



Mês / Período 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.....	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 outubro de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 26 de novembro de 2024.



1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.1. Receita

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

Descrição	out/23	out/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	78 490 287,96	87 485 604,98	8 995 317,02	11,46%	61,97%	66,91%
RECEITA DE CAPITAL	8 161 538,89	7 969 500,94	-192 037,95	-2,35%	6,44%	6,10%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	40 012 614,30	35 291 417,02	-4 721 197,28	-11,80%	31,59%	26,99%
TOTAL	126 664 441,15	130 746 522,94	4 082 081,79	3,22%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento de 3,22% na receita total acumulada face aos valores de 2023, destacando-se o aumento 11,46% 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	out/23	out/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	34 129 385,36	36 125 914,86	1 996 529,50	5,85%	43,48%	41,29%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	3 702 899,53	4 065 482,58	362 583,05	9,79%	4,72%	4,65%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	3 759 339,31	4 449 599,61	690 260,30	18,36%	4,79%	5,09%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29 592 003,93	34 929 612,47	5 337 608,54	18,04%	37,70%	39,93%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	7 137 612,01	7 445 674,78	308 062,77	4,32%	9,09%	8,51%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	169 047,82	469 320,68	300 272,86	177,63%	0,22%	0,54%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	78 490 287,96	87 485 604,98	8 995 317,02	11,46%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de cerca de 11,46% da receita corrente;
- O aumento das outras receitas correntes (177,63%), 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 (+18,04%), 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 directos**, comparando os valores acumulados com o período homólogo.



Descrição	out/23	out/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	11 938 558,56	12 266 137,45	327 578,89	2,74%
IUC - Imposto Único de Circulação	3 976 792,80	4 181 235,06	204 442,26	5,14%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	12 071 399,69	12 325 525,97	254 126,28	2,11%
Derrama	6 142 634,31	7 247 830,29	1 105 195,98	17,99%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 17,99% na Derrama;
- O aumento 5,14% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC);
- O aumento de 2,11% no Imposto Municipal sobre Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento de 2,74% 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	out/23	out/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00%	0,00%	0,00%
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8 161 538,89	7 669 500,94	-492 037,95	-6,03%	100,00%	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	8 161 538,89	7 969 500,94	-192 037,95	-2,35%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 2,35% na receita de capital acumulada face aos valores de 2023, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise.



1.2. Despesa

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

Descrição	out/23		out/24		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2023		Peso 2024	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
DESPESA CORRENTE	80 605 430,67	58 015 705,84	86 482 885,75	63 816 038,38	5 877 455,08	5 800 332,54	7,29%	10,00%	63,42%	68,16%	62,65%	70,62%
DESPESA CAPITAL	46 492 737,67	27 099 213,37	51 554 371,99	26 550 123,65	5 061 634,32	-549 089,72	10,89%	-2,03%	36,58%	31,84%	37,35%	29,38%
TOTAL	127 098 168,34	85 114 919,21	138 037 257,74	90 366 162,03	10 939 089,40	5 251 242,82	8,61%	6,17%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento de 6,17% 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	out/23		out/24		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2023		Peso 2024	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
01 DESPESAS COM O PESSOAL	25 970 201,31	18 913 323,96	27 881 887,81	20 613 699,04	1 911 686,50	1 700 375,08	7,36%	8,99%	32,22%	32,60%	32,24%	32,30%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	38 408 754,66	26 765 950,95	41 557 330,47	29 884 239,13	3 148 575,81	3 118 288,18	8,20%	11,65%	47,65%	46,14%	48,05%	46,83%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	666 201,61	666 201,61	634 353,13	634 353,13	-31 848,48	-31 848,48	-4,78%	-4,78%	0,83%	1,15%	0,73%	0,99%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13 788 114,78	10 275 704,73	14 791 801,76	11 258 846,08	1 003 686,98	983 141,35	7,28%	9,57%	17,11%	17,71%	17,10%	17,64%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 772 158,31	1 394 524,59	1 617 512,58	1 424 901,00	-154 645,73	30 376,41	-8,73%	2,18%	2,20%	2,40%	1,87%	2,23%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	80 605 430,67	58 015 705,84	86 482 885,75	63 816 038,38	5 877 455,08	5 800 332,54	7,29%	10,00%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+7,29%) e do valor pago (+10,00%).

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/23		out/24		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2023		Peso 2024	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	34 020 963,79	20 491 510,13	36 690 735,48	18 479 633,50	2 669 771,69	-2 011 876,63	7,85%	-9,82%	73,17%	75,62%	71,17%	69,60%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10 205 104,80	4 546 080,53	12 789 685,15	5 996 538,79	2 584 580,35	1 450 458,26	25,33%	31,91%	21,95%	16,78%	24,81%	22,59%
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	2 061 622,71	2 073 951,36	2 073 951,36	-192 717,72	12 328,65	-8,50%	0,60%	4,88%	7,61%	4,02%	7,81%
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	46 492 737,67	27 099 213,37	51 554 371,99	26 550 123,65	5 061 634,32	-549 089,72	10,89%	-2,03%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+10,89%). No entanto, verifica-se uma diminuição da despesa de capital paga em 2,03%, justificado pela aquisição de bens de capital, na qual se regista um decréscimo de cerca 10% na despesa paga.



1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	out/23	out/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	86 651 826,85	95 455 105,92	8 803 279,07	10,16%
Pagamentos (Orçamental)	85 114 919,21	90 366 162,03	5 251 242,82	6,17%
Saldo Acumulado	1 536 907,64	5 088 943,89	3 552 036,25	
Descrição	out/23	out/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	7 297 796,22	10 428 860,02	3 131 063,80	42,90%
Pagamentos (Orçamental)	10 069 249,48	11 095 138,36	1 025 888,88	10,19%
Saldo do mês	-2 771 453,26	-666 278,34	2 105 174,92	

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 outubro regista-se um aumento de cerca de 43% nos recebimentos e de cerca de 10% nos pagamentos.

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



2. CANDIDATURAS

Fonte financiamento	Valor elegível	Complicação	Valor total da participação dos pedidos de pagamento submetidos	Valor Complicação recebida	Taxa participação recebida	Valor Complicação 2024
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	recebida até outubro
CENTRO	33 116 357,10 €	30 165 877,34 €	30 165 877,30 €	27 401 211,50 €	90,84%	2 912 871,14 €
POSEUR	634 910,89 €	569 878,79 €	569 878,79 €	536 936,28 €	94,22%	-207,70 €
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	193 320,00 €	193 320,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
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 €	3 815 872,65 €	3 940 660,10 €	14,95%	1 809 986,33 €
Portugal2030	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
TOTAL	62 629 856,15 €	58 710 971,38 €	35 973 832,45 €	33 271 403,29 €	56,67%	4 746 413,51 €