



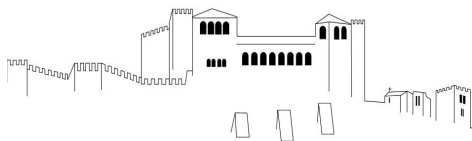
Dezembro 2021

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

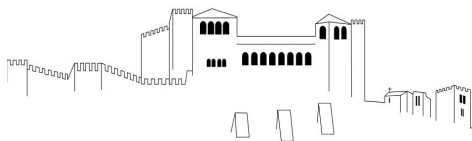
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Administrativo e Financeiro



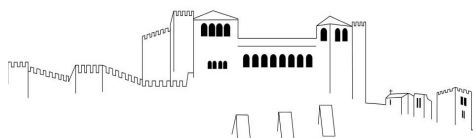
Índice

| | |
|--------------------------------------|---|
| 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 | 5 |
| 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 dezembro..... | 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. Alerta-se que os procedimentos de encerramento do ano 2021 ainda estão a decorrer.

Face ao exposto, remete-se o presente relatório sobre a situação financeira do Município de Leiria, à data de dezembro de 2021, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 25 de janeiro de 2022.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.1. Receita

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

| Descrição | dez/20 | dez/21 | Variação Absoluta | Variação Relativa % | Peso 2020 | Peso 2021 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------|-----------|
| RECEITA CORRENTE | 65 268 383,81 | 78 025 312,17 | 12 756 928,36 | 19,55% | 56,93% | 59,75% |
| RECEITA DE CAPITAL | 7 125 284,19 | 8 279 294,38 | 1 154 010,19 | 16,20% | 6,21% | 6,34% |
| OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência) | 42 262 900,58 | 44 281 359,38 | 2 018 458,80 | 4,78% | 36,86% | 33,91% |
| TOTAL | 114 656 568,58 | 130 585 965,93 | 15 929 397,35 | 13,89% | | |

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 13,89% na receita total acumulada face aos valores de 2020, diretamente relacionado com as receitas provenientes de transferência de competências e de fundos comunitários, e ainda com o aumento da receita corrente nomeadamente das transferências correntes.

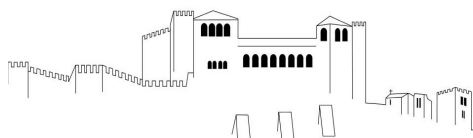
1.1.1. Receita corrente

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

| Descrição | dez/20 | dez/21 | Variação Absoluta | Variação Relativa % | Peso 2020 | Peso 2021 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------|-----------|
| 01 IMPOSTOS DIRECTOS | 32 063 829,09 | 34 498 343,74 | 2 434 514,65 | 7,59% | 49,13% | 44,21% |
| 02 IMPOSTOS INDIRECTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES | 3 792 727,77 | 4 113 589,63 | 320 861,86 | 8,46% | 5,81% | 5,27% |
| 05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE | 3 225 151,74 | 3 254 408,13 | 29 256,39 | 0,91% | 4,94% | 4,17% |
| 06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 20 912 157,86 | 29 891 623,74 | 8 979 465,88 | 42,94% | 32,04% | 38,31% |
| 07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES | 5 188 750,15 | 6 094 917,09 | 906 166,94 | 17,46% | 7,95% | 7,81% |
| 08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 85 767,20 | 172 429,84 | 86 662,64 | 101,04% | 0,13% | 0,22% |
| TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES | 65 268 383,81 | 78 025 312,17 | 12 756 928,36 | 19,55% | | |

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento das transferências correntes (42,94%) 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 | dez/20 | dez/21 | Variação Absoluta | Variação Relativa % |
|--|---------------|---------------|-------------------|---------------------|
| IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis | 17 013 305,59 | 17 251 711,82 | 238 406,23 | 1,40% |
| IUC - Imposto Único de Circulação | 3 975 463,23 | 4 086 688,64 | 111 225,41 | 2,80% |
| IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis | 5 949 039,07 | 8 544 929,69 | 2 595 890,62 | 43,64% |
| Derrama | 5 126 021,20 | 4 615 013,59 | -511 007,61 | -9,97% |

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

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de cerca de 44% nas transferências do (IMT) Imposto Municipal sobre a transmissão Onerosa de Imóveis;
- Uma diminuição de cerca de 10%, 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 | dez/20 | dez/21 | Variação Absoluta | Variação Relativa % | Peso 2020 | Peso 2021 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|-----------|
| 09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO | 61 516,26 | 0,00 | -61 516,26 | -100,00% | 0,86% | 0,00% |
| 10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 7 063 767,93 | 8 279 294,38 | 1 215 526,45 | 17,21% | 99,14% | 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 | 7 125 284,19 | 8 279 294,38 | 1 154 010,19 | 16,20% | | |

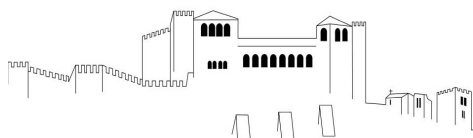
Quadro n.º 4 - Comparativo período homólogo de receita de capital acumulada

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 | dez/20 | | dez/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 |
| DESPEZA CORRENTE | 53 605 452,68 | 41 029 136,16 | 63 200 968,14 | 54 820 013,86 | 9 595 515,46 | 13 790 877,70 | 17,90% | 33,61% | 55,68% | 58,14% | 56,27% | 60,99% |
| DESPEZA CAPITAL | 42 671 069,68 | 29 540 683,16 | 49 109 780,64 | 35 060 163,50 | 6 438 710,96 | 5 519 480,34 | 15,09% | 18,68% | 44,32% | 41,86% | 43,73% | 39,01% |
| TOTAL | 96 276 522,36 | 70 569 819,32 | 112 310 748,78 | 89 880 177,36 | 16 034 226,42 | 19 310 358,04 | 16,65% | 27,36% | | | | |



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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 27% 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 | dez/20 | | dez/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 | 14 673 946,27 | 14 247 621,10 | 21 540 867,47 | 21 163 332,51 | 6 866 921,20 | 6 915 711,41 | 46,80% | 48,54% | 27,37% | 34,73% | 34,08% | 38,61% |
| 02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS | 29 567 946,73 | 18 875 852,90 | 30 033 252,85 | 23 542 654,81 | 465 306,12 | 4 666 801,91 | 1,57% | 24,72% | 55,16% | 46,01% | 47,52% | 42,95% |
| 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% | 1,65% | 0,96% | 1,11% |
| 04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 7 886 678,05 | 6 600 246,20 | 10 143 389,31 | 8 774 313,36 | 2 256 711,26 | 2 174 067,16 | 28,61% | 32,94% | 14,71% | 16,09% | 16,05% | 16,01% |
| 06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 799 301,65 | 627 835,98 | 874 635,16 | 730 889,83 | 75 333,51 | 103 053,85 | 9,42% | 16,41% | 1,49% | 1,53% | 1,38% | 1,33% |
| TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES | 53 605 452,68 | 41 029 136,16 | 63 200 968,14 | 54 820 013,86 | 9 595 515,46 | 13 790 877,70 | 17,90% | 33,61% | | | | |

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa com pessoal (48,54%) 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 (32,94%), 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

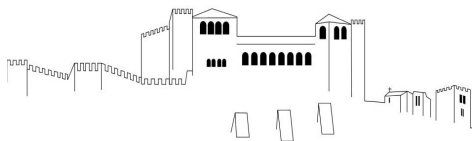
De seguida apresenta-se um quadro relativo à despesa de capital, comparando os valores acumulados com o período homólogo.

| Descrição | dez/20 | | dez/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 | 30 592 550,14 | 19 540 462,17 | 34 593 486,57 | 23 422 251,09 | 4 000 936,43 | 3 881 788,92 | 13,08% | 19,87% | 71,69% | 66,15% | 70,44% | 66,81% |
| 08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 8 336 233,29 | 6 401 894,74 | 10 825 289,81 | 8 090 868,15 | 2 489 056,52 | 1 688 973,41 | 29,86% | 26,38% | 19,54% | 21,67% | 22,04% | 23,08% |
| 09 ACTIVOS FINANCEIROS | 262 621,75 | 118 661,75 | 143 960,00 | 0,00 | -118 661,75 | -118 661,75 | -45,18% | 0,00% | 0,62% | 0,40% | 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% | 8,15% | 11,78% | 7,22% | 10,12% |
| 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 | 42 671 069,68 | 29 540 683,16 | 49 109 780,64 | 35 060 163,50 | 6 438 710,96 | 5 519 480,34 | 15,09% | 18,68% | | | | |

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 19%, relacionada com:

- O aumento da Transferências de Capital (26,38%), nomeadamente com o aumento de transferências para as Juntas de Freguesia.
- O aumento da aquisição de bens de capital (19,87%).



1.3. Pagamentos e Recebimentos

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

| Descrição | dez/20 | dez/21 | Varição Absoluta | Varição Relativa % |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Recebimentos (Orçamental) | 10 129 917,32 | 9 899 594,37 | -230 322,95 | -2,27% |
| Pagamentos (Orçamental) | 13 118 897,32 | 11 461 634,90 | -1 657 262,42 | -12,63% |
| Saldo do mês | -2 988 980,00 | -1 562 040,53 | 1 426 939,47 | |

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

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