



Mês / Período de agosto

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.....	7
2.	CANDIDATURAS.....	8



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 agosto de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 01 de outubro 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	ago/23	ago/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	62 978 062,66	65 383 213,60	2 405 150,94	3,82%	58,08%	60,90%
RECEITA DE CAPITAL	5 456 519,01	6 746 454,94	1 289 935,93	23,64%	5,03%	6,28%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	40 006 158,76	35 232 125,78	-4 774 032,98	-11,93%	36,89%	32,82%
TOTAL	108 440 740,43	107 361 794,32	-1 078 946,11	-0,99%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se uma diminuição de 0,99% na receita total acumulada face aos valores de 2023, maioritariamente devido ao desfasamento de datas da transferência da AT relativa à Derrama, que em 2023 foi ainda em agosto, o que não ocorreu em 2024. No entanto destaca-se o aumento 23,64% na receita de capital, justificado diretamente pelas transferências de fundos comunitários no período em análise.

1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	ago/23	ago/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	26 886 595,08	23 198 083,38	-3 688 511,70	-13,72%	42,69%	35,48%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	3 085 942,42	3 311 076,66	225 134,24	7,30%	4,90%	5,06%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	2 815 019,93	3 310 576,92	495 556,99	17,60%	4,47%	5,06%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	23 801 764,33	28 417 723,54	4 615 959,21	19,39%	37,79%	43,46%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	6 230 545,37	6 792 692,31	562 146,94	9,02%	9,89%	10,39%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	158 195,53	353 060,79	194 865,26	123,18%	0,25%	0,54%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	62 978 062,66	65 383 213,60	2 405 150,94	3,82%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de cerca de 4% da receita corrente;
- A diminuição dos impostos diretos de cerca de 14%, diretamente relacionado com ao desfasamento de datas da transferência da AT relativa à Derrama, que em 2023 foi ainda em agosto, o que não ocorreu em 2024;
- O aumento das outras receitas correntes (+123,18%), 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 das transferências correntes (+19,39%), relacionada com o aumento na participação 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	ago/23	ago/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	9 369 803,05	9 365 157,04	-4 646,01	-0,05%
IUC - Imposto Único de Circulação	3 347 421,66	3 481 281,63	133 859,97	4,00%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	9 443 171,76	9 689 724,23	246 552,47	2,61%
Derrama	4 726 198,61	556 734,39	-4 169 464,22	-88,22%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- A diminuição de 88,22% na Derrama, relacionado com ao desfasamento de datas da transferência da AT relativa à Derrama;
- O aumento de 2,61% no Imposto Municipal sobre Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento 4% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC);
- A diminuição de 0,05% 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	ago/23	ago/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5 456 519,01	6 746 454,94	1 289 935,93	23,64%	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	5 456 519,01	6 746 454,94	1 289 935,93	23,64%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 23,64% na receita de capital acumulada face aos valores de 2023, diretamente e exclusivamente 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	ago/23		ago/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	79 618 454,26	46 401 982,13	83 983 111,33	51 382 152,67	4 364 657,07	4 980 170,54	5,48%	10,73%	64,34%	69,54%	62,69%	71,92%
DESPESA CAPITAL	44 120 055,39	20 324 793,96	49 978 549,05	20 058 573,02	5 858 493,66	-266 220,94	13,28%	-1,31%	35,66%	30,46%	37,31%	28,08%
TOTAL	123 738 509,65	66 726 776,09	133 961 660,38	71 440 725,69	10 223 150,73	4 713 949,60	8,26%	7,06%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento de 7,06% 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	ago/23		ago/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	25 817 505,22	15 307 283,70	27 187 215,57	16 804 932,95	1 369 710,35	1 497 649,25	5,31%	9,78%	32,43%	32,99%	32,37%	32,71%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	38 000 751,33	21 927 707,79	40 010 746,47	24 130 009,33	2 009 995,14	2 202 301,54	5,29%	10,04%	47,73%	47,26%	47,64%	46,96%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	666 201,61	442 242,68	781 834,01	382 537,10	115 632,40	-59 705,58	17,36%	-13,50%	0,84%	0,95%	0,93%	0,74%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13 311 293,50	7 612 558,84	14 632 781,49	9 003 452,15	1 321 487,99	1 390 893,31	9,93%	18,27%	16,72%	16,41%	17,42%	17,52%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 822 702,60	1 112 189,12	1 370 533,79	1 061 221,14	-452 168,81	-50 967,98	-24,81%	-4,58%	2,29%	2,40%	1,63%	2,07%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	79 618 454,26	46 401 982,13	83 983 111,33	51 382 152,67	4 364 657,07	4 980 170,54	5,48%	10,73%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+5,48%).

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	ago/23		ago/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	32 269 233,56	16 191 030,28	35 455 407,72	14 830 841,28	3 186 174,16	-1 360 189,00	9,87%	-8,40%	73,14%	79,66%	70,94%	73,94%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9 584 152,75	2 738 564,69	12 449 189,97	4 065 027,15	2 865 037,22	1 326 462,46	29,89%	48,44%	21,72%	13,47%	24,91%	20,27%
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	1 395 198,99	2 073 951,36	1 162 704,59	-192 717,72	-232 494,40	-8,50%	-16,66%	5,14%	6,86%	4,15%	5,80%
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	44 120 055,39	20 324 793,96	49 978 549,05	20 058 573,02	5 858 493,66	-266 220,94	13,28%	-1,31%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+13,28%). No entanto, verifica-se uma diminuição da despesa de capital paga em 1,31%, justificado pela aquisição de bens de capital, na qual se regista um decréscimo de cerca 8,4% na despesa paga e da diminuição dos passivos financeiros de cerca de 16,66% (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 agosto, bem como o comparativo com período homólogo.

Descrição	ago/23	ago/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	68 434 581,67	72 129 668,54	3 695 086,87	5,40%
Pagamentos (Orçamental)	66 726 776,09	71 440 725,69	4 713 949,60	7,06%
Saldo Acumulado	1 707 805,58	688 942,85	-1 018 862,73	
Descrição	ago/23	ago/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	14 257 481,73	9 728 319,64	-4 529 162,09	-31,77%
Pagamentos (Orçamental)	7 409 079,87	9 386 441,57	1 977 361,70	26,69%
Saldo do mês	6 848 401,86	341 878,07	-6 506 523,79	

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 agosto regista-se uma diminuição de cerca de 32% nos recebimentos, relacionado com ao desfasamento de datas da transferência da AT relativa à Derrama e de um aumento de cerca de 27% 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 agosto</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 €