



Mês / Período de março

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.....	4
1.2.1.	Despesa corrente.....	5
1.2.2.	Despesa de capital.....	5
1.3.	Pagamentos e Recebimentos.....	6
2.	CANDIDATURAS.....	6



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 março de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 30 de abril 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	mar/23	mar/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	19 404 407,03	18 204 564,72	-1 199 842,31	-6,18%	31,96%	32,13%
RECEITA DE CAPITAL	1 313 181,97	3 230 110,68	1 916 928,71	145,98%	2,16%	5,70%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	39 990 959,06	35 221 584,15	-4 769 374,91	-11,93%	65,87%	62,17%
TOTAL	60 708 548,06	56 656 259,55	-4 052 288,51	-6,67%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se uma diminuição de 6,67% na receita total acumulada face aos valores de 2023, destacando-se a diminuição 6,18% 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	mar/23	mar/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	5 136 537,31	5 040 045,77	-96 491,54	-1,88%	26,47%	27,69%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1 164 317,38	1 067 548,94	-96 768,44	-8,31%	6,00%	5,86%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	1 641 621,41	1 128 637,46	-512 983,95	-31,25%	8,46%	6,20%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9 206 950,61	8 821 726,99	-385 223,62	-4,18%	47,45%	48,46%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	2 194 909,85	1 998 113,81	-196 796,04	-8,97%	11,31%	10,98%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	60 070,47	148 491,75	88 421,28	147,20%	0,31%	0,82%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	19 404 407,03	18 204 564,72	-1 199 842,31	-6,18%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento das outras receitas correntes (+147,20%), maioritariamente relacionado o recebimento relativo ao protocolo com a Jacsismo, Lda., relativo à obra de requalificação da infraestrutura existente na rede envolvente na Rua de Santa Clara;
- A diminuição dos impostos diretos (-1,88%), relativo aos reembolsos de IMI emitidos pela AT, referentes a anos anteriores (de 2018 a 2022);
- A diminuição das transferências correntes (- 4,18%), relacionada com a receção tardia na Divisão Financeira dos ofícios comprovativos das transferências, razão pela qual não foi arrecada a receita no mês de março



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

Descrição	mar/23	mar/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	310 746,67	265 078,77	-45 667,90	-14,70%
IUC - Imposto Único de Circulação	1 116 720,74	1 207 985,47	91 264,73	8,17%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	3 572 108,57	3 395 737,06	-176 371,51	-4,94%
Derrama	136 961,33	171 244,47	34 283,14	25,03%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 25,03% na Derrama;
- O aumento de 8,17% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC).
- A diminuição de 14,70% 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	mar/23	mar/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	1 313 181,97	3 230 110,68	1 916 928,71	145,98%	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	1 313 181,97	3 230 110,68	1 916 928,71	145,98%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 146% 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	mar/23		mar/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	64 191 599,69	17 717 309,84	70 623 960,83	17 937 972,47	6 432 361,14	220 662,63	10,02%	1,25%	62,43%	71,03%	64,41%	75,68%
DESPESA CAPITAL	38 633 278,14	7 225 790,05	39 030 116,57	5 763 567,21	396 838,43	-1 462 222,84	1,03%	-20,24%	37,57%	28,97%	35,59%	24,32%
TOTAL	102 824 877,83	24 943 099,89	109 654 077,40	23 701 539,68	6 829 199,57	-1 241 560,21	6,64%	-4,98%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de 4,98% 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	mar/23		mar/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	25 694 517,25	5 021 917,55	25 719 025,68	5 807 959,61	24 508,43	786 042,06	0,10%	15,65%	40,03%	28,34%	36,42%	32,38%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	27 632 211,10	8 593 816,95	31 342 691,49	8 286 890,04	3 710 480,39	-306 926,91	13,43%	-3,57%	43,05%	48,51%	44,38%	46,20%
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%	0,83%	1,38%	1,11%	1,16%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9 688 239,70	3 491 975,96	11 511 483,99	3 202 392,58	1 823 244,29	-289 583,38	18,82%	-8,29%	15,09%	19,71%	16,30%	17,85%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	640 963,64	365 084,76	1 268 925,66	432 264,99	627 962,02	67 180,23	97,97%	18,40%	1,00%	2,06%	1,80%	2,41%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	64 191 599,69	17 717 309,84	70 623 960,83	17 937 972,47	6 432 361,14	220 662,63	10,02%	1,25%				

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	mar/23		mar/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	27 471 813,80	5 455 309,67	26 793 076,26	3 997 820,72	-678 737,54	-1 457 488,95	-2,47%	-26,72%	71,11%	75,50%	68,65%	69,36%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8 894 795,26	849 772,20	10 163 088,95	808 088,27	1 268 293,69	-41 683,93	14,26%	-4,91%	23,02%	11,76%	26,04%	14,02%
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	920 708,18	2 073 951,36	957 658,22	-192 717,72	36 950,04	-8,50%	4,01%	5,87%	12,74%	5,31%	16,62%
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	38 633 278,14	7 225 790,05	39 030 116,57	5 763 567,21	396 838,43	-1 462 222,84	1,03%	-20,24%				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada



Da análise do quadro verifica-se a diminuição da despesa de capital paga em cerca de 20%, maioritariamente decorrente da execução física das empreitadas municipais, na qual se verificou uma diminuição, em relação ao período homólogo de cerca de 27% de despesa paga, justificada em parte pela aquisição em 2023 de imóveis.

1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	mar/23	mar/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	20 717 589,00	21 434 675,40	717 086,40	3,46%
Pagamentos (Orçamental)	9 013 302,41	7 878 269,97	-1 135 032,44	-12,59%
Saldo do mês	11 704 286,59	13 556 405,43	1 852 118,84	

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 março
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	
CENTRO	32 379 667,76 €	28 295 885,54 €	28 220 664,26 €	25 920 857,24 €	91,61%	1 432 516,88 €
POSEUR	635 228,85 €	529 050,15 €	529 050,15 €	537 143,98 €	101,53%	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	58 065,40 €	43 549,05 €	35 525,17 €	36 338,89 €	83,44%	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	42 803 874,44 €	38 246 793,57 €	33 635 447,75 €	31 479 828,45 €	82,31%	2 954 838,67 €