



Mês / Período de maio

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 maio de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 25 de junho 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	mai/23	mai/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	30 351 983,31	35 345 645,63	4 993 662,32	16,45%	41,23%	47,12%
RECEITA DE CAPITAL	3 261 533,24	4 445 022,57	1 183 489,33	36,29%	4,43%	5,93%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	39 997 920,50	35 226 901,44	-4 771 019,06	-11,93%	54,34%	46,96%
TOTAL	73 611 437,05	75 017 569,64	1 406 132,59	1,91%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento de 1,91% na receita total acumulada face aos valores de 2023, destacando-se o aumento 36,29% 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	mai/23	mai/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	8 117 841,87	9 088 293,86	970 451,99	11,95%	26,75%	25,71%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1 728 487,07	1 827 727,72	99 240,65	5,74%	5,69%	5,17%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	1 863 853,15	2 239 815,79	375 962,64	20,17%	6,14%	6,34%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	14 915 453,35	18 625 266,90	3 709 813,55	24,87%	49,14%	52,69%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	3 605 602,86	3 391 358,53	-214 244,33	-5,94%	11,88%	9,59%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	120 745,01	173 182,83	52 437,82	43,43%	0,40%	0,49%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	30 351 983,31	35 345 645,63	4 993 662,32	16,45%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento das outras receitas correntes (+43,43%), 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 (+24,87%), relacionada com o aumento na comparticipação dos Impostos do estado (mapa 12 da LOE 2024).
- O aumento dos rendimentos de propriedade (+ 20,17%), maioritariamente relacionado com o aumento da renda de concessão com a E' Redes.



De seguida apresenta-se um quadro relativo à receita de **impostos diretos**, comparando os valores acumulados com o período homólogo.

Descrição	mai/23	mai/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	382 787,52	336 148,93	-46 638,59	-12,18%
IUC - Imposto Único de Circulação	1 938 111,46	2 094 535,68	156 424,22	8,07%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	5 615 287,96	6 234 919,72	619 631,76	11,03%
Derrama	181 654,93	422 689,53	241 034,60	132,69%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 132,69% na Derrama;
- A diminuição de 12,18% no Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI);
- O aumento de 11,03% no Imposto Municipal sobre Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento de 8,07% 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	mai/23	mai/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	3 261 533,24	4 445 022,57	1 183 489,33	36,29%	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	3 261 533,24	4 445 022,57	1 183 489,33	36,29%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 36,29% 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	mai/23		mai/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
DESPEZA CORRENTE	70 789 572,09	28 674 840,06	77 087 518,21	29 944 856,17	6 297 946,12	1 270 016,11	8,90%	4,43%	63,59%	69,83%	64,58%	70,72%
DESPEZA CAPITAL	40 533 624,53	12 389 855,56	42 274 529,63	12 399 229,37	1 740 905,10	9 373,81	4,29%	0,08%	36,41%	30,17%	35,42%	29,28%
TOTAL	111 323 196,62	41 064 695,62	119 362 047,84	42 344 085,54	8 038 851,22	1 279 389,92	7,22%	3,12%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento de 3,12% 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	mai/23		mai/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	25 700 545,95	8 596 807,48	25 320 052,89	9 583 748,98	-380 493,06	986 941,50	-1,48%	11,48%	36,31%	29,98%	32,85%	32,00%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	31 823 946,52	13 674 972,11	36 880 918,33	13 335 099,65	5 056 971,81	-339 872,46	15,89%	-2,49%	44,96%	47,69%	47,84%	44,53%
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%	0,94%	1,51%	1,01%	1,28%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10 909 995,45	5 311 282,22	12 790 054,16	6 130 041,78	1 880 058,71	818 759,56	17,23%	15,42%	15,41%	18,52%	16,59%	20,47%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 692 696,13	659 078,12	1 314 658,82	513 428,66	-378 037,31	-145 649,46	-22,33%	-22,10%	2,39%	2,30%	1,71%	1,71%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	70 789 572,09	28 674 840,06	77 087 518,21	29 944 856,17	6 297 946,12	1 270 016,11	8,90%	4,43%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido (+8,9%) não acompanhado pelo aumento proporcional em termos de pagamentos (+4,43%). 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	mai/23		mai/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	28 909 940,82	9 723 328,89	28 578 673,51	9 272 223,19	-331 267,31	-451 105,70	-1,15%	-4,64%	71,32%	78,48%	67,60%	74,78%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9 357 014,63	1 540 772,12	11 621 904,76	1 964 301,59	2 264 890,13	423 529,47	24,21%	27,49%	23,08%	12,44%	27,49%	15,84%
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%	5,59%	9,09%	4,91%	9,38%
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	40 533 624,53	12 389 855,56	42 274 529,63	12 399 229,37	1 740 905,10	9 373,81	4,29%	0,08%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento da despesa de capital paga em 0,08% e comprometida em cerca de 4%, maioritariamente justificado pelas transferências de capital.

1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	mai/23	mai/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	33 613 516,55	39 790 668,20	6 177 151,65	18,38%
Pagamentos (Orçamental)	41 064 695,62	42 344 085,54	1 279 389,92	3,12%
Saldo Acumulado	-7 451 179,07	-2 553 417,34	4 897 761,73	
Descrição	mai/23	mai/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	8 108 079,33	7 532 584,56	-575 494,77	-7,10%
Pagamentos (Orçamental)	8 538 960,81	8 895 400,52	356 439,71	4,17%
Saldo do mês	-430 881,48	-1 362 815,96	-931 934,48	

Tabela 8 - Comparativo período homólogo de recebimentos/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
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	recebida até maio
CENTRO	32 644 275,14 €	28 520 801,83 €	28 294 417,60 €	26 111 300,19 €	91,55%	1 622 959,83 €
POSEUR	635 228,85 €	570 086,49 €	570 086,49 €	537 143,98 €	94,22%	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	8 005 269,71 €	8 005 269,71 €	3 463 529,62 €	3 628 418,10 €	45,33%	1 497 744,33 €
TOTAL	43 000 294,61 €	38 711 681,75 €	33 750 237,43 €	31 670 271,40 €	81,81%	3 145 281,62 €