



Mês / Período de abril

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.....	6
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 abril de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 14 de maio 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	abr/23	abr/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	23 517 983,65	28 252 790,00	4 734 806,35	20,13%	35,90%	41,87%
RECEITA DE CAPITAL	1 987 453,57	4 005 293,64	2 017 840,07	101,53%	3,03%	5,94%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	39 996 410,05	35 224 187,20	-4 772 222,85	-11,93%	61,06%	52,20%
TOTAL	65 501 847,27	67 482 270,84	1 980 423,57	3,02%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento de 3,02% na receita total acumulada face aos valores de 2023, destacando-se o aumento 20,13% na receita de capital corrente, e um aumento de 145,98% na receita de capital, justificado diretamente e exclusivamente 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	abr/23	abr/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	6 800 108,64	6 657 897,10	-142 211,54	-2,09%	28,91%	23,57%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1 422 164,01	1 492 432,95	70 268,94	4,94%	6,05%	5,28%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	1 643 984,38	2 035 925,23	391 940,85	23,84%	6,99%	7,21%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10 907 175,41	15 373 094,24	4 465 918,83	40,94%	46,38%	54,41%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	2 642 481,17	2 534 981,33	-107 499,84	-4,07%	11,24%	8,97%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	102 070,04	158 459,15	56 389,11	55,25%	0,43%	0,56%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	23 517 983,65	28 252 790,00	4 734 806,35	20,13%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento das transferências correntes (+40,94%), relacionada com a comparticipação relativo ao artigoº 35º da Lei 73/2013 em que nos termos da LOE de 2024 excepcionalmente 50% é considerado como receita corrente.
- O aumento dos rendimentos de propriedade (+23,84€, relacionado com o aumento da concessão da E 'Redes e ainda com a remuneração de juros nos depósitos à ordem do Município de Leiria. A diminuição dos impostos diretos (-2,09%), relativo aos reembolsos de IMI emitidos pela AT, referentes a anos anteriores (de 2018 a 2022);



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

Descrição	abr/23	abr/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	361 828,73	245 652,06	-116 176,67	-32,11%
IUC - Imposto Único de Circulação	1 574 094,26	1 644 237,27	70 143,01	4,46%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	4 703 180,68	4 387 302,37	-315 878,31	-6,72%
Derrama	161 004,97	380 705,40	219 700,43	136,46%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 136,46% na Derrama;
- O aumento de 4,46% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC).
- A diminuição de 32,11% no Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI), relativo aos reembolsos de IMI emitidos pela AT, referentes a anos anteriores (de 2018 a 2022);

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	abr/23	abr/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	1 987 453,57	4 005 293,64	2 017 840,07	101,53%	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	1 987 453,57	4 005 293,64	2 017 840,07	101,53%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 101,53% 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	abr/23		abr/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	68 624 841,46	23 045 720,62	73 502 007,24	23 586 682,60	4 877 165,78	540 961,98	7,11%	2,35%	63,57%	70,85%	64,21%	70,52%
DESPESA CAPITAL	39 320 088,03	9 481 084,12	40 972 887,79	9 862 003,67	1 652 799,76	380 919,55	4,20%	4,02%	36,43%	29,15%	35,79%	29,48%
TOTAL	107 944 929,49	32 526 804,74	114 474 895,03	33 448 686,27	6 529 965,54	921 881,53	6,05%	2,83%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 2,83% 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	abr/23		abr/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	25 691 726,73	6 975 729,20	25 722 681,77	7 690 112,71	30 955,04	714 383,51	0,12%	10,24%	37,44%	30,27%	35,00%	32,60%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	30 300 234,41	10 976 337,14	33 369 263,11	10 908 295,76	3 069 028,70	-68 041,38	10,13%	-0,62%	44,15%	47,63%	45,40%	46,25%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	535 668,00	244 514,62	781 834,01	208 465,25	246 166,01	-36 049,37	45,95%	-14,74%	0,78%	1,06%	1,06%	0,88%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10 483 445,24	4 361 270,85	12 350 059,62	4 331 322,16	1 866 614,38	-29 948,69	17,81%	-0,69%	15,28%	18,92%	16,80%	18,36%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 613 767,08	487 868,81	1 278 168,73	448 486,72	-335 598,35	-39 382,09	-20,80%	-8,07%	2,35%	2,12%	1,74%	1,90%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	68 624 841,46	23 045 720,62	73 502 007,24	23 586 682,60	4 877 165,78	540 961,98	7,11%	2,35%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento em geral do valor comprometido não acompanhado pelo aumento proporcional em termos de pagamentos.



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	abr/23		abr/24		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2023		Peso 2024	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	27 935 665,58	7 319 540,28	27 546 833,79	7 447 780,95	-388 831,79	128 240,67	-1,39%	1,75%	71,05%	77,20%	67,23%	75,52%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9 117 753,37	1 035 789,29	11 352 102,64	1 251 518,13	2 234 349,27	215 728,84	24,51%	20,83%	23,19%	10,92%	27,71%	12,69%
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%	5,76%	11,87%	5,06%	11,79%
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	39 320 088,03	9 481 084,12	40 972 887,79	9 862 003,67	1 652 799,76	380 919,55	4,20%	4,02%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento da despesa de capital paga em cerca de 4,02%, maioritariamente decorrente da execução física das empreitadas municipais.

1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	abr/23	abr/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	25 505 437,22	32 258 083,64	6 752 646,42	26,48%
Pagamentos (Orçamental)	7 585 612,06	9 776 602,52	2 190 990,46	28,88%
Saldo do mês	17 919 825,16	22 481 481,12	4 561 655,96	

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 participação dos pedidos de pagamento submetidos	Valor Participação recebida	Taxa participação recebida	Valor Participação recebida 2024 até abril
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	
CENTRO	32 413 069,25 €	28 324 276,83 €	28 267 001,92 €	25 920 857,25 €	91,51%	1 432 516,89 €
POSEUR	635 228,85 €	541 310,73 €	541 310,73 €	537 143,98 €	99,23%	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	8 062 758,42 €	7 798 310,28 €	3 463 529,62 €	3 628 418,10 €	46,53%	1 497 744,33 €
TOTAL	42 826 577,43 €	38 279 421,56 €	33 694 045,99 €	31 479 828,46 €	82,24%	2 954 838,68 €