



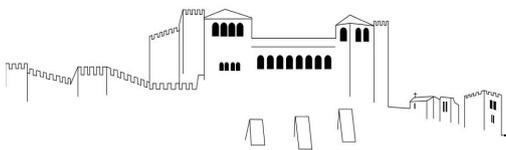
Janeiro 2022

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

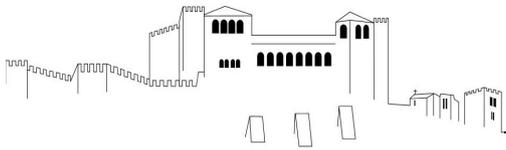
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



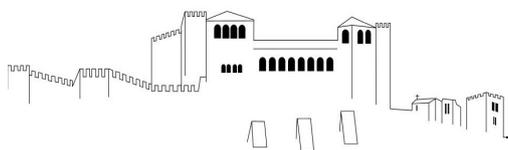
Índice

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.....	5



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 janeiro	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 janeiro de 2022, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 22 de fevereiro 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	jan/21	jan/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	4 802 345,69	7 181 897,01	2 379 551,32	49,55%	80,65%	96,05%
RECEITA DE CAPITAL	1 151 666,10	266 256,00	-885 410,10	-76,88%	19,34%	3,56%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	218,66	29 382,50	29 163,84	13337,53%	0,00%	0,39%
TOTAL	5 954 230,45	7 477 535,51	1 523 305,06	25,58%		

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 25,58% na receita total acumulada face aos valores de 2021, diretamente relacionado com aumento das transferências correntes, bem como de venda de bens e serviços correntes.

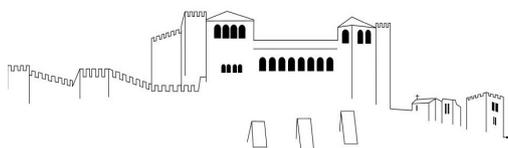
1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	jan/21	jan/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	1 176 230,22	1 653 139,15	476 908,93	40,55%	24,49%	23,02%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	370 574,66	325 617,02	-44 957,64	-12,13%	7,72%	4,53%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	790 480,09	775 390,37	-15 089,72	-1,91%	16,46%	10,80%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1 996 805,79	3 721 893,07	1 725 087,28	86,39%	41,58%	51,82%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	449 514,94	696 857,49	247 342,55	55,02%	9,36%	9,70%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	18 739,99	8 999,91	-9 740,08	-51,97%	0,39%	0,13%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	4 802 345,69	7 181 897,01	2 379 551,32	49,55%		

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento das transferências correntes (86,39%) proveniente maioritariamente das receitas da transferência de competências na área da Educação e venda de bens e serviços correntes. Neste âmbito, não se trata propriamente de um aumento de vendas, mas sim com o pagamento de cedência de espaços para formação, que por motivos diversos, apenas foi pago em janeiro de 2022.



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

Descrição	jan/21	jan/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	126 613,64	156 165,54	29 551,90	23,34%
IUC - Imposto Único de Circulação	318 402,09	298 332,49	-20 069,60	-6,30%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	590 829,26	1 175 880,86	585 051,60	99,02%
Derrama	140 385,23	22 760,26	-117 624,97	-83,79%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de cerca de 99% nas transferências do (IMT) Imposto Municipal sobre a transmissão Onerosa de Imóveis;
- Uma diminuição de cerca de 84%, 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	jan/21	jan/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
09 VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
10 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1 151 666,10	266 256,00	-885 410,10	-76,88%	100,00%	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	1 151 666,10	266 256,00	-885 410,10	-76,88%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 77% na receita de capital acumulada face aos valores de 2021, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise.

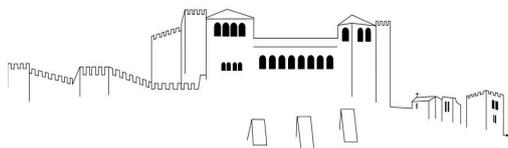
1.2. Despesa

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

Descrição	jan/21		jan/22		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
DESPESA CORRENTE	35 260 542,92	2 093 387,69	46 945 343,18	4 685 578,04	11 684 800,26	2 592 190,35	33,14%	123,83%	54,67%	71,40%	61,57%	74,25%
DESPESA CAPITAL	29 232 497,62	838 389,46	29 295 651,08	1 625 267,90	63 153,46	786 878,44	0,22%	93,86%	45,33%	28,60%	38,43%	25,75%
TOTAL	64 493 040,54	2 931 777,15	76 240 994,26	6 310 845,94	11 747 953,72	3 379 068,79	18,22%	115,26%				

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 115% na despesa total acumulada face aos valores de 2021.



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	jan/21		jan/22		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	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	16 725 721,56	1 140 726,17	22 972 932,39	1 350 798,36	6 247 210,83	210 072,19	37,35%	18,42%	47,43%	54,49%	48,94%	28,83%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	14 207 429,40	608 221,53	18 891 088,54	2 102 551,99	4 683 659,14	1 494 330,46	32,97%	245,69%	40,29%	29,05%	40,24%	44,87%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	11 124,69	2 188,30	11 124,69	571,52	0,00	-1 616,78	0,00%	-73,88%	0,03%	0,10%	0,02%	0,01%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4 063 212,91	305 094,04	4 679 802,55	1 189 363,93	616 589,64	884 269,89	15,17%	289,84%	11,52%	14,57%	9,97%	25,38%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	253 054,36	37 157,65	390 395,01	42 292,24	137 340,65	5 134,59	54,27%	13,82%	0,72%	1,78%	0,83%	0,90%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	35 260 542,92	2 093 387,69	46 945 343,18	4 685 578,04	11 684 800,26	2 592 190,35	33,14%	123,83%				

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa com aquisição de bens e serviços, nomeadamente referente a custos com energia, limpeza e Higiene; trabalhos especializados;
- O aumento da despesa com transferências correntes, relacionado com as transferências para os Agrupamentos (Contratos de Delegação de Competências da educação). Será de sublinhar que em que 2021 os valores de umas das tranches foram transferidos em abril e em 2022 foram transferidos em janeiro, o que justifica este aumento.

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/21		jan/22		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Paga	Compro.	Despesa a Paga
07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	23 496 925,66	310 964,04	22 455 153,80	916 476,09	-1 041 771,86	605 512,05	-4,43%	194,72%	80,38%	37,09%	76,65%	56,39%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5 322 167,52	257 980,98	6 427 092,84	439 347,37	1 104 925,32	181 366,39	20,76%	70,30%	18,21%	30,77%	21,94%	27,03%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	143 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,49%	0,00%	0,49%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	269 444,44	269 444,44	269 444,44	269 444,44	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,92%	32,14%	0,92%	16,58%
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	29 232 497,62	838 389,46	29 295 651,08	1 625 267,90	63 153,46	786 878,44	0,22%	93,86%				

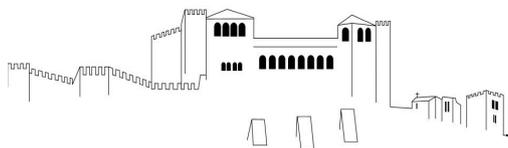
Quadro n.º 7 - Comparativo período homólogo despesa de capital acumulada

Da análise do quadro destaca-se o aumento da despesa de capital em cerca de 94%, relacionada com:

- O aumento da aquisição de bens de capital;
- O aumento das transferências de capital, nomeadamente, para Instituições sem fins lucrativos e Freguesias.

1.3. Pagamentos e Recebimentos

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



Município de Leiria
Câmara Municipal

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico

Descrição	jan/21	jan/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	5 954 011,79	7 448 153,01	1 494 141,22	25,09%
Pagamentos (Orçamental)	2 931 777,15	6 310 845,94	3 379 068,79	115,26%
Saldo do mês	3 022 234,64	1 137 307,07	-1 884 927,57	

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

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