



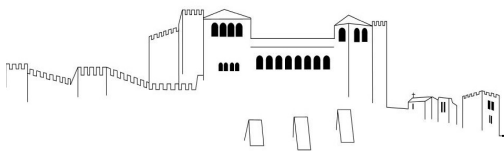
Julho 2023

RELATÓRIO FINANCEIRO MUNICÍPIO DE LEIRIA

SÍNTESE

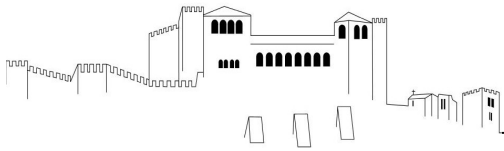
O presente relatório tem o objetivo de expor, de forma sucinta, a situação financeira do Município de Leiria. Apresentam-se, ainda, algumas evoluções e comparativos com o período homólogo, por forma analisar tendências e proceder a uma análise crítica.

Divisão Financeira – Departamento Financeiro e Jurídico



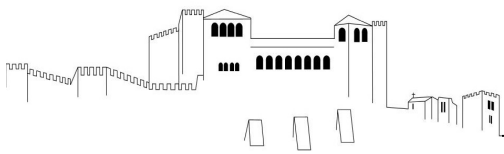
Índice

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 julho.....	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 julho de 2023, para apreciação na reunião da Câmara Municipal de 22 de agosto 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	jul/22	jul/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
RECEITA CORRENTE	47 853 938,06	49 542 674,99	1 688 736,93	3,53%	51,69%	52,61%
RECEITA DE CAPITAL	3 837 658,66	4 634 424,95	796 766,29	20,76%	4,15%	4,92%
OUTRAS RECEITAS (Saldo de Gerência)	40 887 568,02	39 999 966,08	-887 601,94	-2,17%	44,16%	42,47%
TOTAL	92 579 164,74	94 177 066,02	1 597 901,28	1,73%		

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 1,73% na receita total acumulada face aos valores de 2022, sendo que a receita corrente apresenta um aumento de cerca de 3,5%.

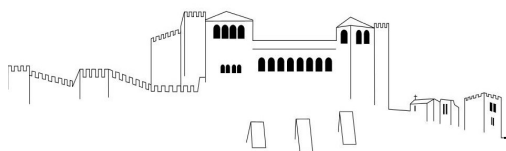
1.1.1. Receita corrente

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

Descrição	jul/22	jul/23	Varição Absoluta	Varição Relativa %	Peso 2021	Peso 2022
01 IMPOSTOS DIRECTOS	17 776 833,74	20 091 467,09	2 314 633,35	13,02%	37,15%	40,55%
04 TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	2 626 805,20	2 442 227,28	-184 577,92	-7,03%	5,49%	4,93%
05 RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	2 397 812,67	2 774 331,93	376 519,26	15,70%	5,01%	5,60%
06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	19 817 070,46	19 556 101,98	-260 968,48	-1,32%	41,41%	39,47%
07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	5 132 854,60	4 528 945,77	-603 908,83	-11,77%	10,73%	9,14%
08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	102 561,39	149 600,94	47 039,55	45,86%	0,21%	0,30%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	47 853 938,06	49 542 674,99	1 688 736,93	3,53%		

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

Da análise do quadro destaca-se o aumento dos rendimentos de propriedade relacionado com a distribuição de dividendos da entidade ADCL – Águas do Centro Litoral e dos impostos diretos (+13,02%).



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

Descrição	jul/22	jul/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %
IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis	8 826 925,00	9 000 909,55	173 984,55	1,97%
IUC - Imposto Único de Circulação	2 657 181,27	2 916 997,58	259 816,31	9,78%
IMT - Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis	6 180 794,63	7 991 905,03	1 811 110,40	29,30%
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 29,30% no Imposto Municipal sobre a Transmissão Onerosa de Imóveis (IMT);
- Um aumento de 9,78% 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	jul/22	jul/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	3 837 658,66	4 634 424,95	796 766,29	20,76%	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	3 837 658,66	4 634 424,95	796 766,29	20,76%		

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de cerca de 20% na receita de capital acumulada face aos valores de 2022, diretamente relacionado com as transferências de fundos comunitários no período em análise.

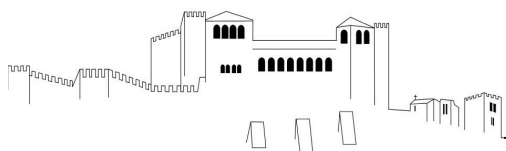
1.2. Despesa

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

Descrição	jul/22		jul/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
DESPEZA CORRENTE	64 219 927,74	34 847 736,83	76 165 356,09	41 088 776,62	11 945 428,35	6 241 039,79	18,60%	17,91%	59,07%	66,59%	63,77%	69,23%
DESPEZA CAPITAL	44 490 902,27	17 480 286,67	43 279 080,41	18 258 786,62	-1 211 821,86	778 499,95	-2,72%	4,45%	40,93%	33,41%	36,23%	30,77%
TOTAL	108 710 830,01	52 328 023,50	119 444 436,50	59 347 563,24	10 733 606,49	7 019 539,74	9,87%	13,41%				

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

Da análise do quadro destaca-se um aumento de 13,41% 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	jul/22		jul/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	23 923 756,89	12 816 060,67	25 755 373,04	13 797 020,00	1 831 616,15	980 959,33	7,66%	7,65%	37,25%	36,78%	33,82%	33,58%
02 AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	29 273 615,36	16 398 547,16	35 618 216,65	19 425 184,47	6 344 601,29	3 026 637,31	21,67%	18,46%	45,58%	47,06%	46,76%	47,28%
03 JUROS E OUTROS ENCARGOS	899 620,52	276 050,20	666 201,61	442 242,68	-233 418,91	166 192,48	-25,95%	60,20%	1,40%	0,79%	0,87%	1,08%
04 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8 665 552,13	4 467 991,41	12 323 094,02	6 549 937,98	3 657 541,89	2 081 946,57	42,21%	46,60%	13,49%	12,82%	16,18%	15,94%
06 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1 457 382,84	889 087,39	1 802 470,77	874 391,49	345 087,93	-14 695,90	23,68%	-1,65%	2,27%	2,55%	2,37%	2,13%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	64 219 927,74	34 847 736,83	76 165 356,09	41 088 776,62	11 945 428,35	6 241 039,79	18,60%	17,91%				

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), deriva na sua maioria, da alteração de classificação dos "Acordos de Colaboração", da educação e ação social escolar, no pré-escolar e 1º ciclo do ensino Básico existentes, como consequência da correção da reserva nas contas individuais.

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	jul/22		jul/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	28 861 070,67	12 888 713,59	31 554 006,27	14 497 299,11	2 692 935,60	1 608 585,52	9,33%	12,48%	64,87%	73,73%	72,91%	79,40%
08 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	12 044 949,82	3 232 311,19	9 458 405,06	2 366 288,52	-2 586 544,76	-866 022,67	-21,47%	-26,79%	27,07%	18,49%	21,85%	12,96%
09 ACTIVOS FINANCEIROS	143 960,00	0,00	0,00	0,00	-143 960,00	0,00	-100,00%	0,00%	0,32%	0,00%	0,00%	0,00%
10 PASSIVOS FINANCEIROS	3 440 921,78	1 359 261,89	2 266 669,08	1 395 198,99	-1 174 252,70	35 937,10	-34,13%	2,64%	7,73%	7,78%	5,24%	7,64%
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	44 490 902,27	17 480 286,67	43 279 080,41	18 258 786,62	-1 211 821,86	778 499,95	-2,72%	4,45%				

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 4%, 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 julho, bem como o comparativo com período homólogo.

Descrição	jun/22	jun/23	Variação Absoluta	Variação Relativa %
Recebimentos (Orçamental)	51 691 596,72	54 177 099,94	2 485 503,22	4,81%
Pagamentos (Orçamental)	8 381 027,67	8 564 851,11	183 823,44	2,19%
Saldo do mês	43 310 569,05	45 612 248,83	2 301 679,78	

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**.