



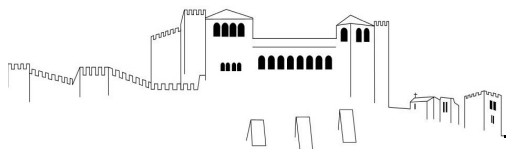
Fevereiro 2023

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

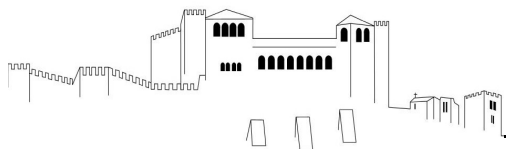
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



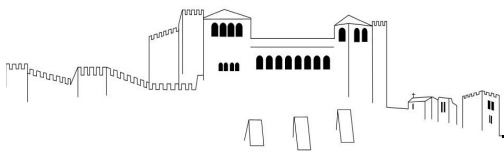
Índice

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 fevereiro	5



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 2023, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 21 de março de 2023.

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/22	fev/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	11 049 566,62	12 093 291,45	1 043 724,83	9,45%	20,73%	22,76%
RECEITA DE CAPITAL	1 507 954,35	1 045 451,97	-462 502,38	-30,67%	2,83%	1,97%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	40 740 126,95	39 990 959,06	-749 167,89	-1,84%	76,44%	75,27%
TOTAL	53 297 647,92	53 129 702,48	-167 945,44	-0,32%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de 0,32% na receita total acumulada face aos valores de 2022, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários, dado que a receita corrente apresenta um aumento de cerca de 9%.

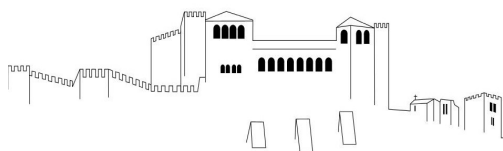
1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	fev/22	fev/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	2 788 776,71	2 919 129,35	130 352,64	4,67%	25,24%	24,14%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	866 838,55	684 450,19	-182 388,36	-21,04%	7,85%	5,66%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	777 240,23	788 898,89	11 658,66	1,50%	7,03%	6,52%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5 674 792,74	6 568 854,65	894 061,91	15,75%	51,36%	54,32%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	914 262,77	1 076 760,05	162 497,28	17,77%	8,27%	8,90%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	27 655,62	55 198,32	27 542,70	99,59%	0,25%	0,46%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	11 049 566,62	12 093 291,45	1 043 724,83	9,45%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição das taxas, multas e outras penalidades (-21,04%) e um aumento das transferências correntes (+15,75%). Este último, não se trata propriamente de um aumento, mas sim, da arrecadação em momento diverso do período homólogo.



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

Descrição	fev/22	fev/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	231 528,19	268 267,02	36 738,83	15,87%
IUC - Imposto Único de Circulação	670 619,43	743 733,27	73 113,84	10,90%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	1 813 992,40	1 825 977,96	11 985,56	0,66%
Derrama	72 636,69	81 151,10	8 514,41	11,72%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de 15,87% nas transferências do (IMI) Imposto Municipal sobre Imóveis;
- Um aumento de 11,72% nas transferências da derrama;
- Um aumento de 10,90% nas transferências do (IUC) Imposto Único de Circulação.

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/22	fev/23	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	1 507 954,35	1 045 451,97	-462 502,38	-30,67%	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	1 507 954,35	1 045 451,97	-462 502,38	-30,67%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 31% na receita de capital acumulada face aos valores de 2022, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise.

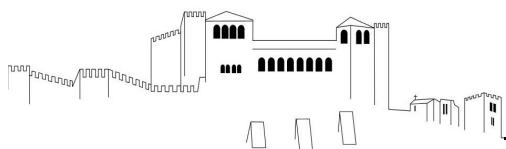
1.2. Despesa

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

Descrição	fev/22		fev/23		Variação Absoluta		Variação Relativa %		Peso 2021		Peso 2022	
	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compromissos	Despesa Paga	Compro.	Despesa Paga	Compro.	Despesa a Pagar	Compro.	Despesa a Pagar
DESPESA CORRENTE	51 535 131,79	9 568 205,87	53 716 176,29	11 424 733,55	2 181 044,50	1 856 527,68	4,23%	19,40%	60,68%	63,07%	60,64%	71,72%
DESPESA CAPITAL	33 393 888,46	5 603 595,22	34 861 421,03	4 505 063,93	1 467 532,57	-1 098 531,29	4,39%	-19,60%	39,32%	36,93%	39,36%	28,28%
TOTAL	84 929 020,25	15 171 801,09	88 577 597,32	15 929 797,48	3 648 577,07	757 996,39	4,30%	5,00%				

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 5% na despesa paga acumulada face aos valores de 2022.



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	fev/22		fev/23		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	23 076 572,90	3 102 671,92	25 693 717,25	3 363 291,89	2 617 144,35	260 619,97	11,34%	8,40%	44,78%	32,43%	47,83%	29,44%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	20 976 467,57	4 527 374,68	18 295 351,29	5 000 192,21	-2 681 116,28	472 817,53	-12,78%	10,44%	40,70%	47,32%	34,06%	43,77%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	11 124,69	571,52	11 124,69	5 395,71	0,00	4 824,19	0,00%	844,10%	0,02%	0,01%	0,02%	0,05%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6 333 272,80	1 765 051,83	9 106 315,86	2 787 594,98	2 773 043,06	1 022 543,15	43,79%	57,93%	12,29%	18,45%	16,95%	24,40%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 137 693,83	172 535,92	609 667,20	268 258,76	-528 026,63	95 722,84	-46,41%	55,48%	2,21%	1,80%	1,13%	2,35%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	51 535 131,79	9 568 205,87	53 716 176,29	11 424 733,55	2 181 044,50	1 856 527,68	4,23%	19,40%				

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

Da análise do quadro destaca-se:

- O aumento da despesa com transferências correntes (nomeadamente Instituições sem fins lucrativos e Freguesias);
- O aumento da despesa paga com outras despesas correntes, relacionado com a TGR - Taxa de Gestão de Resíduos.

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/22		fev/23		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	23 297 533,48	4 291 405,82	25 984 867,05	3 785 430,82	2 687 333,57	-505 975,00	11,53%	-11,79%	69,77%	76,58%	74,54%	84,03%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	9 682 950,54	1 042 744,96	8 337 665,10	450 188,67	-1 345 285,44	-592 556,29	-13,89%	-56,83%	29,00%	18,61%	23,92%	9,99%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	0,00	0,00	-143 960,00	0,00	-100,00%	0,00%	0,43%	0,00%	0,00%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	269 444,44	269 444,44	538 888,88	269 444,44	269 444,44	0,00	100,00%	0,00%	0,81%	4,81%	1,55%	5,98%
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	33 393 888,46	5 603 595,22	34 861 421,03	4 505 063,93	1 467 532,57	-1 098 531,29	4,39%	-19,60%				

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição da despesa de capital em cerca de 20%, relacionada com:

- A diminuição da despesa paga de aquisição de bens de capital;
- A diminuição da despesa paga de transferências de capital.

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/22	fev/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	12 557 520,97	13 138 743,42	581 222,45	4,63%
Pagamentos (Orçamental)	8 860 955,15	8 074 684,18	-786 270,97	-8,87%
Saldo do mês	3 696 565,82	5 064 059,24	1 367 493,42	

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**.