



Câmara Municipal de Coimbra



RELATÓRIO RESUMO TRIMESTRAL

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2º 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

Unid:
euro

	até junho 2022	até junho 2023	Variação	
			Valor	%
Ótica de Recebimentos/Pagamentos				
Total Recebimentos	62 084 885	64 700 797	2 615 912	4%
Total Pagamentos	55 232 424	55 599 527	367 103	1%
Saldo	6 852 461	9 101 269	2 248 808	33%
Ótica de Recebimentos/Faturação				
Total Recebimentos	62 084 885	64 700 797	2 615 912	4%
Total Faturação	57 456 093	60 375 969	2 919 876	5%
Saldo	4 628 792	4 324 827	-303 965	-7%
Saldo com Receita e Despesa própria	6 399 445	6 208 523	-190 922	-3%
Total Compromissos				
	115 257 611	109 940 512	-5 317 099	-5%
Total Cabimentos				
	144 743 184	142 475 739	-2 267 444	-2%
Dívida e saldo de Tesouraria				
Dívida de Curto Prazo orçamental (a)	2 223 669	4 776 442	2 552 773	115%
Saldo de Tesouraria de operações orçamentais	6 852 461	9 101 269	2 248 808	33%

Nota: Considera-se a Receita e Despesa efetiva, com saldo de tesouraria incluídos e sem Ativos e Passivos Financeiros

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

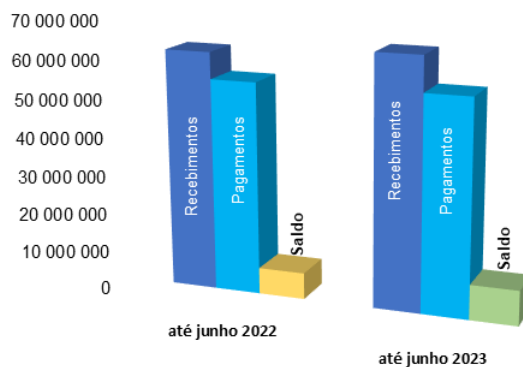
O quadro 1 apresenta a evolução da Receita Cobrada e da Despesa por Pagamentos e Faturação e respetivos saldos.

Verifica-se que até junho de 2023 é positivo o saldo entre receita cobrada e despesa paga, no valor de 9.101.269 € (superior em 2.248.808 € ao saldo existente até junho de 2022).

A análise por Recebimentos/Faturação, da despesa total, apresenta superávit, até junho de 2023, no valor de 4.324.827 €, inferior em 303.965 € ao superávit existente no período homólogo do ano transato.

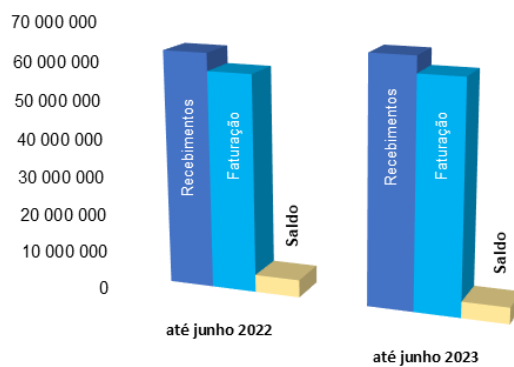


Gráfico 1 - Recebimentos/Pagamentos até junho



	até junho 2022	até junho 2023
Total Recebimentos	62 084 885	64 700 797
Total Pagamentos	55 232 424	55 599 527
Saldo	6 852 461	9 101 269

Gráfico 2 - Recebimentos/Faturação até junho



	até junho 2022	até junho 2023
Total Recebimentos	62 084 885	64 700 797
Total Faturação	57 456 093	60 375 969
Saldo	4 628 792	4 324 827



2. RECEITA

Quadro 2
Execução Orçamental da Receita 2023/2022

(Unid.: euro)

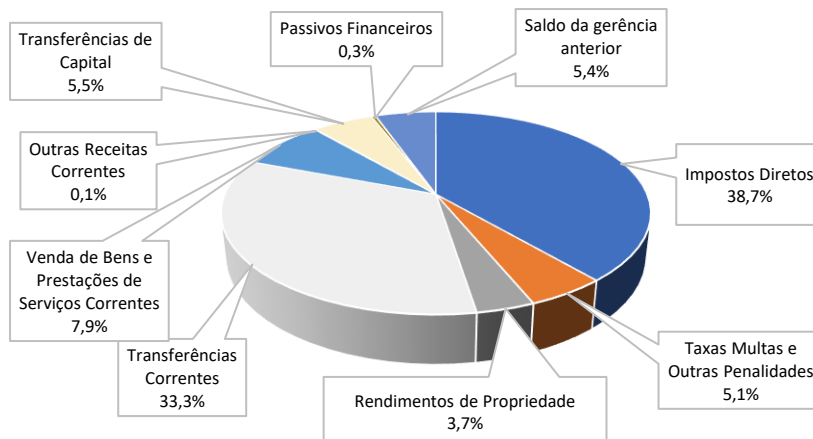
Receita	Até junho de 2022			Até junho de 2023			VH	
	Receita Orçada	Receita Cobrada	Tx. ex. orç.	Receita Orçada	Receita Cobrada	Taxa de exec. orç.	Receita Cobrada	%
Impostos Diretos	47 617 675	22 917 178	48%	50 394 486	25 023 777	50%	2 106 599	9%
Taxas Multas e Outras Penalidades	6 585 216	1 860 735	28%	7 017 469	3 283 243	47%	1 422 508	76%
Rendimentos de Propriedade	6 383 180	992 622	16%	5 076 070	2 406 411	47%	1 413 789	142%
Transferências Correntes	38 601 766	18 039 282	47%	46 123 347	21 545 953	47%	3 506 671	19%
Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes	6 931 771	2 018 680	29%	6 845 890	5 079 764	74%	3 061 084	152%
Outras Receitas Correntes	24 460 459	63 356	0%	35 732 950	69 484	0%	6 128	10%
Receita Corrente	130 580 067	45 891 853	35%	151 190 212	57 408 632	38%	11 516 780	25%
Venda de Bens de Investimento	352 723	0	0%	106 629	1 394	1%	1 394	0%
Transferências de Capital	24 472 363	6 590 352	27%	26 631 957	3 527 805	13%	-3 062 547	-46%
Ativos Financeiros	12 060	9 811	81%	15 070	6 097	40%	-3 713	-38%
Passivos Financeiros	1 877 506	0	0%	2 078 974	217 723	10%	217 723	0%
Outras Receitas de Capital	12 181 554	54 211	0%	2 000 020	0	0%	-54 211	-100%
Receita de Capital	38 896 206	6 654 374	17%	30 832 650	3 753 020	12%	-2 901 354	-44%
Outras receitas - Reposições não abatidas nos pagamentos	10	36 609	366093%	10	30 184	301842%	-6 425	-18%
Saldo da gerência anterior	9 502 049	9 502 049	0%	3 508 961	3 508 961	0%	-5 993 088	0%
Outras Receitas	9 502 059	9 538 658	100%	3 508 971	3 539 145	101%	-5 999 513	-63%
Receita de Capital e Outras Receitas	48 398 265	16 193 032	33%	34 341 621	7 292 165	21%	-8 900 867	-55%
Total da Receita	178 978 332	62 084 885	35%	185 531 833	64 700 797	35%	2 615 912	4%
Total Geral da Receita Efetiva própria (sem Ativos e Passivos Financeiros)	177 088 766	62 075 074	35%	183 437 789	64 476 976	35%	2 401 902	4%

A Receita Corrente, até junho de 2023, cresceu 11.516.780 € (+ 25 %), 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 e outras receitas, verifica-se um decréscimo de 8.900.867 € (- 55 %) devido, principalmente, ao decréscimo das Transferências de Capital e no Saldo da gerência anterior.

Gráfico 3

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



Quadro 4

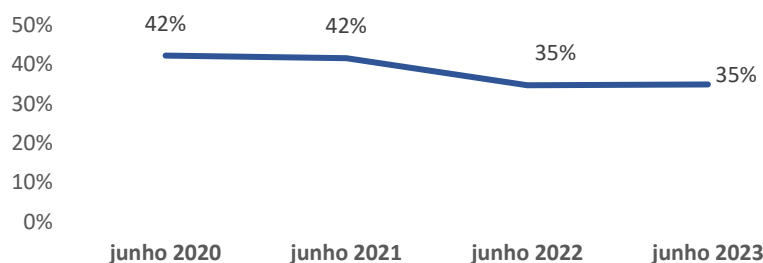
Evolução da taxa de execução do Orçamento da Receita

Unid.: euro

Receita	junho 2020	junho 2021	junho 2022	junho 2023
Valor Orçamentado	156 084 334	172 044 492	178 978 332	185 531 833
Valor Cobrado	65 894 792	71 536 536	62 084 885	64 700 797
Tx. ex. orç.	42%	42%	35%	35%

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) junho 2023

Unid.: euro

Descrição	Despesa Orçada	Cabimentos	Tx. Ex.	Compromissos	Tx. Ex.	Obrigações	Tx. Ex.	Pago	Tx. Ex.	Peso percentual - obrigações
Despesa Corrente	129 025 307	104 248 025	81%	72 430 346	56%	49 652 394	38%	46 050 653	36%	82,24%
Despesa de Capital	56 506 526	38 227 714	68%	37 510 166	66%	10 723 576	19%	9 548 875	17%	17,76%
Despesa Total	185 531 833	142 475 739	77%	109 940 512	59%	60 375 969	33%	55 599 527	30%	100,00%

Quadro 5

Execução Orçamental da Despesa 2023/2022

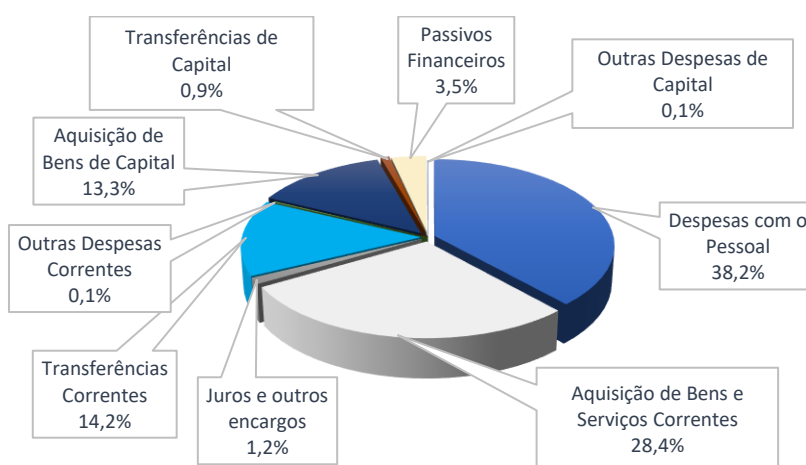
Unid.: euro

Descrição	Acumulado até junho 2022			Acumulado até junho 2023			Variação	
	Dotação definida	Obrigações	Tx. Ex. Orç.	Dotação definida	Obrigações	Tx. Ex. Orç.	Obrigações 2023/2022	%
01 Despesas com o Pessoal	46 431 249	20 298 760	44%	49 696 188	23 083 561	46%	2 784 801	14%
02 Aquisição de Bens e Serviços Correntes	51 616 982	13 063 943	25%	51 839 785	17 161 496	33%	4 097 553	31%
03 Juros e outros encargos	221 299	41 038	19%	1 436 570	723 173	50%	682 135	1662%
04 Transferências Correntes	14 830 073	5 447 021	37%	17 003 072	8 596 515	51%	3 149 494	58%
05 Subsídios	8 334 946	3 392 458	41%	8 668 946	0	0%	-3 392 458	-100%
06 Outras Despesas Correntes	1 604 070	14 400	1%	380 747	87 648	23%	73 247	509%
Total Despesa Corrente	123 038 619	42 257 621	34%	129 025 307	49 652 394	38%	7 394 773	17%
07 Aquisição de Bens de Capital	42 596 948	11 765 896	28%	43 719 730	8 050 332	18%	-3 715 564	-32%
08 Transferências de Capital	7 694 957	1 652 113	21%	5 502 649	528 762	10%	-1 123 351	-68%
09 Ativos Financeiros	879 535	0	0%	1 703 517	0	0%	0	0%
10 Passivos Financeiros	3 510 291	1 780 464	51%	3 611 786	2 107 516	58%	327 053	18%
11 Outras Despesas de Capital	1 257 982	0	0%	1 968 843	36 966	2%	36 966	100%
Total Despesa de Capital	55 939 713	15 198 472	27%	56 506 526	10 723 576	19%	-4 474 897	-29%
Total Despesa Efetiva Própria de Capital (sem Ativos e Passivos Financeiros)	51 549 887	13 418 009	26%	51 191 223	8 616 059	17%	-4 801 949	-36%
Total Geral	178 978 332	57 456 093	32%	185 531 833	60 375 969	33%	2 919 876	5%
Despesa Efetiva Própria (Total Geral sem Ativos e Passivos Financeiros)	174 588 506	55 675 630	32%	180 216 530	58 268 453	32%	2 592 823	5%

A Despesa Corrente Faturada, até junho de 2023, aumenta 7.394.773 € (+ 17 %), relativamente ao período homólogo devido ao acréscimo nas “Despesas com Pessoal”, na “Aquisição de bens e serviços correntes”, nos “Juros e Outros Encargos”. nas “Transferências Correntes” e nas “Outras despesas”.
A Despesa de Capital verifica um decréscimo de 4.474.897 € (- 29 %), devido sobretudo ao decréscimo na “Aquisição de Bens de Capital” e “Transferências de capital”.
A Despesa Total cresce 2.919.876 € (+ 5 %).

Gráfico 6

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



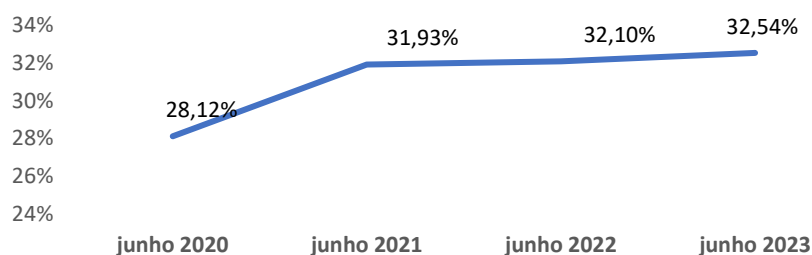
Quadro 6

Evolução da Taxa de execução por faturação

Despesa	Unid.: euro			
	junho 2020	junho 2021	junho 2022	junho 2023
Valor Orçamentado	156 084 334	172 044 492	178 978 332	185 531 833
Valor Faturado	43 883 684	54 931 110	57 456 093	60 375 969
taxa de execução	28,12%	31,93%	32,10%	32,54%

Gráfico 7

Evolução da taxa de execução da Despesa por faturação





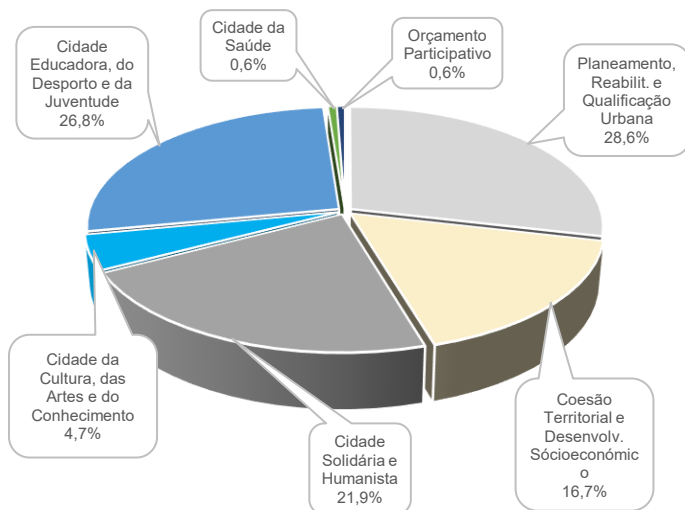
4. GRANDES OPÇÕES DO PLANO (GOP)

Quadro 7 – Execução Orçamental das GOP

(Unid.: euro)

GOP	Até junho 2022			Até junho 2023						VH		
	Orçado	Faturado	% de Fatur.	Orçado	Cabimentado	% de cabim.	Comprometido	% de comp.	Faturado	% de Fatur.	Faturado	%
01 Planeamento, Reabilit. e Qualificação Urbana	37 820 300	11 649 940	31%	43 512 585	28 576 012	66%	24 445 554	56%	8 344 831	19%	-3 305 108	-28%
02 Coesão Territorial e Desenvolv. Sócioeconómico	17 686 308	4 005 414	23%	13 416 971	10 404 816	78%	10 166 265	76%	4 880 118	36%	874 704	22%
03 Cidade Solidária e Humanista	24 685 486	8 302 624	34%	28 924 780	16 031 574	55%	14 264 523	49%	6 390 001	22%	-1 912 623	-23%
04 Cidade da Cultura, das Artes e do Conhecimento	5 722 309	1 577 256	28%	5 568 103	2 921 088	52%	2 744 625	49%	1 366 943	25%	-210 314	-13%
05 Cidade Educadora, do Desporto e da Juventude	22 336 709	6 451 653	29%	19 819 982	16 889 204	85%	14 535 086	73%	7 796 298	39%	1 344 644	21%
06 Cidade da Saúde	2 325 962	5 981	0%	2 363 032	869 689	37%	869 689	37%	188 545	8%	182 564	3052%
07 Orçamento Participativo	1 132 722	18 400	2%	703 779	463 978	66%	427 978	61%	170 615	24%	152 215	827%
Total	111 709 796	32 011 269	29%	114 309 232	76 156 363	67%	67 453 720	59%	29 137 351	25%	-2 873 918	-9%

Gráfico 8 - GOP Faturadas 2023 (estrutura taxa)



Nas GOP, a **Despesa Faturada até junho de 2023**, decresce 2.873.918 € (- 9 %), face ao período homólogo de 2022, com incidência no Objetivo “Planeamento, Reabilitação e Qualificação Urbana” em 3.305.108 € (- 28 %), “Cidade Solidária e Humanista” em 1.912.623 € (- 23 %) compensado em parte pelo acréscimo no Objetivo “Cidade Educadora, do Desporto e da Juventude” em 1.344.644 € (+ 21 %).

Por estrutura de faturação, o Objetivo com mais peso é “Planeamento, Reabilitação e Qualificação Urbana”, com um peso no total da faturação de 29 %, seguida do Objetivo “Cidade Educadora, do Desporto e da Juventude” com 27 %.