



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | NOVEMBRO 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 novembro, nos anos de 2019 a 2022.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	novembro 2019	novembro 2020	novembro 2021	novembro 2022
Total Recebimentos	251 742 579,97	253 946 414,79	276 851 478,23	318 197 614,31
Total Pagamentos	170 775 101,72	190 530 933,73	215 961 146,65	212 561 099,24
Saldo do Mês	80 967 478,25	63 415 481,06	60 890 331,58	105 636 515,07
Saldo de Correntes	51 370 022,98	25 999 327,26	56 402 475,61	93 715 110,43
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,32%	89,03%	90,81%	91,24%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	22,4%	22,9%	29,0%	25,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	185,1	209,0	295,4	249,5

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 93,7 milhões de euros, revelando ser substancialmente o mais elevado do quadriénio.

O índice de autonomia financeira situa-se nos 91,24 %, 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 € 249,5.

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

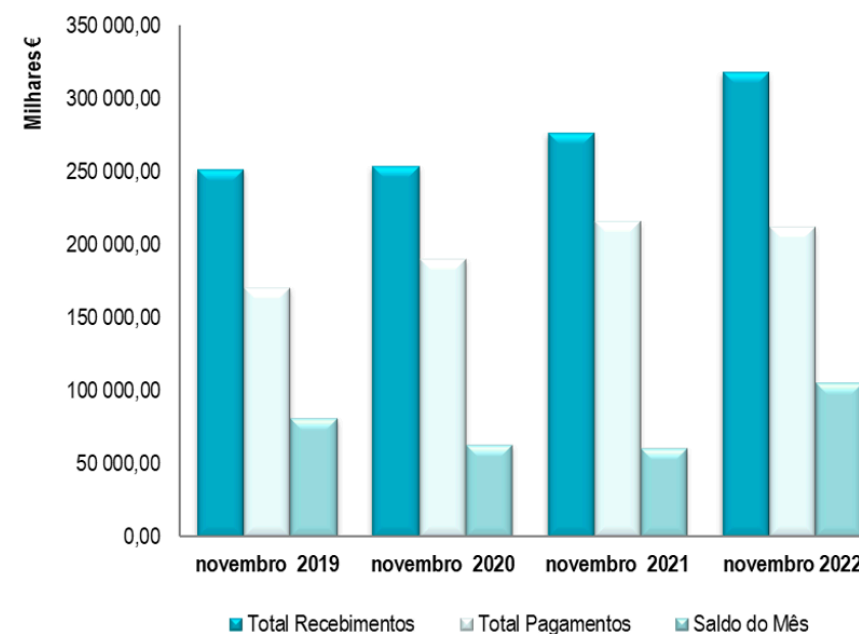


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 período em análise.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2022	novembro 2022		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	155 071 312,00	180 146 574,00	178 724 289,04	99,2%
Taxas, multas e outras penalidades	23 210 277,00	23 931 026,00	16 372 936,66	68,4%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	389 060,00	296 722,86	76,3%
Transferências correntes	42 119 890,00	43 120 661,00	38 454 215,81	89,2%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	26 061 622,00	15 505 261,58	59,5%
Outras receitas correntes	271 505,00	313 825,00	272 871,13	87,0%
Receitas Correntes	247 113 998,00	273 962 768,00	249 626 297,08	91,1%
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	9 744 475,00	2 330 153,40	23,9%
Transferências de capital	3 959 709,00	4 475 882,00	1 650 969,33	36,9%
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	8 383 499,00	3 846 178,28	45,9%
Receitas de Capital	52 223 593,00	55 302 237,00	7 827 301,01	14,2%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	204 751,00	205 704,60	100,5%
Outras Receitas	10,00	204 751,00	205 704,60	100,5%
Total da Receita sem saldo gerência	299 337 601,00	329 469 756,00	257 659 302,69	78,2%
Saldo de Gerência	0,00	60 538 311,62	60 538 311,62	100,0%
Total das Receitas	299 337 601,00	390 008 067,62	318 197 614,31	81,6%

Quadro 2 - Receita Orçada 2022 / Execução da receita

Verifica-se um aumento do orçamento, no montante de 71,8 milhões de euros, relativamente ao orçamento inicial resultado essencialmente da incorporação do saldo da gerência anterior e do acerto das dotações do orçamento de receita, cujos montantes da receita cobrada eram superiores relativamente aos montantes previstos executar até 31 de dezembro de 2022, conforme regras do SNC-AP.

A taxa de execução da receita, no final de novembro de 2022, atingiu os 81,6%, representando em valores absolutos o montante de 318,2 milhões de euros.

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

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	novembro 2019	novembro 2020	novembro 2021	novembro 2022
Valor Orçamentado	278 703 061,95	332 388 528,02	329 233 257,03	390 008 067,62
Valor Executado	251 742 579,97	253 946 414,79	276 851 478,23	318 197 614,31
Taxa de Execução	90,3%	76,4%	84,1%	81,6%

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

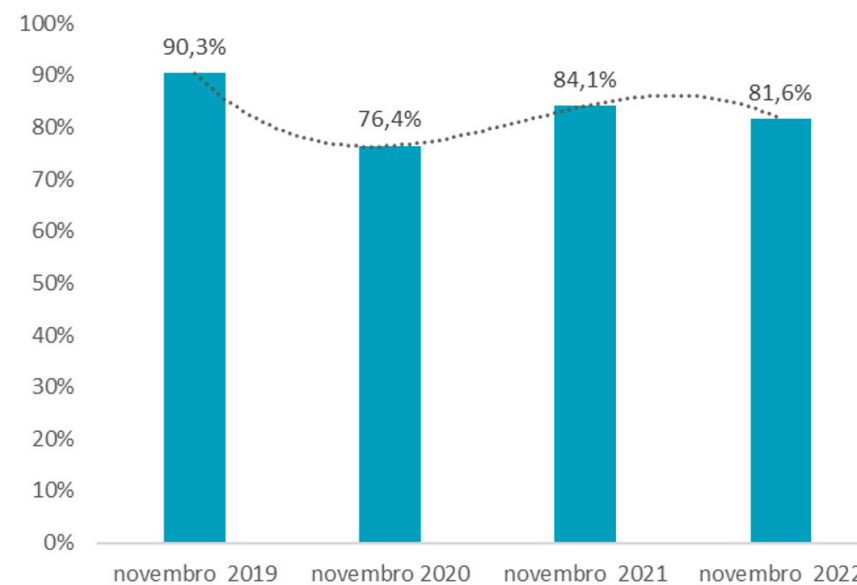


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo de 2021 assiste-se a um aumento no montante de 41,3 milhões de euros (14,9 %) no total das receitas cobradas, passando de 276,9 milhões de euros (2021) para 318,2 milhões de euros (2022). Este resultado resulta basicamente do aumento verificado (21%) na receita corrente cobrada, conforme se pode analisar no quadro-4.

O quadro- 4 espelha, com maior detalhe, a receita dotada/cobrada no período em análise (2021 - 2022).

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2021			novembro 2022			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	158 036 352,00	139 189 795,04	88,1%	180 146 574,00	178 724 289,04	99,2%	28,4%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58 310 323,00	35 164 919,87	60,3%	57 896 223,00	36 557 623,64	63,1%	4,0%
Imposto Único de Circulação	10 069 191,00	6 703 223,08	66,6%	10 188 496,00	7 282 066,04	71,5%	8,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	82 165 021,00	91 648 939,54	111,5%	103 541 075,00	126 025 357,70	121,7%	37,5%
Derrama	7 491 777,00	5 672 712,55	75,7%	8 520 740,00	8 859 241,66	104,0%	56,2%
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	17 457 279,83	108,9%	23 931 026,00	16 372 936,66	68,4%	(6,2%)
Rendimentos da propriedade	182 349,00	297 834,47	163,3%	389 060,00	296 722,86	76,3%	(0,4%)
Transferências correntes	36 880 182,00	33 720 504,96	91,4%	43 120 661,00	38 454 215,81	89,2%	14,0%
Estado	35 392 460,00	33 396 616,29	94,4%	39 803 127,00	37 006 334,31	93,0%	10,8%
IRS	22 483 909,00	18 352 410,00	81,6%	22 483 909,00	21 640 762,00	96,2%	17,9%
Transferência de competências - Lei 50/2018	3 165 351,00	212 766,06	6,7%	11 567 617,00	11 591 503,02	100,2%	5348,0%
Outras	9 743 200,00	14 831 440,23	152,2%	5 751 601,00	3 774 069,29	65,6%	(74,6%)
Diversos	1 487 722,00	323 888,67	21,8%	3 317 534,00	1 447 881,50	43,6%	347,0%
Venda de bens e serviços correntes	21 196 185,00	15 359 136,35	72,5%	26 061 622,00	15 505 261,58	59,5%	1,0%
Outras receitas correntes	802 757,00	194 236,88	24,2%	313 825,00	272 871,13	87,0%	40,5%
Receitas Correntes	233 134 467,00	206 218 787,63	88,5%	273 962 768,00	249 626 237,08	91,1%	21,0%
Venda de bens de investimento	3 614 085,00	1 342 650,26	37,2%	9 744 475,00	2 330 153,40	23,9%	73,5%
Transferências de capital	7 168 039,00	2 899 743,96	40,5%	4 475 882,00	1 650 969,33	36,9%	(43,1%)
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	2 899 743,96	46,9%	4 288 288,00	1 650 969,33	0,0%	(43,1%)
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	18 079 126,00	0,00	0,0%	32 698 261,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	4 518 719,00	2 079 880,63	46,0%	8 383 499,00	3 846 178,28	45,9%	84,9%
Receitas de Capital	33 380 089,00	6 322 274,85	18,9%	55 302 237,00	7 827 301,01	14,2%	23,8%
Reposições não abaladas nos pagamentos	10,00	1 591 724,72	15917247,2%	204 751,00	205 704,60	100,5%	(87,1%)
Outras Receitas	10,00	1 591 724,72	4320400,7%	204 751,00	205 704,60	100,5%	(87,1%)
Total da Receita sem saldo gerência	266 514 566,00	214 132 787,20	80,3%	329 469 756,00	257 639 302,69	78,2%	20,3%
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	329 233 257,03	276 851 478,23	84,1%	390 008 067,62	318 197 614,31	81,6%	14,9%

Para uma análise mais detalhada da receita, fazemos de seguida, e em separado, a análise da receita corrente e da receita de capital.

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2022

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é 83,9%, correspondendo a uma arrecadação na ordem dos 229,8 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (165,6 milhões de euros), com uma representação de 72,0% do total das receitas correntes.

O gráfico mostra a estrutura das receitas correntes

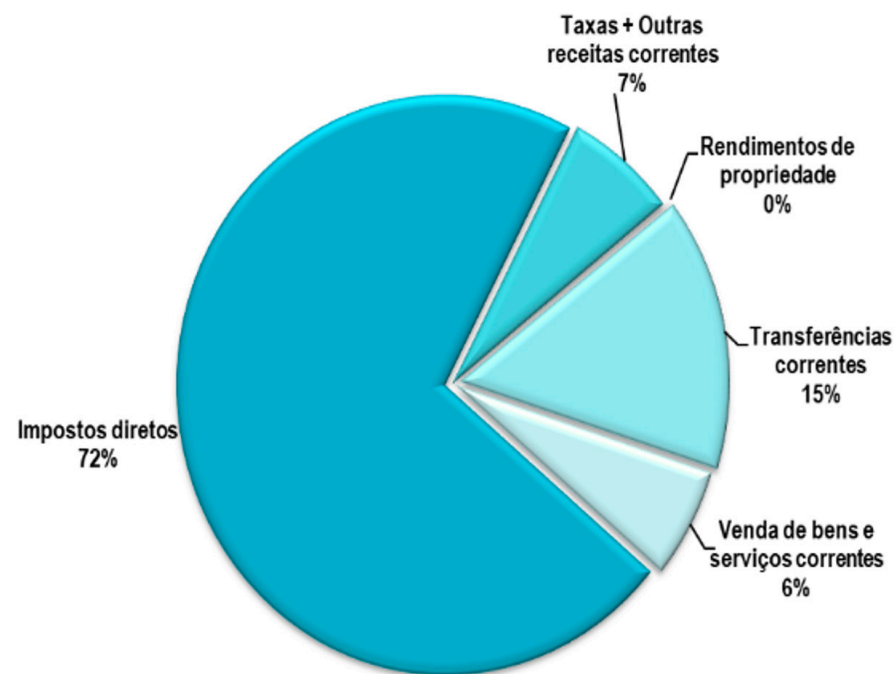


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados aferidos demonstram um aumento, no montante de 43,4 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 (28,4%).

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)	novembro 2019	novembro 2020	Δ 2019/2020	novembro 2021	Δ 2020/2021	novembro 2022	Δ 2021/2022
Impostos diretos	112 851 012,51	107 088 436,66	(5,1%)	139 189 795,04	30,0%	178 724 289,04	28,4%
Taxas + Outras receitas correntes	15 908 788,87	12 143 982,89	(23,7%)	17 651 516,81	45,4%	16 645 807,79	(5,7%)
Rendimentos de propriedade	165 998,41	187 066,02	12,7%	297 834,47	59,2%	296 722,86	(0,4%)
Transferências correntes	28 712 284,51	32 524 349,84	13,3%	33 720 504,96	3,7%	38 454 215,81	14,0%
- Estado	28 653 719,73	30 917 319,05	7,9%	33 396 616,29	8,0%	37 006 334,31	10,8%
- Diversos	58 564,78	1 607 030,79	2644,0%	323 888,67	(79,8%)	1 447 881,50	347,0%
Venda de bens e serviços correntes	19 596 704,23	17 011 627,02	(13,2%)	15 359 136,35	(9,7%)	15 505 261,58	1,0%
Total das Receitas Correntes	177 234 788,53	168 955 462,43	(4,7%)	206 218 787,63	22,1%	249 626 297,08	21,0%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2019 – 2022

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

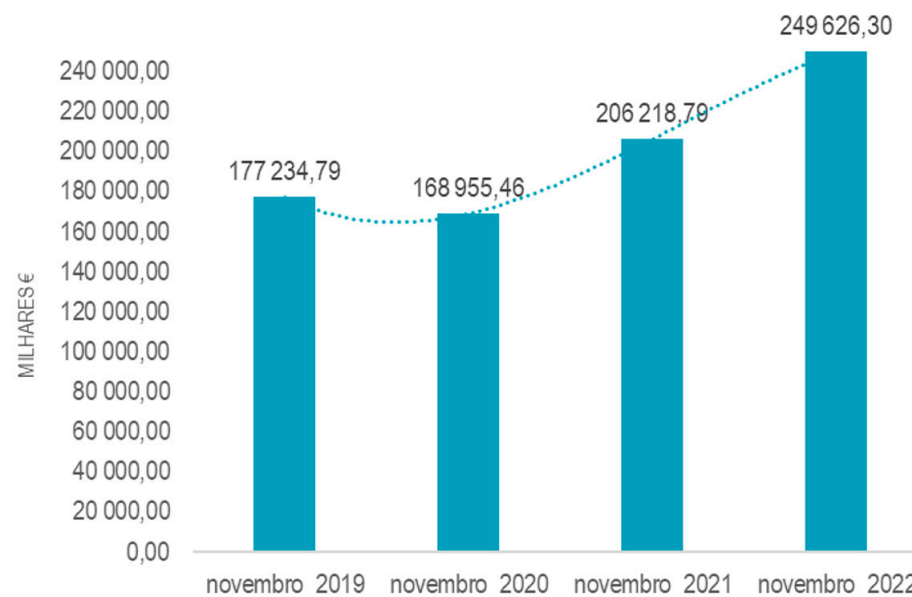


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, apuradas no fim do 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 (178,7 milhões de euros).

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	novembro 2019	novembro 2020	Δ 2019/2020	novembro 2021	Δ 2020/2021	novembro 2022	Δ 2021/2022
Imposto Municipal sobre Imóveis	36 751 385,58	35 388 973,80	(3,7%)	35 164 919,87	(0,6%)	36 557 623,64	4,0%
Imposto Único de Circulação	6 383 474,54	6 254 411,03	(2,0%)	6 703 223,08	7,2%	7 282 066,04	8,6%
Imposto Municipal sobre Transmissões	62 382 824,20	57 747 753,21	(7,4%)	91 648 939,54	58,7%	126 025 357,70	37,5%
Derrama	7 333 328,19	7 697 298,62	5,0%	5 672 712,55	(26,3%)	8 859 241,66	56,2%
Total de Receitas de Impostos Diretos	112 851 012,51	107 088 436,66	(5,1%)	139 189 795,04	30,0%	178 724 289,04	28,4%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se um aumento de 28,4%, relativamente ao registado no mesmo período de 2021, representando um diferencial no montante de 39,5 milhões de euros. À semelhança dos períodos homólogos as receitas provenientes do IMT (126,0 milhões de euros) têm uma elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (70,5%).

RECEITAS DE CAPITAL

A percentagem de realização das receitas de capital é 14,15%, correspondendo a uma arrecadação na ordem dos 7,8 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes de outras receitas de capital (3,8 milhões de euros), com uma representação de 49,1% do total das receitas de capital.

No gráfico observa-se a estrutura das receitas de capital

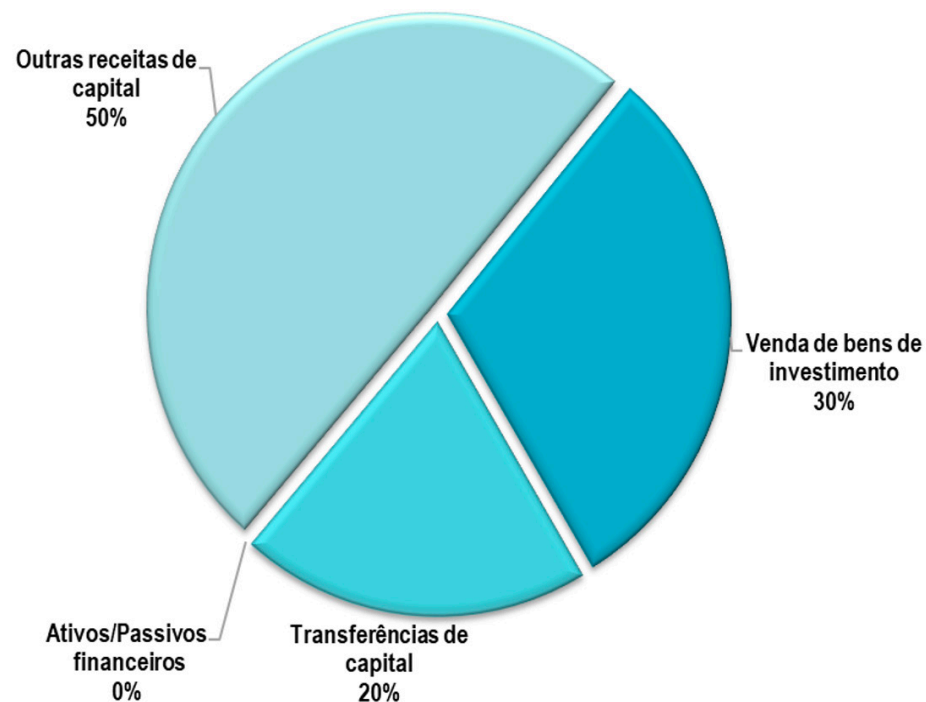


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

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)	novembro 2019	novembro 2020	Δ 2019/2020	novembro 2021	Δ 2020/2021	novembro 2022	Δ 2021/2022
Venda de bens de investimento	676 475,47	1 694 633,88	150,5%	1 342 650,26	(20,8%)	2 330 153,40	73,5%
Transferências de capital	890 222,41	3 489 309,12	292,0%	2 899 743,96	(16,9%)	1 650 969,33	(43,1%)
Estado	742 245,00	1 966 115,00	164,9%	0,00	(100,0%)	0,00	0,0%
Diversos	147 977,41	1 523 194,12	929,3%	2 899 743,96	90,4%	1 650 969,33	(43,1%)
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Passivos financeiros	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras receitas de capital	3 300 140,39	4 794 448,02	45,3%	2 079 880,63	(56,6%)	3 846 178,28	84,9%
Total das Receitas de Capital	4 866 838,27	9 978 391,02	105,0%	6 322 274,85	(36,6%)	7 827 301,01	23,8%

Quadro 7 - Evolução das receitas de capital 2019 - 2022

Os dados aferidos (quadro-7) demonstram a evolução das receitas de capital cobradas no período de 2019 - 2022, constatando-se que 2022 terminou com o segundo valor mais elevado do período em análise. Comparativamente com o período homologado 2021 o diferencial foi de 1,5 milhões de euros.

Este resultado deve-se, em especial, ao aumento verificado nas receitas provenientes de outras receitas de capital (84,9%).

O gráfico demonstra a evolução das receitas de capital

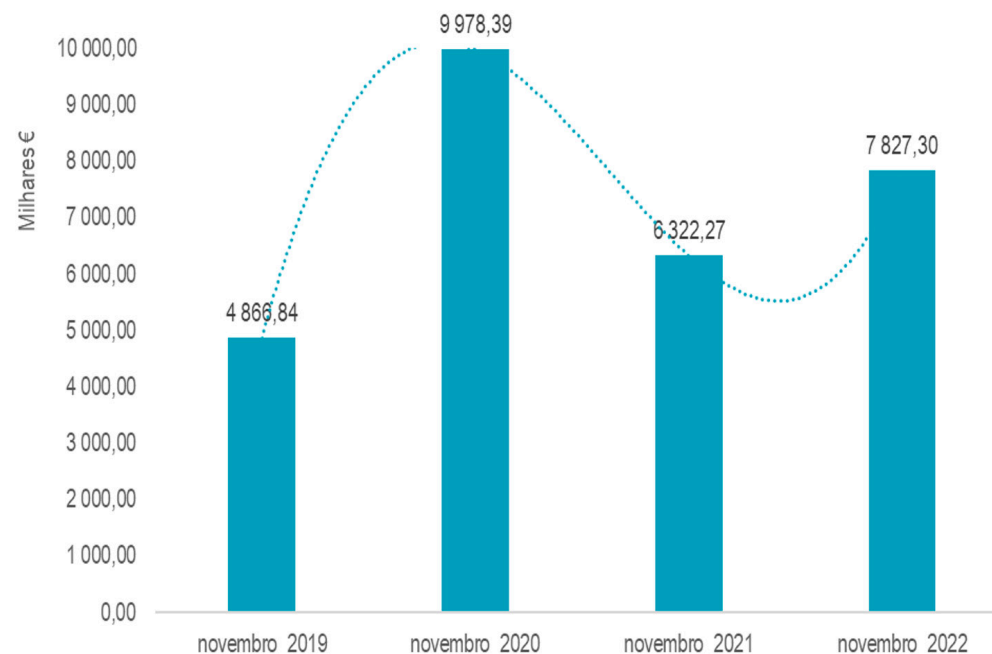


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

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 período em análise.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento inicial 2022	novembro 2022		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	56 000 000,00	54 710 948,00	44 873 315,38	82,0%
Aquisição de bens e serviços	106 274 552,00	131 215 635,00	75 199 433,27	57,3%
Juros e outros encargos	460 820,00	1 016 820,00	170 117,39	16,73%
Transferências correntes	15 709 605,00	37 434 809,00	19 343 970,76	51,7%
Subsídios	20 331 399,00	18 328 213,00	12 312 375,19	67,2%
Outras despesas correntes	7 553 665,00	5 043 849,00	4 011 974,66	79,5%
Despesas Correntes	206 330 041,00	247 750 274,00	155 911 186,65	62,9%
Aquisição de bens de capital	80 000 415,00	112 780 869,62	48 287 271,58	42,8%
Transferências de capital	8 939 984,00	20 589 334,00	5 136 373,20	24,9%
Ativos financeiros	118 861,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 930 432,00	8 730 432,00	3 198 296,35	36,6%
Outras despesas de capital	17 868,00	157 158,00	27 971,46	17,8%
Despesas de Capital	93 007 560,00	142 257 793,62	56 649 912,59	39,8%
Total das Despesas	299 337 601,00	390 008 067,62	212 561 099,24	54,5%

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final do período, é de 54,5 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 212,6 milhões de euros.

No contexto das despesas correntes registou-se um volume de pagamentos na ordem dos 155,9 milhões de euros, revelando uma execução de 62,9%.

As despesas de capital, neste período, registaram pagamentos na ordem de 56,6 milhões de euros, verificando-se uma execução de 39,8%.

Quadro 8 - Despesa orçada 2022/Execução da despesa

Relativamente aos períodos homólogos, salienta-se que 2022 terminou com a menor taxa de execução face ao valor orçamentado (54,5%), conforme se pode observar no quadro.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	novembro 2019	novembro 2020	novembro 2021	novembro 2022
Valor Orçamentado	278 703 061,95	332 388 528,02	329 233 257,03	390 008 067,62
Valor Executado	170 775 101,72	190 530 933,73	215 961 146,65	212 561 099,24
Taxa de Execução	61,3%	57,3%	65,6%	54,5%

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

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa

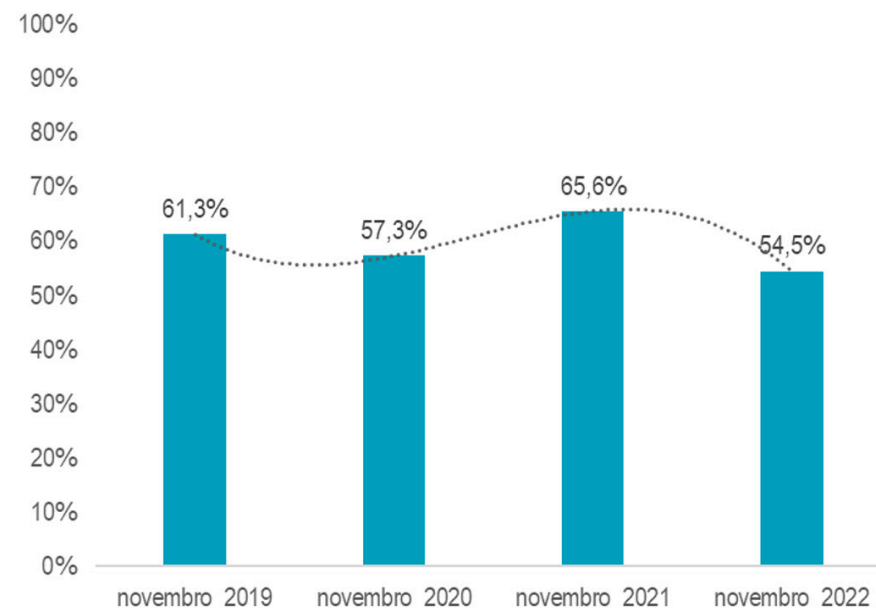


Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa

Assiste-se a um ligeiro decréscimo do montante da despesa total paga (1,6%) relativamente ao apurado no período homólogo, passando de 216,0 milhões de euros (2021) para 212,6 milhões de euros (2022), com uma execução do orçamento de 65,6% e de 54,5%, respetivamente.

Para uma análise mais detalhada da despesa, fazemos de seguida, e em separado, a análise da despesa corrente e da despesa de capital no período em análise.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	novembro 2021							novembro 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	53 114 894,00	51 110 180,54	96,2%	48 944 171,16	92,1%	43 582 031,51	82,1%	54 710 948,00	52 578 909,06	96,1%	51 513 381,45	94,2%	44 873 315,38	82,0%	3,0%
Aquisição de bens e serviços	107 113 913,03	99 078 287,86	92,5%	95 177 970,81	88,9%	70 563 060,96	65,9%	131 215 635,00	114 288 087,96	87,1%	110 262 331,84	84,0%	75 199 433,27	57,3%	6,6%
Juros e outros encargos	377 116,00	332 222,68	88,1%	332 222,68	88,1%	183 044,89	48,5%	1 016 820,00	279 120,99	27,5%	279 120,99	27,5%	170 117,39	16,7%	(7,1%)
Transferências correntes	27 656 470,00	26 120 492,85	94,4%	23 591 401,98	85,3%	20 975 603,24	75,8%	37 434 809,00	32 660 386,30	87,2%	22 958 430,23	61,3%	19 343 970,76	51,7%	(7,8%)
Subsídios	15 029 700,00	14 740 010,49	98,1%	14 438 660,99	96,1%	11 045 002,89	73,5%	18 328 213,00	18 151 216,56	99,0%	17 807 966,57	97,2%	12 312 375,19	67,2%	11,5%
Outras despesas correntes	3 644 360,00	3 525 378,43	96,7%	3 511 465,72	96,4%	3 467 568,53	95,1%	5 043 849,00	4 076 679,08	80,8%	4 075 929,08	80,8%	4 011 974,66	79,5%	15,7%
Despesas Correntes	206 936 453,03	194 906 572,85	94,2%	185 995 893,34	89,9%	149 816 312,02	72,4%	247 750 274,00	222 034 399,95	89,6%	206 897 160,16	83,5%	155 911 186,65	62,9%	4,1%
Aquisição de bens de capital	104 307 687,00	83 641 520,63	80,2%	74 110 931,95	71,1%	54 219 200,82	52,0%	112 780 869,62	101 523 936,85	90,0%	88 583 578,45	78,5%	48 287 271,58	42,8%	(10,9%)
Transferências de capital	13 597 729,00	13 425 940,06	98,7%	10 235 584,47	75,3%	8 438 400,53	62,1%	20 589 334,00	16 303 922,12	79,2%	10 259 209,96	49,8%	5 136 373,20	24,9%	(39,1%)
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	4 028 163,00	4 000 821,61	99,3%	4 000 775,77	99,3%	3 335 388,63	82,8%	8 730 432,00	3 930 374,12	45,0%	3 930 374,12	45,0%	3 198 296,35	36,6%	(4,1%)
Outras despesas de capital	50 494,00	48 050,84	95,2%	48 050,84	95,2%	32 984,00	65,3%	157 158,00	40 446,78	25,7%	40 446,78	25,7%	27 971,46	17,8%	(15,2%)
Despesas de Capital	122 296 804,00	101 354 054,14	82,9%	88 633 064,03	72,5%	66 144 834,63	54,1%	142 257 793,62	121 798 679,87	85,6%	102 813 609,31	72,3%	56 649 912,59	39,8%	(14,4%)
Total das Despesas	329 233 257,03	296 260 626,99	90,0%	274 628 957,37	83,4%	215 961 146,65	65,6%	390 008 067,62	343 833 079,82	88,2%	309 710 769,47	79,4%	212 561 099,24	54,5%	(1,6%)

Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes foi de 62,9%, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 155,9 milhões de euros.

Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços (75,2 milhões de euros) inerentes essencialmente a despesas com aquisição de serviços (70,1 milhões de euros), dos quais 41,7 milhões de euros correspondem a trabalhos especializados, seguindo-se os pagamentos relativos a despesas com o pessoal (44,9 milhões de euros).

O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes

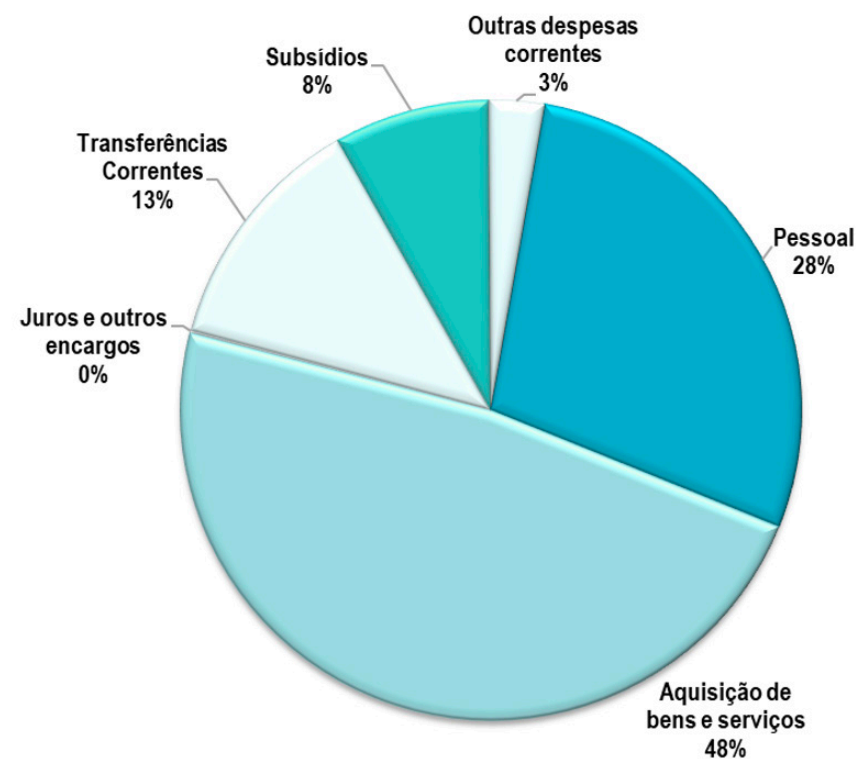


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPESAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital é de 39,8 %, com um volume de pagamentos no montante de 56,6 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (48,3 milhões de euros) respeitantes sobretudo a investimentos em edifícios (30,5 milhões de euros), terrenos (6,9 milhões de euros).

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

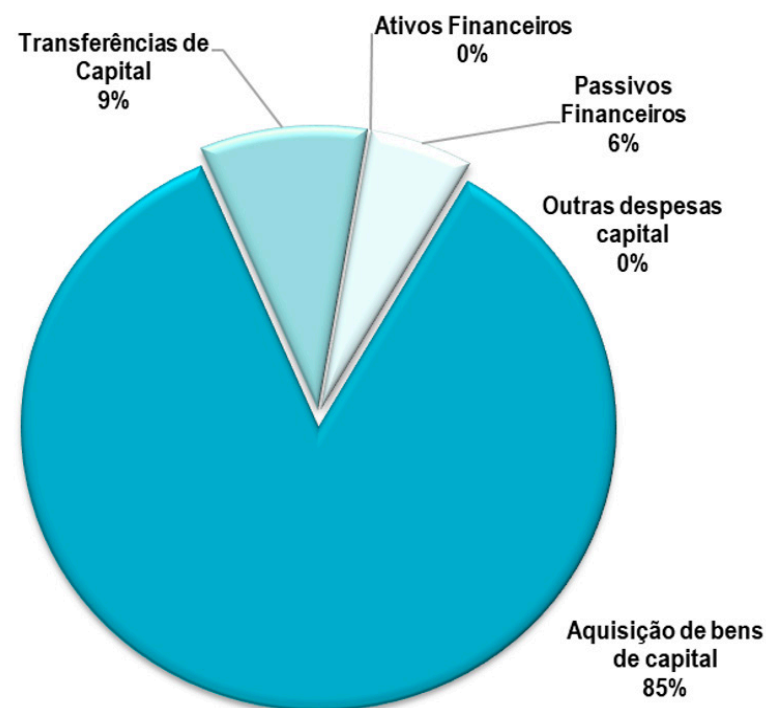


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

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 temporária, pode-se constatar que o Orçamento Municipal, no final do período, encontra-se equilibrado (90,1 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (249,6 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga acrescida das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (160,0 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 - novembro 2022			
		Despesa corrente paga	155 911 186,65
Receita corrente cobrada	249 626 297,08		
		Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	3 605 603,70
Total (1)	249 626 297,08	Total (2)	159 516 790,35
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			90 109 506,73

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)	novembro 2021			novembro 2022						Δ Período Homólogo	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	30 164 607,00	14 505 087,55	48,1%	30 802 576,00	28 944 379,22	94,0%	25 875 231,20	84,0%	17 628 118,56	57,2%	21,5%
Cultura	6 476 551,00	3 116 815,68	48,1%	12 085 553,00	10 928 615,30	90,4%	9 947 556,32	82,3%	7 555 364,76	62,5%	142,4%
Desporto	3 496 138,00	1 915 392,69	54,8%	8 743 426,00	6 311 732,07	72,2%	5 416 987,30	62,0%	2 847 205,17	32,6%	48,6%
Juventude	3 050 147,00	2 035 174,09	66,7%	4 414 903,00	3 823 668,16	86,6%	2 969 012,81	67,2%	1 632 846,43	37,0%	(19,8%)
Ação Social	9 718 829,00	4 945 547,95	50,9%	12 699 798,00	8 814 041,87	69,4%	5 635 627,47	44,4%	3 182 310,65	25,1%	(35,7%)
Saúde	3 383 946,00	2 176 691,32	64,3%	9 719 109,00	8 290 649,72	85,3%	7 153 137,12	73,6%	5 444 212,86	56,0%	150,1%
Habituação e Urbanismo	46 036 771,00	20 976 616,01	45,6%	78 294 433,62	67 941 151,79	86,8%	62 661 650,27	80,0%	34 005 247,97	43,4%	62,1%
Saneamento e Salubridade	9 455 056,00	5 860 838,64	62,0%	9 819 007,00	9 732 557,25	99,1%	9 641 311,55	98,2%	7 609 598,36	77,5%	29,8%
Proteção Civil	2 635 209,00	2 461 579,94	93,4%	2 425 666,00	2 041 971,86	84,2%	1 986 109,05	81,9%	1 586 955,99	65,4%	(35,5%)
Polícia Municipal	340 983,00	95 804,55	28,1%	287 239,00	268 451,96	93,5%	202 898,77	70,6%	150 741,18	52,5%	57,3%
Desenv. Econ./Abast.Público	1 145 726,00	791 129,31	69,1%	1 264 768,00	1 054 764,77	83,4%	817 123,16	64,6%	717 089,92	56,7%	(9,4%)
Transportes e Comunicações	13 562 398,00	10 652 203,46	78,5%	3 738 743,00	3 246 915,89	86,8%	2 412 433,84	64,5%	1 455 650,86	38,9%	(86,3%)
Meio Ambiente	5 762 120,00	3 297 190,65	57,2%	6 799 621,00	4 751 216,17	69,9%	2 625 816,12	38,6%	1 740 476,12	25,6%	(47,2%)
Atividades de Âmbito Geral	58 796 010,00	46 176 927,29	78,5%	72 127 789,00	68 272 887,52	94,7%	58 990 684,68	81,8%	41 057 058,29	56,9%	(11,1%)
Modernização e Estruturas	35 688 495,03	22 547 470,51	63,2%	21 576 710,00	19 667 308,74	91,2%	15 656 345,57	72,6%	9 060 327,37	42,0%	(59,8%)
Despesas com Pessoal	53 114 894,00	43 582 031,51	82,1%	54 710 948,00	52 578 909,06	96,1%	51 513 381,45	94,2%	44 873 315,38	82,0%	3,0%
Despesas Gerais	46 405 377,00	30 824 645,50	66,4%	60 497 778,00	47 163 858,47	78,0%	46 205 462,79	76,4%	32 014 579,37	52,9%	3,9%
Total Geral:	329 233 257,03	215 961 146,65	65,6%	390 008 067,62	343 833 079,82	88,2%	309 710 769,47	79,4%	212 561 099,24	54,5%	(1,6%)

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

No final do mês de novembro de 2022 o total do financiamento definido é de 390,0 milhões de euros, revelando ser superior, em cerca de 60,8 milhões de euros, relativamente à verba dotada no período homólogo.

A taxa de execução orçamental das GOP é de 54,5%, correspondendo a um volume de pagamentos de 212,6 milhões de euros, dos quais 44,9 milhões de euros relativos a “despesas com pessoal” (82,0%), 41,1 milhões de euros dizem respeito a “atividades de âmbito geral” (56,9%).

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	11 824 386,96	15 102 292,91	4 978 736,34	13 191 500,00	1 303 678,50	3 430 073,70	0,00	0,00
Cultura, Desporto e Juventude	318 396,96	3 223 604,73	0,00	282 666,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Ação Social	117 647,10	5 601 634,00	0,00	6 005 475,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Saúde	1 379 970,46	2 432 912,00	300 000,00	4 099 120,00	300 000,00	284 570,00	0,00	0,00
Habituação e urbanismo	16 687 268,87	15 468 135,79	15 025 282,45	1 128 082,63	15 019 142,29	61 527,47	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 Polícia Municipal	251 523,97	223 359,00	238 748,66	223 360,00	236 308,83	152 680,00	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	3 122 606,14	11 703 725,20	0,00	9 339 514,18	0,00	7 358 776,24	0,00	0,00
Meio ambiente	704 081,71	2 543 984,00	678 563,36	590 410,90	500 000,00	187 300,00	0,00	0,00
Actividades de âmbito geral	55 747 147,54	620 968,26	56 470 322,15	112 014,50	57 517 591,18	50 000,00	41 179 000,00	0,00
Modernização e estruturas	2 870 533,47	3 313 733,91	715 872,91	522 382,60	279 187,72	400 324,00	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	19 252 241,51	17 171 859,02	9 632 368,01	6 622 472,33	7 347 843,01	6 344 190,51	7 093 220,40	0,00
	120 355 981,26	133 500 876,82	96 318 385,24	98 116 999,46	91 181 760,93	74 269 441,92	68 144 770,14	56 098 523,00
Valor anual aprovado em Plurianual	334 868 983,00		289 342 404,00		249 544 969,00		248 390 187,00	
% obrigações sobre o aprovado Plurianual	75,81		67,20		66,30		50,02	

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 75,81% (2023), 67,20% (2024), 66,30% (2025) e 50,02% (2026).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

O quadro traduz os montantes que se encontram por receber por parte das várias entidades financiadoras nacionais e europeias, relativamente à execução financeira de operações cofinanciadas em curso (2021/2022), verificando-se a existência de um valor total a receber, no fim de novembro na ordem dos 1,3 milhões de euros.

DMCR/DPL/DCOF

novembro 2022			
Origem - Projeto	2021	2022	Total
(unidade: euro)			
PRR			
Alojamento Estudantil a Custos Acessíveis - MOSTEIRO DE SANTA MARIA DO MAR	0,00 €	133 885,50 €	133 885,50 €
Total de PORLisboa	0,00 €	133 885,50 €	133 885,50 €
POR LISBOA 2020			
Construção de uma nova USF em Carcavelos- Lisboa-06-4842-FEDER-000089	0,00 €	246 911,77 €	246 911,77 €
FACTO - AML			
Cascais Sai à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo* (LISBOA-06-4230-FSE-000024)	0,00 €	31 553,84 €	31 553,84 €
Cascais Sénior + (LISBOA-06-4538-FSE-000023)	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)	253 087,19 €	0,00 €	253 087,19 €
Requalificação da Escola Básica de Santo António - LISBOA-07-5673-FEDER-000046		49 911,74 €	49 911,74 €
Requalificação da Escola Básica do Arneiro - LISBOA-07-5673-FEDER-000039		55 197,12 €	55 197,12 €
Construir o Sucesso em cada Escola - Em Cascais ninguém fica para trás -07-5266-FSE-000057	157 532,70 €	0,00 €	157 532,70 €
Total de PO Lisboa 2020	410 619,89 €	421 833,28 €	832 453,16 €
PORLisboa 2020 - DGAL			
PEPAL - Programa de Estágios Profissionais na Administração Local - 2020 - LISBOA-05-3118-FSE-00012	0,00 €	35 570,49 €	35 570,49 €
Total de Lisboa 2020 - DGAL	0,00 €	35 570,49 €	35 570,49 €
FSUE			
Despesas de Emergência para Combate ao Covid19 - Cascais - FSUE-02-9999-FSUE-000036	0,00 €	56 868,16 €	56 868,16 €
Total FSUE	0,00 €	56 868,16 €	56 868,16 €
Fundação Calouste Gulbenkian			
Academias Gulbenkian do Conhecimento - Cascais	0,00 €	1 415,25 €	1 415,25 €
Total de POEUR 2020	0,00 €	1 415,25 €	1 415,25 €
IFAP			
Regime de Fruta Escolar 2021/22	0,00 €	3 261,37 €	3 261,37 €
Regime de Leite Escolar 2021/22	0,00 €	1 957,82 €	1 957,82 €
Total de IFAP	0,00 €	5 219,19 €	5 219,19 €
MAR 2020 - A2S - DLBC Costeiro			
Requalificação da Embarcação Municipal "Estu para Ver" - MAR-04.03.01-FAAMP-0221	0,00 €	3 690,00 €	3 690,00 €
Total MAR 2020	0,00 €	3 690,00 €	3 690,00 €
COMPETE 2020 - APA			
Projeto de Requalificação da Ribeira de Sassoeiros - Cascais - 2ª Fase (troços 8, 9 e 10) - POCI-07-62G9-FEDER-181425	0,00 €	145 194,53 €	145 194,53 €
Total MAR 2020	0,00 €	145 194,53 €	145 194,53 €
União Europeia			
C-Streets - Cooperative Streets	0,00 €	15 752,84 €	15 752,84 €
SeaForester - EEA.BG.CALL3.002.2019	0,00 €	26 558,74 €	26 558,74 €
Total de EU	0,00 €	42 311,58 €	42 311,58 €
TOTAL GERAL	410 619,89 €	845 987,98 €	1 256 607,86 €

Quadro 14 - Dividas de Entidades Financiadoras

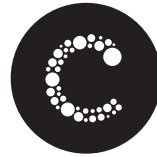
INDICADORES ECONÓMICO FINANCEIROS

Indicador	Rácio	novembro 2021	novembro 2022
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	20,18%	21,11%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	738,57	911,00
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	84,1%	81,59%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	25,11%	22,72%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	295,42	249,46
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,28	1,50
Independência financeira	Receitas próprias/Receita total	0,87	0,87
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,76	0,78
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	T transferências correntes/ Receitas correntes	0,16	0,15
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		13	21

a) PMP calculado de acordo com a fórmula publicada no Despacho 9870/2009, de 13 de abril, publicado no DR n.º 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