



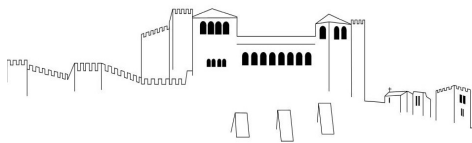
Abril 2023

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

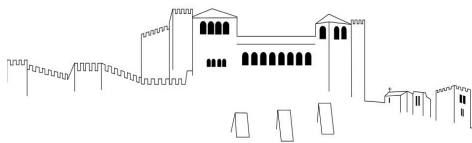
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



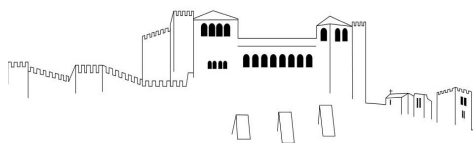
Índice

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 abril	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 abril de 2023, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 30 de maio 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	abr/22	abr/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	22 216 121,44	23 517 983,65	1 301 862,21	5,86%	33,89%	35,90%
RECEITA DE CAPITAL	2 540 358,02	1 987 453,57	-552 904,45	-21,76%	3,88%	3,03%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	40 795 700,57	39 996 410,05	-799 290,52	-1,96%	62,23%	61,06%
TOTAL	65 552 180,03	65 501 847,27	-50 332,76	-0,08%		

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

3

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de 0,08% na receita total acumulada face aos valores de 2022, sendo que a receita corrente apresenta um aumento de cerca de 6%.

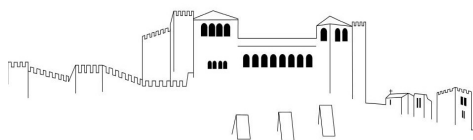
1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	abr/22	abr/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	5 369 221,81	6 800 108,64	1 430 886,83	26,65%	24,17%	28,91%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1 323 022,27	1 422 164,01	99 141,74	7,49%	5,96%	6,05%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	1 581 425,27	1 643 984,38	62 559,11	3,96%	7,12%	6,99%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12 246 773,70	10 907 175,41	-1 339 598,29	-10,94%	55,13%	46,38%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	1 660 997,68	2 642 481,17	981 483,49	59,09%	7,48%	11,24%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	34 680,71	102 070,04	67 389,33	194,31%	0,16%	0,43%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	22 216 121,44	23 517 983,65	1 301 862,21	5,86%		

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento das Vendas de bens e serviços (+59,09%), dos impostos diretos (+26,65%).



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

Descrição	abr/22	abr/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	437 977,69	361 828,73	-76 148,96	-17,39%
IUC - Imposto Único de Circulação	1 427 837,62	1 574 094,26	146 256,64	10,24%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	3 391 473,66	4 703 180,68	1 311 707,02	38,68%
Derrama	111 932,84	161 004,97	49 072,13	43,84%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de 43,84% na Derrama (apesar do valor ser pouco relevante);
- Um aumento de 38,68% no Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- Um aumento de 10,24% nas transferências do Imposto Único de Circulação (IUC).

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/22	abr/23	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	2 540 358,02	1 987 453,57	-552 904,45	-21,76%	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	2 540 358,02	1 987 453,57	-552 904,45	-21,76%		

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição de cerca de 22% na receita de capital acumulada face aos valores de 2022, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise.

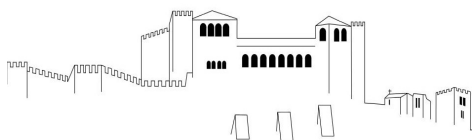
1.2. Despesa

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

Descrição	abr/22		abr/23		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
DESPEZA CORRENTE	55 511 858,04	18 611 429,44	68 624 841,46	23 045 720,62	13 112 983,42	4 434 291,18	23,62%	23,83%	58,21%	64,53%	63,57%	70,85%
DESPEZA CAPITAL	39 858 198,48	10 230 503,04	39 320 088,03	9 481 084,12	-538 110,45	-749 418,92	-1,35%	-7,33%	41,79%	35,47%	36,43%	29,15%
TOTAL	95 370 056,52	28 841 932,48	107 944 929,49	32 526 804,74	12 574 872,97	3 684 872,26	13,19%	12,78%				

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 12,78% 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 dom período homólogo.

Descrição	abr/22		abr/23		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	23 712 018,26	6 442 688,02	25 691 726,73	6 975 729,20	1 979 708,47	533 041,18	8,35%	8,27%	42,72%	34,62%	37,44%	30,27%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	22 522 418,31	8 635 671,88	30 300 234,41	10 976 337,14	7 777 816,10	2 340 665,26	34,53%	27,10%	40,57%	46,40%	44,15%	47,63%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	899 620,52	275 627,54	535 668,00	244 514,62	-363 952,52	-31 112,92	-40,46%	-11,29%	1,62%	1,48%	0,78%	1,06%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7 117 731,99	2 849 696,89	10 483 445,24	4 361 270,85	3 365 713,25	1 511 573,96	47,29%	53,04%	12,82%	15,31%	15,28%	18,92%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 260 068,96	407 745,11	1 613 767,08	487 868,81	353 698,12	80 123,70	28,07%	19,65%	2,27%	2,19%	2,35%	2,12%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	55 511 858,04	18 611 429,44	68 624 841,46	23 045 720,62	13 112 983,42	4 434 291,18	23,62%	23,83%				

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, relacionado com o aumento generalizado de preços (crise inflacionária) e aumentos de custos com energia, trabalhos especializados e Limpeza e Higiene;
- 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	abr/22		abr/23		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	25 056 985,34	7 481 237,94	27 935 665,58	7 319 540,28	2 878 680,24	-161 697,66	11,49%	-2,16%	62,87%	73,13%	71,05%	77,20%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	11 485 775,80	1 864 494,02	9 117 753,37	1 035 789,29	-2 368 022,43	-828 704,73	-20,62%	-44,45%	28,82%	18,22%	23,19%	10,92%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	0,00	0,00	-143 960,00	0,00	-100,00%	0,00%	0,36%	0,00%	0,00%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	3 171 477,34	884 771,08	2 266 669,08	1 125 754,55	-904 808,26	240 983,47	-28,53%	27,24%	7,96%	8,65%	5,76%	11,87%
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	39 858 198,48	10 230 503,04	39 320 088,03	9 481 084,12	-538 110,45	-749 418,92	-1,35%	-7,33%				

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

Da análise do quadro destaca-se uma diminuição da despesa de capital paga em cerca de 7%, relacionada com a diminuição da despesa paga em aquisição de bens de capital, bem como em transferências de capital.

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/22	abr/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	24 756 479,46	25 505 437,22	748 957,76	3,03%
Pagamentos (Orçamental)	5 654 633,35	7 585 612,06	1 930 978,71	34,15%
Saldo do mês	19 101 846,11	17 919 825,16	-1 182 020,95	

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**.