



Mês / Período de fevereiro

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 fevereiro de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 19 de março 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	fev/23	fev/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	12 093 291,45	15 776 043,88	3 682 752,43	30,45%	22,76%	29,36%
RECEITA DE CAPITAL	1 045 451,97	2 787 560,55	1 742 108,58	166,64%	1,97%	5,19%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	39 990 959,06	35 168 812,01	-4 822 147,05	-12,06%	75,27%	65,45%
TOTAL	53 129 702,48	53 732 416,44	602 713,96	1,13%		

Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro verifica-se um aumento de 1,13% na receita total acumulada face aos valores de 2023, destacando-se o aumento de 30,45% na receita corrente e de cerca de 167% 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	fev/23	fev/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	2 919 129,35	3 602 523,66	683 394,31	23,41%	24,14%	22,84%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	684 450,19	784 384,34	99 934,15	14,60%	5,66%	4,97%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	788 898,89	1 094 416,27	305 517,38	38,73%	6,52%	6,94%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6 568 854,65	8 746 401,28	2 177 546,63	33,15%	54,32%	55,44%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	1 076 760,05	1 403 185,06	326 425,01	30,32%	8,90%	8,89%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	55 198,32	145 133,27	89 934,95	162,93%	0,46%	0,92%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	12 093 291,45	15 776 043,88	3 682 752,43	30,45%		

Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento das outras receitas correntes (+162,93%), 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;
- O aumento dos impostos diretos (+23,41%);
- O aumento das transferências correntes (+ 33,15%), maioritariamente relacionado com o aumento da participação dos municípios nos impostos do estado – 2024, com a compensação de eletroprodutos de fontes de energia renováveis e ao apoio de ações de estabilização de emergência nos concelhos com Área Ardida.



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

Descrição	fev/23	fev/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	268 267,02	271 309,64	3 042,62	1,13%
IUC - Imposto Único de Circulação	743 733,27	820 340,30	76 607,03	10,30%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	1 825 977,96	2 396 125,11	570 147,15	31,22%
Derrama	81 151,10	114 748,61	33 597,51	41,40%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento de 41,40% na Derrama;
- O aumento de 31,22% no Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento de 10,30% 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	fev/23	fev/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	1 045 451,97	2 787 560,55	1 742 108,58	166,64%	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	1 045 451,97	2 787 560,55	1 742 108,58	166,64%		

Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 167% 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	fev/23		fev/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
DESPESA CORRENTE	53 716 176,29	11 424 733,55	62 670 619,58	12 133 729,98	8 954 443,29	708 996,43	16,67%	6,21%	60,64%	71,72%	64,44%	76,68%
DESPESA CAPITAL	34 861 421,03	4 505 063,93	34 584 916,46	3 690 392,25	-276 504,57	-814 671,68	-0,79%	-18,08%	39,36%	28,28%	35,56%	23,32%
TOTAL	88 577 597,32	15 929 797,48	97 255 536,04	15 824 122,23	8 677 938,72	-105 675,25	9,80%	-0,66%				

Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de 0,66% 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	fev/23		fev/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
01 DESPESAS COM O PESSOAL	25 693 717,25	3 363 291,89	25 671 457,04	3 705 845,39	-22 260,21	342 553,50	-0,09%	10,19%	47,83%	29,44%	40,96%	30,54%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	18 295 351,29	5 000 192,21	25 792 789,91	5 623 514,38	7 497 438,62	623 322,17	40,98%	12,47%	34,06%	43,77%	41,16%	46,35%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	11 124,69	5 395,71	781 834,01	6 296,37	770 709,32	900,66	6927,92%	16,69%	0,02%	0,05%	1,25%	0,05%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9 106 315,86	2 787 594,98	9 880 327,07	2 488 672,17	774 011,21	-298 922,81	8,50%	-10,72%	16,95%	24,40%	15,77%	20,51%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	609 667,20	268 258,76	544 211,55	309 401,67	-65 455,65	41 142,91	-10,74%	15,34%	1,13%	2,35%	0,87%	2,55%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	53 716 176,29	11 424 733,55	62 670 619,58	12 133 729,98	8 954 443,29	708 996,43	16,67%	6,21%				

Tabela 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa com aquisição de bens e serviços, relacionado com o aumento generalizado de preços (crise inflacionária) e transferência de competências, aumentos de custos com energia e trabalhos especializados;
- O aumento da despesa com juros e outros encargos.



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	fev/23		fev/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	25 984 867,05	3 785 430,82	24 069 406,73	2 655 011,73	-1 915 460,32	-1 130 419,09	-7,37%	-29,86%	74,54%	84,03%	69,60%	71,94%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8 337 665,10	450 188,67	8 441 558,37	765 936,08	103 893,27	315 747,41	1,25%	70,14%	23,92%	9,99%	24,41%	20,75%
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	538 888,88	269 444,44	2 073 951,36	269 444,44	1 535 062,48	0,00	284,86%	0,00%	1,55%	5,98%	6,00%	7,30%
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	34 861 421,03	4 505 063,93	34 584 916,46	3 690 392,25	-276 504,57	-814 671,68	-0,79%	-18,08%				

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 18%, maioritariamente decorrente da execução física das empreitadas municipais, na qual se verificou uma diminuição, em relação ao período homólogo de cerca de 30% de despesa paga.

1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	fev/23	fev/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	13 138 743,42	18 563 604,43	5 424 861,01	41,29%
Pagamentos (Orçamental)	8 074 684,18	9 641 097,20	1 566 413,02	19,40%
Saldo do mês	5 064 059,24	8 922 507,23	3 858 447,99	

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 fevereiro
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	
CENTRO	32 360 804,56 €	28 279 851,81 €	28 220 664,23 €	25 319 827,87 €	89,53%	831 487,51 €
POSEUR	619 403,67 €	529 441,84 €	529 441,84 €	537 143,98 €	101,45%	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 €	#DIV/0!	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	6 152 872,33 €	6 152 872,33 €	3 463 529,62 €	3 497 740,63 €	56,85%	1 367 066,86 €
TOTAL	40 859 299,97 €	36 585 713,58 €	33 635 839,41 €	30 748 121,61 €	84,04%	2 223 131,83 €