



Câmara Municipal de Coimbra



RELATÓRIO RESUMO TRIMESTRAL

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4º 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 dezembro 2022	até dezembro 2023	Variação		
			Valor	%	
Ótica de Recebimentos/Pagamentos					
Total Recebimentos	127 712 684	158 359 746	30 647 061	24%	
Total Pagamentos	124 203 723	141 679 848	17 476 125	14%	
Saldo	3 508 961	16 679 898	13 170 936	375%	
Ótica de Recebimentos/Faturação					
Total Recebimentos	127 712 684	158 359 746	30 647 061	24%	
Total Faturação	125 473 192	143 547 660	18 074 467	14%	
Saldo	2 239 492	14 812 086	12 572 594	561%	
Saldo com Receita e Despesa própria	5 582 206	6 487 475	905 269	16%	
Nota: Considera-se a Receita e Despesa efetiva, com saldo de tesouraria incluídos e sem Ativos e Passivos Financeiros					
Total Compromissos	143 852 970	165 602 996	21 750 026	15%	
Total Cabimentos	154 955 304	167 805 013	12 849 710	8%	
Dívida e saldo de Tesouraria					
Dívida de Curto Prazo orçamental (a)	1 269 469	1 867 812	598 343	47%	
Saldo de Tesouraria de operações orçamentais	3 508 961	16 679 898	13 170 937	375%	

(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.

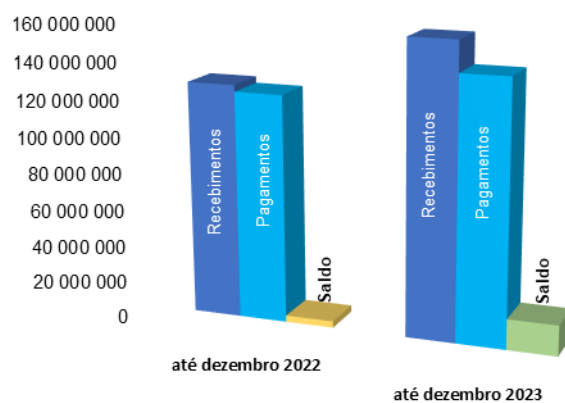
Verifica-se que até dezembro de 2023 é positivo o saldo entre receita cobrada e despesa paga, no valor de 16.679.898 € (superior em 13.170.937 € ao saldo existente até dezembro de 2022).

A análise por Recebimentos/Faturação, da despesa total, apresenta superávit, até dezembro de 2023, no valor de 14.812.086 €, superior em 12.572.594 € ao superávit existente no período homólogo do ano transato.

O saldo de tesouraria cresce em 13.170.937 € (+ 375 %), justificado maioritariamente pela receita do Empréstimo 2023 Lote 1 e 3 e adiantamentos dos cofinanciamentos PRR.

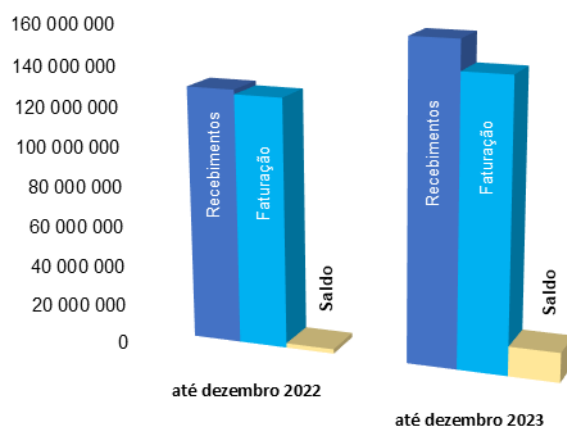


Gráfico 1 - Recebimentos/Pagamentos até dezembro



	até dezembro 2022	até dezembro 2023
Total Recebimentos	127 712 684	158 359 746
Total Pagamentos	124 203 723	141 679 848
Saldo	3 508 961	16 679 898

Gráfico 2 - Recebimentos/Faturação até dezembro



	até dezembro 2022	até dezembro 2023
Total Recebimentos	127 712 684	158 359 746
Total Faturação	125 473 192	143 547 660
Saldo	2 239 492	14 812 086



2. RECEITA

Quadro 2

Execução Orçamental da Receita 2023/2022

(Unid.:
euro)

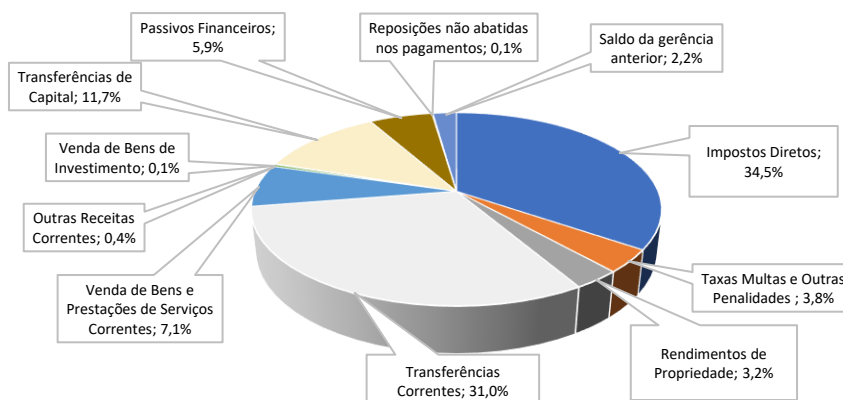
Receita	Até dezembro de 2022			Até dezembro de 2023			VH	
	Receita Orçada	Receita Cobrada	Tx. ex. orç.	Receita Orçada	Receita Cobrada	Taxa de exec. orç.	Receita Cobrada	%
Impostos Diretos	53 042 261	52 903 799	100%	54 614 174	54 650 873	100%	1 747 074	3%
Taxas Multas e Outras Penalidades	7 108 220	3 703 393	52%	7 488 545	6 038 151	81%	2 334 759	63%
Rendimentos de Propriedade	6 432 818	4 013 013	62%	5 226 086	5 020 524	96%	1 007 511	25%
Transferências Correntes	40 418 561	38 767 826	96%	48 232 838	49 077 993	102%	10 310 166	27%
Venda de Bens e Prestações de Serviços Correntes	7 214 535	6 003 424	83%	11 635 110	11 188 522	96%	5 185 097	86%
Outras Receitas Correntes	6 734 214	321 930	5%	1 103 475	607 064	55%	285 135	89%
Receita Corrente	120 950 609	105 713 385	87%	128 300 228	126 583 127	99%	20 869 742	20%
Venda de Bens de Investimento	352 723	242 618	69%	254 314	195 039	77%	-47 579	-20%
Transferências de Capital	17 450 230	10 341 839	59%	19 391 139	18 560 025	96%	8 218 187	79%
Ativos Financeiros	17 472	17 412	100%	15 070	11 645	77%	-5 766	-33%
Passivos Financeiros	1 855 650	1 420 092	77%	19 853 090	9 353 030	47%	7 932 937	559%
Outras Receitas de Capital	8 952 856	396 249	4%	459 984	0	0%	-396 249	-100%
Receita de Capital	28 628 931	12 418 210	43%	39 973 597	28 119 739	70%	15 701 529	126%
Outras receitas - Reposições não abatidas nos pagamentos	44 125	79 040	179%	147 587	147 918	100%	68 879	87%
Saldo da gerência anterior	9 502 049	9 502 049	100%	3 508 961	3 508 961	100%	-5 993 088	-63%
Outras Receitas	9 546 174	9 581 089	100%	3 656 547	3 656 879	100%	-5 924 210	-62%
Receita de Capital e Outras Receitas	38 175 105	21 999 299	58%	43 630 145	31 776 618	73%	9 777 319	44%
Total da Receita	159 125 714	127 712 684	80%	171 930 373	158 359 745	92%	30 647 061	24%
Total Geral da Receita Efetiva própria (sem Ativos e Passivos Financeiros)	157 252 592	126 275 180	80%	152 062 213	148 995 070	98%	22 719 890	18%

A Receita Corrente, até dezembro de 2023, cresceu 20.869.742 € (+ 20 %), 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 aumento de 15.701.529 € (+ 126 %) devido, principalmente, ao crescimento das Transferências de Capital (adiantamento dos cofinanciamentos PRR) e dos Passivos Financeiros (Empréstimo Médio e Longo Prazo 2023 Lote 1 e Lote 3).

Gráfico 3

Receita cobrada até dezembro 2023 (peso percentual na Receita Total)



Quadro 4

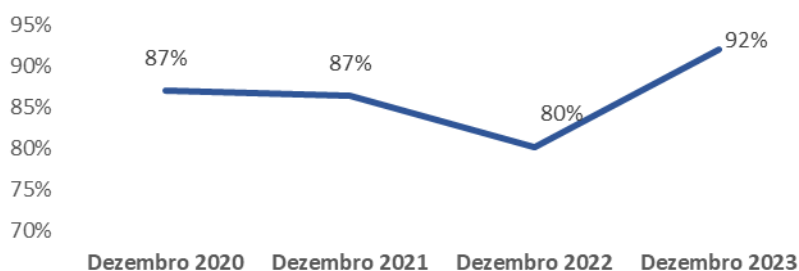
Evolução da taxa de execução do Orçamento da Receita

Unid.: euro

Receita	Dezembro 2020	Dezembro 2021	Dezembro 2022	Dezembro 2023
Valor Orçamentado	133 769 129	156 821 362	159 125 714	171 930 373
Valor Cobrado	116 401 940	135 650 566	127 712 684	158 359 745
Tx. ex. orç.	87%	87%	80%	92%

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) dezembro 2023

Unid.: euro

Descrição	Despesa Orçada	Cabimentos	Tx. Ex.	Compromissos	Tx. Ex.	Obrigações	Tx. Ex.	Pago	Tx. Ex.	Peso percentual - obrigações
Despesa Corrente	122 840 360	120 925 510	98%	120 351 695	98%	111 341 484	91%	110 248 346	90%	77,56%
Despesa de Capital	49 090 013	46 879 503	95%	45 251 301	92%	32 206 175	66%	31 431 502	64%	22,44%
Despesa Total	171 930 373	167 805 013	98%	165 602 996	96%	143 547 660	83%	141 679 848	82%	100,00%

Quadro 5

Execução Orçamental da Despesa 2023/2022

Unid.: euro

Descrição	Acumulado até dezembro 2022			Acumulado até dezembro 2023			Variação	
	Dotação definida	Obrigações	Tx. Ex. Orç.	Dotação definida	Obrigações	Tx. Ex. Orç.	Obrigações 2023/2022	%
01 Despesas com o Pessoal	43 348 592	41 251 068	95%	47 266 722	46 744 577	99%	5 493 509	13%
02 Aquisição de Bens e Serviços Correntes	47 565 924	31 911 936	67%	47 107 536	38 099 021	81%	6 187 085	19%
03 Juros e outros encargos	262 920	157 541	60%	1 498 899	1 432 111	96%	1 274 570	809%
04 Transferências Correntes	14 336 841	13 124 183	92%	21 532 588	19 715 392	92%	6 591 210	50%
05 Subsídios	7 740 370	7 740 340	100%	5 114 134	5 114 093	100%	-2 626 246	-34%
06 Outras Despesas Correntes	622 591	555 138	89%	320 481	236 290	74%	-318 849	-57%
Total Despesa Corrente	113 877 238	94 740 205	83%	122 840 360	111 341 484	91%	16 601 279	18%
07 Aquisição de Bens de Capital	34 040 770	23 972 858	70%	33 060 194	26 434 240	80%	2 461 382	10%
08 Transferências de Capital	6 548 052	2 482 118	38%	2 901 804	2 036 843	70%	-445 275	-18%
09 Ativos Financeiros	857 679	766 811	89%	2 831 845	0	0%	-766 811	-100%
10 Passivos Financeiros	3 510 329	3 510 281	100%	9 887 903	3 581 399	36%	71 119	2%
11 Outras Despesas de Capital	291 646	920	0%	408 267	153 693	38%	152 772	16603%
Total Despesa de Capital	45 248 476	30 732 987	68%	49 090 013	32 206 175	66%	1 473 188	5%
Total Despesa Efetiva Própria de Capital (sem Ativos e Passivos Financeiros)	40 880 468	26 455 896	65%	36 370 265	28 624 776	79%	2 168 880	8%
Total Geral	159 125 714	125 473 192	79%	171 930 373	143 547 660	83%	18 074 467	14%
Despesa Efetiva Própria (Total Geral sem Ativos e Passivos Financeiros)	154 757 706	121 196 101	78%	159 210 625	139 966 260	88%	18 770 159	15%

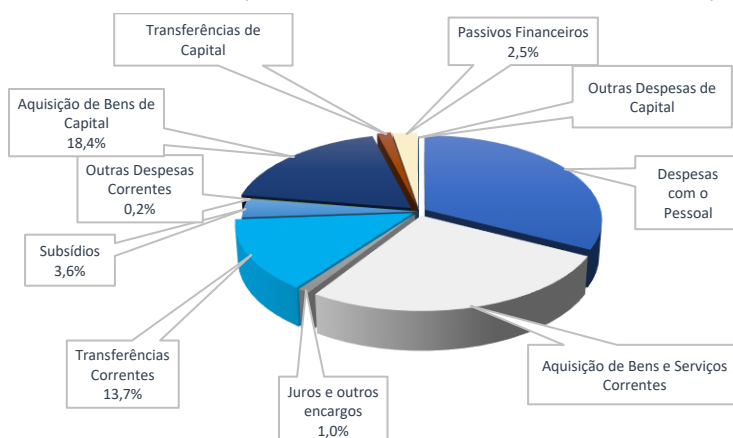
A Despesa Corrente Faturada, até dezembro de 2023, aumenta 16.601.279 € (+ 18 %), relativamente ao período homólogo devido ao acréscimo nas “Despesas com Pessoal”, na “Aquisição de bens e serviços correntes”, nos “Juros e Outros Encargos” e nas “Transferências Correntes”.

A Despesa de Capital verifica um aumento de 1.473.188 € (+ 5 %), devido sobretudo ao crescimento na “Aquisição de Bens de Capital”, “Passivos Financeiros” e “Outras Despesa de Capital”.

A Despesa Total cresce 18.074.467 € (+ 14 %).

Gráfico 6

Despesa faturada até dezembro 2023 (peso percentual na Despesa Total faturada)



Quadro 6

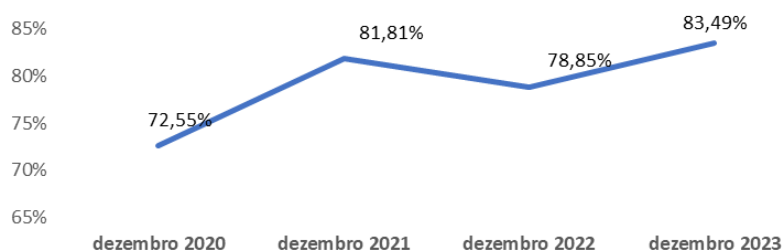
Evolução da Taxa de execução por faturação

Unid.: euro

Despesa	dezembro 2020	dezembro 2021	dezembro 2022	dezembro 2023
Valor Orçamentado	133 769 129	156 821 362	159 125 714	171 930 373
Valor Faturado	97 056 123	128 295 274	125 473 192	143 547 660
taxa de execução	72,55%	81,81%	78,85%	83,49%

Gráfico 7

Evolução da taxa de execução da Despesa por faturação



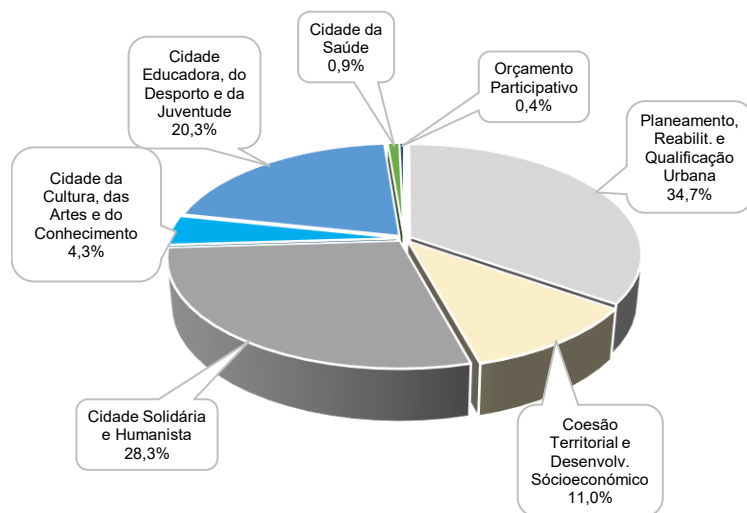


4. GRANDES OPÇÕES DO PLANO (GOP)

Quadro 7 – Execução Orçamental das GOP

GOP	Até Dezembro 2022			Até dezembro 2023						VH		
	Orçado	Faturado	% de Fatur.	Orçado	Cabimentado	% de cabi m.	Comprometido	% de comp.	Faturado	% de Fatur.	Faturado	%
01 Planeamento, Reabilit. e Qualificação Urbana	33 781 096	24 815 930	73%	35 867 954	33 703 667	94%	32 553 373	91%	28 451 198	79%	3 635 268	15%
02 Coesão Territorial e Desenvolv. Sócioeconómico	14 089 781	10 626 143	75%	13 146 748	12 849 817	98%	12 749 419	97%	9 011 836	69%	-161 307	-15%
03 Cidade Solidária e Humanista	22 420 589	18 079 207	81%	24 931 995	24 315 240	98%	24 302 410	97%	23 169 198	93%	5 089 991	28%
04 Cidade da Cultura, das Artes e do Conhecimento	4 574 996	3 544 881	77%	4 661 160	4 617 063	99%	4 018 154	86%	3 561 547	76%	16 666	0%
05 Cidade Educadora, do Desporto e da Juventude	20 554 684	14 481 554	70%	19 676 133	19 462 390	99%	19 370 283	98%	16 664 323	85%	2 182 770	15%
06 Cidade da Saúde	989 848	255 610	26%	1 070 089	1 034 579	97%	972 750	91%	763 236	71%	507 626	19%
07 Orçamento Participativo	961 469	272 556	28%	503 484	496 493	99%	459 243	91%	291 297	58%	18 741	7%
Total	97 372 463	72 075 881	74%	99 857 563	96 479 248	97%	94 425 632	95%	81 912 635	82%	9 836 754	14%

Gráfico 8 - GOP Faturadas 2023 (estrutura taxa)



Nas GOP, a **Despesa Faturada até dezembro de 2023**, cresceu 9.836.754 € (+ 14 %), face ao período homólogo de 2022, com incidência no Objetivo “Planeamento, Reabilitação e Qualificação Urbana” em 3.635.268 € (+ 15 %), “Cidade Solidária e Humanista” em 5.089.991 € (+ 28 %) e “Cidade Educadora, do Desporto e da Juventude” em 2.182.770 € (+ 15 %).

Por estrutura de faturação, o Objetivo com mais peso é “Planeamento, Reabilitação e Qualificação Urbana”, com um peso no total da faturação de 35 %, seguido do Objetivo “Cidade Solidária e Humanista” com 28 %.