

ANÁLISE DA RECEITA

No final do mês de setembro de 2021, a **receita líquida cobrada** pela autarquia registou o montante de 38 453 198,66 euros, não incluindo o saldo da gerência anterior, o que corresponde a uma execução de cerca de 58% em relação ao previsto.

A **receita corrente líquida** registou o montante de 36 079 937,61 euros, com uma execução de cerca de 63%, apresentando um aumento de 6% relativamente ao valor registado no período homólogo do ano anterior. A **receita de capital líquida** apresentou o montante de 2 334 613,10 euros, com uma execução de cerca de 26%, e um acréscimo de cerca de 49% face ao mês de setembro de 2020.

DESIGNAÇÃO	setembro 2020	Previsto 2021	setembro 2021	Variação		Execução
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(4)/(1)	(3)/(2)
Receitas Correntes	33 950 579,10	57 627 412,00	36 079 937,61	2 129 358,51	6,3%	62,6%
Receitas de Capital	1 570 195,77	9 029 118,00	2 334 613,10	764 417,33	48,7%	25,9%
Outras Receitas	35 623 317,10	35 368 688,00	35 301 235,95	-322 081,15	-0,9%	99,8%
Total:	71 144 091,97	102 025 218,00	73 715 786,66	2 571 694,69	3,6%	72,25%

A **receita total líquida**, incluindo o saldo da gerência anterior apresentou um acréscimo de cerca de 4% face ao registado no período homólogo do ano 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:

Designação	Valor
Imposto Municipal s/ Transmissões Onerosas de Imóveis	12 830 336,53
Imposto Municipal sobre Imóveis	8 473 009,9
Tarifa de Disponibilidade	2 591 199,49
Serviços e Fundos Autónomos	2 107 016,82
Água	1 805 083,03
FEDER	1 352 737,65
Fundo de Equilíbrio Financeiro	1 194 417,00
Saneamento	1 132 762,09
TOTAL	31 486 562,55

Estas receitas representaram cerca de 87% do total da receita corrente cobrada líquida e cerca de 43% das receitas totais cobradas durante o período em análise, incluindo o saldo da gerência anterior. O grupo dos 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 22 144 117,59 euros cobrados e apresenta um aumento de cerca de 8%, quando comparado com igual período do ano anterior, resultado gerado principalmente pelo comportamento do IMT que aumentou 2 172 790,58 euros, cerca de 20% face a setembro de 2020.

ANÁLISE DA DESPESA

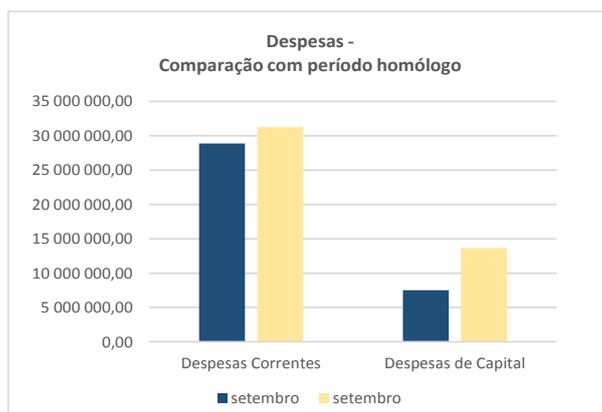
No final do mês de setembro, a **despesa total paga** atingiu a importância de 44 886 243,73 euros, o que correspondeu a uma execução de 44% em relação ao previsto. Do total desta despesa, foram pagos 44 695 749,11 euros relativos a despesa do próprio ano e 190 494,62 euros referente a dívida que transitou do ano anterior.

As **despesas correntes pagas** registaram o montante de 31 250 625,37 euros com uma execução de cerca de 55%, verificando-se um aumento de cerca de 8% face ao mês de setembro de 2020.

As **despesas de capital pagas** totalizaram 13 635 618,36 euros, com uma execução de 30% em relação ao previsto e um aumento de cerca de 82% comparativamente com o mesmo mês do ano anterior.

DESIGNAÇÃO	setembro 2020 (1)	Previsto 2021 (2)	setembro 2021 (3)	Varição (4)=(3)-(1)	(4)/(1)	Execução (3)/(2)
Despesas Correntes	28 873 560,97	56 702 237,00	31 250 625,37	2 377 064,40	8,2%	55,1%
Despesas de Capital	7 505 991,90	45 322 981,00	13 635 618,36	6 129 626,46	81,7%	30,1%
Total:	36 379 552,87	102 025 218,00	44 886 243,73	8 506 690,86	23%	44,00%

Em relação a setembro de 2020, a **despesa total paga** registou um aumento de 23%, com mais 8 506 690,86 euros. 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:

Designação	Valor
Pessoal	11 772 644,3
Aquisição de bens de investimento	11 329 593,8
Aquisição de serviços	11 031 862,8
Transferências correntes	4 212 757,34
Aquisição de bens	3 529 348,12
TOTAL	41 876 206,33

Estas rubricas representaram cerca de 93% da **despesa total paga**.

Relativamente à despesa paga, a aquisição de bens de investimento foi aquela que registou maior aumento relativamente ao ano anterior com um acréscimo de 114%. A despesa com pessoal, aquisição de serviços e as transferências correntes registaram acréscimos de 9%, 2% e 46% respetivamente, enquanto a aquisição de bens registou um decréscimo de cerca de 5% em relação ao período homólogo do ano anterior. Na aquisição de bens de investimento registou-se um maior volume de gastos relativo a autos de obras. As transferências correntes referem-se essencialmente, a pagamentos efetuados a associações sem fins lucrativos, clubes desportivos, coletividades, Associação Humanitária dos Bombeiros e Juntas de Freguesia, no âmbito de protocolos assinados.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

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

	setembro/2020	setembro/2021	Var.	Var. %
Saldo Inicial Conta de Gerência	35 597 205,12	35 262 588,83	-334 616,29	-1%
RECEITAS CORRENTES	33 950 579,10	36 079 937,61	2 129 358,51	6%
DESPESAS CORRENTES	28 873 560,97	31 250 625,37	2 377 064,40	8%
SALDO CORRENTE	5 077 018,13	4 829 312,24	-247 705,89	-5%
RECEITAS DE CAPITAL	1 570 195,77	2 334 613,10	764 417,33	49%
DESPESAS DE CAPITAL	7 505 991,90	13 635 618,36	6 129 626,46	82%
SALDO DE CAPITAL	-5 935 796,13	-11 301 005,26	-5 365 209,13	90%
RECEITAS TOTAIS	35 546 886,97	38 453 198,66	2 906 311,69	8%
DESPESAS TOTAIS	36 379 552,87	44 886 243,73	8 506 690,86	23%
SALDO DO EXERCÍCIO	-832 665,90	-6 433 045,07	-5 600 379,17	673%
Saldo de Tesouraria	34 764 539,22	28 829 543,76	-5 934 995,46	-17%
Dívidas a fornecedores - faturação registada	234 048,65	396 180,14	162 131,49	69%
Bal. Plano Atividades	39 549 606,00	43 696 981,00	4 147 375,00	10%
Execução Plano de Atividades	6 444 252,64	12 649 094,33	6 204 841,69	96%
Taxa de Execução	16%	29%		

- O **Saldo de Tesouraria** registou o montante de 28 829 543,76 euros;
- 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 6 433 045,07 euros;
- A faturação registada na aplicação informática relativamente a **Dívida a Pagar** cifrou-se em 396 180,14 euros, que corresponde a mais 69% que no 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 a pagar 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 29% considerando os montantes pagos.
- A receita arrecadada, até ao final do mês de setembro, apresentou um acréscimo de cerca de 4% relativamente ao montante cobrado no ano anterior, com mais 2 571 694,69 euros. O total da despesa paga registou um aumento de 23%, com mais 8 506 690,86 euros. Deste modo, no período em análise, a receita arrecadada excedeu em 64% a despesa paga.

DESIGNAÇÃO	setembro2020	setembro2021	Variação	
			€	%
Receitas Correntes	33 950 579,10	36 079 937,61	2 129 358,51	6,3%
Receitas de Capital	1 570 195,77	2 334 613,10	764 417,33	48,7%
Outras Receitas	35 623 317,10	35 301 235,95	-322 081,15	-0,9%
Total:	71 144 091,97	73 715 786,66	2 571 694,69	3,6%
Despesas Correntes	28 873 560,97	31 250 625,37	2 377 064,40	8,2%
Despesas de Capital	7 505 991,90	13 635 618,36	6 129 626,46	81,7%
Total:	36 379 552,87	44 886 243,73	8 506 690,86	23%
Grau de cobertura da receita pela despesa	196%	164%		

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 – 155 647,79 euros:

- ALG-07-5673-FEDER-000020-Construção da EB1+JI da Vila da Luz – 42 509,53 euros;
- Programa Operacional Transfronteiriço Espanha-Portugal – Operação 0056_ODYSSEA_BLUE_HERITAGE_202_5_E – 37 096,61 euros;
- ALG-04-2114-FEDER-000004-Muralhas e Torreões de Lagos e Igreja de Santo António – 24 402,32 euros;
- ALG-04-2114-FEDER-000069-Remodelação, Modernização e Dinamização do Museu Municipal Dr. José Formosinho – 22 666,62 euros;
- ALG-04-2316-FEDER-000040-Monitorização, Gestão, Dinamização e Divulgação do Plano de Ação de Regeneração Urbana de Lagos – 10 724,80 euros;
- ALG-04-2114-FEDER-000053 - Paúl de Lagos – Património Natural – 10 097,68 euros;
- ALG-04-2114-FEDER-000038-Lagos na Rota da Cultura (Eventos e Promoção Turística – 5 481,35 euros;
- ALG-05-3928-FEDER-000011-Rota das Estações Arqueológicas – 2 066,40 euros;
- ALG-03-1406-FEDER-000006 - Requalificação de Percursos Pedonais na Ligação entre a Vila da Luz e as Quatro Estradas (EN125) – 602,48 euros.

Fundo de Coesão – componente corrente – 1 623,60 euros:

- POSEUR-02-1708-FC-000008-Plano Municipal de Adaptação às Alterações Climáticas de Lagos – 1 623,60 euros.

Fundo Social Europeu – componente corrente – 102 519,27 euros:

- POCH –04-52D4-FSE-000010- Transição Digital da Educação – Escola Digital, Reforço da Rede de Equipamentos Tecnológicos e de Conetividade – 102 519,27 euros.

FEDER – componente capital – 1 197 089,86 euros:

- ALG-07-5673-FEDER-000020-Construção da EB1+JI da Vila da Luz – 931 278,08 euros;
- ALG-04-2114-FEDER-000069 – Remodelação, modernização e dinamização do Museu Dr. José Formosinho – 87 837,68 euros;
- ALG-03-1406-FEDER-000006 Requalificação de Percursos Pedonais na Ligação entre a Vila da Luz e as Quatro Estradas (EN125) – 64 349,51 euros;
- ALG-04-2114-FEDER-000004 – Muralha e Torreões de Lagos e Igreja de Stº António – 61 919,47 euros;
- ALG-06-4943-FEDER-000002 - Requalificação de Espaço Público (Rua Filarmónica 1º de Maio/Rua Cooperativa CHESGAL) – 29 829,81 euros;
- ALG -04-2114-FEDER-000022 – Requalificação da Ponta da Piedade – 19 114,20 euros;
- ALG-05-3928-FEDER-000011 - Rota das Estações Arqueológicas – 2 066,40 euros;
- ALG-03-1203-FEDER-0005-Eficiência Energética e Iluminação Pública de Lagos – 694,71 euros.
-

Fundo de Coesão – componente capital – 12 912,54 euros:

- POSEUR-02-1809-FC-000086 – Reabilitação e Recuperação do Cordão Dunar da Meia Praia – 12 912,54 euros.

DÍVIDA DE MLP – EMPRÉSTIMOS

A dívida de médio e longo prazo referente a empréstimos contratados registou, no final do mês de setembro, o montante de 3 962 993,83 euros, apresentando um decréscimo de 22% face ao período homólogo do ano de 2020.

DESIGNAÇÃO	setembro	setembro	Variação	
	2020	2021	valor	%
Caixa Geral de Depósitos	976 595,96	488 203,07	-488 392,89	-50%
Banco Santander Totta	203 506,75	107 772,03	-95 734,72	-47%
Banco Português de Investimentos	898 190,93	731 668,73	-166 522,20	-19%
Caixa de Crédito Agrícola	2 913 230,78	2 591 835,37	-321 395,41	-11%
Instituto Nacional de Habitação - INH	86 811,92	43 514,63	-43 297,29	-50%
TOTAL:	5 078 336,34	3 962 993,83	-1 115 342,51	-22%