



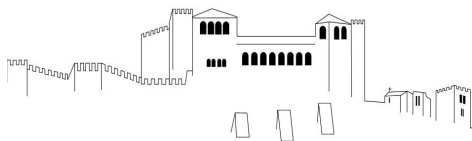
Setembro 2021

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

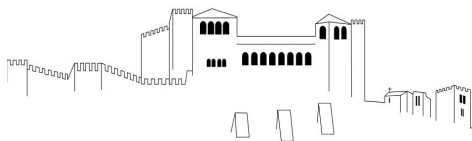
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Administrativo e Financeiro



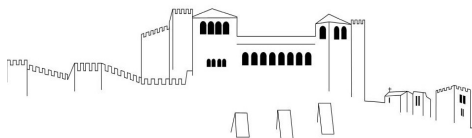
Índice

INTRODUÇÃO.....	3
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



Índice de Quadros

Quadro n.º 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada	3
Quadro n.º 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada	3
Quadro n.º 3 - Comparativo período homólogo de receita de impostos diretos acumulada	4
Quadro n.º 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada	4
Quadro n.º 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada	4
Quadro n.º 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada	5
Quadro n.º 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada.....	5
Quadro n.º 8 - Comparativo período homólogo de recebimentos/pagamentos do mês de setembro	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 receita e da despesa, evidenciando também o comparativo por períodos homólogos, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.1. Receita

No quadro abaixo apresenta-se os valores acumulados de receita líquida arrecadada e comparativo com período homólogo.

Descrição	set/20	set/21	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2020	Peso 2021
RECEITA CORRENTE	46 170 900,72	58 770 507,03	12 599 606,31	27,29%	50,13%	53,57%
RECEITA DE CAPITAL	3 662 106,73	6 715 958,95	3 053 852,22	83,39%	3,98%	6,12%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	42 262 900,58	44 213 997,36	1 951 096,78	4,62%	45,89%	40,30%
TOTAL	92 095 908,03	109 700 463,34	17 604 555,31	19,12%		

Quadro n.º 1 - Comparativo período homólogo de receita total acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de 19% na receita total acumulada face aos valores de 2020, diretamente relacionado com as receitas provenientes de transferência de competências e de fundos comunitários.

1.1.1. Receita corrente

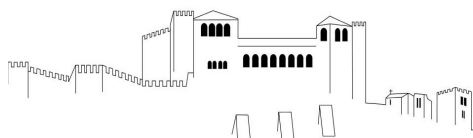
Apresenta-se abaixo o comparativo com período homólogo, no que se refere à receita líquida corrente acumulada.

Descrição	set/20	set/21	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2020	Peso 2021
01 IMPOSTOS DIRECTOS	21 567 298,47	24 029 099,31	2 461 800,84	11,41%	46,71%	40,89%
02 IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	2 629 292,32	3 089 760,05	460 467,73	17,51%	5,69%	5,26%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	3 177 925,39	3 241 933,67	64 008,28	2,01%	6,88%	5,52%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	15 993 303,15	24 012 661,12	8 019 357,97	50,14%	34,64%	40,86%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	2 753 784,50	4 230 516,18	1 476 731,68	53,63%	5,96%	7,20%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	49 296,89	166 536,70	117 239,81	237,82%	0,11%	0,28%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	46 170 900,72	58 770 507,03	12 599 606,31	27,29%		

Quadro n.º 2 - Comparativo período homólogo de receita corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- a. O aumento das Vendas de Bens e Serviços correntes (53,63%), devido aos impactos do desconfinamento relativo a 2020.
- b. Com o aumento das transferências correntes (50,14%) proveniente maioritariamente das receitas da Transferência de Competências da Educação, que apenas se iniciaram em 2021;



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

Descrição	set/20	set/21	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	11 133 768,73	11 287 536,68	153 767,95	1,38%
IUC - Imposto Único de Circulação	3 125 438,87	3 147 689,55	22 250,68	0,71%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	3 386 561,46	5 898 380,65	2 511 819,19	74,17%
Derrama	3 921 529,41	3 695 492,43	-226 036,98	-5,76%

Quadro n.º 3 - Comparativo período homólogo de receita de impostos diretos acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de 74% nas transferências do (IMT) Imposto Municipal sobre a transmissão Onerosa de Imóveis;
- Uma diminuição de cerca de 6%, nas transferências da Derrama.

Para melhor análise da evolução da receita líquida 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 líquida de capital acumulada, bem como o respetivo comparativo com o período homólogo.

Descrição	set/20	set/21	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2020	Peso 2021
09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	37 687,68	0,00	-37 687,68	-100,00%	1,03%	0,00%
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3 624 419,05	6 715 958,95	3 091 539,90	85,30%	98,97%	100,00%
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	3 662 106,73	6 715 958,95	3 053 852,22	83,39%		

Quadro n.º 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

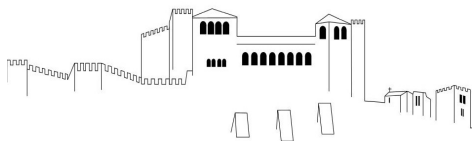
- Um aumento de 83% na receita de capital acumulada face aos valores de 2020, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários.

1.2. Despesa

No quadro abaixo podemos verificar os valores acumulados de despesa arrecadada, e, comparativo com período homólogo.

Descrição	set/20		set/21		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2020		Peso 2021	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
DESPEZA CORRENTE	52 599 831,86	28 595 680,39	59 174 012,72	39 109 555,26	6 574 180,86	10 513 874,87	12,50%	36,77%	57,58%	63,28%	54,62%	60,63%
DESPEZA CAPITAL	38 750 401,51	16 591 246,48	49 169 187,83	25 393 237,58	10 418 786,32	8 801 991,10	26,89%	53,05%	42,42%	36,72%	45,38%	39,37%
TOTAL	91 350 233,37	45 186 926,87	108 343 200,55	64 502 792,84	16 992 967,18	19 315 865,97	18,60%	42,75%				

Quadro n.º 5 - Comparativo período homólogo de despesa total acumulada



Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de cerca de 43% na despesa total acumulada face aos valores de 2020, diretamente relacionado com as despesas de capital.

1.2.1. Despesa corrente

No que à despesa corrente diz respeito, no quadro abaixo encontramos o seu valor acumulado, bem como o comparativo do período homólogo.

Descrição	set/20		set/21		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2020		Peso 2021	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
01 DESPESAS COM O PESSOAL	15 242 227,00	9 863 760,04	18 618 465,26	14 915 669,70	3 376 238,26	5 051 909,66	22,15%	51,22%	28,98%	34,49%	31,46%	38,14%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	28 445 557,92	13 421 071,95	28 956 655,00	16 452 082,25	511 097,08	3 031 010,30	1,80%	22,58%	54,08%	46,93%	48,93%	42,07%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	717 563,98	677 535,57	976 107,48	608 823,35	258 543,50	-68 712,22	36,03%	-10,14%	1,36%	2,37%	1,65%	1,56%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7 472 436,05	4 141 545,63	9 788 258,87	6 607 469,59	2 315 822,82	2 465 923,96	30,99%	59,54%	14,21%	14,48%	16,54%	16,89%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	722 046,91	491 767,20	834 526,11	525 510,37	112 479,20	33 743,17	15,58%	6,86%	1,37%	1,72%	1,41%	1,34%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	52 599 831,86	28 595 680,39	59 174 012,72	39 109 555,26	6 574 180,86	10 513 874,87	12,50%	36,77%				

Quadro n.º 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa com pessoal (51,22%) está relacionado com o dossier das Transferências de competências da Educação e com o parcial ingresso de novos trabalhadores para ocupação dos postos de trabalho previstos no mapa de pessoal e plano de recrutamento para 2021.
- O aumento da despesa com transferências correntes (59,54%), relacionado com as transferências para as Juntas de Freguesia bem como para as Associações Culturais, Recreativas, Desportivas e de carácter Social.

1.2.2. Despesa de capital

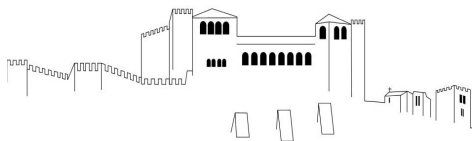
De seguida apresenta-se um quadro relativo à despesa de capital, comparando os valores acumulados com o período homólogo.

Descrição	set/20		set/21		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2020		Peso 2021	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	27 117 942,36	10 150 750,08	34 647 399,13	17 208 703,58	7 529 456,77	7 057 953,50	27,77%	69,53%	69,98%	61,18%	70,47%	67,77%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	7 890 172,90	3 253 650,77	10 830 784,44	4 930 308,61	2 940 611,54	1 676 657,84	37,27%	51,53%	20,36%	19,61%	22,03%	19,42%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	262 621,75	0,00	143 960,00	0,00	-118 661,75	0,00	-45,18%	0,00%	0,68%	0,00%	0,29%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	3479664,50	3186845,63	3547044,26	3254225,39	67 379,76	67 379,76	1,94%	2,11%	8,98%	19,21%	7,21%	12,82%
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	38 750 401,51	16 591 246,48	49 169 187,83	25 393 237,58	10 418 786,32	8 801 991,10	26,89%	53,05%				

Quadro n.º 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa de Capital em 53%, relacionada com:
 - a. O aumento da aquisição de bens de capital (69,53%);
 - b. O aumento da Transferências de Capital (51,53%), nomeadamente com o aumento de transferências para as Juntas de Freguesia.



1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	set/20	set/21	Varição Absoluta	Varição Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	9 979 404,28	14 917 718,26	4 938 313,98	49,49%
Pagamentos (Orçamental)	6 994 325,91	7 092 100,18	97 774,27	1,40%
Saldo do mês	2 985 078,37	7 825 618,08	4 840 539,71	

Quadro n.º 8 - Comparativo período homólogo de recebimentos/pagamentos do mês de setembro

Para uma análise mais detalhada dos pagamentos efetuados no período sugere-se consulta do **ANEXO 2**.