

Relatório de Gestão

1. RECURSOS HUMANOS

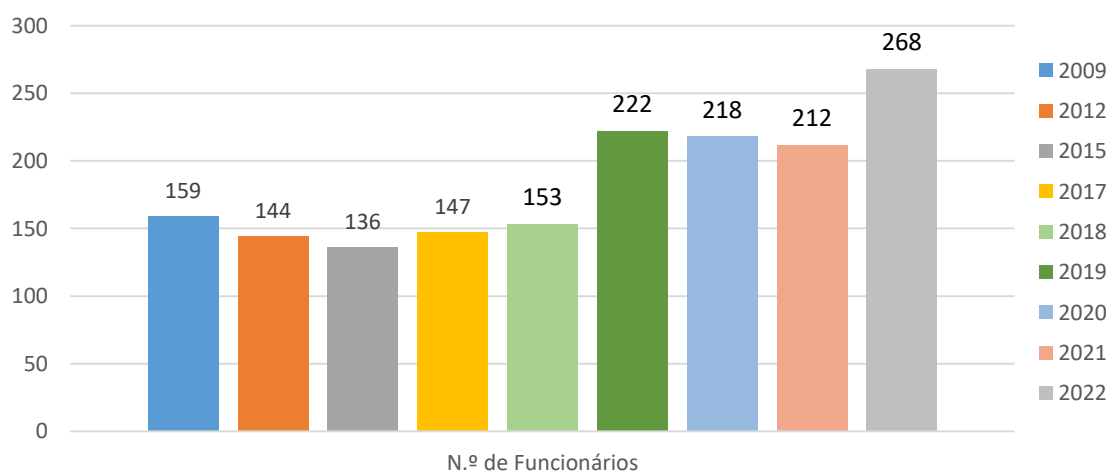
O Município de Castro Marim, exerce as atribuições que lhes estão cometidas, designadamente as descritas na Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, das quais se destacam o equipamento rural e urbano, transporte e comunicações, educação, património, cultura, tempos livres e desporto, ação social, habitação, proteção civil, ambiente, salubridade e saneamento básico, abastecimento de água, promoção do desenvolvimento, ordenamento do território e urbanismo.

Em 31 de dezembro de 2022 o Município de Castro Marim contava com **268** trabalhadores, distribuídos pelas diferentes carreiras/categorias:

N.º de Trabalhadores	Dirigente Intermédio	Carreiras Gerais Técnico Superior	Carreiras Gerais Assistente Técnico	Carreiras Gerais Assistente Operacional	Informática	Outros	Total
Comissão de Serviço	10	1				3	14
CTFP por Tempo Indeterminado		29	44	149	2	1	225
CTFP a Termo Resolutivo Certo		7	6	12	3	1	29
Total	10	37	50	161	2	5	268

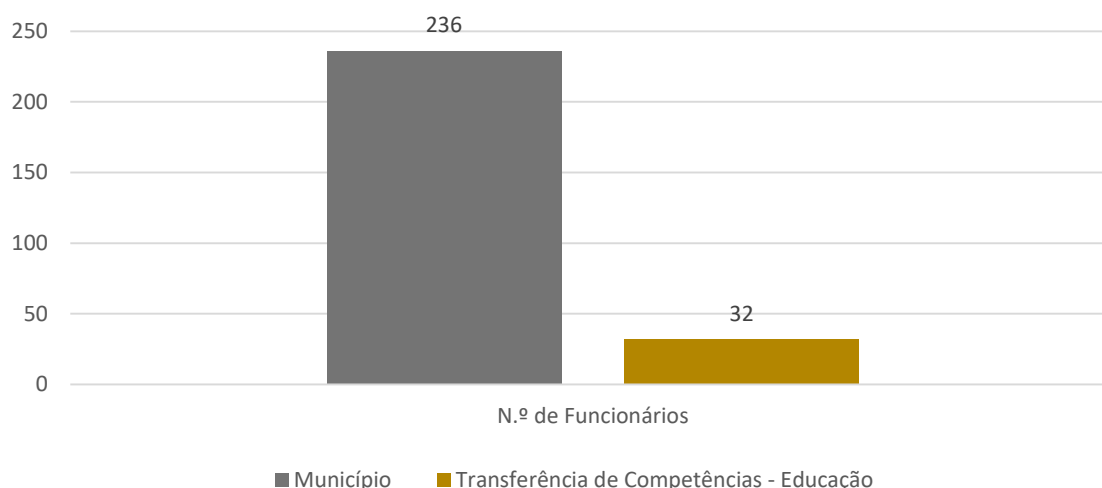
No que diz respeito à variação do número de trabalhadores ao longo dos últimos anos, apresenta-se o seguinte gráfico:

EVOLUÇÃO DO N.º DE TRABALHADORES



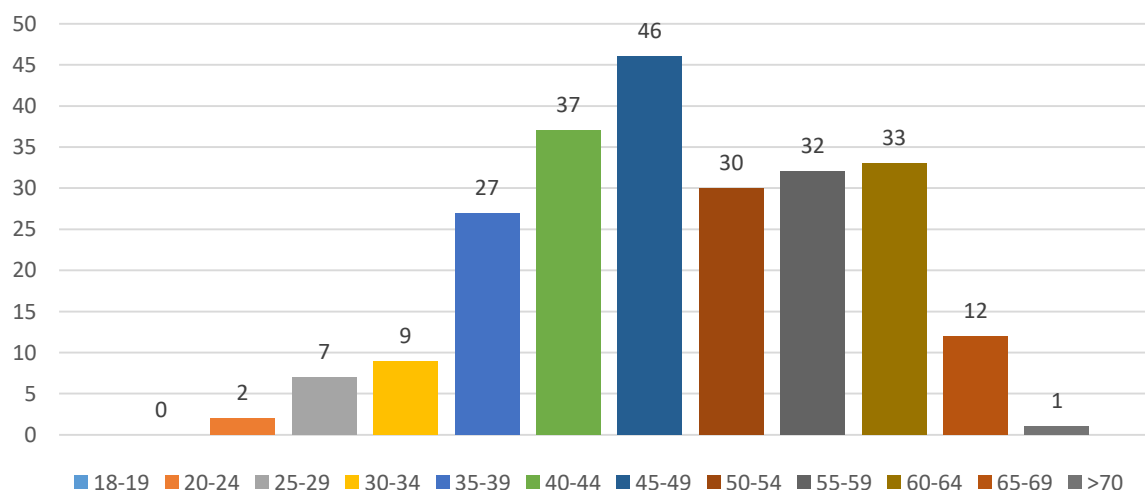
Salienta-se o facto do aumento do número de trabalhadores em 2022 face a 2021 estar relacionado com a **Transferência de Competências no Domínio da Educação** para o Município de Castro Marim, ao abrigo da Lei n.º 50/2018, de 16 de agosto.

N.º TRABALHADORES - ANO 2022

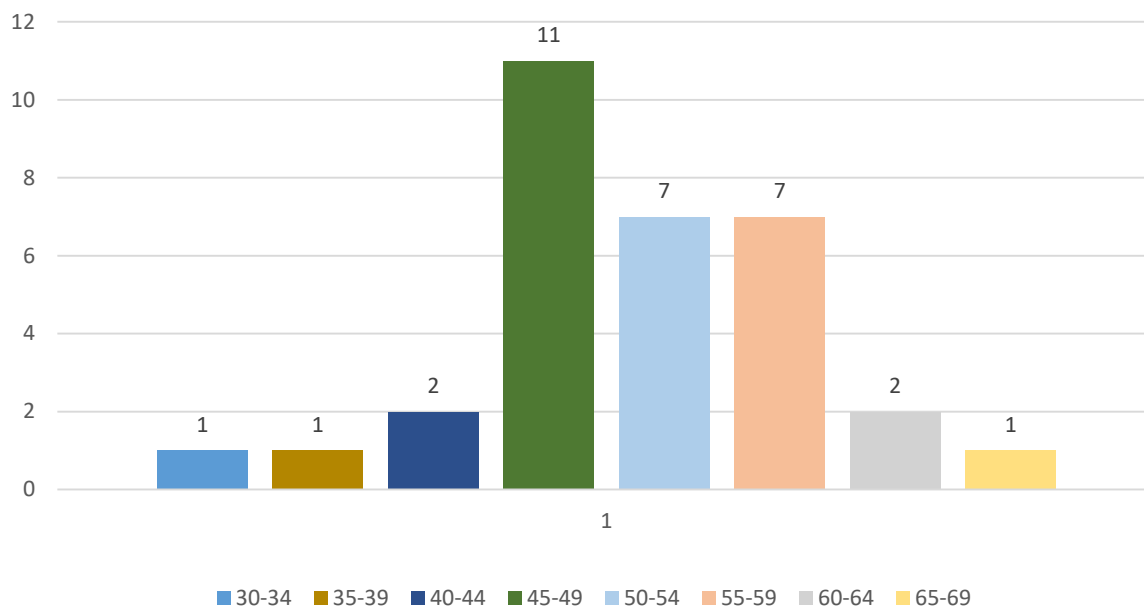


Através do mapa referente ao Balanço Social enviado anualmente para a DGAL, é possível ainda fazer uma análise em termos do número de trabalhadores em função da sua faixa etária. O gráfico seguinte expressa essa análise:

N.º TRABALHADORES POR ESCALÃO ETÁRIO - MUNICÍPIO



**N.º TRABALHADORES POR ESCALÃO ETÁRIO - TRANSFERÊNCIA
DE COMPETÊNCIAS NO DOMÍNIO DA EDUCAÇÃO**



2. ANÁLISE ORÇAMENTAL

2.1. Receita

2.1.1. Receita Orçamentada VS Receita Cobrada

No quadro seguinte podemos analisar a Receita Orçamentada vs. a Receita Cobrada:

Designação	2022			2021			Variação Face ao Período Homólogo
	Receita Orçamentada	Receita Cobrada Líquida	% Execução	Receita Orçamentada	Receita Cobrada Líquida	% Execução	
01 Impostos Diretos	5 935 172	7 130 710	120%	4 941 341	6 701 697	136%	6%
Imposto Municipal Sobre Imóveis	3 597 937	3 369 978	94%	3 342 711	3 455 355	103%	-2%
Imposto Único de Circulação	194 614	210 109	108%	184 187	190 812	104%	10%
Imposto Municipal Sobre Transm. Onerosas Imóveis	2 137 835	3 542 897	166%	1 408 508	3 051 716	217%	16%
Derrama	4 766	7 727	162%	5 915	3 814	64%	103%
Outros	10	0	0%	20	0	0%	0%
02 Impostos Indiretos	208 712	172 095	82%	180 438	383 227	212%	-55%
04 Taxas, Multas e Outras Penalidades	1 171 651	119 547	10%	1 152 987	164 421	14%	-27%
05 Rendimentos da Propriedade	18 819	7 593	40%	18 819	0	0%	
06 Transferências Correntes	4 488 436	3 998 781	89%	3 599 462	3 403 496	95%	17%
Transferências do OE	3 938 858	3 614 210	92%	3 210 485	3 138 831	98%	15%
Fundos Comunitários	417 558	191 518	46%	283 337	113 490	40%	69%
Outras	132 010	193 053	146%	105 640	151 175	143%	28%
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	3 375 531	3 599 444	107%	3 408 929	3 073 411	90%	17%
08 Outras Receitas Correntes	1 780 286	437 029	25%	1 207 535	154 171	13%	183%
Receitas Correntes (Total)	16 978 607	15 465 199	91%	14 509 511	13 880 424	96%	11%
09 Venda de Bens de Investimento	276 286	95 000	34%	142 816	156 260	109%	-39%
10 Transferências de Capital	5 345 281	1 955 445	37%	5 344 325	1 369 068	26%	43%
Transferência do OE	543 716	362 444	67%	543 706	543 686	100%	-33%
Fundos Comunitários	4 801 555	1 593 001	33%	4 800 609	825 382	17%	93%
Outras	10	0	0%	10	0	0%	
12 Passivos Financeiros	278 008	0	0%	828 479	427 901	52%	-100%
13 Outras Receitas de Capital	523 001	0	0%	0	0	0%	
Receitas de Capital (Total)	6 422 576	2 050 445	32%	6 315 620	1 953 229	31%	5%
15 Reposições Não Abatidas nos Pagamentos	38	0	0%	38	21 893	57613%	-100%
16 Saldo da Gerência Anterior	3 710 847	3 710 827	100%	1 759 252	1 759 252	100%	111%
Receitas Totais	27 112 068	21 226 471	78%	22 584 421	17 614 798	77%	21%

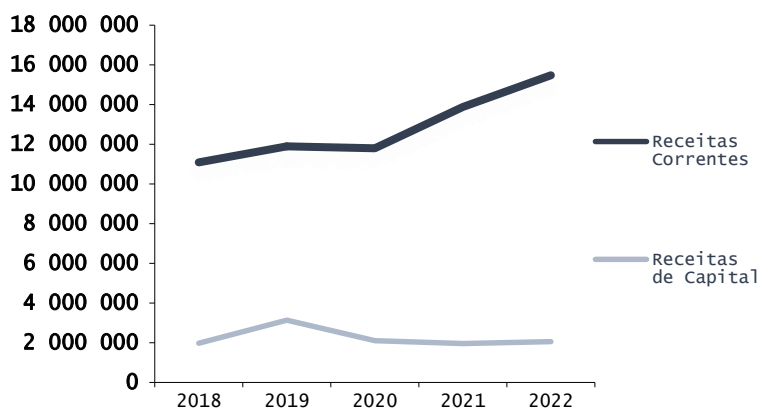
Comparando com o período homólogo, as Receitas Correntes Cobradas Líquidas registaram um **crescimento de 11%**, tendo contribuído para esse aumento as receitas provenientes de Impostos Diretos, de Transferências do OE e de Outras Receitas Correntes.

As Receitas de Capital Cobradas tiveram um **acréscimo (5%)** face a 2021 justificado pelo aumento de verbas provenientes de Fundos Comunitários.

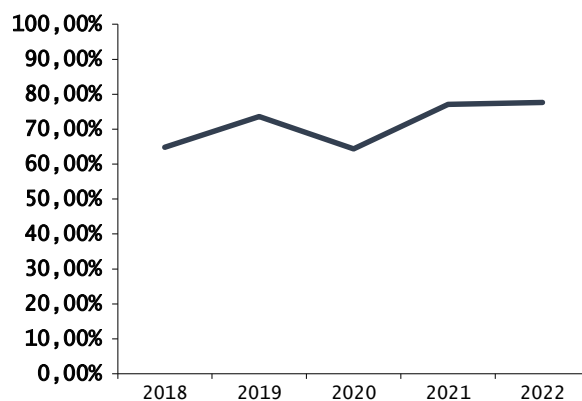
Em termos globais:

	(Euros)				
	2018	2019	2020	2021	2022
Receitas Correntes	11 078 772	11 884 079	11 786 714	13 880 424	15 465 199
Receitas de Capital	1 969 451	3 133 170	2 111 294	1 953 229	2 050 445
Receitas Totais	13 048 223	15 017 249	13 898 009	15 833 653	17 515 644
Execução	64,79%	73,61%	64,39%	77,11%	77,60%

RECEITA COBRADA



EXECUÇÃO GLOBAL



Em 2022, a Receita Líquida Cobrada fixou-se em **17.515.644 €**, que corresponde a uma execução global de **77,60%**, ficando assim, à semelhança do ano anterior, abaixo dos 85%, para efeitos do estipulado do n.º 3 do Artigo 56º da Lei 73/2013, de 3 de setembro. Desse facto foi desde logo dado conhecimento ao Órgão Deliberativo, em fevereiro de 2023.

Quanto à repartição da receita pela sua natureza, temos **15.465.199 €** de Receita Corrente e **2.050.445 €** proveniente de Receitas de Capital, com um **grau de execução de 91,08%** e **31,92%**, respetivamente.

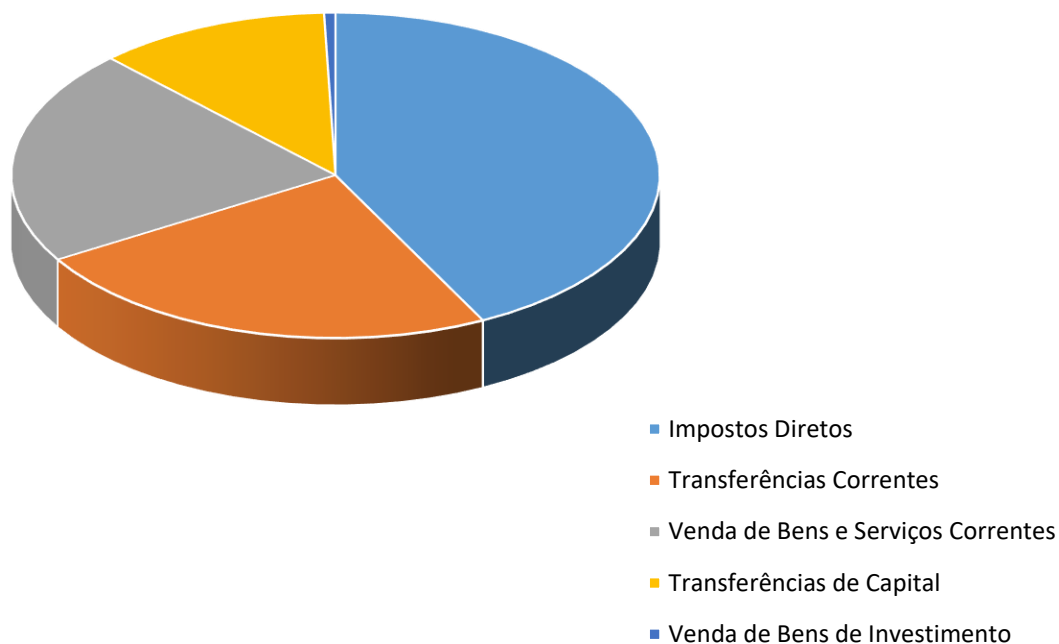
O gráfico anterior mostra a evolução ao nível da taxa de execução da receita (%) nos últimos anos. Quando comparado com o ano anterior, verifica-se um **acréscimo** na ordem dos **10,62%**, que corresponde a um **aumento** no valor de **1.681.992 €**.

Se analisarmos a receita pela sua natureza verifica-se que, em 2022, a Receita Corrente apresenta um **crescimento** de **11,42%** e a **Receita de Capital** de **4,98%**, face ao ano anterior, justificado pelo aumento de receita proveniente de Outras Receitas Correntes, de Transferências de Capital e de Impostos Diretos (IMT).

2.1.2. Análise da Receita Corrente por Natureza Económica

Cerca de 96% da receita arrecadada em 2022, é proveniente dos seguintes capítulos:

RECEITA POR NATUREZA



MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

(Euros)

Receita		2018	2019	2020	2021	2022
Correntes	Impostos Diretos	4 408 958,31	4 957 119,38	5 098 801,73	6 701 697,45	7 130 710,43
	Impostos Indiretos	65 682,30	263 624,17	115 932,67	383 227,34	172 094,57
	Taxas, Multas e Outras Penalidades	151 529,57	151 095,06	146 143,60	164 420,80	119 546,87
	Rendimentos de Propriedade	8 856,84	0,00	39 858,29	0,00	7 592,69
	Transferências Correntes	3 190 483,78	3 039 268,42	3 245 344,28	3 403 496,38	3 998 781,09
	Venda de Bens e Serviços Correntes	3 109 841,39	3 421 418,18	3 060 600,84	3 073 410,93	3 599 444,04
	Outras Receitas Correntes	143 419,88	51 553,43	80 032,90	154 171,02	437 029,47
	Total das Receitas Correntes	11 078 772,07	11 884 078,64	11 786 714,31	13 880 423,92	15 465 199,16
Capital	Venda de Bens de Investimento	0,00	0,00	429 510,33	156 260,00	95 000,00
	Transferências de Capital	1 453 189,84	2 291 936,06	1 466 802,23	1 369 067,72	1 955 445,03
	Passivos Financeiros	516 260,78	841 233,96	214 981,76	427 900,99	0,00
	Total das Receitas Capital	1 969 450,62	3 133 170,02	2 111 294,32	1 953 228,71	2 050 445,03
Outras	Reposições Não Abatidas nos Pagamentos	5 210,89	5 908,26	10 175,48	21 892,90	0,00
	Total das Outras Receitas	5 210,89	5 908,26	10 175,48	21 892,90	0,00
Total das Receitas		13 053 433,58	15 023 156,92	13 908 184,11	15 855 545,53	17 515 644,19

Durante o ano de 2022, os Impostos Diretos registaram um **aumento** de **6,40%**, face ao ano anterior. Para este acréscimo, contribuiu a rubrica do Imposto Municipal sobre Transações Onerosas (IMT), onde se registou um **acréscimo** de **16,10%**, o que corresponde a um **aumento** de **491.180,73 €** em relação à receita arrecadada com este imposto no ano anterior.

Por outro lado, a receita proveniente do Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI) registou, em 2022, um **decréscimo** na ordem dos **2,47%** face ao ano anterior, justificado essencialmente com o facto de no ano anterior terem existido cobranças relativas a exercícios anteriores.

Registou-se ainda em 2022 a cobrança de Derrama em cumprimento da taxa de **0,1%** aplicada ao tecido empresarial com sede no concelho, conforme deliberação da Assembleia Municipal, sob proposta de Câmara Municipal.

(Euros)

Impostos Diretos	2018	2019	2020	2021	2022
Imposto Municipal Sobre Imóveis	2 697 539,95	3 158 099,79	3 702 445,78	3 455 355,39	3 369 978,00
Imposto Único de Circulação	168 196,02	180 805,61	181 559,55	190 812,19	210 109,06
Imposto Municipal Sobre Transações Onerosas	1 543 222,34	1 618 213,98	1 208 880,95	3 051 715,78	3 542 896,51
Derrama	0,00	0,00	5 915,45	3 814,09	7 726,86
Total	4 408 958,31	4 957 119,38	5 092 886,28	6 701 697,45	7 130 710,43

Em 2022, a receita arrecadada com Impostos Indiretos, diminuiu significativamente face ao ano anterior, verificando-se que a rubrica que mais contribui para esta diminuição foi **Loteamentos e Obras**.

(Euros)

Impostos Indiretos	2018	2019	2020	2021	2022
Loteamentos e Obras	60 618,21	257 785,05	112 216,72	372 331,10	156 254,45
Ocupação da Via Pública	25,85	232,60	7,05	11,75	9,40
Publicidade	109,25	0,00	0,00	1 576,80	452,49
Outros	4 928,99	5 606,52	3 708,90	9 307,69	15 378,23
Total	65 682,30	263 624,17	115 932,67	383 227,34	172 094,57

Em 2022, a receita proveniente de Taxas, Multas e Outras Penalidades, registou um decréscimo de **27,29%**, face aos valores arrecadados em 2021. Para este decréscimo contribuiu com maior expressão a rubrica de Juros de Mora e Juros Compensatórios, associados essencialmente à cobrança de Impostos Diretos de anos anteriores, isto é, em atraso por parte dos contribuintes.

(Euros)

Taxas, Multas e Outras Penalidades	2018	2019	2020	2021	2022
Loteamentos e Obras	44 677,37	62 987,39	49 316,60	64 858,51	51 578,85
Ocupação da Via Pública	925,70	711,93	2 185,59	813,35	3 030,04
Caça, Uso e Porte de Arma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	9 731,88	9 572,30	10 435,42	14 580,36	20 815,22
Juros de Mora e Juros Compensatórios	82 242,74	65 838,42	76 061,61	74 740,79	33 845,32
Coimas e Penalidades por Contra-Ordenações	3 265,00	0,00	0,00	811,97	1 680,00
Multas e Penalidades Diversas	10 686,88	11 985,02	8 144,38	8 615,82	8 597,44
Total	151 529,57	151 095,06	146 143,60	164 420,80	119 546,87

Os Rendimentos de Propriedade integram as receitas provenientes das **Remunerações dos Depósitos Bancários, Participação no Capital Social de Empresas do Sector Empresarial do Estado, Empresas Privadas e Rendas de Terrenos**. Em 2022, registaram-se recebimentos na rubrica correspondente a Juros - Sociedades Financeiras, no montante de **7.592,69 €**, sendo **7.181,00 €** proveniente do **Capital Realizado (FAM)** e **411,69 €** de **Juros de Depósitos Bancários**.

(Euros)

Rendimentos de Propriedade	2018	2019	2020	2021	2022
Juros - Sociedades Financeiras	0,00	0,00	10 172,14	0,00	7 592,69
Dividendos de Empresas Privadas	8 856,84	0,00	29 686,15	0,00	0,00
Rendas - Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	8 856,84	0,00	39 858,29	0,00	7 592,69

No ano de 2022, o Município de Castro Marim arrecadou **menos 228.190,56 €** no âmbito das Transferências do Orçamento do Estado (Mapa XII, da LOE 2022), sendo que este **decréscimo** é justificado na componente do Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF). Dizer ainda que relativamente à participação variável do IRS, o Município de Castro Marim abdicou a favor dos seus municípios o valor de **117.107 €**, correspondendo a **50%** daquela que no limite era a receita a que teria direito, caso não abdicasse de **2,5%**.

Paralelamente registou-se um **decréscimo significativo (166.870 €)** na receita proveniente do mecanismo previsto no n.º 3 do Artigo 35.º, da Lei 73/2013 de 3 de setembro.

Ao nível do Fundo Social Municipal (FSM) foi paga uma atualização extraordinária no valor de **75.638 €**.

A tabela seguinte mostra os valores recebidos, com origem nas Transferências do Orçamento do Estado (Mapa XVII, da LOE 2022), nos últimos 4 anos:

(Euros)

Ano	Correntes	Capital	TOTAL
2018	2 916 677,00	523 873,00	3 440 550,00
2019	2 859 471,00	456 879,00	3 316 350,00
2020	2 950 616,00	512 985,00	3 463 601,00
2021	3 138 831,09	543 686,00	3 682 517,09
2022	3 091 882,53	362 444,00	3 454 326,53

O quadro seguinte apresenta os totais recebidos e inscritos em Transferências Correntes, verificando um **acréscimo** de aproximadamente **17,49%**, quando comparada com o ano anterior. Este **aumento** é justificado pelo valor recebido no âmbito da **Transferências de Competências no Domínio da Educação**, que ocorreu a 01/04/2022, ao abrigo da Lei n.º 50/2018, de 16 de agosto.

(Euros)

Transferências Correntes	2018	2019	2020	2021	2022
Participações nos Impostos do Estado	2 916 677,00	2 859 471,00	2 950 616,38	3 138 831,09	3 614 209,93
Outras	273 806,78	109 479,99	191 030,25	151 174,88	193 052,79
Fundos Comunitários	0,00	70 317,43	103 697,65	113 490,41	191 518,37
Total	3 190 483,78	3 039 268,42	3 245 344,28	3 403 496,38	3 998 781,09

As Outras Transferências Correntes são na sua generalidade provenientes de acordos e protocolos estabelecidos com a Administração Central, nomeadamente:

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

(Euros)

Transferências Correntes - Outras	Valor Recebido
Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares - Enriquecimento Curricular / Educação Pré-Escolar e 1º Ciclo	76 973,93
Instituto do Emprego e Formação Profissional	22 216,10
Comissão Nacional Promoção dos Direitos e Proteção das Crianças e Jovens	5 924,76
Total	105 114,79

Em 2022, a receita com a Venda de Bens e Serviços Correntes, registou um **aumento** de **17,12%**, quando comparada com a receita arrecadada em 2021.

Não obstante a estagnação verificada em 2021 face a 2020, em 2022 o **aumento** verifica-se nomeadamente nas rubricas de Água, Saneamento, Resíduos Sólidos e ainda na de Serviços Sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto e de Alimentação.

(Euros)

Venda de Bens e Serviços Correntes	2018	2019	2020	2021	2022
Publicações e Impressos	7 947,73	8 070,94	6 331,72	7 302,88	9 022,08
Água	1 054 793,03	1 233 386,06	1 126 178,34	1 122 947,62	1 178 352,68
Gás	750,60	896,84	743,32	856,16	576,50
Ornamentos para Catacumbas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eletricidade	16 198,70	10 210,97	5 922,62	4 793,74	2 202,66
Chapas de Matrícula - Solípedes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	3 564,80	17 627,30	28 407,25	36 004,32	49 111,90
Vistorias e Ensaios	2 633,58	2 496,93	2 507,92	1 486,17	4 573,19
Alimentação e Alojamento	0,00	70 027,94	37 053,79	54 423,02	91 567,15
Serv. Sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto	257 524,66	319 852,53	39 423,64	40 796,71	382 294,51
Saneamento	638 251,33	708 093,56	640 861,58	656 373,35	687 765,59
Resíduos Sólidos	490 818,90	524 690,63	490 733,43	507 849,18	535 068,18
Cemitérios	13 024,20	11 889,95	14 190,47	12 987,35	12 459,39
Mercados e Feiras	0,00	700,00	5 600,00	0,00	0,00
Outros	30 869,43	38 634,06	57 724,00	27 334,37	28 650,48
Rendas de Habitação e Outros Edifícios	73 499,31	75 733,18	77 383,61	75 221,14	86 977,58
Outras Rendas	519 965,12	399 107,29	527 538,45	525 034,92	530 822,15
Total	3 109 841,39	3 421 418,18	3 060 600,14	3 073 410,93	3 599 444,04

Com expressão bastante significativa, as Outras Rendas contemplam, entre outras, a concessão da rede de energia elétrica à empresa **E-REDES - Distribuição de Eletricidade, S.A. (515.140,19 €)** e o protocolo de cedência de espaço para instalação de equipamentos de radiocomunicações celebrado com as empresas **Vantage Tower, S.A.**, e **OMTEL, Estruturas de Telecomunicações, S.A.**, no valor de **(6.390,60 €)** e **(9.291,36 €)**, respetivamente.

O quadro seguinte apresenta os valores anuais liquidados (Faturação) e cobrados em relação ao **Fornecimento de Água, Tratamento de Águas Residuais e Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos** concluindo-se que em 2022 houve um **aumento** em ambos os casos.

Anos	RECEITA LIQUIDADADA			RECEITA COBRADA			Taxa de Cobrança
	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	
2018	326 282,42 €	2 194 803,07 €	2 521 085,49 €	194 309,56 €	1 989 553,70 €	2 183 863,26 €	86,62%
2019	335 520,66 €	2 465 681,95 €	2 801 202,61 €	183 514,10 €	2 282 656,15 €	2 466 170,25 €	88,04%
2020	326 639,33 €	2 298 410,92 €	2 625 050,25 €	178 438,82 €	2 079 334,53 €	2 257 773,35 €	86,01%
2021	362 793,50 €	2 293 496,71 €	2 656 290,21 €	189 107,78 €	2 098 062,37 €	2 287 170,15 €	86,10%
2022	309 378,23 €	2 428 705,16 €	2 738 083,39 €	171 482,25 €	2 229 704,20 €	2 401 186,45 €	87,70%

A título de Outras Receitas Correntes foram cobrados os seguintes valores em 2022:

	(Euros)				
Outras Receitas Correntes	2018	2019	2020	2021	2022
Indemniz. por Deterior, Roubo, Extravio Bens Patrim.	0,00	0,00	0,00	0,00	333,21
Indem. Estrag. Prov. Outrem em Viaturas e Outros Equipamentos da Autarquia	13 484,99	897,13	2 752,75	0,00	0,00
IVA Reembolsado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diversas	129 934,89	50 656,30	77 280,15	154 171,02	436 696,26
Total	143 419,88	51 553,43	80 032,90	154 171,02	437 029,47

A rubrica Diversas assume maior expressão neste capítulo, tendo sido aqui registado o valor de **436.696,00 €**, referente ao processo n.º 000973/2009.8 TBVRS, **Expropriação no Âmbito do Plano Pormenor N.º 1 de Altura**, cujo Município de Castro Marim havia pago a título de expropriação e que o

tribunal veio agora devolver ao Município. Posteriormente foi celebrado um acordo com os respetivos proprietários, cujo respetivo reflexo está inserido em Outras Despesas.

2.1.3. Análise da Receita de Capital por Natureza Económica

As Transferências de Capital registam em 2022 um **acréscimo**, face ao ano anterior, justificado pela receita proveniente de Fundos Comunitários.

(Euros)

Transferências de Capital	2018	2019	2020	2021	2022
Participações nos Impostos do Estado	523 873,00	456 879,00	512 985,00	543 686,00	362 444,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Feder	408 400,73	138 604,30	454 222,51	398 949,03	561 583,49
Feader	0,00	26 378,89	65 774,91	82 235,00	214 568,55
Fundo de Coesão	520 916,11	1 629 105,91	373 013,14	298 137,84	563 628,58
Serviços e Fundos Autónomos	0,00	8 792,96	13 029,92	26 059,85	71 522,85
Outras	0,00	32 175,00	47 776,75	20 000,00	181 697,56
Total	1 453 189,84	2 291 936,06	1 466 802,23	1 369 067,72	1 955 445,03

Em relação à receita proveniente de Fundos Comunitários, no quadro seguinte, identifica-se a sua proveniência:

(Euros)

Programa	Designação do Projeto	Obras / Empreitadas	Fundo	Valor
PO CRESC 2020	ALG-04-2114-FEDER-000020	Construção da Praia Fluvial da Albufeira de Odeleite	FEDER	58 950,85
	ALG-08-0550-FEDER-000005	ALGARVEMAIAS DIGITAL	FEDER	25 989,48
	ALG-04-2316-FEDER-000047	Requalificação do Espaço Multifuncional à Casa do Sal - Castro Marim	FEDER	192 422,68
	ALG-07-5673-FEDER-000054	Remoção de Fibrocimento no Parque Escolar de Castro Marim	FEDER	71 371,66
	ALG-03-1406-FEDER-000019	“Ciclovía EM 125-6: Troço Espargosa – EN 125 Praia Verde”	FEDER	89 520,86
	ALG-04-2114-FEDER-000043	Valorização do Castelo de Castro Marim - Abertura da Porta Este	FEDER	8 523,90
POSEUR	POSEUR-02-1809-FC-000054	Estrutura de Salvaguarda do Cordão Dunar da Praia de Altura	Fundo de Coesão	86 754,88

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

	POSEUR-03-2012-FC-000589	Infraestruturas de abastecimento de Água em Castro Marim: sub sistema central + Abastecimento de Água a Pisa Barro de Baixo, Pisa Barro de Cima e Matos	Fundo de Coesão	457 329,00
	POSEUR-02-1809-FC-000103	Ações de Intervenção de Proteção no Litoral do concelho de Castro Marim	Fundo de Coesão	19 544,70
Fundo Ambiental	NA	Monitorização e controlo ativo de perdas e adoção de sistemas de rega urbana inteligentes e eficientes	OUTRAS (Fundo Ambiental)	91 500,00
	Aviso n.º 8247/2021	«Biobairros da terra à terra»	OUTRAS (Fundo Ambiental)	31 234,31
	Despacho n.º 3143-B/2022	Redução do consumo de água potável no concelho de Castro Marim	OUTRAS (Fundo Ambiental)	50 000,00
	Despacho n.º 3419-B/2022	Atribuição de Incentivo pela Introdução no Consumo de Veículos de Emissões Nulas no Ano de 2022	OUTRAS (Fundo Ambiental)	6 000,00
PDR 2020	PDR2020-341-035423	Sistema de Rega da Várzea de Odeleite	FEADER	214 568,55
			Serviços e Fundos Autónomos	71 522,85
INTERREG V-A	TEE-3 / SP5 / E115 / 03	Área de Negócios do Sotavento Algarvio	FEDER	62 880,88
Fundo Florestal Permanente	Candidatura n.º 2018012800076	Realização de faixas de Interrupção de Combustíveis (FIC) em áreas não prioritárias	OUTRAS (Fundo Florestal Permanente)	2 475,00
	2,01801E+12	Faixas de interrupção de combustíveis em áreas prioritárias - prevenção de fogos florestais	OUTRAS (Fundo Florestal Permanente)	488,25
POCTEP	0753_CILIFO_5_E	"CILIFO - Centro Ibérico para la Investigación y Lucha contra Incendios Forestales"	FEDER	40 659,45
	0193_UADITURS_II_5_E	Despesas referentes a 2019 e 2020	FEDER	11 263,73

A rubrica de Venda de Bens de Investimento registou em 2022 o valor de **95.000,00€**, referente à alienação de uma Loja, Fração A, sita na Urbanização das Laranjeiras, em Altura.

(Euros)					
Venda de Bens de Investimento	2018	2019	2020	2021	2022
Terrenos - Sociedades e Quase-Sociedades Não Financeiras	0,00	0,00	393 872,00	128 500,00	0,00
Terrenos - Famílias	0,00	0,00	34 488,33	27 760,00	95 000,00
Equipamento de Transporte	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	429 510,33	156 260,00	95 000,00

No que concerne às receitas provenientes de Financiamentos Bancários de Médio e Longo Prazo, o Município de Castro Marim celebrou em 2019, dois contratos de empréstimos, no valor de **368.600,00 €** e **256.745,29 €**, para financiamento da Aquisição de Viaturas e para financiamento da Obra “Estrutura de Salvaguarda do Cordão Dunar”, respetivamente, sendo este último um investimento financiado por Fundos Comunitários.

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

Do valor contratado, foi utilizado em **2020** o montante de **129.400,00 €** e **85.581,76 €**, relativamente ao financiamento da Aquisição de Viaturas e da “Estrutura de Salvaguarda do Cordão Dunar”, respetivamente.

A 26 de agosto de 2021 foi ainda contratado um empréstimo bancário até ao montante máximo de **417.012,78 €**, para fazer face à contrapartida nacional da Obra “Construção da Praia Fluvial da Albufeira de Odeleite”. Em 2021 foi utilizado o montante de **139.004,26 €**, estando o valor restante ainda por utilizar.

(Euros)

Passivos Financeiros	2018	2019	2020	2021	2022
Empréstimos a Médio e Longo Prazo	516 260,78	841 233,96	214 981,76	427 900,99	0,00
Total	516 260,78	841 233,96	214 981,76	427 900,99	0,00

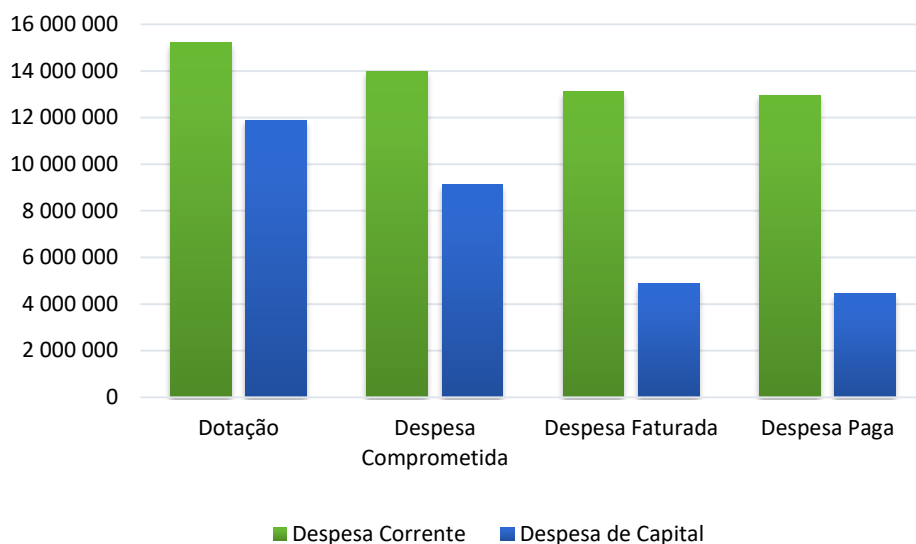
2.2. Despesa

2.2.1. Despesa Orçamentada Versus Despesa Executada

No quadro seguinte podemos analisar a estrutura da despesa nos últimos dois exercícios:

Designação	2022					2021					Variação Face ao Período Homólogo
	Dotação	Despesa Comprometida	Despesa Faturada	Despesa Paga	% Exec.	Dotação	Despesa Comprometida	Despesa Faturada	Despesa Paga	% Exec.	
01 Despesas com Pessoal	5 764 584	5 155 621	5 137 363	5 008 299	87%	4 834 928	4 574 072	4 445 876	4 384 295	91%	14%
02 Aquisição de Bens e Serviços	7 436 062	6 877 740	6 086 017	6 068 905	82%	5 716 710	5 391 539	4 694 656	4 687 786	82%	29%
03 Juros e Outros Encargos	30 570	29 137	22 365	22 365	73%	25 570	24 280	21 772	21 772	85%	3%
04 Transferências Correntes	1 124 668	1 070 131	1 007 222	1 004 222	89%	1 022 821	917 421	882 015	881 883	86%	14%
05 Subsídios	43	0	0	0	0%	34	0	0	0	0%	
06 Outras Despesas Correntes	864 169	859 768	859 768	859 768	99%	32 660	28 073	28 073	28 073	86%	2963%
Total Despesa Corrente	15 220 096	13 992 397	13 112 734	12 963 559	85%	11 632 723	10 935 385	10 072 391	10 003 809	86%	30%
07 Aquisição de Bens de Capital	10 469 822	7 874 325	3 715 124	3 281 555	31%	9 970 766	7 303 818	3 586 173	3 152 604	32%	4%
08 Transferências de Capital	752 110	742 725	675 000	675 000	90%	405 501	398 500	398 500	398 500	98%	69%
09 Ativos Financeiros	40	0	0	0	0%	31	0	0	0	0%	
10 Passivos Financeiros	670 000	507 810	478 919	478 919	71%	575 400	555 317	551 014	551 014	96%	-13%
Total Despesa Capital	11 891 972	9 124 860	4 869 043	4 435 474	37%	10 951 698	8 257 635	4 535 687	4 102 118	37%	8%
Total	27 112 068	23 117 257	17 981 777	17 399 033	64%	22 584 421	19 193 019	14 608 078	14 105 927	62%	23%

EXECUÇÃO 2022



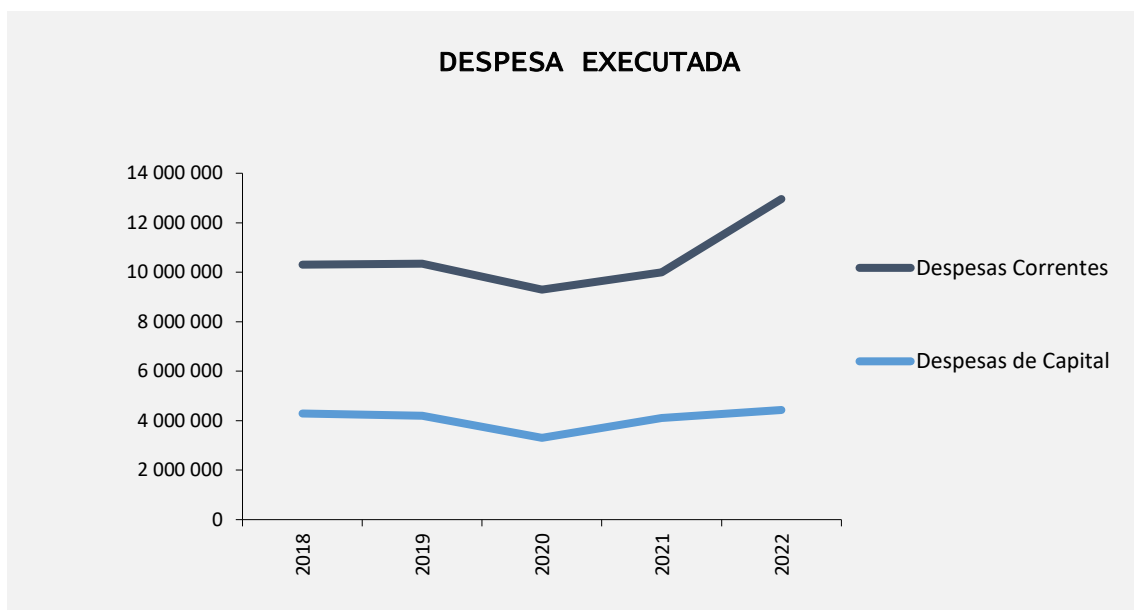
Em 2022 a totalidade da Despesa Paga foi de **17.399.033 €**, com um **grau de execução** de **64%**, repartida em **12.963.559 €** de Despesas Correntes e **4.435.474 €** de Despesas de Capital, a que corresponde um **grau de execução** de **85%** e **37%**, respetivamente.

No que diz respeito à execução ao nível das Despesas de Capital, a mesma é justificada pelo sucessivo atraso na aprovação das candidaturas a fundos comunitários que visam financiar tais despesas/investimentos, na demora verificada em alguns procedimentos de empreitada, consequente adjudicação e início de obra, bem como na delonga verificada na execução de algumas empreitadas.

Em termos globais:

(Euros)

	2018	2019	2020	2021	2022
Despesas Correntes	10 308 654	10 342 590	9 299 032	10 003 809	12 963 559
Despesas de Capital	4 283 481	4 200 822	3 308 355	4 102 118	4 435 474
Despesas Totais	14 592 136	14 543 411	12 607 388	14 105 927	17 399 033



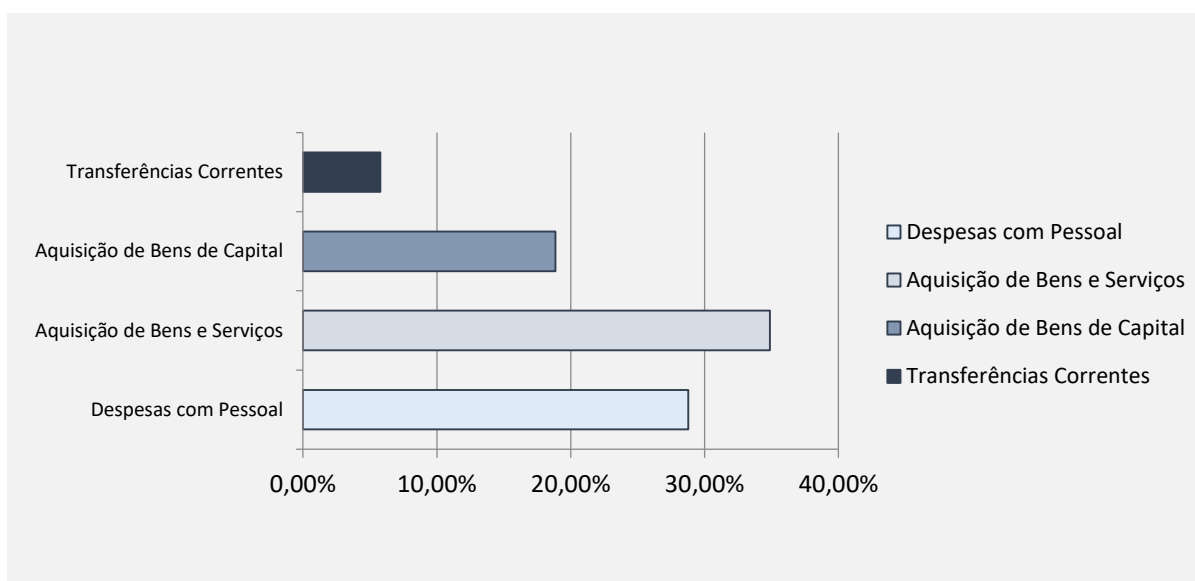
Em 2022 as despesas totais do Município, quando comparadas com o período homólogo, registaram um **acréscimo** na ordem dos **23%**, sendo que este aumento, em termos percentuais, foi mais acentuado nas Despesas Correntes (30%) do que nas Despesas de Capital (8%).

(Euros)

Despesa		2018	2019	2020	2021	2022
Correntes	Despesas com Pessoal	2 991 250,87	3 684 231,15	4 145 171,52	4 384 295,30	5 008 299,16
	Aquisição de Bens e Serviços	6 256 818,96	5 655 263,14	4 071 890,42	4 687 786,01	6 068 905,48
	Juros e Outros Encargos	10 773,11	20 056,29	22 263,13	21 772,03	22 364,75
	Transferências Correntes	761 222,20	796 882,88	902 404,56	881 882,94	1 004 221,51
	Subsídios	230 176,24	90 672,92	141 951,97	0,00	0,00
	Outras Despesas Correntes	58 413,04	95 483,14	15 350,81	28 072,55	859 768,43
	Total das Despesas Correntes	10 308 654,42	10 342 589,52	9 299 032,41	10 003 808,83	12 963 559,33
Capital	Aquisição de Bens de Capital	3 574 188,77	3 499 768,73	2 533 556,91	3 152 604,38	3 281 555,10
	Transferências de Capital	278 399,90	268 698,72	297 347,25	398 500,00	675 000,00
	Ativos Financeiros	61 035,75	40 688,50	20 344,25	0,00	0,00
	Passivos Financeiros	369 857,05	391 665,83	457 106,83	551 013,78	478 919,00
	Total das Despesas Capital	4 283 481,47	4 200 821,78	3 308 355,24	4 102 118,16	4 435 474,10
Total das Despesas		14 592 135,89	14 543 411,30	12 607 387,65	14 105 926,99	99 033,43

Em termos estruturais, verifica-se que **88%** da despesa é representada pelos seguintes agrupamentos:

- Despesas com Pessoal - **29%**;
- Aquisição de Bens e Serviços - **35%**;
- Transferências Correntes - **6%**;
- Aquisição de Bens de Capital - **19%**.



2.2.2. Análise da Despesa Corrente por Natureza Económica

2.2.2.1. Despesas com Pessoal

Em 2022, o número de trabalhadores aumentou em **56 pessoas** e, conseqüentemente, as Despesas com Pessoal registam um **aumento de 14,23%** quando comparadas com o montante pago em 2021, sendo que o maior aumento se verificou ao nível das Remunerações Certas e Permanentes, do Subsídio de Férias e de Natal, das Horas Extraordinárias e da Segurança Social.

Contribuiu essencialmente para este aumento (**335.654,67 €**) de Despesas com Pessoal a assunção das competências ao nível da educação, com efeitos a **01/04/2022**.

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

O aumento dos Gastos com Pessoal em 2022 deve-se ainda aos seguintes aspetos:

- À atualização do salário mínimo nacional em 2022;
- Atualizações salariais no decorrer do ano de 2022;
- Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença;
- Subsídios de Penosidade;
- Encargos com a Segurança Social;
- Aumento do Valor Hora/Trabalho Suplementar.

(Euros)

Despesas com Pessoal	2018	2019	2020	2021	2022
Titulares Órgãos Soberania e Memb. Órgãos Autárq.	62 647,56	73 381,27	80 894,58	89 959,10	91 711,78
Pessoal dos Quadros-Regime de Função Pública	1 462 890,24	1 820 843,97	1 824 518,08	1 918 427,94	2 312 419,48
Pessoal Contratado a Termo	74 478,67	175 927,28	363 856,29	360 091,72	347 277,74
Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença	54 766,50	52 738,50	94 738,50	138 986,50	148 161,65
Pessoal Aguardando Aposentação	915,79	1 930,74	1 966,98	2 440,93	429,29
Pessoal em Qualquer Outra Situação	89 646,29	52 833,39	84 189,04	69 850,29	67 310,44
Representação	23 366,40	27 447,05	31 334,07	33 782,83	32 734,74
Suplementos e Prémios	0,00	0,00	0,00	0,00	21,93
Subsídio de Refeição	175 621,86	215 432,92	254 997,47	261 575,81	288 164,72
Subsídio de Férias e de Natal	285 851,09	346 860,11	419 562,03	438 164,93	505 237,15
Horas Extraordinárias	87 817,96	98 068,68	92 734,20	115 412,78	165 013,30
Ajudas de Custo	14 515,70	12 774,88	5 161,40	4 118,12	8 964,88
Abono para Falhas	6 713,94	6 604,93	6 415,50	6 956,38	7 887,10
Colaboração Técnica e Especializada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídio de Trabalho Noturno	889,13	565,28	6 522,56	6 301,64	5 111,64
Indemnizações por Cessação de Funções	2 610,00	1 143,13		8 360,03	26 478,88
Outros Suplementos e Prémios (Inclui Sub. De Penosidade)	21 676,37	18 714,97	10 099,34	47 253,93	53 454,99
Outros Abonos em Numerário ou Espécie	0,00	0,00	0,00	0,00	221,40
Encargos com Saúde	65 603,09	96 238,96	46 198,92	56 674,24	49 215,51
Subsídio Familiar a Crianças e Jovens	13 019,25	8 136,15	8 401,47	7 738,11	6 861,94
Outras Prestações Familiares	0,00	1 286,70	0,00	0,00	0,00
Assistência na Doença dos Funcionários Públicos	15 236,41	29 034,52	46 976,74	21 721,67	20 825,18
Segurança Social dos Funcionários Públicos - CGA	303 435,82	303 213,83	309 970,61	317 207,09	338 217,07
Segurança Social dos Funcionários Públicos - Regime Geral	180 745,33	288 505,00	387 632,51	416 730,70	488 806,19
Acidentes em Serviço e Doenças Profissionais	0,00	0,00	0,00	0,00	286,14
Seguros	48 803,47	52 548,89	69 001,23	62 540,56	43 486,02
Total	2 991 250,87	3 684 231,15	4 145 171,52	4 384 295,30	5 008 299,16

A rubrica Pessoal dos Quadros - Regime da Função Pública é a que **maior expressão** assume no cômputo global das Despesas com Pessoal (46%).

O n.º 4 do Art. 78.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro (RFALEI), na sua redação atual, no que se refere ao dever de informação, estabelecia que:

“4 - Para efeitos de acompanhamento da evolução das despesas com pessoal, as autarquias locais remetem trimestralmente à DGAL os seguintes elementos:

a) Despesas com pessoal, incluindo as relativas aos contratos de avença e de tarefa, comparando com as realizadas no mesmo período do ano anterior;

b) Número de admissões de pessoal, a qualquer tipo, e de aposentações, rescisões e outras formas de cessação de vínculo laboral;

c) Fundamentação de eventuais aumentos de despesa com pessoal, que não resultem de atualizações salariais, cumprimento de obrigações legais ou transferência de competências da administração central.”

Assim, o mapa seguinte mostra em termos acumulados, a informação a que se refere o n.º 4 do Art. 78.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, à data de 31 de dezembro de 2022, cujo envio à DGAL foi efetuado no início de janeiro de 2023:

				(Euros)
		2021	2022	Aumento
Despesas com Pessoal (Total do Agrupamento 01)		4 384 295,30	5 008 299,16	624 003,86
Aquisição de Serviços com Pessoas Singulares (Incluídas no Agrupamento 02)		183 587,81	331 818,89	148 231,08
TOTAL		4 567 883,11	5 340 118,05	772 234,94
EXCEPÇÕES	Aumento Resultante da Atualização dos Vencimentos dos Funcionários Públicos			87 045,05
	Aumento Resultante da Delegação de Competências da Administração Central			349 835,22
	Aumento Resultante de Disposições Legais e/ou Sentenças Judiciais			0,00
	Aumento Resultante de Outras Situações			0,00
	Aumento Não Justificado			335 354,67

2.2.2.2. Aquisição de Bens e Serviços

Quanto às Aquisições de Bens e Serviços, verifica-se que em 2022, as despesas com Aquisição de Bens representam **32%**, enquanto a Aquisição de Serviços representa **68%** do total da despesa do agrupamento.

No quadro seguinte estão as despesas com **maior representação**, no cômputo global deste agrupamento:

Outros Serviços	Outros Trabalhos Especializados	Mercadorias para Venda	Limpeza e Higiene	Encargos das Instalações	Outros Bens	Combustíveis e Lubrificantes	Conservação de Bens
16,82%	16,17%	12,78%	10,13%	8,31%	6,40%	5,70%	4,64%

Em 2022, o agrupamento Aquisição de Bens e Serviços apresenta um **crescimento** de **29%** face ao ano anterior.

Este aumento ao nível do montante global pago em aquisição de bens e serviços, é comum a muitas das rubricas desta natureza, o que denota o retomar das atividades do Município e que estavam condicionadas pelos efeitos da pandemia COVID-19.

Sendo que as rubricas que mais contribuíram em termos de valor foram Outros Serviços e Limpeza e Higiene, sendo que nos Outros Serviços eram registadas grande parte das despesas com todos os eventos culturais, como o programa **Férias Ativas, Dias Medievais**, entre outras atividades. Ao nível da Limpeza e Higiene verifica-se um **aumento significativo** no valor pago à **Algar, Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos S.A.**, correspondente à recolha de resíduos sólidos urbanos.

Em suma, a maioria dos aumentos verificados decorrem da **variação dos preços de mercado** e ao **retomar das atividades** do Município.

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

(Euros)

Aquisição de Bens e Serviços	2018	2019	2020	2021	2022
Combustíveis e Lubrificantes	284 259,07	245 865,62	209 197,46	238 017,84	346 082,82
Limpeza e Higiene	28 528,61	46 170,67	34 939,54	31 471,54	37 574,53
Alimentação	0,00	89 686,60	62 969,33	78 170,07	132 357,33
Vestuário e Artigos Pessoais	11 344,57	33 133,15	20 076,35	8 449,33	35 663,17
Material de Escritório	19 072,49	20 627,20	15 845,34	15 247,08	17 465,11
Produtos Químicos e Farmacêuticos	2 866,40	5 141,34	9 013,63	13 178,29	25 680,35
Material de Consumo Clínico	0,00	135,97	1 235,78	31,90	0,00
Material de Transporte - Peças	46 372,22	35 003,47	48 809,61	45 606,48	62 690,49
Outro Material - Peças	14 247,47	19 035,17	31 326,80	26 669,02	58 917,04
Prémios, Condecorações e Ofertas	46 932,13	54 177,10	73 803,39	66 900,01	74 485,53
Mercadorias para Venda	726 865,67	753 142,75	772 999,42	757 726,76	775 366,31
Ferramentas e Utensílios	6 075,53	4 873,84	7 191,41	7 263,36	5 822,77
Livros e Documentação Técnica	163,62	94,11	65,00	0,00	0,00
Artigos Honoríficos e de Decoração	0,00	0,00	617,44	2 249,21	0,00
Material de Educação, Cultura e Recreio	4 853,85	8 933,81	11 839,04	8 452,45	11 276,63
Outros Bens	218 347,28	245 327,29	247 316,81	307 251,23	388 544,99
Encargos das Instalações	581 749,12	631 347,43	479 883,61	569 482,30	504 496,67
Limpeza e Higiene	683 896,70	561 798,54	305 529,13	457 087,10	615 013,62
Conservação de Bens	213 360,99	157 976,13	231 445,80	261 062,07	281 803,96
Locação de Outros Bens/Material de Transporte	0,00	0,00	0,00	13 703,67	84 488,66
Comunicações	129 470,19	114 467,79	91 467,39	94 213,66	81 307,10
Transportes	171 216,36	155 148,57	103 037,80	130 250,73	172 163,35
Representação dos Serviços	298,10	570,00	340,00	45,00	896,10
Seguros	61 694,54	76 396,59	60 509,71	79 142,58	60 928,07
Deslocações e Estadas	2 346,00	1 425,85	505,74	1 087,45	685,48
Estudos, Pareceres, Projetos e Consultadoria	12 094,10	45 587,03	61 516,13	52 730,31	57 779,94
Formação	11 851,49	15 070,10	9 437,90	22 027,62	11 843,83
Seminários, Exposições e Similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidade	103 095,80	74 343,28	51 781,08	61 362,19	114 157,05
Vigilância e Segurança	28 592,82	26 085,66	2 926,32	11 372,24	41 323,78
Assistência Técnica	71 537,64	93 464,08	46 607,44	54 827,39	68 143,98
Outros Trabalhos Especializados	886 460,06	774 854,49	782 286,21	855 614,25	981 432,21
Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos de Cobrança de Receitas	116 781,71	129 869,07	5 361,72	4 584,27	0,00
Outros Serviços	1 772 444,43	1 235 510,44	292 008,09	412 508,61	1 020 514,61
Total	6 256 818,96	5 655 263,14	4 071 890,42	4 687 786,01	6 068 905,48

2.2.2.3. Juros e Outros Encargos

Em 2022, a despesa com Juros e Outros Encargos apresenta um **acréscimo** face ao ano anterior na ordem dos **2,72%**, justificado pelo aumento do valor gasto em juros com financiamentos de médio e longo prazo.

(Euros)					
Juros e Outros Encargos	2018	2019	2020	2021	2022
Empréstimos de Médio e Longo Prazo	8 328,04	20 031,39	22 240,68	21 598,28	22 352,56
Juros de Locação Financeira (Material de Transporte)	721,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Juros	1 723,50	24,90	22,45	173,75	12,19
Total	10 773,11	20 056,29	22 263,13	21 772,03	22 364,75

2.2.2.4. Transferências Correntes e Subsídios

Quando comparadas com o ano anterior as Transferências Correntes e Subsídios **umentaram** cerca de **14%**. Para este acréscimo contribuiu essencialmente a rubrica de Instituições Sem Fins Lucrativos, com um **aumento** de cerca de **49%** em comparação ao ano anterior.

Houve ainda um aumento ao nível das transferências para a Administração Local, no âmbito das transferências efetuadas para as Associações de Municípios, Associações e Federação de Bombeiros e Juntas de Freguesia.

(Euros)					
Transferências Correntes e Subsídios	2018	2019	2020	2021	2022
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	230 176,24	0,00	141 951,97	0,00	0,00
Administração Central	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administração Local	381 892,59	355 520,72	445 085,91	456 303,64	504 326,31
Instituições Sem Fins Lucrativos	247 097,47	326 435,66	297 492,20	228 997,10	341 269,80
Famílias	132 232,14	114 926,50	159 826,45	196 582,20	158 625,40
Total	991 398,44	796 882,88	1 044 356,53	881 882,94	1 004 221,51

2.2.2.5. Outras Despesas Correntes

As Outras Despesas Correntes apresentam um **acréscimo muito significativo** quando comparadas com os anos anteriores. Este aumento é justificado pela rubrica Outras, onde foi registado o valor pago no âmbito do acordo alcançado, com três proprietários, de **Lotes Integrados no Plano Pormenor N.º 1 de Altura**, sobre os quais existem processos judiciais em curso, tendo os respetivos autores dos processos desistido dos mesmos na sequência do acordo.

(Euros)

Outras Despesas Correntes	2018	2019	2020	2021	2022
Impostos e Taxas	22 278,18	26 712,56	0,00	461,99	0,00
Restituições de Receita	7 072,87	48 273,79	0,00	17,00	0,00
IVA Pago	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	29 061,99	20 496,79	15 350,81	27 593,56	859 768,43
Total	58 413,04	95 483,14	15 350,81	28 072,55	859 768,43

2.2.3. Análise da Despesa de Capital por Natureza Económica

(Euros)

Aquisição de Bens de Capital	2018	2019	2020	2021	2022
Terrenos	180 794,72	0,00	862,50	39 407,97	0,00
Habitacões	504 797,85	68 495,82	107 993,89	193 600,88	29 189,69
Edifícios	165 589,77	18 324,13	14 717,10	63 421,29	68 788,09
Construções Diversas	1 653 073,36	2 761 786,54	1 519 555,94	1 561 153,06	1 979 416,73
Material de Transporte	607 078,64	191 621,65	344 841,55	399 026,00	400 285,01
Equipamento de Informática	74 146,30	31 753,98	46 151,23	57 291,14	13 308,46
Software Informático	20 696,18	21 525,10	144 688,85	32 921,80	92 515,36
Equipamento Administrativo	38 114,16	26 932,24	27 108,71	40 197,59	19 929,95
Equipamento Básico	273 083,31	134 650,19	156 049,66	253 030,89	348 818,31
Ferramentas e Utensílios	0,00	0,00	0,00	7 192,78	4 512,38
Artigos e Objetos de Valor	27 179,95	2 500,00	29 323,20	0,00	22 140,00
Investimentos Incorpóreos	0,00	48 708,00	0,00	0,00	0,00
Outros Investimentos	0,00	0,00	14 839,95	0,00	42 435,00
Material de Transporte (Locação Financeira)	29 480,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Construções e Infraestruturas (Domínio Público)	0,00	45 220,95	121 274,33	504 515,32	260 039,81
Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	154,20	148 250,13	6 150,00	845,66	176,31
Total	3 574 188,77	3 499 768,73	2 533 556,91	3 152 604,38	3 281 555,10

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

No cômputo global das despesas com a Aquisição de Bens de Capital verifica-se um **acréscimo** na ordem dos **4%**, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Em termos estruturais neste agrupamento, as despesas com Construções Diversas representam **60%** do total da despesa executada. As despesas de capital com Construções Diversas encontram-se discriminadas na tabela seguinte:

(Euros)

Rubrica	2018	2019	2020	2021	2022
Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	0,00	0,00	60 360,57	65 257,17	20 970,74
Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	74 934,15	69 663,50	22 665,53	41 812,34	0,00
Estações de Tratamento de Águas Residuais	3 247,20	6 822,81	0,00	0,00	0,00
Iluminação Pública	2 121,75	0,00	12 164,98	28 034,17	19 044,69
Parques e Jardins	0,00	4 300,00	1 161,50	0,00	0,00
Instalações Desportivas e Recreativas	0,00	3 988,25	275 088,93	79 724,39	130 177,20
Captação e Distribuição de Água	1 089 796,57	1 810 289,49	601 480,45	91 703,36	884 833,30
Viação Rural	258 081,55	244 559,46	217 884,42	248 594,18	121 280,26
Sinalização e Trânsito	13 428,79	14 055,23	18 309,79	29 320,97	26 686,70
Infraestruturas p/ Distribuição de Energia Elétrica	0,00	3 241,05	12 988,98	18 822,18	0,00
Cemitérios	939,57	91 242,63	0,00	110 908,24	0,00
Outros	210 523,78	513 624,12	297 450,79	846 976,06	776 423,84
Total	1 653 073,36	2 761 786,54	1 519 555,94	1 561 153,06	1 979 416,73

Em seguida, destacam-se as Empreitadas/Investimentos com **maior expressão** no âmbito deste agrupamento da despesa - Construções Diversas:

(Euros)

Obras	Valores Pagos
Projetos/Estudos da Requalificação da Rua da Alagoa em Altura (2º Fase)	20 970,74
Estrutura de Proteção Dunar	39 155,92
Espaço Multifuncional Envolvente à Casa do Sal	427 162,93
Abastecimento de Água a Pisa Barro de Baixo, Pisa Barro de Cima e Matos	876 892,18
Construção da Ciclovia da E.M. 125-6, Troço Espargosa/E.N. 125 (Praia Verde)	211 717,06
Indústria, Energia e Eficiência Energética	16 091,58
Sinalização Turística e Rodoviária e Toponímia	26 686,70
Outras Obras de Cons., Reparação e Beneficiação dos Sist. de Saneamento e Abastecimento	7 941,12
Centro de Atividades Náuticas na Albufeira da Barragem de Odeleite	125 859,90
Construção, Conservação de Arruamentos na Vila e Outros Aglomerados	5 133,30
Repavimentação Caminho Municipal 1251	13 967,52
Requalificação do Espaço Público da Foz de Odeleite - 3ª Fase	102 179,44
Total	1 873 758,39

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

Em relação às Transferências de Capital, que se destinam à atribuição de apoios financeiros a entidades terceiras, com vista à realização de despesas de capital, verifica-se a seguinte execução:

(Euros)

Transferências de Capital	2018	2019	2020	2021	2022
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administração Local - Freguesias	0,00	0,00	60 172,57	0,00	0,00
Instituições Sem Fins Lucrativos	278 399,90	268 698,72	237 174,68	398 500,00	675 000,00
Total	278 399,90	268 698,72	297 347,25	398 500,00	675 000,00

Nas Transferências de Capital verifica-se um **acréscimo** de **69%**, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Assim, neste agrupamento destacam-se os apoios atribuídos às seguintes entidades:

Guadimonte - Cooperativa Agrícola Supramunicipal, C.R.L – Projeto Reflorestação (Ativos Biológicos)	25 000,00
Santa Casa da Misericórdia de Castro Marim – Apoio à Construção do Lar de Alzheimer	650 000,00
	675 000,00

No agrupamento dos Ativos Financeiros, em 2022 não se registou qualquer valor, uma vez que o Município de Castro Marim já havia pago todo o valor referente ao Fundo de Apoio Municipal.

(Euros)

Ativos Financeiros	Capital Subscrito em 2014	Capital Realizado em Anos anteriores	Redução de Capital (Lei n.º 114/2017, de 29 de dezembro)	Capital por Realizar	Obs.
Fundo de Apoio Municipal	569 636,99	366 196,50	203 440,49	0,00	(*)
Total	569 636,99	366 196,50	203 440,49	0,00	

(*) A Lei n.º 114/2017, de 29 de dezembro, veio reduzir o capital em dívida para 122.068,50€. Pelo que reconheceu este Município em 31/12/2017, essa redução. Ver nota no Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados.

A despesa realizada com Passivos Financeiros respeita às amortizações de capital dos empréstimos obtidos.

(Euros)

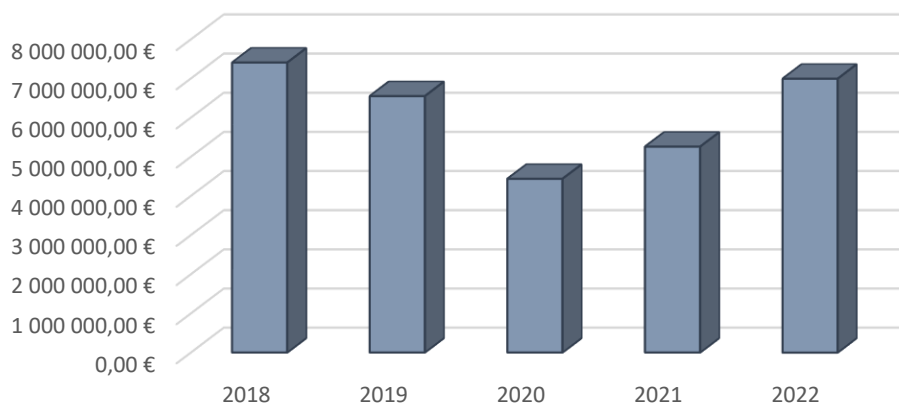
Passivos Financeiros	2018	2019	2020	2021	2022
Empréstimos a Médio e Longo Prazo	369 857,05	391 665,83	457 106,83	551 013,78	478 919,00
Total	369 857,05	391 665,83	457 106,83	551 013,78	478 919,00

3. GRANDES OPÇÕES DO PLANO

3.1. Análise Global às Grandes Opções do Plano 2022

A melhor expressão da atividade desenvolvida pelo Município resulta da observação sobre os níveis de execução das grandes opções do plano, onde se inclui o Plano Plurianual de Investimentos (PPI) e as Atividades Mais Relevantes (AMR), destacando-se os projetos e ações mais expressivas, no seio dos grandes objetivos funcionais, nomeadamente Ensino não Superior, Habitação e Serviços Coletivos, Ordenamento do Território, Transportes Rodoviários, Saneamento, Abastecimento de Água, Cultura, Desporto e Lazer, Outras Funções Económicas, entre outras.

EXECUÇÃO - GRANDES OPÇÕES DO PLANO



MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

(Euros)

Grandes Opções do Plano		2022	Estrutura Percentual
01	Funções Gerais		
	121	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	373 282,24 5,34%
TOTAL POR FUNÇÃO		373 282,24	5,34%
02	Funções Sociais		
	211	Ensino Não Superior	136 655,53 1,95%
	212	Serviços Auxiliares de Ensino	158 932,85 2,27%
	221	Serviços Individuais de Saúde	65 768,29 0,94%
	232	Ação Social	178 031,86 2,54%
	240	Habituação e Serviços Coletivos	29 189,69 0,42%
	241	Habituação	0,00 0,00%
	242	Ordenamento do Território	801 760,79 11,46%
	243	Saneamento	0,00 0,00%
	244	Abastecimento de Água	1 080 207,58 15,44%
	245	Resíduos Sólidos	60 310,81 0,86%
	246	Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	411 872,96 5,89%
	251	Cultura	734 174,21 10,49%
	252	Desporto Recreio e Lazer	363 859,85 5,20%
	253	Outras Atividades Cívicas e Religiosas	563 501,68 8,05%
TOTAL POR FUNÇÃO		4 584 266,10	65,53%
03	Funções Económicas		
	310	Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	260 039,81 3,72%
	320	Indústria e Energia	19 044,69 0,27%
	331	Transportes Rodoviários	147 966,96 2,12%
	341	Mercados e Feiras	0,00 0,00%
	350	Outras Funções Económicas	785 377,51 11,23%
TOTAL POR FUNÇÃO		1 212 428,97	17,33%
04	Outras Funções		
	410	Operações da Dívida Autárquica	0,00 0,00%
	420	Transferências entre Administrações	150 877,69 2,16%
	430	Diversas Não Especificadas	675 000,00 9,65%
TOTAL POR FUNÇÃO		825 877,69	11,81%
TOTAL		6 995 855,00	100,00%

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

(Euros)

Grandes Opções do Plano		2018	2019	2020	2021	2022
01	Funções Gerais					
	121 Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	336 398,61	240 420,87	259 589,01	378 530,53	373 282,24
TOTAL POR FUNÇÃO		336 398,61	240 420,87	259 589,01	378 530,53	373 282,24
02	Funções Sociais					
	211 Ensino Não Superior	520 297,69	151 209,77	49 435,61	103 022,54	136 655,53
	212 Serviços Auxiliares de Ensino	181 068,53	159 619,18	72 610,50	120 440,66	158 932,85
	221 Serviços Individuais de Saúde	39 909,12	74 853,05	96 313,89	98 563,75	65 768,29
	232 Ação Social	109 120,36	105 453,86	200 071,60	191 479,91	178 031,86
	240 Habitação e Serviços Coletivos	105 288,34	75 112,99	18 005,11	43 116,76	29 189,69
	241 Habitação	246 290,39	1 256,98	0,00	0,00	0,00
	242 Ordenamento do Território	598 806,40	545 255,37	447 651,31	1 021 852,14	801 760,79
	243 Saneamento	78 181,35	76 486,31	22 950,89	42 859,56	0,00
	244 Abastecimento de Água	1 216 172,02	1 897 882,11	653 434,65	220 667,21	1 080 207,58
	245 Resíduos Sólidos	2 365,14	28 998,98	29 994,61	59 094,60	60 310,81
	246 Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	482 865,90	504 202,58	199 719,74	335 680,37	411 872,96
	251 Cultura	774 262,42	724 675,96	48 128,80	102 589,76	734 174,21
	252 Desporto, Recreio e Lazer	244 429,88	209 038,23	439 752,26	192 023,10	363 859,85
	253 Outras Atividades Cívicas e Religiosas	588 882,82	499 112,84	141 663,17	203 079,17	563 501,68
TOTAL POR FUNÇÃO		5 187 940,36	5 053 158,21	2 419 732,14	2 734 469,53	4 584 266,10
03	Funções Económicas					
	310 Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	0,00	45 220,95	121 274,33	504 515,32	260 039,81
	320 Indústria e Energia	2 121,75	3 241,05	25 153,96	46 856,35	19 044,69
	331 Transportes Rodoviários	273 464,84	258 614,69	236 194,21	317 073,45	147 966,96
	341 Mercados e Feiras	0,00	0,00	1 969,80	0,00	0,00
	350 Outras Funções Económicas	869 886,99	453 029,68	774 893,64	755 259,79	785 377,51
TOTAL POR FUNÇÃO		1 145 473,58	760 106,37	1 159 485,94	1 623 704,91	1 212 428,97
04	Outras Funções					
	410 Operações da Dívida Autárquica	90 516,08	40 688,50	20 344,25	0,00	0,00
	420 Transferências entre Administrações	137 731,23	95 716,44	198 712,52	122 876,14	150 877,69
	430 Diversas Não Especificadas	508 576,14	359 371,64	379 126,65	398 500,00	675 000,00
TOTAL POR FUNÇÃO		736 823,45	495 776,58	598 183,42	521 376,14	825 877,69
TOTAL		7 406 636,00	6 549 462,03	4 436 990,51	5 258 081,11	6 995 855,00

3.2. Plano Plurianual de Investimentos 2022

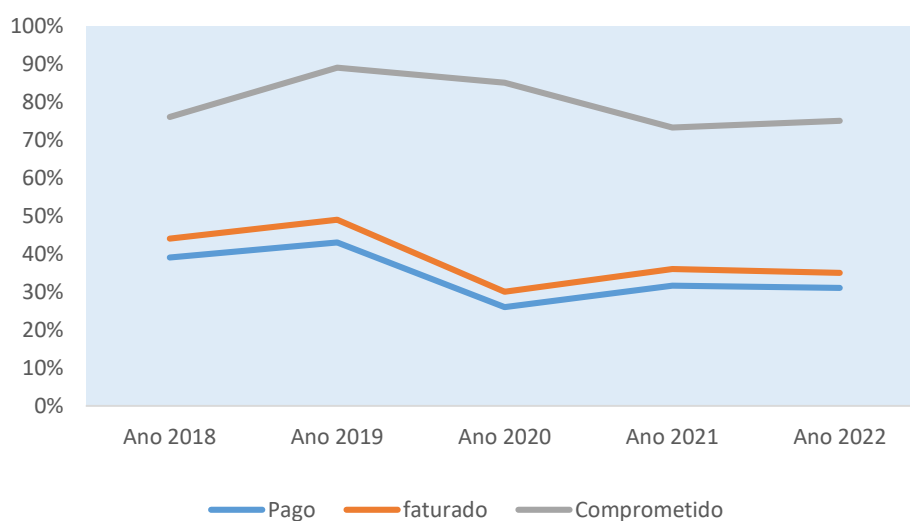
Passamos agora à análise em termos de investimento do Município traduzida através da execução anual do Plano Plurianual de Investimentos do ano 2022, onde a respetiva **taxa** se fixou em **32%**, traduzindo-se num **valor pago** de **3.152.604 €**.

No entanto, importa analisar a **taxa de execução** não só do ponto de vista dos valores pagos, mas também dos valores comprometidos, sendo que estes traduzem o **valor adjudicado**.

Designação		2022				2021			
		Dotação	Despesa Comprometida	Despesa Faturada	Despesa Paga	Dotação	Despesa Comprometida	Despesa Faturada	Despesa Paga
07	Aquisição de Bens de Capital - Investimento	10 469 822	7 874 325	3 715 124	3 281 555	9 970 766	7 303 818	3 586 173	3 152 604
Taxa de Execução			75%	35%	31%		73%	36%	32%

O gráfico seguinte ilustra a evolução nos últimos quatro anos comparando valores comprometidos, faturados e pagos:

TAXA DE EXECUÇÃO



MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

Os mapas seguintes apresentam a execução anual das diversas obras, bem como o investimento realizado em anos anteriores:

PROTEÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS **(Euros)**

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Aquisição de Equipamentos	267 220,53	500,00	0,00	229,00	1 193,11	6 156,13
CILIFO	0,00	0,00	0,00	14 988,78	39 223,82	0,00
Total	267 220,53	500,00	0,00	15 217,78	40 416,93	6 156,13

ENSINO NÃO SUPERIOR **(Euros)**

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Aquisição de Equipamentos para a Rede Escolar de Equipamentos	112 554,09	165 589,77	18 324,13	14 717,10	63 421,29	68 788,09
Total	112 554,09	165 589,77	18 324,13	14 717,10	63 421,29	68 788,09

HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLECTIVOS **(Euros)**

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Habitação Social em Altura	325 453,58	246 290,39	1 256,98	0,00	0,00	0,00
Construção, Beneficiação e Reparação de Edifícios Municipais	718 980,96	38 507,46	67 238,84	18 005,11	34 377,06	29 189,69
Construção do Edifício Multifuncional de Empresas	622 768,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1 044 434,54	284 797,85	68 495,82	18 005,11	34 377,06	29 189,69

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Planos Municipais de Ordenamento do Território	159 210,36	0,00	48 708,00	0,00	0,00	0,00
Requalificação Urbana de Castro Marim	54 846,32	12 883,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Plano de Pormenor N.º 1 de Altura - Obras de Urbanização	0,00	0,00	0,00	60 360,57	65 257,17	0,00
Requalificação do Largo Manuel Gomes - Monte Francisco (Homenagem Paco de Lucia)	98 217,26	187 082,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Ciclovia EN 125-6 - Troço Espargosa - Praia Verde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 407,06
Ciclovia EN 122 - Troço Castro Marim - VRSA	24 538,50	0,00	433 195,95	24 409,33	0,00	13 960,44
Outros Projetos / Obras de Reabilitação Urbana e Rural	114 271,66	0,00	3 081,42	7 020,45	12 201,60	32 828,70
Espaço Multifuncional Envolvente à Casa do Sal - Castro Marim	679 841,31	0,00	0,00	0,00	397 362,88	427 162,93
Aquisição de Terrenos	57 806,29	178 840,22	0,00	75 000,00	0,00	0,00
Aquisição de Edifícios	33 500,00	220 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00
Aquisição de Cartografia / Sistema de Informação Geográfica	6 088,50	0,00	0,00	14 839,95	0,00	42 435,00
PP + P - Patrimónios e Produtos + Próximos	0,00	0,00	60 270,00	0,00	1 785,96	0,00
Estrutura de Proteção Dunar	0,00	0,00	0,00	266 021,01	425 244,53	39 155,92
Requalificação da Rua da Alagoa - 2ª Fase	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 970,74
Ciclovia Paco de Lucia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
Total	2 196 618,84	598 806,40	545 255,37	447 651,31	1 021 852,14	801 760,79

ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Execução e Reparação de Redes e Ramais de Abastecimento e Saneamento	128 827,41	8 510,74	939,69	0,00	0,00	0,00
Outros Projetos de Abastecimento de Água	1 028 791,82	17 662,80	4 723,20	0,00	9 446,40	0,00
Sistema de Abastecimento de Águas de Origem Subterrânea	342 826,16	9 160,86	8 998,68	3 116,63	4 505,00	0,00
Aquisição de Contadores de Água	75 088,10	116 349,74	7 178,03	9 004,66	55 349,19	143 903,17
Outras Obras de Conservação, Reparação, Beneficiação do Sistema de Saneamento (Águas Domésticas e Pluviais)	131 420,22	66 423,41	68 723,81	22 665,53	42 062,01	0,00

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

Outras Obras de Construção, Ampliação e Beneficiação do Sistema de Abastecimento de Águas Domiciliário	258 291,23	110 418,02	9 646,00	862,50	55 267,12	7 941,12
Sub-Sistema Central de Abastecimento de Água, Drenagem e tratamento de Águas Residuais (1ª Fase)	20 638,20	685 587,21	965 514,20	160 524,18	5 332,75	0,00
Sub-Sistema Central de Abastecimento de Água, Drenagem e tratamento de Águas Residuais (2ª Fase)	47 781,36	266 967,68	821 407,41	437 839,64	17 152,09	0,00
Reestruturação de Redes de Abastecimento de Água e Tratamento de Águas Residuais	0,00	0,00	6 822,81	0,00	0,00	0,00
Sistema de Recloragem Sub-Sistema Norte	0,00	0,00	20 750,81	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Equipamento de Apoio à Gestão Operacional	0,00	0,00	0,00	285,36	1 047,22	0,00
Abastecimento de Água a Pisa Barro de Baixo, Pisa Barro de Cima, Matos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876 892,18
Total	5 479 154,30	1 281 080,46	1 914 704,64	634 298,50	190 161,78	1 028 736,47

RESIDUOS SÓLIDOS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Aquisição de Contentores e Sistemas de Proteção	93 122,42	2 365,14	28 998,98	29 994,61	59 094,60	60 310,81
Total	93 122,42	2 365,14	28 998,98	29 994,61	59 094,60	60 310,81

PROTEÇÃO DO MEIO AMBIENTE E CONSERVAÇÃO DA NATUREZA

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Parques Jardins e Arruamentos	169 558,09	3 571,01	6 329,50	12 828,78	2 080,42	0,00
Orla Costeira - Equipamentos	142 119,58	10 557,60	17 076,75	0,00	9 293,16	2 386,49
Orla Costeira - Construção, Conservação e Beneficiação de Acessos/Passadiços de Praia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 682,30
Cemitério de Castro Marim	445 554,53	939,57	91 242,63	10 570,38	111 941,44	0,00
Beneficiação e Ampliação do Canil Intermunicipal	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087,93	0,00
Total	757 232,20	15 068,18	114 648,88	23 399,16	124 402,95	38 068,79

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

CULTURA, DESPORTO E LAZER

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Equipamentos Desportivos Diversos	309 192,96	85 405,70	33 569,65	419,43	13 222,50	26 168,35
Cais de Almada D'Ouro e Foz de Odeleite	3 432,93	0,00	0,00	0,00	0,00	4 317,30
Aquisição de Fundo Bibliográfico - Biblioteca Municipal	2 037,95	154,20	746,89	0,00	845,66	176,31
Criação de Espaço de Lazer na Barragem de Odeleite	18 693,21	0,00	3 988,25	275 088,93	79 724,39	125 859,90
Arranjo e Reordenamento da Zona Histórica de Castro Marim - Forte S. Sebastião	0,00	0,00	147 503,24	6 150,00	0,00	0,00
Total	2 275 640,74	206 099,90	185 808,03	281 658,36	93 792,55	156 521,86

AGRICULTURA

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Rede de Regadio das Margens da Ribeira de Odeleite	510 310,80	0,00	45 220,95	121 274,33	504 515,32	260 039,81
Total	510 310,80	0,00	45 220,95	121 274,33	504 515,32	260 039,81

INDUSTRIA E ENERGIA

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Eletricidade de Iluminação Pública no Concelho / Instalação de Microgeração Fotovoltaica	648 497,75	2 121,75	3 241,05	12 164,98	28 034,17	19 044,69
Reformulação/Implementação de Redes de Infra-estruturas de Eletricidade, Telecomunicações e Gás	117 937,65	0,00	0,00	12 988,98	18 822,18	0,00
Total	766 435,40	2 121,75	3 241,05	25 153,96	46 856,35	19 044,69

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

TRANSPORTES RODOVIÁRIOS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Aquisição / Expropriações de Terrenos	889,50	1 954,50	0,00	0,00	39 158,30	0,00
Pavimentação da Localidade da Junqueira	85 348,25	7 054,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Construção, Conservação e Arranjos em Arruamentos na Vila, Aldeias e Outros Aglomerados	1 377 464,67	147 022,16	208 381,64	190 868,95	85 782,12	107 312,74
Construção, Pavimentação e Reparação de Caminhos Municipais	657 488,39	29 949,91	33 299,62	20 878,22	162 812,06	13 967,52
Toponímia	67 244,02	0,00	116,85	0,00	0,00	295,20
Sinalização e Segurança Rodoviária e Turística no Concelho	345 404,89	13 428,79	13 938,38	18 309,79	29 320,97	26 391,50
Pavimentação da Rua da Arrancada - Barrocal	22 934,33	73 107,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Repavimentação da Zona Norte de Altura	133 058,25	947,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Projetos	0,00	0,00	2 878,20	6 119,25	0,00	0,00
Total	5 638 610,59	273 464,84	258 614,69	236 176,21	317 073,45	147 966,96

MERCADOS E FEIRAS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Remodelação do Mercado Municipal de Altura	357 705,75	0,00	0,00	1 969,80	0,00	0,00
Total	357 705,75	0,00	0,00	1 969,80	0,00	0,00

OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Aquisição e Reparação de Viaturas Municipais	812 128,48	486 538,64	191 621,65	344 841,55	262 087,19	380 974,11
Aquisição e Reparação de Viaturas e Equipamento de Transporte	132 553,02	0,00	0,00	0,00	136 938,81	19 310,90
Ferramentas e Utensílios	188 970,20	0,00	0,00	0,00	7 192,78	4 512,38
Aquisição e Reparação de Viaturas da U. O. de Educação, Ação Social, Cultura e Desporto	11 689,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

Aquisição de Máquinas de Calcular Fotocopiadoras e Material de Escritório	21 055,60	6 523,61	2 602,68	199,86	0,00	0,00
Aquisição de Mobiliário Diverso para os Serviços	181 148,32	31 590,55	24 329,56	26 908,85	32 811,25	19 929,95
Aquisição de Material Informático	237 914,43	74 146,30	31 753,98	46 151,23	57 291,14	13 308,46
Aquisição de Software Informático	253 637,76	20 696,18	21 525,10	144 688,85	32 921,80	58 067,98
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento Municipal	548 103,01	64 891,72	42 123,22	91 909,14	121 256,95	112 279,85
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de Divisão de Obras Municipais e Manutenção	99 734,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento da U. O. De Administração Urbanística, Ambiente e Serviços Urbanos	13 710,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Equipamento Telefónico	13 646,21	0,00	0,00	0,00	6 140,04	0,00
Aquisição de Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	72 200,00	27 179,95	2 500,00	29 323,20	0,00	22 140,00
Projeto Algarve Mais Digital - Aquisição de Software Informático	0,00	0,00	0,00	95 586,99	3 690,00	34 447,38
Total	2 586 491,34	711 566,95	316 456,19	779 609,67	660 329,96	664 971,01

OPERAÇÕES DA DÍVIDA AUTÁRQUICA

(Euros)

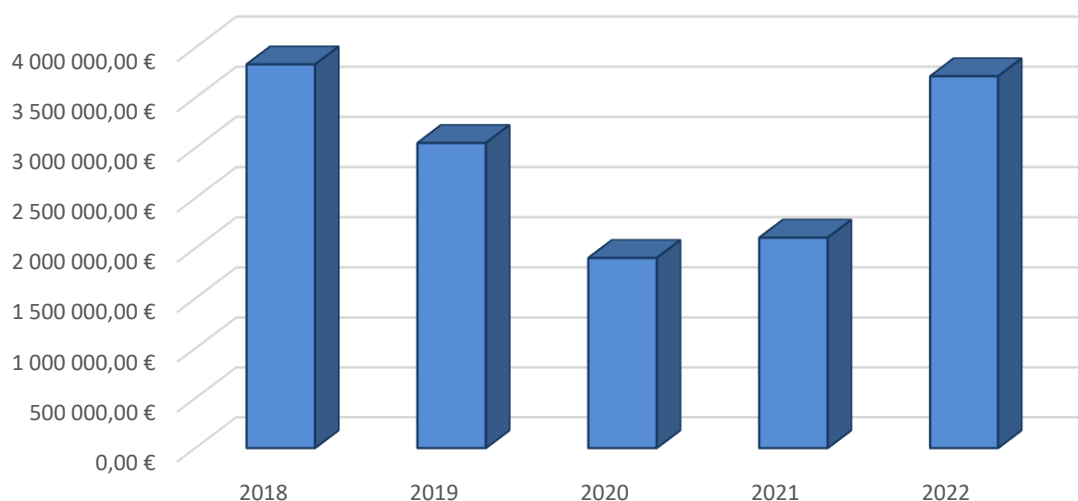
Obra	Anos Anteriores	2018	2019	2020	2021	2022
Aquisição de Autocarro para a U.O.E.A.S.C.D.	126 114,64	29 480,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	126 114,64	29 480,33	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3. Atividades Mais Relevantes 2022

As Atividades Mais Relevantes integram projetos e ações de relevância para o Município, de natureza corrente ou de capital, que concorrem de forma articulada e complementar para o conjunto dos objetivos e programas delineados pelo Município.

O gráfico seguinte ilustra a execução nos últimos quatro anos:

EXECUÇÃO - ATIVIDADES MAIS RELEVANTES



MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

A tabela seguinte mostra os **valores pagos** por função incluídos nas Atividades Mais Relevantes nos últimos quatro anos:

			(Euros)				
Atividades Mais Relevantes			2018	2019	2020	2021	2022
01	Funções Gerais						
	121	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	335 898,61	240 420,87	244 371,23	338 113,60	367 126,11
TOTAL POR FUNÇÃO			335 898,61	240 420,87	244 371,23	338 113,60	367 126,11
02	Funções Sociais						
	211	Ensino Não Superior	354 707,92	132 885,64	34 718,51	39 601,25	67 867,44
	212	Serviços Auxiliares de Ensino	181 068,53	159 619,18	72 610,50	120 440,66	158 932,85
	221	Serviços Individuais de Saúde	39 909,12	74 853,05	96 313,89	98 563,75	65 768,29
	232	Ação Social	109 120,36	105 453,86	200 071,60	191 479,91	178 031,86
	240	Habitação e Serviços Coletivos	66 780,88	7 874,15	0,00	8 739,70	0,00
	241	Habitação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	242	Ordenamento do Território	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	243	Saneamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	244	Abastecimento de Água	10 025,71	59 663,78	42 087,04	73 364,99	51 471,11
	245	Resíduos Sólidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	246	Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	467 797,72	389 553,70	176 320,58	211 277,42	373 804,17
	251	Cultura	653 568,22	576 425,83	41 978,80	101 744,10	733 997,90
	252	Desporto Recreio e Lazer	159 024,18	171 480,33	164 243,90	99 076,21	207 514,30
	253	Outras Atividades Cívicas e Religiosas	588 882,82	499 112,84	141 663,17	203 079,17	563 501,68
TOTAL POR FUNÇÃO			2 630 885,46	2 176 922,36	970 007,99	1 147 367,16	2 400 889,60
03	Funções Económicas						
	310	Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	320	Indústria e Energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	331	Transportes Rodoviários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	341	Mercados e Feiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	350	Outras Funções Económicas	158 320,04	136 573,49	90 870,96	98 619,83	120 406,50
TOTAL POR FUNÇÃO			158 320,04	136 573,49	90 870,96	98 619,83	120 406,50
04	Outras Funções						
	410	Operações da Dívida autárquica	61 035,75	40 688,50	20 344,25	0,00	0,00
	420	Transferências entre Administrações	137 731,23	95 716,44	198 712,52	122 876,14	150 877,69
	430	Diversas Não Especificadas	508 576,14	359 371,64	379 126,65	398 500,00	675 000,00
TOTAL POR FUNÇÃO			707 343,12	495 776,58	598 183,42	521 376,14	825 877,69
TOTAL			3 832 447,23	3 049 693,30	1 903 433,60	2 105 476,73	3 714 299,90

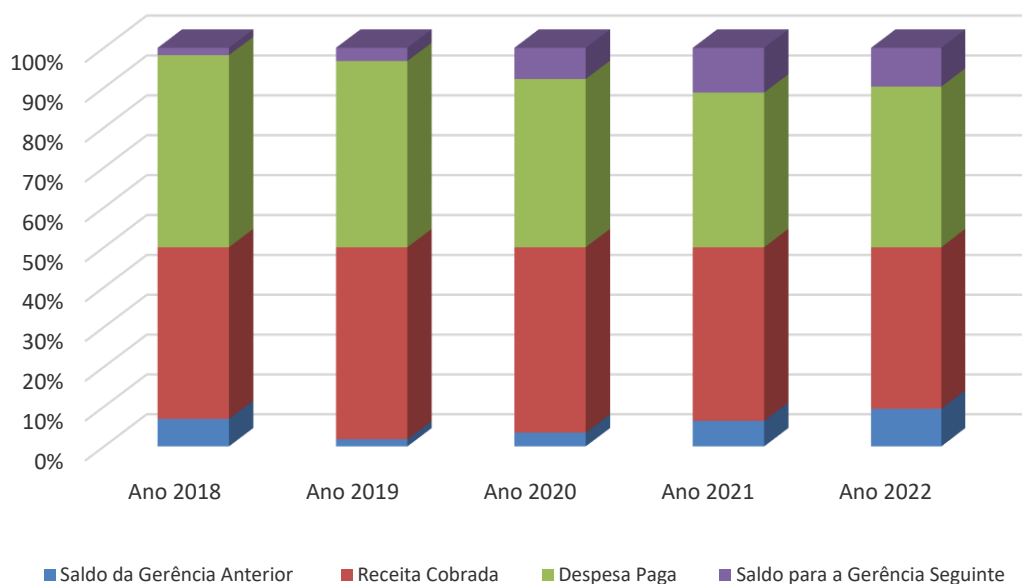
4. RESULTADO ORÇAMENTAL – EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

No quadro seguinte observa-se a Receita Total Cobrada e a Despesa Total Paga nos últimos quatro anos, bem como os respetivos Saldos de Gerência que transitaram para o período seguinte:

(Euros)

Designação	Ano 2018	Ano 2019	Ano 2020	Ano 2021	Ano 2022
Saldo da Gerência Anterior	2 093 592,58	554 890,27	1 034 635,89	2 335 432,35	4 085 050,89
Receita Cobrada na Gerência	13 053 433,58	15 023 156,92	13 908 184,11	15 855 545,53	17 515 644,19
Despesa Efetuada na Gerência	14 592 135,89	14 543 411,30	12 607 387,65	14 105 926,99	17 399 033,43
Saldo que Transita para a Gerência Seguinte (Orçamental)	554 890,27	1 034 635,89	2 335 432,35	4 085 050,89	4 201 661,65

RECEITA VS DESPESA VS SALDO GERÊNCIA



Comparando Receitas Correntes com Despesas Correntes, verifica-se que o **montante arrecadado foi superior ao valor pago em 2.501.639,83 €.**

Quando comparamos Receitas de Capital e Despesas de Capital, verifica-se que as **receitas** desta mesma natureza são **inferiores** às despesas em **-2.385.029,07 €.**

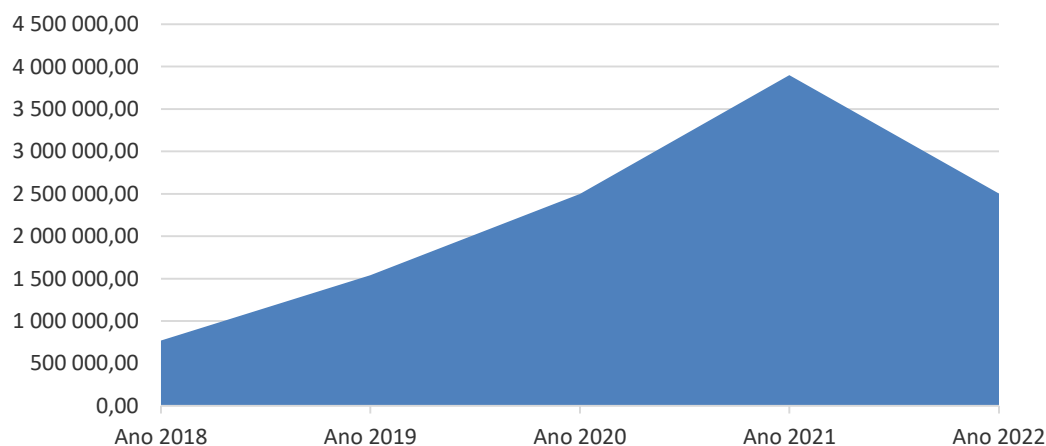
Facilmente se depreende que o Município canalizou parte das suas Receitas Correntes para **financiar** Despesas de Capital.

(Euros)

Resultado Orçamental	Ano 2022
Receitas Correntes	15 465 199,16
Despesas Correntes	12 963 559,33
Poupança Corrente	2 501 639,83
Receitas de Capital	2 050 445,03
Despesas de Capital	4 435 474,10
Saldo de Capital	-2 385 029,07
Receita Total Cobrada	17 515 644,19
Despesa Total Cobrada	17 399 033,43
Saldo da Gerência Anterior	2 335 432,35
Saldo Orçamental	2 452 043,11

O gráfico seguinte ilustra a **evolução da poupança corrente** nos últimos quatro anos.

POUPANÇA CORRENTE



Refere o n.º 2 do Art. 40.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro que:

“ 2 - Sem prejuízo do disposto no número anterior, a receita corrente bruta deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazos.”

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

Considerando que as amortizações médias dos empréstimos de médio e longo prazo, calculadas à data de entrada em vigor da lei supracitada, e atualizadas em função dos novos contratos, fixam-se em **557.686,47 €**, verifica-se o cumprimento do estipulado no seu Artigo 40º.

(Euros)

ANO 2022	Valor
Despesas Correntes	12 963 559,33
Amortizações Médias, N.º 4 do Artigo 40º da Lei 73/2013, de 3/09	557 686,47
Total	13 521 245,80
Receitas Correntes	15 465 199,16
Margem de Cumprimento do N.º 2 do Artigo 40º da Lei 73/2013, de 3/09	1 943 953,36

5. DÍVIDA TOTAL DO MUNICÍPIO

5.1. Limite ao Endividamento

Refere o Art. 52º da Lei 73/2013, de 3 de setembro (RFALEI), que:

“1 - A dívida total de operações orçamentais do município, incluindo a das entidades previstas no artigo 54.º, não pode ultrapassar, em 31 de dezembro de cada ano, 1,5 vezes a média corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.

2 - A dívida Total de operações orçamentais do município engloba os empréstimos, tal como definidos no n.º 1 do Artigo 49.º, os contratos de locação financeira e quaisquer outras formas de endividamento, por iniciativa dos municípios, junto das instituições financeiras, bem como todos os restantes débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais.”

De acordo com o estipulado no Artigo 52º, da citada lei, o **Limite da Dívida Total** para o ano de 2022 é de **18.672.411 €**.

Para este limite concorrem as Dívidas a Terceiros (Operações Orçamentais), os Contratos de Locação Financeira e a Totalidade dos Empréstimos independentemente destes, aquando da sua contratação, terem sido ou não, considerados isentos da capacidade de endividamento.

De acordo com o estipulado no Artigo 52º da citada Lei apresenta-se a **situação de endividamento** do Município de Castro Marim no ano de 2022, face ao limite da dívida total.

(Euros)

Apuramento do Limite da "Dívida Total" para 2022		
1. Total Receita Cobrada nos 3 Últimos Anos		37 344 823
1.1. Receita Corrente Cobrada em 2019		11 677 685
1.2. Receita Corrente Cobrada em 2020		11 786 714
1.3. Receita Corrente Cobrada em 2021		13 880 424
2. Média da Receita		12 448 274
3. 1,5 Vezes a Média da Receita Corrente Líquida Cobrada 3 Últimos Anos		18 672 411
Apuramento da Dívida Total		
4. Dívida Total Operações Orçamentais do Município (31.12.2022)		4 113 687
4.1. Conta 221 - Fornecedores c/c		48 131
4.2. Conta 242 - Retenção de Impostos Sobre Rendimentos		29 738

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

4.3. Conta 245 - Contribuições para Sistemas de Proteção Social e Subsistema	30 675	
4.4. Conta 25 - Financiamentos Obtidos	3 494 775	
4.5. Conta 2711 - Fornecedores de Investimentos c/c	95 988	
4.6. Conta 2716 - Fornecedores de Investimentos - Sociedade de Factoring	337 581	
4.7. Conta 2785 - Sindicatos	571	
4.8. Conta 27892 - Outros Credores	76 228	
5. Dívida das Entidades Relevantes para o Limite da Dívida Total (31.12.2022)		17 491
5.1. Odiana - Associação Desenvolvimento do Baixo Guadiana	3 699	
5.2. Comunidade Intermunicipal dos Municípios do Algarve	13 793	
6. Dívida Total a 31/12/2022 Excluindo Operações Extraorçamentais		4 131 178
Capacidade de Endividamento		
7. Limite da Dívida Total da Autarquia Calculado a 01/01/2022 (para 2022)		18 672 411
8. Montante da Dívida Total a 31/12/2022 (Excluindo Oper. Extra Orçamentais)		4 131 178
9. Margem Absoluta		14 541 233
10. Margem Utilizável (20% - alínea b) do N.º 3 do Artigo 52º)		2 908 247
11. Montante de Empréstimos Já Contratualizados e Não Refletidos na Dívida		278 009
12. Margem Efetivamente Disponível para Endividamento		2 630 238

Assim, de acordo com a informação financeira do Município e respetivos mapas referentes ao 4º Trimestre/2022, o **montante em dívida** a 31 de dezembro, para efeitos do cálculo da dívida total de 2022 é de **4.131.178 €**.

Desta forma o Município apresenta no final do ano de 2022 uma **margem absoluta**, em termos de endividamento, de **14.541.233 €**, sendo que nos termos da alínea b), do n.º 3 do Artigo 52º da Lei n.º 73/2013, de 3 de Setembro, apenas **20%** deste valor é passível de ser utilizável.

Da parte utilizável, importa referir que à data de 31 de dezembro de 2022 o Município tinha **contratualizado e não utilizado** o montante de **278.009 €**, pelo que apenas a diferença deve ser considerada como **margem efetivamente disponível** para efeitos de endividamento, isto é, **2.630.238 €**.

5.2. Contratos de Locação Financeira

Em relação à Locação Financeira (Leasing), durante o ano 2022 não existiram contratos vigentes.

5.3. Contratos de Empréstimos de M/LP

No exercício de 2019 e 2020 recorreu o Município de Castro Marim ao **financiamento bancário de médio e longo prazo**, através de três contratos de empréstimos, para financiamento de diversos investimentos, dos quais dois são financiados por Fundos Comunitários, sendo que nestes os empréstimos apenas visam financiar a contrapartida nacional dos respetivos investimentos.

O quadro seguinte ilustra os valores correspondentes ao empréstimo que ainda é passível de ser utilizado, no final do ano de 2022:

Investimento a Financiar	Entidade Bancária	Data de Contratação	Valor Contratado	Correção por Adenda ao Contrato	Valor Utilizado em Anos Anteriores	Valor Utilizado em 2022	Valor Contratado e Ainda Passível de Ser Utilizado
Construção da Praia Fluvial da Albufeira de Odeleite - Contrapartida Nacional	BEI	26/08/2020	417 012,78		139 004,26	0,00	278 008,52
VALOR TOTAL			417 012,78		139 004,26	-	278 008,52

71

Durante o ano de 2022, suportou este Município o montante de **501.271,56 €**, referente a Encargos com Empréstimos Bancários de Médio e Longo Prazo, sendo a quantia de **478.919,00 €** respeitante à **amortização** da componente de capital e **22.352,56 €** de **juros**.

A seguir apresenta-se a execução dos **contratos vigentes** com valores em dívida em 31/12/2022:

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

(Euros)

Empréstimo	Data da Contratação	Finalidade		Valor em Dívida em 01/01/2022	Amortizações	Utilização Valores Contratados	Valor em Dívida em 31/12/2022
9015/000516/787/0019 (CGD)	28/06/2002	Habitação Social	(I)	120 567,33	20 093,55		100 473,78
9015/000517/587/0019 (CGD)	28/06/2002	Habitação Social	(I)	148 203,42	24 699,34		123 504,08
56021649541 (CCAM)	21/03/2002	Habitação Social	(I)	168 181,87	28 030,31		140 151,56
254121912002 (BES)	30/12/2003	Financiamento aos Projetos: Melhoria da Escola EB 1 de Odeleite e Recuperação da Muralha Nascente do Forte de S. Sebastião		18 685,00	7 474,00		11 211,00
254121912118 (BES)	30/12/2003	Melhoramento das Escolas Básicas da Junqueira, Barrocal, São Bartolomeu e Azinhal		60 214,81	24 085,88		36 128,93
254121912007 (BES)	29/11/2004	Estrada Municipal Altura Furnazinhas, Troço entre Marroquil e Cortelha com Ramal para o Limite do Concelho		106 186,28	30 338,92		75 847,36
9015/001603/787/0019 (CGD)	02/12/2004	Financiamento de Vários Projetos no Âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	(I)	161 043,17	53 647,26		107 395,91
BPI (2)	23/12/2005	Sub-Sistema Municipal Norte de Adução e Armazenamento de Águas a partir do Sistema das Águas do Algarve		211 738,74	46 914,65		164 824,09
BPI (1)	23/12/2005	Financiamento de Vários Projetos no Âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	(I)	22 477,66	4 086,84		18 390,82
CGD (1)	27/12/2006	Financiamento para Construção de 24 Fogos de Habitação Social em Altura	(I)	234 225,04	29 278,13		204 946,91
BPI (4)	26/12/2006	Variante Norte à Sede do Concelho		340 875,77	56 812,64		284 063,13
BPI (3)	26/12/2006	Financiamento de Vários Projetos no Âmbito do QCA III	(I)	267 180,87	44 530,14		222 650,73
CGD 7 (N)	09/03/2017	Habitação Social de Altura; Reforço de Abastecimento de Água ao Rio Seco		798 286,29	44 583,60		753 702,69
BPI (5)	27/12/2016	Projeto de Requalificação - Tributo ao Paco de Lucia		672 945,30	38 743,74		634 201,56
BEI (1)	18/07/2019	Estrutura de Salvaguarda do Cordão Dunar		171 078,49	0,00		171 078,49
CGD (8)	12/07/2019	Aquisição de Viaturas		332 800,00	25 600,00		307 200,00
BEI (2)	26/08/2020	Construção da Praia Fluvial da Albufeira de Odeleite - Contrapartida Nacional		139 004,26	0,00		139 004,26
Total				3 834 690,04	478 919,00	0,00	3 494 775,30

(I) Empréstimos Isentos da Capacidade de Endividamento

6. AVALIAÇÃO PATRIMONIAL - BALANÇO

Quando comparado com 2021, o Ativo Líquido em 2022, regista um **acréscimo** na ordem dos **0,71%**, justificado pelo aumento registado nas rubricas de Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa e de Existências.

O Imobilizado, que integra os Bens do Domínio Público, Imobilizações Corpóreas, Imobilizações Incorpóreas e Investimentos Financeiros, regista em 2022 um **decréscimo** de **0,60%**, justificado pelas depreciações do exercício.

(Euros)

Ativo Líquido	2022	2021	2020	2019
Bens do Domínio Público	31 366 051,02	31 551 716,02	32 025 869,94	30 048 742,88
Imobilizações Incorpóreas	45 454,90	44 238,00	89 644,53	212 864,46
Imobilizações Corpóreas	30 147 640,52	30 337 548,14	30 526 307,71	36 211 301,12
Investimentos Financeiros	572 707,50	572 707,50	572 707,50	572 707,50
Existências	442 637,86	358 191,69	397 685,98	439 200,06
Dívidas de Terceiros	4 308 228,20	4 487 878,86	4 806 662,54	780 641,20
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa	6 266 351,10	5 270 659,78	3 616 007,87	2 354 754,32
Acréscimos e Diferimentos	37 395,31	46 501,23	31 105,49	3 247 590,17
Total do Ativo Líquido	73 186 466,41	72 669 441,22	72 065 991,56	73 867 801,71

Fundos Próprios				
Património	63 834 279,75	63 834 279,75	63 834 279,75	63 834 279,75
Reservas Legais	436 284,98	436 284,98	436 284,98	436 284,98
Resultados Transitados	-12 050 041,84	-12 279 210,02	-12 768 517,65	-9 512 517,97
Outras Variações no Património Líquido	14 674 132,46	13 968 680,05	13 413 181,10	0,00
Resultado Líquido do Exercício	-1 302 388,60	229 168,18	489 307,63	-590 623,60
Total dos Fundos Próprios	65 592 266,75	66 189 202,94	65 404 535,81	54 167 423,16
Passivo				
Dívidas a Terceiros - Médio e Longo Prazo	2 921 312,88	3 489 176,65	3 636 598,60	4 338 932,16
Dívidas a Terceiros de Curto Prazo	4 114 544,93	2 991 062,33	3 024 857,15	1 774 031,79
Provisões	525 983,28	0,00	0,00	0,00
Fornecedores - Locação Operacional (2 anos)	32 358,57	0,00	0,00	0,00
Acréscimos e Diferimentos	0,00	0,00	0,00	13 587 414,60
Total do Passivo	7 594 199,66	6 480 238,98	6 661 455,75	19 700 378,55

Total dos Fundos Próprios + Passivo	73 186 466,41	72 669 441,92	72 065 991,56	73 867 801,71
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

As Dívidas de Terceiros integram ainda o montante de **995.946,26 €**, referente à aplicação de multas por incumprimentos de prazo de execução de **empreitadas de obras públicas**, para as quais, atendendo à sua antiguidade, já foram constituídas imparidades pelo valor que se considera de cobrança duvidosa.

(Euros)	
Entidade	Valor
Manuel Joaquim Pinto, S.A	5 000,00
Soprocil, S.A.	655 978,44
Habipro - Construção Vivil, Lda	175 200,00
Alvenobra, Lda	60 906,96
Jaop, S.A	98 860,86
	995 946,26

No Ativo, mais concretamente na conta **414 - Investimentos Noutras Entidades**, registou-se em 2014 o montante de **569.636,99 €**, referente ao Fundo de Apoio Municipal, regulamentado pela Lei n.º 53/2014, de 25 de Agosto.

Embora se trate de unidades de participação a realizar pelo Estado e Municípios entre 2015 e 2021, foi entendimento da DGAL que os municípios reconhecessem, no imediato (ano de 2014), no seu Passivo e Ativo o montante total, uma vez que a dívida a 1 de janeiro de 2015 deveria corresponder à dívida total a 31 de dezembro de 2014.

Com a entrada em vigor do Orçamento do Estado para 2018, foi alterado o Artigo 19º da Lei n.º 53/2014, de 25 de agosto, através da qual a subscrição do capital social do FAM foi modificada por redução dos montantes anuais a realizar pelo Estado e pelos municípios.

Através desta alteração, nos anos **2018, 2019, 2020 e 2021**, o valor das prestações anuais a realizar pelos municípios foi reduzido em **25%, 50%, 75% e 100%**, respetivamente, face ao valor das prestações anuais devidas em 2017, sendo o valor e a distribuição do capital social ajustados em conformidade. Assim, e por uma questão de coerência com o procedimento adotado a 31/12/2014, relativamente ao momento do reconhecimento da dívida inicial, reconheceu-se a 31 de dezembro de 2017 a já citada redução de capital/dívida.

Em 2020, o Município amortizou o valor de **20.344,25 €**, não ficando assim por realizar qualquer montante nos anos seguintes.

7. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Em 2022, o Resultado Líquido apresenta um valor negativo de **1.302.388,60 €**, em função dos gastos terem sido **superiores** aos rendimentos.

Em relação ao ano de 2021 verifica-se um **acréscimo** nos Gastos e Perdas, na ordem dos **21,23%**, assumindo maior expressão, em termos de valores, a rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos, de Gastos com Pessoal, de Transferências e Subsídios Correntes Concedidos e Prestações Sociais, de Provisões e de Outros Gastos e Perdas Operacionais.

Por outro lado, também por comparação com o ano anterior, verifica-se um **acréscimo** na rubrica Outros Rendimentos, na ordem dos **29,04%**, justificado pela imputação de subsídios e transferência para investimentos depreciables, bem como pelas correções de estimativas de impostos, nomeadamente do **IMI**.

Em geral os Rendimentos registam um **acréscimo** face ao ano anterior na ordem dos **10,71%**, pelas razões anteriormente descritas.

(Euros)

Gastos	2022	2021	2020	2019
CMVMC	1 263 104,64	1 183 565,76	1 111 560,31	1 115 824,81
Fornecimentos e Serviços Externos	4 757 159,69	3 688 309,69	2 983 149,65	4 325 135,33
Gastos com Pessoal	5 117 654,47	4 324 758,85	4 174 420,36	3 686 738,24
Transf. e Subsíd. Corr. Conced. e Prest. Sociais	1 645 672,13	1 201 849,17	1 265 366,34	802 583,53
Depreciações do Exercício	3 649 596,22	3 775 834,57	3 650 840,29	3 054 941,84
Imparidades do Exercício	0,00	0,00	42 753,00	141 585,14
Provisões	525 983,28	0,00	0,00	0,00
Outros Gastos e Perdas Operacionais	961 998,88	605 361,61	33 050,74	294 742,87
Gastos e Perdas Financeiros	22 558,17	21 957,02	22 379,29	20 770,20
Custos e Perdas Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00
Total dos Gastos	17 943 727,48	14 801 636,67	13 283 519,98	13 442 321,96

Rendimentos				
Vendas e Prestações de Serviços	2 927 022,45	2 402 901,09	2 412 084,14	3 332 101,45
Impostos e Taxas	7 223 922,70	7 301 926,42	5 549 651,42	5 080 253,56
Proveitos Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e Subsídios Obtidos	3 998 781,09	3 401 021,05	3 257 096,36	3 480 778,01
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	7 592,69	0,00	27 447,02	0,00
Outros Rendimentos	2 484 019,95	1 924 956,29	2 526 548,67	958 565,34
Total dos Rendimentos	16 641 338,88	15 030 804,85	13 772 827,61	12 851 698,36
Resultado Líquido	-1 302 388,60	229 168,18	489 307,63	-590 623,60

8. INDICADORES DE GESTÃO

A Liquidez Geral faz a comparação entre o Ativo Circulante e o Exigível de Curto Prazo. Sendo o Ativo Circulante aquele que a autarquia tem **maior facilidade** em transformar em **cash**, pelo menos no prazo de um ano, e o Exigível de Curto Prazo, o que a autarquia tem para **pagar** no mesmo prazo. Em 2022, este rácio apresenta um **decréscimo**, devido essencialmente ao aumento do Exigível de Curto Prazo.

De um modo mais específico, a Liquidez Imediata estabelece a comparação entre as Disponibilidades (Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa) e o Exigível de Curto Prazo. Este rácio apresenta também um **decréscimo** quando comparado com o ano anterior, justificado pelo mesmo motivo.

Em relação ao Prazo Médio de Recebimentos (PMR), o mesmo foi calculado com base no saldo da conta de Utentes c/c, verificando-se que em média cada consumidor/utente **paga** a sua dívida à Autarquia no prazo de **7 dias**.

O Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores apresenta um prazo médio de **22 dias** no ano de 2022, tendo sido obtido através da seguinte expressão: $[Saldo\ Médio\ (Fornecedores\ cc + Fornecedores\ de\ Investimento) / Saldo\ Médio\ (Compras + FSE + Aquisição\ de\ Ativos)] * 365$.

O rácio do Endividamento regista que, em 2022, o Exigível de Médio e Longo Prazo, corresponde a **4,45%** do total dos Fundos Próprios, apresentando assim um **menor** peso no total dos Fundos Próprios, quando comparado com anos anteriores, o que se justifica essencialmente com a amortização de empréstimos

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

de médio e longo prazo, bem como o reconhecimento a curto prazo dos valores a amortizar em 2023, e que em períodos anteriores o valor em dívida era considerado na íntegra como médio e longo prazo.

Indicadores	2022	2021	2020	2019
Ativo Circulante	11 054 612,47	10 163 231,56	8 851 461,88	6 822 185,75
Ativo Fixo	62 131 853,94	62 506 209,66	63 214 529,68	67 045 615,96
Exigível de Curto Prazo	4 114 544,93	2 991 062,33	3 024 857,15	1 774 031,79
Exigível de Médio e Longo Prazo	2 921 312,88	3 489 176,65	3 636 598,60	4 338 932,16
Vendas e Prestações de Serviços	4 114 544,93	2 991 062,33	3 024 857,15	1 774 031,79
Impostos e Taxas	7 223 922,70	7 301 926,42	5 549 651,42	5 080 253,56
Liquidez Geral	2,69	3,40	2,93	3,85
Liquidez Imediata	1,52	1,76	1,20	1,33
Prazo Médio de Recebimentos (Dias)	7	7	9	11
Endividamento	4,45%	5,27%	5,56%	8,01%
Prazo médio de Pagamento a Fornecedores (Dias)	22	27	35	23

9. CONTABILIDADE DE GESTÃO

Tratando-se de um instrumento de gestão interna, a **Contabilidade de Gestão** tem-se revelado de extrema importância permitindo às várias entidades um maior rigor na gestão de recursos ao seu dispor, gerindo-os de forma eficaz, eficiente e económica.

A **Contabilidade de Gestão** permite avaliar o resultado das atividades e projetos que contribuem para a realização das políticas públicas e o cumprimento dos objetivos em termos de serviços a prestar aos munícipes.

O **SNC-AP** veio estabelecer a base para o desenvolvimento de um sistema de contabilidade de gestão nas Administrações Públicas, definindo os requisitos gerais para a sua apresentação, dando orientações para sua estrutura e desenvolvimento e prevendo requisitos mínimos para o seu conteúdo e divulgação.

Esta contabilidade permite **desagregar os custos por bens, serviços e funções**, complementando a Contabilidade Orçamental e a Contabilidade Financeira, permitindo uma melhor gestão municipal em geral, e de cada unidade funcional, em particular.

Neste segundo ano de aplicação do novo normativo, há a noção de que existem situações que carecem de aperfeiçoamento, nomeadamente ao nível da **imputação dos gastos e proveitos**, pois apesar da aplicação de software (SNC-AP) permitir o lançamento de todos os gastos e proveitos, verifica-se que após tal registo **ainda não é possível** obter o Resultado Financeiro semelhante ao Resultado Líquido do exercício.

De seguida é efetuada uma análise de custos e proveitos por funções e aos custos por centro de responsabilidade.

9.1. Custos por Funções

A contabilidade de custos do Município assenta igualmente numa **classificação funcional dos custos**, de acordo com o classificador funcional das autarquias locais, aprovado pelo **DL n.º 192/2015**, de 11 de setembro e com base na **NCP 27** «Contabilidade de Gestão» do SNC-AP. Assim, pode-se quantificar os objetivos a atingir pela autarquia, nos mais diversos níveis, planificar a sua atividade, conhecer o seu contributo para o desenvolvimento, nas áreas de intervenção e na prossecução das suas atribuições.

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2022

(Euros)

Designação		2022			TOTAL
		Custos Diretos a Bens e Serviços	Custos Indiretos a Bens e Serviços	Custos Indiretos a Funções	
1	Funções Gerais	1 129 134,83	307,26	0,96	1 129 443,05
	110	Serviços Gerais de Administração Pública	0,00	0,00	0,00
	111	Administração Geral	1 092 745,89	307,26	1 093 053,15
	120	Segurança e Ordem Pública	2 268,28	0,00	2 269,10
	121	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	34 120,66	0,00	34 120,80
2	Funções Sociais	4 814 155,50	9 364,74	629,59	4 824 149,83
	210	Educação	35 686,29	0,00	35 695,40
	211	Ensino Não Superior	285 434,20	0,00	285 474,98
	212	Serviços Auxiliares de Ensino	114 614,93	0,00	114 614,95
	221	Serviços Individuais de Saúde	60 740,48	0,00	60 760,41
	232	Ação Social	142 135,15	0,00	142 137,13
	240	Habitação e Serviços Coletivos	540,61	0,00	540,61
	241	Habitação	115 833,40	0,00	115 863,98
	242	Ordenamento do Território	108 155,35	984,00	109 157,33
	243	Saneamento	823 921,00	0,00	823 993,65
	244	Abastecimento de Água	440 474,85	145,74	440 751,06
	245	Resíduos Sólidos	435 568,85	0,00	435 577,01
	246	Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	531 412,43	2 460,00	534 034,97
	250	Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos	8 649,01	0,00	8 649,07
	251	Cultura	1 450 738,56	5 775,00	1 456 602,57
	252	Desporto, Recreio e Lazer	235 122,74	0,00	235 168,96
	253	Outras Atividades Cívicas e Religiosas	25 127,65	0,00	25 127,75
3	Funções Económicas	1 569 494,74	0,00	456,54	1 569 951,28
	310	Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	1 043,46	0,00	1 043,55
	320	Indústria e Energia	159 205,50	0,00	159 208,59
	331	Transportes Rodoviários	1 242 247,40	0,00	1 242 679,94
	333	Transportes Fluviais	7 152,51	0,00	7 155,21
	341	Mercados e Feiras	57 771,38	0,00	57 779,58
	342	Turismo	70 249,73	0,00	70 251,36
	350	Outras Funções Económicas	31 824,76	0,00	31 833,05
4	Outras Funções	692 425,48	0,00	131,78	692 557,26
	430	Diversas Não Especificadas	692 425,48	0,00	692 557,26

Quando analisamos a evolução dos Custos por Funções verificamos um **ligeiro acréscimo (3,58%)** de 2021 para 2022, justificado pelo **aumento dos custos imputados** às Funções Sociais e às Outras Funções.

(Euros)

Designação	2022	2021
Funções Gerais	1 129 443,05	1 195 566,65
Funções Sociais	4 824 149,83	4 490 902,11
Funções Económicas	1 569 951,28	1 830 562,49
Outras Funções	692 557,26	415 340,91
Total Geral	8 216 101,42	7 932 372,16

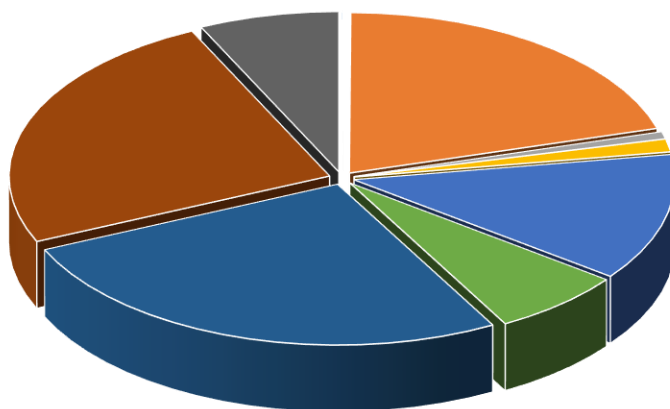
9.2. Custos por Centros de Responsabilidade

Os serviços do Município organizam-se internamente de acordo com o **modelo de estrutura orgânica** aprovada em conformidade com o disposto no Decreto-Lei n.º 305/2009, de 23 de outubro. Assim, os Centros de Responsabilidade correspondem a segmentos organizacionais que dispõem de meios humanos e de materiais necessários para exercer as funções e atingir os objetivos que lhe são superiormente cometidos.

(Euros)

Designação	Custos 2022	Custos 2021	Var 2022/2021
Assembleia Municipal	13 044,10	8 218,13	4 825,97
Câmara Municipal	3 669 619,28	2 671 447,94	998 171,34
Gabinete de Apoio ao Presidente	129 792,97	99 800,96	29 992,01
Gabinete de Proteção Civil	229 250,78	157 045,04	72 205,74
Unidade Orgânica de Gestão Administrativa e Financeira	2 296 627,61	1 897 746,57	398 881,04
Unidade Orgânica de Administração Urbanística	1 202 820,25	587 961,57	614 858,68
Unidade Orgânica de Obras Municipais e Manutenção	4 732 140,27	3 872 725,24	859 415,03
Unidade Orgânica de Educação, Ação Social, Cultura e Desporto	4 424 509,81	2 411 249,92	2 013 259,89
Unidade Orgânica de Ambiente e Serviços Urbanos	1 269 933,77	660 466,42	609 467,35
TOTAL GERAL	17 967 738,84	12 366 661,79	5 601 077,05

CUSTOS POR CENTROS DE RESPONSABILIDADE



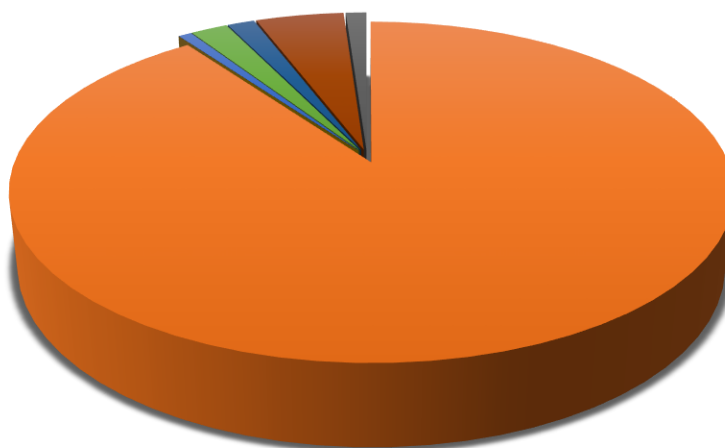
- Assembleia Municipal
- Câmara Municipal
- Gabinete de Apoio ao Presidente
- Gabinete de Proteção Civil
- Unidade Orgânica de Gestão Administrativa e Financeira
- Unidade Orgânica de Administração Urbanística
- Unidade Orgânica de Obras Municipais e Manutenção
- Unidade Orgânica de Educação, Ação Social, Cultura e Desporto
- Unidade Orgânica de Ambiente e Serviços Urbanos

9.3. Proveitos por Centros de Responsabilidade

(Euros)

Designação	Proveitos 2022	Proveitos 2021
Assembleia Municipal	0,00	8 218,13
Câmara Municipal	10 248 978,39	2 672 478,91
Gabinete de Apoio ao Presidente	0,00	99 800,96
Gabinete de Proteção Civil	0,00	157 045,04
Unidade Orgânica de Gestão Administrativa e Financeira	80 561,85	1 897 746,57
Unidade Orgânica de Administração Urbanística	226 571,44	587 961,57
Unidade Orgânica de Obras Municipais e Manutenção	165 650,23	3 868 535,44
Unidade Orgânica de Educação, Ação Social, Cultura e Desporto	535 675,26	2 411 249,92
Unidade Orgânica de Ambiente e Serviços Urbanos	125 441,99	660 466,42
Total Geral	11 382 879,16	12 363 502,96

PROVEITOS POR CENTROS DE RESPONSABILIDADE



- Assembleia Municipal
- Câmara Municipal
- Gabinete de Apoio ao Presidente
- Gabinete de Proteção Cível
- Unidade Orgânica de Gestão Administrativa e Financeira
- Unidade Orgânica de Administração Urbanística
- Unidade Orgânica de Obras Municipais e Manutenção
- Unidade Orgânica de Educação, Ação Social, Cultura e Desporto
- Unidade Orgânica de Ambiente e Serviços Urbanos

9.4. Centros de Responsabilidade – Proveitos Vs Custos

(Euros)

Designação	Custos 2022	Proveitos 2022	Varição
Assembleia Municipal	13 044,10	0,00	13 044,10
Câmara Municipal	3 669 619,28	10 248 978,39	-6 579 359,11
Gabinete de Apoio ao Presidente	129 792,97	0,00	129 792,97
Gabinete de Proteção Civil	229 250,78	0,00	229 250,78
Unidade Orgânica de Gestão Administrativa e Financeira	2 296 627,61	80 561,85	2 216 065,76
Unidade Orgânica de Administração Urbanística	1 202 820,25	226 571,44	976 248,81
Unidade Orgânica de Obras Municipais e Manutenção	4 732 140,27	165 650,23	4 566 490,04
Unidade Orgânica de Educação, Ação Social, Cultura e Desporto	4 424 509,81	535 675,26	3 888 834,55
Unidade Orgânica de Ambiente e Serviços Urbanos	1 269 933,77	125 441,99	1 144 491,78
Total Geral	17 967 738,84	11 382 879,16	6 584 859,68



10. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

Nos termos da Portaria n.º 189/2016, de 14 de julho, quando houver **saldo positivo** na conta **561 - Resultados Transitados**, o seu montante pode ser transferido para Constituição de Reservas (conta 55), para reforço do Património/Capital (conta 514).

No início de cada exercício, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta **56 - Resultados Transitados**.

Assim, e considerando que a conta de Resultados Transitados de anos anteriores apresenta saldo a débito, propõe-se que o Resultado Líquido de 2022, no valor **negativo** de **-1.302.388,60€**, seja transferido para a conta de Resultados Transitados.

Castro Marim, abril 2023