



**Mês / Período de janeiro**

## **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 janeiro de 2024, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 05 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	jan/23	jan/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
RECEITA CORRENTE	4 295 184,15	4 816 862,56	521 678,41	12,15%	93,00%	99,95%
RECEITA DE CAPITAL	315 842,61	0,00	-315 842,61	-100,00%	6,84%	0,00%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	7 678,95	2 339,40	-5 339,55	-69,53%	0,17%	0,05%
<b>TOTAL</b>	<b>4 618 705,71</b>	<b>4 819 201,96</b>	<b>200 496,25</b>	<b>4,34%</b>		

**Tabela 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada**

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 4,34% na receita total acumulada face aos valores de 2023, sendo que a receita corrente apresenta um aumento de cerca de 12%.

#### 1.1.1. Receita corrente

Apresenta-se abaixo o comparativo com período homólogo, no que se refere à receita corrente acumulada.

Descrição	jan/23	jan/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2023	Peso 2024
01 IMPOSTOS DIRECTOS	1 353 390,52	1 918 902,37	565 511,85	41,78%	31,51%	39,84%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	352 866,65	268 724,82	-84 141,83	-23,85%	8,22%	5,58%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	787 290,09	852 329,25	65 039,16	8,26%	18,33%	17,69%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1 093 938,36	1 219 444,70	125 506,34	11,47%	25,47%	25,32%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	679 546,02	414 869,41	-264 676,61	-38,95%	15,82%	8,61%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	28 152,51	142 592,01	114 439,50	406,50%	0,66%	2,96%
<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>4 295 184,15</b>	<b>4 816 862,56</b>	<b>521 678,41</b>	<b>12,15%</b>		

**Tabela 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada**

Da análise do quadro destaca-se das outras receitas correntes (+406,50%), 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, bem como o aumento dos impostos diretos (+41,78).

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

Descrição	jan/23	jan/24	Varição Absoluta	Varição Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	167 558,32	156 004,73	-11 553,59	-6,90%
IUC - Imposto Único de Circulação	280 864,23	296 630,03	15 765,80	5,61%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	851 542,54	1 405 680,12	554 137,58	65,07%
Derrama	53 425,43	60 587,49	7 162,06	13,41%

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



Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de 65,07% no Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- O aumento de 13,41% na Derrama;
- Um aumento de 5,61% 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	jan/23	jan/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%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	315 842,61	0,00	-315 842,61	-100,00%	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%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>315 842,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-315 842,61</b>	<b>-100,00%</b>		

**Tabela 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada**

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 100% 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	jan/23		jan/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	52 209 889,68	5 281 543,32	59 535 720,58	5 356 160,46	7 325 830,90	74 617,14	14,03%	1,41%	60,42%	67,24%	65,47%	86,63%
DESPEZA CAPITAL	34 205 574,03	2 573 569,98	31 405 173,44	826 865,62	-2 800 400,59	-1 746 704,36	-8,19%	-67,87%	39,58%	32,76%	34,53%	13,37%
<b>TOTAL</b>	<b>86 415 463,71</b>	<b>7 855 113,30</b>	<b>90 940 894,02</b>	<b>6 183 026,08</b>	<b>4 525 430,31</b>	<b>-1 672 087,22</b>	<b>5,24%</b>	<b>-21,29%</b>				

**Tabela 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada**

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de 21,29% na despesa paga acumulada face aos valores de 2023, maioritariamente relacionado com o facto de em janeiro de 2023 se ter efetuado os pagamentos relativos à aquisição de 3 imóveis na Barosa.

### 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	jan/23		jan/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	25 505 696,06	1 436 588,63	25 450 849,05	2 088 536,85	-54 847,01	651 948,22	-0,22%	45,38%	48,85%	27,20%	42,75%	38,99%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	17 509 904,31	1 996 241,63	23 822 365,70	1 680 030,31	6 312 461,39	-316 211,32	36,05%	-15,84%	33,54%	37,80%	40,01%	31,37%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	11 124,69	5 395,71	393 648,50	6 296,37	382 523,81	900,66	3438,51%	16,69%	0,02%	0,10%	0,66%	0,12%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8 610 419,59	1 743 088,70	9 473 408,65	1 544 940,90	862 989,06	-198 147,80	10,02%	-11,37%	16,49%	33,00%	15,91%	28,84%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	572 745,03	100 228,65	395 448,68	36 356,03	-177 296,35	-63 872,62	-30,96%	-63,73%	1,10%	1,90%	0,66%	0,68%
<b>TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>52 209 889,68</b>	<b>5 281 543,32</b>	<b>59 535 720,58</b>	<b>5 356 160,46</b>	<b>7 325 830,90</b>	<b>74 617,14</b>	<b>14,03%</b>	<b>1,41%</b>				

**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	jan/23		jan/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	25 707 073,47	2 207 348,44	21 393 559,05	513 819,36	-4 313 514,42	-1 693 529,08	-16,78%	-76,72%	75,15%	85,77%	68,12%	62,14%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	7 959 611,68	96 777,10	8 347 755,77	43 601,82	388 144,09	-53 175,28	4,88%	-54,95%	23,27%	3,76%	26,58%	5,27%
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	1 663 858,62	269 444,44	1 124 969,74	0,00	208,76%	0,00%	1,58%	10,47%	5,30%	32,59%
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%
<b>TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>34 205 574,03</b>	<b>2 573 569,98</b>	<b>31 405 173,44</b>	<b>826 865,62</b>	<b>-2 800 400,59</b>	<b>-1 746 704,36</b>	<b>-8,19%</b>	<b>-67,87%</b>				

Tabela 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se a diminuição da despesa de capital paga em cerca de 68%, maioritariamente relacionado com o facto de em janeiro de 2023 se ter efetuado os pagamentos relativos à aquisição de 3 imóveis na Barosa.

### 1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	jan/23	jan/24	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	4 611 026,76	4 816 862,56	205 835,80	4,46%
Pagamentos (Orçamental)	7 855 113,30	6 183 745,69	-1 671 367,61	-21,28%
<b>Saldo do mês</b>	<b>-3 244 086,54</b>	<b>-1 366 883,13</b>	<b>1 877 203,41</b>	

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 recebida 2024 até janeiro
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(d)/(b)	
CENTRO	32 341 506,33 €	28 262 452,12 €	28 213 671,06 €	25 319 827,87 €	89,59%	831 487,51 €
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 €	#DIV/0!	0,00 €
FAMI	58 065,40 €	43 549,05 €	17 885,33 €	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 €	185 776,37 €	88,32%	0,00 €
PDR2020	141 062,56 €	100 358,85 €	100 358,85 €	100 358,85 €	100,00%	0,00 €
PRR	5 808 061,38 €	5 808 061,38 €	3 463 529,62 €	3 497 740,63 €	60,22%	1 367 066,86 €
<b>TOTAL</b>	<b>40 511 015,97 €</b>	<b>36 235 371,82 €</b>	<b>33 623 075,28 €</b>	<b>30 723 544,15 €</b>	<b>84,79%</b>	<b>2 198 554,37 €</b>

