



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

RELATÓRIO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

| DMAG | DFP | DPCO | MAIO 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 maio, nos anos de 2019 a 2022.

Principais indicadores económicos (Unidade monetária: euro)	maio 2019	maio 2020	maio 2021	maio 2022
Total Recebimentos	132 103 868,07	136 404 489,01	139 370 179,38	156 622 771,94
Total Pagamentos	67 270 287,03	73 221 758,62	78 789 923,31	78 395 546,26
Saldo do Mês	64 833 581,04	63 182 730,39	60 580 256,07	78 227 225,68
Saldo de Correntes	13 919 990,40	1 454 302,13	18 939 126,66	37 060 507,96
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	93,27%	84,76%	87,09%	89,70%
Indicador de Desenvolvimento do Município: (Investimento + Transferências / Total da Despesa)	25,2%	21,7%	29,8%	30,1%
Indicador de Desenvolvimento do Município per capita (euros): (Despesas de Investimento + Transferências de Capital / População Residente)	81,9	76,0	110,7	110,3

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 37,1 milhões de euros, revelando ser o mais elevado do quadriénio.

O índice de autonomia financeira situa-se nos 89,7 %, 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 maio de 2022, é de € 110,3.

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

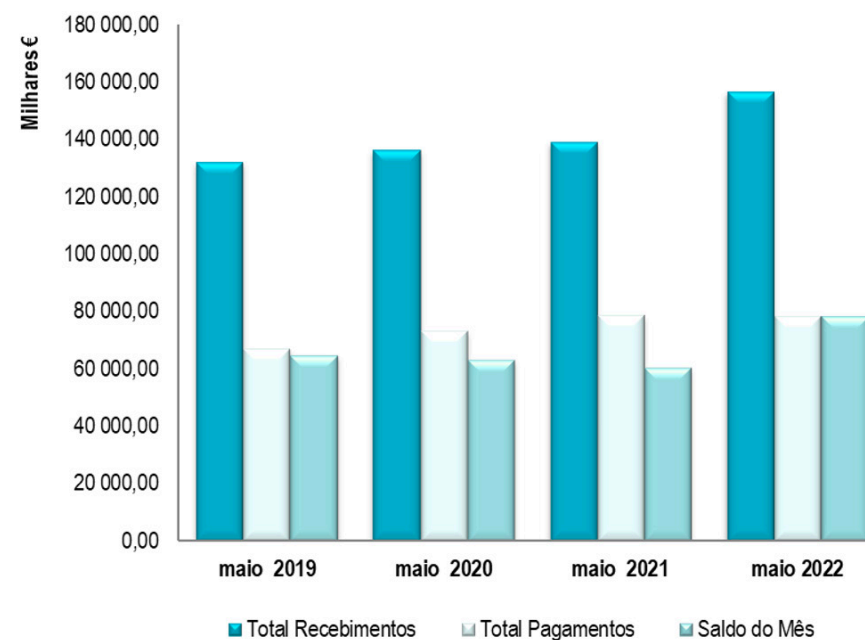


Gráfico 1 - Evolução dos indicadores económicos

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 mês de maio.

Designação (Unidade monetária: euro)	Orçamento Inicial 2022	maio 2022		
		Dotada	Cobrada	% de Execução
Impostos directos	155 071 312,00	155 071 312,00	62 307 374,72	40,2%
Taxas, multas e outras penalidades	23 210 277,00	23 210 277,00	5 927 070,06	25,5%
Rendimentos da propriedade	383 808,00	383 808,00	88 580,43	23,1%
Transferências correntes	42 119 890,00	42 252 929,00	17 260 377,68	40,9%
Venda de bens e serviços correntes	26 057 206,00	26 057 206,00	4 861 154,72	18,7%
Outras receitas correntes	271 505,00	271 505,00	103 393,88	38,1%
Receitas Correntes	247 113 998,00	247 247 037,00	90 547 951,49	36,6%
Venda de bens de investimento	9 109 808,00	9 109 808,00	2 037 152,15	22,4%
Transferências de capital	3 959 709,00	4 694 426,00	812 662,24	17,3%
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	2 513 972,87	49,8%
Receitas de Capital	52 223 593,00	51 554 005,00	5 363 787,26	10,4%
Reposições não abatidas nos pagamentos	10,00	10,00	172 721,57	1727215,7%
Outras Receitas	10,00	10,00	172 721,57	1727215,7%
Total da Receita sem saldo gerência	299 337 601,00	298 801 052,00	96 084 460,32	32,2%
Saldo de Gerência	0,00	60 538 311,62	60 538 311,62	100,0%
Total das Receitas	299 337 601,00	359 339 363,62	156 622 771,94	43,6%

Quadro 2 - Receita Orçada 2022 / Execução da receita

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

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

A taxa de execução da receita, no final de maio de 2022, atingiu os 43,6%, representando em valores absolutos uma cobrança na ordem dos 156,6 milhões de euros.

(unidade: euro)

Receita (Unidade monetária: euro)	maio 2019	maio 2020	maio 2021	maio 2022
Valor Orçamentado	284 715 305,84	319 873 710,02	318 561 143,03	359 339 363,62
Valor Executado	132 103 868,07	136 404 489,01	139 370 179,38	156 622 771,94
Taxa de Execução	46,4%	42,6%	43,7%	43,6%

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

No gráfico visualizamos a evolução da taxa de execução da receita

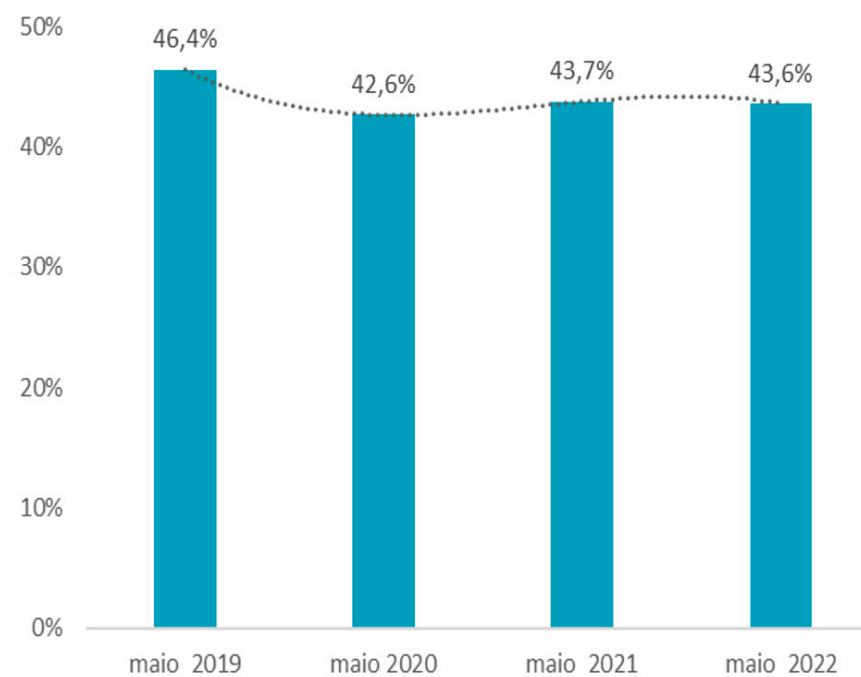


Gráfico 2 - Evolução da taxa de execução da receita

Relativamente ao período homólogo de 2021 assiste-se a um aumento no montante de 17,3 milhões de euros (12,4 %) no total das receitas cobradas, passando de 139,4 milhões de euros (2021) para 156,6 milhões de euros (2022). Este resultado resulta basicamente do aumento verificado (24,4%) na receita corrente cobrada, conforme se pode analisar no quadro-4.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2021			maio 2022			Δ Período Homólogo
	Dotada	Cobrada	% de Execução	Dotada	Cobrada	% de Execução	
Impostos directos	143 036 352,00	41 010 731,24	28,7%	155 071 312,00	62 307 374,72	40,2%	51,9%
Imposto Municipal sobre Imóveis	58 310 323,00	1 800 820,00	3,1%	57 896 223,00	3 191 225,87	5,5%	77,2%
Imposto Único de Circulação	10 069 191,00	2 883 968,34	28,6%	10 188 496,00	3 205 498,61	31,5%	11,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	67 165 021,00	36 012 320,12	53,6%	78 465 813,00	55 483 829,73	70,7%	54,1%
Derrama	7 491 777,00	313 622,78	4,2%	8 520 740,00	426 820,51	5,0%	36,1%
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	8 726 352,87	54,4%	23 210 277,00	5 927 070,06	25,5%	(32,1%)
Rendimentos da propriedade	182 349,00	207 848,56	114,0%	383 808,00	88 580,43	23,1%	(57,4%)
Transferências correntes	36 719 986,00	15 506 882,21	42,2%	42 252 929,00	17 260 377,68	40,9%	11,3%
Estado	35 368 504,00	15 268 708,36	43,2%	39 127 282,00	16 038 993,97	41,0%	5,0%
IRS	22 483 909,00	9 368 295,00	41,7%	22 483 909,00	9 368 295,00	41,7%	0,0%
Transferência de competências - Lei 50/2018	3 165 351,00	2 311 748,91	73,0%	11 567 617,00	4 003 898,72	34,6%	73,2%
Outras	9 719 244,00	3 588 664,45	36,9%	5 075 756,00	2 666 800,25	52,5%	(25,7%)
Diversos	1 351 482,00	238 173,85	17,6%	3 125 647,00	1 221 383,71	39,1%	412,8%
Venda de bens e serviços correntes	21 196 185,00	6 866 203,23	32,4%	26 057 206,00	4 861 154,72	18,7%	(29,2%)
Outras receitas correntes	802 757,00	468 454,57	58,4%	271 505,00	103 393,88	38,1%	(77,9%)
Receitas Correntes	217 974 271,00	72 786 472,68	33,4%	247 247 037,00	99 547 951,49	36,6%	24,4%
Venda de bens de investimento	3 614 085,00	884 490,08	24,5%	9 109 808,00	2 037 152,15	22,4%	(30,3%)
Transferências de capital	7 003 107,00	1 961 441,17	28,0%	4 694 426,00	812 662,24	17,3%	(58,6%)
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	1 961 441,17	32,6%	4 506 832,00	812 662,24	0,0%	(58,6%)
Activos financeiros	120,00	0,00	0,0%	120,00	0,00	0,0%	0,0%
Passivos financeiros	22 732 140,00	0,00	0,0%	32 698 261,00	0,00	0,0%	0,0%
Outras receitas de capital	4 518 719,00	818 134,33	18,1%	5 051 390,00	2 513 972,87	49,8%	207,3%
Receitas de Capital	37 868 171,00	3 664 065,58	9,7%	51 554 005,00	5 363 787,26	10,4%	46,4%
Reposições não abatas nos pagamentos	10,00	200 950,09	2009500,9%	10,00	172 721,57	1727215,7%	(14,0%)
Outras Receitas	10,00	200 950,09	2009500,9%	10,00	172 721,57	1727215,7%	(14,0%)
Total da Receita sem saldo gerência	255 842 452,00	76 651 488,35	30,0%	298 801 052,00	96 084 460,32	32,2%	25,4%
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	318 561 143,03	139 370 179,38	43,7%	359 339 363,62	156 622 771,94	43,6%	12,4%

Quadro 4 - Evolução da receita 2020 - 2021

RECEITAS CORRENTES

A percentagem de realização das receitas correntes é 36,6%, correspondendo a uma arrecadação na ordem dos 90,5 milhões de euros. Neste grupo o maior enfoque pertence às receitas provenientes dos impostos diretos (62,3 milhões de euros), com uma representação de 68,8% do total das receitas correntes.

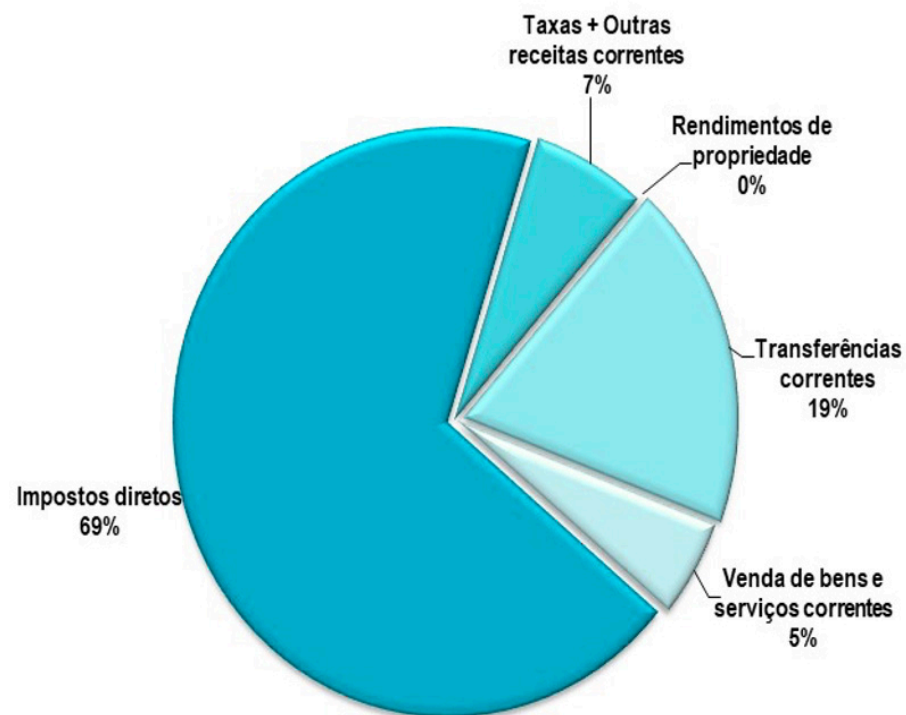


Gráfico 3 - Estrutura das receitas correntes

Os dados considerados demonstram um aumento, no montante de 17,8 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 (51,9%).

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

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	maio 2019	maio 2020	Δ 2019/2020	maio 2021	Δ 2020/2021	maio 2022	Δ 2021/2022
Impostos diretos	33 524 781,39	33 566 274,18	0,1%	41 010 731,24	22,2%	62 307 374,72	51,9%
Taxas + Outras receitas correntes	8 322 920,82	4 898 037,95	(41,2%)	9 194 807,44	87,7%	6 030 463,94	(34,4%)
Rendimentos de propriedade	85 411,37	76 225,25	(10,8%)	207 848,56	172,7%	88 580,43	(57,4%)
Transferências correntes	12 505 723,59	13 756 179,09	10,0%	15 506 882,21	12,7%	17 260 377,68	11,3%
- Estado	8 321 675,64	9 366 529,00	12,6%	15 268 708,36	63,0%	271 413,53	(98,2%)
- Diversos	4 184 047,95	4 389 650,09	4,9%	238 173,85	(94,6%)	16 988 964,15	7033,0%
Venda de bens e serviços correntes	7 478 987,30	4 660 951,39	(37,7%)	6 866 203,23	47,3%	4 861 154,72	(29,2%)
Total das Receitas Correntes	61 917 824,47	56 957 667,86	(8,0%)	72 786 472,68	27,8%	90 547 951,49	24,4%

Quadro 5 - Evolução das receitas correntes 2019 – 2022

O gráfico espelha a evolução das receitas correntes

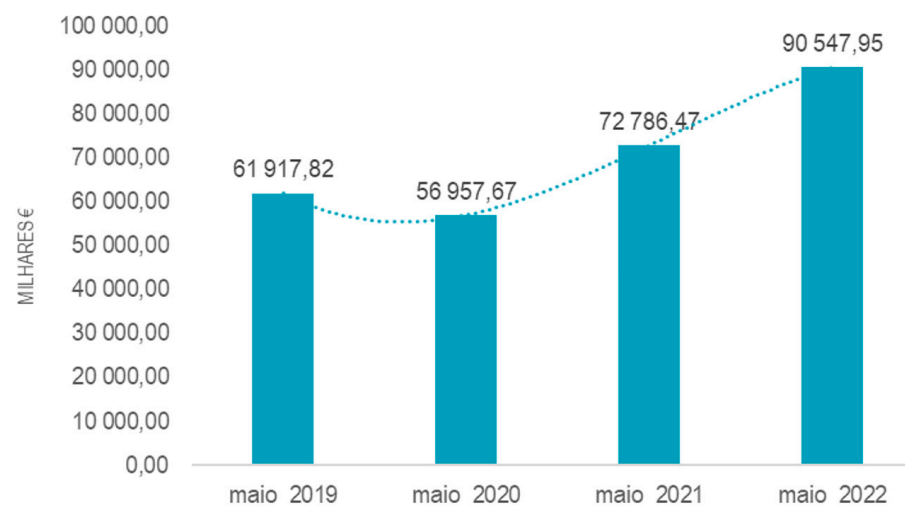


Gráfico 4 - Evolução das receitas correntes

A evolução das receitas provenientes dos impostos diretos, 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 (62,3 milhões de euros).

(unidade: euro)

Evolução dos Impostos Diretos (Unidade monetária: euro)	maio 2019	maio 2020	Δ 2019/2020	maio 2021	Δ 2020/2021	maio 2022	Δ 2021/2022
Imposto Municipal sobre Imóveis	4 158 453,71	2 554 155,43	(38,6%)	1 800 820,00	(29,5%)	3 191 225,87	77,2%
Imposto Único de Circulação	2 994 314,39	2 894 067,68	(3,3%)	2 883 968,34	(0,3%)	3 205 498,61	11,1%
Imposto Municipal sobre Transmissões	25 850 402,70	28 039 354,41	8,5%	36 012 320,12	28,4%	55 483 829,73	54,1%
Derrama	521 610,59	78 696,66	(84,9%)	313 622,78	298,5%	426 820,51	36,1%
Total de Receitas de Impostos Diretos	33 524 781,39	33 566 274,18	0,1%	41 010 731,24	22,2%	62 307 374,72	51,9%

Quadro 6 - Evolução dos impostos diretos

Das receitas provenientes dos impostos diretos verifica-se, no final de maio de 2022, um aumento de 51,9%, relativamente ao registado no mesmo período de 2021, representando um diferencial no montante de 21,3 milhões de euros. À semelhança dos períodos homólogos, no fim do mês de maio de 2022, as receitas provenientes do IMT (55,5 milhões de euros) destacam-se com elevada representação no total das receitas provenientes dos impostos diretos (89,0%).

RECEITAS DE CAPITAL

A execução das receitas de capital atingiu o montante de 5,4 milhões de euros, representado 10,4% das previsões de cobrança.

No gráfico observa-se a estrutura das receitas de capital

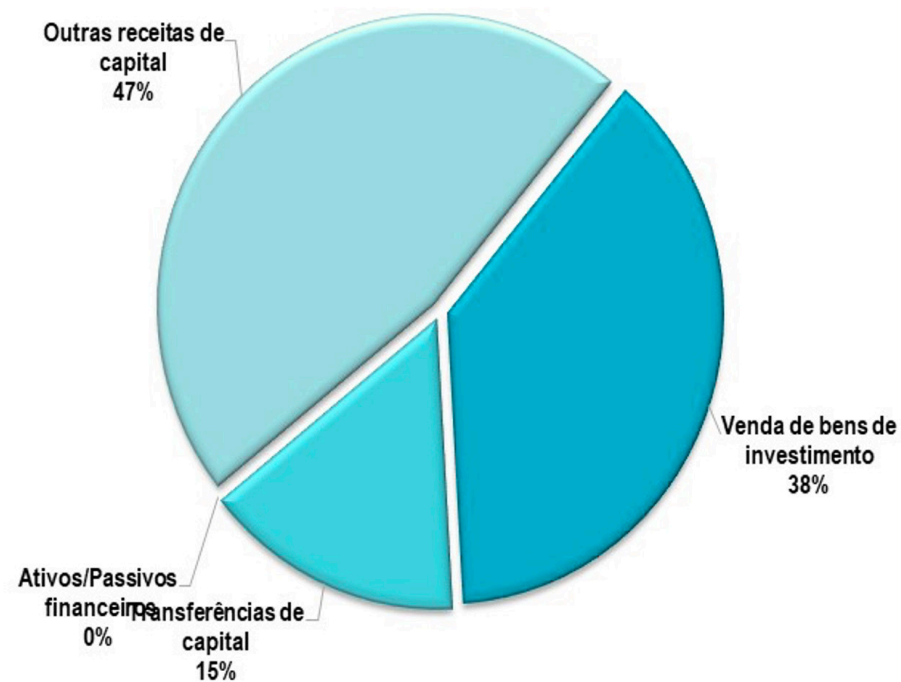


Gráfico 5 - Estrutura das receitas de capital

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

(unidade: euro)

Evolução da Receita Corrente (Unidade monetária: euro)	maio 2019	maio 2020	Δ 2019/2020	maio 2021	Δ 2020/2021	maio 2022	Δ 2021/2022
Impostos diretos	33 524 781,39	33 566 274,18	0,1%	41 010 731,24	22,2%	62 307 374,72	51,9%
Taxas + Outras receitas correntes	8 322 920,82	4 898 037,95	(41,2%)	9 194 807,44	87,7%	6 030 463,94	(34,4%)
Rendimentos de propriedade	85 411,37	76 225,25	(10,8%)	207 848,56	172,7%	88 580,43	(57,4%)
Transferências correntes	12 505 723,59	13 756 179,09	10,0%	15 506 882,21	12,7%	17 260 377,68	11,3%
- Estado	8 321 675,64	9 366 529,00	12,6%	15 268 708,36	63,0%	271 413,53	(98,2%)
- Diversos	4 184 047,95	4 389 650,09	4,9%	238 173,85	(94,6%)	16 988 964,15	7033,0%
Venda de bens e serviços correntes	7 478 987,30	4 660 951,39	(37,7%)	6 866 203,23	47,3%	4 861 154,72	(29,2%)
Total das Receitas Correntes	61 917 824,47	56 957 667,86	(8,0%)	72 786 472,68	27,8%	90 547 951,49	24,4%

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 (165,2%). Esta tendência é contrariada no mês de maio de 2021 com uma redução de 17,4%, situação invertida em maio de 2022, com um crescimento relativamente ao período anterior de 46,4%.

O gráfico demonstra a evolução das receitas de capital

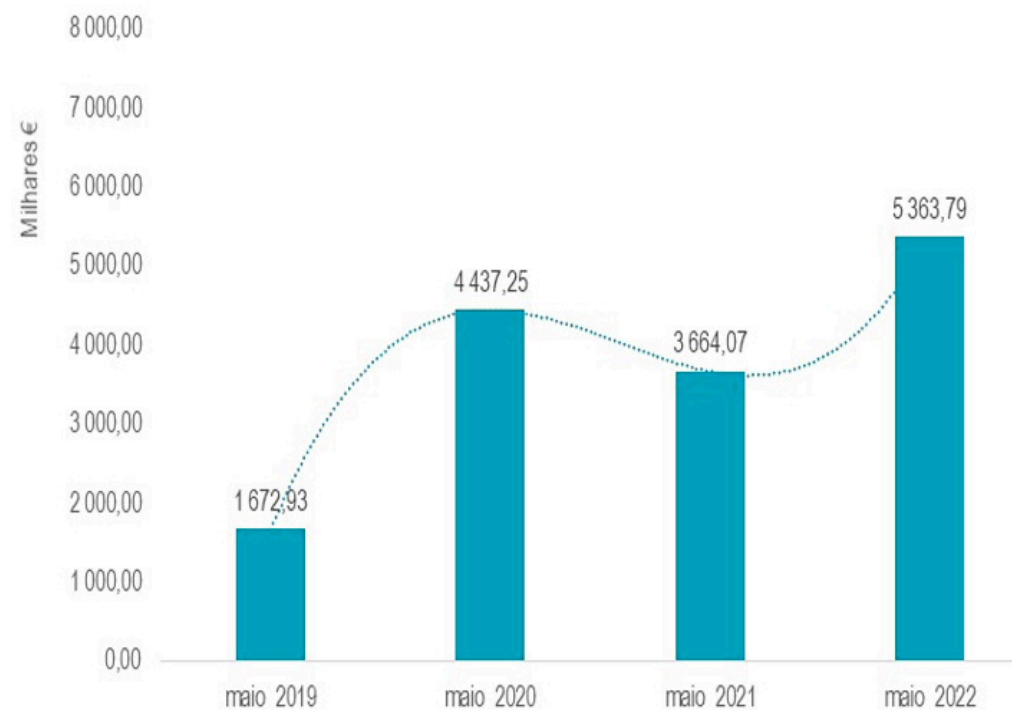


Gráfico 6 - Evolução das receitas de capital

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	maio 2022		
		Dotação actual	Pago	% de Execução
Despesas com o pessoal	56 000 000,00	55 335 948,00	17 347 221,12	31,3%
Aquisição de bens e serviços	106 274 552,00	130 564 477,00	20 873 140,51	16,0%
Juros e outros encargos	460 820,00	616 820,00	68 112,43	11,04%
Transferências correntes	15 709 605,00	29 366 518,00	6 952 071,23	23,7%
Subsídios	20 331 399,00	17 054 731,00	5 515 874,80	32,3%
Outras despesas correntes	7 553 665,00	3 367 339,00	2 731 023,44	81,1%
Despesas Correntes	206 330 041,00	236 305 833,00	53 487 443,53	22,6%
Aquisição de bens de capital	80 000 415,00	103 250 702,62	22 305 568,37	21,6%
Transferências de capital	8 939 984,00	15 697 463,00	1 322 647,42	8,4%
Ativos financeiros	118 861,00	0,00	0,00	0,0%
Passivos financeiros	3 930 432,00	4 030 432,00	1 276 507,78	31,7%
Outras despesas de capital	17 868,00	54 933,00	3 379,16	6,2%
Despesas de Capital	93 007 560,00	123 033 530,62	24 908 102,73	20,2%
Total das Despesas	299 337 601,00	359 339 363,62	78 395 546,26	21,8%

Quadro 8 - Despesa orçada 2022/Execução da despesa

A taxa de execução do orçamento da despesa, no final do período, é de 21,8 %, representando um nível de pagamentos na ordem dos 78,4 milhões de euros.

Relativamente aos períodos homólogos, salienta-se que, 2022 terminou com a menor taxa de execução (21,8%) face ao valor orçamentado. Situação espelhada no quadro - 9.

(unidade: euro)

Despesa (Unidade monetária: euro)	maio 2019	maio 2020	maio 2021	maio 2022
Valor Orçamentado	284 715 305,84	319 873 710,02	318 561 143,03	359 339 363,62
Valor Executado	67 270 287,03	73 221 758,62	78 789 923,31	78 395 546,26
Taxa de Execução	23,6%	22,9%	24,7%	21,8%

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

O gráfico traduz a evolução da taxa de execução da despesa

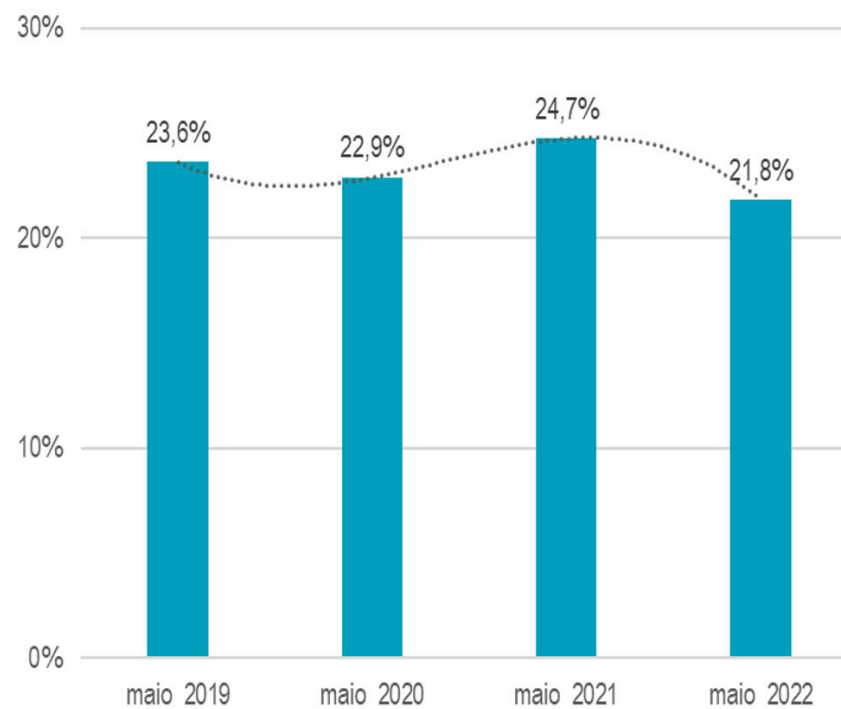


Gráfico 7 - Evolução da taxa de execução da despesa

No quadro-10 verifica-se uma ligeira quebra do montante da despesa total paga (0,5%) relativamente ao período homólogo, passando de 78,8 milhões de euros (2021) para 78,4 milhões de euros (2022), com uma execução de 24,7% e de 21,8% respetivamente.

(unidade: euro)

Designação (Unidade monetária: euro)	maio 2021							maio 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	48 779 731,87	88,3%	41 869 528,69	75,8%	16 722 026,41	30,3%	55 335 948,00	55 100 974,65	99,6%	43 592 866,61	78,8%	17 347 221,12	31,3%	3,7%
Aquisição de bens e serviços	105 164 485,03	96 215 684,24	91,5%	86 159 519,86	81,9%	26 949 268,85	25,6%	130 564 477,00	104 176 143,06	79,8%	92 630 485,86	70,9%	20 873 140,51	16,0%	(22,5%)
Juros e outros encargos	377 116,00	333 794,20	88,5%	333 794,20	88,5%	77 159,32	20,5%	616 820,00	278 399,28	45,1%	278 399,28	45,1%	68 112,43	11,0%	(11,7%)
Transferências correntes	21 762 705,00	15 350 619,26	70,5%	9 995 770,44	45,9%	6 363 682,91	29,2%	29 366 518,00	17 078 509,99	58,2%	13 226 662,17	45,0%	6 952 071,23	23,7%	9,2%
Subsídios	14 740 029,00	14 444 845,19	98,0%	13 623 790,20	92,4%	3 674 296,80	24,9%	17 054 731,00	15 020 575,33	88,1%	14 906 553,33	87,4%	5 515 874,80	32,3%	50,1%
Outras despesas correntes	593 878,00	160 497,08	27,0%	122 179,40	20,6%	60 911,73	10,3%	3 367 339,00	2 881 992,16	85,6%	2 862 819,98	85,0%	2 731 023,44	81,1%	4383,6%
Despesas Correntes	197 888 213,03	175 285 171,84	88,6%	152 104 582,79	76,9%	53 847 346,02	27,2%	236 305 833,00	194 536 594,47	82,3%	167 497 787,23	70,9%	53 487 443,53	22,6%	(0,7%)
Aquisição de bens de capital	104 316 998,00	76 901 000,36	73,7%	57 319 742,69	54,9%	20 579 852,41	19,7%	103 250 702,62	68 800 685,81	66,6%	55 928 682,98	54,2%	22 305 568,37	21,6%	8,4%
Transferências de capital	11 909 533,00	10 611 102,53	89,1%	5 660 555,49	47,5%	2 900 145,11	24,4%	15 697 463,00	9 700 968,43	61,8%	6 383 357,94	40,7%	1 322 647,42	8,4%	(54,4%)
Ativos financeiros	312 731,00	237 721,00	76,0%	237 721,00	76,0%	118 860,65	38,0%	0,00	0,00	--	0,00	--	0,00	--	(100,0%)
Passivos financeiros	4 027 163,00	4 000 385,49	99,3%	4 000 339,64	99,3%	1 324 336,36	32,9%	4 030 432,00	3 930 387,28	97,5%	3 930 387,28	97,5%	1 276 507,78	31,7%	(3,6%)
Outras despesas de capital	106 505,00	43 284,91	40,6%	41 678,56	39,1%	19 382,76	18,2%	54 933,00	37 128,07	67,6%	12 002,09	21,8%	3 379,16	6,2%	(82,6%)
Despesas de Capital	120 672 930,00	91 793 494,29	76,1%	67 260 037,38	55,7%	24 942 577,29	20,7%	123 033 530,62	82 469 169,59	67,0%	66 254 430,29	53,9%	24 908 102,73	20,2%	(0,1%)
Total das Despesas	318 561 143,03	267 078 666,13	83,8%	219 364 620,17	68,9%	78 789 923,31	24,7%	359 339 363,62	277 005 764,06	77,1%	233 752 217,52	65,1%	78 395 546,26	21,8%	(0,5%)

Quadro 10 - Evolução da despesa 2021 - 2022

DESPESAS CORRENTES

O grau de execução orçamental das despesas correntes foi de 22,6%, no fim do mês de maio, registando-se um volume de pagamentos na ordem dos 53,5 milhões de euros. Neste grupo destacam-se os pagamentos alusivos a despesas com aquisição de bens e serviços (20,9 milhões de euros) inerentes essencialmente a aquisição de serviços (18,7 milhões de euros), seguidos dos pagamentos relativos a despesas com o pessoal (17,3 milhões de euros). O gráfico mostra a estrutura das despesas correntes

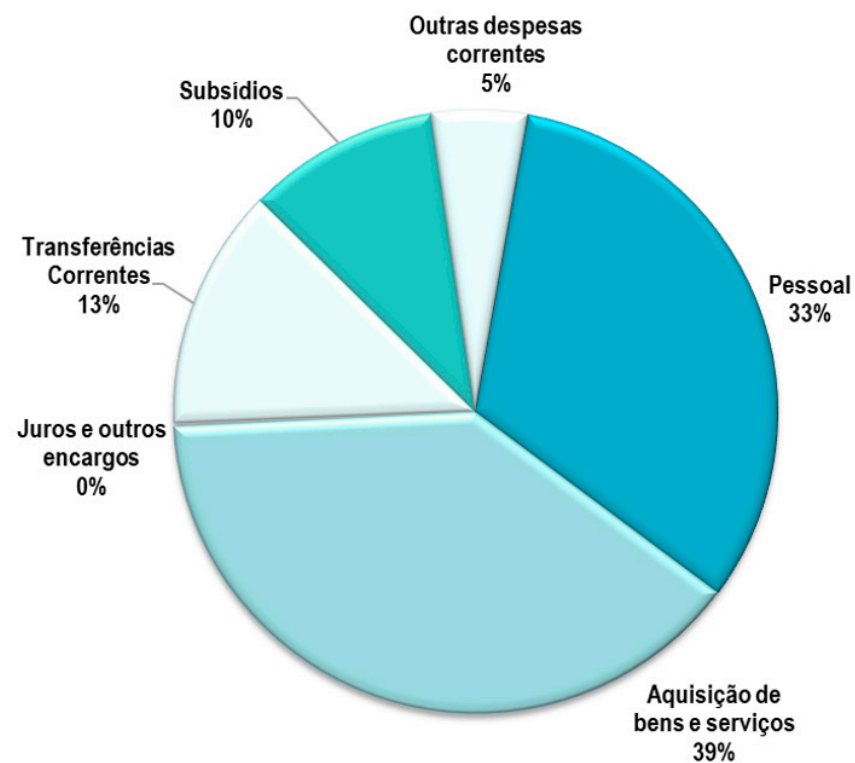


Gráfico 8 - Estrutura das despesas correntes

DESPEAS DE CAPITAL

O grau de execução orçamental das despesas de capital, no final do período, é de 20,2%, com um volume de pagamentos no montante de 24,9 milhões euros.

Neste grupo evidenciam-se os pagamentos respeitantes a aquisição de bens de capital (22,3 milhões de euros) respeitantes sobretudo a investimentos em aquisição de edifícios (13,5 milhões de euros), terrenos (4,5 milhões de euros) e construções diversas (2,6 milhões de euros).

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

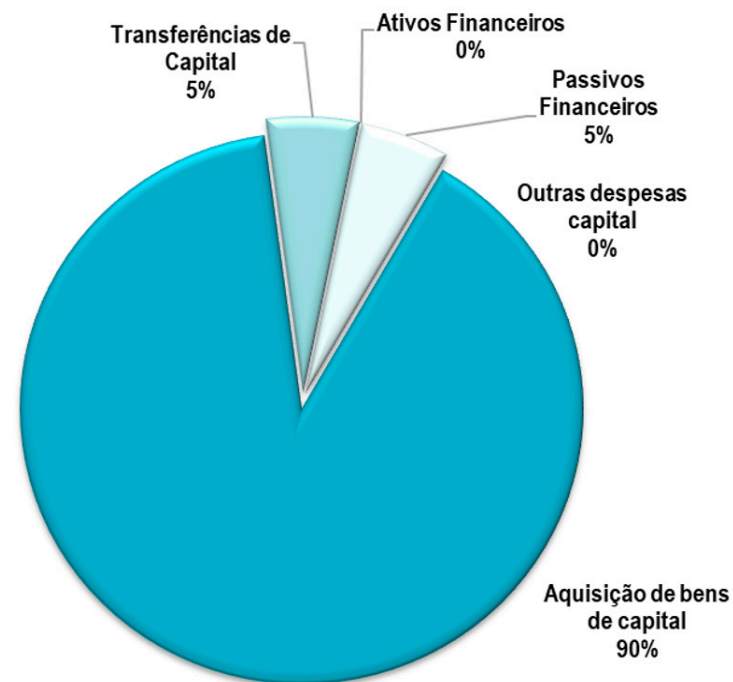


Gráfico 9 - Estrutura das despesas de capital

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O Orçamento, no final do período, encontra-se equilibrado (33,4 milhões de euros) uma vez que o total da receita corrente bruta cobrada (90,5 milhões de euros) é superior ao total da despesa corrente paga adicionada das amortizações médias de empréstimos de M/L prazos (57,2 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 - maio 2022			
		Despesa corrente paga	53 487 443,53
Receita corrente cobrada	90 547 951,49	Amortizações médias de empréstimos M/L prazos	3 699 357,00
Total (1)	90 547 951,49	Total (2)	57 186 800,53
Receita corrente cobrada ≥ Despesa corrente paga + Amortizações Médias Empréstimos M/L Prazos (3)=(1)-(2)			33 361 150,96

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)	maio 2021			maio 2022						Δ Período Homólogo	
	Financiamento Definido	Pago	% de Execução	Financiamento Definido	Cabimento	% de Cabim.	Compromisso	% de Comp.	Pago		% de Execução
Educação	34 646 056,00	5 608 437,33	16,2%	33 297 738,00	24 556 124,07	73,7%	22 833 840,18	68,6%	5 458 451,36	16,4%	(2,7%)
Cultura	5 200 342,00	945 922,24	18,2%	11 651 635,00	8 599 785,49	73,8%	8 190 791,03	70,3%	2 702 542,78	23,2%	185,7%
Desporto	4 116 243,00	558 718,83	13,6%	7 940 476,00	3 151 532,60	39,7%	2 260 774,37	28,5%	474 576,56	6,0%	(15,1%)
Juventude	3 450 019,00	725 370,92	21,0%	3 571 415,00	3 086 729,47	86,4%	1 798 380,09	50,4%	448 172,33	12,5%	(38,2%)
Ação Social	9 664 771,00	1 391 361,21	14,4%	10 073 185,00	2 706 375,19	26,9%	1 380 258,10	13,7%	628 401,61	6,2%	(54,8%)
Saúde	4 516 101,00	485 309,50	10,7%	8 275 090,00	6 300 709,63	76,1%	5 883 692,43	71,1%	2 200 589,86	26,6%	353,4%
Habituação e Urbanismo	42 456 744,00	8 897 541,61	21,0%	62 111 219,62	44 785 702,13	72,1%	36 869 062,34	59,4%	18 732 325,68	30,2%	110,5%
Saneamento e Salubridade	8 388 541,00	2 061 467,36	24,6%	10 540 835,00	9 483 395,95	90,0%	7 668 518,27	72,8%	1 384 096,81	13,1%	(32,9%)
Proteção Civil	2 431 536,00	704 312,92	29,0%	3 454 548,00	1 710 639,89	49,5%	1 562 752,85	45,2%	2 229,97	0,1%	(99,7%)
Polícia Municipal	304 968,00	31 510,16	10,3%	289 639,00	250 898,77	86,6%	202 898,77	70,1%	12 243,21	4,2%	(61,1%)
Desenv. Econ./Abast.Público	1 265 909,00	370 215,71	29,2%	1 357 406,00	602 680,37	44,4%	348 341,90	25,7%	224 849,06	16,6%	(39,3%)
Transportes e Comunicações	11 427 136,00	4 890 056,10	42,8%	6 388 261,00	2 311 846,36	36,2%	1 266 976,33	19,8%	529 564,86	8,3%	(89,2%)
Meio Ambiente	5 980 142,00	741 117,77	12,4%	6 933 786,00	2 792 237,54	40,3%	2 095 271,61	30,2%	673 455,72	9,7%	(9,1%)
Atividades de Âmbito Geral	52 052 840,00	17 684 012,74	34,0%	59 224 460,00	52 192 745,64	88,1%	48 929 259,04	82,6%	12 206 768,26	20,6%	(31,0%)
Modernização e Estruturas	38 938 106,03	7 013 865,86	18,0%	28 181 321,00	15 790 547,92	56,0%	12 068 213,65	42,8%	3 767 428,27	13,4%	(46,3%)
Despesas com Pessoal	55 250 000,00	16 722 026,41	30,3%	55 335 948,00	55 100 974,65	99,6%	43 592 866,61	78,8%	17 347 221,12	31,3%	3,7%
Despesas Gerais	38 471 689,00	9 958 676,64	25,9%	50 712 401,00	43 582 838,39	85,9%	36 800 319,95	72,6%	11 602 628,80	22,9%	16,5%
Total Geral:	318 561 143,03	78 789 923,31	24,7%	359 339 363,62	277 005 764,06	77,1%	233 752 217,52	65,1%	78 395 546,26	21,8%	(0,5%)

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

No final de maio de 2022 o total do financiamento definido é de 359,3 milhões de euros, revelando ser superior em cerca de 40,8 milhões de euros comparativamente à verba dotada no período homólogo de 2021.

A taxa de execução das GOP é de 21,8%, correspondendo a um volume de pagamentos de 78,4 milhões de euros, dos quais 18,7 milhões de euros dizem respeito a “habitação e urbanismo” (30,2%) e 17,3 milhões de euros dizem respeito a “despesas com pessoal” (31,3%).

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.

Designação	2023		2024		2025		2026	
	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso	Compromissos	Processos em curso
Educação	9 431 159,16	228 835,01	4 535 007,47	200 968,47	1 150 000,00	28 699,00	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
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
Habituação e urbanismo	15 037 535,71	1 781 209,98	15 016 072,21	9 210,24	15 016 072,21	3 070,08	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	53 337,17	232 592,72	46 023,18	224 592,59	46 023,18	184 592,72	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	15 291,36	678 563,36	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Actividades de âmbito geral	17 646 977,02	214 415,14	16 947 532,93	5 276,00	16 886 212,58	0,00	0,00	0,00
Modernização e estruturas	2 831 404,57	55 200,00	706 975,91	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	15 250 754,05	11 368 870,33	9 008 274,88	6 758 073,50	7 336 246,75	6 344 190,51	7 093 220,40	0,00
	69 044 987,54	74 644 167,19	53 592 234,10	65 155 628,00	47 949 174,23	64 799 733,75	26 965 770,14	56 000 000,00
Valor anual aprovado em Plurianual	296 266 960,00		260 256 962,00		249 301 839,00		248 390 187,00	
% obrigações sobre o aprovado Plurianual	48,50		45,63		45,23		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 48,5% (2023), 45,6% (2024), 45,2% (2025) e 33,4% (2026).

DÍVIDAS DE ENTIDADES FINANCIADORAS

Verifica-se a existência de um valor total a receber de 2,4 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 maio 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 Nó das Fugas - Alcabideche	240 866,61 €	0,00 €	0,00 €	240 866,61 €	1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001203 - Circular Interna de Manique	492 566,10 €	0,00 €	0,00 €	492 566,10 €	1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001202 - Trabalhos Complementares à Estrada de Manique	240 529,90 €	0,00 €	0,00 €	240 529,90 €	1)
LISBOA-02-0650-FEDER-001200 - Requalificação da Ligação da Rotunda das Fugas - Bicesse	232 370,57 €	0,00 €	0,00 €	232 370,57 €	1)
Total de PORLisboa	1 468 064,93 €	0,00 €	0,00 €	1 468 064,93 €	
POR LISBOA 2020					
PACTO - AML					
Requalificação Ambiental da Escola Básica de Alapraia - LISBOA-07-5673-FEDER-000232	0,00 €	0,00 €	20 791,39 €	20 791,39 €	
Cascais Sai à Rua - Inserção de pessoas em situações de sem-abrigo" (LISBOA-06-4230-FSE-000024)	0,00 €	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 €	423 003,14 €	122 516,50 €	545 519,64 €	
PORLisboa 2020 - DGAL					
PEPAL - Programa de Estágios Profissionais na Administração Local - 2020 - LISBOA-05-3118-FSE-00012	0,00 €	0,00 €	35 570,49 €	35 570,49 €	
Total de Lisboa 2020 - DGAL	0,00 €	0,00 €	35 570,49 €	35 570,49 €	
FSUE					
Despesas de Emergência para Combate ao Covid19 - Cascais - FSUE-02-9999-FSUE-000036	0,00 €	0,00 €	56 868,16 €	56 868,16 €	
Total FSUE	0,00 €	0,00 €	56 868,16 €	56 868,16 €	
ICNF - FFP					
Apoio ao funcionamento das Equipas de Sapadores Florestais - 2022 - Candidatura 2021-2011-01-0217	0,00 €	0,00 €	22 500,00 €	22 500,00 €	
Total de ICNF - FFP	0,00 €	0,00 €	22 500,00 €	22 500,00 €	
MAR 2020 - A2S - DLBC Costeiro					
Requalificação da Embarcação Municipal "Estbu 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 €	
SeaForester - EEABG.CALL.3.002.2019	0,00 €	0,00 €	26 558,74 €	26 558,74 €	
European CityFacility - "Cascais - Pioneering Local Energy Communities" - contratcl 2021-28	0,00 €	0,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €	
Total de EU	0,00 €	0,00 €	95 827,82 €	95 827,82 €	
TOTAL GERAL	1 468 064,93 €	568 197,66 €	333 282,97 €	2 369 545,56 €	

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	maio 2021	maio 2022
Peso das despesas com pessoal nas despesas totais	Despesas com pessoal (pagas) / Despesas totais (pagas)	21,22%	22,13%
Arrecadação de impostos e taxas, por habitante b)	Impostos e taxas cobradas / N° habitantes	234,50	318,62
Grau de execução da receita	Receita orçamentada/Receita cobrada	43,7%	43,59%
Despesas de Investimento	Despesas de Investimento / Despesas Totais	26,12%	28,45%
Investimentos (incluindo as transferências de capital), por habitante b)	(Aquisições de bens de capital (cap 07) + Transferências de capital) / N° habitantes	110,71	110,33
Grau de cobertura da despesa	Receita total/Despesa total	1,77	2,00
Independencia financeira	Receitas próprias/Receita total	0,87	0,88
Peso dos impostos e taxas no total da receita corrente	Impostos e taxas /Receitas correntes	0,68	0,75
Peso das transferências correntes no total da receita corrente	Transferências correntes/ Receitas correntes	0,21	0,19
Prazo médio Pagamentos (em dias) a)		19	15

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

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

Quadro 15 - Indicadores Económico Financeiros 2021 - 2022



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS