



Mês / Período de julho

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 julho de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 20 de agosto 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	jul/23	jul/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	49 542 674,99	57 238 818,64	7 696 143,65	15,53%	52,61%	58,63%
RECEITA DE CAPITAL	4 634 424,95	5 162 530,26	528 105,31	11,40%	4,92%	5,29%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	39 999 966,08	35 230 421,46	-4 769 544,62	-11,92%	42,47%	36,08%
TOTAL	94 177 066,02	97 631 770,36	3 454 704,34	3,67%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento de 3,67% na receita total acumulada face aos valores de 2023, destacando-se o aumento 15,53% na receita corrente, 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	jul/23	jul/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	20 091 467,09	20 992 203,60	900 736,51	4,48%	40,55%	36,67%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	2 442 227,28	2 644 322,06	202 094,78	8,28%	4,93%	4,62%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	2 774 331,93	3 280 083,04	505 751,11	18,23%	5,60%	5,73%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	19 556 101,98	25 100 900,59	5 544 798,61	28,35%	39,47%	43,85%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	4 528 945,77	4 950 078,46	421 132,69	9,30%	9,14%	8,65%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	149 600,94	271 230,89	121 629,95	81,30%	0,30%	0,47%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	49 542 674,99	57 238 818,64	7 696 143,65	15,53%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de cerca de 16% da receita corrente;
- O aumento das outras receitas correntes (+81,30%), 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 (+28,35%), 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	jul/23	jul/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	9 000 909,55	9 005 348,21	4 438,66	0,05%
IUC - Imposto Único de Circulação	2 916 997,58	3 021 709,73	104 712,15	3,59%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	7 991 905,03	8 503 576,12	511 671,09	6,40%
Derrama	181 654,93	461 569,54	279 914,61	154,09%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 154,09% na Derrama;
- O aumento de 6,40% no Imposto Municipal sobre Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento 3,59% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC);
- O aumento 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	jul/23	jul/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	4 634 424,95	5 162 530,26	528 105,31	11,40%	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	4 634 424,95	5 162 530,26	528 105,31	11,40%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 11,40% 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	jul/23		jul/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	76 165 415,17	41 088 776,62	81 138 482,51	45 227 094,14	4 973 067,34	4 138 317,52	6,53%	10,07%	63,77%	69,23%	62,64%	72,88%
DESPESA CAPITAL	43 279 080,41	18 258 786,62	48 397 545,09	16 827 369,27	5 118 464,68	-1 431 417,35	11,83%	-7,84%	36,23%	30,77%	37,36%	27,12%
TOTAL	119 444 495,58	59 347 563,24	129 536 027,60	62 054 463,41	10 091 532,02	2 706 900,17	8,45%	4,56%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento de 4,56% 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	jul/23		jul/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	25 755 373,04	13 797 020,00	25 660 214,96	14 720 871,08	-95 158,08	923 851,08	-0,37%	6,70%	33,82%	33,58%	31,63%	32,55%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	35 618 216,65	19 425 184,47	39 825 118,48	20 943 025,29	4 206 901,83	1 517 840,82	11,81%	7,81%	46,76%	47,28%	49,08%	46,31%
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%	0,87%	1,08%	0,96%	0,85%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12 323 153,10	6 549 937,98	13 514 303,40	8 276 495,83	1 191 150,30	1 726 557,85	9,67%	26,36%	16,18%	15,94%	16,66%	18,30%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 802 470,77	874 391,49	1 357 011,66	904 164,84	-445 459,11	29 773,35	-24,71%	3,41%	2,37%	2,13%	1,67%	2,00%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	76 165 415,17	41 088 776,62	81 138 482,51	45 227 094,14	4 973 067,34	4 138 317,52	6,53%	10,07%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+6,53%).

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	jul/23		jul/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	31 554 006,27	14 497 299,11	33 995 464,70	12 627 878,98	2 441 458,43	-1 869 420,13	7,74%	-12,89%	72,91%	79,40%	70,24%	75,04%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9 458 405,06	2 366 288,52	12 328 129,03	3 036 785,70	2 869 723,97	670 497,18	30,34%	28,34%	21,85%	12,96%	25,47%	18,05%
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%	5,24%	7,64%	4,29%	6,91%
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	43 279 080,41	18 258 786,62	48 397 545,09	16 827 369,27	5 118 464,68	-1 431 417,35	11,83%	-7,84%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+11,83%). No entanto, verifica-se uma diminuição da despesa de capital paga em 7,84%, justificado pela aquisição de bens de capital, na qual se regista um decréscimo de cerca 13% na despesa paga.



1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	jul/23	jul/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	54 177 099,94	62 401 348,90	8 224 248,96	15,18%
Pagamentos (Orçamental)	59 347 563,24	62 054 463,41	2 706 900,17	4,56%
Saldo Acumulado	-5 170 463,30	346 885,49	5 517 348,79	
Descrição	jul/23	jul/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	20 563 583,39	22 610 680,70	2 047 097,31	9,95%
Pagamentos (Orçamental)	8 564 851,11	9 891 778,92	1 326 927,81	15,49%
Saldo do mês	11 998 732,28	12 718 901,78	720 169,50	

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 julho regista-se um aumento de cerca de 10% nos recebimentos e de cerca de 15% 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 julho</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 €
TOTAL	47 736 352,05 €	42 627 064,98 €	34 743 329,12 €	33 271 403,29 €	78,05%	4 746 413,51 €