



Mês de outubro

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



Índice

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	4
1.1. Receita.....	4
1.1.1.Receita corrente.....	4
1.1.2. Receita de capital.....	5
1.2. Despesa.....	5
1.2.1.Despesa corrente.....	5
1.2.2.Despesa de capital.....	6
1.3. Pagamentos e Recebimentos.....	6
2. CANDIDATURAS.....	7



Índice de tabelas

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada	4
Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada	4
Tabela 3 - Comparativo período homólogo de receita de impostos diretos acumulada.....	4
Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada.....	5
Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada	5
Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada.....	6
Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada	6
Tabela 8 - Comparativo período homólogo de recebimentos/pagamentos	6
Tabela 9 – Monitorização de candidaturas.....	7



INTRODUÇÃO

O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria.

Começamos por expor a **execução orçamental** da despesa e da receita, evidenciando também o comparativo por períodos homólogos.

Apresentamos, de seguida, o ponto de situação relativo à monitorização das **candidaturas** em curso, por cada fonte de financiamento, apresentando a taxa de execução da participação recebida.

Na maioria dos casos apresentam-se evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica

Face ao exposto, remete-se o presente relatório sobre a situação financeira do Município de Leiria, à data de outubro de 2023, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 12 de dezembro de 2023.



1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.1. Receita

No quadro abaixo apresenta-se os valores acumulados de receita arrecadada e comparativo com período homólogo.

Descrição	out/22	out/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	73 822 513,56	78 490 287,96	4 667 774,40	6,32%	61,95%	61,97%
RECEITA DE CAPITAL	4 380 621,10	8 161 538,89	3 780 917,79	86,31%	3,68%	6,44%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	40 966 741,46	40 012 614,30	-954 127,16	-2,33%	34,38%	31,59%
TOTAL	119 169 876,12	126 664 441,15	7 494 565,03	6,29%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 6,29% na receita total acumulada face aos valores de 2022, sendo que a receita corrente apresenta um aumento de cerca de 6% e receita de capital apresenta um aumento de cerca de 86%.

1.1.1. Receita corrente

Apresenta-se abaixo o comparativo com período homólogo, no que se refere à receita corrente acumulada.

Descrição	out/22	out/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	29 098 816,00	34 129 385,36	5 030 569,36	17,29%	39,42%	43,48%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	3 820 797,19	3 702 899,53	-117 897,66	-3,09%	5,18%	4,72%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	3 187 528,31	3 759 339,31	571 811,00	17,94%	4,32%	4,79%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	30 319 530,50	29 592 003,93	-727 526,57	-2,40%	41,07%	37,70%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	7 274 075,49	7 137 612,01	-136 463,48	-1,88%	9,85%	9,09%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	121 766,07	169 047,82	47 281,75	38,83%	0,16%	0,22%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	73 822 513,56	78 490 287,96	4 667 774,40	6,32%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento dos rendimentos de propriedade (+17,94%), maioritariamente relacionado com a distribuição de dividendos da entidade ADCL – Águas do Centro Litoral e com o aumento da renda de concessão à E-REDES, bem como o aumento dos impostos diretos (+17,29%).

De seguida apresenta-se um quadro relativo à receita de **impostos diretos**, comparando os valores acumulados com o período homólogo.

Descrição	out/22	out/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	11 701 819,73	11 938 558,56	236 738,83	2,02%
IUC - Imposto Único de Circulação	3 728 432,66	3 976 792,80	248 360,14	6,66%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	9 222 480,93	12 071 399,69	2 848 918,76	30,89%
Derrama	4 446 082,68	6 142 634,31	1 696 551,63	38,16%

Tabela 3 - Comparativo período homólogo de receita de impostos diretos acumulada



Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 38,16% na Derrama;
- Um aumento de 30,89% no Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- Um aumento de 6,66% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC).

Para melhor análise da evolução da receita líquida de impostos diretos sugere-se consulta do **ANEXO 1**.

1.1.2. Receita de capital

No que se refere à receita de capital, expõe-se abaixo a receita de capital acumulada, bem como o respetivo comparativo com o período homólogo.

Descrição	out/22	out/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4 380 621,10	8 161 538,89	3 780 917,79	86,31%	100,00%	100,00%
11 ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
12 PASSIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
13 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	4 380 621,10	8 161 538,89	3 780 917,79	86,31%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 86% na receita de capital acumulada face aos valores de 2022, diretamente e exclusivamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise.

5

1.2. Despesa

No quadro abaixo podemos verificar os valores acumulados de despesa arrecadada e comparativo com período homólogo.

Descrição	out/22		out/23		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
DESPESA CORRENTE	70 133 151,60	49 085 488,58	80 605 430,67	58 015 705,84	10 472 279,07	8 930 217,26	14,93%	18,19%	60,77%	65,72%	63,42%	68,16%
DESPESA CAPITAL	45 268 268,04	25 599 286,39	46 492 737,67	27 099 213,37	1 224 469,63	1 499 926,98	2,70%	5,86%	39,23%	34,28%	36,58%	31,84%
TOTAL	115 401 419,64	74 684 774,97	127 098 168,34	85 114 919,21	11 696 748,70	10 430 144,24	10,14%	13,97%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 13,97% na despesa paga acumulada face aos valores de 2022.

1.2.1. Despesa corrente

No que à despesa corrente diz respeito, no quadro abaixo encontramos o seu valor acumulado, bem como o comparativo com o período homólogo.



Descrição	out/22		out/23		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
01 DESPESAS COM O PESSOAL	23 998 899,68	17 680 910,38	25 970 201,31	18 913 323,96	1 971 301,63	1 232 413,58	8,21%	6,97%	34,22%	36,02%	32,22%	32,60%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	33 870 464,92	22 399 954,87	38 408 754,66	26 765 950,95	4 538 289,74	4 365 996,08	13,40%	19,49%	48,29%	45,63%	47,65%	46,14%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	624 175,85	555 840,46	666 201,61	666 201,61	42 025,76	110 361,15	6,73%	19,85%	0,89%	1,13%	0,83%	1,15%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10 074 573,70	7 197 415,20	13 788 114,78	10 275 704,73	3 713 541,08	3 078 289,53	36,86%	42,77%	14,36%	14,66%	17,11%	17,71%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 565 037,45	1 251 367,67	1 772 158,31	1 394 524,59	207 120,86	143 156,92	13,23%	11,44%	2,23%	2,55%	2,20%	2,40%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	70 133 151,60	49 085 488,58	80 605 430,67	58 015 705,84	10 472 279,07	8 930 217,26	14,93%	18,19%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa com aquisição de bens e serviços, relacionado com o aumento generalizado de preços (crise inflacionária) e transferência de competências, aumentos de custos com energia e trabalhos especializados;
- O aumento da despesa com transferências correntes (nomeadamente Instituições sem fins lucrativos e Freguesias), deriva na sua maioria, da alteração de classificação dos "Acordos de Colaboração", da educação e ação social escolar, no pré-escolar e 1.º ciclo do ensino Básico existentes, como consequência da correção da reserva nas contas individuais.

1.2.2. Despesa de capital

De seguida apresenta-se um quadro relativo à despesa de capital, comparando os valores acumulados com o período homólogo.

Descrição	out/22		out/23		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	28 881 424,29	16 761 423,30	34 020 963,79	20 491 510,13	5 139 539,50	3 730 086,83	17,80%	22,25%	63,80%	65,48%	73,17%	75,62%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	12 801 962,01	5 601 987,72	10 205 104,80	4 546 080,53	-2 596 857,21	-1 055 907,19	-20,28%	-18,85%	28,28%	21,88%	21,95%	16,78%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	0,00	0,00	-143 960,00	0,00	-100,00%	0,00%	0,32%	0,00%	0,00%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	3 440 921,74	3 235 875,37	2 266 669,08	2 061 622,71	-1 174 252,66	-1 174 252,66	-34,13%	-36,29%	7,60%	12,64%	4,88%	7,61%
11 OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	45 268 268,04	25 599 286,39	46 492 737,67	27 099 213,37	1 224 469,63	1 499 926,98	2,70%	5,86%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento da despesa de capital paga em cerca de 6%, relacionada com o aumento da despesa paga em aquisição de bens de capital (+22,25%).

1.3. Pagamentos e Recebimentos

No quadro seguinte podemos aferir os montantes pagos e recebidos no mês setembro, bem como o comparativo com período homólogo.

Descrição	out/22	out/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	78 203 134,66	86 651 826,85	8 448 692,19	10,80%
Pagamentos (Orçamental)	8 315 085,00	10 069 249,48	1 754 164,48	21,10%
Saldo do mês	69 888 049,66	76 582 577,37	6 694 527,71	

Tabela 8 - Comparativo período homólogo de recebimentos/pagamentos



Para uma análise mais detalhada dos pagamentos efetuados no período sugere-se consulta do **ANEXO 2**.

2. CANDIDATURAS

Expõe-se, de seguida, de forma sumária, o ponto de situação relativo à monitorização das candidaturas em curso, por cada fonte de financiamento, apresentando a taxa de execução da comparticipação recebida:

Fonte financiamento	Valor elegível	Comparticipação	Valor total da comparticipação dos pedidos de pagamento submetidos	Valor Comparticipação recebida	Taxa comparticipação recebida	Valor Comparticipação recebida 2023 até outubro
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	
CENTRO	31 764 426,94 €	27 906 877,00 €	28 402 212,49 €	23 629 424,94 €	84,67%	4 431 098,05 €
POSEUR	666 258,40 €	564 582,89 €	635 228,85 €	537 143,98 €	95,14%	136 284,76 €
POCI	4 242,99 €	3 606,54 €	4 242,99 €	3 606,54 €	100,00%	0,00 €
POISE	82 408,79 €	72 714,74 €	82 408,79 €	72 714,74 €	100,00%	4 304,48 €
POCH	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
FAMI	58 065,40 €	43 549,05 €	23 847,10 €	36 338,89 €	83,44%	0,00 €
FSUE	999 644,59 €	999 644,59 €	999 644,59 €	970 036,28 €	97,04%	142 963,55 €
ICNF	193 320,00 €	193 320,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
43891	248 118,56 €	210 900,78 €	218 560,43 €	185 776,37 €	88,09%	0,00 €
PDR2020	141 062,56 €	100 358,85 €	141 062,56 €	100 358,85 €	100,00%	0,00 €
PRR	4 908 061,38 €	4 908 061,38 €	3 424 529,62 €	967 830,67 €	19,72%	967 830,67 €
TOTAL	39 065 609,60 €	35 003 615,82 €	33 931 737,41 €	26 503 231,26 €	75,72%	5 682 481,51 €

Tabela 9 – Monitorização de candidaturas