



Mês / Período de dezembro

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.....	3
1.1. Receita.....	3
1.1.1.Receita corrente.....	3
1.1.2. Receita de capital.....	4
1.2. Despesa.....	5
1.2.1.Despesa corrente.....	5
1.2.2.Despesa de capital.....	5
1.3. Pagamentos e Recebimentos.....	6
2. 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 comparticipação 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 dezembro de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 21 de janeiro de 2025.



1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.1. Receita

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

Descrição	dez/23	dez/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	94 978 944,59	105 798 995,61	10 820 051,02	11,39%	65,10%	70,61%
RECEITA DE CAPITAL	10 908 684,01	8 726 609,33	-2 182 074,68	-20,00%	7,48%	5,82%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	40 013 122,72	35 312 603,58	-4 700 519,14	-11,75%	27,42%	23,57%
TOTAL	145 900 751,32	149 838 208,52	3 937 457,20	2,70%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento de 2,70% na receita total acumulada face aos valores de 2023, destacando-se o aumento 11,39% na receita corrente.

1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	dez/23	dez/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	43 175 507,61	45 549 098,52	2 373 590,91	5,50%	45,46%	43,05%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	4 664 033,61	4 819 222,24	155 188,63	3,33%	4,91%	4,56%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	3 801 936,27	4 614 347,30	812 411,03	21,37%	4,00%	4,36%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	34 026 606,82	41 758 447,06	7 731 840,24	22,72%	35,83%	39,47%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	8 929 910,95	8 568 896,79	-361 014,16	-4,04%	9,40%	8,10%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	380 949,33	488 983,70	108 034,37	28,36%	0,40%	0,46%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	94 978 944,59	105 798 995,61	10 820 051,02	11,39%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 11,39% registado na receita corrente;
- O aumento das outras receitas correntes (28,36%), maioritariamente relacionado o recebimento relativo ao protocolo com a Jacsismo, Lda., relativo à obra de requalificação na envolvente da Rua de Santa Clara e com as restituições de pagamento em excesso relativas ao processo expropriação do Parque Industrial de Monte Redondo;
- O aumento das transferências correntes (+22,72%), relacionada com o aumento na comparticipação dos Impostos do Estado (mapa 12 da LOE 2024).



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

Descrição	dez/23	dez/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	17 948 360,46	17 713 753,76	-234 606,70	-1,31%
IUC - Imposto Único de Circulação	4 754 180,31	4 905 985,83	151 805,52	3,19%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	14 200 703,11	15 524 881,41	1 324 178,30	9,32%
Derrama	6 272 263,73	7 404 477,52	1 132 213,79	18,05%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 18,05% na Derrama;
- O aumento de 9,32% no Imposto Municipal sobre Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento 3,19% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC);
- A diminuição de 1,31% no Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI).

Para melhor análise da evolução da receita 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	dez/23	dez/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	20 700,00	352 100,00	331 400,00	0,00%	0,19%	0,00%
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10 887 984,01	8 374 509,33	-2 513 474,68	-23,08%	99,81%	0,00%
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	10 908 684,01	8 726 609,33	-2 182 074,68	-20,00%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 20% na receita de capital acumulada face aos valores de 2023, diretamente relacionado com as transferências de capital.



1.2. Despesa

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

Descrição	dez/23		dez/24		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2023		Peso 2024	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
DESPESA CORRENTE	83 048 657,79	73 394 429,50	88 600 771,97	80 524 280,17	5 552 114,18	7 129 850,67	6,69%	9,71%	63,37%	66,28%	63,16%	67,54%
DESPESA CAPITAL	47 998 375,01	37 341 555,20	51 669 315,82	38 708 375,24	3 670 940,81	1 366 820,04	7,65%	3,66%	36,63%	33,72%	36,84%	32,46%
TOTAL	131 047 032,80	110 735 984,70	140 270 087,79	119 232 655,41	9 223 054,99	8 496 670,71	7,04%	7,67%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento de 7,67% na despesa paga acumulada face aos valores de 2023.

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	dez/23		dez/24		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2023		Peso 2024	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
01 DESPESAS COM O PESSOAL	25 397 401,80	23 856 205,32	27 108 127,41	25 918 408,97	1 710 725,61	2 062 203,65	6,74%	8,64%	30,58%	32,50%	30,60%	32,19%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	41 068 626,96	34 582 411,53	43 617 309,10	38 012 246,59	2 548 682,14	3 429 835,06	6,21%	9,92%	49,45%	47,12%	49,23%	47,21%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	833 703,71	833 703,71	634 353,13	634 353,13	-199 350,58	-199 350,58	-23,91%	-23,91%	1,00%	1,14%	0,72%	0,79%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13 987 215,46	12 499 762,51	15 442 549,98	14 286 629,43	1 455 334,52	1 786 866,92	10,40%	14,30%	16,84%	17,03%	17,43%	17,74%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 761 709,86	1 622 346,43	1 798 432,35	1 672 642,05	36 722,49	50 295,62	2,08%	3,10%	2,12%	2,21%	2,03%	2,08%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	83 048 657,79	73 394 429,50	88 600 771,97	80 524 280,17	5 552 114,18	7 129 850,67	6,69%	9,71%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+6,69%) e do valor pago (+9,71%).

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	dez/23		dez/24		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2023		Peso 2024	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	35 195 833,98	27 052 045,66	36 770 255,88	26 882 774,42	1 574 421,90	-169 271,24	4,47%	-0,63%	73,33%	72,44%	71,16%	69,45%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10 535 871,95	8 022 840,46	12 825 108,58	9 751 649,46	2 289 236,63	1 728 809,00	21,73%	21,55%	21,95%	21,49%	24,82%	25,19%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	2 266 669,08	2 266 669,08	2 073 951,36	2 073 951,36	-192 717,72	-192 717,72	-8,50%	-8,50%	4,72%	6,07%	4,01%	5,36%
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	47 998 375,01	37 341 555,20	51 669 315,82	38 708 375,24	3 670 940,81	1 366 820,04	7,65%	3,66%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+7,65%). Verifica-se, ainda, um aumento da despesa de capital paga em 3,66%, justificado pelas transferências de capital, na qual se regista um aumento de cerca 21,55% na despesa paga.



1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	dez/23	dez/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	105 887 628,60	114 525 604,94	8 637 976,34	8,16%
Pagamentos (Orçamental)	110 735 984,70	119 232 655,41	8 496 670,71	7,67%
Saldo Acumulado	-4 848 356,10	-4 707 050,47	141 305,63	
Descrição	dez/23	dez/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	12 907 451,12	11 410 154,68	-1 497 296,44	-11,60%
Pagamentos (Orçamental)	16 125 264,46	18 545 672,02	2 420 407,56	15,01%
Saldo do mês	-3 217 813,34	-7 135 517,34	-3 917 704,00	

Tabela 8 - Comparativo período homólogo de recebimentos/pagamentos

Da análise do quadro destaca-se o aumento quer dos recebimentos, quer dos pagamentos, em relação ao período homólogo, sendo que no mês de dezembro regista-se uma diminuição de cerca de 11,60% nos recebimentos e um aumento de cerca de 15,01% nos pagamentos.

Em termos acumulados do ano, em dezembro registam-se, em relação ao período homólogo de 2023, aumentos na ordem dos 8% nos recebimentos e dos 8% nos pagamentos.

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



2. CANDIDATURAS

Fonte financiamento	Valor elegível	Comparticipação	Valor total da participação dos pedidos de pagamento submetidos	Valor Participação recebida	Taxa participação recebida	Valor Participação 2024
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	recebida até dezembro
CENTRO	33 111 856,95 €	30 162 052,23 €	30 162 052,17 €	28 372 730,83 €	94,07%	3 884 390,47 €
POSEUR	549 511,67 €	475 077,72 €	475 077,72 €	475 077,72 €	100,00%	-62 066,26 €
POCI	4 242,99 €	3 606,54 €	3 606,54 €	3 606,54 €	100,00%	0,00 €
POISE	82 408,79 €	72 714,74 €	72 714,74 €	72 714,74 €	100,00%	0,00 €
POCH	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
FAMI	47 366,90 €	35 525,17 €	35 525,17 €	35 525,17 €	100,00%	-813,72 €
FSUE	999 644,59 €	999 644,59 €	999 644,59 €	970 036,28 €	97,04%	0,00 €
ICNF	294 766,72 €	285 659,00 €	54 659,00 €	285 659,00 €	100,00%	285 659,00 €
MAR20.	247 475,09 €	210 353,83 €	210 353,83 €	210 353,83 €	100,00%	24 577,46 €
PDR2020	141 062,56 €	100 358,85 €	100 358,85 €	100 358,85 €	100,00%	0,00 €
PRR	27 163 067,25 €	26 359 691,53 €	4 922 830,23 €	4 316 140,94 €	16,37%	2 185 467,17 €
FA	49 434,18 €	28 000,00 €	9 434,20 €	9 434,20 €	33,69%	9 434,20 €
Portugal2030	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €
TOTAL	62 690 837,68 €	58 732 684,20 €	37 046 257,03 €	34 851 638,10 €	59,34%	6 326 648,32 €