7 335 688,90	2 167,00	7 093 148,40	0,00
	68 245 413,29	68 182 031,78	52 815 298,06	58 942 125,93	47 452 593,20	58 339 753,03	26 965 698,14	56 000 000,00
Valor anual aprovado em Plurianual	258 171 414,00		248 389 016,00		249 301 839,00		248 390 187,00	
% obrigações sobre o aprovado Plurianual	52,84		44,99		42,44		33,40	

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 52,8% (2023), 45,0% (2024), 42,4% (2025) e 33,4% (2026).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 3,6 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 abril 2022				
(unidade: euro)				
Origem - Projeto	2016	2021	2022	Total
Projetos ao QREN - PORLisboa				
LISBOA-01-0526-FEDER-001069 - Sistema Integrado de Gestão de Educação	30 400,00 €	0,00 €	0,00 €	30 400,00 € 1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001201 - Construção da Cidóvia 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 Figas - Alcábaldeche	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 Figas - Bicesse	232 370,57 €	0,00 €	0,00 €	232 370,57 € 1)
Total de PORLisboa	1 468 064,93 €	0,00 €	0,00 €	1 468 064,93 €
POR LISBOA 2020				
Construção de uma nova USF em Carcavelos - Lisboa-06-4842-FEDER-000089	0,00 €	0,00 €	60 436,40 €	60 436,40 €
PACTO - AML				
Requalificação Ambiental da EBS Irm Mucana, Alcábaldeche - LISBOA-07-5673-FEDER-000233	0,00 €	0,00 €	1 647,13 €	1 647,13 €
Requalificação Ambiental da Escola Básica de Alapraia - LISBOA-07-5673-FEDER-000232	0,00 €	0,00 €	117 045,04 €	117 045,04 €
Cascais Sai à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo* (LISBOA-06-4230-FSE-000024)	0,00 €	7 857,68 €	0,00 €	7 857,68 €
Cascais Sénior + (LISBOA-06-4538-FSE-000023)	0,00 €	0,00 €	101 725,11 €	101 725,11 €
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 Sanb 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 €
Total de PO Lisboa 2020	0,00 €	423 003,14 €	280 853,68 €	703 856,82 €
PORLisboa 2020 - DGAL				
PEPAL - Programa de Estágios Profissionais na Administração Local - 2020 - LISBOA-05-3118-FSE-00012	0,00 €	0,00 €	26 951,14 €	26 951,14 €
Total de Lisboa 2020 - DGAL	0,00 €	0,00 €	26 951,14 €	26 951,14 €
FSUE				
Despesas de Emergência para Combate ao Covid19 - Cascais - FSUE-02-9999-FSUE-000036	0,00 €	0,00 €	1 137 363,24 €	1 137 363,24 €
Total FSUE	0,00 €	0,00 €	1 137 363,24 €	1 137 363,24 €
POSEUR 2020				
Arriba Segura - Estudo de Monitorização Contínua das Arribas da Batureira - Cascais	0,00 €	1 792,72 €	0,00 €	1 792,72 €
Total de POEUR 2020	0,00 €	1 792,72 €	0,00 €	1 792,72 €
IFAP				
Regime de Fruta Escolar 2021/22	0,00 €	0,00 €	11 464,22 €	11 464,22 €
Regime de Leite Escolar 2021/22	0,00 €	0,00 €	8 905,40 €	8 905,40 €
Total de IFAP	0,00 €	0,00 €	20 369,62 €	20 369,62 €
MAR 2020 - A2S - DLBC Costeiro				
Requalificação da Embarcação Municipal "Estuário para Ver" - MAR-04.03.01-FEAMP-0221	0,00 €	145 194,53 €	0,00 €	145 194,53 €
Total MAR 2020	0,00 €	145 194,53 €	0,00 €	145 194,53 €
União Europeia				
C-Streets - Cooperative Streets	0,00 €	0,00 €	51 269,08 €	51 269,08 €
European City Facility - "Cascais - Pioneering Local Energy Communities" - contract 2021-28	0,00 €	0,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €
Total de EU	0,00 €	0,00 €	69 269,08 €	69 269,08 €
TOTAL GERAL	1 468 064,93 €	569 990,38 €	1 534 806,76 €	3 572 862,07 €

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	abril 2021	abril 2022
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	22,16%	22,61%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	180,46	254,20
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	38,4%	37,87%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	21,30%	29,35%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	71,25	85,97
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	2,06	2,30
Independência financeira	Receitas próprias/Receita total	0,89	0,90
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,68	0,76
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,21	0,18
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		20	14

a) PMP calculado de acordo com a fórmula publicada no Despacho 9870/2009, de 13 de Abril, publicado no DR n.º 71, 2ª Série Parte C ;

b) População cascais atualizada com informação recolhida na PORDATA (213 041 hab) a 31 março de 2021

Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2021 - 2022



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS