

# Execução Orçamental – março 2021

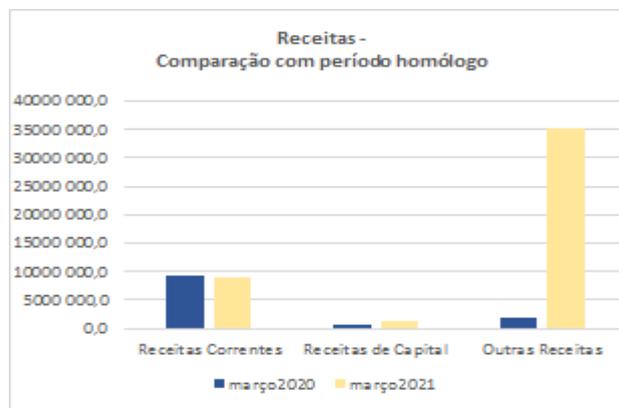
## ANÁLISE DA RECEITA

No final do mês de março de 2021, a **receita líquida cobrada** pela autarquia registou o montante de 10 313 300,82 €, não incluindo o saldo da gerência anterior e as reposições não abatidas aos pagamentos, o que corresponde a uma execução de cerca de 16% em relação ao previsto.

A **receita corrente líquida** registou o montante de 8 890 561,20 €, com uma execução de 15%, apresentando um decréscimo de cerca de 4% relativamente ao valor registado no período homólogo do ano anterior. A **receita de capital líquida** apresentou o montante de 1 422 739,62 €, com uma execução de cerca de 16%, e um acréscimo de cerca de 115% face ao mês de março de 2020.

DESIGNAÇÃO	março2020	Previsto 2021	março2021	Variação		Execução
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(4)/(1)	(3)/(2)
Receitas Correntes	9 219 617,27	57 627 412,00	8 890 561,20	-329 056,07	-3,6%	15,4%
Receitas de Capital	660 491,94	9 029 118,00	1 422 739,62	762 247,68	115,4%	15,8%
Outras Receitas	2 031 275,16	35 368 688,00	35 262 766,36	33 231 491,20	1636,0%	99,7%
<b>Total:</b>	<b>11 911 384,37</b>	<b>102 025 218,00</b>	<b>45 576 067,18</b>	<b>33 664 682,81</b>	<b>282,6%</b>	<b>44,7%</b>

A **receita total líquida**, incluindo o saldo da gerência anterior apresentou um acréscimo de 283% face ao registado no período homólogo do ano anterior. No mesmo período do ano transato, só tinha sido afetado parte do saldo da gerência anterior. O gráfico seguinte mostra a distribuição da receita nas suas componentes correntes, capital e outras receitas (reposições não abatidas nos pagamentos e saldo da gerência anterior) e evidencia o seu comportamento em relação ao mesmo mês de 2020:



As receitas arrecadadas mais significativas que contribuíram para a componente corrente foram as seguintes:

IMT	4 085 103,82 €
Tarifa de Disponibilidade	871 364,34 €
Transferência de competências – Lei n.º50/2018	641 369,16 €
Venda de água	566 361,67 €
Saneamento	369 863,40 €
Fundo de Equilíbrio Financeiro	358 326,00 €
Transferências Correntes – Rendas EDP	307 119,75 €
<b>TOTAL</b>	<b>7 199 508,14 €</b>

Estas receitas representaram cerca de 81% do total da receita corrente cobrada líquida e cerca de 70% das receitas totais cobradas durante o período em análise, excluindo as reposições não abatidas nos pagamentos e o saldo da gerência anterior. Os impostos diretos (IMI, IMT, IUC e Derrama) são a componente com maior importância, quer da receita corrente, quer da receita de capital, com um total de 4619 302,45 € cobrados. Este grupo apresenta um decréscimo de cerca de 3%, quando comparado com igual período do ano anterior, resultado do comportamento, principalmente do IMT, do IMI e da Derrama, que no seu conjunto reduziram 138 419,67 €.

# Execução Orçamental – março 2021

## ANÁLISE DA DESPESA

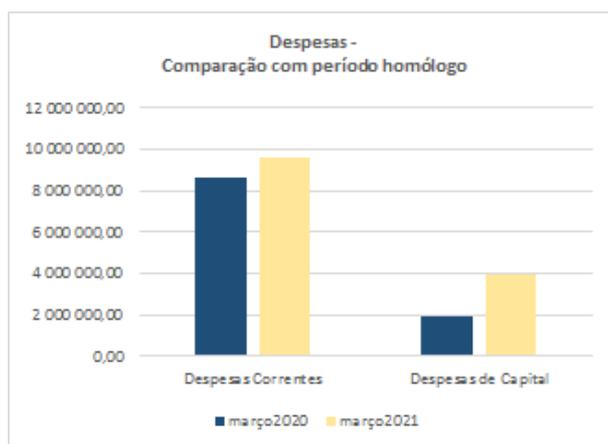
No final do mês de março, a **despesa total paga** atingiu a importância de 13 528 129,02 €, o que correspondeu a uma execução de cerca de 13% em relação ao previsto. Do total desta despesa, foram pagos 13 337 634,40 € relativos a despesa do próprio ano e 190 494,62 € referentes a dívida que transitou do ano anterior.

As **despesas correntes pagas** registaram o montante de 9 608 855,33 € com uma execução de cerca de 17%, verificando-se um aumento de 11% face ao mês de março de 2020.

As **despesas de capital pagas** totalizaram 3 919 273,69 €, com uma execução de cerca de 8% em relação ao previsto e um aumento de 102% comparativamente com o mesmo mês do ano anterior.

DESIGNAÇÃO	março2020	Previsto 2021	março2021	Variação	Execução	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(4)/(1)	(3)/(2)
Despesas Correntes	8 619 622,02	56 702 237,00	9 608 855,33	989 233,31	11,5%	16,9%
Despesas de Capital	1 943 271,81	45 322 981,00	3 919 273,69	1 976 001,88	101,7%	8,6%
<b>Total:</b>	<b>10 562 893,83</b>	<b>102 025 218,00</b>	<b>13 528 129,02</b>	<b>2 965 235,19</b>	<b>28%</b>	<b>13,26%</b>

Em relação a março de 2020, a **despesa total paga** registou um acréscimo de 28%, com mais 2 965 235,19 €. O gráfico seguinte mostra-nos a distribuição da despesa nas suas componentes corrente e capital e respetiva comparação com o período homólogo:



As componentes que mais contribuíram para a execução da despesa total paga foram:

Pessoal	3 610 747,17 €
Aquisição de Serviços	3 382 537,07 €
Aquisição de Bens de Investimento	3 127 139,34 €
Transferências Correntes+Subsídios	1 379 858,42 €
Aquisição de Bens	1 004 684,30 €
<b>Total</b>	<b>12 504 966,30 €</b>

Estas rubricas representaram cerca de 92% da **despesa total paga**.

Relativamente à despesa paga, a despesa com pessoal, aquisição de bens, transferências correntes e aquisição de bens de investimento registaram acréscimos de 14%, 13%, 56% e 230% respetivamente, em relação ao período homólogo do ano anterior. Os montantes registados nas despesas com a aquisição de bens devem-se essencialmente ao pagamento de faturas relativas à compra de água à empresa Águas do Algarve, às despesas com refeições escolares, combustíveis, peças para máquinas e viaturas municipais, bem como despesas não previsíveis no âmbito das medidas de prevenção, contenção, mitigação e tratamento de infeção epidemiológica à COVID19. As transferências correntes referem-se essencialmente, a pagamentos efetuados a associações sem fins lucrativos, clubes desportivos, coletividades, Juntas de Freguesia, Associação Humanitária dos Bombeiros, no âmbito de protocolos assinados. Na aquisição de bens de investimento registou-se um maior volume de obras, que originou mais gastos em relação a igual período do ano anterior.

## SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

A situação do município no final do primeiro trimestre e a sua comparação com o período homólogo pode ser observada no quadro seguinte onde se apresenta uma síntese dos principais indicadores de atividade:

DESIGNAÇÃO	março/2020	março/2021	Var.	Var. %
<b>Saldo Inicial Conta de Gerência</b>	<b>35 597 205,12</b>	<b>35 262 588,83</b>	<b>-334 616,29</b>	<b>-1%</b>
RECEITAS CORRENTES	9 219 617,27	8 890 561,20	-329 056,07	-4%
DESPESAS CORRENTES	8 619 622,02	9 608 855,33	989 233,31	11%
<b>SALDO CORRENTE</b>	<b>599 995,25</b>	<b>-718 294,13</b>	<b>-1 318 289,38</b>	<b>-220%</b>
RECEITAS DE CAPITAL	660 491,94	1 422 739,62	762 247,68	115%
DESPESAS DE CAPITAL	1 943 271,81	3 919 273,69	1 976 001,88	102%
<b>SALDO DE CAPITAL</b>	<b>-1 282 779,87</b>	<b>-2 496 534,07</b>	<b>-1 213 754,20</b>	<b>95%</b>
RECEITAS TOTAIS	9 881 384,37	10 313 479,18	432 094,81	4%
DESPESAS TOTAIS	10 562 893,83	13 528 129,02	2 965 235,19	28%
<b>SALDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-681 509,46</b>	<b>-3 214 649,84</b>	<b>-2 533 140,38</b>	<b>372%</b>
<b>Saldo de Tesouraria</b>	<b>34 915 695,66</b>	<b>32 047 938,99</b>	<b>-2 867 756,67</b>	<b>-8%</b>
Dívidas a fornecedores - faturação registada	302 100,37	242 530,58	-59 569,79	-20%
<b>Bal. Plano Atividades</b>	<b>23 140 044,00</b>	<b>43 696 981,00</b>	<b>20 556 937,00</b>	<b>89%</b>
<b>Execução Plano de Atividades</b>	<b>1 457 042,97</b>	<b>3 510 180,64</b>	<b>2 053 137,67</b>	<b>141%</b>
<b>Taxa de Execução</b>	<b>6%</b>	<b>8%</b>		

- O **Saldo de Tesouraria** registou o montante de 32 047 938,99 €;
- O **Saldo do Exercício** (diferença entre as receitas cobradas líquidas totais, não incluindo o saldo da gerência anterior, e as despesas pagas totais) registou o montante negativo de 3 214 649,84 €;
- A faturação registada na aplicação informática relativamente a **Dívida a Pagar** cifrou-se em 242 530,58 €, que corresponde a um decréscimo de cerca de 20%, menos 59 569,79 € face ao período homólogo do ano anterior. Porém, atendendo ao conceito de dívida definido na Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, que aprova as regras aplicáveis à assunção de compromissos e aos pagamentos em atraso das entidades públicas, que considera em atraso apenas as contas que permaneçam nessa situação mais de 90 dias posteriormente à data de vencimento, no período em análise, o município não apresentava pagamentos em atraso a fornecedores.
- A **execução do Plano Plurianual de Investimentos** foi de 8% considerando os montantes pagos.
- A receita arrecadada, até ao final do mês de março, apresentou um acréscimo de 282,6% relativamente ao montante cobrado no ano anterior, com mais 33 664 682,81 €, justificado pelo facto de, no ano de 2021 se ter feito a afetação do saldo que transitou da gerência anterior em fevereiro e em 2020, este procedimento só foi efetuado em abril. O total da despesa paga no ano registou um aumento de 28%, com mais 2 965 235,19 €. Deste modo, no período em análise, a receita arrecadada excedeu em 237% a despesa paga.

DESIGNAÇÃO	março2020	março2021	Variação	
			€	%
Receitas Correntes	9 219 617,27	8 890 561,20	-329 056,07	-3,6%
Receitas de Capital	660 491,94	1 422 739,62	762 247,68	115,4%
Outras Receitas	2 031 275,16	35 262 766,36	33 231 491,20	1636,0%
<b>Total:</b>	<b>11 911 384,37</b>	<b>45 576 067,18</b>	<b>33 664 682,81</b>	<b>282,6%</b>
Despesas Correntes	8 619 622,02	9 608 855,33	989 233,31	11,5%
Despesas de Capital	1 943 271,81	3 919 273,69	1 976 001,88	101,7%
<b>Total:</b>	<b>10 562 893,83</b>	<b>13 528 129,02</b>	<b>2 965 235,19</b>	<b>28%</b>
<b>Grau de cobertura da receita pela despesa</b>	<b>113%</b>	<b>337%</b>		

## FINANCIAMENTO EXTERIOR

Ao nível do Financiamento Exterior e no que respeita ao financiamento de projetos submetidos a candidaturas a Fundos Comunitários, os montantes arrecadados durante o período em análise foram os que a seguir se apresentam destinados aos seguintes projetos:

- ✓ **FEDER – componente corrente** – 20 838,26 €:
  - ALG-04-2114-FEDER-000004-Muralhas e Torreões de Lagos e Igreja de Santo António – 8 999,19 €;
  - ALG-04-2316-FEDER-000040-Monitorização, Gestão, Dinamização e Divulgação do Plano de Ação de Regeneração Urbana de Lagos – 7 800,00 €;
  - ALG-04-2114-FEDER-000053 - Paúl de Lagos – Património Natural – 4 039,07€.
- ✓ **Fundo de Coesão – componente corrente** – 1 623,60 €:
  - POSEUR-02-1708-FC-000008-Plano Municipal de Adaptação às Alterações Climáticas de Lagos – 1 623,60 €.
- ✓ **FEDER – componente capital** – 831 853,09 €:
  - ALG-07-5673-FEDER-000020-Construção da EB1+JI da Vila da Luz – 759 004,20 €;
  - ALG-04-2114-FEDER-000069 – Remodelação, modernização e dinamização do Museu Dr. José Formosinho – 43 818,31 €;
  - ALG-03-1406-FEDER-000006Requalificação de Percursos Pedonais na Ligação entre a Vila da Luz e as Quatro Estradas (EN125) – 15 377,58 €;
  - ALG -04-2114-FEDER-000022 – Requalificação da Ponta da Piedade – 13 653,00 €.
- ✓ **Fundo de Coesão – componente capital** – 8 905,20 €:
  - POSEUR-02-1809-FC-000086 – Reabilitação e Recuperação do Cordão Dunar da Meia Praia – 8 905,20 €.

## Dívida de MLP – Empréstimos

A dívida de médio e longo prazo referente a empréstimos contratados registou, no final do mês de março, o montante de 4 521 581,20 €, apresentando um decréscimo de 20% face ao período homólogo do ano de 2020.

DESIGNAÇÃO	março 2020	março 2021	Variação valor	%
Caixa Geral de Depósitos	1 220 665,67	732 495,38	-488 170,29	-40%
Banco Santander Totta	251 374,11	155 639,39	-95 734,72	-38%
Banco Português de Investimentos	981 411,90	815 029,02	-166 382,88	-17%
Novo Banco	1 812,25	0,00	-1 812,25	-100%
Caixa de Crédito Agrícola	3 072 897,87	2 753 227,03	-319 670,84	-10%
Instituto Nacional de Habitação - INH	108 389,44	65 190,38	-43 199,06	-40%
<b>TOTAL:</b>	<b>5 636 551,24</b>	<b>4 521 581,20</b>	<b>-1 114 970,04</b>	<b>-20%</b>