



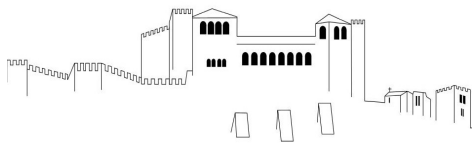
Junho 2022

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

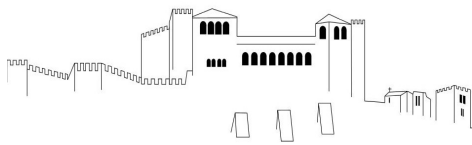
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



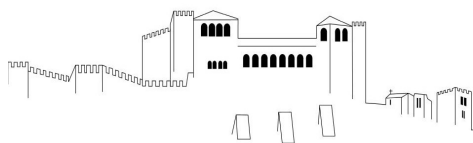
Índice

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	5
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.....	6
Quadro n.º 8 - Comparativo período homólogo de recebimentos/pagamentos do mês de junho.....	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 junho de 2022, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 26 de julho 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	jun/21	jun/22	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	35 133 230,11	43 627 161,95	8 493 931,84	24,18%	41,83%	49,60%
RECEITA DE CAPITAL	4 752 227,24	3 447 884,98	-1 304 342,26	-27,45%	5,66%	3,92%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	44 103 674,85	40 875 889,04	-3 227 785,81	-7,32%	52,51%	46,48%
TOTAL	83 989 132,20	87 950 935,97	3 961 803,77	4,72%		

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 4,72% na receita total acumulada face aos valores de 2021, diretamente relacionado com o aumento da receita corrente, 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 24%.

1.1.1. Receita corrente

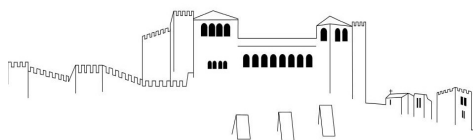
Apresenta-se abaixo o comparativo com período homólogo, no que se refere à receita líquida corrente acumulada.

Descrição	jun/21	jun/22	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	14 368 642,84	16 053 318,73	1 684 675,89	11,72%	40,90%	36,80%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1 794 773,45	1 999 455,99	204 682,54	11,40%	5,11%	4,58%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	1 615 577,60	2 395 955,90	780 378,30	48,30%	4,60%	5,49%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	15 690 131,51	19 668 483,93	3 978 352,42	25,36%	44,66%	45,08%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	1 588 412,57	3 410 841,53	1 822 428,96	114,73%	4,52%	7,82%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	75 692,14	99 105,87	23 413,73	30,93%	0,22%	0,23%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	35 133 230,11	43 627 161,95	8 493 931,84	24,18%		

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da venda de bens e serviços correntes (+114,73%), nomeadamente decorrente da receita relativa a serviços educativos, bem como a mercados e feiras;
- O aumento de rendimentos de propriedade (+48,30%) decorrentes do recebimento relativo à renda de concessão EDP do 2º trimestre, que em 2022 ocorreu em junho e em 2021 em julho.



- O aumento dos impostos diretos (+11,72%);
- O aumento das transferências correntes (+25,36%), provenientes maioritariamente do recebimento das transferências relativas à educação, com o aumento de transferência dos fundos comunitários (corrente) e, ainda, justificado pelo recebimento referente ao acordo de mutação dominial da EN 350 e EN 349 com as Infraestruturas de Portugal, S.A..

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

Descrição	jun/21	jun/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	8 464 851,15	8 759 960,53	295 109,38	3,49%
IUC - Imposto Único de Circulação	2 070 317,21	2 230 153,21	159 836,00	7,72%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	3 595 949,60	4 951 272,15	1 355 322,55	37,69%
Derrama	237 524,88	111 932,84	-125 592,04	-52,88%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de cerca de 37,69% nas transferências do Imposto Municipal sobre a transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- Uma diminuição de cerca de 53% nas transferências relativas à Derrama.

Estas variações mantêm 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**.

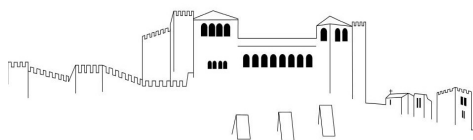
1.1.2. Receita de capital

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	jun/21	jun/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	4 752 227,24	3 447 884,98	-1 304 342,26	-27,45%	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	4 752 227,24	3 447 884,98	-1 304 342,26	-27,45%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 27% 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.

Descrição	jun/21		jun/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
DESPEZA CORRENTE	54 483 926,47	25 683 631,90	61 378 643,94	29 074 804,52	6 894 717,47	3 391 172,62	12,65%	13,20%	53,39%	64,32%	58,31%	66,16%
DESPEZA CAPITAL	47 568 997,57	14 245 682,47	43 892 986,92	14 873 703,50	-3 676 010,65	628 021,03	-7,73%	4,41%	46,61%	35,68%	41,69%	33,84%
TOTAL	102 052 924,04	39 929 314,37	105 271 630,86	43 948 508,02	3 218 706,82	4 019 193,65	3,15%	10,07%				

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 10% na despesa total paga acumulada face aos valores de 2021. Destaca-se, ainda, neste âmbito, o aumento da despesa de capital paga em 4,41%.

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	jun/21		jun/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	17 520 856,46	9 773 152,81	23 895 219,05	10 661 090,76	6 374 362,59	887 937,95	36,38%	9,09%	32,16%	38,05%	38,93%	36,67%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	26 909 875,65	11 319 984,37	27 482 098,80	13 624 348,47	572 223,15	2 304 364,10	2,13%	20,36%	49,39%	44,07%	44,77%	46,86%
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%	1,79%	1,21%	1,47%	0,95%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8 495 962,57	4 005 719,61	7 691 381,85	3 773 841,67	-804 580,72	-231 877,94	-9,47%	-5,79%	15,59%	15,60%	12,53%	12,98%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	581 124,31	273 598,92	1 410 323,72	739 896,08	829 199,41	466 297,16	142,69%	170,43%	1,07%	1,07%	2,30%	2,54%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	54 483 926,47	25 683 631,90	61 378 643,94	29 074 804,52	6 894 717,47	3 391 172,62	12,65%	13,20%				

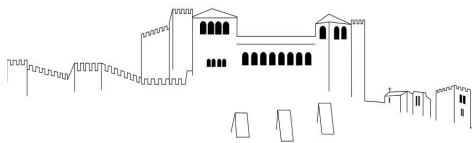
Quadro n.º 6 - Comparativo período homólogo despesa corrente acumulada

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa paga com aquisição de bens e serviços (+20,36%), nomeadamente referente a trabalhos especializados, locação de bens e locação de material de transporte (Limpeza da Ribeira da Carreira). Não obstante, em termos de compromissos assumidos o acréscimo é de apenas 2,13%. Significa, portanto, que se verifica melhoria ao nível da execução orçamental.
- O aumento dos compromissos em outras despesas correntes (+142,69%), o qual 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	jun/21		jun/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	33 014 365,09	10 594 283,46	28 272 368,35	11 102 228,38	-4 741 996,74	507 944,92	-14,36%	4,79%	69,40%	74,37%	64,41%	74,64%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10 863 628,22	2 507 740,94	12 035 736,79	2 681 657,67	1 172 108,57	173 916,73	10,79%	6,94%	22,84%	17,60%	27,42%	18,03%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	143 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,30%	0,00%	0,33%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	3 547 044,26	1 143 658,07	3 440 921,78	1 089 817,45	-106 122,48	-53 840,62	-2,99%	-4,71%	7,46%	8,03%	7,84%	7,33%
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	47 568 997,57	14 245 682,47	43 892 986,92	14 873 703,50	-3 676 010,65	628 021,03	-7,73%	4,41%				

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 4,41%, relacionada com:

- O aumento da despesa paga relativa à aquisição de bens de capital (+4,79%), com especial destaque para o pagamento do adiantamento no contrato de empreitada do Centro Escolar de Marrazes. Não obstante, verifica-se uma diminuição da despesa comprometida (-14,36%), o que denota que se verifica melhoria ao nível da execução orçamental.
- O aumento da despesa paga relativa a transferências de capital (+6,94%), 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 junho, bem como o comparativo com período homólogo.

Descrição	jun/21	jun/22	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	39 885 457,35	47 075 046,93	7 189 589,58	18,03%
Pagamentos (Orçamental)	7 557 586,73	7 883 261,52	325 674,79	4,31%
Saldo do mês	32 327 870,62	39 191 785,41	6 863 914,79	

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

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