



Parte II

Relato de gestão

Reporte financeiro

A contabilidade orçamental visa permitir um registo pormenorizado do processo orçamental. A contabilidade financeira, que tem por base as normas internacionais de contabilidade pública, permite registar as transações e outros eventos que afetam a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa.

Neste capítulo é efetuada uma análise da contabilidade orçamental, financeira e gestão. Destacamos as divergências existentes entre os valores referentes a receitas e despesas (contabilidade orçamental) e de rendimentos e gastos (contabilidade financeira) pela natureza distinta dos conceitos aplicados em cada uma.

1. Análise orçamental

1.1. Resumo do Orçamento

Designação	Previsões Corrigidas	Executada	Taxa de Execução
Receita corrente	17 781 034,07 €	18 730 161,46 €	105,34%
Receita capital	5 442 062,75 €	3 626 097,64 €	66,63%
Na posse do serviço	437 177,74 €	437 177,74 €	100,00%
Total	23 660 274,56 €	22 793 436,84 €	96,34%
Despesa corrente	18 684 932,16 €	17 844 307,99 €	95,50%
Despesa capital	4 975 342,40 €	4 423 430,22 €	88,91%
Total	23 660 274,56 €	22 267 738,21 €	94,11%

Quadro 1 - Resumo do Orçamento

A dotação das previsões corrigidas do ano 2023 foi de € 23 660 274,56. Foram arrecadados durante este exercício € 22 793 436,84, e pagos € 22 267 738,21, tendo gerado a sua execução orçamental um saldo positivo de € 525 698,63.

De acordo com o nº 2 do artigo 40º da Lei nº 73/2013, de 03 de setembro, no qual está consagrado o princípio de equilíbrio orçamental, existe a obrigatoriedade de o orçamento prever os recursos necessários para cobrir todas as despesas, enquanto a receita bruta cobrada deve ser pelo menos igual à despesa corrente, acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazos.

No ano 2023, as amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo totalizaram € 486 346,50, conforme quadro 2.

Caracterização do empréstimo	Prazo do contrato	Capital utilizado	Média
Médio e longo prazos			
9015/001581/287/0019	20	708 446,72 €	35 422,34 €
9015/001820/987/0019	20	1 026 530,69 €	51 326,53 €
9015/001821/887/0019	20	725 210,00 €	36 260,50 €
Contrato mlp - BPI	20	2 372 500,00 €	118 625,00 €
Contrato mlp - BPI	20	485 000,00 €	24 250,00 €
PAEL	14	2 281 968,63 €	162 997,76 €
Contrato mlp - CCAMN	20	1 149 287,42 €	57 464,37 €
Total . . .		8 748 943,46 €	486 346,50 €

Quadro 2 – Amortizações média de empréstimos médio e longo prazo em 31/12/2023

Como podemos verificar no quadro abaixo, o Município de Caminha cumpre com o princípio do equilíbrio orçamental.

Receita corrente cobrada	18 730 161,46 €
Despesa corrente paga	17 844 307,99 €
Amortizações médias	486 346,50 €
Total	18 330 654,49 €
Margem de equilíbrio	399 506,97 €

Quadro 3 – Princípio do equilíbrio orçamental

Segue um resumo do orçamento do exercício económico de 2023, onde podemos verificar uma execução de 96,34% relativamente à receita cobrada líquida, bem como uma taxa de realização de 94,11% face à despesa.

1.2. Receita

O quadro abaixo relaciona a receita efetivamente arrecadada com a previsão corrigida do exercício económico 2023.

Rubrica	Designação	Previsões Corrigidas	Receitas Cobradas Líquidas	Taxa de Execução
	RECEITA CORRENTE	17 781 034,07 €	18 730 161,46 €	105,34%
01	Impostos diretos	6 458 585,71 €	6 949 237,76 €	107,60%
04	Taxas, multas e outras penalidades	462 650,34 €	517 463,24 €	111,85%
05	Rendimentos da propriedade	957 927,67 €	1 309 023,04 €	136,65%
06	Transferências correntes	8 530 378,55 €	8 559 557,41 €	100,34%
07	Venda de bens e serviços correntes	943 671,88 €	934 660,60 €	99,05%
08	Outras receitas correntes	427 819,92 €	460 219,41 €	107,57%
	RECEITA CAPITAL	5 442 062,75 €	3 626 097,64 €	66,63%
09	Venda de bens de investimento	4 000,00 €	0,00 €	0,00%
10	Transferências de capital	5 438 062,75 €	3 626 097,64 €	66,68%
	RECEITA OUTRAS	437 177,74 €	437 177,74 €	100,00%
16	Saldo da gerência anterior	437 177,74 €	437 177,74 €	100,00%
Total		23 660 274,56 €	22 793 436,84 €	96,34%

Quadro 4 - Execução da receita 2023

Analisando separadamente as componentes corrente e capital, verifica-se que atingiram 105,34% e 66,63%, respetivamente.

Na receita corrente, as rubricas em destaque são a de impostos diretos e as transferências correntes cujo montantes de receita cobrada atingiram os 6,9 milhões de euros (com uma taxa de execução de 107,60%) e 8,6 milhões de euros (com uma taxa de execução de 100,34%, respetivamente. Na receita de capital, a rubrica em destaque é a de transferências de capital, atingindo os 3,6 milhões de euros, apresentando uma taxa de execução de 66,68%.

A receita total cobrada, no valor de 22,8 milhões de euros face ao total da receita corrigida no valor de 23,7 milhões de euros, apresenta uma execução de 96,34%.

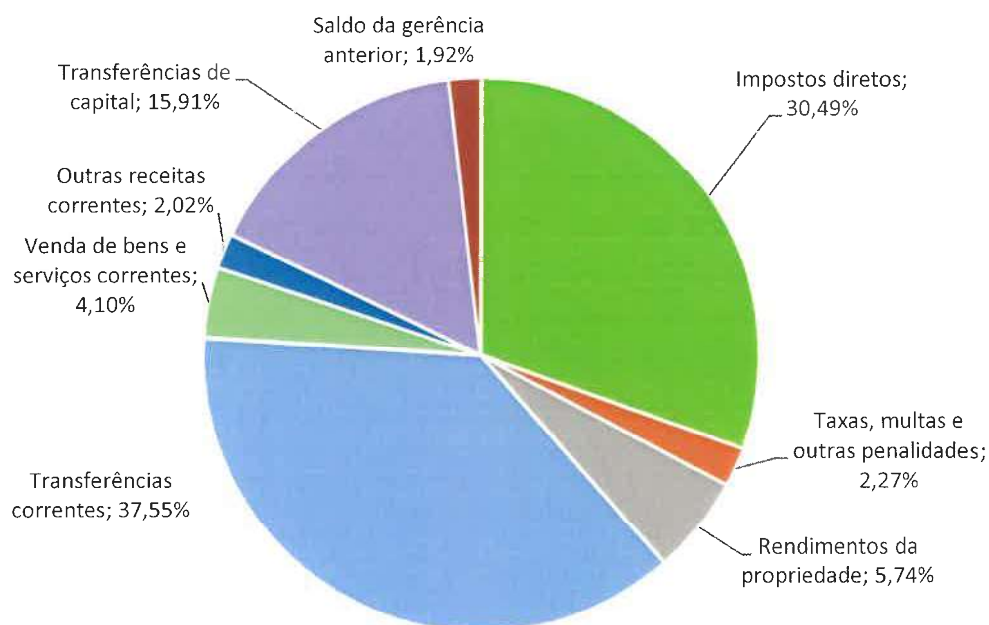


Gráfico 1 – Peso das diferentes componentes na receita total

O gráfico anterior evidencia o peso de cada uma das rubricas na receita total do município. Pela sua análise, pode-se concluir que as transferências correntes (37,55%), seguida dos impostos diretos (30,49%), das transferências de capital (15,91%) representaram 83,95% do total da receita do Município.

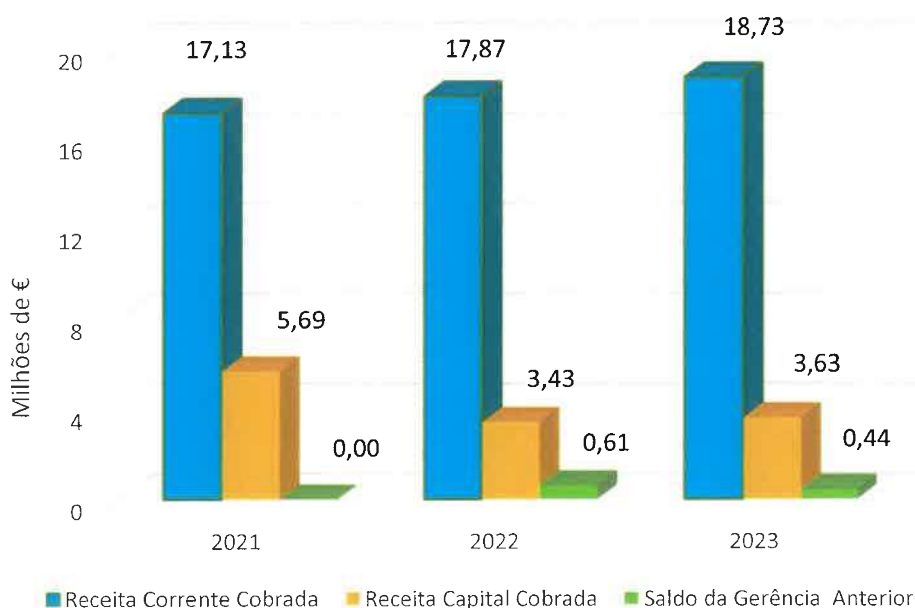


Gráfico 2 – Evolução da receita 2021-2023

Analisando o gráfico anterior, verifica-se, desde o exercício económico 2021, um aumento relativamente à receita corrente cobrada. Relativamente à receita de capital cobrada, constata-se uma diminuição entre o exercício económico 2021 e 2022, seguindo-se um aumento no ano 2023. No saldo de gerência anterior verifica-se um aumento entre o ano 2021 e 2022, seguindo-se uma diminuição no ano 2023.

Receita Corrente Cobrada	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Impostos diretos	6 511 511,95 €	6 394 412,01 €	6 949 237,76 €	554 825,75 €	8,68%
Impostos indiretos	86 311,78 €	110 144,65 €	- €	- 110 144,65 €	-100,00%
Taxas, multas e outras penalidades	278 376,45 €	317 907,13 €	517 463,24 €	199 556,11 €	62,77%
Rendimentos de propriedade	873 108,54 €	945 863,90 €	1 309 023,04 €	363 159,14 €	38,39%
Transferências e subsídios correntes	8 272 236,11 €	8 538 026,82 €	8 559 557,41 €	21 530,59 €	0,25%
Venda de bens e serviços correntes	902 981,83 €	849 221,48 €	934 660,60 €	85 439,12 €	10,06%
Outras receitas correntes	208 608,66 €	717 348,68 €	460 219,41 €	- 257 129,27 €	-35,84%
TOTAL	17 133 135,32 €	17 872 924,67 €	18 730 161,46 €	857 236,79 €	4,80%

Quadro 5 - Evolução da receita corrente cobrada

Comparando com o período homólogo, as receitas correntes cobradas registaram um aumento de 4,80%, com maior enfoque para os impostos diretos com um aumento de 555 mil euros e para os rendimentos de propriedade com um aumento de 363 mil euros. Na rubrica outras receitas correntes verifica-se uma diminuição de cerca de 257 mil euros, face ao ano anterior. Na rubrica impostos indiretos não existe valores cobrados devido à sua reclassificação para a rubrica taxas, multas e outras penalidades.

Receita Capital Cobrada	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Venda de bens de Investimento	- €	8 150,00 €	- €	8 150,00 €	100,00%
Transferências de capital	5 024 852,55 €	2 970 975,46 €	3 626 097,64 €	655 122,18 €	22,05%
Passivos financeiros	644 902,23 €	221 400,00 €	- €	- 221 400,00 €	-100,00%
Outras receitas de capital	17 427,29 €	231 922,60 €	- €	- 231 922,60 €	-100,00%
TOTAL	5 687 182,07 €	3 432 448,06 €	3 626 097,64 €	193 649,58 €	5,64%

Quadro 6 - Evolução da receita de capital corrente cobrada

A receita de capital cobrada teve um aumento de 5,64%, comparado com o ano 2022, justificado pelo aumento das transferências de capital, representando em valores absolutos o montante de 655 mil euros. Em contrapartida, não houve qualquer receita cobrada nas rubricas outras receitas de capital e passivos financeiros.

Outras Receitas Cobradas	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Saldo da gerência anterior	- €	607 598,25 €	437 177,74 €	- 170 420,51 €	-28,05%
TOTAL	0,00 €	607 598,25 €	437 177,74 €	-170 420,51 €	-28,05%

Quadro 7 - Evolução de outras receitas cobradas

No ano 2023, o saldo de gerência anterior foi 437 mil euros.

1.2.1. Receita Própria

A receita própria cobrada atingiu os 8,9 milhões de euros no ano 2021, verificando-se um aumento em termos de valores absolutos de cerca de 438 mil euros, face ao ano transato, dando uma variação positiva de 5,19%.

Receita Própria Cobrada	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Impostos diretos	6 511 511,95 €	6 394 412,01 €	6 949 237,76 €	554 825,75 €	8,68%
Impostos indiretos	86 311,78 €	110 144,65 €	- €	- 110 144,65 €	-100,00%
Taxas, multas e outras penalidades	278 376,45 €	317 907,13 €	517 463,24 €	199 556,11 €	62,77%
Rendimentos de propriedade	873 108,54 €	945 863,90 €	1 309 023,04 €	363 159,14 €	38,39%
Venda de bens e serviços correntes	902 981,83 €	849 221,48 €	934 660,60 €	85 439,12 €	10,06%
Outras receitas correntes	208 608,66 €	717 348,68 €	460 219,41 €	- 257 129,27 €	-35,84%
Venda de bens de investimento	-	8 150,00 €	- €	8 150,00 €	-100,00%
Outras receitas de capital	17 427,29 €	231 922,60 €	- €	- 231 922,60 €	-100,00%
TOTAL	8 878 326,50 €	9 574 970,45 €	10 170 604,05 €	595 633,60 €	6,22%

Quadro 8 - Evolução da receita própria cobrada

O aumento em 2023 resulta essencialmente no acréscimo dos impostos diretos (555 mil euros) e dos rendimentos de propriedade (363 mil euros), quando comparado com os valores registados em 2022.

Impostos Diretos Cobrados	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Imposto municipal sobre imóveis	3 858 009,37 €	3 888 453,80 €	3 966 439,48 €	77 985,68 €	2,01%
Imposto único de circulação	469 332,74 €	500 346,62 €	546 680,52 €	46 333,90 €	9,26%
Imposto municipal sobre as transmissões onerosas de imóveis	1 816 477,14 €	1 682 233,31 €	2 057 546,52 €	375 313,21 €	22,31%
Derrama	253 219,60 €	240 243,48 €	258 568,69 €	18 325,21 €	7,63%
Imposto sobre o valor acrescentado	114 473,10 €	83 134,80 €	120 002,55 €	36 867,75 €	44,35%
TOTAL	6 511 511,95 €	6 394 412,01 €	6 949 237,76 €	554 825,75 €	8,68%

Quadro 9 - Evolução dos impostos diretos cobrados

Relativamente aos impostos diretos e comparando com o ano transato, o aumento foi de 555 mil euros, dando uma variação positiva de 8,68%. Esse aumento resulta no aumento da atividade económica, a nível nacional.

Impostos Indiretos e Taxas, Multas e Outras Penalidades Cobrados	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Impostos indiretos	86 311,78 €	110 144,65 €	- €	- 110 144,65 €	-100,00%
Impostos indiretos específicos das autarquias locais	86 311,78 €	110 144,65 €	- €	- 110 144,65 €	-100,00%
Taxas, multas e outras penalidades	278 376,45 €	317 907,13 €	517 463,24 €	199 556,11 €	62,77%
Taxas	267 986,89 €	307 810,10 €	506 941,28 €	199 131,18 €	64,69%
Multas e outras penalidades	10 389,56 €	10 097,03 €	10 521,96 €	424,93 €	4,21%
TOTAL	364 688,23 €	428 051,78 €	517 463,24 €	89 411,46 €	20,89%

Quadro 10 - Evolução dos impostos indiretos e taxas, multas e outras penalidades cobrados

Como já foi mencionado anteriormente, no ano 2023 houve uma reclassificação dos impostos indiretos para a rubrica taxas, multas e outras penalidades. Verifica-se um no valor total de 89 mil euros, em relação ao ano económico transato, dando uma variação positiva de 20,89%. Esse diferencial surge na rubrica loteamento e obras.

Rendimentos de Propriedade Cobrados	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Habitações	5,00 €	307,55 €	1 091,88 €	784,33 €	255,03%
Edifícios	- €	76 915,86 €	82 959,25 €	6 043,39 €	7,86%
Bens de domínio público	647 160,63 €	654 164,14 €	950 059,38 €	295 895,24 €	45,23%
Outros	225 942,91 €	214 476,35 €	274 912,53 €	60 436,18 €	28,18%
TOTAL	873 108,54 €	945 863,90 €	1 309 023,04 €	363 159,14 €	38,39%

Quadro 11 - Evolução dos rendimentos de propriedades cobrados

Relativamente aos rendimentos de propriedade e comparando com o ano transato, verifica-se um aumento de 363 mil euros, dando uma variação positiva de 38,39%. Esse aumento encontra-se refletido na rubrica bens de domínio público e resulta da contabilização da cobrança da renda de concessão da iluminação pública do 4º trimestre dos anos 2022 e 2023, no ano 2023, transferidas pela empresa EDP. No ano 2023 foram recebidos 274 mil euros da renda do Parque Eólico de Arga e Espiga e que se encontram registados na rubrica outros.

Venda de Bens e Serviços Correntes Cobrados	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Publicações	350,00 €	95,00 €	285,66 €	190,66 €	200,69%
Água	22,28 €	- 25,01 €	21,00 €	46,01 €	-183,97%
Outros	1 218,09 €	20 621,56 €	1 590,01 €	- 19 031,55 €	-92,29%
Serviços desportivos	16 565,25 €	60 899,29 €	26 120,75 €	- 34 778,54 €	-57,11%
Saneamento	152,50 €	- 7,45 €	1 191,52 €	1 198,97 €	-16093,56%
Resíduos	871 281,28 €	750 628,38 €	893 911,49 €	143 283,11 €	19,09%
Trabalhos por conta particulares	- €	428,17 €	- €	428,17 €	-100,00%
Cemitérios	1 423,66 €	2 117,55 €	1 346,90 €	- 770,65 €	-36,39%
Mercados e feiras	- €	7 318,31 €	8 754,92 €	1 436,61 €	19,63%
Outros	11 968,77 €	7 145,68 €	1 438,35 €	- 5 707,33 €	-79,87%
TOTAL	902 981,83 €	849 221,48 €	934 660,60 €	85 439,12 €	10,06%

Quadro 12 - Evolução das vendas de bens e serviços correntes cobradas

Relativamente à venda de bens e serviços correntes e comparando com o ano transato, verifica-se um aumento em cerca de 85 mil euros, dando uma variação positiva de 10,06%. Esse aumento é decorrente da rubrica resíduos sólidos no valor de 143 mil euros, dando uma variação positiva de 19,09%. Esse aumento deve-se a, no ano 2023, estarem contabilizadas cobranças dos resíduos sólidos de períodos do ano 2022, transferidas pela empresa Águas do Alto Minho.

No entanto, houve uma diminuição na rubrica serviços desportivos no valor de 35 mil euros, comparado com o ano transato. Essa diminuição resulta das piscinas municipais se encontrarem encerradas devido aos estragos provocados pela intempérie do dia 1 janeiro.

Outras Receitas Próprias Cobradas	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Outras receitas correntes	208 608,66 €	717 348,68 €	460 219,41 €	- 257 129,27 €	-35,84%
Outras receitas de capital	17 427,29 €	231 922,60 €	- €	- 231 922,60 €	-100,00%
TOTAL	226 035,95 €	949 271,28 €	460 219,41 €	-489 051,87 €	-51,52%

Quadro 13 - Evolução de outras receitas próprias cobradas

Durante o ano 2023 as rubricas outras receitas correntes e de capital sofreram uma diminuição em cerca de 489 mil euros, comparado com o ano 2022, dando uma variação negativa de 51,52%. No ano 2023 foram recebidos e contabilizados na rubrica outras receitas correntes 211 mil euros de refeições escolares, 116 mil euros de transferências de verbas por parte da CIM Alto Minho do programa PART (Programa de Apoio à Redução Tarifária) e PROTRANSP (Programa de Apoio à Densificação e Reforço da Oferta de Transporte Público), 70 mil euros da retribuição anual do ano 2022 da empresa Águas do Alto Minho e cerca de 43 mil euros de indemnizações transferidas da seguradora Caravela S.A.

1.2.2. Transferências Obtidas

As transferências obtidas compreendem os recursos financeiros auferidos sem qualquer contrapartida, destinados ao financiamento de despesas correntes e de capital.

Transferências obtidas	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Transferências correntes	8 272 236,11 €	8 538 026,82 €	8 559 557,41 €	21 530,59 €	0,25%
Fundo equilíbrio financeiro	5 448 797,00 €	5 448 797,00 €	5 031 303,40 €	- 417 493,60 €	-7,66%
Fundo social municipal	233 451,00 €	233 451,00 €	328 681,00 €	95 230,00 €	40,79%
Participação variável no IRS	722 130,00 €	722 130,00 €	869 654,00 €	147 524,00 €	20,43%
Transferência de competências - Lei 50/2018	1 528 600,11 €	1 528 600,11 €	2 162 356,00 €	633 755,89 €	41,46%
Outras	29 131,90 €	29 131,90 €	38 818,21 €	9 686,31 €	33,25%
Projetos co-financiados	310 126,10 €	310 126,10 €	128 744,80 €	- 181 381,30 €	-58,49%
Transferências de capital	5 024 852,55 €	2 970 975,46 €	3 626 097,64 €	655 122,18 €	22,05%
Estado	1 049 865,00 €	733 126,80 €	1 997 724,49 €	1 264 597,69 €	172,49%
Projetos co-financiados	3 962 434,17 €	2 187 605,49 €	1 554 852,42 €	- 632 753,07 €	-28,92%
Serviços e fundos autónomos	12 553,38 €	50 243,17 €	73 520,73 €	23 277,56 €	46,33%
TOTAL	13 297 088,66 €	11 509 002,28 €	12 185 655,05 €	676 652,77 €	5,88%

Quadro 14 - Evolução de outras receitas próprias cobradas

As transferências obtidas atingiram os 12,2 milhões de euros no ano 2023. Comparativamente com o ano transato, registou-se um aumento de 677 mil de euros (+5,88%), justificado pelo aumento das transferências de capital (+22,05%).

Relativamente às transferências corrente, verifica-se um aumento de cerca de 22 mil euros, comparando com o ano transato. Verifica-se uma diminuição do fundo de equilíbrio financeiro no valor de 417 mil euros, bem como um aumento no fundo social municipal (95 mil euros) e na participação variável no IRS (148 mil euros).

Em relação à transferência de competências – Lei 50/2018, houve um aumento de cerca de 634 mil comparado com o ano anterior, dando uma variação positiva de 41,46%. Esse aumento é derivado de um reforço do fundo de financiamento da descentralização na área da educação, bem como da descentralização na área da ação social transferida para o município no mês de abril.

Durante o ano 2023, foram financiados nomeadamente, entre outros, os seguintes projetos:

- Tempos cruzados (68 mil euros);
- Sapadores florestais (25 mil euros);

- Estratégia para o desenvolvimento e coesão inter-regional (18 mil euros).

As transferências de capital apresentam uma diminuição no valor de 633 mil de euros relativamente ao ano anterior (-28,92%). Durante o ano 2023, foram financiados nomeadamente, entre outros, os seguintes projetos de investimentos:

- Autocarros limpos (531 mil euros);
- Mercado Municipal de Caminha (415 mil euros);
- Requalificação da Escola Sidónio Pais (330 mil euros);
- Espaço de Memória do Mar de Vila Praia de Âncora (136 mil euros);
- Ampliação da EBS Vale do Âncora (89 mil euros);

A rubrica estado apresenta um aumento de cerca de 1,3 milhões de euros comparado com o ano 2022, dando uma variação positiva de 172,49%. Esse aumento é derivado do aumento dos fundos municipais, bem como do recebimento do contrato de programa para o financiamento das intempéries (917 mil euros).

1.2.3. Financiamento Bancário

Receita com Passivos financeiros	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Empréstimo curto prazo	184 500,00 €	221 400,00 €	- €	- 221 400,00 €	-100,00%
Empréstimo médio longo prazo	460 402,23 €	- €	- €	- €	N.A.
TOTAL	644 902,23 €	221 400,00 €	0,00 €	-221 400,00 €	-100,00%

Quadro 15 - Evolução das receitas com passivos financeiros

No ano 2023, não foi contraído qualquer tipo de empréstimo bancário.

1.3. Despesa

Relativamente à despesa, durante o ano 2023, o município teve uma execução de 94,11%. A despesa total paga ronda o valor de 22,3 milhões de euros face ao total da despesa corrigida, no valor de 23,7 milhões de euros.

Rubrica	Designação	Dotações Corrigidas	Despesas pagas	Taxa de Execução
	DESPESA CORRENTE	18 684 932,16 €	17 844 307,99 €	95,50%
01	Despesas com o pessoal	7 495 579,78 €	7 252 764,85 €	96,76%
02	Aquisição de bens e serviços	9 230 876,87 €	8 713 908,88 €	94,40%
03	Juros e outros encargos	512 502,98 €	512 482,99 €	100,00%
04	Transferências correntes	1 416 077,53 €	1 337 754,14 €	94,47%
06	Outras despesas correntes	29 895,00 €	27 397,13 €	91,64%
	DESPESA CAPITAL	4 975 342,40 €	4 423 430,22 €	88,91%
07	Aquisição de bens de capital	4 080 861,65 €	3 571 398,83 €	87,52%
08	Transferências de capital	322 164,69 €	302 960,10 €	94,04%
09	Ativos financeiros	1,00 €	- €	0,00%
10	Passivos financeiros	515 689,06 €	509 521,88 €	98,80%
11	Outras despesas de capital	56 626,00 €	39 549,41 €	69,84%
Total		23 660 274,56 €	22 267 738,21 €	94,11%

Quadro 16 - Execução da despesa 2023

A despesa corrente paga face à dotação corrigida teve uma execução de 95,50%. Para este resultado contribuíram praticamente todas as rubricas deste grupo, sendo que o realce pertence às rubricas da aquisição de bens e serviços cujo montante de despesa paga atingiu, no final de 2023, os 8,7 milhões de euros e uma execução de 94,40% e despesas com pessoal com 7,3 milhões de euros e uma execução de 96,76%.

A despesa de capital paga apresenta uma execução de 88,91% face à dotação corrigida. A aquisição de bens de capital é a rubrica em destaque neste grupo, atingindo os 3,6 milhões de euros e uma taxa de execução de 87,52%.

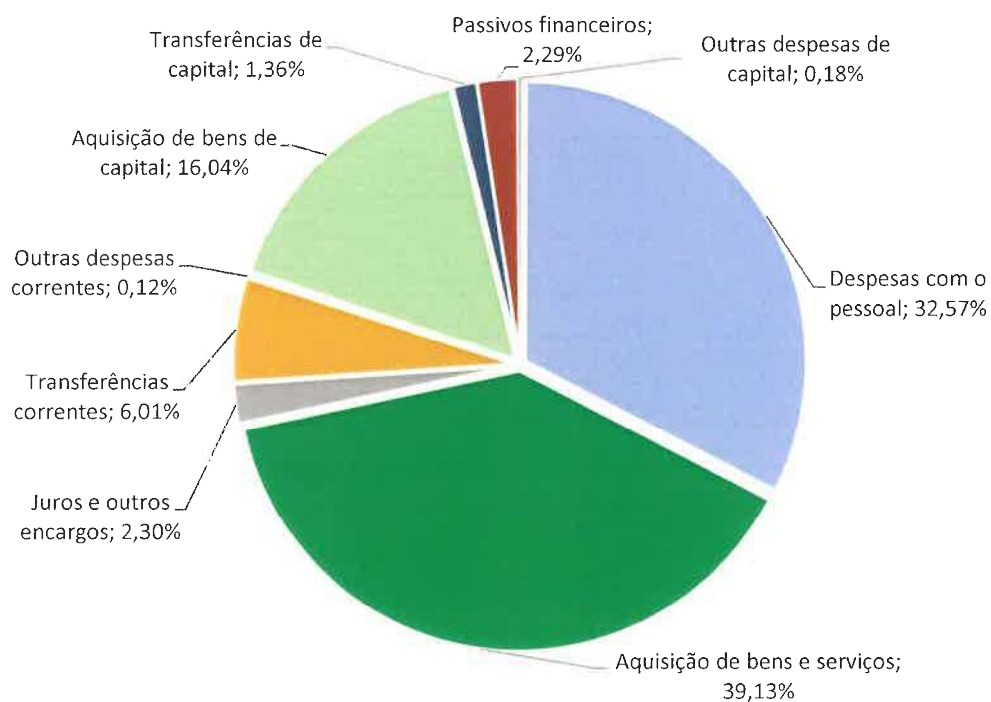


Gráfico 3 – Peso das diferentes componentes na despesa total

O gráfico anterior evidencia o peso de cada uma das rubricas na despesa total do município. Pela sua análise, pode-se concluir que a aquisição de bens e serviços (39,13%), seguida das despesas com o pessoal (32,57%) e da aquisição de bens de capital (16,04%) representaram 87,74% do total da despesa do Município.

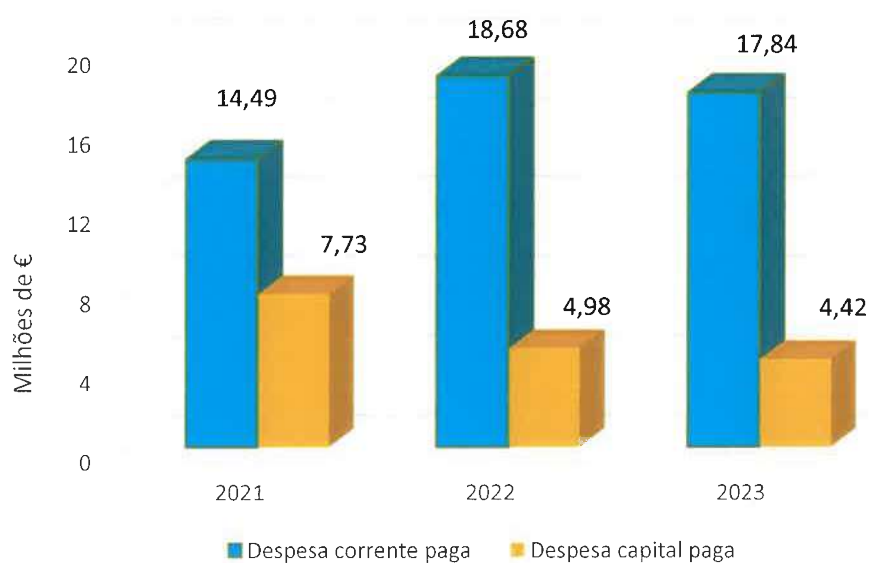


Gráfico 4 – Evolução da despesa 2021-2023

Relativamente à despesa corrente paga, verifica-se um aumento entre os exercícios económicos 2021 e 2022, seguindo-se uma diminuição em 2023. Em relação à despesa de capital paga, verifica-se uma sucessiva diminuição desde o ano 2021.

Despesa corrente paga	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Despesas com o pessoal	6 185 825,84 €	6 415 005,41 €	7 252 764,85 €	837 759,44 €	13,06%
Aquisição de bens e serviços	6 802 907,10 €	8 110 209,82 €	8 713 908,88 €	603 699,06 €	7,44%
Juros e outros encargos	136 088,67 €	126 677,12 €	512 482,99 €	385 805,87 €	304,56%
Transferências correntes	1 286 852,29 €	1 179 146,25 €	1 337 754,14 €	158 607,89 €	13,45%
Outras despesas correntes	73 674,28 €	72 091,48 €	27 397,13 €	- 44 694,35 €	-62,00%
Total	14 485 348,18 €	15 903 130,08 €	17 844 307,99 €	1 941 177,91 €	12,21%

Quadro 17 - Evolução da despesa corrente paga

Comparando com o período homólogo, as despesas correntes pagas registaram um aumento de 12,21%, com maior enfoque para despesas com o pessoal, cuja variação positiva foi de 13,06% representando em valores absolutos um aumento no montante de 838 mil euros.

Despesa capital paga	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Aquisição de bens de capital	6 660 562,75 €	4 067 079,88 €	3 571 398,83 €	- 495 681,05 €	-12,19%
Transferências de capital	264 441,03 €	741 628,64 €	302 960,10 €	- 438 668,54 €	-59,15%
Ativos financeiros	89 278,36 €	- €	- €	- €	N.A
Passivos financeiros	718 827,79 €	763 954,64 €	509 521,88 €	- 254 432,76 €	-33,30%
Total	7 733 109,93 €	5 572 663,16 €	4 383 880,81 €	-1 188 782,35 €	-21,33%

Quadro 18 - Evolução da despesa capital paga

As despesas de capital pagas tiveram uma variação negativa de 21,33%, comparado com o ano 2022, representando em valores absolutos uma diminuição no montante de 1,2 milhões euros.

1.3.1. Despesa Corrente

As despesas correntes consubstanciam as despesas com pessoal, as aquisições de bens e serviços para funcionamento e prestação de serviços à população, os juros e outros encargos, as transferências correntes atribuídas e outras despesas correntes.

A despesa corrente paga atingiu os 17,8 milhões de euros no ano 2023, verificando-se um aumento em termos de valores absolutos de cerca de 1,9 milhões de euros, face ao ano transato.

Despesa com o pessoal paga	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Remunerações certas e permanentes	4 651 390,63 €	4 659 083,28 €	5 328 428,53 €	669 345,25 €	14,37%
Abonos variáveis ou eventuais	192 020,22 €	210 604,44 €	152 199,94 €	- 58 404,50 €	-27,73%
Segurança social	1 342 414,70 €	1 545 317,69 €	1 772 136,38 €	226 818,69 €	14,68%
Total	6 185 825,55 €	6 415 005,41 €	7 252 764,85 €	837 759,44 €	13,06%

Quadro 19 - Evolução da despesa com o pessoal paga

Relativamente à despesa com o pessoal, verifica-se um aumento de despesa face a 2022 em cerca de 838 mil euros, traduzindo uma variação positiva de 13,06%. Essa variação deve-se ao aumento salarial decorrente do Orçamento de Estado 2023, bem como ao reposicionamento em novos escalões e respetivo pagamento de retroativos da avaliação de desempenho do biénio 2019-2020.

Aquisição de bens pagos	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Matérias-primas e subsidiárias	32 933,62 €	11 735,49 €	20 106,98 €	8 371,49 €	71,33%
Combustíveis e lubrificantes	222 194,02 €	413 987,48 €	319 016,28 €	- 94 971,20 €	-22,94%
Limpeza e higiene	48 153,63 €	42 359,52 €	47 292,54 €	4 933,02 €	11,65%
Alimentação - Refeições confeccionadas	23 040,23 €	23 379,24 €	48 515,87 €	25 136,63 €	107,52%
Alimentação - Géneros para confeccionar	118 024,89 €	263 174,44 €	387 890,75 €	124 716,31 €	47,39%
Vestuário e artigos pessoais	19 181,84 €	14 417,61 €	12 762,25 €	- 1 655,36 €	-11,48%
Material de escritório	15 699,63 €	23 831,46 €	8 931,51 €	- 14 899,95 €	-62,52%
Material de transporte - Peças	14 932,55 €	10 573,82 €	16 536,59 €	5 962,77 €	56,39%
Prémios, condecorações e ofertas	6 466,00 €	9 046,39 €	7 221,98 €	- 1 824,41 €	-20,17%

Mercadorias para venda	194 807,27 €	139 795,46 €	144 973,07 €	5 177,61 €	3,70%
Ferramentas e utensílios	10 510,06 €	3 951,57 €	5 546,00 €	1 594,43 €	40,35%
Livros e documentação técnica	443,26 €	27,98 €	596,56 €	568,58 €	2032,09%
Artigos honoríficos e de decoração	- €	317,34 €	- €	317,34 €	-100,00%
Material de educação, cultura e recreio	20 978,59 €	26 683,83 €	35 609,30 €	8 925,47 €	33,45%
Outros bens	255 118,99 €	230 157,45 €	152 945,61 €	- 77 211,84 €	-33,55%
Total	982 484,58 €	1 213 439,08 €	1 207 945,29 €	-5 493,79 €	-0,45%

Quadro 20 - Evolução da aquisição de bens pagos

Relativamente à rubrica aquisição de bens, foi pago cerca de 1,2 milhões de euros. Comparando com o período homólogo, verifica-se uma variação negativa de 0,45%, representando em valores absolutos uma diminuição de 5 mil euros.

A rubrica combustíveis e lubrificantes sofreu uma diminuição no valor de 95 mil euros, face ao ano anterior (variação negativa de 22,94%), e diz respeito ao encerramento temporário das piscinas municipais devido aos estragos provocados pela intempérie do dia 1 janeiro.

A rubrica alimentação – refeições confeccionadas sofreu um aumento em cerca de 25 mil euros, comparando com o ano transato (variação positiva de 107,52%). Esse aumento não se deve a um aumento de pagamentos, mas sim a uma reclassificação de despesa, dado que o leite escolar se encontra refletido, no ano 2022, em alimentação – géneros para confeccionar.

Relativamente à rubrica alimentação – géneros para confeccionar verifica-se um aumento de despesa em cerca de 125 mil euros, comparado com o ano anterior, traduzindo uma variação positiva de 47,39%. Esse aumento não se deve apenas a um aumento de pagamentos derivados pela subida de preços dos produtos alimentares, mas também a uma reclassificação de despesa que estava classificada no ano 2022 em outros bens.

Aquisição de serviços pagos	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Encargos das instalações	311 606,34 €	461 809,32 €	400 863,13 €	- 60 946,19 €	-13,20%
Limpeza e higiene	106 668,77 €	116 547,33 €	100 269,67 €	- 16 277,66 €	-13,97%
Conservação de bens	76 064,89 €	545 260,34 €	477 132,48 €	- 68 127,86 €	-12,49%
Locação de edifícios	939 069,72 €	82 251,58 €	80 315,06 €	- 1 936,52 €	-2,35%
Locação de material de transporte	- €	- €	30 086,05 €	30 086,05 €	100,00%
Comunicações	104 529,44 €	76 154,03 €	79 229,02 €	3 074,99 €	4,04%

Transportes	287 502,31 €	373 441,13 €	505 753,90 €	132 312,77 €	35,43%
Seguros	40 487,78 €	64 533,60 €	41 144,95 €	- 23 388,65 €	-36,24%
Deslocações e estadas	- €	733,00 €	325,00 €	- 408,00 €	-55,66%
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	166 522,15 €	71 955,00 €	81 300,97 €	9 345,97 €	12,99%
Formação	3 808,77 €	6 863,02 €	37 658,50 €	30 795,48 €	448,72%
Seminários, exposições e similares	796,97 €	71 499,90 €	252,13 €	- 71 247,77 €	-99,65%
Publicidade	120 814,78 €	116 224,33 €	55 634,00 €	- 60 590,33 €	-52,13%
Vigilância e segurança	67 880,76 €	67 831,44 €	111 968,02 €	44 136,58 €	65,07%
Assistência técnica	40 885,42 €	19 536,00 €	21 724,79 €	2 188,79 €	11,20%
Outros trabalhos especializados	346 314,91 €	501 072,45 €	575 209,05 €	74 136,60 €	14,80%
Encargos de cobrança receitas	159 392,68 €	156 041,96 €	168 094,42 €	12 052,46 €	7,72%
Outros serviços	3 048 076,83 €	4 165 016,31 €	4 739 002,45 €	573 986,14 €	13,78%
Total	5 820 422,52 €	6 896 770,74 €	7 505 963,59 €	609 192,85 €	8,83%

Quadro 21 - Evolução da aquisição de serviços pagos

Foram pagos cerca de 7,5 milhões de euros relativamente à rubrica aquisição de serviços. Comparando com o período homólogo, verifica-se uma variação positiva de 8,83%, representando em valores absolutos um aumento de 609 mil euros.

A rubrica encargos das instalações sofreu uma diminuição no valor de 61 mil euros comparando com o ano transato (variação negativa de 13,20%). Essa diminuição deve-se ao não haver encargos de consumo de energia elétrica, de água e saneamento devido ao encerramento temporário das piscinas municipais.

Verifica-se uma diminuição na rubrica conservação de bens (68 mil euros), originando uma variação negativa de 12,49%, em relação ao ano anterior. Essa diminuição deve-se a reclassificação de despesa, nomeadamente da renda das piscinas municipais de Vila Praia de Âncora estar refletida na rubrica das instalações desportivas e recreativas (conta de investimento).

Na rubrica locação de material de transporte foram pagos cerca de 30 mil euros referente à locação operacional de 5 veículos elétricos.

A rubrica transportes também sofreu um aumento no valor de 132 mil euros (variação positiva de 35,43%), comparando como exercício económico 2022. Esse aumento é devido ao pagamento de faturação de transportes escolares de anos anteriores.

A rubrica seguros teve uma diminuição no montante de 23 mil euros (variação negativa de 36,24%), comparando com o período homólogo. Essa diminuição deve-se ao facto de no ano 2022 terem sido efetuados pagamentos que dizem respeito ao ano anterior.

Relativamente à rubrica formação, houve um aumento de cerca de 31 mil euros face ao ano de 2022. Esse aumento deve-se a ações de formação para implementação de processo de melhoria de qualidade.

A rubrica seminários, exposições e similares sofreu uma diminuição de cerca de 71 mil euros (variação negativa 99,65%), face ao ano anterior. Essa diminuição diz respeito, no ano 2022, ao pagamento do projeto financiado tempos cruzados.

A rubrica publicidade teve uma diminuição de cerca de 61 mil euros, comparando com o período homólogo, e corresponde a uma variação negativa de 52,13%. Essa redução deve-se à redução nos custos na divulgação dos eventos.

A rubrica vigilância e segurança sofreu um aumento no valor de 44 mil euros, comparando com o ano transato (variação positiva de 65,07%). Esse aumento diz respeito à contratação de nadadores salvadores para a praia do Forte do Cão e para a praia fluvial da Foz do Minho.

A rubrica outros trabalhos especializados sofreu um aumento no valor de 74 mil euros, comparando com o ano 2022. Nessa rubrica estão contemplados, entre outros, os pagamentos das licenças de software (197 mil euros), contratação de prestadores de serviço a recibos verdes (145 mil euros), manutenção preventiva para os equipamentos dos edifícios (31 mil euros), remoção de sargaço no rio Âncora (24 mil euros), demolição controlada de uma habitação em ruína em Caminha (24 mil euros), execução da faixa gestão de combustíveis da rede viária no âmbito da Defesa da Floresta Contra Incêndios (22 mil euros), aluguer de sanitários para a época balnear (18 mil euros), trabalhos realizados devido à intempérie de 01 de janeiro (14 mil euros).

Relativamente à rubrica outros serviços, verifica-se um aumento em termos de valores absolutos de 574 mil euros, comparado com o ano transato que corresponde a uma variação positiva de 13,78%. Comparando com o período homólogo, verifica-se que houve um aumento de pagamentos nas rubricas educação (54 mil euros), limpeza urbana (884 mil euros), iluminação pública (110 mil euros) e atividade desportiva e de lazer (49 mil euros). Em contrapartida houve uma diminuição de pagamentos nas rubricas atividade sociocultural (402 mil euros) e outros serviços (115 mil euros). Nessa rubrica de "outros serviços" foram pagos, entre outros, a faturação dos consumos mensais da limpeza urbana com a empresa Luságua S.A. e Valorminho S.A. (1 milhão 679 mil euros), pagamento de faturação em atraso com a empresa Luságua S.A. (900 mil euros), consumos mensais da iluminação pública (573 mil euros), contratação de prestadores de serviços a recibos verdes (317 mil euros), Festival Vilar de Mouros (298 mil euros), protocolos escolares / contratos interadministrativos (126 mil euros), Feira Medieval (123 mil euros), acordo celebrado com a empresa Águas do Norte S.A., referente à verba do saneamento (114 mil euros), Artbeerfest (77 mil euros), Natal e passagem de ano (77 mil euros), Animação de Verão - Vilas People Cultura e Rua (59 mil euros), Trail da Serra Arga 2022/2023 (53 mil euros), apoio para funcionamento do cineteatro em Vila Praia de Âncora (46 mil euros), serviço de aluguer de equipamentos de

impressão, cópia e digitalização (30 mil euros), apoio logístico teatro Valadares (25 mil euros), Pesca tradicional (16 mil euros), SonicBlast (15 mil euros).

Juros e outros encargos pagos	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Juros da dívida pública	48 579,52 €	53 348,15 €	110 983,83 €	57 635,68 €	108,04%
Outros juros	87 509,15 €	73 328,97 €	401 499,16 €	328 170,19 €	447,53%
Total	136 088,67 €	126 677,12 €	512 482,99 €	385 805,87 €	304,56%

Quadro 22 - Evolução dos juros e encargos pagos

Relativamente aos juros e outros encargos pagos e comparando com o ano transato, verifica-se um aumento de cerca de 386 mil euros, dando uma variação positiva de 304,56%. Houve um aumento nos juros da dívida pública no valor de 58 mil euros face ao no 2022, devido às taxas diretoras subirem. Relativamente à rubrica outros juros foram pagos os juros de mora de faturação em atraso com a empresa Luságua S.A. (325 mil euros) e juros do acordo celebrado com a empresa Águas do Norte S.A. (60 mil euros) e da execução fiscal da ADSE (16 mil euros).

Transferências correntes pagas	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Administração local	557 028,43 €	310 971,10 €	516 361,52 €	205 390,42 €	66,05%
Instituições sem fins lucrativos	649 218,33 €	768 369,63 €	747 748,04 €	- 20 621,59 €	-2,68%
Famílias	80 605,53 €	99 805,52 €	73 644,58 €	- 26 160,94 €	-26,21%
Total	1 286 852,29 €	1 179 146,25 €	1 337 754,14 €	158 607,89 €	13,45%

Quadro 23 - Transferências correntes pagas

As transferências correntes pagas tiveram um aumento de 13,45%, comparado com o ano 2022, justificado essencialmente pelo aumento dos pagamentos na rubrica administração local, representando em valores absolutos um aumento no montante de 205 mil euros. Esse aumento resulta fundamentalmente do pagamento em cerca de 170 mil à Comunidade Intermunicipal do Alto Minho de comparticipações de anos anteriores e da majoração de 20% à transferência atribuída a cada freguesia.

Verifica-se uma diminuição na rubrica instituições sem fins lucrativos no valor de 21 mil euros, face ao ano transato, dando uma variação negativa de 2,68%. Essa diminuição deve-se, no ano 2022 terem sido pagos subsídios extraordinários às IPSS.

Verifica-se também uma diminuição na rubrica famílias, no valor de 26 mil euros, comparado com o ano 2022, dando uma variação negativa de 26,21%. Essa diminuição resulta numa forte diminuição nos apoios concedidos

no âmbito da Missão Ucrânia, assim como uma ligeira diminuição nos apoios concedidos no âmbito da Caminha Solidária – Programa de Emergência Social.

1.3.2. Despesa de Capital

As despesas de capital consubstanciam as aquisições de bens de capital, as transferências de capital atribuídas, outras despesas de capital, os ativos financeiros e os passivos financeiros.

A despesa de capital paga atingiu os 4,4 milhões de euros no ano 2023, verificando-se uma diminuição em termos de valores absolutos de cerca de 1,2 milhões de euros, face ao ano transato, dando uma variação negativa de 21,33%.

Despesa capital paga	2021	2022	2023	Δ absoluta 2022-2023	Δ %
Aquisição de bens de capital	6 660 562,75 €	4 067 079,88 €	3 571 398,83 €	- 495 681,05 €	-12,19%
Transferências de capital	264 441,03 €	741 628,64 €	302 960,10 €	- 438 668,54 €	-59,15%
Ativos financeiros	89 278,36 €	- €	- €	- €	N.A.
Passivos financeiros	718 827,79 €	763 954,64 €	509 521,88 €	- 254 432,76 €	-33,30%
Outras despesas de capital	- €	- €	39 549,41 €	39 549,41 €	N.A.
Total	7 733 109,93 €	5 572 663,16 €	4 423 430,22 €	-1 149 232,94 €	-20,62%

Quadro 24 - Despesa de capital paga

Durante o ano 2023, na rubrica aquisição de bens de capital, foram pagos cerca de 3,6 milhões de euros, verificando-se uma diminuição de 496 mil euros comparando com o ano 2022, obtendo uma variação negativa de 20,62%. Será analisada essa rubrica numa ótica das grandes opções do plano.

A rubrica transferências de capital sofreu uma diminuição de cerca de 439 mil face ao ano anterior (variação negativa 59,15%), e deve-se, no ano 2022, terem sido pagos entre outros o apoio às obras de acesso e entradas no campo Paulino Velho Gomes (157 mil euros), requalificação das instalações do antigo Cartório Notarial (104 mil euros), apoio para aquisição embarcação ao Sporting clube Caminhense (65 mil euros) e subsídio para “Beneficiação caminho da Aldeia” à União de Freguesia de Gondar e Orbacém (50 mil euros). No ano 2023, foram pagos as transferências de capital às freguesias (283 mil euros) e o protocolo celebrado com a freguesia de Vilar de Mouros para a organização do festival de Vilar de Mouros (20 mil euros).

A rubrica passivos financeiros diz respeito aos encargos suportados com o reembolso de capital de empréstimos de médio e longo prazo contraídos pelo município junto de instituições de crédito. Durante o ano 2023 foram amortizados cerca de 510 mil euros.

1.3.3. Grandes Opções do Plano

As Grandes Opções do Plano (GOP) definem as linhas de desenvolvimento estratégico do Município e incluem o Plano Plurianual de Investimentos (PPI), bem como a descrição detalhada das Atividades Mais Relevantes (PAM) a desenvolver, com maior ênfase para aquelas que possam evidenciar um maior impacto na gestão autárquica. No PPI encontram-se inscritos os projetos de investimento mais relevantes, permitindo anualmente avaliar o grau de concretização dos mesmos. O PAM engloba as atividades que, não classificadas como investimentos, assumem importância vital para a atividade municipal.

Designação	Previsões Corrigidas	Executada	Taxa de Execução
PPI	4 080 861,65 €	3 571 398,83 €	87,52%
PAM	2 406 249,11 €	2 259 839,20 €	93,92%
Total	6 487 110,76 €	5 831 238,03 €	89,89%

Quadro 25 - Grandes Opções do Plano

No ano 2023, as GOP previam uma despesa de 6,5 milhões de euros, dos quais foram executados 5,8 milhões de euros, correspondendo a uma taxa de execução de 89,89%. No PPI, foram pagos 3,6 milhões de euros, face aos 4 milhões de euros previstos. No PAM os pagamentos perfazem o montante de 2,3 milhões de euros face aos 2,4 milhões de euros previstos.

Obj.	Descrição	Previsões Corrigidas	Executada	Taxa de Execução
1.	Funções gerais	1 490 495,52 €	1 385 688,99 €	92,97%
1.1.	Serviços gerais de administração pública	1 233 664,29 €	1 177 124,32 €	95,42%
1.1.1.	Administração geral	1 233 664,29 €	1 177 124,32 €	95,42%
1.2.	Segurança e ordem públicas	256 831,23 €	208 564,67 €	81,21%
1.2.1.	Proteção civil e luta contra incêndios	256 831,23 €	208 564,67 €	81,21%
2.	Funções sociais	3 321 847,41 €	2 963 945,56 €	89,23%
2.1.	Educação	933 715,03 €	911 983,06 €	97,67%
2.1.1.	Ensino não superior	933 715,03 €	911 983,06 €	97,67%
2.3.	Segurança e ação sociais	149 327,42 €	54 648,96 €	36,60%
2.3.2.	Ação social	149 327,42 €	54 648,96 €	36,60%
2.4.	Habitação e serviços coletivos	990 466,96 €	786 627,37 €	79,42%
2.4.2.	Ordenamento do território	620 699,43 €	421 382,12 €	67,89%



2.4.3.	Saneamento	357 493,02 €	356 680,39 €	99,77%
2.4.4.	Abastecimento de Água	487,00 €	0,00 €	0,00%
2.4.5.	Resíduos sólidos	8 750,00 €	7 769,86 €	88,80%
2.4.6.	Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	3 037,51 €	795,00 €	26,17%
2.5.	Serviços culturais, recreativos e religiosos	1 248 338,00 €	1 210 686,17 €	96,98%
2.5.1.	Cultura	749 200,19 €	715 167,32 €	95,46%
2.5.2.	Desporto, recreio e lazer	499 137,81 €	495 518,85 €	99,27%
3.	Funções económicas	1 021 738,14 €	847 778,38 €	82,97%
3.2.	Indústria e energia	192 344,00 €	96 485,92 €	50,16%
3.2.0.	Indústria e energia	192 344,00 €	96 485,92 €	50,16%
3.3.	Transportes e comunicações	101 290,40 €	42 524,53 €	41,98%
3.3.1.	Transportes rodoviários	83 660,00 €	30 853,46 €	36,88%
3.3.3.	Transportes fluviais	2 598,00 €	0,00 €	0,00%
3.3.4.	comunicações	15 032,40 €	11 671,07 €	77,64%
3.4.	Comércio e turismo	728 103,74 €	708 767,93 €	97,34%
3.4.1.	Mercados e feiras	480 065,22 €	469 666,79 €	97,83%
3.4.2.	Turismo	248 038,52 €	239 101,14 €	96,40%
4.	Outras funções	653 029,69 €	633 825,10 €	97,06%
4.2.	Transferências entre administrações	567 844,69 €	548 640,10 €	96,62%
4.3.	Diversas não especificadas	85 185,00 €	85 185,00 €	100,00%
Total		6 487 110,76 €	5 831 238,03 €	89,89%

Quadro 26 - Execução das Grandes Opções do Plano por funções

Verifica-se que o total da despesa paga nas GOP foi distribuído pelas seguintes funções: 3 milhões de euros em funções sociais, 1,4 milhões de euros em funções gerais, 848 mil euros em funções económicas e 634 mil euros em outras funções.

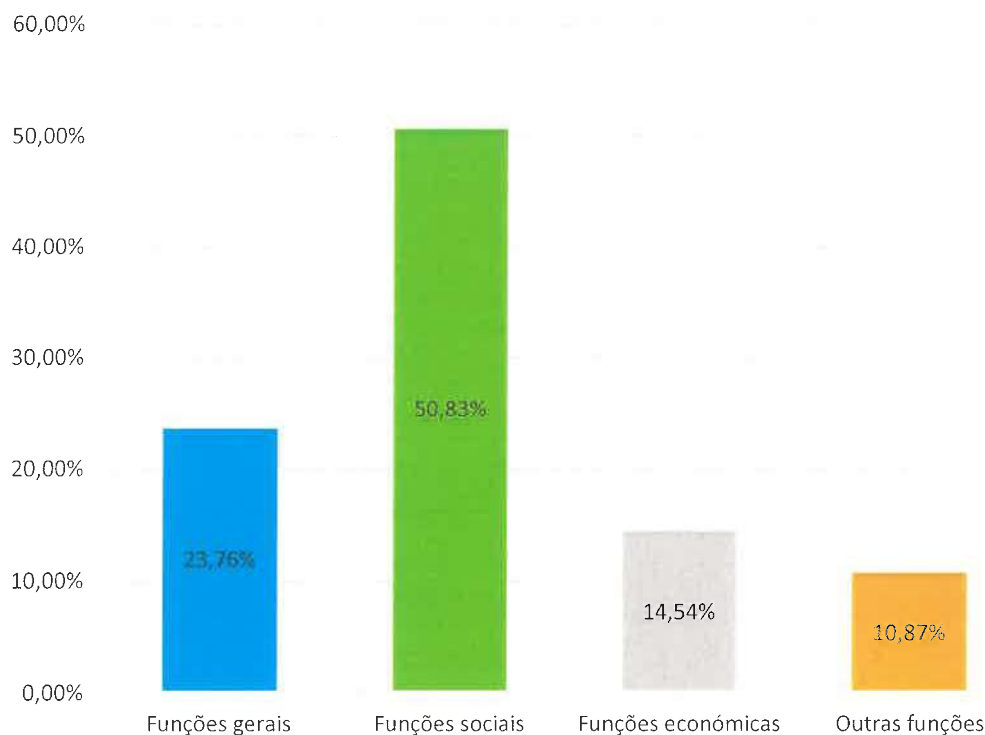


Gráfico 5 - Peso das diferentes funções nas GOP

O gráfico anterior evidencia o peso de cada uma das funções nas GOP. Pela sua análise, pode-se concluir que as funções sociais (50,83%), seguidas das funções gerais (23,76%), representaram 74,59% do total do investimento/atividades do Município.

Relativamente às funções gerais, destacam-se os projetos com maior execução financeira:

- Aquisição de veículos e máquinas (786 mil euros);
- Beneficiação e reparação de edifícios (177 mil euros);
- Protocolo Equipas de Intervenção Permanente (136 mil euros);
- Aquisição de equipamento básico – outros (96 mil euros);
- Protocolo Sapadores Florestais (71 mil euros);
- Aquisição de equipamento informático (47 mil euros);
- Aluguer de veículos elétricos (30 mil euros);
- Formação para administração pública (28 mil euros).

Relativamente às funções sociais, destacam-se os projetos com maior execução financeira:

- Ampliação EBS Vale Ancora (450 mil euros);
- Transportes escolares (442 mil euros);
- Beneficiação de espaços públicos (372 mil euros);
- CaminhaEqui (321 mil euros);

- Festival de Vilar de Mouros (318 mil euros);
- Intervenção nas redes de drenagem de águas residuais do Alto Minho (304 mil euros);
- Feira Medieval (123 mil euros);
- Subsídio REMAD (88 mil euros);
- Artbeerfest (77 mil euros)
- Animação de Verão Vilas People Cultura e Rua (59 mil euros);
- Natal e Passagem de Ano (56 mil euros);
- Rede de saneamento Vilar de Mouros (53 mil euros);
- Projeto de Requalificação das Margens do Coura (42 mil euros);
- Conservação das instalações desportivas (42 mil euros).

Relativamente às funções económicas, destacam-se os projetos com maior execução financeira:

- Beneficiação do Mercado Municipal de Caminha (431 mil euros);
- Espaço de Memória do Mar de Vila Praia de Âncora Forte da Lagarteira (126 mil euros);
- Forte da Lagarteira (79 mil euros);
- Instalação 8 pontos carregamento nos estaleiros (76 mil euros);
- Mercado Fish (39 mil euros);
- Aquisição de sinalização (31 mil euros);
- Qualificação das Experiências de Turismo Náutico no Minho – Escalada na Serra d'Arga (22 mil euros).

Relativamente às outras funções, destacam-se os projetos com maior execução financeira:

- Protocolos com as Freguesias (283 mil euros);
- Apoio com as freguesias (266 mil euros);
- Protocolo Selva Animais (45 mil euros)
- Incentivos Quadros Superiores (40 mil euros)

1.4. Rácios Orçamentais

Indicador	Ano 2021	Ano 2022	Ano 2023
Receita cobrada líquida / Previsões Corrigida	86,43%	82,39%	96,34%
Despesa paga líquida / Dotações corrigidas	84,15%	80,75%	94,11%
Recebimentos / Liquidações	99,30%	99,76%	88,07%
Pagamentos / Obrigações	97,61%	98,44%	99,09%



Impostos diretos / Receitas correntes	38,01%	35,78%	37,10%
Transferências correntes / Receitas correntes	48,28%	47,77%	45,70%
Venda de bens e serviços / Receitas correntes	5,27%	4,75%	4,10%
Receitas correntes / Receitas totais	75,08%	81,56%	82,17%
Receitas capital / Receitas totais	24,92%	15,66%	15,91%
Despesas pessoal / Despesas correntes	42,70%	40,34%	40,64%
Aquisição de bens e serviços / Despesas correntes	46,96%	51,00%	48,83%
Aquisição de bens de capital / Despesa total	29,98%	18,94%	19,86%
Despesas correntes / Despesa total	65,20%	74,05%	80,14%
Despesas capital / Despesa total	34,80%	25,95%	19,86%
Despesas pessoal/Receitas correntes	36,10%	35,89%	38,72%
Aquisição de bens de capital/Receitas totais	29,19%	18,56%	19,41%
Receitas correntes / Despesas correntes	118,28%	112,39%	104,96%

1.5. Disposições Finais – Execução Orçamental

1.5.1. Resultado orçamental

No quadro seguinte observa-se a receita total cobrada e a despesa total paga do ano 2023, originando o respetivo saldo de gerência a incorporar no orçamento seguinte.

Designação	Executada
Receita total cobrada	22 793 436,84 €
Despesa total paga	22 267 738,21 €
Total	525 698,63 €

1.5.2. Compromissos e responsabilidades anos seguintes



Município de Caminha

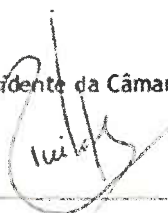
DECLARAÇÃO DE COMPROMISSOS PLURIANUAIS EXISTENTES EM 31 DEZEMBRO 2023

Rui Miguel Rio Tinto Lages, Presidente da Câmara Municipal de Caminha, declara para os efeitos constantes na alínea b), do n.º 1. do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, na sua redação atual, que todos os compromissos plurianuais existentes em 31 de dezembro de 2023 se encontram devidamente registados na aplicação informática de suporte à contabilidade, pelos seguintes montantes globais:

Ano	Montante
2024	€ 2.665.951,78
2025	€ 1.750.020,46
2026	€ 1.493.515,95
Seguintes	€ 6.338.347,87

Caminha, 30 de janeiro de 2024

O Presidente da Câmara,



(Rui Miguel Rio Tinto Lages)

1.5.3. Pagamentos em atraso



Município de Caminha

DECLARAÇÃO DE PAGAMENTOS EM ATRASO EXISTENTES EM 31 DEZEMBRO 2023

Rui Miguel Rio Tinto Lages, Presidente da Câmara Municipal de Caminha, declara para os efeitos constantes na alínea b), do n.º 1, do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, conjugado com o artigo 17.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de Junho, ambos na sua redação atual, a existência dos pagamentos em atraso existentes em 31 de dezembro de 2023, no valor global de € 3 845 432,37.

- *Fornecedores coletivos cujo valor individual é igual ou superior a 5 000€:*

NIF	Designação	Total	Classificação
503796328	VALORMINHO S.A.	€ 182.055,50	02022502
508607019	CAMINHAEQUI	€ 2.317.589,52	020204
508754496	COMUNIDADE INTERMUNICIPAL DO MINHO LIMA - CIM ALTO	€ 6.588,41	04050104
507738950	LUSÁGUA SERVIÇOS AMBIENTAIS, S.A.	€ 105.788,61	02022502
508829569	POLÍS LITORAL NORTE S.A.	€ 1.232.322,33	090702
TOTAL		€ 3.844.344,37	

- *Fornecedores coletivos cujo valor individual é inferior a 5 000€:*

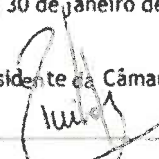
NIF	Designação	Total	Classificação
	FORNECEDORES COLETIVOS	€ 438,00	
TOTAL		€ 438,00	

- *Fornecedores individuais:*

NIF	Designação	Total	Classificação
	FORNECEDORES INDIVIDUAIS	€ 650,00	
TOTAL		€ 650,00	

Caminha, 30 de janeiro de 2024

O Presidente da Câmara,


 (Rui Miguel Rio Tinto Lages)

1.5.4. Recebimentos em atraso



Município de Caminha

DECLARAÇÃO DE RECEBIMENTOS EM ATRASO EXISTENTES EM 31 DEZEMBRO 2023

Rui Miguel Rio Tinto Lages, Presidente da Câmara Municipal de Caminha, declara para os efeitos constantes na alínea b), do n.º 1, do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, conjugada com o artigo 17.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, ambos na sua redação atual, a existência dos recebimentos em atraso existentes em 31 de dezembro de 2023, no valor global de 935 703,47€:

Classificação	Designação	Valor	Número registos
04012301	Mercados e Feiras	68 896,58 €	173
04012303	Ocupação de Via Pública	17 661,87 €	34
0401239906	Publicidade	1 060,14 €	13
040201	Juros de mora	27,03 €	44
04029901	Taxas de relaxe	2 535,10 €	2
051003	Habitacões	715,73 €	37
051004	Edifícios	5 578,24 €	7
07010801	Água	58 034,00 €	414
07020901	Saneamento	44 309,17 €	273
07020902	Resíduos sólidos	21 279,76 €	276
07020906	Mercados e feiras	532,24 €	3
07029999	Outros	2,25 €	1
08019999	Diversas	34 621,46 €	157
07010801	Água	3 896,81 €	1
07020901	Saneamento	3 861,74 €	1
07010801	Água	4 941,69 €	1
07020901	Saneamento	3 797,57 €	1
010202	Imposto Municipal sobre Imóveis	525 037,38 €	Vários (AT)
01020701	Contribuição Autárquica	4 226,99 €	Vários (AT)
010204	Imposto Municipal sobre Transmissões	7 526,68 €	Vários (AT)
010203	Imposto Único de Circulação	127 161,04 €	Vários (AT)
TOTAL		935 703,47 €	

Caminha, 30 de Janeiro de 2024

O Presidente da Câmara,

(Rui Miguel Rio Tinto Lages)

2. Análise Económica- Financeira

No âmbito do SNC-AP, os objetivos do relato financeiro das entidades públicas passam, sobretudo, por proporcionar informação útil aos seus, para efeitos de responsabilização pela prestação de contas e para a tomada de decisões. As demonstrações financeiras foram preparadas e apresentadas segundo a contabilidade na base do acréscimo, de acordo com a estrutura concetual e as normas de contabilidade pública do sistema de normalização contabilística para as administrações públicas (SNC-AP).

De seguida iremos analisar o balanço e a demonstração de resultados, bem como efetuar uma breve análise resultante da implementação da contabilidade económica de gestão no Município de Caminha.

2.1. Balanço

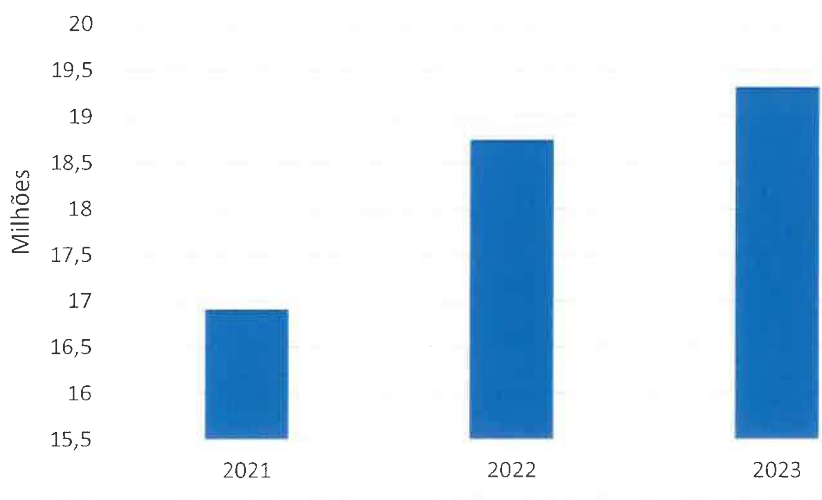
O balanço é analisado ao longo deste documento.

2.2. Demonstração de resultados

GASTOS

TOTAL DE GASTOS		
2021	2022	2023
€ 16.905.819,16	€ 18.749.791,12	€ 19.329.264,50

Gastos totais



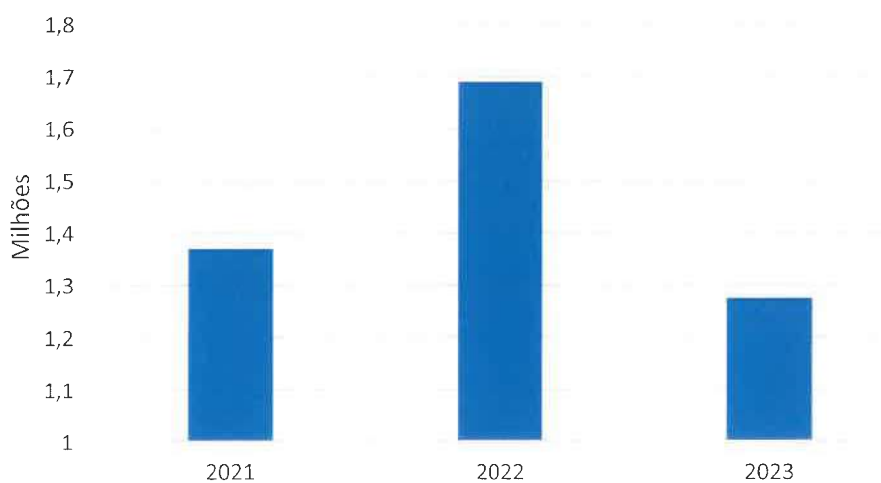
O ano de 2023 apresenta, comparativamente a 2022, um acréscimo de gastos na ordem dos 579 mil euros, muito influenciado pelo aumento em cerca de 864 mil euros em gastos com pessoal.

Analisemos conta a conta para verificar os aumentos e diminuições dos gastos.

	2021	2022	2023
Transferências e subsídios concedidos	€ 1.369.719,44	€ 1.690.795,00	€ 1.229.715,70
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	€ 41.342,46	€ 28.828,89	€ 53.964,76
Fornecimentos e serviços externos	€ 5.448.891,69	€ 7.067.856,69	€ 7.109.919,44
Gastos com pessoal	€ 6.322.631,50	€ 6.224.241,34	€ 7.088.071,42
Gastos de depreciação e de amortização	€ 3.178.483,69	€ 3.062.287,83	€ 3.064.153,68
Perdas por imparidade	€ 0,00	€ 305.036,37	€ 0,00
Outros gastos	€ 226.381,98	€ 159.406,65	€ 518.369,74
Gastos por juros e outros encargos	€ 318.368,40	€ 211.338,35	€ 264.959,80

60 -TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CONCEDIDOS

2021	2022	2023
€ 1.369.719,44	€ 1.690.795,00	€ 1.229.715,70

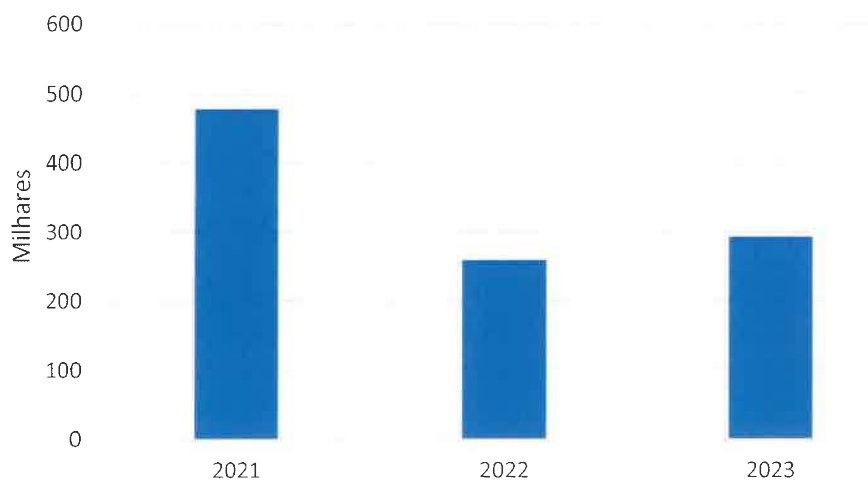
Transferências e subsídios concedidos

	2021	2022	2023
Transferências correntes concedidas	€ 714.779,50	€ 527.312,60	€ 666.712,65
Subsídios correntes concedidos	€ 228.067,58	€ 282.101,09	€ 154.012,49
Prestações sociais concedidas	€ 94.877,85	€ 123.501,40	€ 112.798,97
Transferências de capital concedidas	€ 267.194,51	€ 516.863,64	€ 293.591,59
Subsídios de capital concedidos	€ 4.800,00	€ 241.016,27	€ 2.600,00
Total	€ 1.369.719,44	€ 1.690.795,00	€ 1.229.715,70

60.1.3.5 – Transferências correntes para as freguesias

2021	2022	2023
€ 477.200,00	€ 259.400,00	€ 292.362,78

Transferências correntes para as freguesias



Como nos anos de 2021 e 2022, no ano de 2023 as transferências correntes para as freguesias voltaram a ter um incremento de 20%.

De notar que no valor de 2021 estão incluídas as verbas de capital ao abrigo de deliberação da Assembleia Municipal, as quais foram transformadas em transferências correntes para fazer face à pandemia SARS-COV.

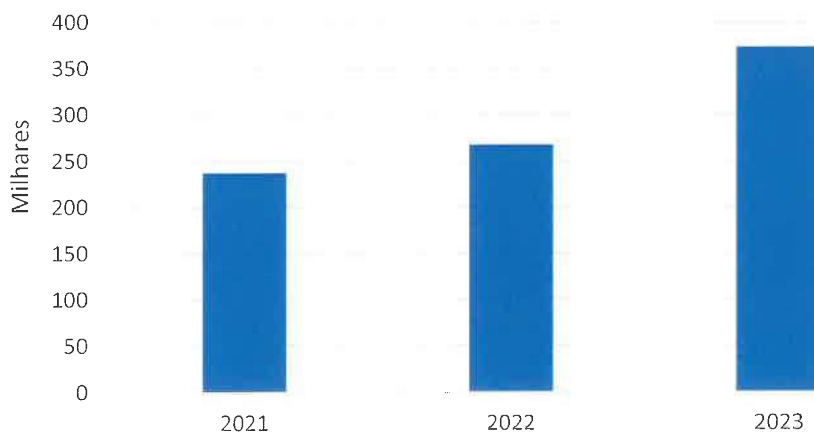
FREGUESIA DE ÂNCORA	2022	2023
Transferências correntes	€ 15.383,74	€ 18.460,48
Apoio à realização do evento "Sonic Blast"	€ 5.000,00	€ 0,00
FREGUESIA ARGELA	2022	2023
Transferências correntes	€ 7.301,32	€ 8.761,58
FREGUESIA DEM	2022	2023
Transferências correntes	€ 10.580,03	€ 12.696,03
FREGUESIA LANHELAS	2022	2023
Transferências correntes	€ 11.293,64	€ 13.552,37
FREGUESIA RIBA DE ÂNCORA	2022	2023
Transferências correntes	€ 13.811,52	€ 16.573,82
Manutenção dos espaços culturais e atividades	€ 12.000,00	€ 0,00
FREGUESIA SEIXAS	2022	2023

Transferências correntes	€ 18.724,37	€ 22.469,24
UNIÃO FREGUESIAS DAS ARGAS	2022	2023
Transferências correntes	€ 15.360,00	€ 18.432,00
UNIÃO FREGUESIAS CAMINHA E VILARELHO	2022	2023
Transferências correntes	€ 23.883,65	€ 28.660,39
Protocolo relativo ao cemitério municipal	€ 9.000,00	€ 10.082,78
UNIÃO FREGUESIAS GONDAR E ORBACÉM	2022	2023
Transferências correntes	€ 12.960,00	€ 15.552,00
Apoio à realização do evento "6º Trail do Pote"	€ 0,00	€ 4.600,00
UNIÃO FREGUESIAS MOLEDO E CRISTELO	2022	2023
Transferências correntes	€ 20.040,13	€ 24.048,16
UNIÃO FREGUESIAS VENADE E AZEVEDO	2022	2023
Transferências correntes	€ 16.688,78	€ 20.026,54
FREGUESIA VILA PRAIA DE ÂNCORA	2022	2023
Transferências correntes	€ 33.834,90	€ 40.601,88
Manutenção e limpeza do Monte do Calvário	€ 12.000,00	€ 12.000,00
FREGUESIA VILAR DE MOUROS	2022	2023
Transferências correntes	€ 14.817,92	€ 17.781,51
FREGUESIA VILE	2022	2023
Transferências correntes	€ 6.720,00	8.064,00

60.1.6.1 – Transferências correntes para instituições sem fins lucrativos

2021	2022	2023
€ 237.579,50	€ 267.912,60	€ 374.349,87

Transferências correntes para instituições sem fins lucrativos



Com efeitos a partir de março o protocolo de colaboração entre a Câmara Municipal e as corporações de bombeiros do concelho foi alterado passando a cláusula quarta a definir um valor de dois mil euros mensais, o dobro do que estava protocolado.

A constituição e entrada em funcionamento na sua plenitude de duas novas equipas de intervenção permanente levou ao incremento dos gastos em relação a 2022.

Federação dos Bombeiros do Distrito de Viana do Castelo	2022	2023
Protocolo apoio logístico de equipa de reforço para combate aos incêndios rurais	€ 6.380,05	€ 3.705,78
Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Caminha	2022	2023
Manutenção das atividades	€ 12.000,00	€ 22.000,00
Formação e serviços prestados	€ 23.700,00	€ 24.250,00
Equipas de intervenção permanente	€ 36.550,06	€ 64.844,87
Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Vila Praia de Âncora	2022	2023
Manutenção das atividades	€ 12.000,00	€ 22.000,00
Formação e serviços prestados	€ 34.257,62	€ 36.514,49
Equipas de intervenção permanente	€ 40.496,15	€ 76.203,33
Cineteatro	€ 12.000,00	€ 12.000,00

Associação de Ação Social Ethos	2022	2023
Protocolo para promoção de intervenção educativa e terapêutica assistida por animais	€ 15.703,00	€ 12.771,00
ACAPO	2022	2023
Protocolo de colaboração de apoio técnico e dinamização de atividades destinadas à comunidade escolar e população em geral	€ 720,00	€ 720,00
Fundação AMA Autismo	2022	2023
Projeto "Campus AMA"	€ 10.000,00	€ 5.400,00
Associação Selva dos Animais	2022	2023
Apoio nas atividades correntes	€ 45.000,00	€ 45.000,00
Adriminho	2022	2023
Protocolo de colaboração para o desenvolvimento de ações, projetos e iniciativas no concelho de Caminha	€ 5.000,00	€ 5000,00
Associação Pais Encarregados de Educação do Agrupamento de Escolas Coura e Minho	2022	2023
Atividades correntes		€ 4.000,00
Patronato Nossa Senhora da Bonança	2022	2023
Apoio à "8.ª Campanha Solidária Natal 2023"		€ 1.515,40
Krisálida – Associação Cultural do Alto Minho	2022	2023
Protocolo para a divulgação do Teatro (*)	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Sociedade Musical Banda Lanhelense	2022	2023
Protocolo para apoio à música	€ 13.500,00	€ 12.375,00
Agrupamento de Escolas do Concelho de Caminha	2022	2023
Apoio à organização do XXVIII Arraial Minhoto		€ 3.750,00
Corpo Nacional de Escutas – Agrupamento Seixas	2022	2023
Apoio na deslocação a França		€ 4.000,00
Sociedade de Instrução e Recreio Ancorense	2022	2023
Atividades correntes da secção de pesca		€ 1.500,00

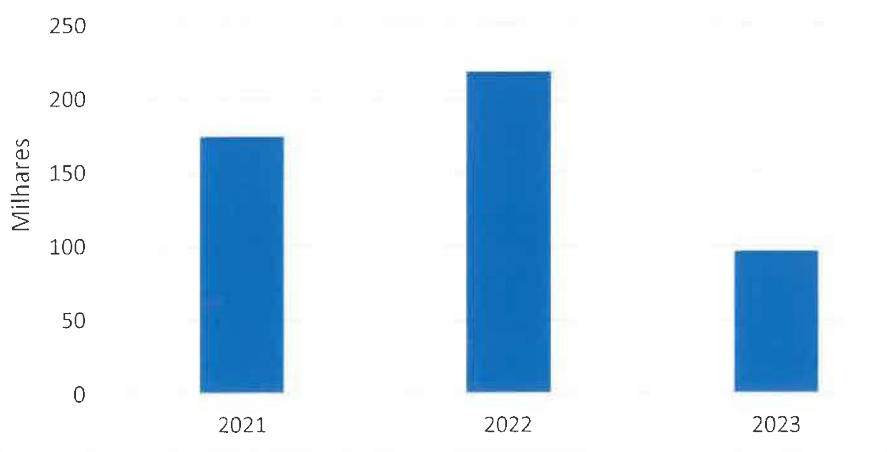
Associação Amigos Caminho de Santiago	2022	2023
Divulgação dos Caminhos de Santiago	€ 1.800,00	€ 1.800,00

(*) – Em 2022, registado na conta 62.2.1.6

60.2.6.1 – Subsídios correntes a instituições sem fins lucrativos

2021	2022	2023
€ 174.093,44	€ 218.508,70	€ 96 389,00

Subsídios correntes para instituições sem fins lucrativos



Apesar de ter existido um aumento generalizado no REMAD, a diminuição verificada em relação a 2022 deve-se, essencialmente, ao fim dos apoios extraordinários às IPSS's, atribuídos com base na pandemia COVID -19 e aos subsídios às comissões de festas.

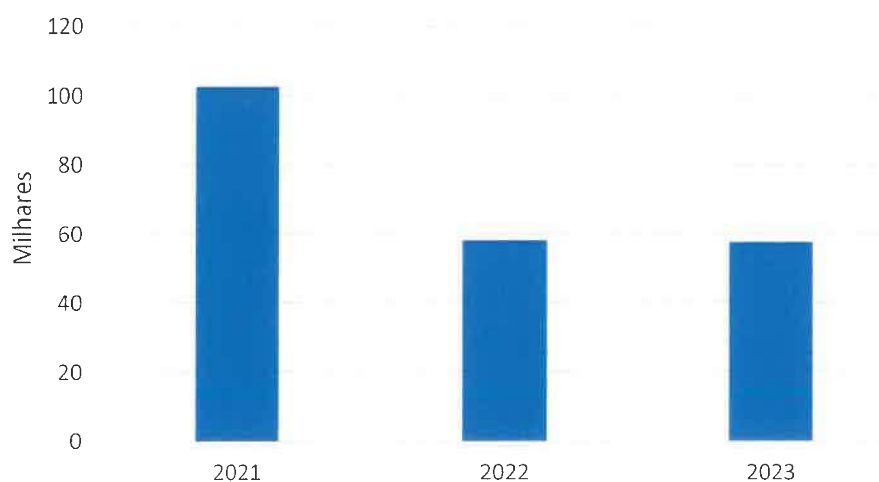
Atlético Clube de Caminha	2022	2023
REMAD	€ 5.600,00	€ 6.000,00
Centro Cultural Desportivo Ancorense	2022	2023
REMAD	€ 10.000,00	€ 11.000,00
Âncora Praia Futebol Clube	2022	2023
REMAD	€ 12.000,00	€ 13.000,00

Lanhelas Futebol Clube	2022	2023
REMAD	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Associação Desnivel Positivo	2022	2023
Apoio ao "IV Trail Noturno de Santo Antão"	€ 4.600,00	€ 5.000,00
Sporting Clube Caminhense	2022	2023
REMAD	€ 18.250,00	€ 19.750,00
Jucaminha	2022	2023
REMAD	€ 8.400,00	€ 12.000,00
Apoio "V Gala Gímnica"		€ 1.264,00
Fábrica da Igreja Paroquial de Nossa Senhora da Assunção – Caminha	2022	2023
Apoio à festividade do Corpo de Deus	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Clube Andebol de Caminha	2022	2023
REMAD	€ 3.375,00	€ 4.875,00
Patronato Nossa Senhora da Bonança	2022	2023
Apoio na iniciativa "T-shirt Solidária verão 2023"		€ 1.000,00
Associação Desportiva Juventude Vila Praia	2022	2023
REMAD		€ 8.000,00
Clube de Praticantes de Karaté de Caminha	2022	2023
REMAD	€ 4.500,00	€ 5.000,00

60.2.9 – Outros subsídios correntes

2021	2022	2023
€ 102.928,67	€ 58.122,95	€ 57.623,49

Outros subsídios correntes

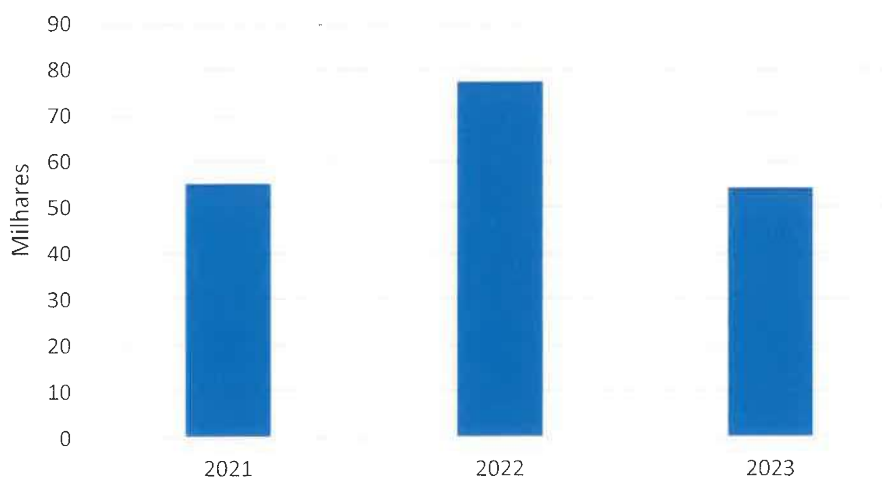


Empresas de transportes de passageiros	2022	2023
Compensação financeira às carreiras públicas	€ 58.122,95	€ 26.623,49

60.3.1 – Prestações sociais concedidas às famílias

2021	2022	2023
€ 55.145,53	€ 77.363,44	€ 54.195,50

Prestações sociais concedidas às famílias



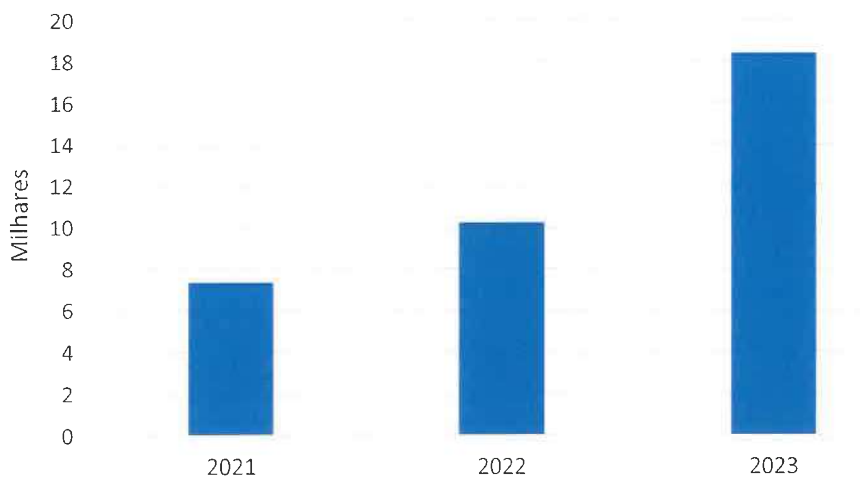
Em 2022 o valor dos passes sociais escolares estava registado na conta 62.1.3.1, assumido como passes escolares.

	2022	2023
Serviço de atendimento e acompanhamento local	€ 38.512,75	€ 31.084,34
Rede Solidária de Medicamento	€ 10.245,00	€ 6.440,00
Missão Ucrânia	€ 28.605,69	€ 1.806,53
Passes sociais		€ 14.864,63

60.3.2.2 – Apoio alimentar escolar

2021	2022	2023
€ 7.347,32	€ 10.227,96	€ 18.418,47

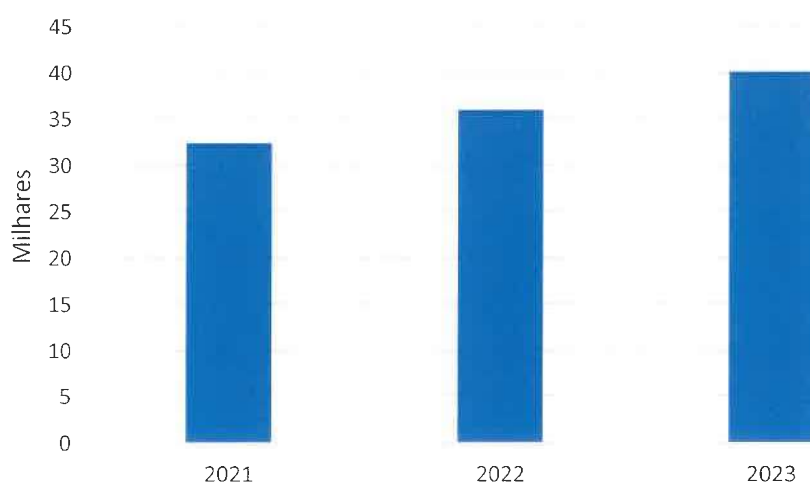
Apoio alimentar escolar



	2022	2023
Leite escolar	€ 10.227,96	€ 18.418,47

60.3.9 - Outras prestações sociais concedidas

2021	2022	2023
€ 32.385,00	€ 35.910,00	€ 40.185,00

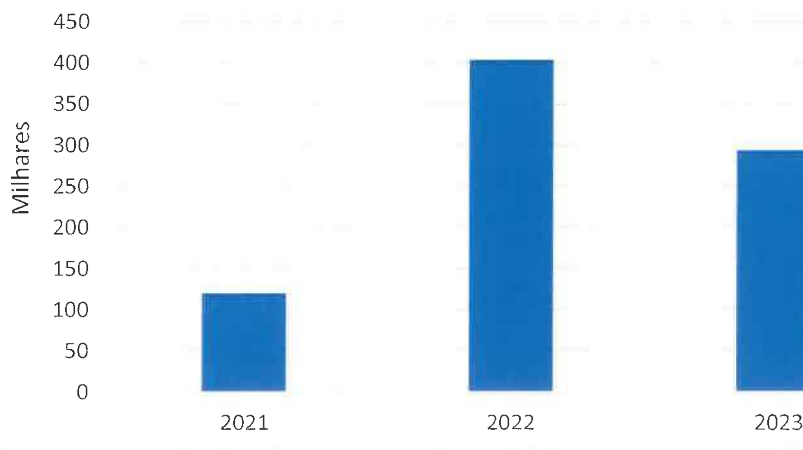
Outras prestações sociais concedidas

	2022	2023
Incentivos aos quadros superiores	€ 35.910,00	€ 40.185,00

60.4.3.5 - Transferências de capital concedidas às freguesias

2021	2022	2023
€ 119.728,15	€ 402.949,59	€ 293.591,59

Transferências de capital concedidas às freguesias



As transferências de capital efetuadas para as freguesias em 2023 praticamente se cingiram ao montante protocolado.

Freguesia de Âncora	2022	2023
Protocolo	€ 21.500,00	€ 21.500,00
Freguesia de Argela	2022	2023
Protocolo	€ 16.000,00	€ 16.000,00
Freguesia de Dem	2022	2023
Protocolo	€ 16.000,00	€ 16.000,00
Freguesia de Lanhelas	2022	2023
Protocolo	€ 19.144,56	€ 18.318,27
Freguesia de Riba de Âncora	2022	2023
Protocolo	€ 21.320,31	€ 22.260,00
Freguesia de Seixas	2022	2023
Protocolo	€ 21.500,00	€ 21.500,00
União das Freguesias de Caminha e Vilarelho	2022	2023
Protocolo	€ 30.553,70	€ 31.313,33
União das Freguesias de Gondar e Orbacém	2022	2023
Protocolo	€ 16.000,00	€ 16.000,00

União das Freguesias de Moledo e Cristelo	2022	2023
Protocolo	€ 25.000,00	€ 25.000,00
União das Freguesias de Venade e Azevedo	2022	2023
Protocolo	€ 12.131,49	€ 21.500,00
Freguesia de Vila Praia de Âncora	2022	2023
Protocolo	€ 37.497,29	€ 37.499,99
Freguesia de Vilar de Mouros	2022	2023
Protocolo	€ 16.000,00	€ 16.000,00
Protocolo Festival de Vilar de Mouros	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Freguesia de Vile	2022	2023
Protocolo	€ 10.700,00	€ 10.700,00

60.5 – Subsídios de capital concedidos

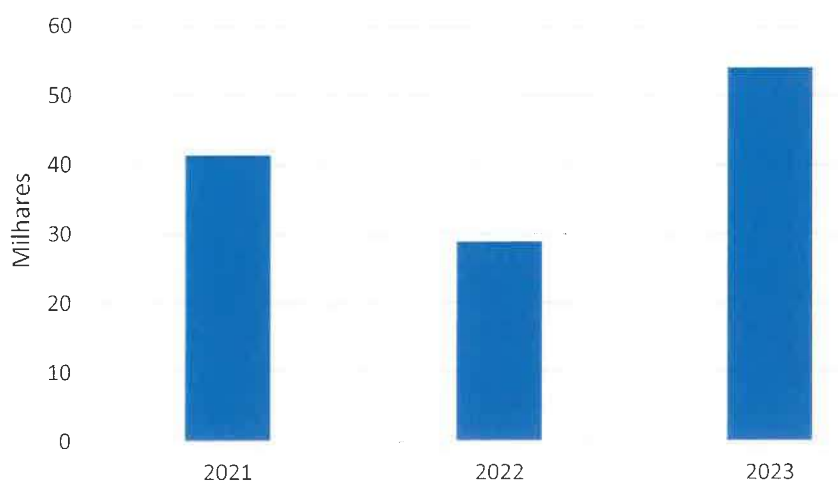
2021	2022	2023
€ 4.800,00	€ 241.016,27	€ 2.600,00

Atribuição de um subsídio para a aquisição de materiais para reconstrução de uma habitação alvo de incêndio na União de Freguesias de Gondar e Orbacém.

61 -CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

2021	2022	2023
€ 41.342,46	€ 28.828,89	€ 53.964,76

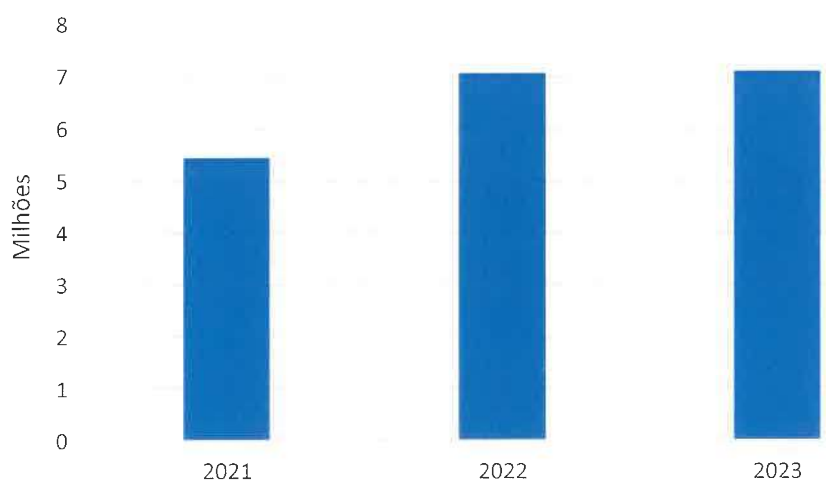
CMVMCIT



62 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

2021	2022	2023
€ 5.448.891,69	€ 7.067.856,69	€ 7.109.919,44

Fornecimentos e serviços externos

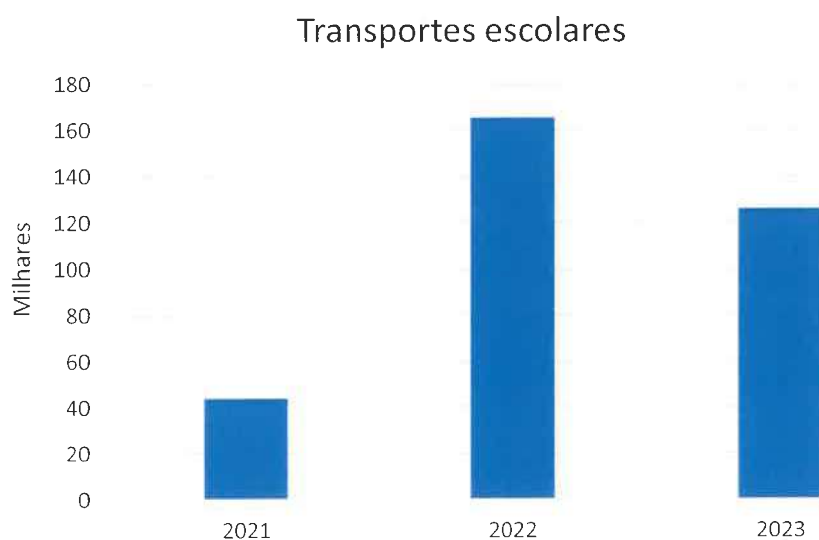


	2022	2023
Subcontratos e parcerias	€ 2.554.321,70	€ 2.934.148,57
Serviços especializados	€ 2.050.301,77	€ 1.942.852,08
Materiais de consumo	€ 222.217,84	€ 198.681,26
Energia e fluídos	€ 843.547,58	€ 710.565,68
Deslocações, estadas e transportes	€ 151.227,84	€ 172.434,94
Serviços diversos	€ 1.246.239,96	€ 1.151.236,91

62.1.3.1 – Transportes escolares

Gasto correspondente a passes escolares que o Município suporta e compensa as entidades concessionárias de transporte.

2021	2022	2023
€ 43.783,08	€ 165.226,93	€ 125.689,43



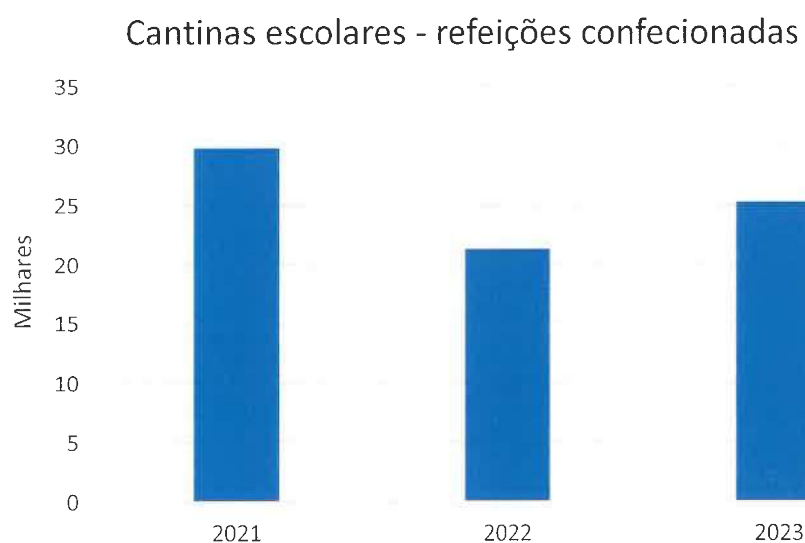
62.1.3.9 – Outros serviços de transporte

2021	2022	2023
€ 3.923,75	€ 205,50	€ 167,06

Gastos correspondentes à aquisição de um bilhete de comboio para um orador numa conferência e pelo transporte da exposição “Visita a saúde dos teus dentes”.

62.1.4.1 – Cantinas escolares - refeições confeccionadas

2021	2022	2023
€ 29.750,07	€ 21.214,26	€ 25.239,08

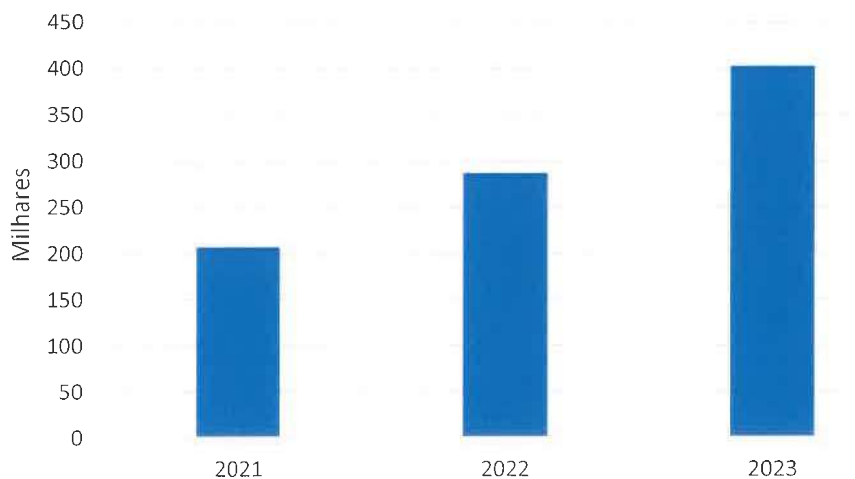


Gastos correspondentes à aquisição de refeições confeccionadas ao Centro Paroquial de Moledo.

62.1.4.2 - Cantinas escolares - refeições para confeccionar

2021	2022	2023
€ 206.348,96	€ 287.165,64	€ 402.019,47

Cantinas escolares - refeições para confeccionar

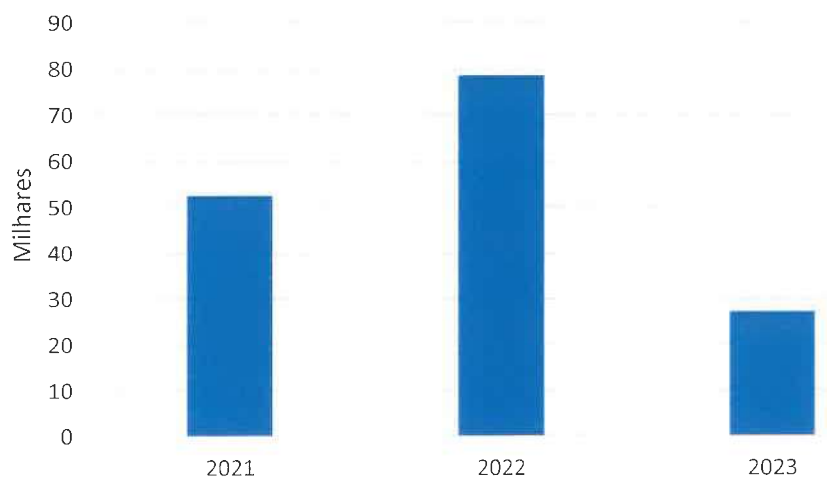


Gasto correspondente à aquisição a diversos fornecedores de produtos alimentares para a confeção de refeições pelas cantinas do Agrupamento de Escolas do Concelho de Caminha.

62.1.4.9 – Outros serviços de alojamento e restauração

2021	2022	2023
€ 52.429,89	€ 78.607,11	€ 27.221,75

Outros serviços de alojamento e restauração



Serviços relacionados com animação cultural

2021	2022	2023
€ 38.037,70	€ 64.061,41	€ 14.184,77

Gastos mais relevantes:

Refeições para funcionários do Município afetos à montagem e desmontagem do festival de Vilar de Mouros - € 5.960,00;

Alojamento e refeições para participantes no evento “Arte na Leira” - € 2.001,00;

Serviço de catering e refeições para componentes da festa de passagem de ano - € 1.794,37.

Institucional

2021	2022	2023
€ 1.912,41	€ 1.378,91	€ 1.042,27

IPSS's

2021	2022	2023
€ 2.432,63	€ 1.016,18	€ 8.295,93

O acréscimo dos gastos é resultante do valor de € 7.446,25 referente ao almoço de Natal oferecido às IPSS's do concelho.

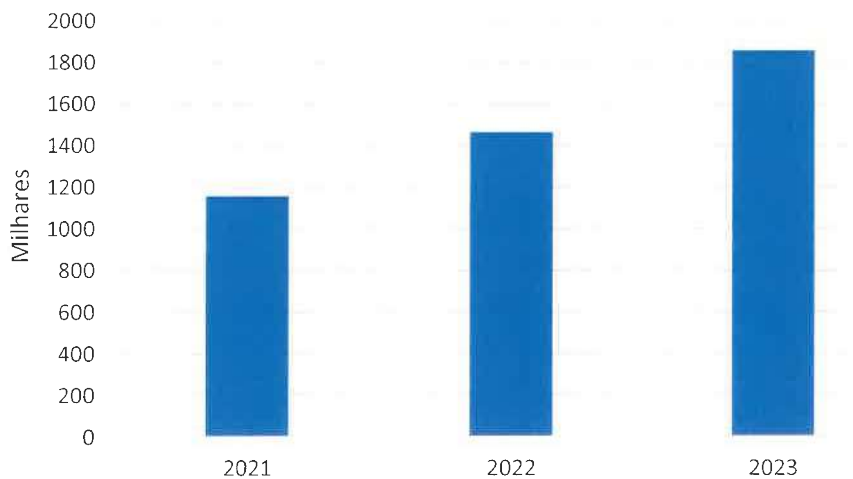
Outros 2023

Bombeiros	€ 1.292,56
“Semana Sénior”	€ 1.294,36
“AMFF in concert” e “5.º Concurso Internacional de Cordas e Piano”	€ 1.111,86

62.1.7.2 – Recolha e limpeza urbana

2021	2022	2023
€ 1.160.433,04	€ 1.464.322,58	€ 1.853.393,56

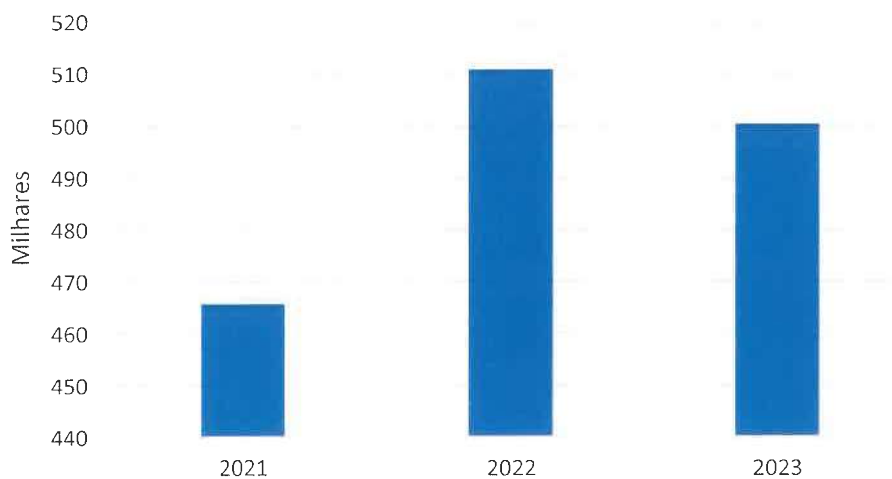
Recolha e limpeza urbana



62.1.9.2 - Iluminação Pública

2021	2022	2023
€ 465.779,42	€ 510.910,09	€ 500.418,22

Iluminação pública



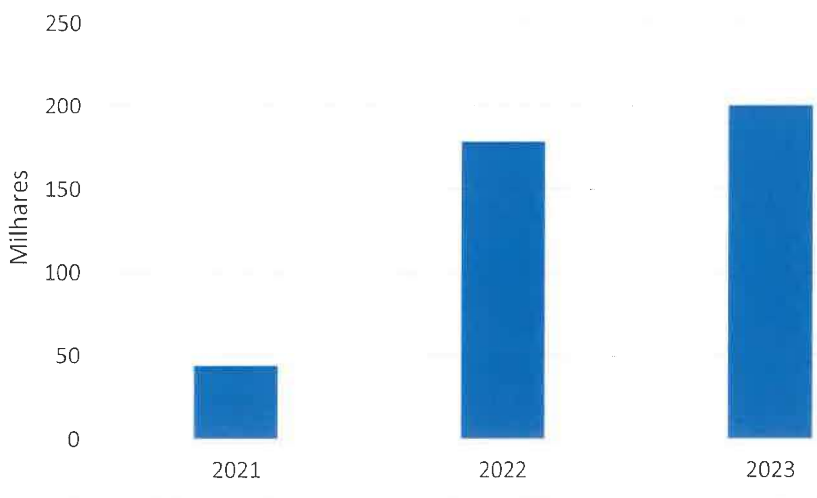
62.2.1.1 - Estudos, pareceres e consultoria jurídica

2021	2022	2023
€ 28.616,70	€ 40.423,17	€ 54.522,00

**62.2.1.2 - Projetos e serviços de informática**

2021	2022	2023
€ 43.697,07	€ 178.625,61	€ 199.820,24

Projetos e serviços informáticos



A contabilização até 2021, da maioria de licenças de software, era efetuada através de contas de imobilizado e amortizadas em um ano.

A partir de 2022 esta contabilização passou a ser efetuada através desta conta de custos, sendo as mais relevantes as seguintes:

Suporte técnico para as aplicações Medidata - € 31.725,05

Licença Datacenter - € 18.159,34

Licença Exchange - € 9.291,13

Licença Azure - € 2.466,29

Licença Microsoft - € 38.976,95

Licença Global Software - € 19.264,44

Licenças GIB, GEAD e Musette - € 10.762,50

Licença vmcitizen - € 6.542,64

Licença epaper - € 10.332,00

Licença Adobe - € 2.224,50

Licença Oracle - € 4.735,24

Licença fortigate – € 9.975,04

Licença para a mesa interativa Tomy - € 8.372,20

Navegador edge - € 4.256,68

Certificado digital para faturação eletrónica - € 1.660,50

Licença Autocad - € 4.332,98

Cálculo de estruturas - € 2.921,25

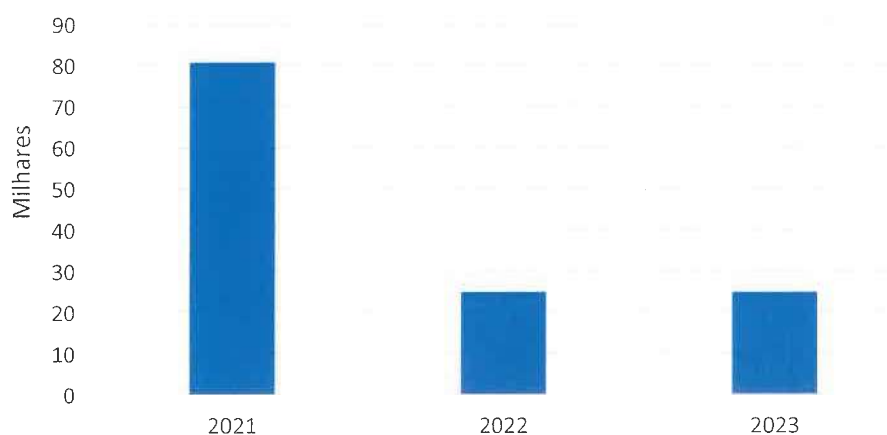
Plataforma de gestão de contratos de energia - € 3.230,93

Domínios - € 1.848,74

62.2.1.4 - Estudos de organização, económico-financeiros e de auditoria

2021	2022	2023
€ 80.717,65	€ 25.184,64	€ 25.103,91

Estudos de organização, económico-financeiros e de auditoria



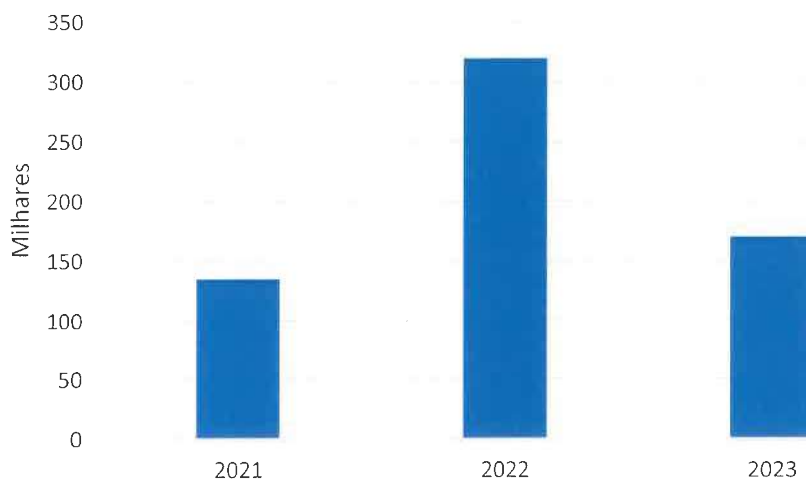
	2022	2023
Protocolo com a CEVAL	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Certificação legal de contas	€ 13.184,64	€ 13.103,91

62.2.1.6 - Organização de eventos

2021	2022	2023
€ 134.811,30	€ 319.941,84	€ 169.712,48

f

Organização de eventos



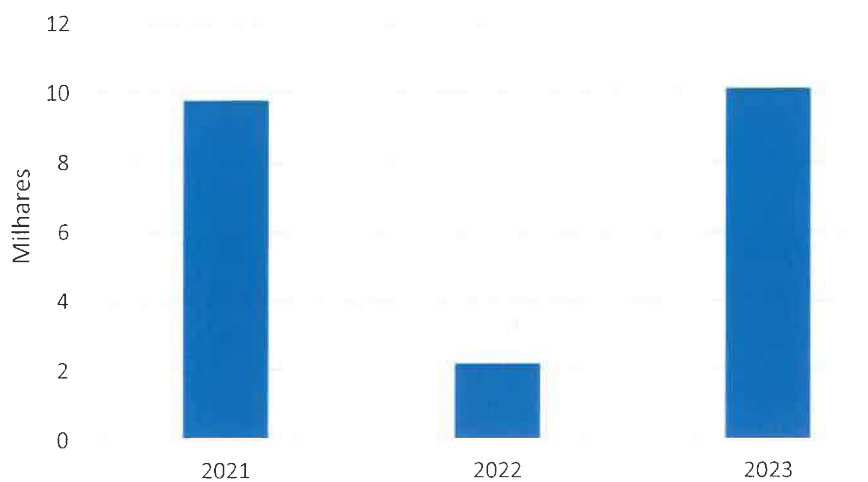
Serviços pagos a diversas entidades para a realização de eventos, tais como:

	2022	2023
Triatlo Longo de Caminha	€ 15.000,00	€ 13.000,00
Artbeerfest	€ 76.192,49	€ 76.192,48
Grande Trail da Serra d' Arga	€ 24.249,45	€ 23.370,00
Ancora Folk		€ 9.750,00
AMFF In Concert	€ 15.000,00	€ 1.400,00
Festival de Vilar de Mouros	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Meia maratona sunset	€ 8.000,00	€ 6.000,00

62.2.1.7 - Formação ao pessoal

2021	2022	2023
€ 9.765,45	€ 2.170,00	€ 10.097,40

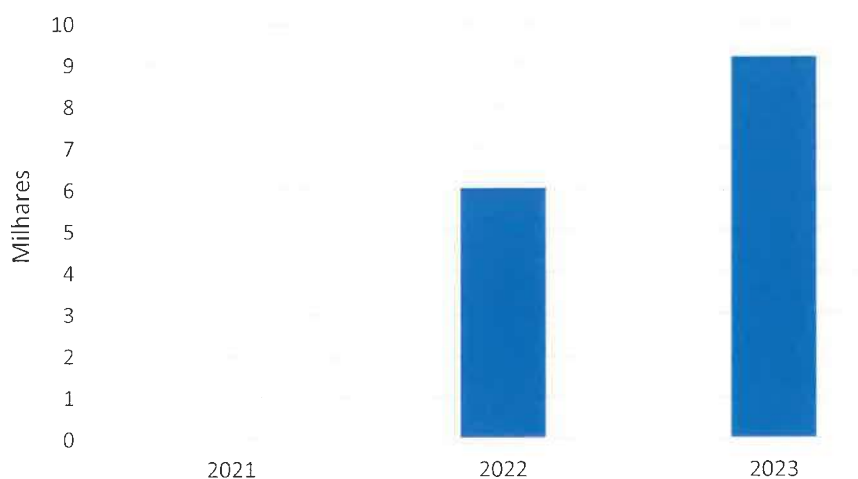
Formação de pessoal



62.2.1.9.1 – Trabalhos de impressão

2021	2022	2023
€ 0,00	€ 6.027,00	€ 9.179,67

Trabalhos de impressão



Gastos mais relevantes:

Impressão de 500 exemplares da revista monográfica “Ínsua” - € 4.929,00;

Impressão de 220 fotografias para exposição inserida na “Semana Sénior” - € 2.914,50

62.2.1.9.2 - Ensaios e Análises Técnicas

2021	2022	2023
€ 4.587,12	€ 7.069,62	€ 6.786,79



Análises das águas das piscinas - € 965,80

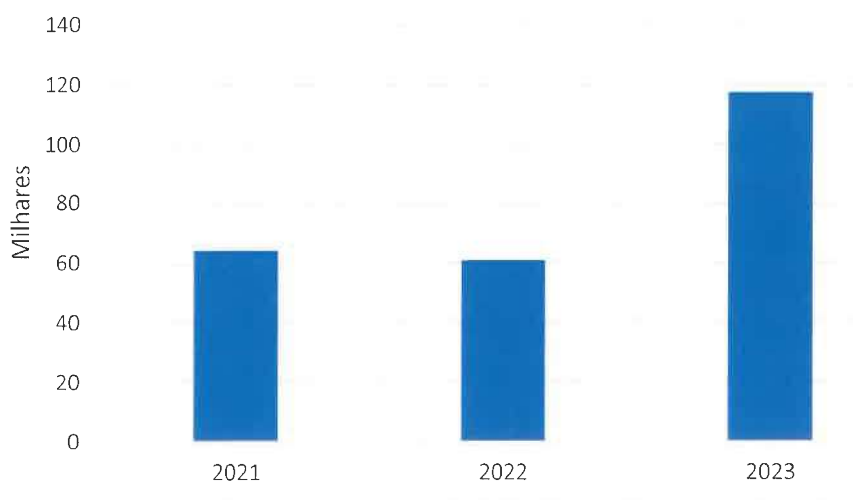
Análises de águas épocas balneares e areias - € 4.929,24

Análise água dos fontanários - € 891,75

62.2.1.9.9 – Outros trabalhos especializados

2021	2022	2023
€ 64.265,22	€ 60.986,85	€ 116.989,27

Outros trabalhos especializados



Gastos mais relevantes:

Trabalhos de remoção do sargaço do rio Âncora – € 24.108,00

Trabalhos de demolição de habitação - € 23.769,57

Trabalhos de limpeza devido à intempérie do dia 1 de janeiro - € 13.579,47

Contratação de motorista para retroescavadora - € 13.000,00

Projeto “Alto Minho + Inclusivo”, diagnóstico social - € 6.801,90

Serviços relacionados com o Plano de Igualdade - € 7.416,90

Acompanhamento técnico ao programa “1.º Direito” - € 5.247,96

Desobstrução de coletores de águas pluviais – € 4.446,57

Campanha esterilização dos animais de companhia e colocação de microchips– € 4.005,78

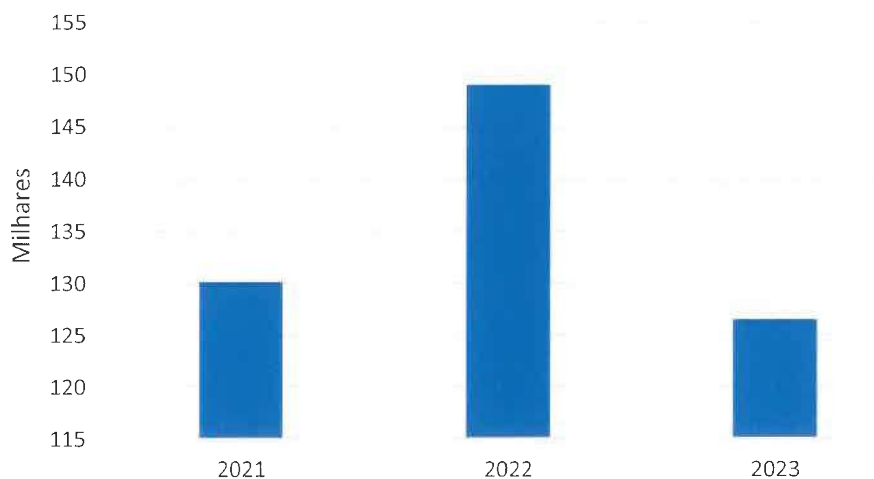
Certificados energéticos de edifícios - € 3.592,14

Pagamento ao IEP por inspeções a elevadores - € 3.345,60

62.2.2 - Publicidade, comunicação e imagem

2021	2022	2023
€ 130.128,99	€ 149.042,60	€ 126.408,82

Publicidade, comunicação e imagem



Publicidade institucional - € 6.449,41

Assessoria de marketing - € 22.140,00

Design gráfico e impressão para divulgação de eventos - € 20.381,71

Imprensa escrita - € 4.674,00

Vídeos promocionais - € 15.891,60

Publicidade em lonas – € 7.730,90

Imprensa radiofónica - € 8.523,90

Material promocional - € 1.734,30

Caminhos São João d' Arga - € 12.972,00

Documentário audiovisual sobre a pesca tradicional da sardinha em Vila Praia de Âncora - € 16.380,00

Design editorial para revista monográfica “Ínsua” - € 3.936,00

Serviços reportagens fotográficas - € 3.750,00

Grafismo para “Lojas com História” - € 1.845,00

62.2.3 - Vigilância e segurança

2021	2022	2023
€ 111.499,21	€ 197.666,91	€ 257.012,88



A evolução relativa a 2022 prende-se com o aumento dos gastos com o Festival de Vilar de Muros, passou de 3 para quatro dias, e com a vigilância nas praias, nomeadamente os gastos com a praia fluvial do Camarido e a praia do Forte do Cão.

	2022	2023
Material de proteção contra incêndios	€ 3.635,78	€ 4.800,78
Dispositivo de segurança a banhistas	€ 65.190,00	€ 110.968,02
Festival de Vilar de Mouros	€ 62.359,50	€ 93.273,04
Feira Medieval	€ 13.668,49	€ 11.394,03
Triatlo Longo de Caminha	€ 6.486,12	€ 9.907,38
Sonic Blast	€ 8.044,20	€ 8.560,80
Meia maratona sunset	€ 2.855,18	€ 3.088,07
Vigilância nas piscinas	€ 11.220,00	€ 3.083,08

Corrida São Silvestre	€ 660,12	€ 1.219,39
Vila Praia em Flôr	€ 959,40	€ 575,64
Vigilância ao acesso à praia do Camarido	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Sinalética	€ 135,30	€ 290,57

Festa da Senhora da Bonança - € 2.164,32

Festa da Senhora d' Agonia - € 138,06

Concertos de Natal e Passagem de Ano - € 677,46

Carnaval - € 1.053,51

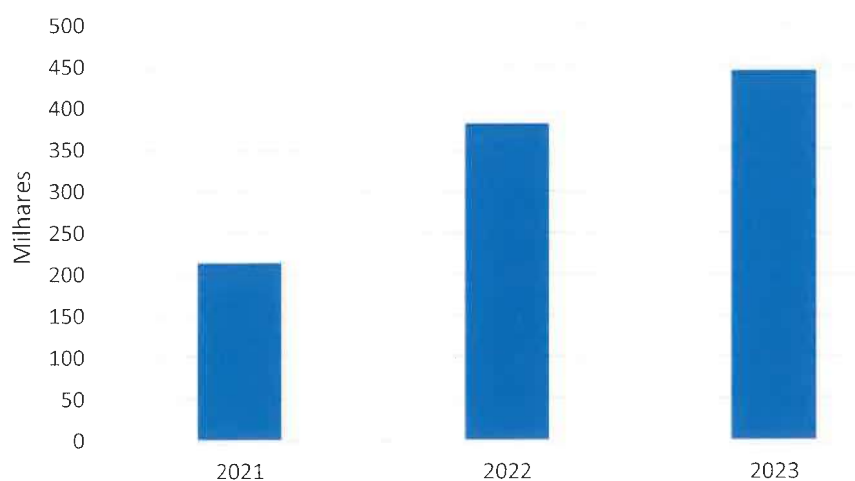
Trail da Serra d' Arga - € 4.566,38

Prova de orientação na mata do Camarido - € 252,15

62.2.4.1 - Contratos individuais de tarefa

2021	2022	2023
€ 212.987,26	€ 381.177,64	€ 445.377,82

Contratos individuais de tarefa

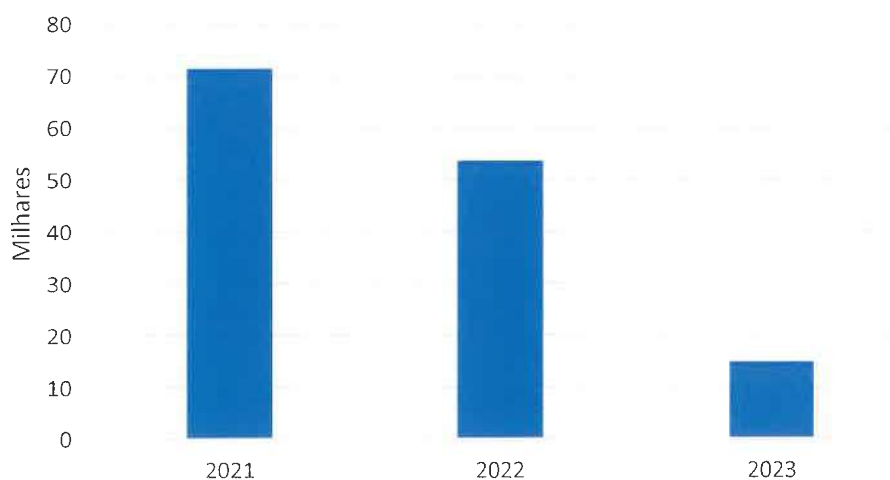


	2022	2023
Educação	€ 210.210,12	€ 237.708,34
Estaleiros de Caminha	€ 18.672,00	€ 21.740,00
Edifício administrativo	€ 9.780,00	€ 9.780,00
Centro de Acolhimento Animais	€ 14.795,00	€ 19.445,00
Parques e Jardins	€ 89.723,20	€ 113.465,00
Cineteatro dos Bombeiros de Vila Praia de Âncora	€ 9.657,32	€ 9.780,00
Setor do desporto (pavilhões, polidesportivos, etc.)	€ 8.150,00	€ 5.552,60
Piscinas de Vila Praia de Âncora	€ 17.730,00	€ 27.906,88

62.2.4.2 - Contratos individuais por avença

2021	2022	2023
€ 71.333,73	€ 53.587,87	€ 14.765,22

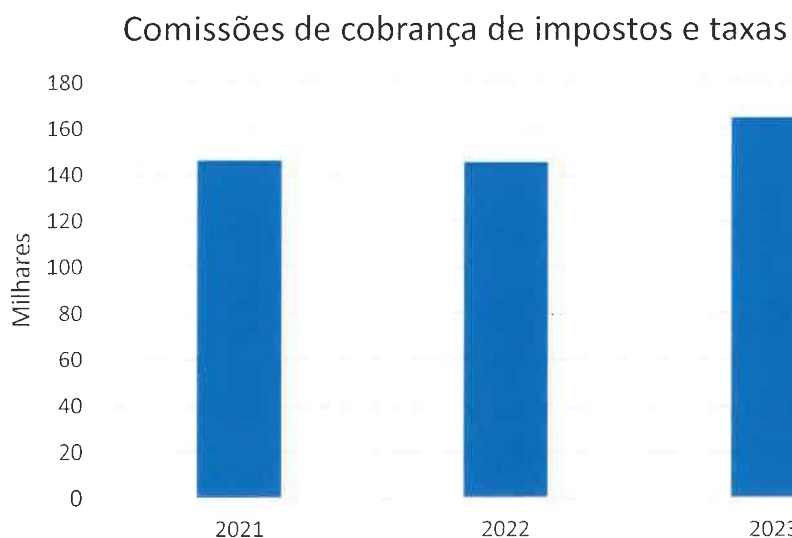
Contratos individuais por avença



	2022	2023
Serviços no âmbito da ação social	€ 24.000,00	€ 7.200,00
Unidade Móvel de Atendimento	€ 11.928,12	€ 7.565,22

62.2.5.1 – Comissões de cobrança de impostos e taxas

2021	2022	2023
€ 146.386,01	€ 145.545,94	€ 164.691,53



62.2.5.2 – Comissões de outras cobranças

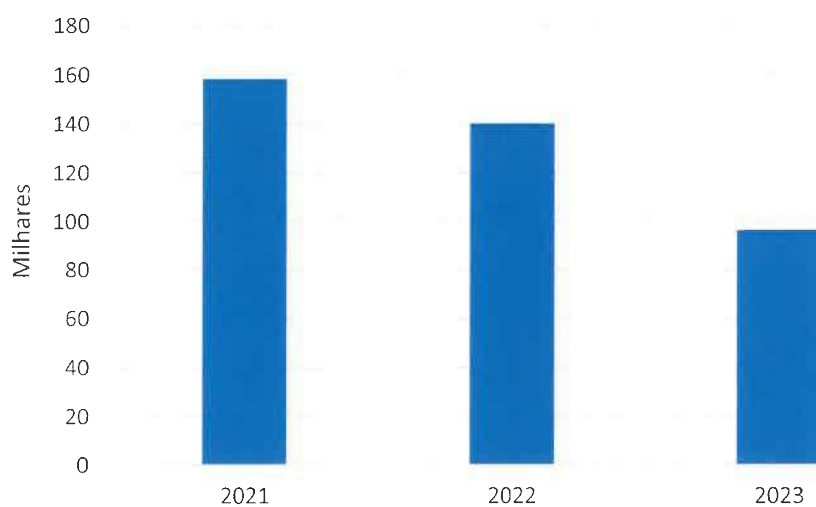
Valor correspondente à comissão sobre a utilização de meios de pagamento utilizados, tais como a transferência bancária e os terminais de pagamento em funcionamento nos diversos postos de cobrança.

2021	2022	2023
€ 9.592,40	€ 9.870,05	€ 5.638,50

62.2.6.1.1 – Conservação e reparação de edifícios

2021	2022	2023
€ 158.118,50	€ 140.009,25	€ 96.183,15

Conservação e reparação de edifícios

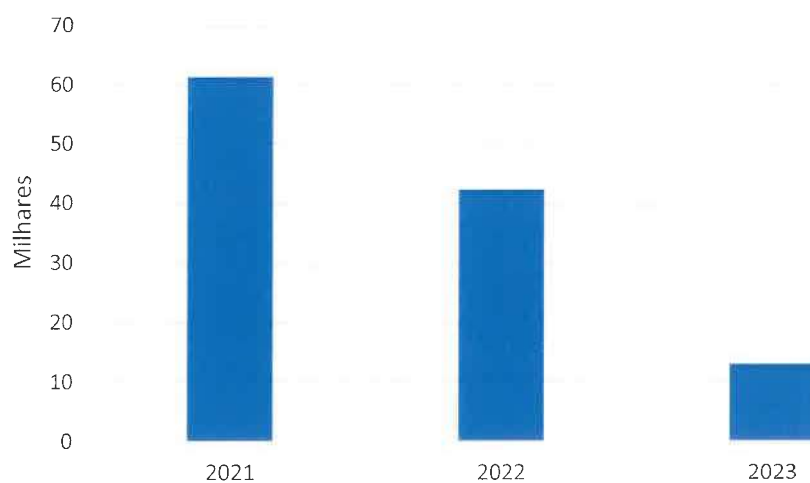


	2022	2023
Edifícios	€ 24.355,28	€ 3.456,62
Piscinas Municipais	€ 115.654,28	€ 92.726,53

62.2.6.1.2 – Conservação e reparação de equipamentos

2021	2022	2023
€ 61.369,90	€ 42.227,04	€ 12.771,68

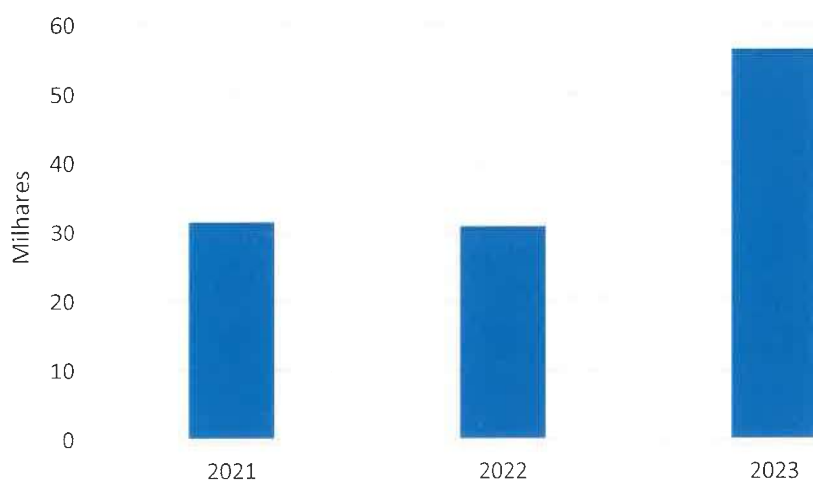
Conservação e reparação de equipamentos



62.2.6.1.3 – Conservação e reparação de viaturas

2021	2022	2023
€ 31.475,47	€ 30.873,86	€ 56.472,31

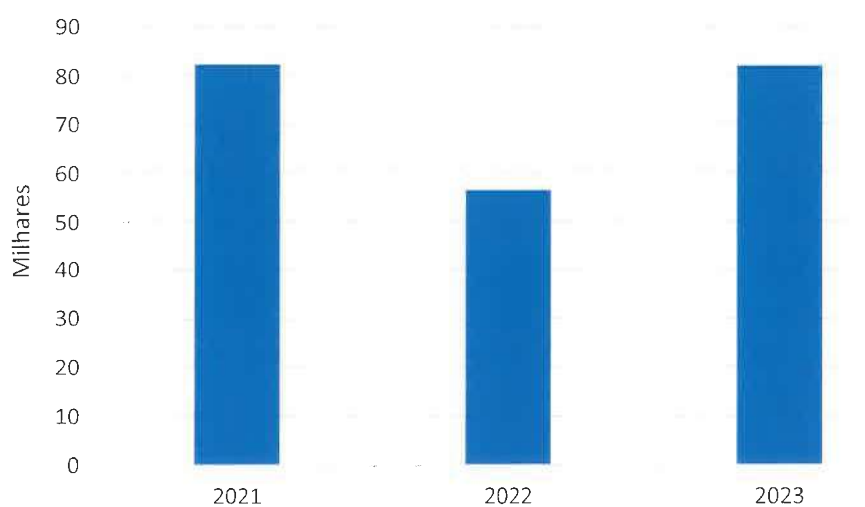
Conservação e reparação de viaturas



62.2.6.2.2 – Assistência técnica equipamentos

2021	2022	2023
€ 82.314,00	€ 56.284,17	€ 81.990,51

Assistência técnica a equipamentos

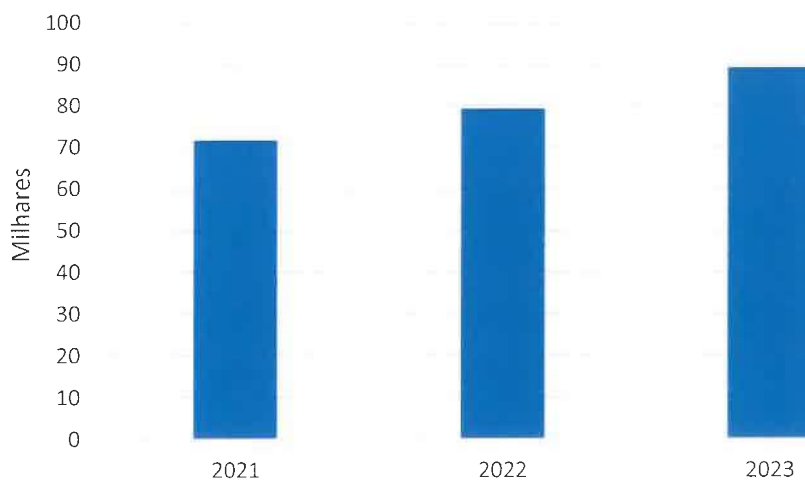


Compreende a assistência técnica a elevadores, aos sistemas AVAC's, ao parque de impressoras (município e escolas) e a revisão aos quadros interativos e projetores.

62.2.9 - Outros serviços especializados

2021	2022	2023
€ 71.641,12	€ 79.114,86	€ 89.327,90

Outros serviços especializados



	2022	2023
Sapadores Municipais	€ 79.114,86	€ 67.524,63

Assessoria técnica para os concursos de recrutamento de pessoal - € 4.780,07

Implementação do processo de melhoria da qualidade - € 13.333,20

Elaboração das Cartas Educativas - € 3.690,00

62.3.1 - Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido

2021	2022	2023
€ 13.414,64	€ 4.465,71	€ 10.022,98

Gastos mais relevantes:

	2022	2023
Escolas	€ 1.871,62	€ 5.384,43
Oficinas	€ 1.581,16	€ 3.628,42
Eventos	€ 344,03	€ 761,35

62.3.2 - Livros e documentação técnica

2021	2022	2023
€ 443,26	€ 27,98	€ 30,00

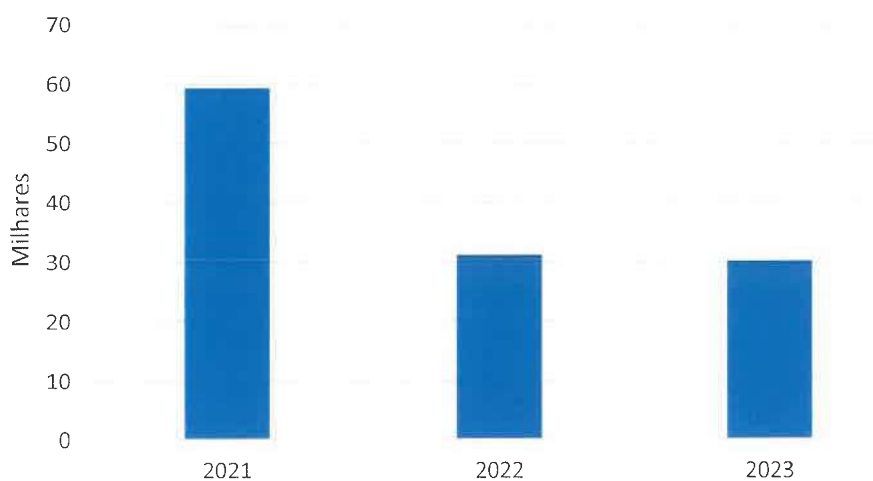
62.3.3 - Material de escritório

Material de escritório para os serviços municipais e escolas.

2021	2022	2023
€ 13.815,38	€ 20.025,15	€ 17.806,71

62.3.4 - Artigos para oferta e de publicidade e divulgação

2021	2022	2023
€ 59.307,17	€ 31.180,65	€ 30.136,24

Artigos para oferta e de publicidade e divulgação

	2022	2023
Material promocional municipal	€ 5.945,87	€ 9.044,93
Bilhetes para espetáculos para alunos das escolas	€ 2.896,02	€ 338,00
Presentes de natal para as escolas	€ 5.321,59	€ 7.665,14
Cabazes de Natal famílias carenciadas	€ 2.610,01	€ 4.812,50

Livro “Eça de Queiroz, sou um pobre homem da Póvoa do Varzim” oferecido a cada aluno do ensino secundário - € 2.589,99

Sweatshirt para atividades “Direitos da Criança” - € 5.685,68

62.3.5.1 – Material de desporto

2021	2022	2023
	€ 3.581,66	€ 451,99

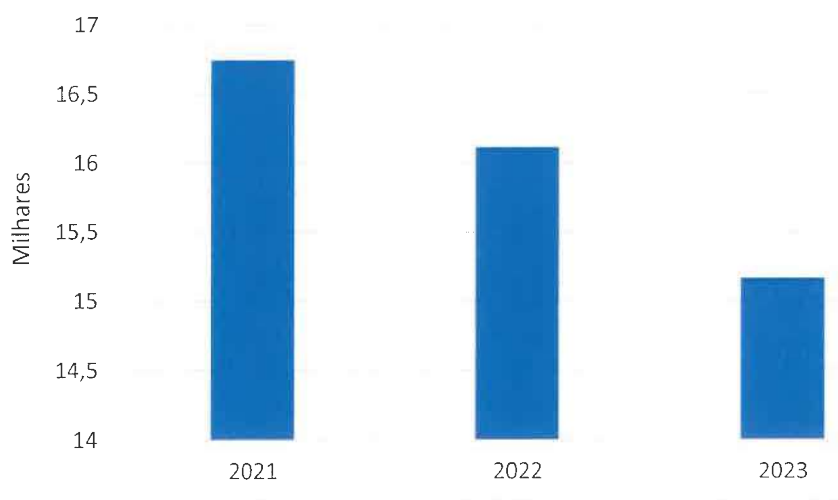
Redes para balizas do pavilhão de Caminha - € 251,56

Tabelas de basquetebol do Parque 25 de Abril - € 200,43

62.3.5.2 – Materiais de educação

2021	2022	2023
€ 16.745,68	€ 16.109,82	€ 15.161,01

Materiais de educação



Livros de fichas - € 6.321,06

Material para as escolas - € 8.839,95

62.3.5.9 - Outros Materiais

2021	2022	2023
€ 9.539,24	€ 12.299,30	€ 12.992,59

Materiais para as escolas - € 2.274,20

Jornais e revistas para a biblioteca e Ludoteca - € 6.162,90

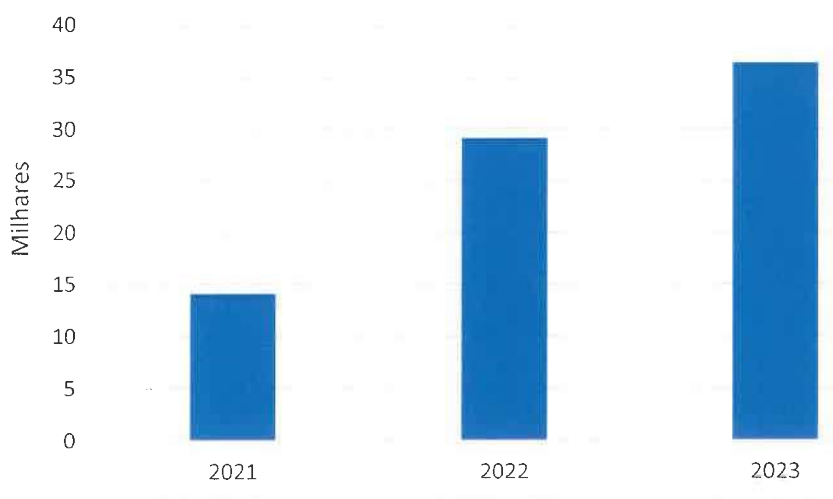
Materiais para eventos - € 2.466,13

Materiais para estaleiros - € 2.089,36

62.3.6.1 - Artigos de Higiene e Limpeza

2021	2022	2023
€ 14.036,29	€ 29.020,55	€ 36.325,81

Artigos de higiene e limpeza



Edifícios municipais - € 4.590,31

Escolas - € 31.735,50

62.3.6.2 - Vestuário e artigos pessoais

2021	2022	2023
€ 7.487,41	€ 15.159,99	€ 12.881,77

62.3.7 - Medicamentos e artigos para a saúde

2021	2022	2023
€ 1.174,70	€ 115,44	€ 8.987,30

Gasto respeitante a material de primeiros socorros, quer para os edifícios municipais, quer para os postos de primeiros-socorros das praias do concelho.

**62.3.8 - Produtos químicos e de laboratórios**

2021	2022	2023
€ 29.361,00	€ 58.661,79	€ 24.410,24

Gastos respeitantes a produtos químicos para as águas das piscinas, as quais estiveram encerradas até à segunda quinzena de setembro devido aos estragos provocados pelo mau tempo que assolou o concelho no dia 1 de janeiro.

62.3.9 - Outros materiais diversos de consumo

2021	2022	2023
€ 12.719,58	€ 31.569,80	€ 29.474,62

Material para os estaleiros - € 11.144,33

Material para escolas - € 1.573,64

Material para "Vila Praia em Flôr" - € 2.383,95

Material HACCP para as escolas - € 609,47

Material para "Corpo de Deus" - € 945,40

Material para "Festival de Vilar de Mouros" - € 1.882,32

Material para Museu - € 1.309,95

Material Feira Medieval - € 7.532,46

Material para as praias - € 442,45

Material para a sede da Associação de Municípios da Serra d' Arga - € 245,79

Material para a "Mesa de Páscoa" - € 409,59

Material para o pavilhão de Caminha - € 219,51

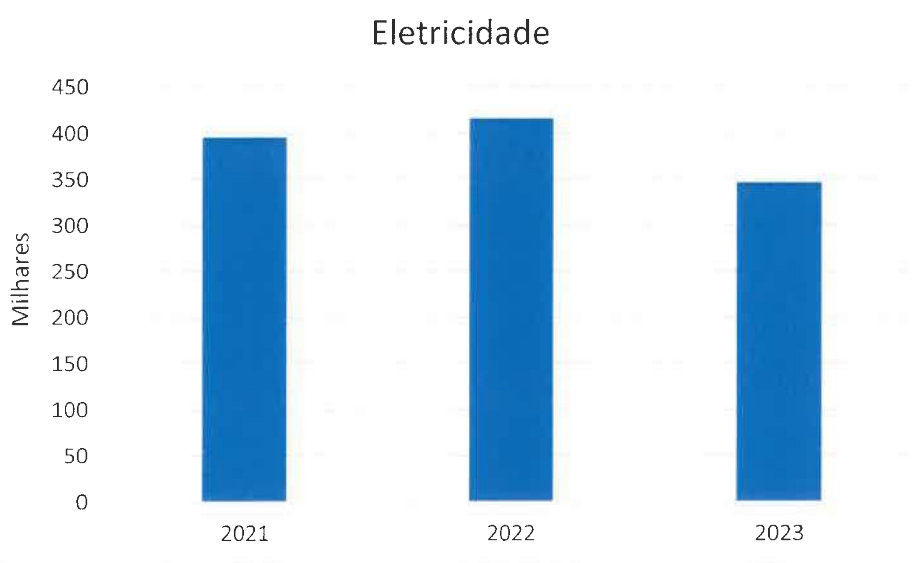
Material para o Cais de São Bento - € 267,53

Material para vários eventos culturais - € 508,23

62.4.1 – Eletricidade

2021	2022	2023
€ 395.804,08	€ 415.723,19	€ 346.225,04

O encerramento das piscinas provocou este decréscimo no gasto com a eletricidade.



Instalações – € 145.245,81

Escolas - € 69.059,95

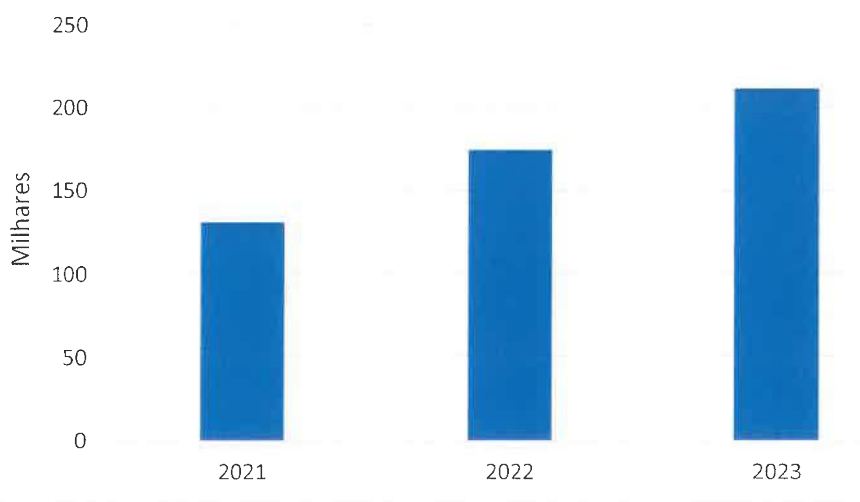
Recintos desportivos - € 102.645,28

Iluminação Natal - € 29.274,00

62.4.2.1 – Gasóleo

2021	2022	2023
€ 131.223,25	€ 174.751,06	€ 212.078,50

Gasóleo



	2022	2023
Escolas	€ 18.397,11	€ 25.916,72
Instalações	€ 1.664,37	€ 3.347,95
Viaturas	€ 146.810,98	€ 180.882,38
Máquinas	€ 2.617,76	€ 1.931,45

62.4.2.2 – Gasolina

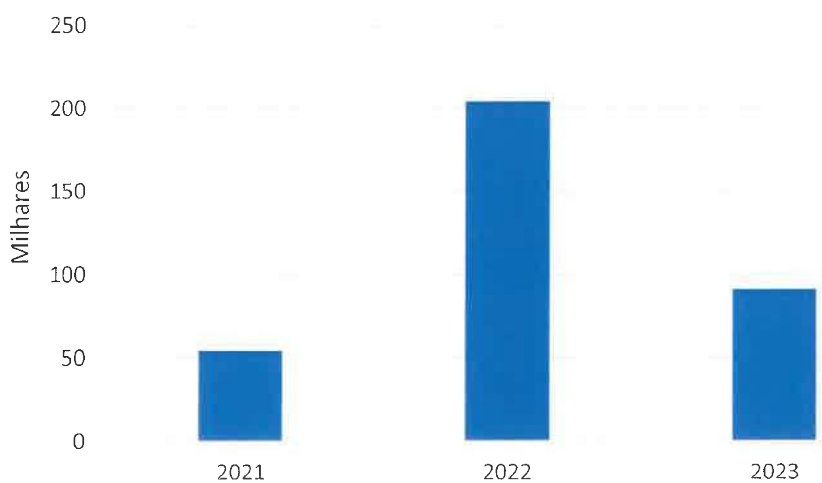
2021	2022	2023
€ 20.456,21	€ 22.543,52	€ 23.382,84

62.4.2.9.1 – Gás

2021	2022	2023
€ 54.131,37	€ 203.617,06	€ 90.510,63

Mais uma vez, o encerramento das piscinas provocou esta queda nos gastos com o gás.

Gás



	2022	2023
Pavilhão de Caminha	€ 2.413,90	€ 2.231,76
Escola Secundária de Vila Praia de Âncora	€ 14.636,34	€ 8.038,65
Jardim de Infância de Vila Praia de Âncora	€ 881,38	€ 828,78
Sede do Agrupamento de Escolas	€ 13.595,01	34.238,06
Centro Educativo Vilar de Mouros	€ 195,00	€ 203,00
Piscinas Municipais	€ 170.185,43	€ 44.027,49

Centro Educativo de Dem - € 398,00

Pavilhão de Vila Praia de Âncora - € 341,89

Igreja Matriz de Caminha - € 203,00

62.4.2.9.9 – Outros

2021	2022	2023
€ 2.923,74	€ 96,50	€ 1.202,73

Gastos que englobam gás para as oficinas e carregamento dos carros elétricos.

62.4.3 – Água

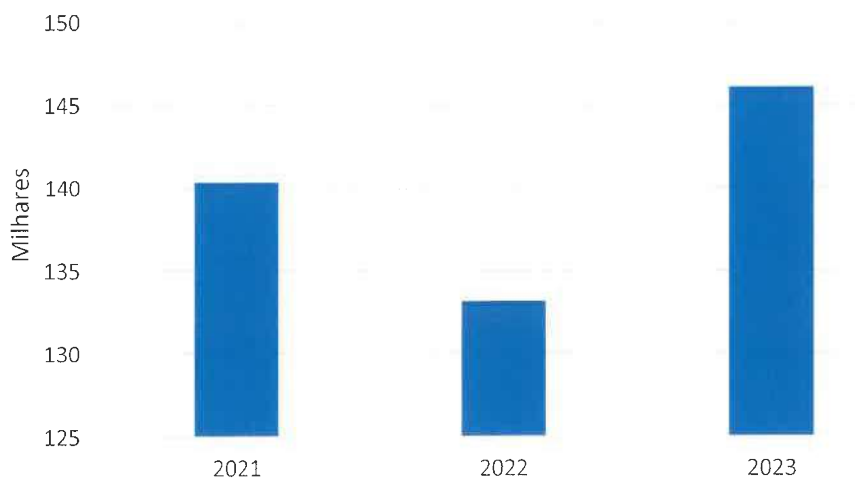
2021	2022	2023
€ 30.209,77	€ 26.916,25	€ 37.165,94

62.5.1 – Deslocações e estadas

2021	2022	2023
€ 204,01	€ 733,00	€ 509,76

62.5.4 - Transporte escolar

2021	2022	2023
€ 140.304,40	€ 133.184,41	€ 146.075,18

Transportes escolares



Gasto com transportes escolares realizados por entidades não concessionárias de transporte, nomeadamente:

União de Freguesias de Moledo e Cristelo – € 21.440,00

Freguesia de Dem – € 14.037,68

União das Freguesias de Gondar e Orbacém – € 38.140,01

Freguesia de Riba de Âncora – € 20.830,00

União das Freguesias de Venade e Azevedo – € 13.330,00

Freguesia de Vilar de Mouros – € 12.219,99

Grupo de Danças e Cantares Genuínos da Serra d' Arga - € 7.500,00

Freguesia de Âncora - € 18.577,50

62.5.9 – Outros transportes

2021	2022	2023
€ 899,99	€ 17.310,43	€ 25.850,00

Serviços ocasionais de transporte adquiridos pelo município para:

Visitas de estudo - € 21.500,00

Coletividades - € 4.350,00

62.6.1.2 – Rendas e alugueres de edifícios

2021	2022	2023
€ 98.271,60	€ 83.960,00	€ 76.829,04

	2022	2023
Edifício administrativo	€ 75.350,00	€ 76.829,04
Centro de vacinação	€ 8.610,00	€ 0,00

62.6.1.3 – Habitação

2021	2022	2023
€ 0,00	€ 5.286,02	€ 9.486,02

	2022	2023
Habitação social	€ 1.800,00	€ 6.000,00
Casas da Refer	€ 3.486,02	€ 3.486,02

62.6.1.4 – Material de transporte

2021	2022	2023
	€ 4.099,80	€ 39.527,65

Locação operacional de 5 viaturas elétricas, 4 delas anual e uma referente a um semestre.

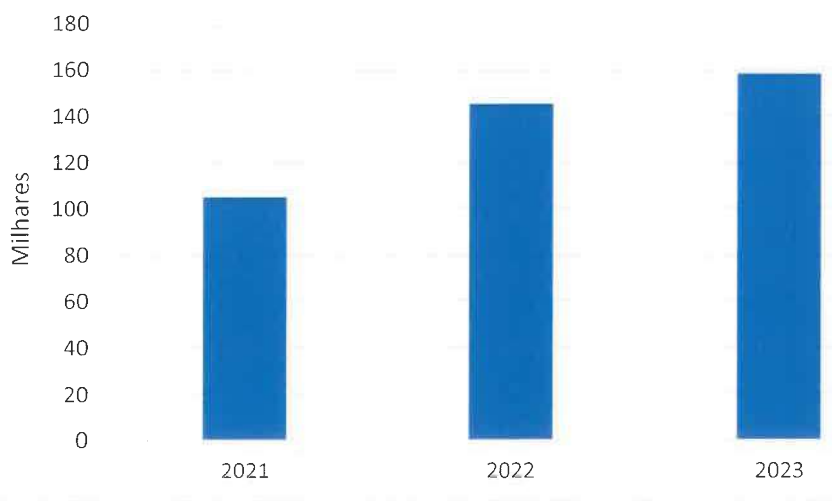
“Transfer” Caminha-Vilar de Mouros-Caminha para os dias do festival - € 6.800,00

Aluguer de autocarro e barco (andainas) - € 1.565,00

62.6.1.5 – Rendas e alugueres de equipamentos

2021	2022	2023
€ 104.912,32	€ 145.166,17	€ 158.817,45

Rendas e alugueres de equipamentos



	2022	2023
Estruturas para eventos	€ 18.216,30	€ 29.509,46
Equipamentos para eventos	€ 15.542,16	€ 13.454,85
Som e luz para eventos	€ 81.002,11	€ 57.976,04
Som, luz e iluminação para a diversas atividades do Agrupamento de Escolas	€ 8.856,00	€ 7.152,50
Som e luz para festas e romarias	€ 14.169,60	€ 10.619,00

Geradores para o Festival de Vilar de Mouros - € 23.610,00

Postos de primeiros socorros para as praias - € 16.489,38

62.6.1.9 – Outras rendas e alugueres de equipamentos

2021	2022	2023
€ 23.498,41	€ 54.735,01	€ 30.602,72

Gastos mais relevantes:

	2022	2023
Filmes para o Cineteatro dos Bombeiros Voluntários de Vila Praia de Âncora	€ 11.045,50	€ 7.995,00
Vedação para festival de Vilar de Mouros	€ 21.973,95	€ 20.522,55

Trajes para a Feira Medieval - € 1.126,37

Insufláveis para animação Natal - € 922,50

62.6.2.1 – Comunicações fixas

2021	2022	2023
€ 6.292,96	€ 10.653,57	€ 13.766,17

62.6.2.2 – Comunicações móveis

2021	2022	2023
€ 35.723,53	€ 18.796,23	€ 16.006,74

62.6.2.3 – Internet

2021	2022	2023
€ 13.461,36	€ 40.098,32	€ 17.049,93

62.6.2.4 – Serviços postais

2021	2022	2023
€ 7.202,40	€ 7.818,24	€ 7.518,46

62.6.2.9 – Outros serviços de comunicação

Gasto respeitante a comunicações, fixas e móveis, internet, televisão e banda larga móvel do Agrupamento de Escolas do Concelho de Caminha.

2021	2022	2023
€ 10.250,13	€ 7.638,90	€ 10.931,31

62.6.3 – Seguros

2021	2022	2023
€ 55.786,27	€ 51.240,63	€ 35.462,33

Em 2022 não foram efetuados diferimentos relativos ao primeiro trimestre de 2023 nos seguros das viaturas e dos bombeiros.

62.6.5 – Contencioso e notariado

2021	2022	2023
€ 17.626,45	€ 2.773,31	€ 5.844,90

62.6.7 – Limpeza, higiene e conforto

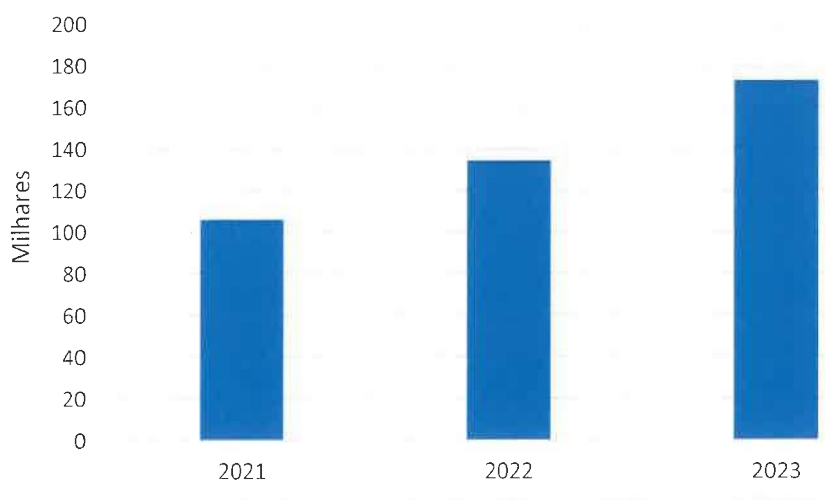
Serviços de limpeza e desinfestação de edifícios e eventos do Município.

2021	2022	2023
€ 135.345,95	€ 126.274,25	€ 93.471,24

62.6.9.2 – Serviços de educação

2021	2022	2023
€ 105.935,71	€ 134.439,50	€ 183.408,81

Serviços de educação



	2022	2023
Atividades de animação e apoio à família	€ 58.804,00	€ 168.764,97

As atividades de animação e apoio à família são realizadas através de protocolos com a União de Freguesias de Moledo e Cristelo, com o Centro Social e Paroquial de Âncora, com a Academia de Música Fernandes Fão, com o Clube Andebol de Caminha, com o Sporting Clube Caminhense, com o Grupo Etnográfico de Vila Praia de Âncora e com a Nautiminho.

Atividades lúdicas de Verão - € 2.840,00

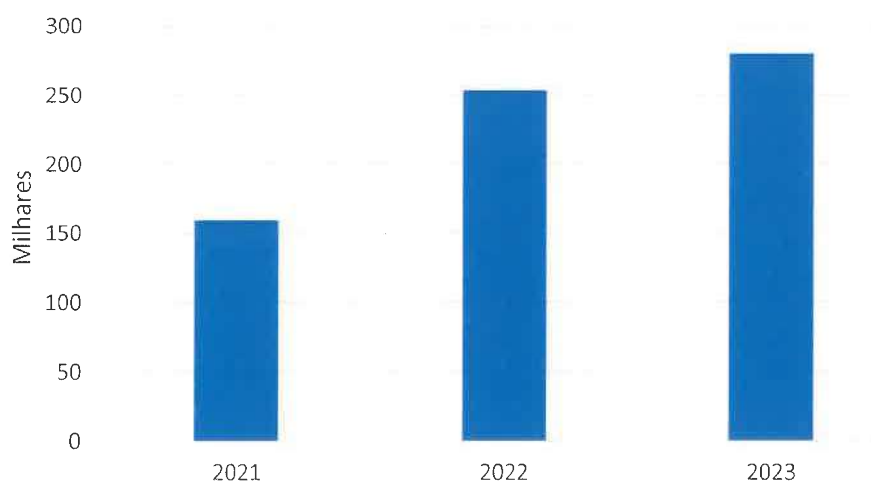
Programa “E se fosse contigo?” - € 1.600,00

Apoio financeiro ao Agrupamento de Escolas - € 10.203,84

62.6.9.9.0 – Outros serviços

2021	2022	2023
€ 159.213,14	€ 253.786,59	€ 279.822,26

Outros serviços



	2022	2023
Transmissões e publicidade das sessões da Assembleia Municipal	€ 5.533,10	€ 6.089,39
Portagens	€ 2.510,01	€ 4.597,73
Aulas de natação e outras atividades aquáticas nas piscinas municipais	€ 82.500,00	€ 88.908,00
Gastos decorrentes de fundos de maneo	€ 4.507,01	€ 2.020,46
Aquisição de plantas e árvores	€ 17.061,15	€ 6.461,58
Inspeções a veículos	€ 3.240,52	€ 3.591,63
Serviços prestados no Cineteatro dos Bombeiros de Vila Praia de Âncora	€ 20.776,62	€ 30.688,44
Serviços prestados no Teatro Valadares	€ 12.999,24	€ 25.290,88
Candidatura à Bandeira Azul	€ 2.000,00	€ 2.250,00
Programa Nautismo	€ 4.320,00	€ 12.896,00
Coroas de flores	€ 362,60	€ 348,40
Programa Eco-Escolas	€ 980,00	€ 2.080,00
Execução de redes provisórias de água e saneamento para o Festival de Vilar de Mouros	€ 23.554,50	€ 24.231,00

Gastos mais relevantes:

Registo de veículos - € 120,00

Estudo de navegabilidade entre Caminha e La Guardia - € 10.150,00

Avaliação imobiliária do posto da Guarda Fiscal de Moledo- € 270,60

Brita e areia - € 2.142,05

Implementação do programa de sensibilização e rastreio do daltonismo nas escolas - € 3.695,00

Horta vertical para atividade da CPCJ - € 1.715,85

Compostores e baldes de resíduos domésticos, "Reciclar a Compostar"- € 15.331,95

Bandeiras "Qualidade de Ouro" - € 108,86

Instalação e assistência técnica de redes elétricas para o Festival de Vilar de Mouros - € 22.509,00

Saneamento básico do Festival de Vilar de Mouros - € 5.572,95

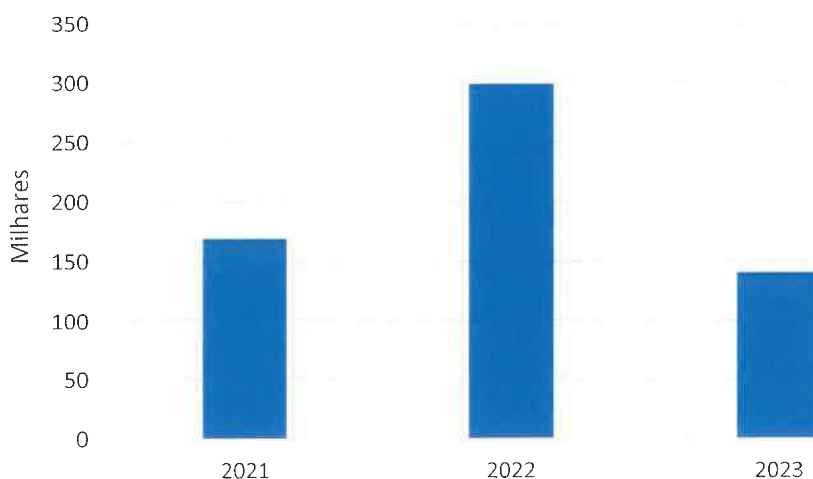
Flores e floreiras para o "Vila Praia em Flôr" - € 6.120,97

Contratação de 8 workshops de música no âmbito da Semana Sénior - € 2.000,00

62.6.9.9.1 – Animação musical e de eventos

2021	2022	2023
€ 168.725,00	€ 299.473,42	€ 140.478,63

Animação musical e de eventos



Gastos mais relevantes:

Festas de Nossa Senhora da Bonança	
Concerto "Zézé Fernandes"	€ 3.000,00
Concerto "Trio Renascer"	€ 1.000,00
Banda da Arrifana	€ 2.100,00
Festas de Santa Rita	
Concerto "Paulo Baixinho"	€ 5.000,00
Banda Musical Lanhelense	€ 1.750,00
Festas de São Bento	
Banda Musical Lanhelense	€ 2.250,00
Festas de Nossa Senhora da Guadalupe	
Banda Musical Lanhelense	€ 2.900,00
Festas de São Tiago	
Banda Musical Lanhelense	€ 1.000,00
Feira Medieval	
Animação e recriação da Feira Medieval	€ 71.051,45
Passagem de ano	
Concertos	€ 14.931,00
Fogo de artifício	€ 3.075,00
Carnaval	
Animação	€ 175,00
Prémios	€ 4.520,00
Semana Santa	
Acompanhamento musical	€ 800,00
Vila Praia em Flor	
Concerto "Festada Portuguesa"	€ 750,00
Comemorações do 25 de abril	



Concerto "Canções de abril"	€ 5.227,50
Aniversário de Vila Praia de Âncora	
Concerto "Augusto Canário"	€ 3.690,00
Semana Sénior	
Concerto "Siga a Farra"	€ 4.612,50
Dia do Pescador	
Concerto "Trio Renascer"	€ 350,00
Dia mundial da música	
Concerto "Sérgio Godinho"	€ 676,50
Animação de verão	
Concerto "Augusto Canário"	€ 1.476,00
Espetáculo "Antologia Zarzuela"	€ 10.000,00

62.6.9.2 – Saneamento

2022	2023
€ 19.658,83	€ 21.791,77

O valor correspondente a 2022 estava registado na conta 62.1.6.1, respeitante a subcontratos.

62.6.9.3 – Recolha de resíduos sólidos urbanos

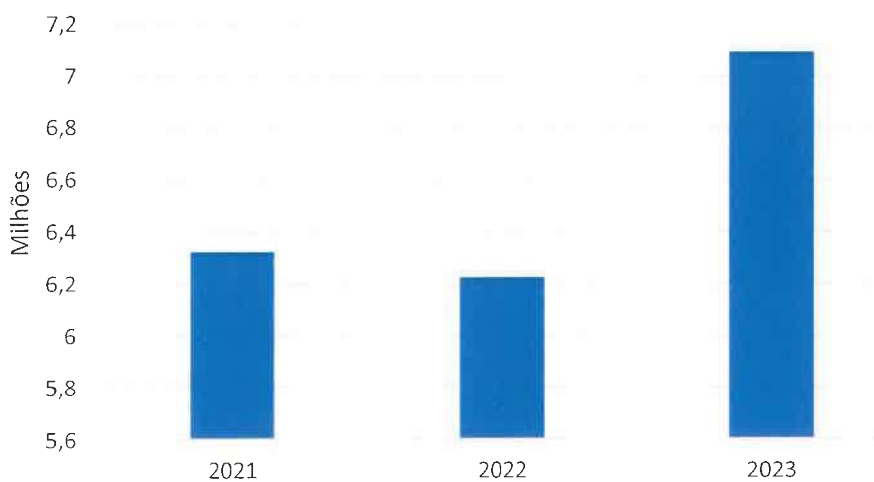
2022	2023
€ 6.260,76	€ 10.421,48

O valor correspondente a 2022 estava registado na conta 62.1.7.1, respeitante a subcontratos.

63 – GASTOS COM PESSOAL

2021	2022	2023
€ 6.322.631,50	€ 6.224.241,34	€ 7.088.071,42

Gastos com pessoal



	2022	2023
Remunerações dos titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	€ 206.421,16	€ 232.582,54
Remunerações do pessoal	€ 4.521.172,71	€ 5.131.227,37
Encargos sobre remunerações	€ 1.067.039,37	€ 1.211.942,21
Acidentes no trabalho e doenças profissionais	€ 43.201,13	€ 41.451,01
Outros gastos com pessoal	€ 231.190,48	€ 286.143,53
Outros encargos sociais	€ 155.216,49	€ 184.724,76
TOTAL	€ 6.224.241,34	€ 7.088.071,42

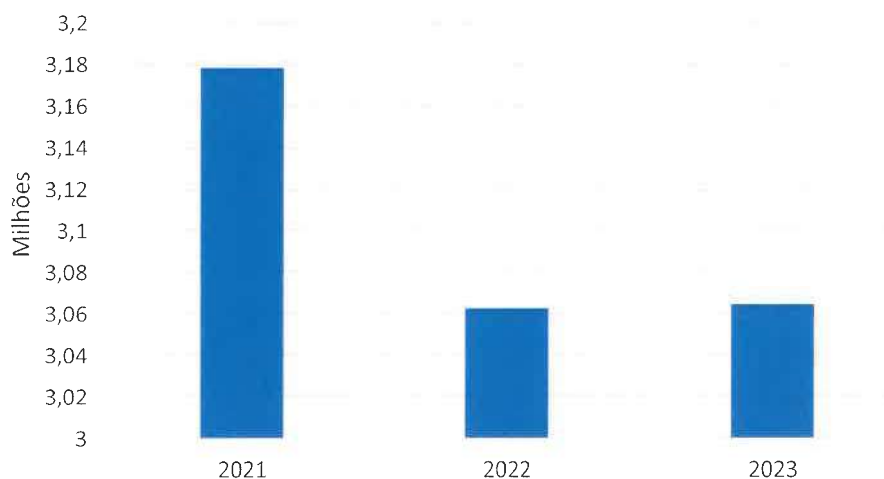
De um modo geral, todas as contas que compõem esta classe tiveram um acréscimo relativamente ao ano de 2022, devido, por um lado, aos aumentos salariais e, por outro, pela reclassificação remuneratória de uma grande fatia de funcionários.

Foram 25 colaboradores que durante o ano de 2023 deixaram de prestar serviços para o Município e regressaram 6.

64 – GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO

2021	2022	2023
€ 3.178.483,69	€ 3.062.287,83	€ 3.064.153,68

Gastos em depreciações e amortizações



O valor encerrado de imobilizado em curso ascendeu a € 513.450,95.

Os projetos com valor mais relevantes e que contribuíram, pela primeira vez, com uma amortização em 2023 foram:

- Experiências turísticas náuticas no Minho – infraestruturas de apoio - pontões

Valor patrimonial: € 115.124,16

Amortização anual durante 10 anos: € 11.512,42

- Instalação de 8 postos de carregamento para viaturas elétricas nos estaleiros municipais de Caminha:

Valor patrimonial: € 75.789,47

Amortização anual durante 10 anos: € 7,578,95



- Projeto de requalificação das margens do Coura:

Valor patrimonial: € 42.122,40

Amortização anual durante 10 anos: € 4.212,24

- Experiências turísticas náuticas no Minho – Escalada na Serra d' Arga

Valor patrimonial: € 36.103,35

Amortização anual durante 10 anos: € 3.610,34

- Equipamento informático

Valor patrimonial: € 34.077,46

Amortização anual durante 4 anos: € 8.519,37

- Vilas e aldeias equestres entre Arga e Lima

Valor patrimonial: € 15.625,21

Amortização anual durante 10 anos: € 1.562,52

67 – PROVISÕES DO EXERCÍCIO

€ 109,96

68 – OUTROS GASTOS

2021	2022	2023
€ 226.381,98	€ 159.406,65	€ 518.369,74

Gastos mais relevantes:

	2022	2023
Taxas e licenciamentos	€ 24.395,04	€ 30.140,33



	2022	2023
Correções relativas a anos anteriores	€ 65.968,83	€ 408.907,64

Passes escolares relativos a 2019, 2020, 2021 e 2022 - € 107.293,81

Recolha de resíduos urbanos 2022 - € 36.680,94

Comparticipações em projetos financiados executados pela CIM Alto Minho, 2021 e 2022 - € 49.870,84

Correção das amortizações relativas ao antigo edifício das obras municipais - € 102.356,63

	2022	2023
Quotizações	€ 60.587,12	€ 68.279,40

Associação Portuguesa de Município com Centro Histórico, Comunidade Intermunicipal do Minho e Lima, Associação d Turismo Porto e Norte, Área Alto Minho, Associação Nacional das Assembleias Municipais e CIAB-Tribunal Arbitral de Consumo.

69 – GASTOS POR JUROS E OUTROS ENCARGOS

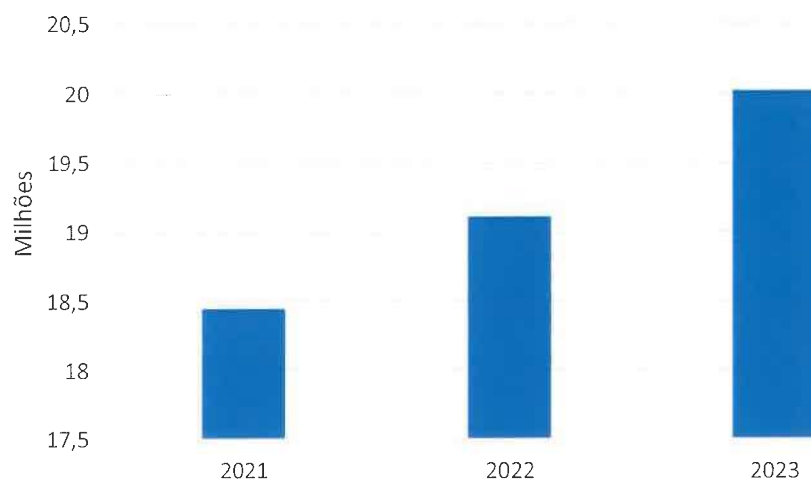
2021	2022	2023
€ 318.368,40	€ 211.338,35	€ 264.959,80

	2022	2023
Juros decorrentes de financiamentos obtidos	€ 53.109,29	€ 113.160,74
Juros de mora	€ 40.889,67	€ 29.870,56
Juros relativos ao acordo ADSE	€ 4.833,00	€ 16.024,23
Juros relativos ao Acordo de Regularização de Dívida com as Águas do Norte	€ 63.115,39	€ 60.415,27
Contrato oneroso das piscinas	€ 48.454,00	€ 45.489,00

RENDIMENTOS

TOTAL DE RENDIMENTOS		
2021	2022	2023
€ 18.443.711,94	€ 19.111.813,96	€ 20.019.935,44

Rendimentos totais



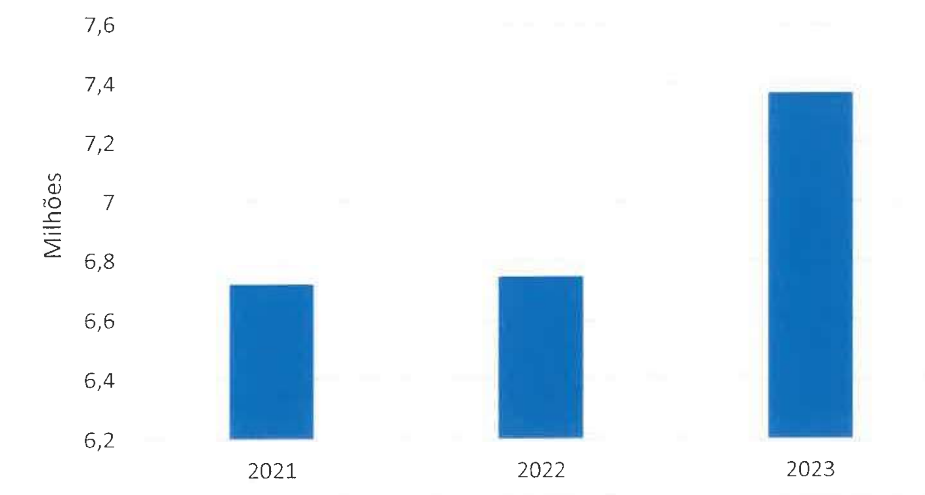
	2022	2023
Impostos, contribuições e taxas	€ 6.743.827,50	€ 7.362.591,35
Vendas	€ 1.103,40	€ 538,95
Prestações de serviços e concessões	€ 1.129.718,77	€ 1.192.349,67
Transferências e subsídios correntes obtidos	€ 8.361.263,77	€ 8.832.667,55
Outros rendimentos	€ 2.866.447,26	€ 2.627.159,14
Juros, dividendos e outros rendimentos similares	€ 9.453,26	€ 4.628,78

Comparativamente ao ano transato os rendimentos tiveram um acréscimo em cerca de 908 mil euros, que conforme o quadro acima se deve ao aumento dos impostos, contribuições e taxas e às transferências e subsídios correntes obtidos.

70 -IMPOSTOS, CONTRIBUIÇÕES E TAXAS

2021	2022	2023
€ 6.719.130,04	€ 6.743.827,50	€ 7.362.591,35

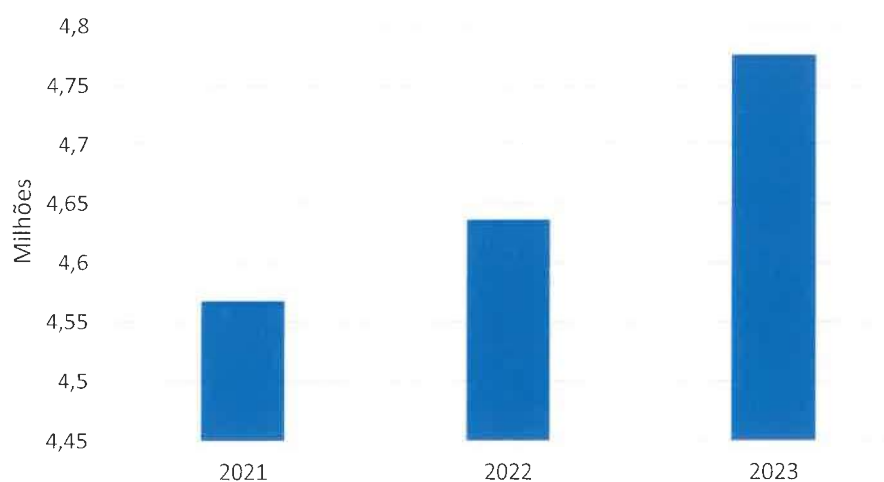
Impostos, contribuições e taxas



70.1 – Impostos diretos

2021	2022	2023
€ 4.567.367,27	€ 4.635.964,62	€ 4.775.385,82

Impostos diretos

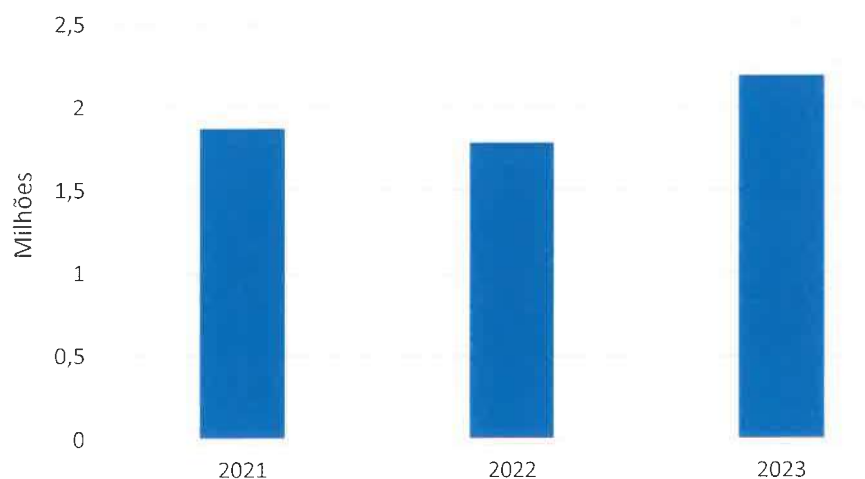


O saldo positivo em relação a 2022 deve-se a um aumento na arrecadação do IMI, cerca de 68 mil euros, do IUC, cerca de 48 mil euros e 23 mil euros da Derrama.

70.2 – Impostos indiretos

2021	2022	2023
€ 1.872.424,51	€ 1.782.381,14	€ 2.191.777,75

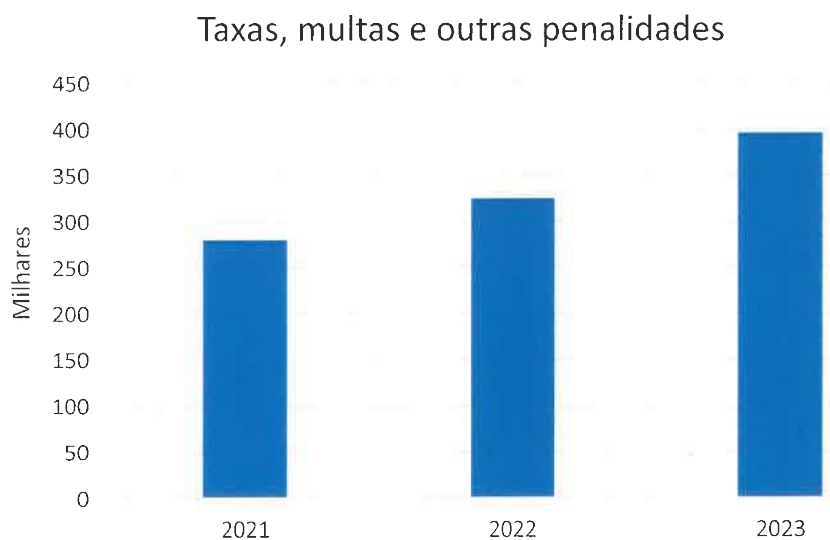
Impostos indiretos



O aumento em cerca de 409 mil euros nestes impostos está diretamente relacionado com o aumento do IMT em cerca de 400 mil euros.

70.4 – Taxas, multas e outras penalidades

2021	2022	2023
€ 279.338,26	€ 325.481,74	€ 395.427,78



Tanto o licenciamento de obras particulares, como o licenciamento de obras de loteamentos e o licenciamento pela ocupação da via pública tiveram incrementos em 25, 38 e 7 mil euros respetivamente.

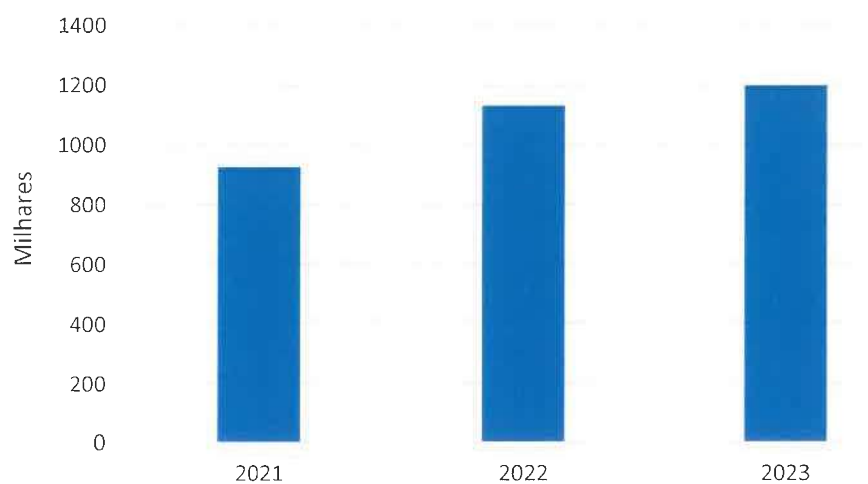
71 - VENDAS

2021	2022	2023
€ 1.449,98	€ 1.103,40	€ 538,95

72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS E CONCESSÕES

2021	2022	2023
€ 926.828,77	€ 1.129.718,77	€ € 1.192.349,67

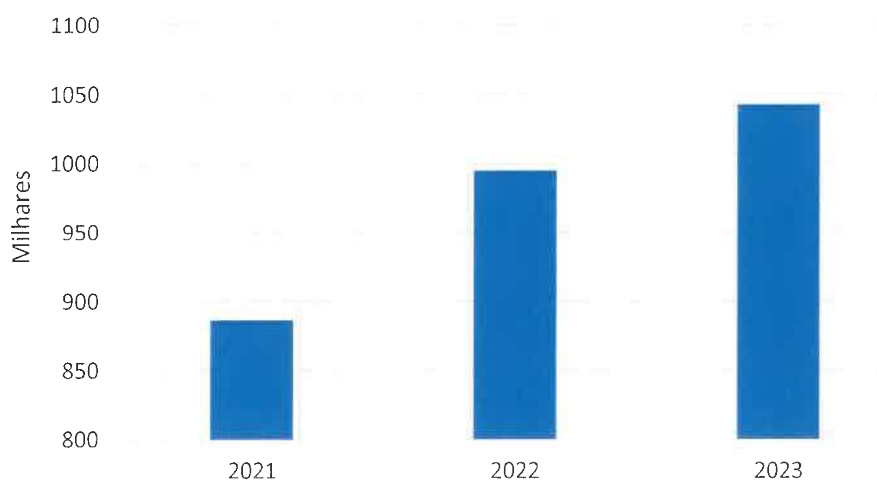
Prestações de serviços e concessões



72.03 – Serviços específicos das autarquias locais

2021	2022	2023
€ 886.090,28	€ 994.766,48	€ 1.041.716,75

Serviços específicos das autarquias locais



O aumento da tarifa de recolha de resíduos sólidos em 73 mil euros e o aumento de 10 mil nos rendimentos com as atividades de tempos livres são responsáveis por este aumento, apesar de haver um decréscimo em cerca de 39 mil euros no valor arrecadado pelas refeições escolares, em relação a 2022.

72.04 – Serviços específicos de outros setores

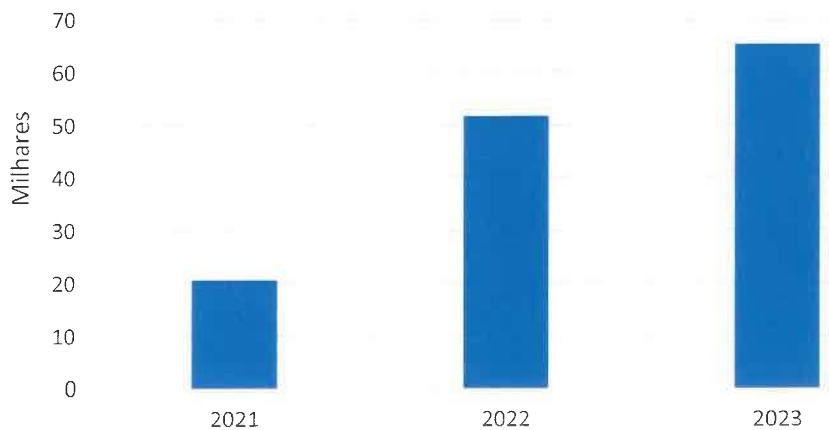
2021	2022	2023
€ 609,47	€ 529,59	€ 606,59

Este valor corresponde à emissão de certificados da União Europeia.

72.08 – Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos

2021	2022	2023
€ 20.541,11	€ 51.759,23	€ 65.411,53

Serviços sociais, recreativos, culturais e desportivos

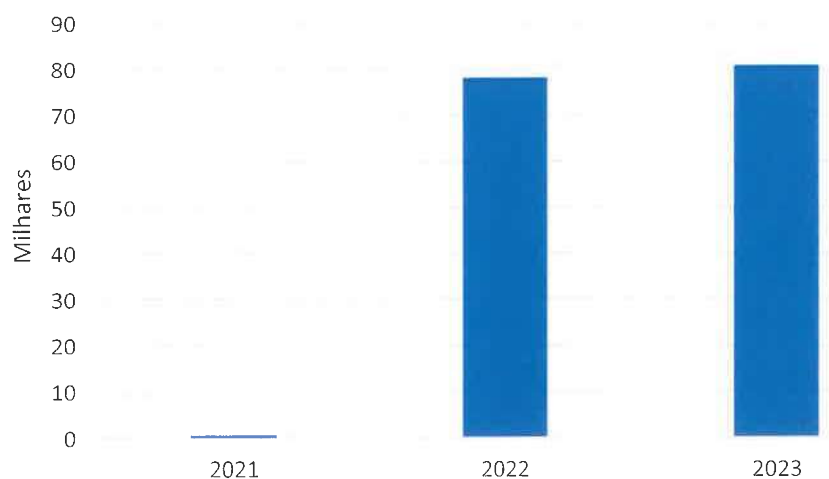


O aumento das cativações dos recintos desportivos, em cerca de 14 mil euros, representa esta variação positiva de 2022 para 2023.

72.12 – Arrendamento

2021	2022	2023
€ 745,00	€ 78.272,23	€ 80.925,00

Arrendamento



Este ligeiro aumento em relação a 2022 é justificado pelo coeficiente de atualização das rendas.

72.99 – Outros serviços

2021	2022	2023
€ 18.842,91	€ 4.391,24	€ 3.689,80

Esta conta engloba a venda de fotocópias, autenticação de documentos, o custo para o integrante em percursos pedestre e os serviços prestados no espaço cidadão.

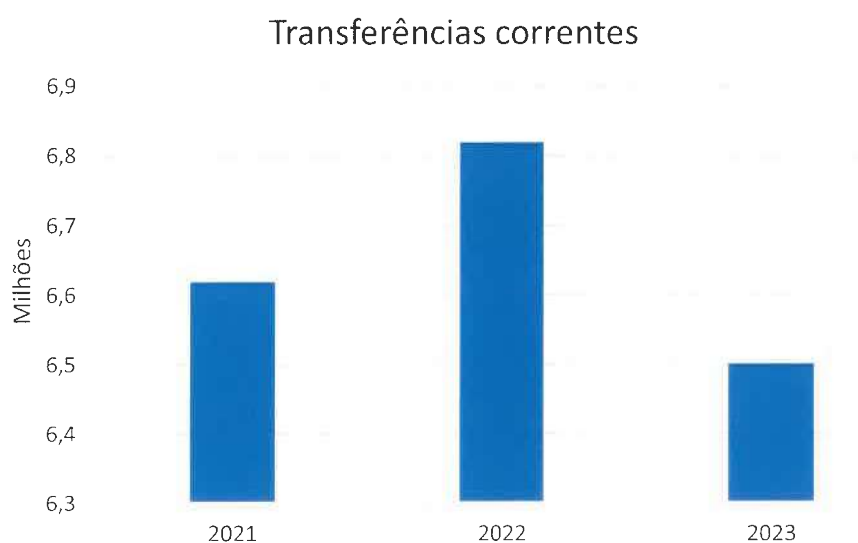
75 – TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS CORRENTES OBTIDOS

2021	2022	2023
€ 8.182.568,99	€ 8.361.263,77	€ 8.832.667,55



75.1 – Transferências correntes

2021	2022	2023
€ 6.618.756,24	€ 6.819.024,89	€ 6.501.012,69



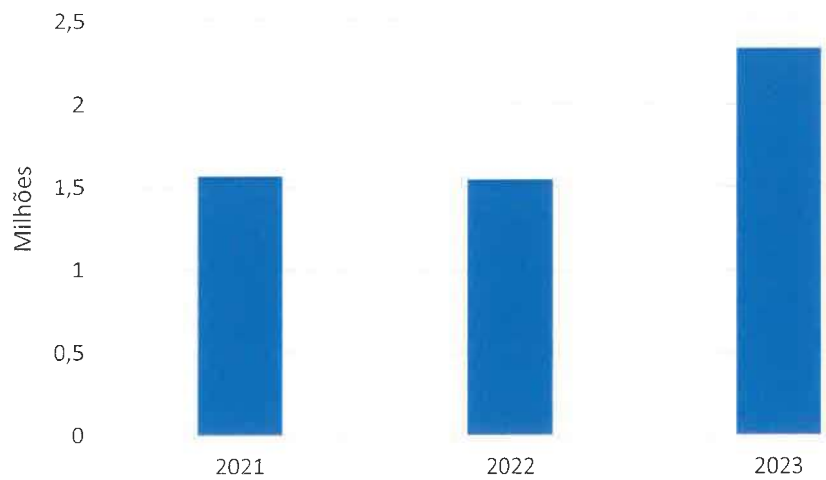
No que diz respeito às transferências do Estado, o Fundo de Equilíbrio Financeiro e o Fundo Social Municipal sofreram uma redução de 195 e 130 mil euros, respetivamente, enquanto que as participações no IVA e IRS tiveram um acréscimo de 102 e 37 mil euros, respetivamente, o que origina uma variação líquida negativa de 186 mil euros.

Fundo Social Europeu e a compensação financeira dos transportes públicos ambos diminuíram a sua participação respeitante a transferências correntes no valor de 71 e 63 mil euros o que aliado às transferências correntes, justifica, a diminuição em cerca 320 mil euros desta componente de rendimentos.

75.2 – Subsídios correntes

2021	2022	2023
€ 1.563.812,75	€ 1.542.238,88	€ 2.331.654,86

Subsídios correntes

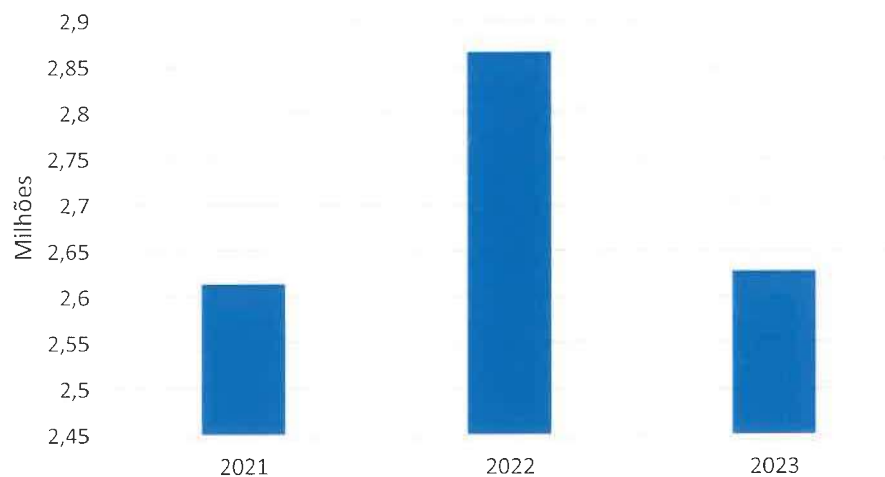


Basicamente é o aumento das transferências do Instituto de Gestão Financeira da Educação as responsáveis pelo diferencial positivo em relação a 2022.

78 – OUTROS RENDIMENTOS

2021	2022	2023
€ 2.613.734,16	€ 2.866.447,26	€ 2.627.159,14

Outros rendimentos



O valor de 2022 está influenciado, em cerca de 216 mil euros, pela assunção de um rendimento, até então classificado como uma operação não orçamental respeitante à obra do registo de notário de Caminha.

79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES

2021	2022	2023
€ 0,00	€ 9.453,26	€ 4.628,78

Foram distribuídos dividendos relativos à participação do Município no Fundo Apoio Municipal.

RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

	2021	2022	2023
Rendimentos totais	€ 18.443.711,94	€ 19.111.813,96	€ 20.019.935,44
Gastos totais	€ 16.905.819,16	€ 18.749.791,12	€ 19.329.264,50
Resultado líquido exercício	€ 1.537.892,78	€ 362.022,84	€ 690.670,94

2.3. Proposta de Aplicação de Resultados

Propõe-se que o resultado líquido do exercício positivo, no montante de € 690.670,94 tenha a seguinte aplicação:

- Que sejam constituídas reservas legais no montante de € 34.533,55 correspondente a 5% do resultado líquido;
- O restante valor de € 656.137,39 seja transferido para a conta 56.1 – Resultados transitados de períodos anteriores.



2.4. Disposições finais – Execução Patrimonial

Limite da dívida total

Para o ano de 2023, o Limite da Dívida Total, apurado nos termos do nº 1 do artigo 52º da Lei 73/2013 de 3 de setembro, com as devidas alterações, é de € 25 372 255,30. Por sua vez, o valor apurado correspondente à dívida total ascendeu a € 15 501 768,82. Tendo em conta que ainda não se encontra disponível nesta data a informação financeira do ano 2023 das entidades relevantes para efeito do limite da dívida, o cálculo apresentado poderá ainda ser alterado.

Mapa demonstrativo da capacidade de endividamento do município a 2023-12-31	
Receita 2020	15 738 450,61 €
Receita 2021	17 133 135,32 €
Receita 2022	17 872 924,67 €
Total da receita dos últimos 3 anos	50 744 510,60 €
Média da receita	16 914 836,87 €
1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos últimos 3 anos	25 372 255,30 €
Dívida total operações do Município	17 512 380,27 €
Dívida das entidades relevantes para efeitos de limite da Dívida Total	0,00 €
CIM	0,00 €
Valores a abater	2 010 611,45 €
- Operações de tesouraria	1 040 621,74 €
- Empréstimos excecionados	969 989,71 €
Dívida total	15 501 768,82 €
Margem absoluta	9 870 486,48 €
Margem utilizável (*)	3 948 194,59 €

(*) - No ano 2023, a margem de endividamento prevista no artigo 3.º da Lei n.º 29/2023, de 4 de julho, é aumentada para 40 %.

	2021	2022	2023
Dívida total	23 941 526,37 €	21 392 668,52 €	17 512 380,27 €

Quadro 27– Evolução da dívida total

Podemos verificar que a dívida total tem vindo a diminuir desde o exercício económico de 2021. No ano 2023, o Município diminuiu a sua dívida total em cerca de 3,9 milhões de euros, face ao ano anterior, correspondendo a uma redução de 18,14%.

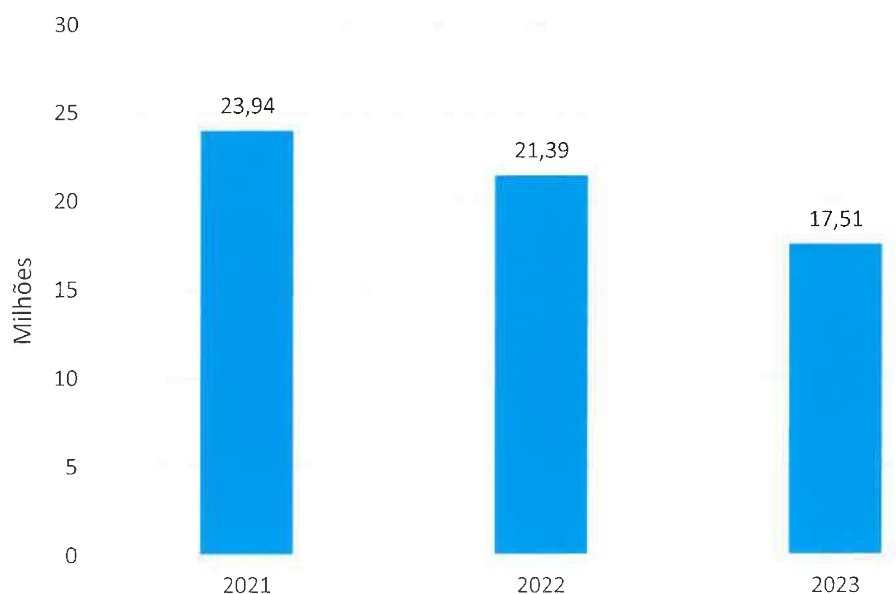


Gráfico 6 – Evolução da dívida total

3. Análise de gestão

A Contabilidade de Gestão permite avaliar o resultado das atividades e projetos desenvolvidos pela Autarquia, contribuindo, também, para uma melhor tomada de decisão.

É importante destacar que a contabilidade de gestão não se limita apenas à área financeira da Autarquia, também abrange outras áreas como os recursos humanos, compras, infraestruturas, entre outras e regista os gastos e/ou rendimentos nos respetivos centros de custos (Contas da Analítica) sendo efetuado o registo nas aplicações informáticas:

1. Gestão de Obras Municipais e Atividades (OBM), no que diz respeito aos custos com a utilização de mão-de-obra, materiais não armazenáveis e aquisições de serviços, relativos a Obras e Atividades Municipais;
2. Parque de Máquinas e Viaturas (MAQ), no que diz respeito aos custos com a utilização de mão-de-obra, máquinas e viaturas, materiais não armazenáveis e aquisições de serviços, relativos a Máquinas/Viaturas;

3. Gestão de Stocks e Aprovisionamento (ARM), no que diz respeito aos custos com o consumo de materiais de armazém;
4. Gestão de pessoal (PES), apuramento do valor hora por funcionário;
5. Sistema de Contabilidade Autárquica (Sigma SNC-AP) no que respeita a movimentos de custos não suportados por nota de encomenda.

Desde a sua implementação até ao ano 2023 tem havido uma evolução na utilização da contabilidade de gestão na vida quotidiana da Autarquia, contudo ainda existe algum trabalho que necessita de ser desenvolvido pelos diversos serviços municipais para que esta tenha um funcionamento em toda a sua plenitude.

No ano 2023, a análise que se pode realizar da performance da contabilidade de gestão é sobre os gastos registados provenientes de documentos, isto é, de faturas de fornecedores, que são contabilizados na conta analítica 92. Os outros custos provenientes com a utilização de mão-de-obra e da utilização de máquinas/viaturas ainda estão numa fase de implementação, por isso não existem dados para realizar uma análise sobre os mesmos.

Assim, neste relatório, será apresentado os custos diretos de materiais e fornecimentos e serviços externos de eventos organizados ou coorganizados pelo município:

Solenidade "Corpo Deus"	
Apoio à festividade	€ 3.500,00
Produtos alimentares	€ 119,00
Materiais	€ 945,40
Aluguer de projetores	€ 1.045,50
TOTAL	€ 5.609,90
Festival de Vilar de Mouros	
Protocolo Festival de Vilar de Mouros	€ 20.000,00
Refeições para funcionários do Município afetos à montagem e desmontagem do festival	€ 5.960,00
Recolha de resíduos sólidos	€ 21.836,00
Eletricidade	€ 191,05
Organização do evento	€ 40.000,00



Publicidade, comunicação e imagem	€ 1.288,92
Vigilância e segurança	€ 93.273,04
Peças, ferramentas e utensílios	€ 761,35
Materiais	€ 1.882,32
"Transfer" Caminha-Vilar de Mouros-Caminha para os dias do festival	€ 6.800,00
Serviço temporário de fibra óptica	€ 6.137,70
Aluguer de palco	€ 4.907,70
Aluguer geradores para o Festival de Vilar de Mouros	€ 23.610,00
Aluguer de som e luz	€ 8.270,80
Serviços de limpeza	€ 455,10
Aluguer de vedação	€ 20.522,55
Execução de redes provisórias de água e saneamento	€ 24.231,00
Instalação e assistência técnica de redes elétricas	€ 22.509,00
Saneamento básico	€ 5.572,95
Renovação do domínio	€ 39,40
Taxas e licenças	€ 16.556,17
TOTAL	€ 324.811,05
Carnaval	
Materiais	€ 1.219,98
Eletricidade	€ 203,45
Vigilância e segurança	€ 1.053,71
Aluguer de som e luz	€ 3.075,00
Animação	€ 175,00
Prémios	€ 4.520,00
Taxas e licenças	€ 511,08
TOTAL	€ 10.758,22
Sonic Blast	



Materiais (armazéns)	€ 322,17
Vigilância e segurança	€ 8.560,80
Água/saneamento	€ 70,32
Aluguer de palco e estruturas	€ 5.535,00
Aluguer de som	€ 4.300,00
Taxas e licenças	€ 2.037,36
TOTAL	€ 20.825,65
Feira Medieval	
Refeições para funcionários afetos à montagem e desmontagem	€ 324,50
Eletricidade	€ 1.110,06
Publicidade, comunicação e imagem	€ 285,47
Vigilância e segurança	€ 11.394,03
Material escritório	€ 77,50
Materiais	€ 7.532,46
Água	€ 90,59
Aluguer carrossel	€ 300,00
Aluguer de estruturas	€ 4.257,76
Aluguer de som e luz	€ 9.054,21
Aluguer de sanitários	€ 1.817,33
Aluguer de trajes para a Feira Medieval	€ 1.126,37
Serviços diversos	€ 689,63
Animação e recreação da Feira	€ 71.051,45
Saneamento	€ 31,73
Recolha de resíduos sólidos	€ 33,40
Taxas e licenças	€ 747,75
TOTAL	€ 109.924,24
Passagem de ano	

Serviço de catering e refeições	€ 1.794,37
Publicidade, comunicação e imagem	€ 339,48
Vigilância para os concertos	€ 451,64
Aluguer de palco	€ 3.075,00
Concertos	€ 14.931,00
Fogo de artifício	€ 3.075,00
Taxas e licenças	€ 1.518,00
TOTAL	€ 25.184,49
Andainas	
Produtos alimentares	€ 220,94
Aluguer de autocarro e barco	€ 1.565,00
TOTAL	€ 1.785,94
Semana Sênior	
Alojamento/restauração	€ 1.294,36
Impressão de 220 fotografias para exposição	€ 2.914,50
Publicidade, comunicação e imagem	€ 1.574,40
Materiais	€ 240,99
Aluguer de som	€ 369,00
Aluguer gerador	€ 492,00
8 workshops de música	€ 2.000,00
Concerto "Siga a Farra"	€ 4.612,50
TOTAL	€ 13.497,75
Natal	
Produtos alimentares	€ 849,68
Eletricidade	€ 1.409,94
Publicidade, comunicação e imagem	€ 799,50
Vigilância para os concertos na Igreja Matriz de Caminha	€ 225,82



Presentes de natal para as escolas	€ 7.665,14
Materiais	67,50
Iluminação	€ 29.274,00
Gás para aquecimento da Igreja Matriz	€ 203,00
Aluguer de som	€ 984,00
Insufláveis para animação Natal	€ 922,50
Taxas e licenças	€ 1.594,00
TOTAL	€ 43.995,08
Artbeerfest	
Organização do evento	€ 76.192,48
Aluguer de sanitários	€ 1.817,32
Taxas e licenças	€ 2.018,86
TOTAL	€ 80.028,66
Âncora Folk	
Organização do evento	€ 9.750,00
Aluguer de palco	€ 1.722,00
Aluguer de som e luz	€ 5.535,00
TOTAL	€ 17.007,00
Vila Praia em Flor	
Vigilância e segurança	€ 575,64
Materiais	€ 2.383,95
Aluguer de som	€ 3.936,00
Flores e floreiras	€ 6.120,97
Concerto "Festada Portuguesa"	€ 750,00
TOTAL	€ 13.766,56
Mesa de Páscoa	
Materiais	€ 409,59



Aluguer de estruturas	€ 1.845,00
TOTAL	€ 2.254,59
Aniversário de Vila Praia de Âncora	
Aluguer som e luz para concerto	€ 3.690,00
Materiais	€ 36,30
Concerto "Augusto Canário"	€ 3.690,00
Taxas e licenças	€ 352,00
TOTAL	€ 7.768,30
Comemorações do 25 de abril	
Concerto "Canções de abril"	€ 5.227,50
Aquisição de cravos	€ 680,00
TOTAL	€ 5.907,50
Grande Trail da Serra d' Arga	
Organização de eventos	€ 23.370,00
Vigilância e segurança	€ 4.566,38
Aluguer de som	€ 1.168,50
TOTAL	€ 29.104,88
Triatlo Longo de Caminha	
Organização de eventos	€ 13.000,00
Vigilância e segurança	€ 9.907,38
Taxas e licenças	€ 20,21
TOTAL	€ 22.927,59
Meia Maratona Sunset	
Organização de eventos	€ 6.000,00
Vigilância e segurança	€ 3.088,07
Taxas e licenças	€ 20,21
TOTAL	€ 9.108,28

São Silvestre	
Vigilância e segurança	€ 1.219,39
Taxas e licenças	€ 20,21
TOTAL	€ 1.239,60

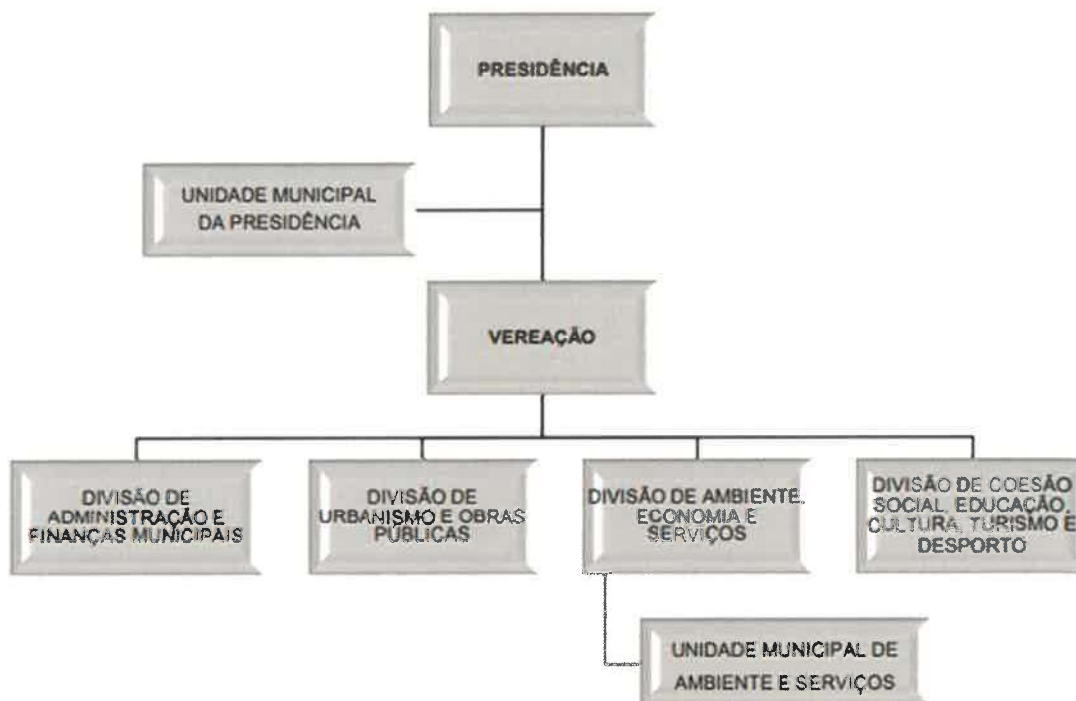
4. Recursos Humanos

4.1. Estrutura orgânica dos serviços municipais

A estrutura e organização dos serviços da Câmara Municipal de Caminha rege-se pelo Decreto-Lei n.º 305/2009, de 23 de outubro, que estabelece o Regime Jurídico da Organização dos Serviços das Autarquias Locais conjugado com a Lei n.º 49/2012, de 29 de agosto, que adapta a Lei n.º 2/2004, de 15 de janeiro, à administração local, que aprova o estatuto do pessoal dirigente dos serviços e organismos da administração central, regional e local do Estado.

A atual orgânica dos serviços municipais foi aprovada em reunião ordinária da Câmara Municipal realizada em 15 de junho de 2022 e aprovada em sessão da Assembleia Municipal de 30 de junho de 2022 e objeto de publicação no diário da república, 2ª Série, n.º 145, de 28 de julho de 2022 (Despacho n.º 9301/2022).

De forma à satisfação das necessidades de organização, adequação aos objetivos de flexibilização e necessário ajustamento dos serviços às necessidades existentes, a organização interna dos serviços municipais obedece a um modelo de estrutura hierarquizada, formada por unidades orgânicas flexíveis, apresentando a seguinte disposição:



A estrutura flexível do Município de Caminha compreende as seguintes unidades orgânicas flexíveis:

- a) Quatro unidades orgânicas flexíveis de 2.º Grau — lideradas por titular de cargo de direção intermédia de 2.º Grau:

Divisão de Administração e Finanças Municipais;

Divisão de Urbanismo e Obras Públicas;

Divisão de Ambiente, Economia e Serviços;

Divisão de Coesão Social, Educação, Cultura, Turismo e Desporto;

- b) Duas unidades orgânicas flexíveis de 3.º Grau — lideradas por titular de cargo de direção intermédia de 3.º Grau:

Unidade Municipal da Presidência;

Unidade Municipal de Ambiente e Serviço.

A estrutura interna hierarquizada é constituída por um número máximo 6 (seis) unidades orgânicas flexíveis, 4 (quatro) divisões dirigidas por cargos de direção intermédia de 2.º grau (Chefe de Divisão), 2 (duas) unidades municipais dirigidas por cargos de direção intermédia de 3.º grau (Chefe de Unidade Municipal) e (10) dez subunidades orgânicas lideradas por coordenadores técnicos.

4.2. Recursos humanos

No final do ano de 2023, o Município de Caminha apresentava 306 trabalhadores efetivos, sendo 121 mulheres e 185 homens.

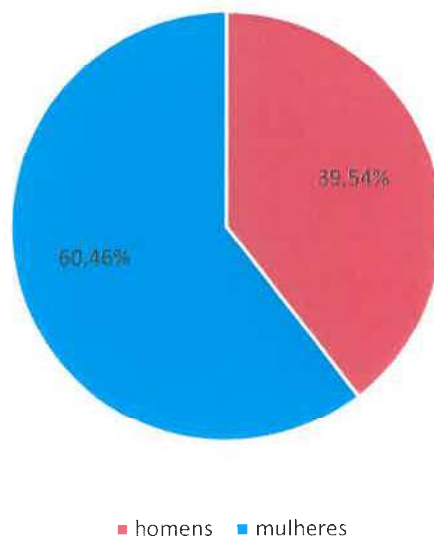


Gráfico 7 – Peso dos trabalhadores por género

Do número total de trabalhadores, 300 têm contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, 2 estão em regime de comissão de serviço e 4 em nomeação.

Relativamente ao grupo profissional mais significativo, destaca-se a carreira de assistente operacional, que corresponde a 189 trabalhadores, sendo cerca de 61,76% do total dos recursos humanos do município.

Efetivos	Dirigente Intermédio	Técnico Superior	Assistente Técnico	Assistente Operacional	Informático	Total
Homens	1	20	15	80	5	121
Mulheres	3	32	40	109	1	185
Total	4	52	55	189	6	306

Quadro 28 - Distribuição de trabalhadores por carreira e género

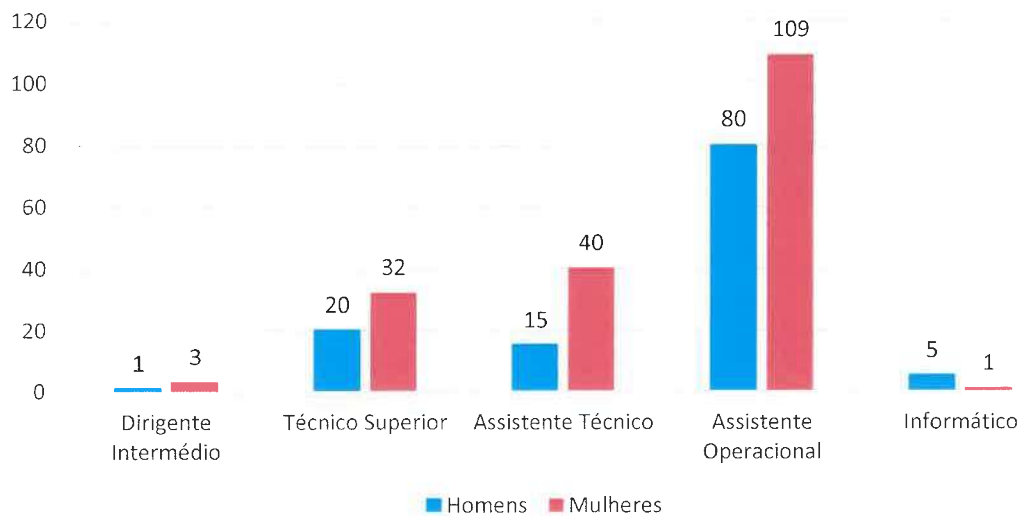


Gráfico 8 – Distribuição de trabalhadores por carreira e género

O escalão etário onde se situa a percentagem mais elevada de pessoas é o dos 60-64 anos (21,57%), seguindo o escalão dos 50-54 anos (19,28%), dos 45-49 anos (16,67%) e dos 55-59 anos (14,71%). De salientar que a faixa etária dos trabalhadores deste município compreendida entre os 45-64 anos de idade representa cerca de 72,23% do total dos trabalhadores, assumindo -se assim como um município com uma faixa etária elevada.

A percentagem de trabalhadores jovens, com menos de 29 anos, está situada nos 0,33%, assumindo-se assim como um município pouco jovem.

Escalão etário	Homens	Mulheres	Total
menor que 20 anos	0	0	0
20-24	0	0	0
25-29	1	0	1
30-34	4	0	4
35-39	10	11	21
40-44	18	23	41
45-49	15	36	51
50-54	23	36	59
55-59	21	24	45

60-64	21	45	66
65-69	8	10	18
maior ou igual a 70 anos	0	0	0
Total	121	185	306

Quadro 29 - Distribuição de trabalhadores por grupo etário e género

Podemos verificar que os grupos etários compreendidos entre os 45-64 anos de idade são do sexo feminino.

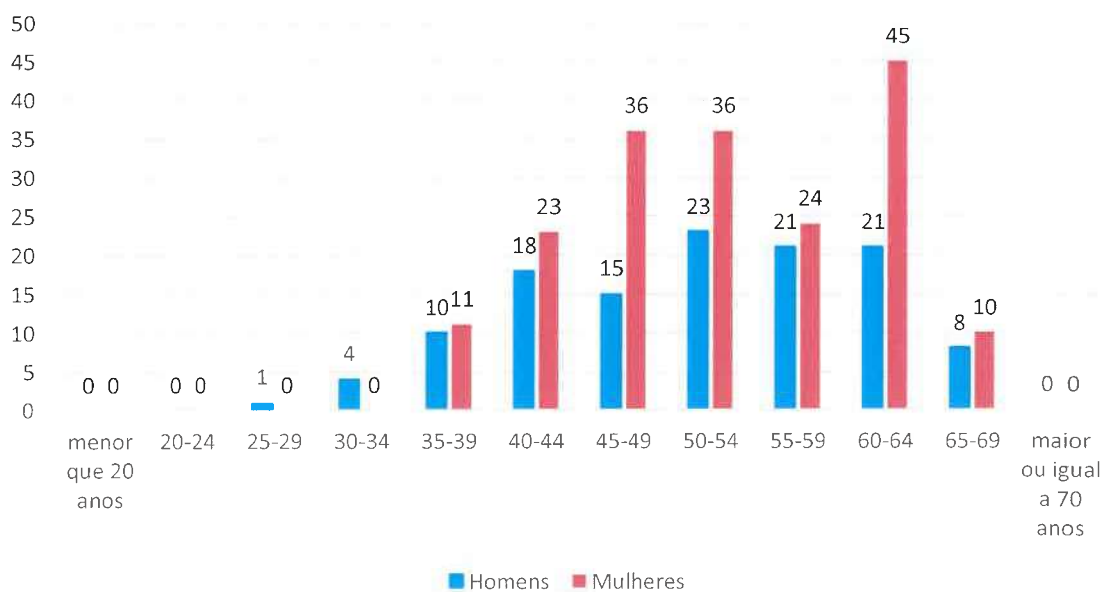


Gráfico 9 - Distribuição de trabalhadores por grupo etário e género

Relativamente ao nível de escolaridade, cerca de 41,83% dos trabalhadores possuem até ao 9º ano de escolaridade, 33% possuem até o 12º ano de escolaridade e cerca de 25,16% possuem habilitações académicas. Podemos verificar que uma grande parte dos funcionários deste município possui o 6º ano de escolaridade (31,37%).

Nível de escolaridade	Homens	Mulheres	Total
Menos de 4 anos de escolaridade	0	0	0
4 anos de escolaridade	0	2	2
6 anos de escolaridade	73	23	96

9.º ano ou equivalente	4	26	30
11.º ano	3	5	8
12.º ano ou equivalente	16	77	93
Bacharelato	0	1	1
Licenciatura	25	51	76
Mestrado	0	0	0
Doutoramento	0	0	0
Total	121	185	306

Quadro 30 - Distribuição de trabalhadores por nível de escolaridade e género

Podemos verificar que o 12.º ano de escolaridade tem maior afluência feminina (25,16%), bem como o 6.º ano de escolaridade no sexo masculino (23,86%).

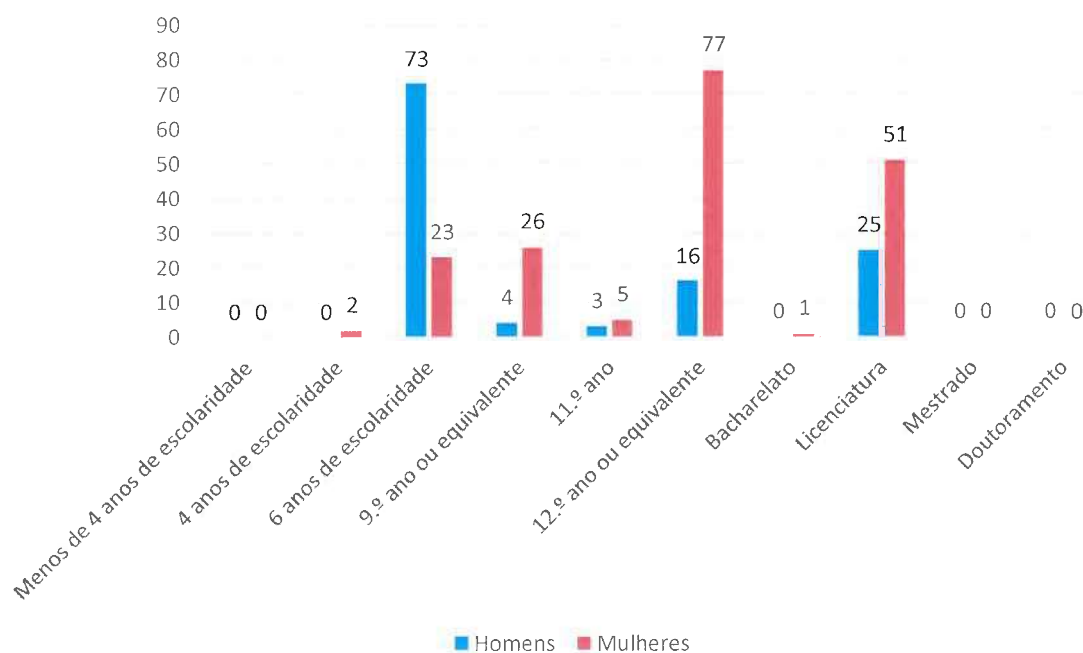


Gráfico 10 – Distribuição de trabalhadores por nível de escolaridade e género

Durante o ano 2023, foram admitidos e regressados um total de 6 trabalhadores, dos quais correspondem a 5 mulheres e 1 homem, e dizem respeito ao regresso de licença sem vencimento/período experimental (2), comissão de serviço (3) e a outra situação (1).

Tipo de Entrada	Género	Dirigente Intermédio	Técnico Superior	Assistente Técnico	Assistente Operacional	Informático	Total
Novo recrutamento	Homens	0	0	0	0	0	0
	Mulheres	0	0	0	0	0	0
Recrutamento interno	Homens	0	0	0	0	0	0
	Mulheres	0	0	0	0	0	0
Mobilidade	Homens	0	0	0	0	0	0
	Mulheres	0	0	0	0	0	0
Cedência	Homens	0	0	0	0	0	0
	Mulheres	0	0	0	0	0	0
Regresso de licença sem vencimento/período experimental	Homens	0	0	0	0	0	0
	Mulheres	0	0	1	1	0	2
Comissão de Serviço	Homens	0	0	1	0	0	1
	Mulheres	0	1	1	0	0	2
Outras situações	Homens	0	1	0	0	0	1
	Mulheres	0	0	0	0	0	0
Total		0	2	3	1	0	6

Quadro 31 - Entrada de trabalhadores por tipo de vínculo, categoria e género

Verificou-se um total de 25 saídas durante o ano 2023, sendo que grande parte das saídas dizem respeito por outras situações (15 trabalhadores), seguidamente por reforma/aposentação (7 trabalhadores). Podemos verificar também que são 18 assistentes operacionais que saíram do município, seguido de 5 assistentes técnicos.

Tipo de Saída	Género	Dirigente Intermédio	Técnico Superior	Assistente Técnico	Assistente Operacional	Informático	Total
Reforma / Aposentação	Homens	0	1	0	4	0	5
	Mulheres	0	0	0	2	0	2
Mobilidade	Homens	0	0	0	0	0	0
	Mulheres	0	0	0	0	0	0
Morte	Homens	0	0	0	1	0	1
	Mulheres	0	0	0	0	0	0

Início de licença sem vencimento ou de período experimental	Homens	0	0	0	0	0	0
	Mulheres	0	0	0	0	0	0
Comissão de serviço	Homens	0	1	0	0	0	1
	Mulheres	0	0	1	0	0	1
Outras situações	Homens	0	0	4	4	0	8
	Mulheres	0	0	0	7	0	7
Total		0	2	5	18	0	25

Quadro 32 - Saída de trabalhadores por tipo de vínculo, categoria e género