



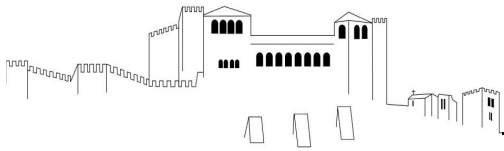
**Junho 2023**

## **RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA**

### **SÍNTESE**

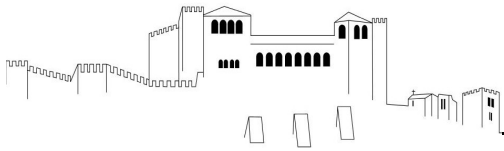
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



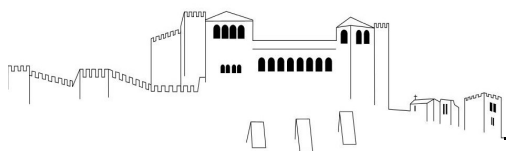
## Índice

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 junho.....	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 junho de 2023, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 25 de julho 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	jun/22	jun/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	43 627 161,95	44 468 087,99	840 926,04	1,93%	49,60%	50,42%
RECEITA DE CAPITAL	3 447 884,98	3 732 733,92	284 848,94	8,26%	3,92%	4,23%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	40 875 889,04	39 998 252,56	-877 636,48	-2,15%	46,48%	45,35%
<b>TOTAL</b>	<b>87 950 935,97</b>	<b>88 199 074,47</b>	<b>248 138,50</b>	<b>0,28%</b>		

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 0,28% na receita total acumulada face aos valores de 2022, sendo que a receita corrente apresenta um aumento de cerca de 2%.

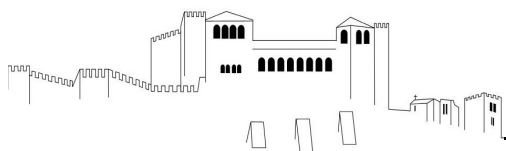
#### 1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	jun/22	jun/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	16 053 318,73	18 350 048,85	2 296 730,12	14,31%	36,80%	41,27%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1 999 455,99	2 041 840,57	42 384,58	2,12%	4,58%	4,59%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	2 395 955,90	1 919 012,61	-476 943,29	-19,91%	5,49%	4,32%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	19 668 483,93	17 876 017,01	-1 792 466,92	-9,11%	45,08%	40,20%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	3 410 841,53	4 137 745,99	726 904,46	21,31%	7,82%	9,30%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	99 105,87	143 422,96	44 317,09	44,72%	0,23%	0,32%
<b>TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>43 627 161,95</b>	<b>44 468 087,99</b>	<b>840 926,04</b>	<b>1,93%</b>		

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 (+21,31%) e dos impostos diretos (+14,31%).



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

Descrição	mai/22	mai/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	8 759 960,53	8 824 151,85	64 191,32	0,73%
IUC - Imposto Único de Circulação	2 230 153,21	2 440 132,79	209 979,58	9,42%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	4 951 272,15	6 904 109,28	1 952 837,13	39,44%
Derrama	111 932,84	181 654,93	69 722,09	62,29%

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

Da análise do quadro destaca-se:

- Um aumento de 62,29% na Derrama (apesar do valor ser pouco relevante);
- Um aumento de 39,44% no Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- Um aumento de 9,42% 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	jun/22	jun/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	3 447 884,98	3 732 733,92	284 848,94	8,26%	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%
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3 447 884,98</b>	<b>3 732 733,92</b>	<b>284 848,94</b>	<b>8,26%</b>		

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 8% na receita de capital acumulada face aos valores de 2022, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise.

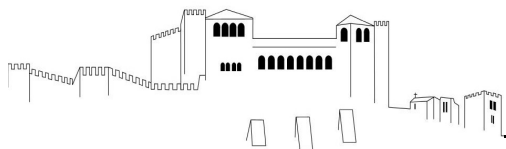
## 1.2. Despesa

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

Descrição	jun/22		jun/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
DESPESA CORRENTE	61 378 643,94	29 074 804,52	72 309 686,70	35 443 052,36	10 931 042,76	6 368 247,84	17,81%	21,90%	58,31%	66,16%	62,76%	69,46%
DESPESA CAPITAL	43 892 986,92	14 873 703,50	42 914 024,05	15 584 996,73	-978 962,87	711 293,23	-2,23%	4,78%	41,69%	33,84%	37,24%	30,54%
<b>TOTAL</b>	<b>105 271 630,86</b>	<b>43 948 508,02</b>	<b>115 223 710,75</b>	<b>51 028 049,09</b>	<b>9 952 079,89</b>	<b>7 079 541,07</b>	<b>9,45%</b>	<b>16,11%</b>				

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 16,11% 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	jun/22		jun/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	23 895 219,05	10 661 090,76	25 703 224,20	11 279 818,01	1 808 005,15	618 727,25	7,57%	5,80%	38,93%	36,67%	35,55%	31,83%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	27 482 098,80	13 624 348,47	33 203 132,05	16 899 688,99	5 721 033,25	3 275 340,52	20,82%	24,04%	44,77%	46,86%	45,92%	47,68%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	899 620,52	275 627,54	662 388,04	432 700,13	-237 232,48	157 072,59	-26,37%	56,99%	1,47%	0,95%	0,92%	1,22%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7 691 381,85	3 773 841,67	10 994 857,64	6 018 042,15	3 303 475,79	2 244 200,48	42,95%	59,47%	12,53%	12,98%	15,21%	16,98%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 410 323,72	739 896,08	1 746 084,77	812 803,08	335 761,05	72 907,00	23,81%	9,85%	2,30%	2,54%	2,41%	2,29%
<b>TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>61 378 643,94</b>	<b>29 074 804,52</b>	<b>72 309 686,70</b>	<b>35 443 052,36</b>	<b>10 931 042,76</b>	<b>6 368 247,84</b>	<b>17,81%</b>	<b>21,90%</b>				

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).

### 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/22		jun/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	28 272 368,35	11 102 228,38	31 192 884,61	12 537 801,96	2 920 516,26	1 435 573,58	10,33%	12,93%	64,41%	74,64%	72,69%	80,45%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	12 035 736,79	2 681 657,67	9 454 470,36	1 921 440,22	-2 581 266,43	-760 217,45	-21,45%	-28,35%	27,42%	18,03%	22,03%	12,33%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	0,00	0,00	-143 960,00	0,00	-100,00%	0,00%	0,33%	0,00%	0,00%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	3 440 921,78	1 089 817,45	2 266 669,08	1 125 754,55	-1 174 252,70	35 937,10	-34,13%	3,30%	7,84%	7,33%	5,28%	7,22%
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%
<b>TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>43 892 986,92</b>	<b>14 873 703,50</b>	<b>42 914 024,05</b>	<b>15 584 996,73</b>	<b>-978 962,87</b>	<b>711 293,23</b>	<b>-2,23%</b>	<b>4,78%</b>				

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 5%, relacionada com a diminuição da despesa paga em transferências de capital.

### 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/22	jun/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	47 075 046,93	48 200 821,91	1 125 774,98	2,39%
Pagamentos (Orçamental)	7 883 261,52	9 965 321,67	2 082 060,15	26,41%
<b>Saldo do mês</b>	<b>39 191 785,41</b>	<b>38 235 500,24</b>	<b>-956 285,17</b>	

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**.