



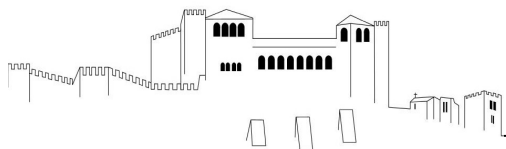
Novembro 2021

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

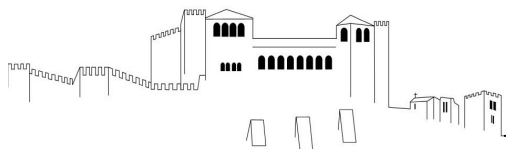
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Administrativo e Financeiro



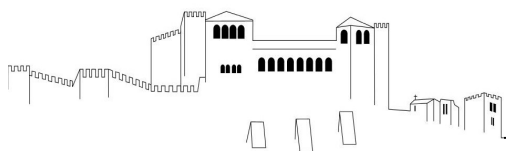
Índice

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 novembro	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 com períodos homólogos, 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 novembro de 2021, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 28 de dezembro de 2021.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.1. Receita

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

Descrição	nov/20	nov/21	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2020	Peso 2021
RECEITA CORRENTE	55 595 738,49	68 701 578,60	13 105 840,11	23,57%	53,19%	56,93%
RECEITA DE CAPITAL	6 668 012,19	7 703 433,58	1 035 421,39	15,53%	6,38%	6,38%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	42 262 900,58	44 275 975,12	2 013 074,54	4,76%	40,43%	36,69%
TOTAL	104 526 651,26	120 680 987,30	16 154 336,04	15,45%		

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 15,45% na receita total acumulada face aos valores de 2020, diretamente relacionado com as receitas provenientes de transferência de competências e de fundos comunitários.

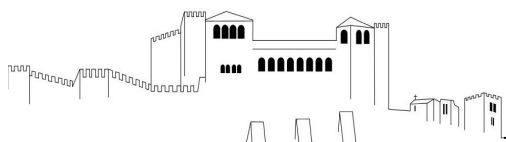
1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	nov/20	nov/21	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2020	Peso 2021
01 IMPOSTOS DIRECTOS	24 950 796,39	27 626 554,10	2 675 757,71	10,72%	44,88%	40,21%
02 IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	3 321 500,23	3 818 971,87	497 471,64	14,98%	5,97%	5,56%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	3 223 541,90	3 252 798,29	29 256,39	0,91%	5,80%	4,73%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	19 317 696,29	27 973 495,03	8 655 798,74	44,81%	34,75%	40,72%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	4 708 622,58	5 859 190,34	1 150 567,76	24,44%	8,47%	8,53%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	73 581,10	170 568,97	96 987,87	131,81%	0,13%	0,25%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	55 595 738,49	68 701 578,60	13 105 840,11	23,57%		

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento das transferências correntes (44,81%) 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	nov/20	nov/21	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	11 653 145,08	11 961 923,30	308 778,22	2,65%
IUC - Imposto Único de Circulação	3 684 480,21	3 726 389,90	41 909,69	1,14%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	4 866 477,65	7 712 657,82	2 846 180,17	58,49%
Derrama	4 746 693,45	4 225 583,08	-521 110,37	-10,98%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de cerca de 58% nas transferências do (IMT) Imposto Municipal sobre a transmissão Onerosa de Imóveis;
- Uma diminuição de cerca de 11%, 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	nov/20	nov/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%	0,57%	0,00%
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	6 630 324,51	7 703 433,58	1 073 109,07	16,18%	99,43%	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	6 668 012,19	7 703 433,58	1 035 421,39	15,53%		

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

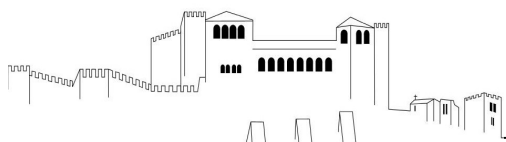
Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 16% na receita de capital acumulada face aos valores de 2020, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários.

1.2. Despesa

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

Descrição	nov/20		nov/21		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2020		Peso 2021	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Pagar	Compro.	Despesa a Pagar	Compro.	Despesa a Pagar
DESPESA CORRENTE	53 602 165,51	35 413 949,50	63 039 100,66	48 336 913,47	9 436 935,15	12 922 963,97	17,61%	36,49%	56,31%	61,60%	56,15%	61,63%
DESPESA CAPITAL	41 589 856,28	22 077 247,65	49 220 641,76	30 091 415,55	7 630 785,48	8 014 167,90	18,35%	36,30%	43,69%	38,40%	43,85%	38,37%
TOTAL	95 192 021,79	57 491 197,15	112 259 742,42	78 428 329,02	17 067 720,63	20 937 131,87	17,93%	36,42%				

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



Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 36% na despesa total acumulada face aos valores de 2020.

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	nov/20		nov/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	15 430 220,52	12 560 013,08	21 806 674,85	18 896 284,67	6 376 454,33	6 336 271,59	41,32%	50,45%	28,79%	35,47%	34,59%	39,09%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	29 311 425,58	16 376 087,03	29 825 736,74	20 574 451,27	514 311,16	4 198 364,24	1,75%	25,64%	54,68%	46,24%	47,31%	42,56%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	677 579,98	677 579,98	608 823,35	608 823,35	-68 756,63	-68 756,63	-10,15%	-10,15%	1,26%	1,91%	0,97%	1,26%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7 407 265,83	5 236 650,97	9 943 763,40	7 608 929,09	2 536 497,57	2 372 278,12	34,24%	45,30%	13,82%	14,79%	15,77%	15,74%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	775 673,60	563 618,44	854 102,32	648 425,09	78 428,72	84 806,65	10,11%	15,05%	1,45%	1,59%	1,35%	1,34%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	53 602 165,51	35 413 949,50	63 039 100,66	48 336 913,47	9 436 935,15	12 922 963,97	17,61%	36,49%				

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa com pessoal (50,45%) 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, com especial destaque a contratação de recursos para os estabelecimentos de ensino.
- O aumento da despesa com transferências correntes (45,30%), 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

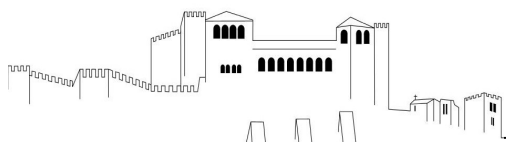
De seguida apresenta-se um quadro relativo à despesa de capital, comparando os valores acumulados com o período homólogo.

Descrição	nov/20		nov/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	29 623 799,70	14 168 979,80	34 565 569,46	20 220 074,17	4 941 769,76	6 051 094,37	16,68%	42,71%	71,23%	64,18%	70,23%	67,20%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8 223 770,33	4 428 603,35	10 964 068,04	6 324 297,12	2 740 297,71	1 895 693,77	33,32%	42,81%	19,77%	20,06%	22,28%	21,02%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	262 621,75	0,00	143 960,00	0,00	-118 661,75	0,00	-45,18%	0,00%	0,63%	0,00%	0,29%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	3479664,50	3479664,50	3547044,26	3547044,26	67 379,76	67 379,76	1,94%	1,94%	8,37%	15,76%	7,21%	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	41 589 856,28	22 077 247,65	49 220 641,76	30 091 415,55	7 630 785,48	8 014 167,90	18,35%	36,30%				

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento da despesa de capital em cerca de 47%, relacionada com:

- O aumento da Transferências de Capital (42,81%), nomeadamente com o aumento de transferências para as Juntas de Freguesia.
- O aumento da aquisição de bens de capital (42,71%).



1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

Descrição	nov/20	nov/21	Varição Absoluta	Varição Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	5 576 265,05	5 824 610,22	248 345,17	4,45%
Pagamentos (Orçamental)	7 034 908,77	7 332 440,51	297 531,74	4,23%
Saldo do mês	-1 458 643,72	-1 507 830,29	-49 186,57	

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

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