



Mês / Período de junho

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 junho de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 23 de julho 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	jun/23	jun/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	44 468 087,99	51 130 792,93	6 662 704,94	14,98%	50,42%	56,05%
RECEITA DE CAPITAL	3 732 733,92	4 857 128,26	1 124 394,34	30,12%	4,23%	5,32%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	39 998 252,56	35 228 506,16	-4 769 746,40	-11,92%	45,35%	38,62%
TOTAL	88 199 074,47	91 216 427,35	3 017 352,88	3,42%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento de 3,42% na receita total acumulada face aos valores de 2023, destacando-se o aumento 30,12% 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	jun/23	jun/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	18 350 048,85	19 079 458,19	729 409,34	3,97%	41,27%	37,32%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	2 041 840,57	2 355 361,72	313 521,15	15,35%	4,59%	4,61%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	1 919 012,61	3 227 018,92	1 308 006,31	68,16%	4,32%	6,31%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	17 876 017,01	21 866 028,30	3 990 011,29	22,32%	40,20%	42,76%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	4 137 745,99	4 423 893,35	286 147,36	6,92%	9,30%	8,65%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	143 422,96	179 032,45	35 609,49	24,83%	0,32%	0,35%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	44 468 087,99	51 130 792,93	6 662 704,94	14,98%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de cerca de 15% da receita corrente;
- O aumento dos rendimentos de propriedade (+ 68,16%), maioritariamente relacionado com o aumento da renda de concessão com a E-Redes e, ainda, com o facto de em 2024 ter sido recebido o valor relativo ao 2.º trimestre em junho, o que em 2023 apenas ocorreu em julho;
- O aumento das outras receitas correntes (+24,83%), 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 (+22,32%), 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	jun/23	jun/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	8 824 151,85	8 586 701,10	-237 450,75	-2,69%
IUC - Imposto Único de Circulação	2 440 132,79	2 571 587,41	131 454,62	5,39%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	6 904 109,28	7 474 816,26	570 706,98	8,27%
Derrama	181 654,93	446 353,42	264 698,49	145,72%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 145,72% na Derrama;
- O aumento de 8,27% no Imposto Municipal sobre Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento 5,39% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC);
- A diminuição de 2,69% 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	jun/23	jun/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	3 732 733,92	4 857 128,26	1 124 394,34	30,12%	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	3 732 733,92	4 857 128,26	1 124 394,34	30,12%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 30,12% 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	jun/23		jun/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	72 309 686,70	35 443 052,36	78 982 401,17	37 805 286,51	6 672 714,47	2 362 234,15	9,23%	6,66%	62,76%	69,46%	63,28%	72,47%
DESPESA CAPITAL	42 914 024,05	15 584 996,73	45 829 561,53	14 358 878,66	2 915 537,48	-1 226 118,07	6,79%	-7,87%	37,24%	30,54%	36,72%	27,53%
TOTAL	115 223 710,75	51 028 049,09	124 811 962,70	52 164 165,17	9 588 251,95	1 136 116,08	8,32%	2,23%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento de 2,23% 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	jun/23		jun/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	25 703 224,20	11 279 818,01	25 382 088,79	12 720 632,62	-321 135,41	1 440 814,61	-1,25%	12,77%	35,55%	31,83%	32,14%	33,65%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	33 203 132,05	16 899 688,99	38 611 416,46	17 273 668,98	5 408 284,41	373 979,99	16,29%	2,21%	45,92%	47,68%	48,89%	45,69%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	662 388,04	432 700,13	781 834,01	382 537,10	119 445,97	-50 163,03	18,03%	-11,59%	0,92%	1,22%	0,99%	1,01%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10 994 857,64	6 018 042,15	12 873 682,04	6 893 760,42	1 878 824,40	875 718,27	17,09%	14,55%	15,21%	16,98%	16,30%	18,23%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 746 084,77	812 803,08	1 333 379,87	534 687,39	-412 704,90	-278 115,69	-23,64%	-34,22%	2,41%	2,29%	1,69%	1,41%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	72 309 686,70	35 443 052,36	78 982 401,17	37 805 286,51	6 672 714,47	2 362 234,15	9,23%	6,66%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+9,23%), não acompanhado pelo aumento proporcional em termos de pagamentos (+6,66%). Esta discrepância em termos de compromissos e pagamentos, na rubrica Aquisição de Bens e Serviços, será em parte justificada pelo aumento da celebração de contratos de fornecimento contínuo para o ano de 2024.

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	jun/23		jun/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	31 192 884,61	12 537 801,96	31 881 491,06	10 867 574,19	688 606,45	-1 670 227,77	2,21%	-13,32%	72,69%	80,45%	69,57%	75,69%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9 454 470,36	1 921 440,22	11 874 119,11	2 328 599,88	2 419 648,75	407 159,66	25,59%	21,19%	22,03%	12,33%	25,91%	16,22%
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	1 125 754,55	2 073 951,36	1 162 704,59	-192 717,72	36 950,04	-8,50%	3,28%	5,28%	7,22%	4,53%	8,10%
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	42 914 024,05	15 584 996,73	45 829 561,53	14 358 878,66	2 915 537,48	-1 226 118,07	6,79%	-7,87%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada



Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+6,79%). No entanto, verifica-se uma diminuição da despesa de capital paga em 7,87%, 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 junho, bem como o comparativo com período homólogo.

Descrição	jun/23	jun/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	48 200 821,91	55 987 921,19	7 787 099,28	16,16%
Pagamentos (Orçamental)	51 028 049,09	52 164 165,17	1 136 116,08	2,23%
Saldo Acumulado	-2 827 227,18	3 823 756,02	6 650 983,20	
Descrição	jun/23	jun/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	14 587 305,36	16 197 252,99	1 609 947,63	11,04%
Pagamentos (Orçamental)	8 564 851,11	9 820 696,48	1 255 845,37	14,66%
Saldo do mês	6 022 454,25	6 376 556,51	354 102,26	

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 junho regista-se um aumento de cerca de 11% 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 junho</i>
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	
CENTRO	31 585 287,62 €	27 674 065,65 €	27 571 877,46 €	26 164 872,89 €	94,55%	1 676 532,53 €
POSEUR	634 910,89 €	569 878,79 €	569 878,79 €	537 143,98 €	94,26%	0,00 €
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 €	36 338,89 €	102,29%	0,00 €
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 €	3 463 529,62 €	3 628 418,10 €	31,64%	1 497 744,33 €
TOTAL	46 205 282,57 €	41 325 655,60 €	33 027 489,58 €	31 723 844,10 €	76,77%	3 198 854,32 €