



Mês / Período de setembro

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 setembro de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 12 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 | set/23 | set/24 | Varição Absoluta | Varição Relativa % | Peso 2023 | Peso 2024 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------|-----------|
| RECEITA CORRENTE | 72 274 662,42 | 77 667 548,96 | 5 392 886,54 | 7,46% | 60,55% | 64,55% |
| RECEITA DE CAPITAL | 7 079 368,21 | 7 358 696,94 | 279 328,73 | 3,95% | 5,93% | 6,12% |
| OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência) | 40 010 354,26 | 35 290 836,29 | -4 719 517,97 | -11,80% | 33,52% | 29,33% |
| TOTAL | 119 364 384,89 | 120 317 082,19 | 952 697,30 | 0,80% | | |

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento de 0,80% na receita total acumulada face aos valores de 2023.

1.1.1. Receita corrente

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

| Descrição | set/23 | set/24 | Varição Absoluta | Varição Relativa % | Peso 2023 | Peso 2024 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|-----------|-----------|
| 01 IMPOSTOS DIRECTOS | 32 070 598,89 | 33 717 091,42 | 1 646 492,53 | 5,13% | 44,37% | 43,41% |
| 04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES | 3 340 393,05 | 3 621 333,87 | 280 940,82 | 8,41% | 4,62% | 4,66% |
| 05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE | 3 666 559,16 | 4 406 929,90 | 740 370,74 | 20,19% | 5,07% | 5,67% |
| 06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 26 608 201,58 | 28 480 530,57 | 1 872 328,99 | 7,04% | 36,82% | 36,67% |
| 07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES | 6 423 541,92 | 7 078 525,10 | 654 983,18 | 10,20% | 8,89% | 9,11% |
| 08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 165 367,82 | 363 138,10 | 197 770,28 | 119,59% | 0,23% | 0,47% |
| TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES | 72 274 662,42 | 77 667 548,96 | 5 392 886,54 | 7,46% | | |

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de cerca de 7,46% da receita corrente;
- O aumento das outras receitas correntes (+119,59%), maioritariamente relacionado o recebimento relativo ao protocolo com a Jacsismo, Lda., relativo à obra de requalificação na envolvente da Rua de Santa Clara;
- O aumento dos rendimentos de propriedade (+20,19%), maioritariamente relacionados com o aumento da renda de concessão com a E'Redes;
- O aumento das transferências correntes (+7,04%), 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 diretos**, comparando os valores acumulados com o período homólogo.



| Descrição | set/23 | set/24 | Variação Absoluta | Variação Relativa % |
|--|---------------|---------------|-------------------|---------------------|
| IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis | 11 784 745,46 | 11 731 031,95 | -53 713,51 | -0,46% |
| IUC - Imposto Único de Circulação | 3 670 811,08 | 3 801 685,81 | 130 874,73 | 3,57% |
| IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis | 10 662 969,91 | 11 061 537,79 | 398 567,88 | 3,74% |
| Derrama | 5 952 072,44 | 7 017 649,78 | 1 065 577,34 | 17,90% |

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

Da análise do quadro destaca-se:

- A diminuição de 0,46% no Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI);
- O aumento na Derrama de 17,90%;
- O aumento de 3,74% no Imposto Municipal sobre Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento 3,57% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC);

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 | set/23 | set/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 | 7 079 368,21 | 7 058 696,94 | -20 671,27 | -0,29% | 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 | 7 079 368,21 | 7 358 696,94 | 279 328,73 | 3,95% | | |

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 3,95% na receita de capital acumulada face aos valores de 2023.



1.2. Despesa

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

| Descrição | set/23 | | set/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 | 79 630 856,67 | 51 490 338,21 | 84 877 121,91 | 56 341 439,91 | 5 246 265,24 | 4 851 101,70 | 6,59% | 9,42% | 63,93% | 68,61% | 62,76% | 71,07% |
| DESPESA CAPITAL | 44 921 876,18 | 23 562 980,38 | 50 359 074,61 | 22 932 722,57 | 5 437 198,43 | -630 257,81 | 12,10% | -2,67% | 36,07% | 31,39% | 37,24% | 28,93% |
| TOTAL | 124 552 732,85 | 75 053 318,59 | 135 236 196,52 | 79 274 162,48 | 10 683 463,67 | 4 220 843,89 | 8,58% | 5,62% | | | | |

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento de 5,62% 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 | set/23 | | set/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 | 25 952 657,42 | 16 995 151,16 | 27 193 843,59 | 18 727 312,09 | 1 241 186,17 | 1 732 160,93 | 4,78% | 10,19% | 32,59% | 33,01% | 32,04% | 33,24% |
| 02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS | 37 654 830,09 | 24 060 333,99 | 40 876 572,85 | 25 901 416,69 | 3 221 742,76 | 1 841 082,70 | 8,56% | 7,65% | 47,29% | 46,73% | 48,16% | 45,97% |
| 03 JUROS E OUTROS ENCARGOS | 666 201,61 | 666 201,61 | 781 834,01 | 567 720,35 | 115 632,40 | -98 481,26 | 17,36% | -14,78% | 0,84% | 1,29% | 0,92% | 1,01% |
| 04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 13 523 354,36 | 8 519 484,72 | 14 628 626,64 | 9 855 687,92 | 1 105 272,28 | 1 336 203,20 | 8,17% | 15,68% | 16,98% | 16,55% | 17,24% | 17,49% |
| 06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 1 833 813,19 | 1 249 166,73 | 1 396 244,82 | 1 289 302,86 | -437 568,37 | 40 136,13 | -23,86% | 3,21% | 2,30% | 2,43% | 1,65% | 2,29% |
| TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES | 79 630 856,67 | 51 490 338,21 | 84 877 121,91 | 56 341 439,91 | 5 246 265,24 | 4 851 101,70 | 6,59% | 9,42% | | | | |

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+6,59%) e do valor pago (+9,42%).

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 | set/23 | | set/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 | 33 016 255,88 | 17 971 142,70 | 35 814 422,50 | 16 482 251,28 | 2 798 166,62 | -1 488 891,42 | 8,48% | -8,28% | 73,50% | 76,27% | 71,12% | 71,87% |
| 08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 9 638 951,22 | 3 530 214,97 | 12 470 700,75 | 4 581 566,30 | 2 831 749,53 | 1 051 351,33 | 29,38% | 29,78% | 21,46% | 14,98% | 24,76% | 19,98% |
| 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 | 1 868 904,99 | -192 717,72 | -192 717,72 | -8,50% | -9,35% | 5,05% | 8,75% | 4,12% | 8,15% |
| 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 | 44 921 876,18 | 23 562 980,38 | 50 359 074,61 | 22 932 722,57 | 5 437 198,43 | -630 257,81 | 12,10% | -2,67% | | | | |

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+12,10%). No entanto, verifica-se uma diminuição da despesa de capital paga em 2,67%, justificado pela aquisição de bens de capital, na qual se regista um decréscimo de cerca 8,28% na despesa paga e da diminuição dos passivos financeiros de cerca de 9,35% (término de 1 empréstimo em janeiro de 2024).



1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

| Descrição | set/23 | set/24 | Varição Absoluta | Varição Relativa % |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Recebimentos (Orçamental) | 79 354 030,63 | 85 026 245,90 | 5 672 215,27 | 7,15% |
| Pagamentos (Orçamental) | 75 053 318,59 | 79 274 162,48 | 4 220 843,89 | 5,62% |
| Saldo Acumulado | 4 300 712,04 | 5 752 083,42 | 1 451 371,38 | |
| | | | | |
| Descrição | set/23 | set/24 | Varição Absoluta | Varição Relativa % |
| Recebimentos (Orçamental) | 10 919 448,96 | 12 896 577,36 | 1 977 128,40 | 18,11% |
| Pagamentos (Orçamental) | 8 326 602,74 | 7 833 489,29 | -493 113,45 | -5,92% |
| Saldo do mês | 2 592 846,22 | 5 063 088,07 | 2 470 241,85 | |

Tabela 8 - Comparativo período homólogo de recebimentos/pagamentos

Da análise do quadro destaca-se o aumento quer dos recebimentos, quer dos pagamentos acumulados, em relação ao período homólogo, sendo que no mês de setembro regista-se uma diminuição de cerca de 6% 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 comparticipação dos pedidos de pagamento submetidos | Valor Comparticipação recebida | Taxa comparticipação recebida | Valor Comparticipação 2024 <i>recebida até setembro</i> |
|------------------------|------------------------|------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(d)/(b) | |
| CENTRO | 33 116 357,10 € | 28 975 475,03 € | 28 975 474,99 € | 27 401 211,50 € | 94,57% | 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 | 12 269 563,16 € | 11 466 187,44 € | 3 775 771,62 € | 3 940 660,10 € | 34,37% | 1 809 986,33 € |
| Portugal2030 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € |
| TOTAL | 47 736 352,05 € | 42 627 064,98 € | 34 743 329,12 € | 33 271 403,29 € | 78,05% | 4 746 413,51 € |