



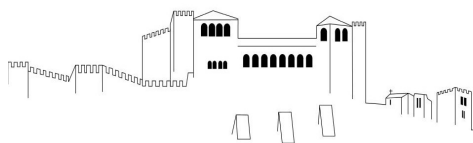
Fevereiro 2022

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

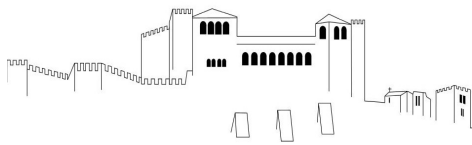
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



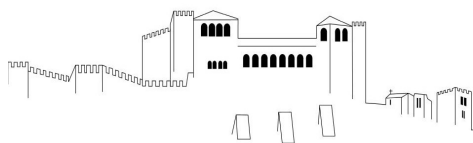
Índice

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	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 fevereiro	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 fevereiro de 2022, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 22 de março 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	fev/21	fev/22	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	9 233 311,01	11 049 566,62	1 816 255,61	19,67%	16,81%	20,73%
RECEITA DE CAPITAL	1 613 648,37	1 507 954,35	-105 694,02	-6,55%	2,94%	2,83%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	44 086 967,92	40 740 126,95	-3 346 840,97	-7,59%	80,25%	76,44%
TOTAL	54 933 927,30	53 297 647,92	-1 636 279,38	-2,98%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 3% na receita total acumulada face aos valores de 2021, diretamente relacionado com a diminuição do valor de saldo de gerência, fruto das medidas em implementadas com vista à melhoria da taxa de execução. Ao contrário, a receita corrente apresenta um aumento de cerca de 20%.

1.1.1. Receita corrente

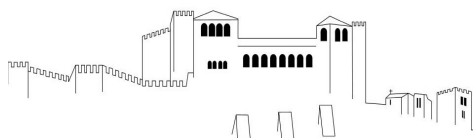
Apresenta-se abaixo o comparativo com período homólogo, no que se refere à receita líquida corrente acumulada.

Descrição	fev/21	fev/22	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	2 127 135,41	2 788 776,71	661 641,30	31,10%	23,04%	25,24%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	609 816,36	866 838,55	257 022,19	42,15%	6,60%	7,85%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	792 079,95	777 240,23	-14 839,72	-1,87%	8,58%	7,03%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5 024 742,48	5 674 792,74	650 050,26	12,94%	54,42%	51,36%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	649 836,17	914 262,77	264 426,60	40,69%	7,04%	8,27%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	29 700,64	27 655,62	-2 045,02	-6,89%	0,32%	0,25%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	9 233 311,01	11 049 566,62	1 816 255,61	19,67%		

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento das taxas, multas e outras penalidades (42,15%), proveniente, maioritariamente, da taxa de obras e da taxa de gestão de resíduos e, ainda, 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 na Loja do Cidadão (IRN), que por motivos diversos, apenas foi pago em 2022.

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



Descrição	fev/21	fev/22	Varição Absoluta	Varição Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	198 420,89	231 528,19	33 107,30	16,69%
IUC - Imposto Único de Circulação	660 656,85	670 619,43	9 962,58	1,51%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	1 109 092,78	1 813 992,40	704 899,62	63,56%
Derrama	158 964,89	72 636,69	-86 328,20	-54,31%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- A manutenção do aumento nas transferências do Imposto Municipal sobre a transmissão Onerosa de Imóveis (IMT), fixando-se neste mês em cerca de 64%;
- Uma diminuição de cerca de 54%, nas transferências da Derrama, mantendo-se a tendência de diminuição.

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	fev/21	fev/22	Varição Absoluta	Varição 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	1 613 648,37	1 507 954,35	-105 694,02	-6,55%	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	1 613 648,37	1 507 954,35	-105 694,02	-6,55%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 7% na receita de capital acumulada face aos valores de 2021, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise.

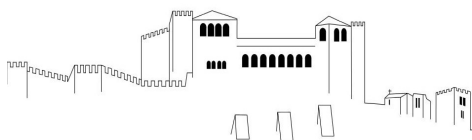
1.2. Despesa

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

Descrição	fev/21		fev/22		Varição Absoluta		Varição Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
DESPESA CORRENTE	39 422 410,25	6 718 583,52	51 535 131,79	9 568 205,87	12 112 721,54	2 849 622,35	30,73%	42,41%	52,19%	70,87%	60,68%	63,07%
DESPESA CAPITAL	36 114 732,97	2 761 869,49	33 393 888,46	5 603 595,22	-2 720 844,51	2 841 725,73	-7,53%	102,89%	47,81%	29,13%	39,32%	36,93%
TOTAL	75 537 143,22	9 480 453,01	84 929 020,25	15 171 801,09	9 391 877,03	5 691 348,08	12,43%	60,03%				

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 60% na despesa paga acumulada face aos valores de 2021. Contudo, em termos de compromissos assumidos verifica-se um aumento de apenas 12,43%.



1.2.1. Despesa corrente

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

Descrição	fev/21		fev/22		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
01 DESPESAS COM O PESSOAL	16 782 550,89	2 659 845,26	23 076 572,90	3 102 671,92	6 294 022,01	442 826,66	37,50%	16,65%	42,57%	39,59%	44,78%	32,43%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	17 225 148,40	3 156 295,35	20 976 467,57	4 527 374,68	3 751 319,17	1 371 079,33	21,78%	43,44%	43,69%	46,98%	40,70%	47,32%
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%	0,03%	0,02%	0,01%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5 133 492,37	848 273,64	6 333 272,80	1 765 051,83	1 199 780,43	916 778,19	23,37%	108,08%	13,02%	12,63%	12,29%	18,45%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	270 093,90	51 980,97	1 137 693,83	172 535,92	867 599,93	120 554,95	321,22%	231,92%	0,69%	0,77%	2,21%	1,80%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	39 422 410,25	6 718 583,52	51 535 131,79	9 568 205,87	12 112 721,54	2 849 622,35	30,73%	42,41%				

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 trabalhos especializados, limpeza e higiene, vigilância e segurança, gasóleo, locação de outros bens;
- 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 acumulado;
- O aumento em outras despesas correntes, em termos de compromissos assumidos, derivado da alteração de classificação da Taxa de Gestão de Resíduos (TGR), faturada pela Valorlis, que antes estava inscrita na 020220 – trabalhos especializados.

1.2.2. Despesa de capital

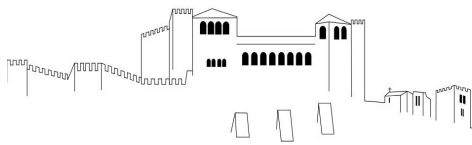
De seguida apresenta-se um quadro relativo à despesa de capital, comparando os valores acumulados com o período homólogo.

Descrição	fev/21		fev/22		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga
07 AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	26 337 021,08	1 784 793,82	23 297 533,48	4 291 405,82	-3 039 487,60	2 506 612,00	-11,54%	140,44%	72,93%	64,62%	69,77%	76,58%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9 364 307,45	707 631,23	9 682 950,54	1 042 744,96	318 643,09	335 113,73	3,40%	47,36%	25,93%	25,62%	29,00%	18,61%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	143 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,40%	0,00%	0,43%	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%	0,75%	9,76%	0,81%	4,81%
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	36 114 732,97	2 761 869,49	33 393 888,46	5 603 595,22	-2 720 844,51	2 841 725,73	-7,53%	102,89%				

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento da despesa paga de capital em cerca de 103%, relacionada com:

- O aumento da aquisição de bens de capital, com especial destaque para o pagamento do adiantamento no contrato de empreitada do Centro Escolar de Marrazes;
- 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 fevereiro, bem como o comparativo com período homólogo.

Descrição	fev / 21	fev / 22	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	10 846 959,38	12 557 520,97	1 710 561,59	15,77%
Pagamentos (Orçamental)	6 570 535,75	8 860 955,15	2 290 419,40	34,86%
Saldo do mês	4 276 423,63	3 696 565,82	-579 857,81	

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

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