



RELATÓRIO RESUMO TRIMESTRAL

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1º Trimestre 2023

Gabinete de Controlo Orçamental e Financiamentos (GCOF)



1. ANÁLISE ORÇAMENTAL GLOBAL

Quadro 1 – Execução Orçamental Receita, Despesa Paga, Saldos e Dívida de Curto Prazo

			l	Jnid: euro
	até março 2022	até março 2023	Variação	,
			Valor	%
Ótica de Recebimentos/Pagamentos				
Total Recebimentos	20 677 219	26 069 533	5 392 314	26%
Total Pagamentos	24 538 618	24 678 336	139 718	1%
Saldo	-3 861 398	1 391 197	5 252 595	136%
Ótica de Recebimentos/Faturação				
Total Recebimentos	20 677 219	26 069 533	5 392 314	26%
Total Faturação	26 276 673	28 785 667	2 508 994	10%
Saldo	-5 599 454	-2 716 134	2 883 320	51%
Saldo com Receita e Despesa Efetiva	-3 919 955	-1 036 616	2 883 339	74%
Nota: Considera-se a Receita e Despesa efetiva, com saldo de tesoura	ria incluídos e sem A	Ativos e Passivos F	inanceiros	
Total Compromissos	93 655 607	84 779 925	-8 875 682	-9%
Total Cabimentos	135 936 710	129 351 028	-6 585 682	-5%
Dívida e saldo de Tesouraria				
Dívida de Curto Prazo orçamental (a)	1 748 056	4 107 331	2 359 275	135%
Saldo de Tesouraria de operações orçamentais	5 640 651	4 900 159	-740 492	-13%

(a) Inclui faturas em receção e conferência e EMLP até final do ano

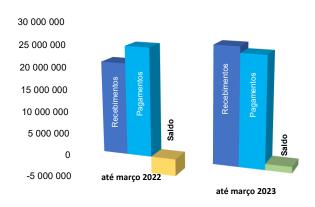
O quadro 1 apresenta a evolução da Receita Cobrada e da Despesa por Pagamentos e Faturação e respetivos saldos.

Verifica-se que até março de 2023 é positivo o saldo entre receita cobrada e despesa paga, no valor de 1.391.197 € (superior em 5.252.595 € ao saldo existente até março de 2022).

A análise por Recebimentos/Faturação, da despesa total, apresenta défice, até março de 2023, no valor de 2.716.134 €, inferior em 2.883.339 € ao défice existente no período homólogo do ano transato.

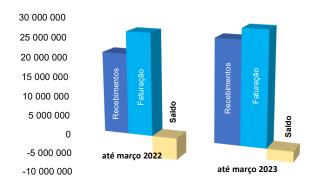


Gráfico 1 - Recebimentos/Pagamentos até março



	até março 2022	até março 2023
Total Recebimentos	20 677 219	26 069 533
Total Pagamentos	24 538 618	24 678 336
Saldo	-3 861 398	1 391 197

Gráfico 2 - Recebimentos/Faturação até março



	até março 2022	até março 2023
Total Recebimentos	20 677 219	26 069 533
Total Faturação	26 276 673	28 785 667
Saldo	-5 599 454	-2 716 134



2. RECEITA

Quadro 2

Execução Orçamental da Receita 2023/2022

							(Ur	nid.: euro)	
	Até r	narço de 2022		Até n	narço de 2023	VH			
Receita						_			
	Receita Orçada	Receita Cobrada	Tx. ex. orç.	Receita Orçada	Receita Cobrada	Tx exec. orç.	Receita Cobrada	%	
Impostos Diretos	47 617 675	5 213 808	11%	50 394 486	8 157 468	16%	2 943 660	56%	
Impostos Indiretos e Taxas Multas e Outras Penalidades	6 585 216	804 514	12%	7 017 469	1 053 056	15%	248 542	31%	
Rendimentos de Propriedade	6 339 150	944 840	15%	4 748 585	1 074 249	23%	129 409	14%	
Transferências Correntes	38 601 746	9 140 383	24%	45 847 685	10 757 651	23%	1 617 268	18%	
Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes	6 931 771	334 012	5%	6 845 890	3 140 515	46%	2 806 503	840%	
Outras Receitas Correntes	24 504 519	30 360	0%	36 060 425 45 16		0%	14 801	49%	
Receita Corrente	130 580 077	16 467 917	13%	150 914 540	24 228 100	16%	7 760 183	47%	
Venda de Bens de Investimento	352 723	0	0%	106 629	0	0%	0	0%	
Transferências de Capital	24 472 353	4 132 501	17%	22 929 392	1 834 274	8%	-2 298 227	-56%	
Ativos Financeiros	12 060	3 107	26%	15 060	3 084	20%	-23	-1%	
Passivos Financeiros	1 877 506	0	0%	1 202 307	0	0%	0	0%	
Outras Receitas de Capital	12 181 554	54 210	0%	2 000 020	0	0%	-54 210	-100%	
Receita de Capital	38 896 196	4 189 818	11%	26 253 408	1 837 359	7%	-2 352 459	-56%	
Outras receitas - Reposições não abatidas nos pagamentos	10	19 484	194844%	10	4 075	40747%	-15 410	-79%	
Saldo da gerência anterior	0	0	0%	0	0	0%	0	0%	
Outras Receitas	10	19 484	194844%	10	4 075	40747%	-15 410	-79%	
Receita de Capital e Outras Receitas	38 896 206	4 209 302	11%	26 253 418	1 841 434	7%	-2 367 868	-56%	
Total da Receita	169 476 283	20 677 219	12%	177 167 958	26 069 534	15%	5 392 315	26%	
Total Geral da Receita Efetiva própria (sem Ativos e Passivos Financeiros)	167 586 717	20 674 112	12%	175 950 591	26 066 450	15%	5 392 338	26%	

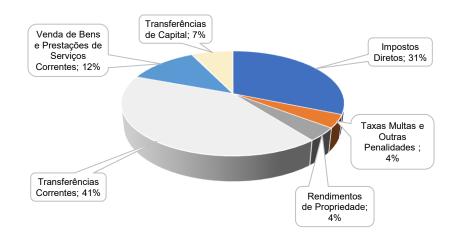
A Receita Corrente, até março de 2023, aumentou 7.760.183 € (+ 47 %), relativamente ao período homólogo, devido aos acréscimos nos Impostos Diretos, nas Taxas, Multas e Outras Penalidades, nos Rendimentos de Propriedade, Transferências Correntes e na Venda de Bens e Prestação de Serviços Correntes.

Relativamente à Receita de Capital, verifica-se um decréscimo de 2.367.868 € (- 56 %) devido, principalmente, ao decréscimo das Transferências de Capital.



Gráfico 3

Receita cobrada até março 2022 (peso percentual na Receita Total)



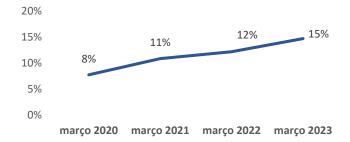
Quadro 4

Evolução da taxa de execução do Orçamento da Receita

				Unid.: euro
Receita	março 2020	março 2021	março 2022	março 2023
Valor Orçamentado	150 803 156	162 730 000	169 476 283	177 167 958
Valor Cobrado	11 688 241	17 671 907	20 677 219	26 069 534
Tx. ex. orç.	8%	11%	12%	15%

Nota: Valores cobrados sem incorporação do saldo de tesouraria

Gráfico 5 Evolução da taxa de execução do Orçamento da Receita





3. DESPESA

Quadro 4

Execução Orçamental da Despesa por Cabimentos, Compromissos e Faturação (obrigações) 2023

Descrição	Despesa Orçada	Cabimentos	Tx. Ex.	Compromissos	Tx. Ex.	Obrigações	Tx. Ex.	Pago	Tx. Ex.	Peso percentual - obrigações
Despesa Corrente	126 039 816	91 162 465	72%	49 459 517	39%	23 012 836	18%	19 930 382	16%	79,95%
Despesa de Capital	51 128 142	38 188 563	75%	35 320 408	69%	5 772 831	11%	4 747 953	9%	20,05%
Despesa Total	177 167 958	129 351 028	73%	84 779 925	48%	28 785 667	16%	24 678 336	14%	100,00%

Quadro 5
Execução Orçamental da Despesa 2023/2022

								L	Jnid.: euro	
		Acumula	Acumulado até março 2022			Acumulado até março 2023				
	Descrição	Dotação Obrigações E		Tx. Ex. Orç.	Dotação definida	Obrigações	Tx. Ex. Orç.	Obrigações 2023/2022	%	
01	Despesas com o Pessoal	42 206 909	9 447 188	22%	49 460 840	10 372 115	21%	924 927	10%	
02	Aquisição de Bens e Serviços Correntes	50 695 948	4 149 729	8%	51 058 759	7 909 943	15%	3 760 213	91%	
03	Juros e outros encargos	201 602	28 776	14%	868 555	506 671	58%	477 895	1661%	
04	Transferências Correntes	14 191 854	3 154 310	22%	15 627 176	4 139 713	26%	985 404	31%	
05	Subsídios	6 834 946	1 114 153	16%	8 668 946	0	0%	-1 114 153	-100%	
06	Outras Despesas Correntes	69 465	10 350	15%	355 541	84 394	24%	74 044	715%	
	Total Despesa Corrente	114 200 725	17 904 506	16%	126 039 816	23 012 836	18%	5 108 330	29%	
07	Aquisição de Bens de Capital	42 037 794	5 358 105	13%	39 826 412	3 798 117	10%	-1 559 988	-29%	
80	Transferências de Capital	7 603 957	1 331 456	18%	4 854 260	280 202	6%	-1 051 255	-79%	
09	Ativos Financeiros	879 535	0	0%	866 850	0	0%	0	0%	
10	Passivos Financeiros	3 510 291	1 682 606	48%	3 611 776	1 682 601	47%	-5	0%	
11	Outras Despesas de Capital	1 243 982	0	0%	1 968 843	11 911	1%	11 911	0%	
	Total Despesa de Capital	55 275 558	8 372 168	15%	51 128 142	5 772 831	11%	-2 599 337	-31%	
Тс	otal Despesa Efetiva Própria de Capital (sem Ativos e Passivos Financeiros)	50 885 732	6 689 562	13%	46 649 516	4 090 230	9%	-2 599 332	-39%	
	Total Geral	169 476 283	26 276 673	16%	177 167 958	28 785 667	16%	2 508 994	10%	
Des	spesa Efetiva Própria (Total Geral sem Ativos e Passivos Financeiros)	165 086 457	24 594 067	15%	172 689 332	27 103 066	16%	2 508 998	10%	

A Despesa Corrente Faturada, até março de 2023, aumenta 5.108.330 € (+ 29 %), relativamente ao período homólogo devido ao acréscimo nas "Despesas com Pessoal", na "Aquisição de bens e serviços correntes", nos "Juros e Outros Encargos" e nas "Transferências Correntes".

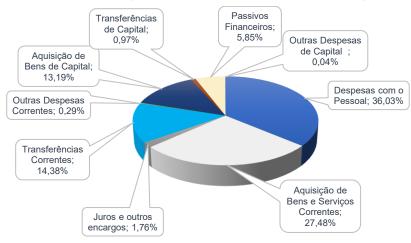
A Despesa de Capital verifica um decréscimo de 2.599.337 € (- 31 %), devido sobretudo ao decréscimo na "Aquisição de Bens de Capital" e "Transferências de capital".

A Despesa Total cresce 2.508.994 € (+10 %).



Gráfico 6

Despesa faturada até março 2022 (peso percentual na Despesa Total faturada)

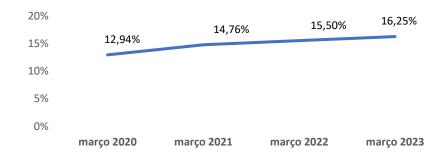


Quadro 6
Evolução da Taxa de execução por faturação

				Unid.: euro
Despesa	março 2020	março 2021	março 2022	março 2023
Valor Orçamentado	150 803 156	162 730 000	169 476 283	177 167 958
Valor Faturado	19 508 665	24 025 938	26 276 673	28 785 667
taxa de execução	12,94%	14,76%	15,50%	16,25%

Nota: valores sem incorporação do saldo de tesouraria

Gráfico 7
Evolução da taxa de execução da Despesa por faturação



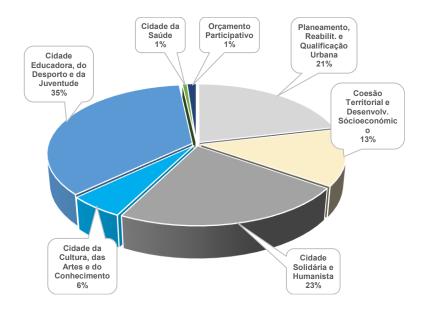


4. GRANDES OPÇÕES DO PLANO (GOP)

Quadro 7 - Execução Orçamental das GOP

												(Ur	nid.: euro)
		Até março 2022			Até março 2023							VH	
	GOP	Orçado	Faturado	% de Fatur.	Orçado	Cabimentado	% de cabim.	Comprometido	% de comp.	Faturado	% de Fatur.	Faturado	%
01	Planeamento, Reabilit. e Qualificação Urbana	36 902 980	4 282 773	12%	37 501 743	25 545 801	68%	21 955 699	59%	2 956 971	8%	-1 325 802	-31%
02	Coesão Territorial e Desenvolv. Sócioeconómico	17 628 958	1 869 359	11%	12 887 196	8 293 590	64%	7 928 358	62%	1 854 945	14%	-14 414	-1%
03	Cidade Solidária e Humanista	22 873 047	4 219 366	18%	27 883 184	14 673 385	53%	11 965 362	43%	3 170 465	11%	-1 048 901	-25%
04	Cidade da Cultura, das Artes e do Conhecimento	5 678 693	566 043	10%	5 442 203	2 033 378	37%	1 773 785	33%	749 557	14%	183 514	32%
05	Cidade Educadora, do Desporto e da Juventude	22 238 999	3 011 630	14%	19 580 676	15 244 481	78%	14 942 709	76%	4 896 137	25%	1 884 507	63%
06	Cidade da Saúde	2 167 962	5 005	0%	2 261 032	717 817	32%	717 817	32%	80 942	4%	75 937	1517%
07	Orçamento Participativo	1 145 502	2 400	0%	703 779	467 728	66%	444 728	63%	162 398	23%	159 998	6667%
	Total	108 636 140	13 956 576	13%	106 259 813	66 976 180	63%	59 728 459	56%	13 871 413	13%	-85 163	-1%

Gráfico 8 - GOP Faturadas 2023 (estrutura taxa)



Nas GOP, a **Despesa Faturada de 2023**, decresce 85.163 € (- 1 %), face ao período homólogo de 2022, com incidência no Objetivo "Planeamento, Reabilitação e Qualificação Urbana" em 1.325.802 € (- 31 %), "Cidade Solidária e Humanista" em 1.048.901 € (- 25 %) compensado em parte pelo acréscimo no Objetivo "Cidade Educadora, do Desporto e da Juventude" em 1.884.507 € (+ 63 %).

Por estrutura de faturação, o Objetivo com mais peso é "Cidade Educadora, do Desporto e da Juventude", com um peso no total da faturação de 35 %.