



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

20%

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | MARÇO 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 trimestre, nos anos de 2019 a 2022.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	março 2019	março 2020	março 2021	março 2022
Total Recebimentos	37 411 565,86	114 337 622,94	109 117 650,84	54 865 125,59
Total Pagamentos	34 473 808,45	39 767 079,25	40 786 057,26	45 158 583,06
Saldo do Mês	2 937 757,41	74 570 543,69	68 331 593,58	9 706 542,53
Saldo de Correntes	11 941 290,30	5 854 418,87	13 607 120,78	21 209 168,81
Autonomia Financeira: $[1-(\text{Fundos OE}/\text{Total da Receita})]$	86,37%	87,04%	87,20%	89,18%
Indicador de Desenvolvimento do Município: $(\text{Investimento} + \text{Transferências} / \text{Total da Despesa})$	24,2%	21,6%	23,6%	29,0%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): $(\text{Despesas de Investimento} + \text{Transferências de Capital} / \text{População Residente})$	40,3	41,1	45,4	61,1

Quadro 1 - Principais indicadores económicos

O saldo de correntes (receitas correntes - despesas correntes) liberta valores para cobertura de Investimento, situação demonstrada no fim do mês de março, conforme se verifica no quadro-1, cujo montante atingiu os 21,2 milhões de euros, revelando ser o mais elevado do quadriénio.

O índice de autonomia financeira situa-se nos 89,18 %, demonstrando ser superior ao registado no período homólogo de 2021, o que significa que o Município apresenta maior capacidade para fazer face aos seus compromissos de MLP.

O indicador de desenvolvimento do Município per capita, no final de março de 2022, é de € 61,1 atingindo o valor mais elevado do período em análise.

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

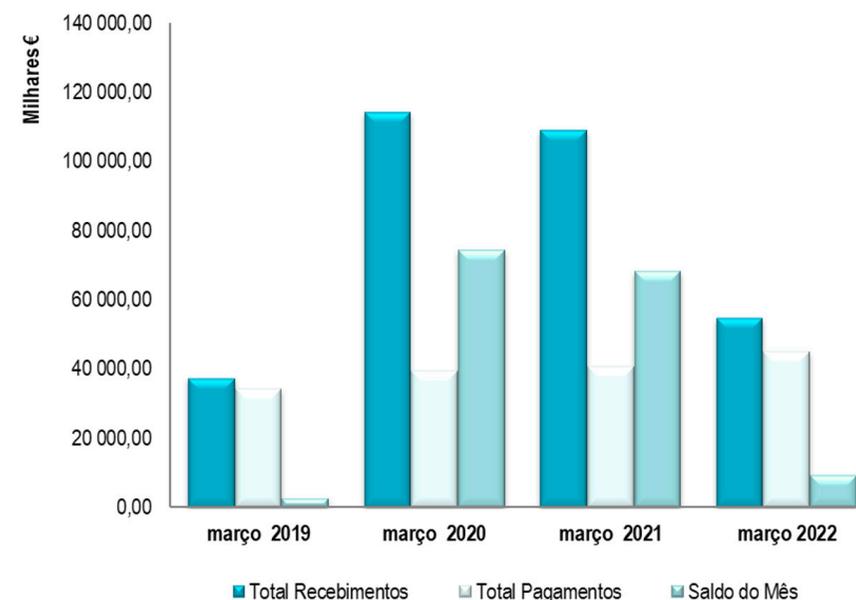


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 março.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2022	março 2022		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	155 071 312,00	155 071 312,00	37 085 492,49	23,9%
Taxas, multas e outras penalidades	23 210 277,00	23 210 277,00	3 962 221,46	17,1%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	383 808,00	62 758,61	16,4%
Transferências correntes	42 119 890,00	42 252 929,00	9 490 285,47	22,5%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	26 057 206,00	1 713 859,92	6,6%
Outras receitas correntes	271 505,00	271 505,00	76 670,13	28,2%
Receitas Correntes	247 113 998,00	247 247 037,00	52 391 288,08	21,2%
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	9 109 808,00	277 692,19	3,0%
Transferências de capital	3 959 709,00	3 959 709,00	141 960,69	3,6%
Activos financeiros	120,00	120,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	34 102 566,00	34 102 566,00	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	5 051 390,00	5 051 390,00	2 049 716,78	40,6%
Receitas de Capital	52 223 593,00	52 223 593,00	2 469 369,66	4,7%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	4 467,85	44678,5%
Outras Receitas	10,00	10,00	4 467,85	44678,5%
Total da Receita sem saldo gerência	299 337 601,00	299 470 640,00	54 865 125,59	18,3%
Saldo de Gerência	0,00	0,00	0,00	--
Total das Receitas	299 337 601,00	299 470 640,00	54 865 125,59	18,3%

Quadro 2 - Receita Orçada 2022 / Execução da receita

No fim do período em análise verifica-se um aumento do orçamento, relativamente ao orçamento inicial, no montante de 133 039,00 euros, resultado da transferência de verbas por parte do Alto Comissariado para as Migrações, I.P., respeitantes ao Protocolo de Cooperação celebrado com a CMC e de aprovação de candidaturas relativas a projetos cofinanciados.

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 março de 2022, atingiu os 18,3%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 54,9 milhões de euros.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	março 2019	março 2020	março 2021	março 2022
Valor Orçamentado	216 745 753,00	319 162 340,02	317 558 699,03	299 470 640,00
Valor Executado	37 411 565,86	114 337 622,94	109 117 650,84	54 865 125,59
Taxa de Execução	17,3%	35,8%	34,4%	18,3%

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

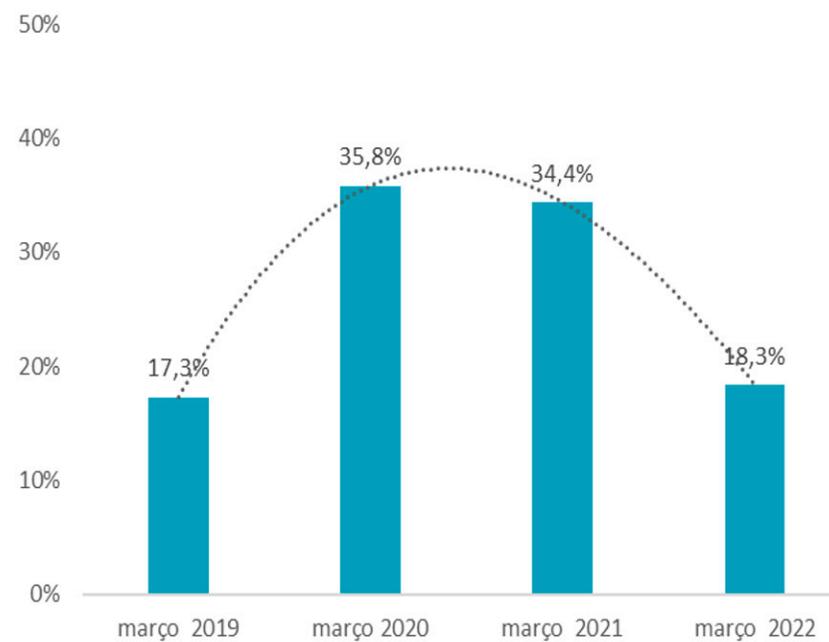


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo de 2021 assiste-se a um decréscimo no montante de 54,2 milhões de euros (49,7 %) no total das receitas cobradas, passando de 109,1 milhões de euros (2021) para 54,9 milhões de euros (2022), consequência da ausência, até ao final de março de 2021, da incorporação do saldo da gerência anterior, conforme se pode analisar no quadro-4.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2021			março 2022			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	143 036 352,00	25 581 271,77	17,9%	155 071 312,00	37 085 492,49	23,9%	45,0%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58 310 323,00	888 333,13	1,5%	57 896 223,00	1 778 599,52	3,1%	100,2%
Imposto Único de Circulação	10 069 191,00	1 792 496,11	17,8%	10 188 496,00	1 897 383,55	18,6%	5,9%
Imposto Municipal sobre Transmissões	67 165 021,00	22 623 763,54	33,7%	78 465 813,00	33 076 519,75	42,2%	46,2%
Derrama	7 491 777,00	276 678,99	3,7%	8 520 740,00	332 989,67	3,9%	20,4%
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	4 478 763,34	27,9%	23 210 277,00	3 962 221,46	17,1%	(11,5%)
Rendimentos da propriedade	182 349,00	59 804,88	32,8%	383 808,00	62 758,61	16,4%	4,9%
Transferências correntes	35 583 387,00	8 555 016,51	24,0%	42 252 929,00	9 490 285,47	22,5%	10,9%
Estado	34 578 278,00	8 439 974,76	24,4%	39 127 282,00	9 406 623,58	24,0%	11,5%
IRS	22 483 909,00	5 620 977,00	25,0%	22 483 909,00	5 620 977,00	25,0%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/2018	10 760 602,00	2 151 543,34	20,0%	11 567 617,00	2 290 302,00	19,8%	6,4%
Outras	1 333 767,00	667 454,42	50,0%	5 075 756,00	1 495 344,58	29,5%	124,0%
Diversos	1 005 109,00	115 041,75	11,4%	3 125 647,00	83 661,89	2,7%	(27,3%)
Venda de bens e serviços correntes	20 896 185,00	5 134 769,70	24,6%	26 057 206,00	1 713 859,92	6,6%	(66,6%)
Outras receitas correntes	802 757,00	58 638,63	7,3%	271 505,00	76 670,13	28,2%	30,8%
Receitas Correntes	216 537 672,00	43 868 284,83	20,3%	247 247 037,00	52 391 238,08	21,2%	19,4%
Venda de bens de investimento	3 614 085,00	79 652,08	2,2%	9 109 808,00	277 692,19	3,0%	248,6%
Transferências de capital	7 003 107,00	1 717 164,03	24,5%	3 959 709,00	141 960,69	3,6%	(91,7%)
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	1 717 164,03	28,5%	3 772 115,00	141 960,69	0,0%	(91,7%)
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%	34 102 566,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	4 518 719,00	535 338,04	11,8%	5 051 390,00	2 049 716,78	40,6%	282,9%
Receitas de Capital	38 302 326,00	2 332 154,15	6,1%	52 223 593,00	2 469 389,66	4,7%	5,9%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	198 540,83	1985408,3%	10,00	4 467,85	44678,5%	(97,7%)
Outras Receitas	10,00	198 540,83	1985408,3%	10,00	4 467,85	44678,5%	(97,7%)
Total da Receita sem saldo gerência	254 840 008,00	46 399 959,81	18,2%	299 470 640,00	54 865 125,59	18,3%	18,2%
Saldo de Gerência	62 718 691,03	62 718 691,03	100,0%	0,00	0,00	--	(100,0%)
Total da Receita	317 558 699,03	109 117 650,84	34,4%	299 470 640,00	54 865 125,59	18,3%	(49,7%)

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é, em março de 2022, de 21,2%, correspondendo a uma arrecadação de 52,4 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (37,1 milhões de euros), com uma representação de 70,8% do total das receitas correntes.

O gráfico mostra a estrutura das receitas correntes

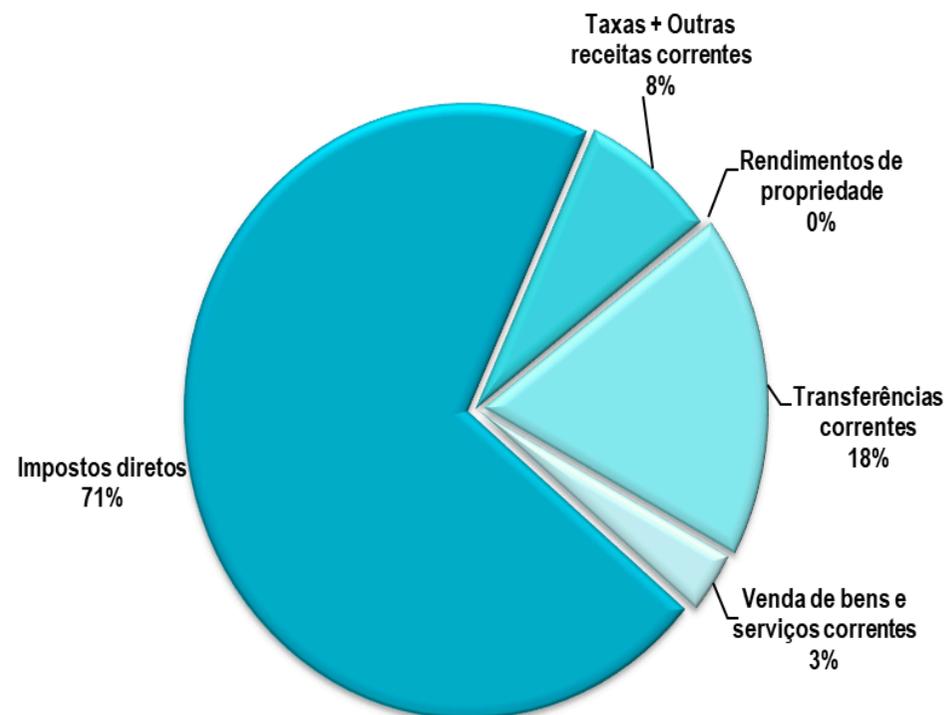


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados avaliados demonstram um aumento, no montante de 8,5 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 (45,0%).

Os dados aferidos no quadro-5 demonstram que o mês de março de 2022 terminou com o valor mais elevado do período em análise 2019 - 2022.

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	março 2019	março 2020	Δ 2019/2020	março 2021	Δ 2020/2021	março 2022	Δ 2021/2022
Impostos diretos	20 189 097,47	22 285 601,31	10,4%	25 581 271,77	14,8%	37 085 492,49	45,0%
Taxas + Outras receitas correntes	4 133 050,65	2 897 598,56	(29,9%)	4 537 401,97	56,6%	4 038 891,59	(11,0%)
Rendimentos de propriedade	51 684,19	46 550,78	(9,9%)	59 804,88	28,5%	62 758,61	4,9%
Transferências correntes	7 552 940,53	7 697 601,51	1,9%	8 555 016,51	11,1%	9 490 285,47	10,9%
- Estado	5 098 392,00	5 098 392,00	0,0%	8 439 974,76	65,5%	271 413,53	(96,8%)
- Diversos	2 454 548,53	2 599 209,51	5,9%	115 041,75	(95,6%)	9 218 871,94	7913,5%
Venda de bens e serviços correntes	5 069 291,44	2 696 468,79	(46,8%)	5 134 769,70	90,4%	1 713 859,92	(66,6%)
Total das Receitas Correntes	36 996 064,28	35 623 820,95	(3,7%)	43 868 264,83	23,1%	52 391 288,08	19,4%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2019 - 2022

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

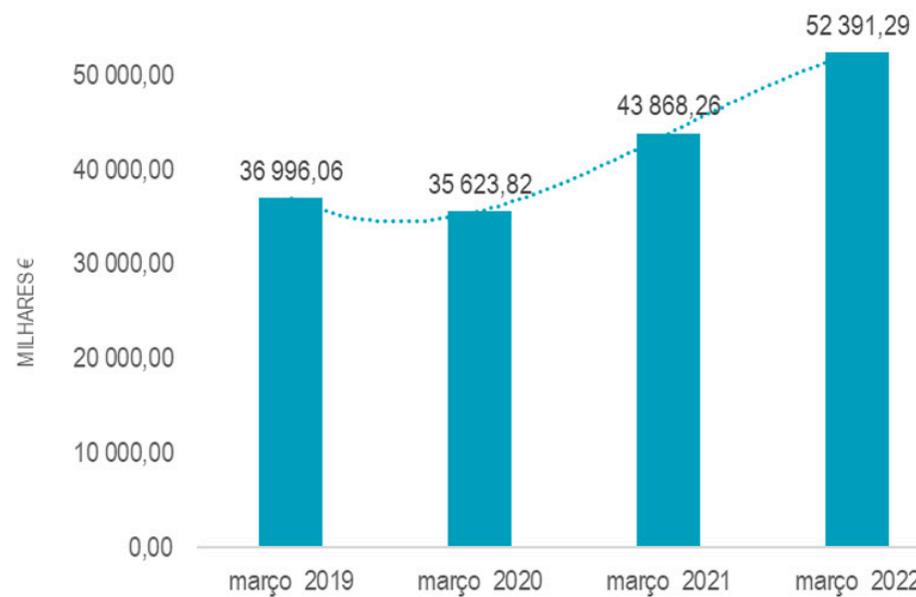


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, no fim do mês de março, nos anos de 2019 a 2022, encontra-se espelhada no quadro-6, sendo de salientar que o período de 2022 encerrou com o valor mais elevado do quadriénio (37,1 milhões de euros).

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	março 2019	março 2020	Δ 2019/2020	março 2021	Δ 2020/2021	março 2022	Δ 2021/2022
Imposto Municipal sobre Imóveis	1 497 040,01	1 192 832,99	(20,3%)	888 333,13	(25,5%)	1 778 599,52	100,2%
Imposto Único de Circulação	1 767 714,97	1 661 680,65	(6,0%)	1 792 496,11	7,9%	1 897 383,55	5,9%
Imposto Municipal sobre Transmissões	16 543 795,01	19 387 305,87	17,2%	22 623 763,54	16,7%	33 076 519,75	46,2%
Derrama	380 547,48	43 781,80	(88,5%)	276 678,99	531,9%	332 989,67	20,4%
Total de Receitas de Impostos Directos	20 189 097,47	22 285 601,31	10,4%	25 581 271,77	14,8%	37 085 492,49	45,0%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se, no final de março de 2022, um aumento de 45,0%, relativamente ao registado no mesmo período de 2021, representando um diferencial no montante de 11,5 milhões de euros. À semelhança dos períodos homólogos, no fim do mês de março de 2022, as receitas provenientes do IMT (33,1 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (89,2%).

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das receitas de capital, em março de 2022, atingiu o montante de 2,5 milhões de euros, representado 4,7% das previsões de cobrança.

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

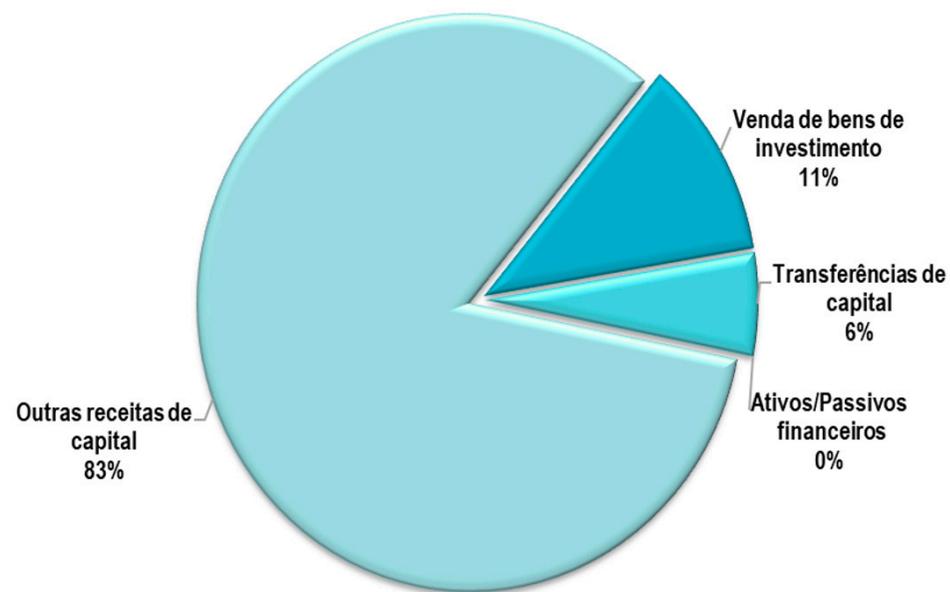


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

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)	março 2019	março 2020	Δ 2019/2020	março 2021	Δ 2020/2021	março 2022	Δ 2021/2022
Venda de bens de investimento	178 421,78	1 596 479,83	794,8%	79 652,08	(95,0%)	277 692,19	248,6%
Transferências de capital	27 027,00	1 948 970,33	7111,2%	1 717 164,03	(11,9%)	141 960,69	(91,7%)
Estado	0,00	1 889 550,00	--	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Diversos	27 027,00	59 420,33	119,9%	1 717 164,03	2789,9%	141 960,69	(91,7%)
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	209 957,01	159 014,66	(24,3%)	535 338,04	236,7%	2 049 716,78	282,9%
Total das Receitas de Capital	415 418,03	3 704 464,82	791,7%	2 332 154,15	(37,0%)	2 469 369,66	5,9%

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 (791,7%). Esta inclinação é contrariada no mês de março de 2021 com uma redução de 37,0%, situação invertida em março de 2022, com um ligeiro crescimento relativamente ao período anterior na ordem dos 5,9%.

O gráfico demonstra a evolução das receitas de capital

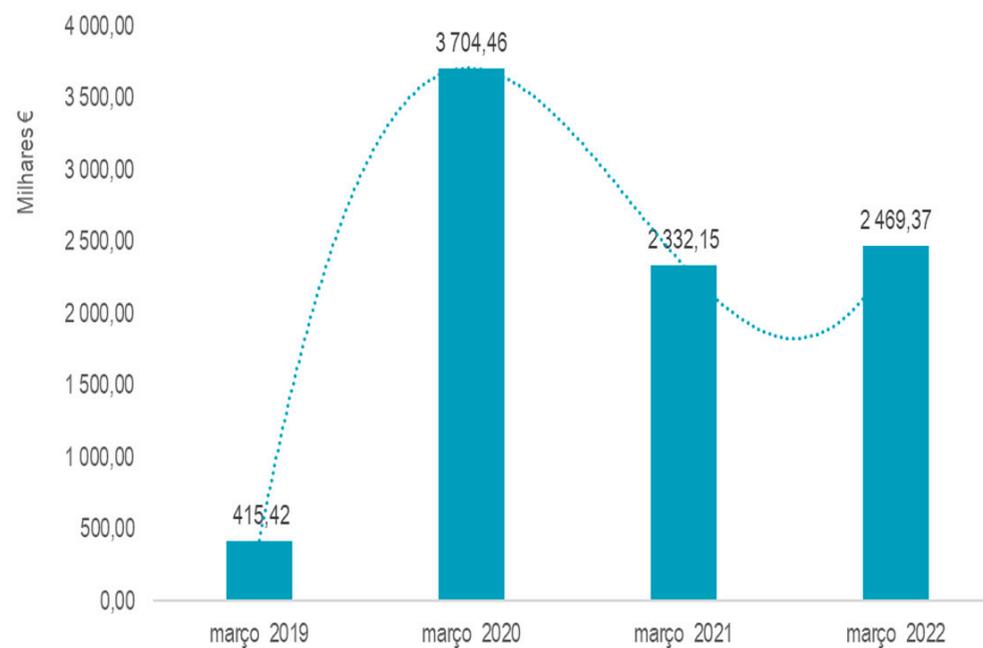


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

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 março.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2022	março 2022		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	56 000 000,00	55 409 448,00	9 713 687,12	17,5%
Aquisição de bens e serviços	106 274 552,00	108 823 126,00	12 480 184,34	11,5%
Juros e outros encargos	460 820,00	461 820,00	42 708,11	9,25%
Transferências correntes	15 709 605,00	18 989 754,00	4 586 957,44	24,2%
Subsídios	20 331 399,00	16 995 797,00	1 660 281,20	9,8%
Outras despesas correntes	7 553 665,00	3 417 339,00	2 698 301,06	79,0%
Despesas Correntes	206 330 041,00	204 097 284,00	31 182 119,27	15,3%
Aquisição de bens de capital	80 000 415,00	81 008 961,00	12 385 319,45	15,3%
Transferências de capital	8 939 984,00	10 420 030,00	689 138,10	6,6%
Ativos financeiros	118 861,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 930 432,00	3 930 432,00	900 971,04	22,9%
Outras despesas de capital	17 868,00	13 933,00	1 035,20	7,4%
Despesas de Capital	93 007 560,00	95 373 356,00	13 976 463,79	14,7%
Total das Despesas	299 337 601,00	299 470 640,00	45 158 583,06	15,1%

Quadro 8 - Despesa orçada 2022/Execução da despesa

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final do período, é de 15,1 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 45,2 milhões de euros.

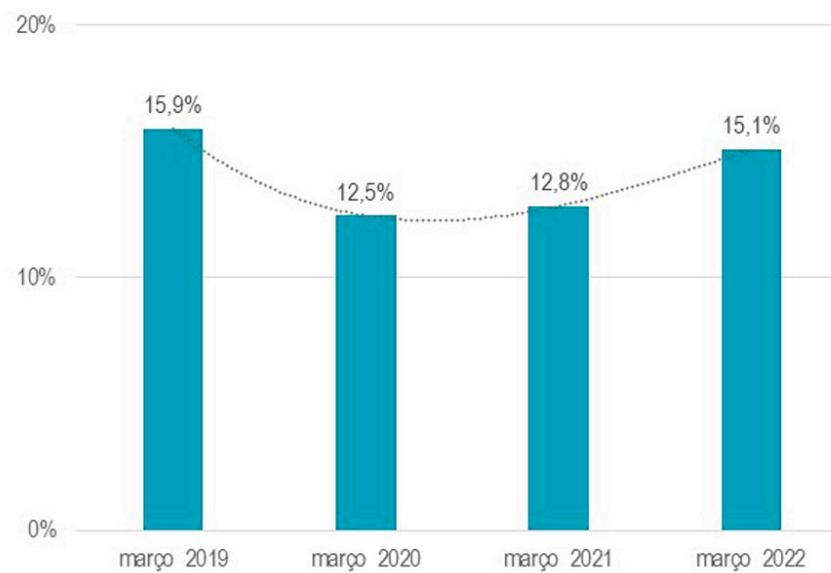
Relativamente aos períodos homólogos, salienta-se que 2022 apesar de terminar com a segunda maior taxa de execução (15,1%), atingiu o maior volume de pagamentos. Situação espelhada no quadro-9.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	março 2019	março 2020	março 2021	março 2022
Valor Orçamentado	216 745 753,00	319 162 340,02	317 558 699,03	299 470 640,00
Valor Executado	34 473 808,45	39 767 079,25	40 786 057,26	45 158 583,06
Taxa de Execução	15,9%	12,5%	12,8%	15,1%

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

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa



No quadro-10 verifica-se um aumento do montante da despesa total paga (10,7%) relativamente ao período homólogo, passando de 40,8 milhões de euros (2021) para 45,2 milhões de euros (2022), com uma execução de 12,8% e de 15,1% respetivamente.

Este aumento, de cerca de 4,4 milhões de euros, é justificado sobretudo com o acréscimo verificado nos pagamentos com despesas de capital (32,8%), nomeadamente com aquisição de bens de capital (61,3%).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2021							março 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	46 746 039,82	84,6%	40 693 116,67	73,7%	9 634 909,76	17,4%	55 409 448,00	55 166 467,71	99,6%	40 086 363,14	72,3%	9 713 687,12	17,5%	0,8%
Aquisição de bens e serviços	106 403 219,03	96 860 784,13	91,0%	89 173 527,28	83,8%	14 303 006,51	13,4%	108 823 126,00	85 224 121,26	78,3%	81 650 593,00	75,0%	12 480 184,34	11,5%	(12,7%)
Juros e outros encargos	497 116,00	333 753,05	67,1%	333 753,05	67,1%	49 515,95	10,0%	461 820,00	273 316,28	59,2%	273 316,28	59,2%	42 708,11	9,2%	(13,7%)
Transferências correntes	12 884 009,00	9 525 579,37	73,9%	7 523 444,10	58,4%	3 663 824,51	28,4%	18 989 754,00	11 894 269,50	62,6%	10 086 737,78	53,1%	4 586 957,44	24,2%	25,2%
Subsídios	14 502 499,00	13 733 084,20	94,7%	13 618 559,20	93,9%	2 575 697,19	17,8%	16 995 797,00	14 969 178,33	88,1%	14 231 553,33	83,7%	1 660 281,20	9,8%	(35,5%)
Outras despesas correntes	9 318 723,00	137 547,13	1,5%	94 153,88	1,0%	34 190,13	0,4%	3 417 339,00	2 869 851,11	84,0%	2 843 298,93	83,2%	2 698 301,06	79,0%	7792,0%
Despesas Correntes	198 855 566,03	167 336 787,70	84,1%	151 436 554,18	76,2%	30 261 144,05	15,2%	204 097 284,00	170 397 204,19	83,5%	149 171 862,46	73,1%	31 182 119,27	15,3%	3,0%
Aquisição de bens de capital	104 230 275,00	70 247 955,70	67,4%	50 094 566,22	48,1%	7 676 687,38	7,4%	81 008 961,00	57 587 384,60	71,1%	45 633 564,53	56,3%	12 385 319,45	15,3%	61,3%
Transferências de capital	10 037 389,00	9 465 638,57	94,3%	5 145 980,45	51,3%	1 954 252,35	19,5%	10 420 030,00	8 804 747,83	84,5%	5 784 553,88	55,5%	689 138,10	6,6%	(64,7%)
Ativos financeiros	332 731,00	257 721,00	77,5%	257 721,00	77,5%	0,00	0,0%	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	--	0,0%
Passivos financeiros	4 007 163,00	4 000 385,49	99,8%	4 000 339,64	99,8%	893 973,48	22,3%	3 930 432,00	3 930 387,28	100,0%	3 930 387,28	100,0%	900 971,04	22,9%	0,8%
Outras despesas de capital	95 575,00	41 616,87	43,5%	41 616,87	43,5%	0,00	0,0%	13 933,00	10 999,83	78,9%	10 928,01	78,4%	1 035,20	7,4%	--
Despesas de Capital	118 703 133,00	84 013 317,63	70,8%	59 540 224,18	50,2%	10 524 913,21	8,9%	95 373 356,00	70 333 519,54	73,7%	55 359 433,70	58,0%	13 976 463,79	14,7%	32,8%
Total das Despesas	317 558 699,03	251 350 105,33	79,2%	210 976 778,36	66,4%	40 786 057,26	12,8%	299 470 640,00	240 730 723,73	80,4%	204 531 296,16	68,3%	45 158 583,06	15,1%	10,7%

Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes, no fim de março, foi de 15,3%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 31,2 milhões de euros. Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços (12,5 milhões de euros) inerentes essencialmente a aquisição de serviços (10,6 milhões de euros), seguidos dos pagamentos relativos a despesas com o pessoal (9,7 milhões de euros). O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes

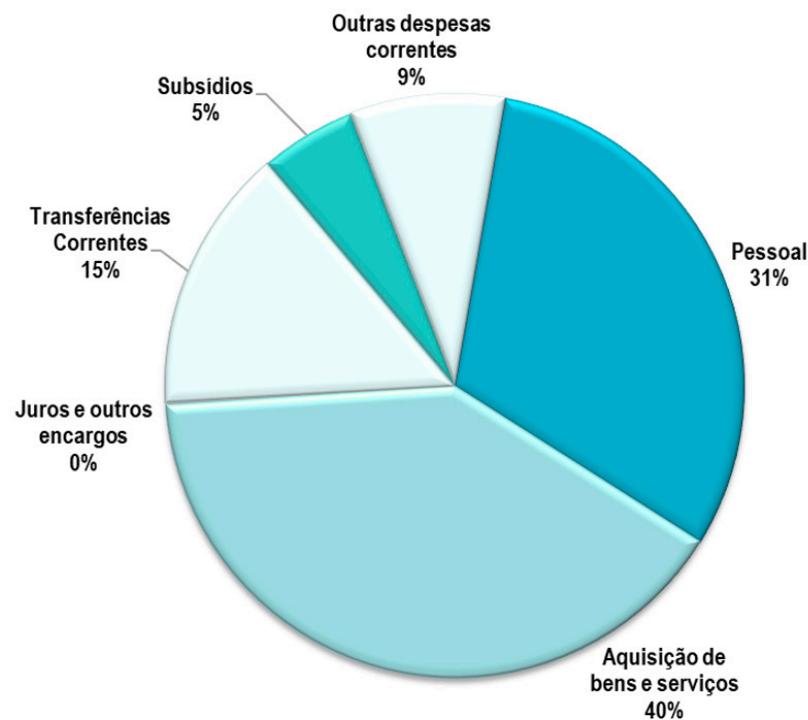


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPEAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final de março, é de 14,7%, com um volume de pagamentos no montante de 14 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (12,4 milhões de euros) respeitantes sobretudo a investimentos em aquisição de edifícios (6,3 milhões de euros), terrenos (2,5 milhões de euros) e construções diversas (2,1 milhões de euros).

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

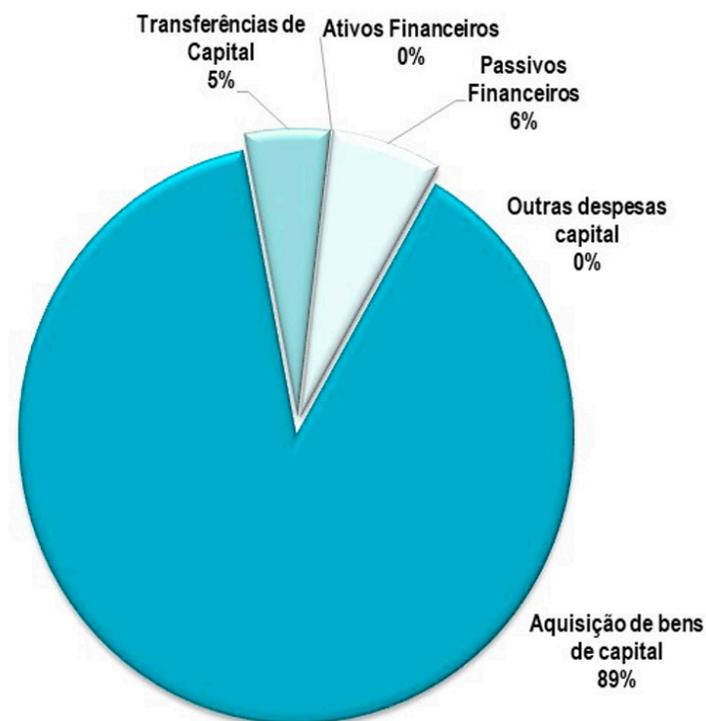


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final do trimestre, encontra-se equilibrado (17,5 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (52,4 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (34,9 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 - março 2022			
		Despesa corrente paga	31 182 119,27
Receita corrente cobrada	52 391 288,08	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	3 699 357,00
Total (1)	52 391 288,08	Total (2)	34 881 476,27
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			17 509 811,81

Quadro 11 - Equilíbrio Orçamental

GRANDES OPÇÕES DO PLANO (PPI+AMR)

As Grandes Opções do Plano (Plano Plurianual de Investimentos + Atividades Mais Relevantes) espelham a estrutura do planeamento das diversas áreas de intervenção municipal e fundamentam a orientação estratégica da política de desenvolvimento económico e social, organizada por objetivos, programas, projetos e ações (quadro-13).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	março 2021			março 2022						Δ Período Homólogo	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	30 526 798,00	2 958 230,29	9,7%	27 032 974,00	19 183 734,72	71,0%	15 514 971,19	57,4%	2 984 955,61	11,0%	0,9%
Cultura	4 611 435,00	575 328,74	12,5%	8 760 571,00	7 353 086,41	83,9%	7 017 965,59	80,1%	1 038 374,79	11,9%	80,5%
Desporto	2 806 713,00	267 365,35	9,5%	2 250 867,00	2 191 852,30	97,4%	2 154 056,82	95,7%	152 086,96	6,8%	(43,1%)
Juventude	2 547 350,00	515 390,72	20,2%	2 280 877,00	1 940 314,66	85,1%	1 649 193,29	72,3%	309 992,00	13,6%	(39,9%)
Ação Social	6 429 017,00	739 764,71	11,5%	3 644 753,00	1 955 036,18	53,6%	1 299 043,07	35,6%	326 584,60	9,0%	(55,9%)
Saúde	3 574 298,00	349 687,38	9,8%	6 879 826,00	6 207 354,43	90,2%	5 619 060,43	81,7%	1 338 432,38	19,5%	282,8%
Habituação e Urbanismo	46 314 088,00	2 507 558,79	5,4%	49 961 650,00	41 647 427,77	83,4%	35 665 459,22	71,4%	10 495 372,74	21,0%	318,5%
Saneamento e Salubridade	10 488 541,00	975 900,80	9,3%	10 259 235,00	7 702 727,64	75,1%	7 667 726,35	74,7%	1 368 718,39	13,3%	40,3%
Proteção Civil	2 353 036,00	17 567,67	0,7%	2 865 408,00	155 190,28	5,4%	155 190,28	5,4%	1 530,09	0,1%	(91,3%)
Polícia Municipal	305 936,00	12 093,13	4,0%	289 639,00	250 898,77	86,6%	202 898,77	70,1%	11 679,21	4,0%	(3,4%)
Desenv. Econ./Abast.Público	958 611,00	228 539,44	23,8%	656 612,00	402 650,62	61,3%	178 893,79	27,2%	58 173,55	8,9%	(74,5%)
Transportes e Comunicações	10 082 507,00	2 918 005,93	28,9%	4 779 269,00	1 333 402,58	27,9%	1 263 299,86	26,4%	429 787,60	9,0%	(85,3%)
Meio Ambiente	5 334 568,00	472 989,10	8,9%	3 797 640,00	2 515 982,15	66,3%	2 039 949,99	53,7%	347 776,04	9,2%	(26,5%)
Atividades de Âmbito Geral	50 031 479,00	9 638 220,56	19,3%	53 485 954,00	43 006 505,23	80,4%	39 650 151,64	74,1%	5 736 815,05	10,7%	(40,5%)
Modernização e Estruturas	37 274 653,03	2 522 613,05	6,8%	20 908 532,00	13 655 912,58	65,3%	10 307 780,51	49,3%	2 848 816,61	13,6%	12,9%
Despesas com Pessoal	55 250 000,00	9 634 909,76	17,4%	55 409 448,00	55 166 467,71	99,6%	40 086 363,14	72,3%	9 713 687,12	17,5%	0,8%
Despesas Gerais	48 669 669,00	6 451 891,84	13,3%	46 207 385,00	36 062 179,70	78,0%	34 059 292,22	73,7%	7 995 800,32	17,3%	23,9%
Total Geral:	317 558 699,03	40 786 057,26	12,8%	299 470 640,00	240 730 723,73	80,4%	204 531 296,16	68,3%	45 158 583,06	15,1%	10,7%

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

Em março de 2022 o total do financiamento definido é de 299,5 milhões de euros, revelando-se inferior em 18,1 milhões de euros comparativamente à verba dotada no período homólogo de 2021.

A taxa de execução das GOP é de 15,1%, correspondendo a um volume de pagamentos de 45,2 milhões de euros, dos quais 10,5 milhões de euros dizem respeito a “Habituação e Urbanismo ” (taxa de execução de 21%), 9,7 milhões de euros dizem respeito a “Despesas com pessoal” (taxa de execução de 17,5%) e cerca de 8 milhões de euros a “Despesas Gerais” (taxa de execução de 17,3%).

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						
Educação	9 146 151,66	519 824,40	4 249 999,99	518 457,86	1 150 000,00	98 404,59	0,00	0,00
Cultura, Desporto e Juventude	304 319,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acção Social	1 736,14	4 200,00	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	0,00	6 353 784,16	0,00	6 438 827,96	0,00	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	0,00	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	17 191 073,02	209 741,14	16 495 687,93	3 595,00	16 436 212,58	0,00	0,00	0,00
Modernização e estruturas	2 584 174,02	312 300,00	506 456,87	164 350,00	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	11 210 003,49	4 277 753,34	8 997 004,24	52 921,00	7 335 652,30	0,00	7 093 111,80	0,00
	63 965 871,75	62 803 307,88	52 597 568,76	56 779 323,73	47 452 556,60	56 098 404,59	26 965 661,54	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	49,10		44,03		41,54		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 49,1% (2023), 44,0% (2024), 41,5% (2025) e 33,4% (2026).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 3,4 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 março 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 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 - Alcabedche	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)
Total de PORLisboa	1 468 064,93 €	0,00 €	0,00 €	1 468 064,93 €	
POR LISBOA 2020					
FACTO - AML					
Requalificação Ambiental da EBS Ibn Mucana, Alcabedche - LISBOA-07-5673-FEDER-000233	0,00 €	1 647,13 €	0,00 €	1 647,13 €	
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 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 €	
Total de PO Lisboa 2020	0,00 €	424 650,27 €	101 725,11 €	526 375,38 €	
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 €	
ICNF - FFP					
Apoio ao Funcionamento das Equipas de Sapadores Florestais-2019-2021- candidatura 2019012100176	0,00 €	0,00 €	11 250,00 €	11 250,00 €	
Total de ICNF - FFP	0,00 €	0,00 €	11 250,00 €	11 250,00 €	
POSEUR 2020					
Amba Segura - Estudo de Monitorização Contínua das Ambas da Bafureira - 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 - 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 €	
União Europeia					
C-Streets - Cooperative Streets	0,00 €	0,00 €	51 269,08 €	51 269,08 €	
European Capital of Innovation Award 2021	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	
Total de EU	0,00 €	0,00 €	101 269,08 €	101 269,08 €	
TOTAL GERAL	1 468 064,93 €	571 637,51 €	1 398 928,19 €	3 438 630,63 €	

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.

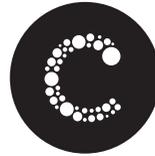
INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	março 2021	março 2022
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	23,62%	21,51%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / Nº habitantes	141,73	191,67
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	34,4%	18,32%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	18,82%	27,43%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / Nº habitantes	45,41	61,05
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	2,68	1,21
Independência financeira	Receitas próprias/Receita total	0,91	0,82
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,69	0,78
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,20	0,18
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		21	10

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 (213 041 hab) a 31 março de 2021

Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2021 - 2022



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS