



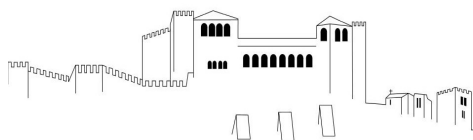
Abril 2022

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

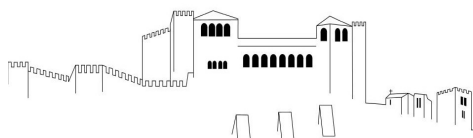
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



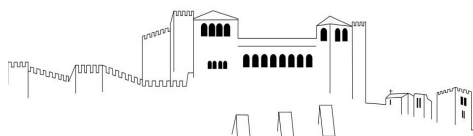
Índice

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 abril	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 abril de 2022, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 31 de maio 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	abr/21	abr/22	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	18 226 315,59	22 216 121,44	3 989 805,85	21,89%	27,72%	33,89%
RECEITA DE CAPITAL	3 429 183,81	2 540 358,02	-888 825,79	-25,92%	5,22%	3,88%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	44 094 686,48	40 795 700,57	-3 298 985,91	-7,48%	67,06%	62,23%
TOTAL	65 750 185,88	65 552 180,03	-198 005,85	-0,30%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de 0,30% na receita total acumulada face aos valores de 2021, diretamente relacionado com a diminuição da receita de capital FEDER e da diminuição do valor de saldo de gerência, fruto das medidas em curso com vista à melhoria da taxa de execução. Em sentido contrário, a receita corrente apresenta um aumento de cerca de 22%.

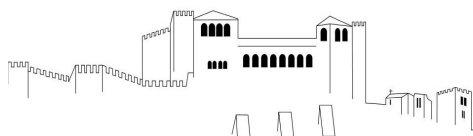
1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	abr/21	abr/22	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	4 025 097,52	5 369 221,81	1 344 124,29	33,39%	22,08%	24,17%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1 230 376,06	1 323 022,27	92 646,21	7,53%	6,75%	5,96%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	1 581 020,57	1 581 425,27	404,70	0,03%	8,67%	7,12%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10 082 546,17	12 246 773,70	2 164 227,53	21,47%	55,32%	55,13%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	1 247 477,32	1 660 997,68	413 520,36	33,15%	6,84%	7,48%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	59 797,95	34 680,71	-25 117,24	-42,00%	0,33%	0,16%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	18 226 315,59	22 216 121,44	3 989 805,85	21,89%		

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento dos impostos diretos (+33,39%), da venda de bens e serviços correntes (+33,15%), nomeadamente decorrente da receita com serviços culturais, desportivos e mercados e feiras, e ainda das transferências correntes (+21,47%), provenientes maioritariamente do recebimento das transferências relativas à educação, sendo que em período homólogo foi recebida posteriormente, e ainda, justificado pelo recebimento referente ao acordo de mutação dominial da EN 350 e EN 349 com as Infraestruturas de Portugal, S.A..



Município de Leiria Câmara Municipal

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico

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

Descrição	abr/21	abr/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	279 648,44	437 977,69	158 329,25	56,62%
IUC - Imposto Único de Circulação	1 348 533,01	1 427 837,62	79 304,61	5,88%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	2 189 901,01	3 391 473,66	1 201 572,65	54,87%
Derrama	207 015,06	111 932,84	-95 082,22	-45,93%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de cerca de 57% nas transferências do Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI);
- Um aumento de cerca de 55% nas transferências do Imposto Municipal sobre a transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- Uma diminuição de cerca de 46% nas transferências relativas à Derrama.

Estas variações mantém a tendência que se vem verificando, nomeadamente, no ano transato.

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	abr/21	abr/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	3 429 183,81	2 540 358,02	-888 825,79	-25,92%	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	3 429 183,81	2 540 358,02	-888 825,79	-25,92%		

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

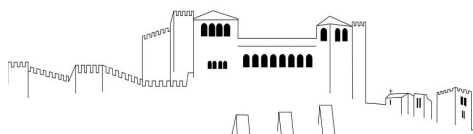
Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 26% na receita de capital acumulada face aos valores de 2021, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise. Esta diminuição justifica-se, em grande medida, pelo facto de em 2021, em período homólogo ter havia uma majoração para 100% no âmbito das candidaturas ao Fundo de Coesão (FEDER).

1.2. Despesa

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

	abr/21		abr/22		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
Descrição	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Comprom.	Despesa Paga	Comprom.	Despesa a Paga	Comprom.	Despesa a Paga
DESPEZA CORRENTE	49 802 141,92	16 983 396,47	55 511 858,04	18 611 429,44	5 709 716,12	1 628 032,97	11,46%	9,59%	53,38%	65,92%	58,21%	64,53%
DESPEZA CAPITAL	43 494 255,67	8 778 617,44	39 858 198,48	10 230 503,04	-3 636 057,19	1 451 885,60	-8,36%	16,54%	46,62%	34,08%	41,79%	35,47%
TOTAL	93 296 397,59	25 762 013,91	95 370 056,52	28 841 932,48	2 073 658,93	3 079 918,57	2,22%	11,96%				

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



Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 12% na despesa acumulada total paga face aos valores de 2021. Destaca-se, no âmbito da despesa de capital, por um lado, o aumento da despesa paga em 16,54% e, por outro a diminuição dos compromissos assumidos em 8,36%, o que se deverá às medidas em curso tendo em vista a melhoria das taxas de execução

1.2.1. Despesa corrente

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

Descrição	abr/21		abr/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	17 222 027,03	5 715 484,63	23 712 018,26	6 442 688,02	6 489 991,23	727 203,39	37,68%	12,72%	34,58%	33,65%	42,72%	34,62%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	24 384 628,62	7 993 076,67	22 522 418,31	8 635 671,88	-1 862 210,31	642 595,21	-7,64%	8,04%	48,96%	47,06%	40,57%	46,40%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	976 107,48	311 176,19	899 620,52	275 627,54	-76 486,96	-35 548,65	-7,84%	-11,42%	1,96%	1,83%	1,62%	1,48%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6 814 237,63	2 850 968,22	7 117 731,99	2 849 696,89	303 494,36	-1 271,33	4,45%	-0,04%	13,68%	16,79%	12,82%	15,31%
05 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	405 141,16	112 690,76	1 260 068,96	407 745,11	854 927,80	295 054,35	211,02%	261,83%	0,81%	0,66%	2,27%	2,19%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	49 802 141,92	16 983 396,47	55 511 858,04	18 611 429,44	5 709 716,12	1 628 032,97	11,46%	9,59%				

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa paga com aquisição de bens e serviços (+8,04%), nomeadamente referente a trabalhos especializados, locação de bens e locação de material de transporte (Limpeza da Ribeira da Carreira). Não obstante, verifica-se uma diminuição da despesa comprometida (-7,64%);
- O aumento em outras despesas correntes (+211,02%), deriva da alteração de classificação da Taxa de Gestão de Resíduos (TGR), faturada pela Valorlis, que antes estava inscrita na 020220 – trabalhos especializados. Assim sendo, não se trata de um verdadeiro aumento da despesa corrente, mas apenas de uma variação decorrente de uma alteração em termos de classificação.

1.2.2. Despesa de capital

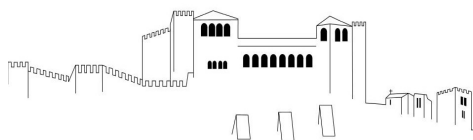
De seguida apresenta-se um quadro relativo à despesa de capital, comparando os valores acumulados com o período homólogo.

Descrição	abr/21		abr/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	29 618 056,12	6 266 447,23	25 056 985,34	7 481 237,94	-4 561 070,78	1 214 790,71	-15,40%	19,39%	68,10%	71,38%	62,87%	73,13%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10 185 195,29	1 661 331,01	11 485 775,80	1 864 494,02	1 300 580,51	203 163,01	12,77%	12,23%	23,42%	18,92%	28,82%	18,22%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	143 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,33%	0,00%	0,36%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	3 547 044,26	850 839,20	3 171 477,34	884 771,08	-375 566,92	33 931,88	-10,59%	3,99%	8,16%	9,69%	7,96%	8,65%
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	43 494 255,67	8 778 617,44	39 858 198,48	10 230 503,04	-3 636 057,19	1 451 885,60	-8,36%	16,54%				

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento da despesa de capital paga em cerca de 17%, relacionada com:

- O aumento da aquisição de bens de capital (+19,39%), com especial destaque para o pagamento do adiantamento no contrato de empreitada do Centro Escolar de Marrazes;
- O aumento das transferências de capital (+12,23%), 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 abril, bem como o comparativo com período homólogo.

Descrição	abr/21	abr/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	21 655 499,40	24 756 479,46	3 100 980,06	14,32%
Pagamentos (Orçamental)	6 985 746,61	5 654 633,35	-1 331 113,26	-19,05%
Saldo do mês	14 669 752,79	19 101 846,11	4 432 093,32	

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

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