

MUNICÍPIO
DE
LAGOA (ALGARVE)

RELATÓRIO DE GESTÃO

DO ANO FINANCEIRO DE 2022

APROVAÇÕES	
CÂMARA	ASSEMBLEIA MUNICIPAL
Em 11 / 4 / 2023	Em 26 / 04 / 2023



MUNICÍPIO DE LAGOA
(ALGARVE)

RELATÓRIO DE GESTÃO DE 2022

ÍNDICE

1. Sumário executivo	4
2. Organização do Município	5
3. Receita municipal	8
3.1. Impostos diretos	9
3.2. Taxas	10
3.3. Multas e outras penalidades	11
3.4. Rendimentos de propriedade	12
3.5. Transferências correntes	13
3.6. Venda de bens e serviços	14
3.7. Outras receitas correntes	16
3.8. Receitas de capital	17
3.9. Receitas próprias	18
3.10. Receitas extraordinárias	19
Demonstração de execução orçamental da receita	20
4. Evolução da despesa global	24
4.1. Despesas com o pessoal	25
4.2. Aquisição de bens e serviços	26
4.3. Juros e outros encargos	26
4.4. Transferências correntes	27
4.5. Outras despesas correntes	30

1
f. / RL / A.
f. / A.
A.
A.
A.

4.6. Despesas de funcionamento	31
4.7. Despesas de capital	31
4.7.1. Aquisição de bens de capital	31
4.7.2. Transferências de capital	32
Demonstração de execução orçamental da despesa	34
5. Limites Legais	40
6. Grandes Opções do Plano – por objetivos	43
Execução anual do Plano Plurianual de Investimentos	48
Atividades mais Relevantes	60
Execução anual das Atividades mais Relevantes	62
7. COVID-19	73
8. Endividamento Municipal	73
9. Indicadores em termos orçamentais	74
10. Situação financeira, económica e patrimonial	75
11. Indicadores de gestão de natureza financeira, económica e patrimonial	79
12. Movimentos efetuados para arrecadação de receitas e realização da despesa	81
13. Critérios de valorimetria	82
14. Contabilidade de gestão	82
15. Proposta de aplicação de resultados	84
Certificação Legal das Contas	85
Relatório e Parecer do Fiscal Único	89
Encerramento	91

2
RK
A
A
A
A



**MUNICÍPIO DE LAGOA
(ALGARVE)**

3
f
f
RK
f
f
f
f
f
f

RELATÓRIO DE GESTÃO DE 2022

No cumprimento da alínea j), do n.º 1, do artigo 35.º, do anexo I, da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, venho submeter à aprovação de Câmara Municipal os documentos de prestação de contas do exercício de 2022, para que possam ser submetidos à apreciação da Assembleia Municipal, nos termos da alínea i), do n.º 1, do artigo 33.º, da referida Lei.

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

O presente Relatório de Gestão, referente ao exercício económico do ano de 2022, reflete a recuperação económica, depois de no ano anterior ainda termos sentido dificuldades, devido à pandemia SARS-CoV-2. A realidade vivenciada durante o ano de 2022 foi mais estável, embora a inflação do mercado tenha obrigado o executivo municipal a ajustar o orçamento em função do mercado, sem deixar de garantir todos os serviços inerentes à gestão do concelho.

Mais uma vez, o Relatório de gestão vem demonstrar a transparência e o rigor incutido na elaboração e execução do orçamento municipal. Depois de em 2020, devido às grandes dificuldades impostas pela pandemia que assolou o mundo e que obrigou o executivo a repensar o orçamento e a sua execução, através da adoção de medidas que mitigaram a propagação da pandemia SARS-CoV-2 no concelho, o executivo ter apresentado um resultado líquido do exercício negativo, o Relatório de Gestão, do ano de 2022, voltou a apresentar um resultado positivo na execução do orçamento, sendo o segundo ano consecutivo que tal acontece.

Mais do que realçar o resultado alcançado no Relatório de Gestão do Ano de 2022, queremos realçar a estabilidade económica apresentada nos últimos anos, fruto do rigor na gestão do dinheiro público, sem deixar de investir em Lagoa e nos Lagoenses. Nada é mais valioso do que o bem-estar da população.

Por isso, consideramos que um bom resultado na gestão orçamental, vai muito além da apresentação de números e da análise quantitativa do exercício porque o mesmo tem de ir ao encontro das necessidades dos municípios e as exigências impostas pela gestão do momento e do território.

Mais uma vez, o executivo demonstrou a sua capacidade de trabalho com a concretização de medidas que asseguraram o apoio à população, às IPSS, às coletividades, às pequenas e médias empresa, garantindo o desenvolvimento de Lagoa e o bem-estar dos lagoenses. Para além das medidas implementadas, na proteção da população, o executivo preparou-se para a retoma económica, trabalhando na linha da frente para continuar a promover o concelho, atraindo investimento, riqueza, confiança e segurança para quem nos visitava, postos de trabalho e a dinâmica alcançados nos anos anteriores à pandemia.

Os resultados financeiros demonstram que, apesar das condicionantes impostas pela inflação do mercado e a escassez de matérias primas, que influenciaram fortemente o decorrer do ano de 2022, o resultado líquido do exercício é positivo, apresentando a quantia de 3 761 447,07€. Importa sublinhar que, o Relatório de Gestão, para além de apresentar um resultado positivo do exercício, também, apresenta um aumento da receita e da despesa, comparativamente com o ano anterior.

É com o mesmo espírito de missão de sempre que enfrentamos o ano de 2023 e os seguintes, com rigor, transparência e trabalho, que nos é reconhecido, para que juntos consigamos tornar o concelho de Lagoa num lugar cada vez melhor para se viver, trabalhar, estudar ou visitar, orientado para as pessoas, com um forte investimento em áreas como o desporto, a ação social, a juventude e a educação, aliada a uma gestão financeira criteriosa. Sempre com o compromisso de não deixar nenhum Lagoense para trás.

Handwritten notes and signatures in blue ink:
 A large signature at the top right.
 A vertical line with a checkmark-like symbol.
 The letters "AA" written below.
 A scribble below "AA".
 A signature at the bottom right.

2. ORGANIZAÇÃO DO MUNICÍPIO

Assembleia Municipal

De acordo com o estipulado na Lei n.º 169/99, de 18 de setembro, alterada pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de janeiro e com a Lei n.º 11-A/2013, de 28 de janeiro (Reorganização Administrativa do Território das Freguesias), a Assembleia Municipal é constituída por 25 membros, dos quais 21 são eleitos diretamente, e os restantes 4 são Presidentes de Juntas de Freguesia / União de Freguesias que também a integram. A atual composição deste órgão reflete o resultado das eleições de 26 de setembro de 2021.

Composição da Assembleia Municipal a 31-12-2022

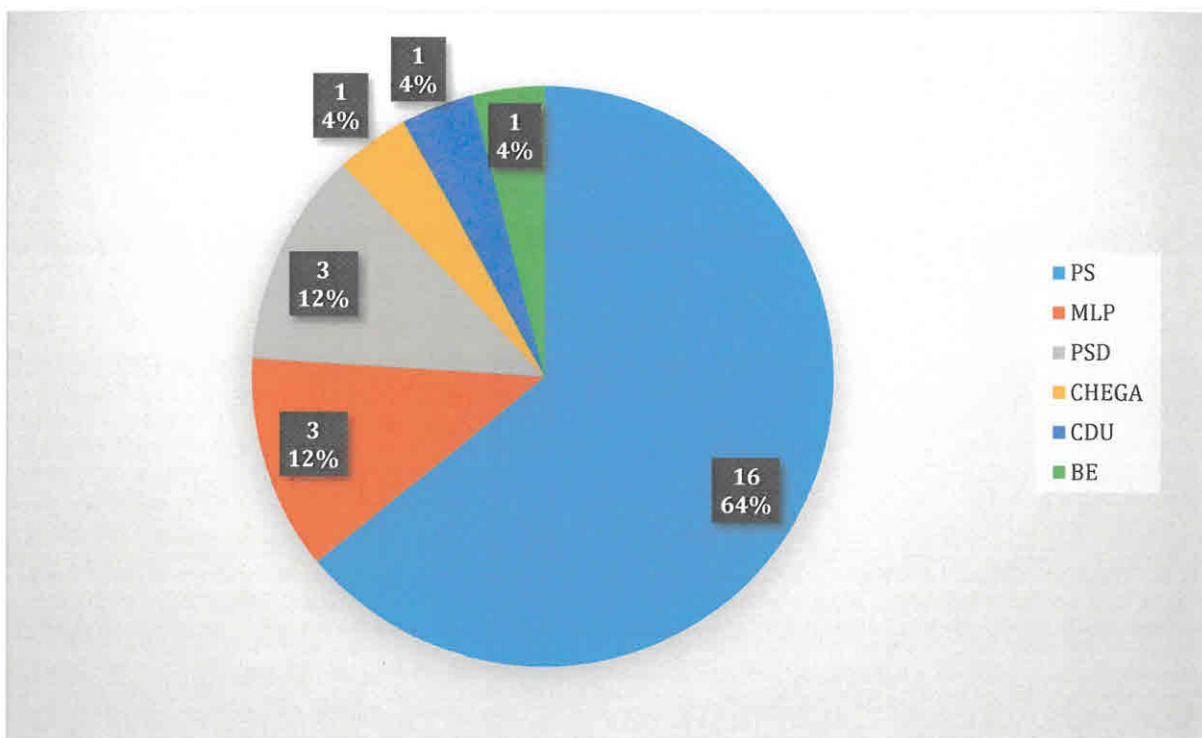


GRÁFICO 1 - COMPOSIÇÃO DA ASSEMBLEIA MUNICIPAL

Mesa da Assembleia Municipal:

- ✓ Presidente da Assembleia Municipal – José Manuel Correia Águas da Cruz
- ✓ 1º Secretário – Pedro Alexandre Triberes Barradas Souza Lobato
- ✓ 2º Secretário – Maria de Fátima da Silva Valdire Lopes

No ano de 2022, a Assembleia Municipal realizou 5 sessões ordinárias e 5 extraordinárias: 23 de fevereiro, 13 de abril, 19 de abril, 29 de junho, 27 julho, 21 setembro, 28 setembro, 26 outubro, 14 dezembro e 21 dezembro.

Câmara Municipal – Órgão Executivo

Executivo Municipal e Distribuição de Pelouros

Presidente Luís António Alves da Encarnação	Vice-Presidente Anabela Simão Correia Rocha	Vereadora Ana Cristina Tiago Martins	Vereador Ruben Patrício Infante Palma	Vereador Mário Fernando Rodrigues Guerreiro
Coordenação Geral	Urbanismo	Modernização Administrativa	Obras Municipais	Parque de Máquinas e Viaturas
Desporto	Contencioso	Educação	Planeamento Estratégico	Cedência de Viaturas
Recursos Humanos	Ação Social	Juventude	Reabilitação Urbana	Tecnologias de Informação, Informática e Aplicações
Gestão Financeira	Habitação	Logística e Manutenção	Mobilidade	Smart City
Património	Saúde	Cultura	Eletricidade/Iluminação Pública	Toponímia
Desenvolvimento Económico	Serviços Veterinários	Igualdade de Género e Cidadania	Rede Viária, Sinalização e Trânsito	Mercados
FATACIL	Saúde Pública	Contratação Pública	Polícia Municipal	Praias e Litoral
Proteção Civil	Agricultura e Pescas	Economato	Fiscalização Municipal	Turismo
Águas e Saneamento	Ambiente	Cemitérios	Freguesias	Geminações e Relações Internacionais
Recolha RSU	Parque Municipal do Sítio das Fontes		Jardins e Espaços Verdes	Fundos Comunitários
Limpeza Urbana			Gabinete de Comunicação e Imagem	

Vereadores sem pelouros atribuídos

Vereador
Francisco José Malveiro
Martins

Vereador
Mário José Costa Vieira

Durante o ano de 2022, a Câmara Municipal efetuou 26 reuniões ordinárias e 11 extraordinárias.

Estrutura Orgânica dos Serviços Municipais

A estrutura orgânica do Município foi aprovada em reunião de Câmara Municipal realizada em 12 de fevereiro de 2019 e em sessão da Assembleia Municipal de 27 de fevereiro de 2019.

Organograma - Estrutura Organizacional (1.ª Alteração)

Organização dos Serviços Municipais da Câmara

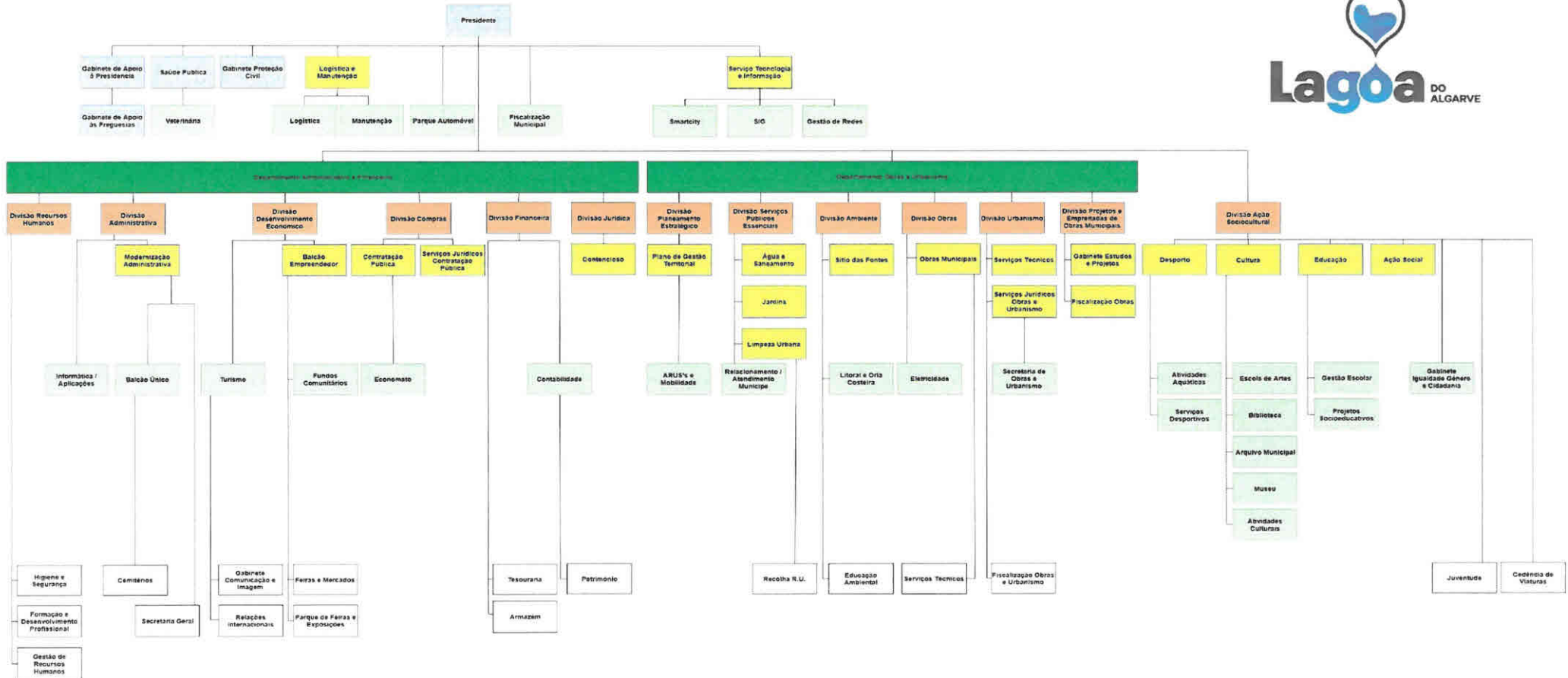


ILUSTRAÇÃO 1 - ORGANOGAMA DO MUNICÍPIO DE LAGOA



3. RECEITA MUNICIPAL

Receita Total (2021-2022)

(em euros)

Descrição da receita	2021			2022		
	Previsões Corrigidas	Receitas cobradas líquidas	Grau de execução (%)	Previsões Corrigidas	Receitas cobradas líquidas	Grau de execução (%)
Receitas Correntes	38 977 001	41 042 127	105,30	48 077 048	52 533 432	109,27
Receitas de Capital	1 075 679	918 672	85,40	3 626 867	2 837 752	78,24
Outras Receitas	12 218 934	12 255 467	100,30	11 148 717	11 340 895	101,72
Total	52 271 614	54 216 266	103,72	62 852 632	66 712 079	106,14

QUADRO 1 - RECEITA TOTAL 2021-2022

Peso das receitas correntes nas receitas totais em 2022	78,75 %
Peso das receitas de capital nas receitas totais em 2022	4,25 %
Peso das outras receitas nas receitas totais de 2022	17 %

De salientar que as outras receitas inclui o saldo de gerência anterior11 113 717€

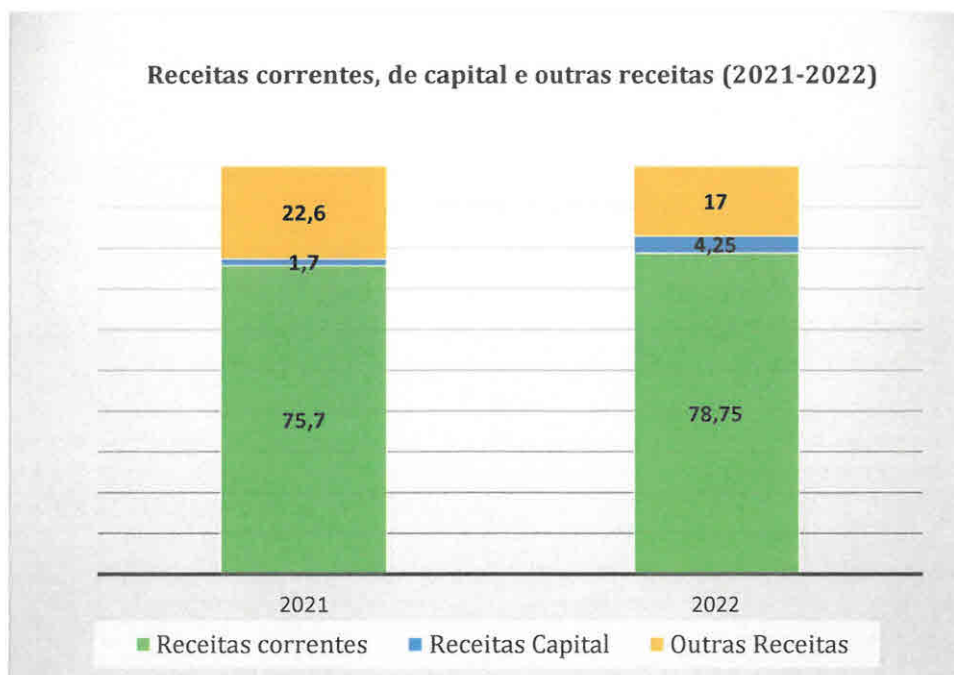


GRÁFICO 2 - RECEITAS CORRENTES, DE CAPITAL E OUTRAS RECEITAS

3.1. Impostos diretos

Os recebimentos originários dos impostos diretos resultam da tributação de rendimentos de capital, da propriedade imobiliária (urbana) e pela posse ou utilização de determinados bens. Estes rendimentos são a materialização da capacidade tributária ativa dos municípios, que apesar de serem cobrados pela Autoridade Tributária e aduaneira – AT, são posteriormente transferidos para as Autarquias, retendo a Administração Fiscal no ano de 2022 um total de 747 389€, cerca de 2,5% do valor recebido de todos os impostos.

Analisando o ano de 2022 as receitas provenientes dos Impostos Diretos representam 56,76% das receitas correntes e 44,69% das receitas totais.

Receita Cobrada Líquida

(em euros)

Descrição	2021		2022	
	Valor	%	Valor	%
Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI)	9 734 870	43,7	9 877 997	33,13
Imposto Único de circulação (IUC)	813 338	3,6	909 036	3,05
Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas (IMT)	11 746 148	52,7	19 028 529	63,82
Total dos Impostos Diretos	22 294 356	100	29 815 562	100

QUADRO 2 - RECEITA COBRADA LÍQUIDA – IMPOSTOS DIRETOS

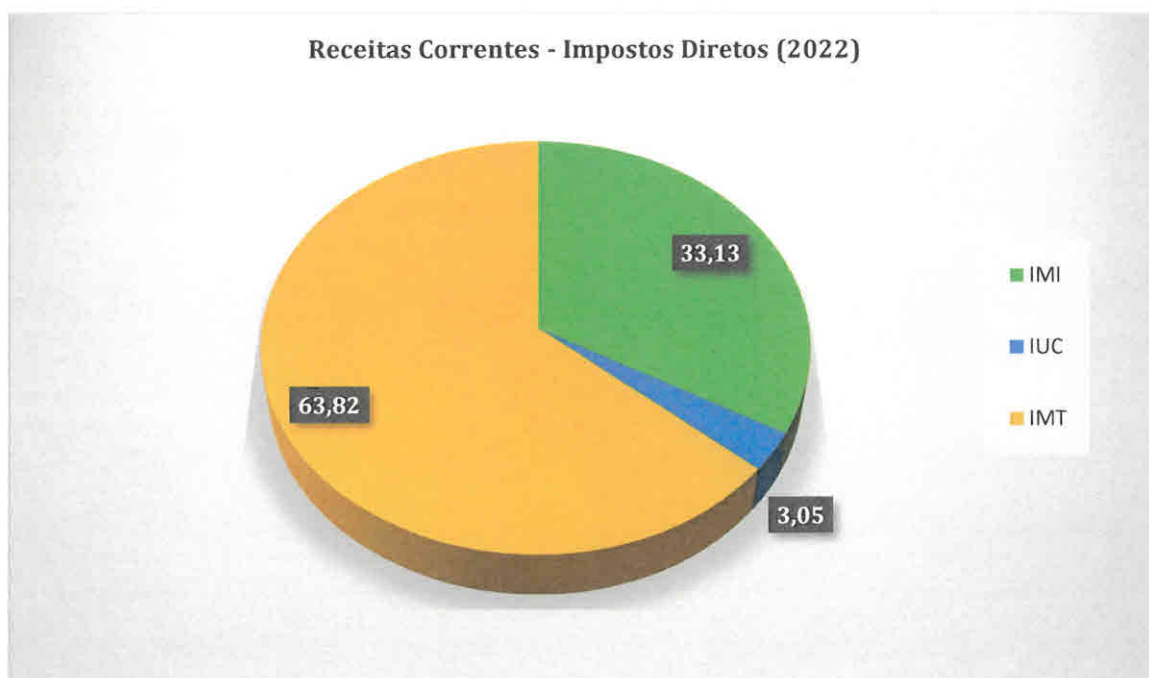


GRÁFICO 3 - RECEITAS CORRENTES - IMPOSTOS DIRETOS

3.2. Taxas

As taxas advêm quase integralmente das receitas dos impostos específicos das autarquias. Da sua análise constata-se que a rubrica com maior expressão é a "Loteamentos e Obras", representando 73,5% do total das receitas em apreço.

Receita Cobrada Líquida

(em euros)

Descrição	2021		2022	
	Valor	%	Valor	%
Mercados e Feiras	3 125	0,2	13 757	1,7
Loteamento e Obras	1 260 303	89,8	606 235	73,5
Ocupação de Via pública	45 238	3,2	88 125	10,7
Publicidade	12 567	0,9	14 329	1,7
Taxa de depósito da ficha técnica de habitação	3 025	0,2	3 824	0,5
Taxa pela emissão de registo	2 514	0,2	2 304	0,3
Outros	76 461	5,5	95 706	11,6
Total dos Impostos indiretos	1 403 233	100	824 280	100

QUADRO 3- RECEITA COBRADA LÍQUIDA - TAXAS

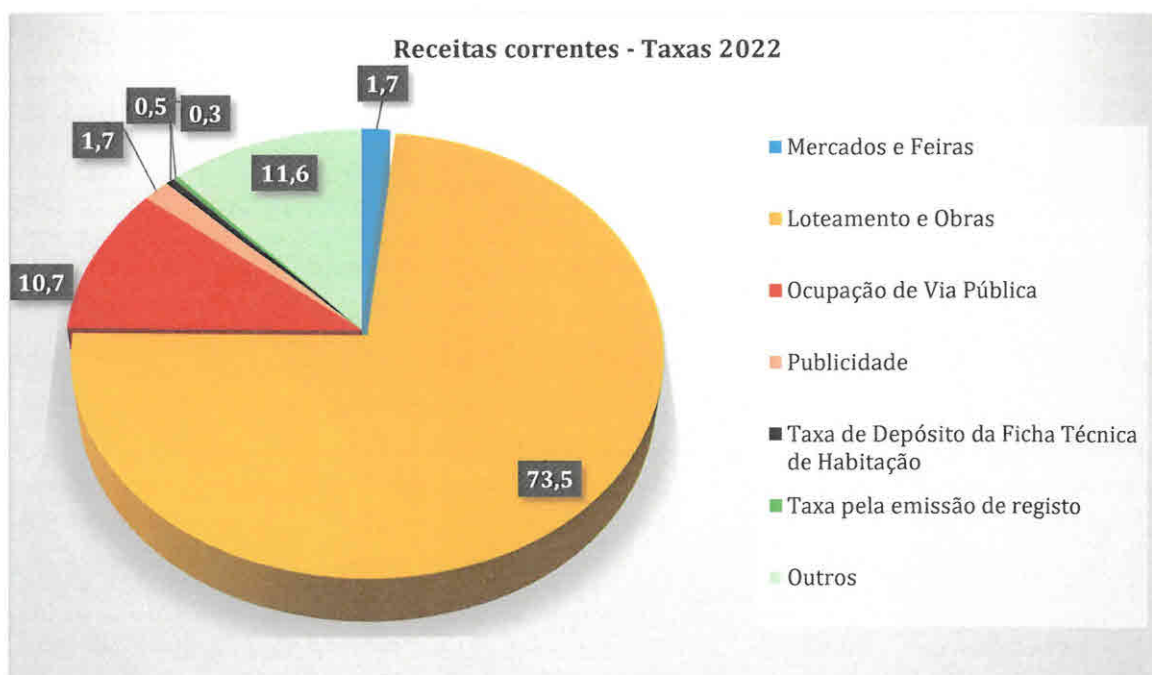


GRÁFICO 4- RECEITAS CORRENTES - TAXAS

3.3. Multas e outras penalidades

Compreende juros de mora devido a atraso nos pagamentos, juros compensatórios, coimas, taxas de relaxe e multas. As rubricas com maior expressão são as “taxas de relaxe” que representa 44,5% e as “multas e outros” que representa 39% do total das receitas em apreço.

Receita Cobrada Líquida

(em euros)

Descrição	2021		2022	
	Valor	%	Valor	%
Juros de mora	33 802	11,5	95 844	33,6
Juros compensatórios	12 591	4,3	51 417	18,1
Coimas e penalidades por contraordenações	6 900	2,3	6 046	2,1
Taxas de relaxe	126 369	42,9	126 570	44,5
Multas e outros	114 865	39	4 800	1,7
Total das multas e outras penalidades	294 527	100	284 677	100

QUADRO 4- RECEITA COBRADA LÍQUIDA - MULTAS E OUTRAS PENALIDADES

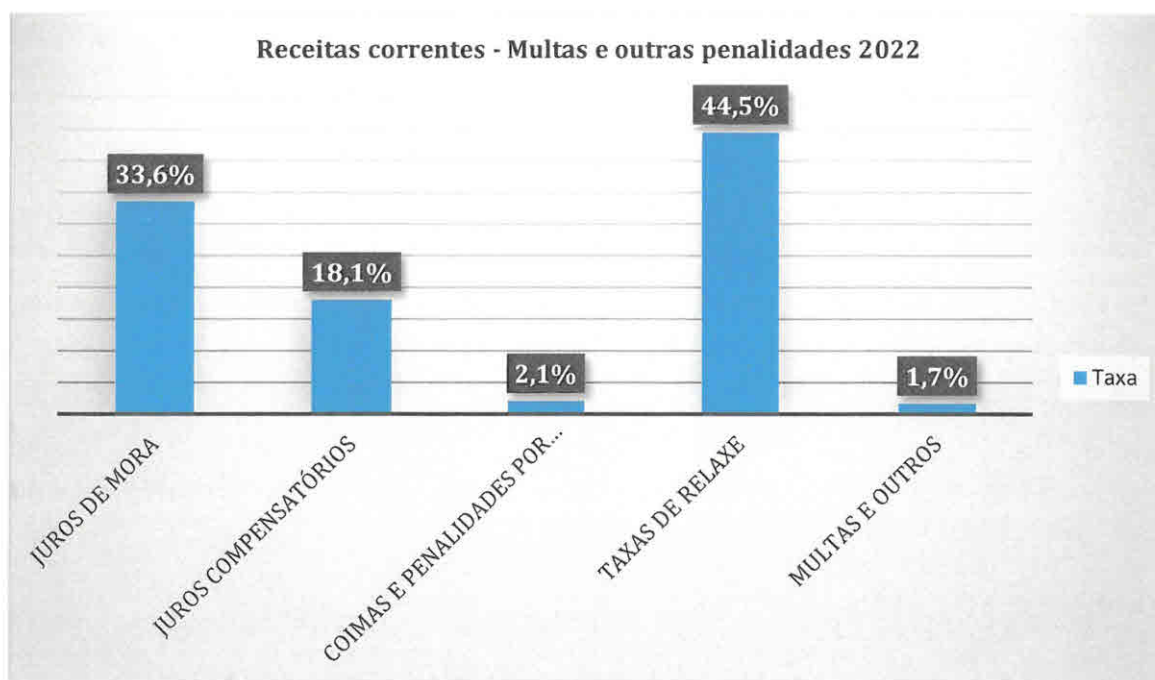


GRÁFICO 5 - RECEITAS CORRENTES - MULTAS E OUTRAS PENALIDADES

3.4. Rendimentos de propriedade

Abrange as receitas provenientes de rendimentos de ativos financeiros (depósitos bancários e dividendos) e rendas de ativos não produtivos, nomeadamente terrenos e ativos incorpóreos. A rubrica com maior relevo é a “Rendas – bens do domínio público” – 93,2%. Trata-se da renda paga pela EDP relativa à renda de concessão da rede de iluminação pública, sendo o apuramento do valor regido pelo disposto no anexo II, do Decreto-Lei n.º 230/2008, de 27 de novembro. De acordo com este diploma, o valor da renda de concessão é em função do consumo de eletricidade em baixa tensão no concelho registado no ano anterior, e da variação do índice de preços ao consumidor (IPC), com exclusão da habitação, do ano anterior ao qual a renda diz respeito.

A participação nos lucros de administração pública foi recebida do FAM-Fundo de apoio Municipal

Receita Cobrada Líquida

(em euros)

Descrição	2021		2022	
	Valor	%	Valor	%
Rendas - terrenos	57 363	5,5	50 858	4,9
Participação nos lucros de administração pública	22 518	2,2	20 122	1,9
Rendas – bens de domínio público	959 680	92,3	976 961	93,2
Total dos rendimentos de propriedade	1 039 561	100	1 047 941	100

QUADRO 5- RECEITA COBRADA LIQUIDA - RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE

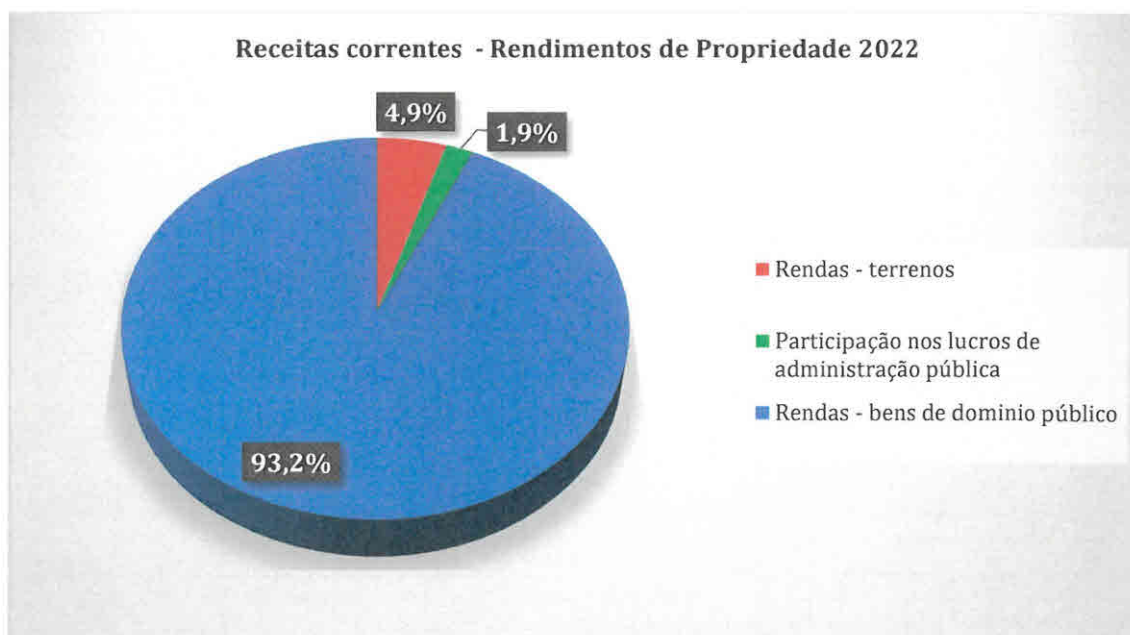


GRÁFICO 6- RECEITAS CORRENTES - RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE

3.5. Transferências correntes

São constituídas pelas transferências do Estado:

- Fundo de Equilíbrio Financeiro;
- Fundo Social Municipal;
- Participação Fixa no IRS;
- Transferências de competências – Lei n.º 50/2018 – Áreas da Educação, Saúde e Ação Social;
- Fundo Social Europeu;
- FEDER;
- Serviços e fundos autónomos.

As verbas dos “Serviços e Fundos Autónomos” incluem as transferências do IEFP (Instituto de Emprego e Formação Profissional), sendo a sua maioria para pagamento de bolsas, subsídios de refeição e de transporte e seguros dos CEI's e CEI's+ (contrato emprego inserção e emprego inserção +)

O município tem recorrido a estes programas com os objetivos de preservar e melhorar as suas competências sociais e profissionais, ajudá-los a manter o contato com o mercado de trabalho, fomentar o contato com dos desempregados com outros trabalhadores e atividades, evitando a sua desmotivação, marginalização e isolamento satisfazendo as necessidades do município.

Inclui ainda o financiamento das seguintes atividades:

- Fornecimento de Fruta Escolar (Instituto de Financiamento de Agricultura e Pescas);
- Monitorização e controlo do ativo de perdas e adoção de sistema de rega (Agência Portuguesa do Ambiente);
- Funcionamento do Gabinete Técnico Florestal (Instituto de Conservação da Natureza e das Florestas);
- Comissão de Proteção a Crianças e Jovens (Ministério do Trabalho, Solidariedade e Segurança Social);
- Financiamento do Gabinete de Inserção Profissional (Instituto de Emprego e Formação Profissional);
- Registo de animais de companhia, bem estar animal e esterilização de cães e gatos de companhia (Instituto de Conservação da Natureza e das Florestas).

Receita Cobrada Líquida

(em euros)

Descrição	2021		2022	
	Valor	%	Valor	%
Fundo de Equilíbrio Financeiro	1 984 395	50,8	1 804 982	27,1
Fundo Social Municipal	393 658	10,1	592 312	8,9
Participação no IRS	622 400	15,9	568 278	8,5
Participação no IVA	427 723	10,9	268 494	4
Transferência de competências	-	-	2 356 571	35,4
Outros	387 275	9,9	559 408	8,4
Fundo Social Europeu	33 514	0,9	10 610	0,2
FEDER	27 306	0,7	35 437	0,5
Outras	-	-	282 507	4,2
Serviços e Fundos Autónomos	29 560	0,8	187 177	2,8
Total de Transferências	3 905 831	100	6 665 776	100

QUADRO 6 - RECEITA COBRADA LIQUIDA - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

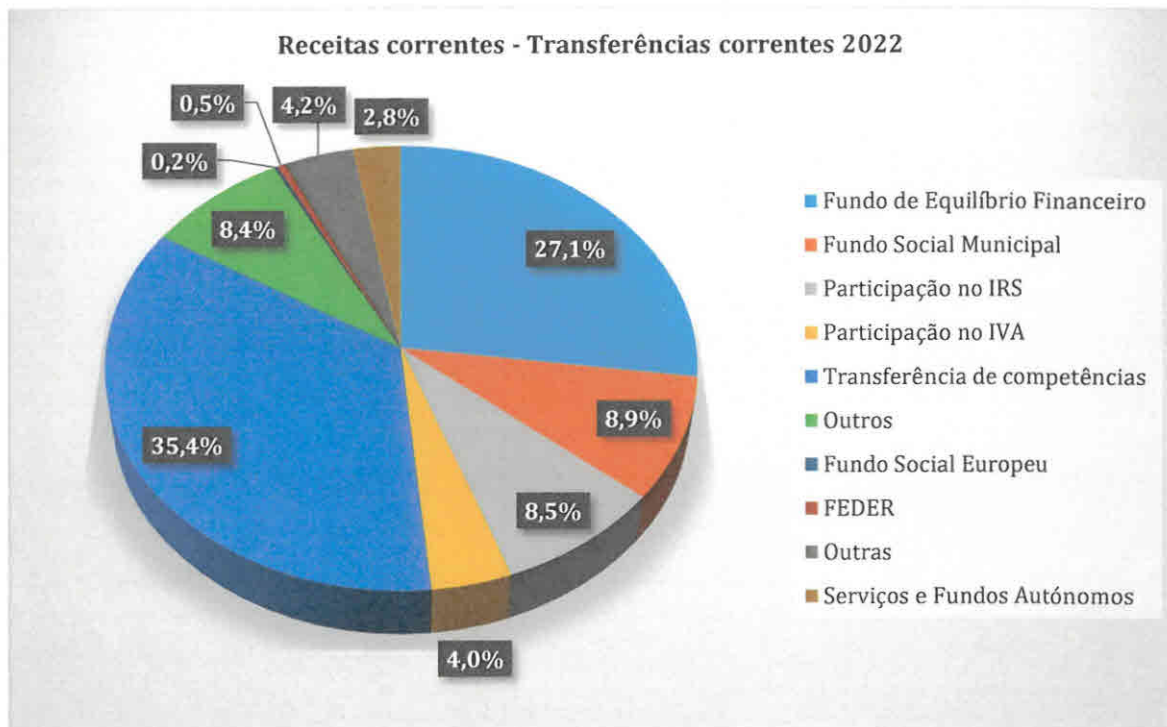


GRÁFICO 7- RECEITAS CORRENTES – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

3.6. Venda de bens e serviços

Nesta rubrica estão contabilizados o produto da venda de bens e serviços, não considerados bens de investimento. A estas receitas, estão subjacentes preços que correspondem a valores sensivelmente idênticos aos custos de aquisição dos bens ou serviços vendidos.

Receita Cobrada Líquida

(em euros)

Descrição	2021		2022	
	Valor	%	Valor	%
Venda de bens	4 850 294	40,2	4 982 038	36,1
Publicações e impressos	1 226	-	759	-
Água	4 845 866	40,2	4 948 770	35,8
Outros	416	-	12 771	0,1
Eletricidade	2 786	-	19 738	0,2
Venda de Serviços	6 998 924	58	8 479 888	61,3
Aluguer de espaços e equipamentos	3 692	-	-	-
Serviços culturais	55 861	0,5	145 693	1,1
Serviços desportivos	119 948	1	241 610	1,7
Saneamento	3 053 098	25,3	3 245 362	23,5
Resíduos Sólidos	3 138 601	26	3 196 431	23,1
Transportes coletivos de pessoas e mercadorias	1 460	-	599	-
Trabalhos por conta de particulares	11 456	0,1	20 609	0,1
Cemitérios	38 053	0,3	58 310	0,4
Mercados e feiras	-	-	910 511	6,6
Outros	576 755	4,8	625 381	4,5
Outros	-	-	35 382	0,3
Rendas	226 131	1,8	363 527	2,6
Habitacões	147 570	1,2	162 230	1,2
Edifícios	75 493	0,6	198 229	1,4
Outras	3 068	-	3 068	-
Total da Venda de bens e serviços	12 075 349	100	13 825 453	100

QUADRO 7- RECEITA COBRADA LIQUIDA - VENDA DE BENS E SERVIÇOS

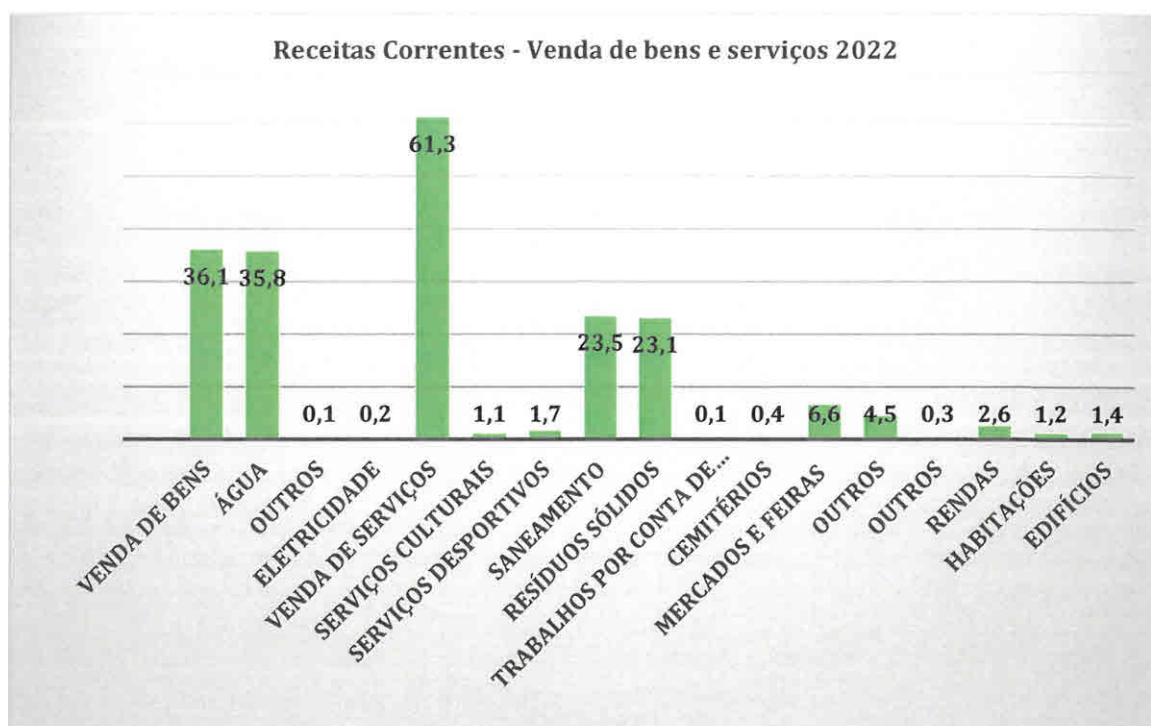


GRÁFICO 8- RECEITAS CORRENTES - VENDA DE BENS E SERVIÇOS

Relativamente ao ano de 2021, verifica-se um acréscimo de 1 750 104€, justificando-se com o aumento de água, saneamento e o valor da FATACIL que em 2021 não se realizou.

3.7. Outras receitas correntes

Capítulo de carácter residual que inclui todas as receitas correntes que, pela sua natureza, não possam ser consideradas em nenhum dos capítulos anteriores.

Receita Cobrada Líquida – Outras receitas correntes

(em euros)

Descrição	2021		2022	
	Valor	%	Valor	%
Outras receitas correntes	29 268	100	69 739	100
Total de outras receitas correntes	29 268	100	69 739	100

QUADRO 8 - RECEITA COBRADA LIQUIDA - OUTRAS RECEITAS CORRENTES

3.8. Receitas de capital

No que concerne ao peso das principais rubricas que compõem as receitas de capital em 2022 a mais representativa é de “Passivos Financeiros” cujo valor corresponde ao empréstimo contraído para a aquisição do Pavilhão do Arade/Centro de Congressos do Arade.

Receita Cobrada Líquida – Receitas de capital

(em euros)

Descrição	2021		2022	
	Valor	%	Valor	%
Transferências de capital	918 616	100	337 732	11,9
Passivos financeiros	-	-	2 500 000	88,1
Outras receitas de capital	28	-	20	-
Total das receitas de capital	918 644	100	2 837 752	100

QUADRO 9 - RECEITA COBRADA LIQUIDA - RECEITAS DE CAPITAL

As receitas foram as seguintes:

1 – Do estado

- Fundo de Equilíbrio Financeiro	200 193	
- N.º 3, do art.º 35.º, da lei n.º 73/2013	58 687	258 880

2 – Do Estado – Participação Comunitária projetos co-financiados

- FEDER	40 706	
- Fundo de Coesão	33 713	74 419

3 – Serviços e fundos autónomos

	4 433	
		337 732

A verba recebida do FEDER refere-se a comparticipação da:

Lagoa + Algarve – Smart City	15 535
Algarve + Digital – Plataforma eventos	7 740
Lagoa + Próximo – BU Descentralizado	19 431

A verba recebida do fundo de coesão refere-se à comparticipação:

Execução de Estação Elevatória, Conduta Elevatória e Rede de Abastecimento de Água
2019-2022

33 713

Evolução da execução orçamental (2019-2022)

Receita Cobrada Líquida

(em euros)

Descrição	2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receitas correntes	39 524 145	78,6	35 113 705	70	41 042 127	75,7	52 533 432	78,8
Receitas de capital	260 220	0,5	719 341	1,4	918 672	1,7	2 837 752	4,2
Outras receitas	10 484 380	20,9	14 320 410	28,6	12 255 467	22,6	11 340 895	17
Total das receitas	50 268 745	100	50 153 452	100	54 216 266	100	66 712 079	100

QUADRO 10 - EVOLUÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 2019-2022

3.9. Receitas próprias

As receitas próprias constituem um dos principais agregados da receita municipal. Neste âmbito considera-se de destacar os seguintes aspetos:

As receitas próprias ascenderam aos 46 094 831€ representando 123,9% do total da receita em 2021. Os impostos diretos no valor de 29 815 562€ consagram as receitas de maior expressão, representando 64,7% do total das receitas próprias. De destacar também as vendas de bens e serviços correntes, 13 825 453€ que representam 30% do total das receitas próprias.

RECEITAS PRÓPRIAS CORRENTES (2021-2022)

(em euros)

Descrição	2021			2022		
	Previsões Corrigidas	Receitas cobradas líquidas	Grau de execução %	Previsões Corrigidas	Receitas cobradas líquidas	Grau de execução %
Impostos diretos	20 211 287	22 294 355	110,3	26 886 626	29 815 562	110,9
Taxas, multas e outras penalidades	1 062 230	1 697 760	159,8	1 236 218	1 108 958	89,7

Descrição	2021			2022		
	Previsões Corrigidas	Receitas cobradas líquidas	Grau de execução %	Previsões Corrigidas	Receitas cobradas líquidas	Grau de execução %
Rendimentos de propriedade	1 133 425	1 039 562	91,7	1 042 513	1 047 941	100,5
Venda de bens e serviços correntes	12 318 490	12 075 349	98	12 194 256	13 825 453	113,4
Outras receitas correntes	256 702	29 628	11,5	25 002	69 739	278,9
Reposições não abatidas nos pagamentos	20 000	56 533	282,7	35 000	227 178	646,1
TOTAL	35 002 134	37 193 187	106,3	41 419 615	46 094 831	111,3

QUADRO 11 - RECEITAS PRÓPRIAS CORRENTES

3.10. Receitas extraordinárias

As receitas extraordinárias são arrecadadas com um carácter não permanente. Em 2022 estas receitas subdividem-se em:

- ✓ Fundos Comunitários e Contratos-Programa para Investimento;
- ✓ Saldo da Gerência anterior.

As receitas extraordinárias atingiram em 2022 o valor de 11 516 690€, sendo que:

✓ Fundos Comunitários	402 974€
✓ Saldo da gerência de 2021	11 113 716€
	11 516 690€

Demonstração de Execução Orçamental da Receita

Ano: 2022

Município de Lagoa

(designação da autarquia local)

Euros

Rúbrica	Descrição	Previsões corrigidas	Rec. p/ cobrar per. anteriores	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receitas cobradas líquidas			Rec. p/ cobrar final do período	Grau exec. orçamental	
							Emitidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total		Períodos anteriores	Período corrente
Receita de capital														
100501	Continente	45 235,20	0,00	175 516,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 516,08	0,000	0,000
10050106	Regiões de Turismo	45 235,20	0,00	175 516,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 516,08	0,000	0,000
12	Passivos financeiros	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,000	100,000
1206	Empréstimos a médio e longo prazos	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,000	100,000
120602	Sociedades financeiras	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,000	100,000
13	Outras receitas de capital	2,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,000	1000,000
1301	Outras	2,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,000	1000,000
130101	Indemnizações	1,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,000	2000,000
130199	Outras	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
Outras receitas														
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	35 000,00	0,00	233 109,83	5 931,57	233 109,83	5 931,57	5 931,57	0,00	227 178,26	227 178,26	0,00	0,000	649,081
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	35 000,00	0,00	233 109,83	5 931,57	233 109,83	5 931,57	5 931,57	0,00	227 178,26	227 178,26	0,00	0,000	649,081
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	35 000,00	0,00	233 109,83	5 931,57	233 109,83	5 931,57	5 931,57	0,00	227 178,26	227 178,26	0,00	0,000	649,081
16	Saldo da gerência anterior	11 113 716,95	0,00	11 113 716,95	0,00	11 113 716,95	0,00	0,00	0,00	11 113 716,95	11 113 716,95	0,00	0,000	100,000
1601	Saldo orçamental	11 113 716,95	0,00	11 113 716,95	0,00	11 113 716,95	0,00	0,00	0,00	11 113 716,95	11 113 716,95	0,00	0,000	100,000
160101	Na posse do serviço	11 113 716,95	0,00	11 113 716,95	0,00	11 113 716,95	0,00	0,00	0,00	11 113 716,95	11 113 716,95	0,00	0,000	100,000
Total Receitas Correntes		48 077 048,18	2 128 199,51	53 076 617,35	844 925,75	52 876 064,68	342 655,60	342 632,71	1 373 817,49	51 159 614,48	52 533 431,97	1 826 482,03	2,858	106,412
Total Receitas de Capital		3 626 867,20	307 275,19	3 079 649,18	299 789,73	2 894 685,73	56 933,00	56 933,00	7 740,06	2 830 012,67	2 837 752,73	249 381,91	0,213	78,029
Total Outras Receitas		11 148 716,95	0,00	11 346 826,78	5 931,57	11 346 826,78	5 931,57	5 931,57	0,00	11 340 895,21	11 340 895,21	0,00	0,000	101,724
Total		62 852 632,33	2 435 474,70	67 503 093,31	1 150 647,05	67 117 577,19	405 520,17	405 497,28	1 381 557,55	65 330 522,36	66 712 079,91	2 075 863,94	2,198	103,942

ORGÃO EXECUTIVO

Em 11 de ABRIL de 2023

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 26 de ABRIL de 2023

4. EVOLUÇÃO DA DESPESA GLOBAL

A despesa global do Município de Lagoa em 2022 totalizou 48 363 783€

(em euros)

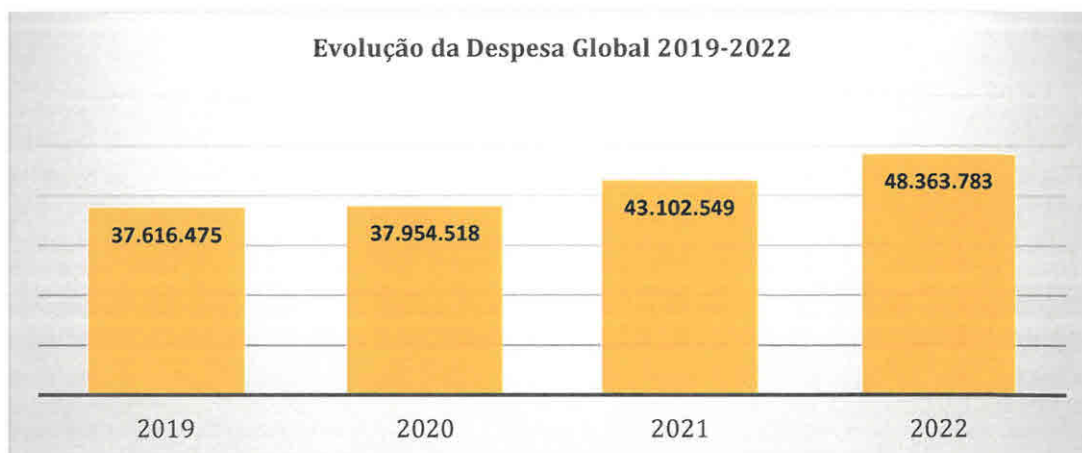


GRÁFICO 9 - EVOLUÇÃO DA DESPESA GLOBAL 2019-2022

Despesas correntes

As rubricas nas despesas correntes com maior relevância são a “aquisição de bens e serviços” e as “despesas com o pessoal” que, em conjunto, perfazem cerca de 84,9% do total (55,3% e 29,6% respetivamente).

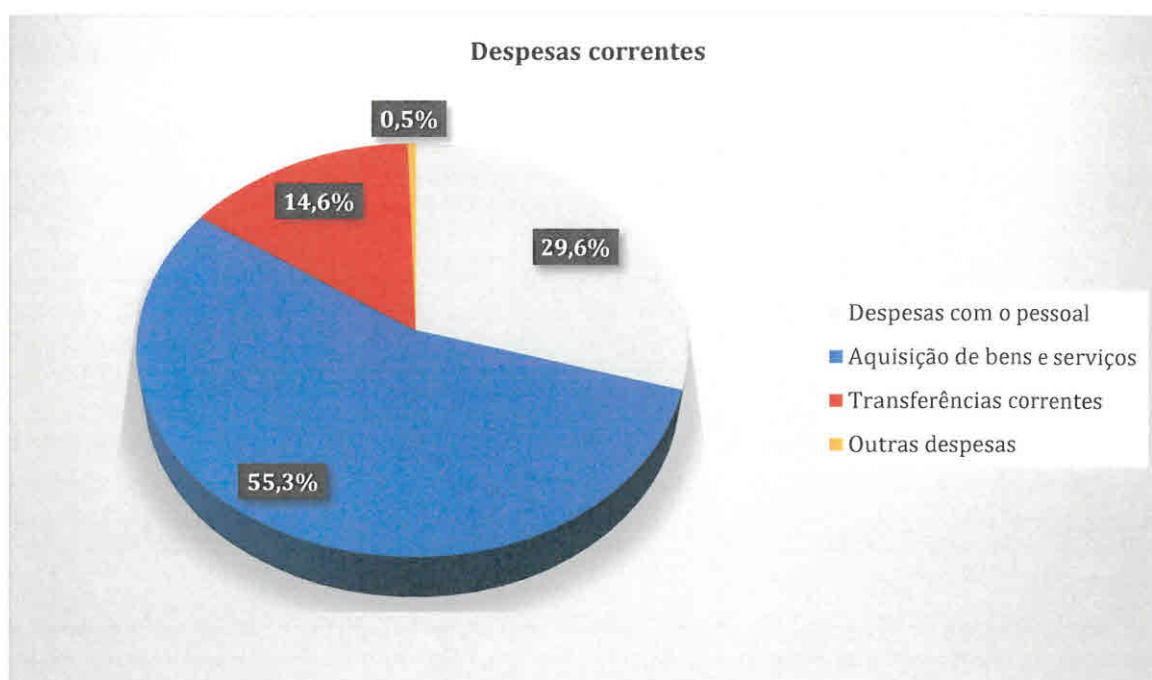


GRÁFICO 10 - DESPESAS CORRENTES

4.1. Despesas com pessoal

(em euros)

Descrição	2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Remunerações certas	6 172 839	72,5	6 540 012	74,4	6 674 435	74,4	8 344 452	73,4
Abonos variáveis	513 027	6	386 584	4,4	385 890	4,3	662 736	5,8
Segurança Social	1 827 253	21,5	1 860 005	21,2	1 916 015	21,3	2 366 705	20,8
TOTAL GERAL	8 513 119	100	8 786 601	100	8 976 340	100	11 373 893	100

QUADRO 12- DESPESAS COM PESSOAL

Neste mapa observa-se o peso de cada componente das despesas com pessoal no montante total desta rubrica da despesa para o ano de 2022. Conforme se pode aferir, as remunerações certas e permanentes representam cerca de 73,4% das despesas com pessoal.

Salientam-se ainda as despesas que se verificam ao nível da “Segurança Social”, que assumem um peso de 20,8%.

Verifica-se um aumento em relação ao ano de 2021 de 2 397 553€ justificado pela descentralização de competências nas áreas da Educação e Saúde.

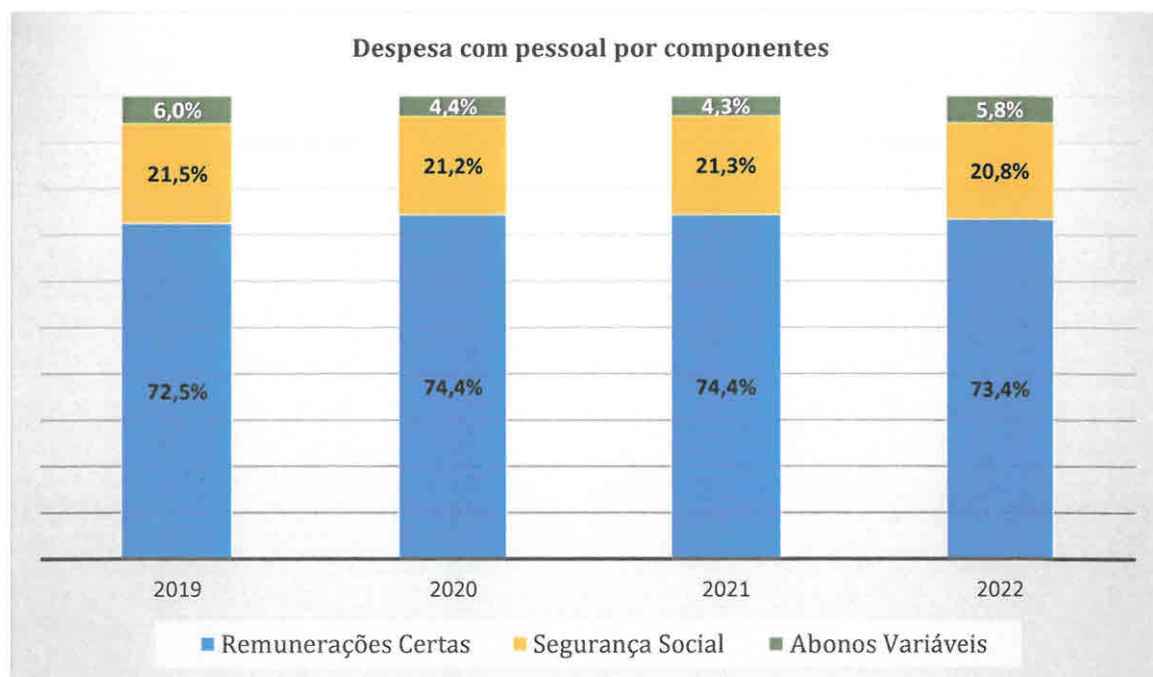


GRÁFICO 11 - DESPESA COM PESSOAL POR COMPONENTES

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

4.2. Aquisição de bens e serviços

As despesas com a “aquisição de bens e serviços” totalizam 21 266 941€ sendo 25,8% com aquisição de bens (5 495 357€) e 74,2% com a aquisição de serviços (15 771 584€).

(em euros)

Aquisição de bens e serviços	2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Bens	4 888 928	29,4	4 877 270	30,5	4 819 689	25,9	5 495 357	25,8
Serviços	11 745 824	70,6	11 132 156	69,5	13 806 568	74,1	15 771 584	74,2
TOTAL	16 634 752	100	16 009 426	100	18 626 257	100	21 266 941	100

QUADRO 13 - AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

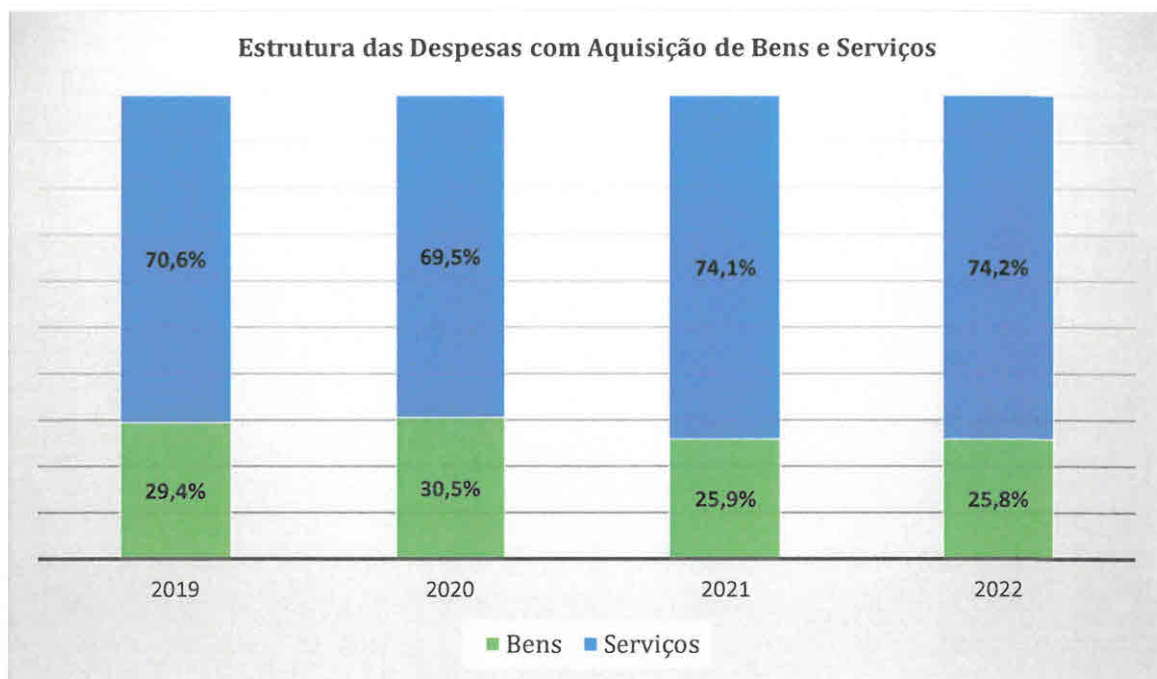


GRÁFICO 12 - ESTRUTURA DAS DESPESAS COM AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

4.3. Juros e outros encargos

Os “Juros e outros encargos” estão estruturados em juros de empréstimos a médio e longo prazos e outros juros e encargos financeiros.

O valor total gasto em 2022 foi de 2 837€ dos quais 1 357€ são de empréstimos a médio e longo prazos e 1 480€ de outros juros.

Handwritten notes and signatures in blue ink at the top right of the page, including the number 27.

(em euros)

Juros e outros encargos	2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Juros de empréstimos	2 403	94	1 491	37,4	316	72	1 357	47,8
Outros juros	154	6	2 496	62,6	123	28	1 480	52,2
TOTAL	2 557	100	3 987	100	439	100	2 837	100

QUADRO 14 - JUROS E OUTROS ENCARGOS

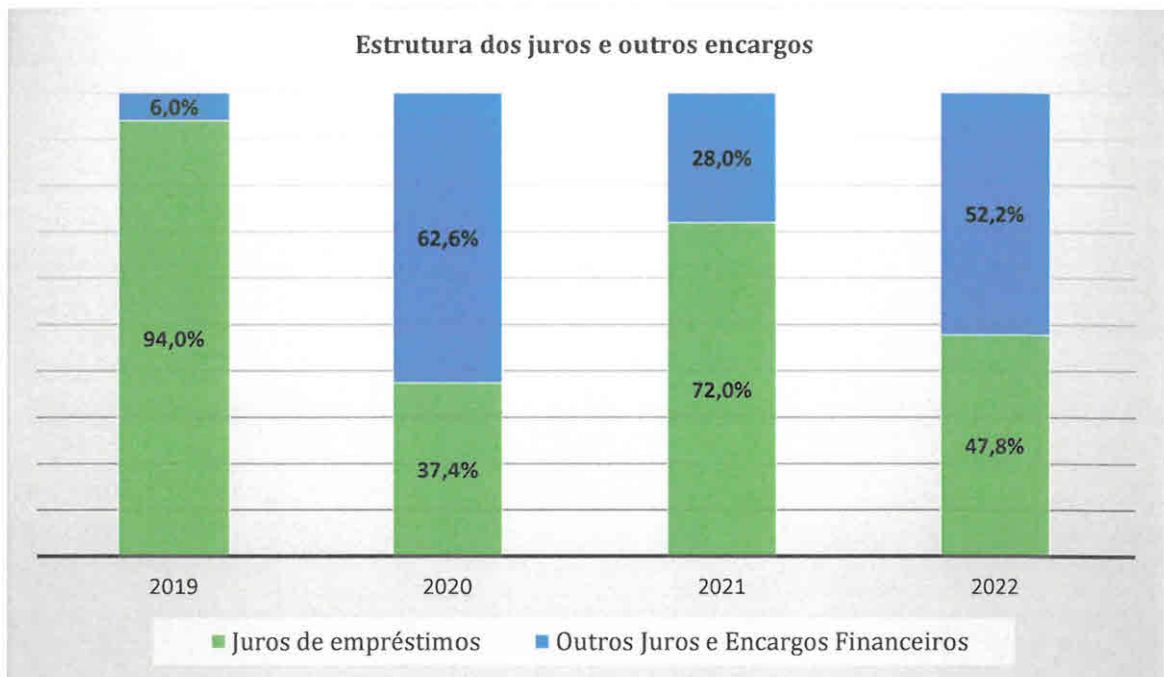


GRÁFICO 13 - ESTRUTURA DOS JUROS E OUTROS ENCARGOS

4.4. Transferências correntes

As "Transferências correntes" estão estruturadas em:

- Sociedades e quase sociedades não financeiras-privadas;
- Administração Central – Serviços e Fundos Autónomos;
- Administração local – Freguesias;
- Administração local – Associação de Municípios;
- Administração local – Outras;
- Instituições sem fins lucrativos;
- Famílias.

Compreende as importâncias concedidas sem qualquer contrapartida, retiradas do rendimento corrente da autarquia para financiar despesas correntes do destinatário.

O total das “transferências correntes” atingiu em 2022 a importância de 5 619 181,64€ representando 11,6% da despesa global.

Em termos de valores:

- | | | | |
|--|-------------|-------------|--|
| ➤ Sociedades e quase sociedades não financeiras – Privadas (Apoio para instalação e gestão da Fábrica do Empreendedor e StarLab de Lagoa) | | 24 691,57€ | |
| ➤ Serviços e Fundos Autónomos (corresponde ao apoio aos Agrupamentos Escolares para o fornecimento de refeições, outras despesas de funcionamento, projetos escolares e auxílios económicos aos alunos). | | 303 067,69€ | |
| ➤ Freguesias (delegação de competências) | | | |
| ✓ Ferragudo | 74 000,00€ | | |
| ✓ Porches. | 103 000,00€ | | |
| ✓ União de Freguesias de Estômbar e Parchal | 241 000,00€ | | |
| ✓ União de Freguesias de Lagoa e Carvoeiro | 252 000,00€ | 670 000,00€ | |
| ➤ Associação de Municípios | | | |
| ✓ AMAL – Comunidade Intermunicipal do Algarve: | | | |
| ✓ Contribuição financeira para funcionamento | 49 044,00€ | | |
| ✓ Programa de Apoio à Redução Tarifa (PART) | 46 422,00€ | | |
| ✓ Brigada de Sapadores Florestais | 14 500,00€ | | |
| ✓ Integração da Biblioteca Municipal de Lagoa no projeto PRESSREADER no âmbito da parceria com a BIBAL da AMAL | 1 412,63€ | | |
| | | <hr/> | |
| | | 111 378,63€ | |
| ✓ ANMP – Associação Nacional de Municípios Portugueses: Quota anual | 5 003,06€ | | |
| ✓ Associação Portuguesa dos Municípios com Centro Histórico: Quota anual | 357,00€ | | |
| ✓ AMPV – Associação de Municípios Portugueses do Vinho: Quota anual | 1 000,00 | 117 738,69€ | |
| | | <hr/> | |
| ➤ Instituições sem fins lucrativos | | | |

(Apoio às atividades das instituições de índole humanitário, educativo, cultural, social, recreativo e desportivo).

✓ Proteção Civil	853 353,14€	
✓ Educação	597 247,38€	
✓ Ação Social	1 403 247,25€	
✓ Cultura	562 000,00€	
✓ Desporto, Recreio e Lazer	593 424,62€	
✓ Outros	91 283,81€	4 100 556,20€

➤ Famílias

Compreende:

✓ Programa de arrendamento para famílias carenciadas	103 277,85€	
✓ Programa de incentivo à natalidade	194 885,43€	
✓ Bolsas de estudo	44 297,00€	
✓ Contrato Emprego inserção – CEI e CEI+ e outros	60 667,21€	403 127,49€

O mapa de “transferências correntes” – despesa, que se encontra nos documentos de prestação de contas, identifica todas as entidades beneficiárias destes apoios, identificando para cada uma delas as respetivas finalidades.

(em euros)

Transferências correntes	2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Sociedades e quase sociedades financeiras privadas	-	-	65 823	1,4	28 169	0,5	24 692	0,4
Serviços e fundos autónomos	306 512	7,4	231 861	5,2	217 962	4,2	303 068	5,4
Freguesias	548 550	13,3	604 000	13,4	575 000	11,1	670 000	11,9
Associações de Municípios	51 649	1,2	97 171	2,2	83 580	1,6	117 738	2,1
Outros	418	-	228	-	973	-	-	-
Instituições sem fins lucrativos	3 012 456	72,9	3 166 836	70,4	3 901 271	75	4 100 556	73
Famílias	214 406	5,2	331 229	7,4	395 328	7,6	403 127	7,2
TOTAL	4 133 991	100	4 497 148	100	5 202 283	100	5 619 181	100

QUADRO 15 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

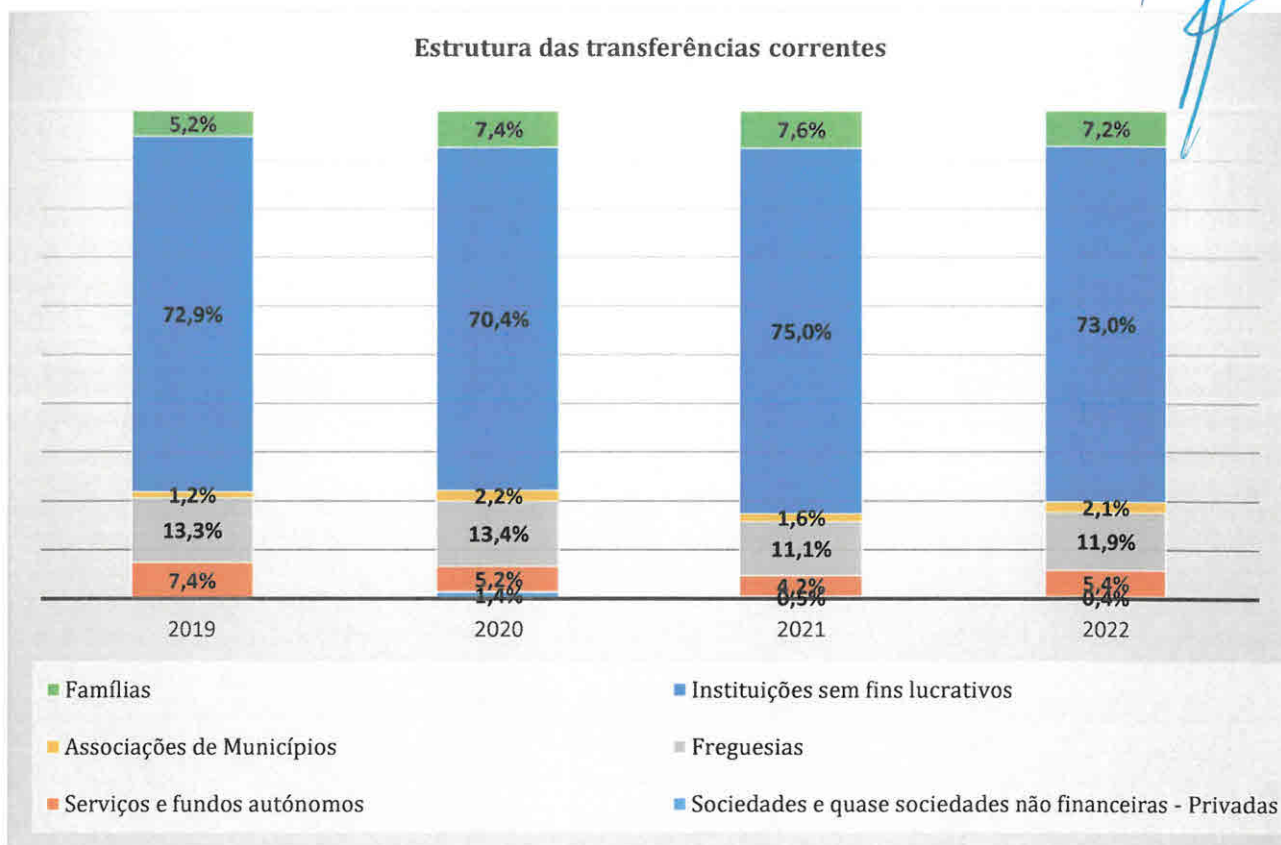


GRÁFICO 14 - ESTRUTURA DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

4.5. Outras despesas correntes

Nesta rubrica classificam-se as despesas correntes que, por não serem enquadráveis nas rubricas tipificadas em que se desdobra o capítulo, ocupam, ainda, uma posição residual.

Incluem-se:

- ✓ Impostos e taxas;
- ✓ Serviços bancários;
- ✓ Outras.

(em euros)

Rubrica	Valor	%	Descrição
Impostos e Taxas	28 924	20	Imposto sobre o rendimento - IRC, Taxas de justiça e outras, custas judiciais...
Serviços bancários	49 571	34	Despesas relativas às comissões de cobrança e outros serviços bancários
Outras	66 971	46	Licenças e autorizações
TOTAL	145 466	100	

QUADRO 16 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES

4.6. Despesas de funcionamento

As despesas de funcionamento espelham todos os encargos fixos e obrigatórios, reunindo as “despesas com pessoal”, despesas com “aquisição de bens e serviços” e “outras despesas correntes”.

(em euros)

Descrição	Valor	%
Despesas com pessoal	11 373 893	34,7
Aquisição de bens e serviços	21 266 941	64,9
Outras despesas correntes	145 466	0,4
TOTAL DAS DESPESAS DE FUNCIONAMENTO	32 786 300	100

QUADRO 17 - DESPESAS DE FUNCIONAMENTO

No quadro seguinte verifica-se que o montante das despesas de funcionamento é inferior às receitas próprias correntes, originando que estas sejam suficientes para financiar o montante dos encargos obrigatórios.

(em euros)

Anos	Receitas Próprias	Despesas de Funcionamento
2019	36 175 414	27 523 239
2020	31 276 563	24 900 978
2021	37 193 187	27 729 685
2022	46 094 831	32 786 300

QUADRO 18 - EVOLUÇÃO DAS RECEITAS PRÓPRIAS E DESPESAS DE FUNCIONAMENTO DE 2019-2022

4.7. Despesas de capital

As despesas de capital dividem-se em dois grupos, em função da sua forma de realização:

4.7.1. **Aquisição de bens de capital** – São incluídos todos os projetos que traduzem investimentos diretos da autarquia.

No exercício de 2022 os investimentos diretos absorveram 7 965 917,63€ representando 16,5% do total das despesas do Município.

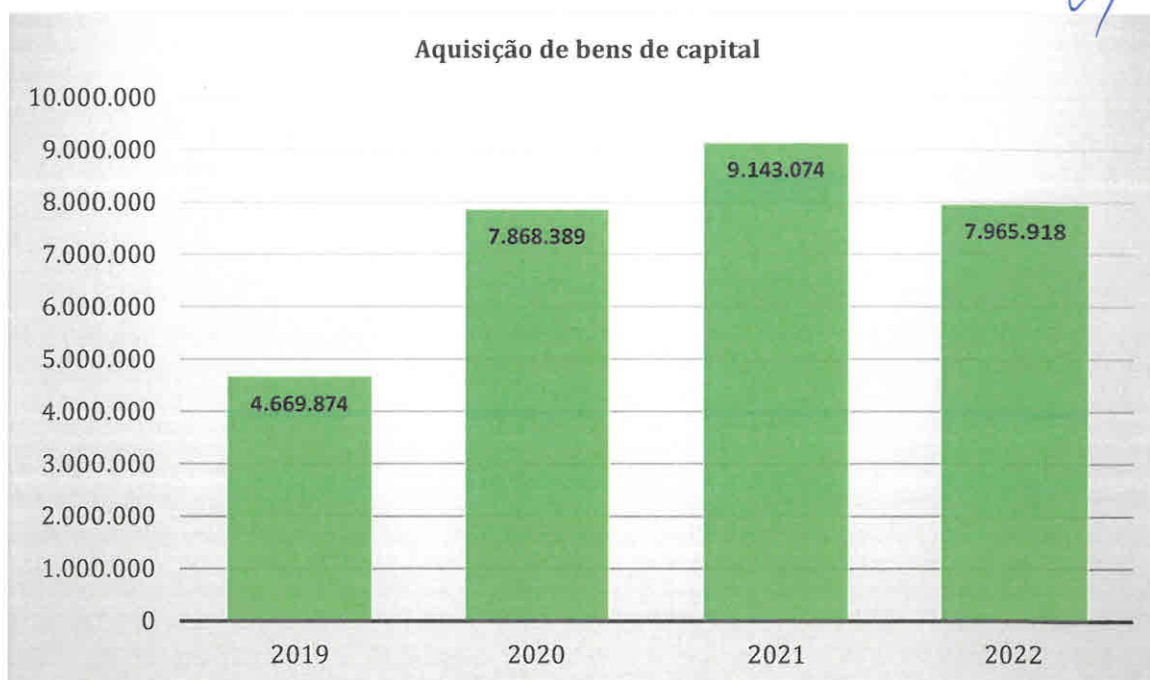


Gráfico 15 - AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

4.7.2. **Transferências de capital** – Reflete o investimento indireto da autarquia que se traduz em transferências para investimentos de outras administrações (freguesias e instituições sem fins lucrativos).

As transferências de capital do exercício de 2022 foram as seguintes:

	(euros)
Freguesias	30 000
Instituições sem fins lucrativos	989 000
TOTAL	1 019 800

Assim como, nas transferências correntes, as transferências de capital efetuadas para as freguesias foram efetuadas ao abrigo dos acordos celebrados depois de devidamente aprovados pelas entidades competentes.

Valores atribuídos por entidade

	(em euros)
Freguesia de Ferragudo	30 000
TOTAL	30 000

Também as “transferências de capital” para as instituições sem fins lucrativos foram para financiar os investimentos de coletividades e associações de índole humanitário, social, cultural e desportivo. O mapa de “transferências de capital – despesa” que se encontra nos documentos de prestação de contas, identifica todas as entidades beneficiárias destes apoios, indicando para cada uma delas os respetivos apoios.

Valores atribuídos por funções

(em euros)

Ação Social	516 300
Cultura	358 500
Desporto, recreio e lazer	115 000
TOTAL	989 800

INVESTIMENTO GLOBAL

(euros)

Descrição	2019		2020		2021		2022	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Aquisição de bens de capital	4 669 874	86,7	7 868 388	96,6	9 143 074	96,7	7 965 918	88,6
Transferências de capital	713 444	13,3	278 401	3,4	313 665	3,3	1 019 800	11,4
Investimento global	5 383 318	100	8 146 789	100	9 456 739	100	8 985 718	100

QUADRO 19 - INVESTIMENTO GLOBAL

PASSIVOS FINANCEIROS

Este capítulo da despesa abrange as amortizações dos empréstimos a médio e longo prazos, cuja evolução tem sido a seguinte:

(euros)

2019	2020	2021	2022
304 622	297 621	265 630	240 041

OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL

A despesa deste capítulo refere-se às seguintes obras:

Requalificação da área desportiva da ESPAMOL

725 635,23€

Demonstração de Execução Orçamental da Despesa

Ano: 2022

Município de Lagoa

(designação da autarquia local)

Euros

Código	Classif. Económica Despesa Designação	Despesas por pagar períod. anteriores	Dotações corrigidas	Cativos/ descativos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transitar	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental	
							Períodos anteriores	Período corrente	Total			Períodos anteriores	Período corrente
Despesa de capital													
0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras	0,00	146 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
080101	Públicas	0,00	146 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
08010102	Outras	0,00	146 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
0805	Administração local	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,000	100,000
080501	Continente	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,000	100,000
08050102	Freguesias	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,000	100,000
0807	Instituições sem fins lucrativos	0,00	1 323 828,10	0,00	989 800,00	989 800,00	0,00	989 800,00	989 800,00	0,00	0,00	0,000	74,768
080701	Instituições sem fins lucrativos	0,00	1 323 828,10	0,00	989 800,00	989 800,00	0,00	989 800,00	989 800,00	0,00	0,00	0,000	74,768
10	Passivos financeiros	0,00	351 504,48	0,00	240 040,90	240 040,90	0,00	240 040,90	240 040,90	0,00	0,00	0,000	68,290
1006	Empréstimos a médio e longo prazos	0,00	351 504,48	0,00	240 040,90	240 040,90	0,00	240 040,90	240 040,90	0,00	0,00	0,000	68,290
100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	0,00	351 504,48	0,00	240 040,90	240 040,90	0,00	240 040,90	240 040,90	0,00	0,00	0,000	68,290
11	Outras despesas de capital	0,00	1 070 283,56	0,00	880 207,85	725 635,23	0,00	725 635,23	725 635,23	154 572,62	0,00	0,000	67,798
1102	Diversas	0,00	1 070 283,56	0,00	880 207,85	725 635,23	0,00	725 635,23	725 635,23	154 572,62	0,00	0,000	67,798
110299	Outras	0,00	1 070 283,56	0,00	880 207,85	725 635,23	0,00	725 635,23	725 635,23	154 572,62	0,00	0,000	67,798
Total Despesas Correntes		34,13	46 278 978,40	0,00	40 155 617,46	38 422 253,88	34,13	38 412 355,41	38 412 389,54	1 733 363,58	9 864,34	0,000	83,002
Total Despesas de Capital		0,00	16 573 653,93	0,00	11 631 415,68	9 951 393,76	0,00	9 951 393,76	9 951 393,76	1 680 021,92	0,00	0,000	60,043
Total Geral		34,13	62 852 632,33	0,00	51 787 033,14	48 373 647,64	34,13	48 363 749,17	48 363 783,30	3 413 385,50	9 864,34	0,000	76,948

ORGÃO EXECUTIVO

Em 11 de ABRIL de 2023

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 26 de ABRIL de 2023

5. LIMITES LEGAIS

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL – NOS TERMOS DA LEI DAS FINANÇAS LOCAIS (artigo 40.º, da Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro)

O Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro, na redação atual, estabelece no n.º 2, do artigo 40.º que "... a receita corrente bruta deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo".

No exercício de 2022, a aplicação desta norma, traduziu-se num saldo de Equilíbrio Orçamental de 13 688 907€, cumprindo-se o limite legal.

(em euros)

	Rúbricas	2022
(1)	Receitas correntes	52 533 432
(2)	Despesas correntes	38 412 389
(3)	Amortizações médias de empréstimos MLP	432 136
(1)-(2)-(3)	Saldo de equilíbrio orçamental	13 688 907

Cálculo da amortização média de empréstimos a médio e longo prazos

(em euros)

Finalidade do empréstimo	Dívida em 31-12-2022	Anos de vida útil remanescentes	Amortização média
Aquisição do Pavilhão do Arade	2 500 000€	12	208 333
Requalificação da baixa da Mexilhoeira da Carregação	12 227	2	6 113
Sistema de drenagem de águas residuais de Carvoeiro	56 242	2	28 121
Habitação Social em Porches	161 085	1,5	107 390
Estrada Manuel Ferro/Areia dos Moinhos	8 055	0,5	8 055
Estrada Quinta dos Poços – Bela Vista 2ª fase	518 873	7	74 124
Montante da amortização média de empréstimos			432 136

QUADRO 20 – CÁLCULO DA AMORTIZAÇÃO MÉDIA DE EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZOS

PAGAMENTOS E RECEBIMENTOS EM ATRASO (Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro)

A 31 de dezembro de 2022 a dívida a fornecedores do Município de Lagoa era de 123 017,90€, sendo de 9 921,98,00€ o total de pagamentos em atraso.

Nos termos da alínea e) do art.º 3.º, da Lei 8/2012, (Lei dos Compromissos) pagamentos em atraso são os valores em dívida que permaneçam nessa situação mais de 90 dias posteriormente à data do vencimento acordado ou especificado na fatura, contrato ou documentos equiparados.

O valor dos pagamentos em atraso refere-se a faturas cujo fornecimento não foi confirmado.

LIMITES PARA AUMENTO DAS DESPESAS COM PESSOAL

Apenas estão estipulados limites para os Municípios em situação de saneamento ou de rutura financeira, o que não é o caso do Município de Lagoa.

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (Art.º 52.º e Art.º 54.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro)

No exercício de 2022 o único limite legal de dívida a que o Município estava sujeito, é o que consta nos artigos 52.º e 54.º da Lei n.º 73/2013 (Lei das Finanças Locais).

O limite em 31 de dezembro de cada ano é o valor correspondente a 1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.

Para o limite da dívida total contribuem os Passivos Financeiros do Município e os Passivos Financeiros das Associações de Municípios, Fundações e outras Associações, proporcional à participação do Município nessas entidades.

São entendidos como Passivos Financeiros, todas as dívidas da autarquia a terceiros resultantes de operações orçamentais, ou seja, fazem parte os empréstimos bancários, as dívidas a fornecedores, não sendo incluídas as operações de tesouraria (receitas cobradas para entregar a outras entidades).

Receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores

(em euros)

ANOS	2019	2020	2021
Receita líquida	39 524 145	35 113 700	41 042 127

Com base nos valores acima indicados a média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores é de 38 559 990,67€.

Limite da dívida total $1,5 \times 38 559 990,67€ = 57 839 986,01€$

Dívida do Município

(em euros)

Empréstimos	3 256 484
Excecionados	- 237 610
Dívidas a terceiros (operações orçamentais)	123 017
Dívida total de Operações Orçamentais	3 141 891

A dívida total das entidades participadas é obtida através do envio dos dados por parte das mesmas, não sendo o valor significativo para o cálculo do endividamento.

As entidades são as seguintes:

1. Societárias

- Pavilhão do Arade, S.A. (em processo de insolvência);
- Águas do Algarve, S.A.;
- Algar – Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.A.;
- Fundo de Apoio Municipal;
- Municípiã, S.A.

2. Não societárias

- AMAL – Comunidade Intermunicipal do Algarve;
- Associação de Municípios Portugueses do Vinho;
- Associação Nacional de Municípios Portugueses;
- Associação Portuguesa dos Municípios com Centro Histórico.

TAXA DE EXECUÇÃO DA RECEITA (n.º 3 do art.º 56.º, da lei n.º 73/2013 de 3 de setembro)

A Lei das Finanças Locais define uma taxa mínima de 85% para a execução do Orçamento da Receita dos Municípios. No caso de não ser alcançado em dois exercícios consecutivos, esta taxa de 85%, é ativado um alerta precoce em que são obrigatoriamente informadas as seguintes entidades: membros do Governo responsáveis pelas áreas das finanças e das autarquias locais, bem como os membros dos órgãos executivos e deliberativos dos Municípios.

Este limite tem como objetivo limitar a sobreorçamentação/empolamento da Receita Municipal e deste modo, impedir a realização de Despesas Orçamentais sem que, existam meios monetários para efetuar o seu pagamento, uma vez que estes são garantidos pela execução da receita.

Taxas de execução da receita

	Ano	Limite	Valor do Município	Margem para o limite
Taxas de execução em 2 anos consecutivos > 85%	2021	85%	105%	20%
	2022	85%	107%	22%

Nos anos de 2021 e 2022 a taxa de execução ficou acima dos 85%, alcançando-se 105% e 107% respetivamente, ficando deste modo o Município de Lagoa fora dos alertas precoces definidos no n.º 3, do art.º 55.º, da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

6. GRANDES OPÇÕES DO PLANO – POR OBJETIVOS

As intervenções desenvolvidas pelos diferentes serviços municipais são organizadas por: objetivos; programas; projetos; ações.

O gráfico seguinte mostra a estrutura das Grandes Opções do Plano por objetivos, comparando a previsão orçamental com a execução física final e em curso (ótica dos compromissos) e o valor pago.

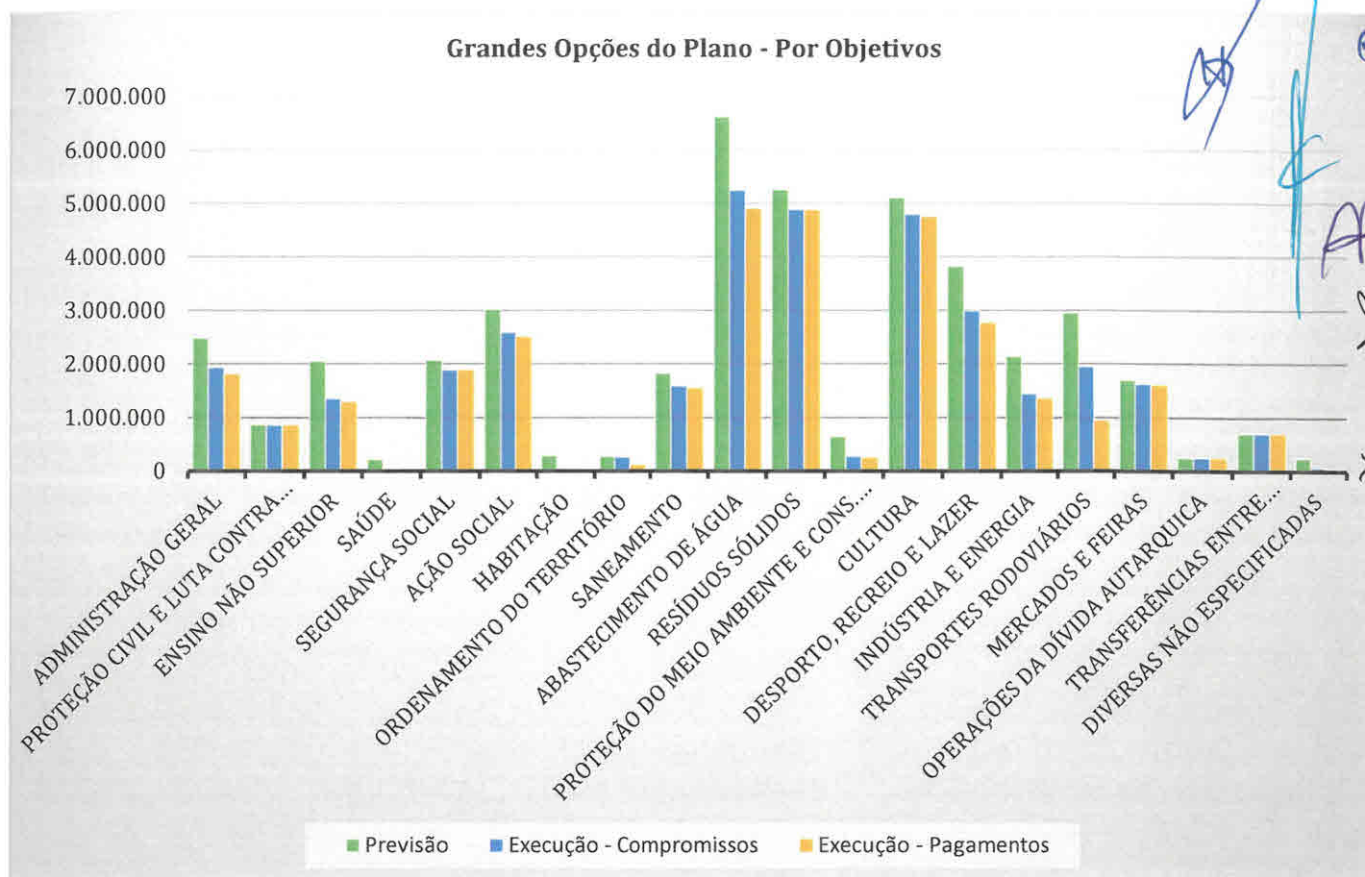


Gráfico 16- GRANDES OPÇÕES DO PLANO - POR OBJETIVOS

Grandes Opções do Plano

(euros)

		Execução 2021	2022				Variação 2021/2022 %
			Previsto	Executado		Taxa de Execução %	
				Montante	%		
1	FUNÇÕES GERAIS	2 314 791	3 339 032	2 659 151	8,2	79,6	+4,9
1.1	<i>Serviços gerais de administração pública</i>	1 611 791	2 475 679	1 805 798	5,6	72,9	+12
1.1.1	Administração geral	1 611 791	2 475 679	1 805 798	5,6	72,9	+12
1.2	<i>Segurança e ordem pública</i>	703 000	863 353	853 353	2,6	99	+22,8
1.2.1	Proteção civil e luta contra incêndios	703 000	863 353	853 353	2,6	99	+22,8
2	FUNÇÕES SOCIAIS	20 996 793	31 151 118	24 910 156	76,8	80	+18,6
2.1	<i>Educação</i>	2 209 787	2 040 349	1 291 226	3,9	63,33	-41,6
2.1.1	Ensino não superior	2 209 787	2 040 349	1 291 226	3,9	63,33	-41,6
2.2	<i>Saúde</i>	-	212 402	4 668	-	2,2	+100

		Execução 2021	2022				Variação 2021/2022 %
			Previsto	Executado		Taxa de Execução %	
				Montante	%		
2.2.0	Saúde	-	212 402	4 668	-	2,2	+100
2.3	Segurança e ação social	3 840 289	5 085 020	4 384 852	13,5	86,2	+14,2
2.3.1	Segurança social	1 487 082	2 068 803	1 880 869	5,8	90,9	+26,6
2.3.2	Ação social	2 353 207	3 016 217	2 503 983	7,7	83	+6,4
2.4	Habituação e serviços coletivos	10 888 686	14 891 364	11 719 452	36,1	78,7	+7,6
2.4.1	Habituação	181 133	284 486	36 000	0,1	12,6	-80,1
2.4.2	Ordenamento do território	268 843	270 993	108 015	0,3	39,9	-59,8
2.4.3	Saneamento	1 500 006	1 818 498	1 551 797	4,8	85,3	+3,4
2.4.4	Abastecimento de água	3 657 485	6 623 439	4 899 434	15,1	73,9	+33,9
2.4.5	Resíduos sólidos	4 466 409	5 252 198	4 877 491	15	92,8	+9,2
2.4.6	Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	814 810	641 750	246 715	0,8	38,4	-69,7
2.5	Serviços culturais, recreativos e religiosos	4 058 031	8 921 981	7 509 958	23,1	84,2	+85,1
2.5.1	Cultura	1 643 985	5 103 824	4 749 469	14,6	93,1	+288,9
2.5.2	Desporto recreio e lazer	2 414 046	3 818 157	2 760 489	8,5	72,3	+14,3
3	FUNÇÕES ECONÓMICAS	4 065 139	6 776 649	3 903 829	12	57,6	-39,7
3.1	Agricultura, Pecuária, Silvicultura e Pesca	-	-	-	-	-	-
3.2	Indústria e energia	2 498 516	2 130 245	1 358 809	4,2	63,8	-45,6
3.3	Transportes e comunicações	1 331 187	2 952 101	941 753	2,9	31,9	-29,3
3.3.1	Transportes rodoviários	1 331 187	2 952 101	941 753	2,9	31,9	-29,3
3.4.0	Comércio e turismo	145 379	-	-	-	-	-
3.4.1	Mercados e feiras	90 057	1 694 303	1 603 267	4,9	94,6	+1 780,3
4	OUTRAS FUNÇÕES	1 181 801	1 179 838	966 496	3	81,9	-18,2
4.1	Operações da dívida autárquica	265 630	242 504	240 041	0,7	99	-9,4
4.2	Transferências entre administrações	699 920	700 00	700 000	2,2	100	-
4.3.	Diversas não especificadas	216 251	237 334	26 455	0,1	11,1	-88,8
TOTAL DAS GOP		28 558 524	42 446 637	32 439 632	100	76,4	+13,6

QUADRO 21 - GRANDES OPÇÕES DO PLANO

O Plano Plurianual de Investimentos referente ao ano de 2022 apresenta um total executado de 7 965 917,63€ e uma taxa de execução de 58,4%.

Analisando o P.P.I. mais detalhadamente, podemos referir que as Funções Sociais e as Funções Económicas representam quase a totalidade das despesas executadas:

- Funções Sociais	5 575 730,04€
- Funções Gerais	1 647 507,83€
Total	7 223 237,87€

Em termos percentuais:

- Funções Sociais	70%
- Funções Gerais	20,7%
Total	90,7%

Destacam-se, entre outros, os seguintes projetos:

(execução de 2022)

Administração Geral

- Aquisição de imóveis 1 407 156€

Ação Social

- Construção de edifício para Universidade Sénior 203 975€

Ordenamento Do Território

- Requalificação/beneficiação da zona litoral/manutenção de trilhos e passadiços 108 015€

Abastecimento De Água

- Aquisição de equipamento básico 103 102€

- Ampliação da rede de água 621 572€

- Zona de influência do ponto de entrega de Alporchinhos 408 858€

Resíduos Sólidos

- Aquisição de contentores 148 850€

Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza

- Criação e arranjos de espaços livres 151 623€

Cultura

- Aquisição do pavilhão do Arade 2 500 000€

- Projeto do espaço Gamboa no Convento de S. José 100 719€

Desporto, Recreio e Lazer

- Requalificação do polidesportivo de Carvoeiro 133 658€

- Reabilitação das antigas instalações dos "Amigos de Lagoa" 153 658€

- Substituição da pista de atletismo do estádio da Bela Vista
- Equipamento de recreio para o jardim da Urbanização Algarvesol
- Equipamento para espaços de jogos e recreio
- Beneficiação de instalações desportivas

391 416€
 60 583€
 94 564€
 69 517€

Transportes Rodoviários

- Construção de silo para estacionamento em Ferragudo
- Beneficiação de arruamentos

353 896€
 144 714€

Comércio e Turismo

- Construção de Posto de Turismo em Carvoeiro

145 379€

Mercados e Feiras

- Equipamento para o Parque Municipal de Feiras e Exposições e FATACIL

109 617€

(Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'RA', 'A', 'n', and 'A')

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
1				FUNÇÕES GERAIS																
1	111			ADMINISTRAÇÃO GERAL																
1	111	2022/4	5	Ferramentas e utensílios	03 070111	O	100				01/2022	12/2027	10 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	1 748,34	1 748,34	17,48	3,50
1	111	2022/4	6	Outro equipamento	03 070115	O	100				01/2022	12/2027	10 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	7 511,36	7 511,36	75,11	15,02
1	111	2022/5		Conservação e reparação de edifícios municipais																
1	111	2022/5	1	Empreitadas	03 07010301	E	100				01/2022	12/2027	10 000,00	600 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	111	2022/5	2	Administração direta	03 07010301	A	100				01/2022	12/2027	5 000,00	40 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	111	2022/6		Grandes reparações no material de transporte da unidade orgânica Presidente																
1	111	2022/70		Execuções coercivas																
1	111	2022/70	1	De terrenos	0102 070101	O	100				01/2022	12/2022	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	111	2022/70	2	De edifícios	0102 07010307	O	100				01/2022	12/2022	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	111	2022/70	3	De habitações	0102 07010202	O	100				01/2022	12/2022	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	111	2022/74		Aquisição de prédios rústicos/urbano em Lagoas Brancas, Lagoa.																
1	111	2022/74	1	Rústicos	0102 070101	O	100				03/2022	12/2022	17 214,32	0,00	17 214,32	0,00	17 214,32	17 214,32	100,00	0,00
1	111	2022/74	2	Urbano	0102 07010307	O	100				03/2022	12/2022	329 941,98	0,00	329 941,98	0,00	329 941,98	329 941,98	100,00	0,00
1	111	2022/75		Aquisição de terrenos (prédios rústicos)																
1	111	2022/84		Centro Qualifica																
1	111	2022/87		Aquisição de autocarro																
1	111	2022/99		Aquisição de novo sistema storage/backup																
1	111	2022/100		Aquisição de 5 lojas no Centro Comercial da Bela Vista																
1	111	2022/101		Aquisição de prédio urbano na Rua Coronel Figueiredo, em Lagoa																
1	111	2022/102		Aquisição de prédio urbano sito em Bemparece																
1	111	2022/103		Aquisição de prédio urbano na Rua da Misericórdia, em Estombar																
1	111	2022/104		Aquisição de loja comercial na Urbanização dos Vales, em Lagoa																
							Totais do Programa 111:				2 233 078,70	3 721 019,79	5 954 098,49	197 836,31	1 647 507,83	1 845 344,14	73,78	30,00		
1	121			PROTEÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS																
1	121	2022/7		Aquisição de equipamento																
							Totais do Programa 121:				5 000,00	40 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
							Totais do Objetivo 1:				2 238 078,70	3 761 019,79	5 999 098,49	197 836,31	1 647 507,83	1 845 344,14	73,61	29,78		

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)	
		Ano / Nº	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total			
2				FUNÇÕES SOCIAIS																	
2	252			DESPORTO, RECREIO E LAZER																	
2	252	2022/49	2	Administração direta	04 07010406	A	100					01/2022	12/2027	2 000,00	40 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	252	2022/77		Aquisição de equipamento para o espaço de jogos e recreio de Carvoeiro	04 07011002	O	100					04/2022	12/2023	36 135,00	0,00	36 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	252	2022/78		Requalificação do espaço de jogos e recreio do Bairro do Pateiro	04 07010406	E	100					04/2022	12/2023	31 896,62	0,00	31 896,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	252	2022/79		Instalação de Sistema de Iluminação no Campo Josino da Costa	04 07010406	E	100					04/2022	12/2022	10 555,38	250 000,00	260 555,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	252	2022/80		Reabilitação das instalações elétricas do Pavilhão Municipal Jacinto Correia	04 07010302	E	100					04/2022	12/2023	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	252	2022/81		Implementação de sistemas de gestão remota de iluminação das instalações desportivas	04 07010406	E	100					04/2022	12/2023	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	19 452,10	19 452,10	58,95	0,00
2	252	2022/82		Requalificação do polidesportivo da Quinta de S. Pedro	04 07010406	E	100					04/2022	12/2023	5 000,00	95 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	252	2022/83		Parque Urbano da Bela Vista-Pumptrack	04 07010406	E	100					04/2022	12/2023	5 000,00	250 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	252	2022/91		Instalação elétrica para apoio a eventos no Estádio da Bela Vista	04 07010406	E	100					10/2022	12/2023	5 000,00	78 000,00	83 000,00	0,00	4 979,19	4 979,19	99,58	0,00
2	252	2022/105		Reabilitação das antigas instalações dos "Amigos de Lagoa"-Pavilhão	04 07010302	E	100					10/2022	12/2023	5 000,00	254 089,39	259 089,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													Totais do Programa 252:	1 505 311,80	4 519 815,65	6 025 127,45	512 700,21	963 968,48	1 476 668,69	64,04	22,59
													Totais do Objetivo 2:	8 787 819,25	42 339 932,86	51 127 752,11	3 085 232,79	5 575 730,04	8 660 962,83	63,45	15,98

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj.	Prog.	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)	
		Ano / N°	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total			
3				FUNÇÕES ECONÓMICAS																	
3	320			INDÚSTRIA E ENERGIA																	
3	320	2020/28		Reparação de instalações e postos de transformação	03	07010410	O	100				01/2020	12/2022	250,24	0,00	250,24	121 407,87	0,00	121 407,87	0,00	99,79
3	320	2021/45		Requalificação da rede de iluminação pública de Ferragudo-Fase 3	03	07030304	E	100				01/2022	12/2022	0,00	285 273,25	285 273,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2021/46		Colocação de iluminação decorativa em diversos locais do concelho	03	07010413	E	100				01/2021	12/2023	29 228,23	0,00	29 228,23	119 539,15	29 228,23	148 767,38	100,00	100,00
3	320	2021/82		Reabilitação das infraestruturas elétricas e de telecomunicações da Rua do Paraíso em Carvoeiro	03	07030313	E	100				07/2021	12/2023	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2021/83		Remodelação das infraestruturas elétricas e de telecomunicações existentes no troço viário da antiga EN125 (entre o Parque Aquático e a rotunda da Mexilhoira da Carregação)	03	07030313	E	100				07/2021	12/2023	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2021/83	2	Telecomunicações	03	07030313	E	100				07/2021	12/2023	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2021/84		Reabilitação das infraestruturas elétricas e de telecomunicações do Aldeamento do Levante em Alporchinhos	03	07030304	E	100				07/2021	12/2023	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2021/84	1	Elétricas	03	07030304	E	100				07/2021	12/2023	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2021/84	2	Telecomunicações	03	07030313	E	100				07/2021	12/2023	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2022/57		Construção de infraestruturas de telecomunicações	03	07030313	E	100				01/2022	12/2027	10 000,00	615 585,00	625 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2022/58		Reparação de instalações e postos de transformação	03	07010410	E	100				01/2022	12/2027	10 000,00	550 450,00	560 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2022/59		Ampliação e beneficiação da rede de iluminação pública	03	07030304	E	100				01/2022	12/2027	51 000,00	750 000,00	801 000,00	0,00	4 192,77	4 192,77	8,22	0,52
3	320	2022/71		Requalificação da rede de iluminação pública da Vila de Porches-Fase 3	03	07030304	E	100				03/2022	12/2023	30 675,61	242 467,67	273 143,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2022/72		Requalificação da rede de iluminação pública de Ferragudo-Fase 3	03	07030304	E	100				03/2022	12/2023	21 318,58	0,00	21 318,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2022/73		Requalificação da rede de iluminação pública de Estombar-Fase 3	03	07030304	E	100				03/2022	12/2023	13 928,87	221 410,00	235 338,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	320	2022/96		Aquisição de viatura ligeira	03	07010602	O	100				10/2022	12/2022	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totais do Programa 320:										201 401,53	2 695 185,92	2 896 587,45	240 947,02	33 421,00	274 368,02	16,59	8,74
3	331			TRANSPORTES RODOVIÁRIOS																	
3	331	2019/41		Construção e conservação de arruamentos																	
3	331	2019/41	1	Empreitadas	03	07030301	E	100				01/2019	12/2022	73 457,15	0,00	73 457,15	1 211 422,27	73 457,15	1 284 879,42	100,00	100,00
3	331	2019/42		Construção e beneficiação de estradas e caminhos municipais																	
3	331	2019/42	1	Empreitadas	03	07030308	E	100				01/2019	12/2023	181 750,82	0,00	181 750,82	1 166 652,58	0,00	1 166 652,58	0,00	86,52
3	331	2019/76		Requalificação da baixa de Ferragudo																	
3	331	2019/80		Construção de silo para estacionamento em Ferragudo																	
3	331	2019/81		Construção de parque de estacionamento em Carvoeiro																	
3	331	2020/56		Aquisição de parcela de terreno junto ao Molhe de Ferragudo																	
3	331	2021/75		Requalificação da Rua das Flores em Carvoeiro																	
3	331	2022/60		Construção e conservação de arruamentos																	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)	
		Ano / Nº	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total			
3				FUNÇÕES ECONÓMICAS																	
3	331			TRANSPORTES RODOVIÁRIOS																	
3	331	2022/60	1	Empreitadas	03 07030301	E	100					01/2022	12/2027	347 076,61	1 863 562,00	2 210 638,61	0,00	144 714,05	144 714,05	41,70	6,55
3	331	2022/60	2	Administração direta	03 07030301	A	100					01/2022	12/2027	0,00	40 908,14	40 908,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/61		Construção e beneficiação de estradas e caminhos municipais																	
3	331	2022/61	1	Empreitadas	03 07030308	E	100					01/2022	12/2027	215 757,28	2 000 423,00	2 216 180,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/61	2	Administração direta	03 07030308	A	100					01/2022	12/2027	0,00	40 908,14	40 908,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/62		Implementação de melhorias na mobilidade	03 07030301	E	100					01/2022	12/2027	5 000,00	780 270,00	785 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/63		Construção de lombas redutoras de velocidade	03 07030301	E	100					01/2022	12/2027	5 000,00	520 180,00	525 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/64		Instalação de postos de carregamento de viaturas elétricas	03 07010413	E	100					01/2022	12/2027	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/65		ORÇAMENTO PARTICIPATIVO-Construção de lombas no Calvário	03 07030301	E	100					01/2022	12/2022	26 500,00	0,00	26 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/66		ORÇAMENTO PARTICIPATIVO-Pavimentação estrada na zona de implantação de rede de saneamento no sítio do Passarinho	03 07030308	E	100					01/2022	12/2022	9 640,00	0,00	9 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/67		Aquisição de terrenos para alargamento de vias	03 070101	O	100					01/2022	12/2027	10 000,00	300 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/68		Aquisição de mobiliário urbano	03 070115	O	100					01/2022	12/2027	5 000,00	330 270,00	335 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/85		Aquisição de viatura pesada	03 07010602	O	100					04/2022	12/2023	350,00	146 370,00	146 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	331	2022/90		Requalificação da rotunda da Nobel Internacional School Algarve	03 07010408	E	100					10/2022	12/2023	20 000,00	60 000,00	80 000,00	0,00	19 928,00	19 928,00	99,64	0,00
								Totais do Programa 331:						2 181 716,04	8 332 891,28	10 514 607,32	2 695 328,64	591 996,16	3 287 324,80	27,13	24,89
3	341			MERCADOS E FEIRAS																	
3	341	2022/50		Conservação e reparação de mercados municipais	02 07010303	E	100					01/2022	12/2027	10 000,00	120 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	341	2022/51		Aquisição e reparação de equipamento para os Mercados Municipais	02 07011002	O	100					01/2022	12/2027	5 000,00	120 000,00	125 000,00	0,00	145,00	145,00	2,90	0,12
3	341	2022/52		Aquisição e reparação de equipamento para o Parque Municipal de Feiras e Exposições	02 07011002	O	100					01/2022	12/2027	45 000,00	120 000,00	165 000,00	0,00	42 275,10	42 275,10	93,94	25,62
3	341	2022/53		Aquisição de equipamento para a FATACIL	02 07011002	O	100					01/2022	12/2027	67 650,00	120 000,00	187 650,00	0,00	67 342,50	67 342,50	99,55	35,89
3	341	2022/55		Requalificação do Mercado Municipal de Estombar	02 07010303	E	100					01/2022	12/2022	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								Totais do Programa 341:						137 650,00	480 000,00	617 650,00	0,00	109 762,60	109 762,60	79,74	17,77
								Totais do Objetivo 3:						2 520 767,57	11 508 077,20	14 028 844,77	2 936 275,66	735 179,76	3 671 455,42	29,16	21,64

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
4				OUTRAS FUNÇÕES																
4	430			DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS																
4	430	2020/41		Lagoa Smart Destination																
4	430	2020/41	4	Smart Air Quality	0102 07011002	O	100			01/2020	12/2023	30 810,27	0,00	30 810,27	30 810,27	0,00	30 810,27	0,00	50,00	
4	430	2020/41	5	Plataforma de gestão de resíduos	0102 07011001	O	20	80		01/2020	12/2023	12 540,00	0,00	12 540,00	78 175,00	0,00	78 175,00	0,00	86,18	
4	430	2020/41	6	Sensores para rede LORA	0102 07011002	O	20	80		01/2020	12/2023	56 544,00	0,00	56 544,00	0,00	7 500,00	7 500,00	13,26	13,26	
4	430	2022/69		Centro de recolha de animais errantes																
4	430	2022/69	1	Aquisição de equipamentos	0102 07011002	O	100			01/2022	12/2027	5 000,00	20 454,08	25 454,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totais do Programa 430:												104 894,27	20 454,08	125 348,35	108 985,27	7 500,00	116 485,27	7,15	49,71	
Totais do Objetivo 4:												104 894,27	20 454,08	125 348,35	108 985,27	7 500,00	116 485,27	7,15	49,71	
Total Geral:												13 651 559,79	57 629 483,93	71 281 043,72	6 328 330,03	7 965 917,63	14 294 247,66	58,35	18,42	

ORGÃO EXECUTIVO
Em l.l. de ABRIL de 2023

ORGÃO DELIBERATIVO
Em 26 de AbriL de 2023

Atividades mais Relevantes

As Atividades mais Relevantes referentes ao ano de 2022 apresentam um total executado de 24 473 714,55€ que concentra a maioria da despesa nas **Funções Sociais** representando 79% da mesma.

De realçar os seguintes valores:

Administração Geral

- Participação financeira – Associação de Municípios 103 238€
- Serviços de vigilância no Edifício dos Paços do Concelho 30 666€

Proteção civil e luta contra incêndios

- Protocolos de colaboração com a Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Lagoa
 - Funcionamento 515 000€
 - Proteção Civil 270 000€
 - Equipas de intervenção permanente 68 353€

Educação

- Transferência para agrupamentos e escolas 303 067€
- Fornecimento de refeições 82 298€
- Atividades de enriquecimento curricular 86 040€
- Prolongamento de horário 381 567€
- Transportes escolares 116 939€
- Aquisição de material didático e de recreio 87 277€
- Transferências para associações de pais e encarregados de educação 47 340€
- Diversos materiais para manutenção de EB's 1 e JI's 22 809€
- Manutenções diversas da EB's e JI's 52 127€

Segurança Social

- Encargos patronais – Segurança Social 980 005€
- Encargos patronais – Caixa Geral de Aposentações 900 863€

Ação Social

- Incentivo à natalidade 194 885€
- Apoio ao arrendamento 103 280€
- Fundo de emergência social 112 500€
- Gabinetes de atendimento social de proximidade 48 000€
- Bolsas de estudo 44 297€
- Apoio a instituições sem fins lucrativos 1 637 495€
- Transferência de competências do Estado 114 788€

Saneamento

- Limpeza de fossas e poços de bombagem 94 130€

- Exploração, manutenção e conservação dos sistemas de tratamento e elevatórios de águas residuais	89 301€
- Recolha de efluentes	1 270 177€
Abastecimento de água	
- Aquisição de acessórios para reparações e serviços diversos de reparação	91 652€
- Aquisição de água para fornecimento	3 535 085€
Resíduos Sólidos	
- Limpeza urbana	2 765 614€
- Depósito de resíduos sólidos	1 911 259€
- Diversos serviços de manutenção e reparação	37 483€
Cultura	
- Diversas reparações	36 974€
- Atribuição de subsídios a entidades sem fins lucrativos	562 000€
- Material cultural para a Biblioteca Municipal	25 808€
- Eventos culturais	1 118 026€
- Participações:	
- Reabilitação da Igreja Matriz de Estômbar	300 000€
- Recuperação da Capela de Carvoeiro	28 500€
- Recuperação do Órgão da Igreja de Lagoa	30 000€
Desporto, Recreio e Lazer	
- Eventos desportivos - serviços	59 558€
- Higienização e desinfeção da Piscina Municipal	48 351€
- Atribuição de subsídios a instituições sem fins lucrativos	608 424€
- Manutenção de diversos equipamentos	315 915€
Indústria e Energia	
- Aquisição de energia elétrica:	
- Iluminação pública	475 713€
- Instalações	848 321€
Transportes Rodoviários	
- Sinalização de vias	95 994€
- Diversas reparações	253 762€
Mercados e Feiras	
- FATACIL – Feira de Artesanato, Turismo, Agricultura, Comércio e Indústria de Lagoa	1 448 161
Operações da Dívida Autárquica	
- Amortizações e encargos de empréstimos	240 040€
Transferências entre Administrações	
- Transferências para as Juntas/Uniões de Freguesias (delegação de competências)	700 000€

Execução Anual das Atividades mais Relevantes

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)		
		Ano / Nº	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total				
1				FUNÇÕES GERAIS																		
1	111			ADMINISTRAÇÃO GERAL																		
1	111	2020/5001		Auditoria externa às contas do Município	0102 020214	O	100					09/2020	10/2022	9 000,00	0,00	9 000,00	13 837,50	7 380,00	21 217,50	82,00	92,91	
1	111	2020/5002		Serviços de vigilância do Edifício Novo dos Paços do Município	0102 020218	O	100					08/2020	06/2026	35 000,00	120 000,00	155 000,00	36 753,54	30 666,18	67 419,72	87,62	35,16	
1	111	2020/5003		Complicação financeira-Associações de Municípios	0102 04050104	O	100					01/2020	12/2022	14 500,00	0,00	14 500,00	97 171,55	14 500,00	111 671,55	100,00	100,00	
1	111	2021/5049		Complicação na construção da sede do Agrupamento de Escutas de Ferragudo	0102 080701	O	100					01/2022	12/2023	31 100,00	0,00	31 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	111	2022/5002		Auditoria externa às contas do Município	0102 020214	O	100					10/2022	12/2027	3 000,00	40 000,00	43 000,00	0,00	1 845,00	1 845,00	61,50	4,29	
1	111	2022/5006		Complicação financeira-Associações de Municípios	0102 04050104	O	100					01/2022	12/2027	110 000,00	200 000,00	310 000,00	83 580,03	103 238,69	186 818,72	93,85	47,47	
1	111	2022/5007		Quotizações diversas	0102 040701	O	100					01/2022	12/2027	10 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	660,00	660,00	6,60	1,32	
1	111	2022/5060		Elaboração de projeto do Edifício da Juventude	0102 020214	O	100					04/2022	12/2023	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	111	2022/5061		Elaboração de projeto para requalificação das antigas instalações da antiga Panificadora	0102 020214	O	100					04/2022	12/2023	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	111	2022/5062		Elaboração de projeto para edifício no Largo Alves Roçadas	0102 020214	O	100					04/2022	12/2023	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Totais do Programa 111:											242 600,00	400 000,00	642 600,00	231 342,62	158 289,87	389 632,49	65,25	44,58
1	121			PROTEÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS																		
1	121	2022/5008		Cooperação com os Bombeiros Voluntários de Lagoa																		
1	121	2022/50081		Para despesas correntes	0102 040701	O	100					01/2022	12/2027	853 353,14	2 891 500,00	3 744 853,14	0,00	853 353,13	853 353,13	100,00	22,79	
1	121	2022/50082		Para despesas de capital	0102 080701	O	100					01/2022	12/2027	5 000,00	120 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Totais do Programa 121:											858 353,14	3 011 500,00	3 869 853,14	0,00	853 353,13	853 353,13	99,42	22,05
				Totais do Objetivo 1:											1 100 953,14	3 411 500,00	4 512 453,14	231 342,62	1 011 643,00	1 242 985,62	91,89	26,20

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Execução Anual das Atividades mais Relevantes

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / N°	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
2				FUNÇÕES SOCIAIS																
2	251			CULTURA																
2	251	2022/5076		Comparticipação na recuperação da Capela de Carvoeiro	04 080701	O	100				10/2022	12/2022	28 500,00	0,00	28 500,00	0,00	28 500,00	28 500,00	100,00	0,00
2	251	2022/5077		Comparticipação na recuperação do órgão da Igreja de Lagoa	04 080701	O	100				10/2022	12/2022	30 000,00	27 930,00	57 930,00	0,00	30 000,00	30 000,00	100,00	0,00
				Totais do Programa 251:									2 383 104,52	3 742 182,00	6 125 286,52	1 953 377,05	2 101 309,58	4 054 686,63	88,18	50,19
2	252			DESPORTO, RECREIO E LAZER																
2	252	2019/5045		Manutenção de diversos equipamentos	04 020203	O	100				01/2019	12/2023	28 699,34	5 000,00	33 699,34	52 615,42	28 699,32	81 314,74	100,00	94,21
2	252	2020/5045		Manutenção de diversos equipamentos	04 020203	O	100				01/2020	12/2023	84 384,87	38 600,00	122 984,87	94 701,30	73 560,03	168 261,33	87,17	77,30
2	252	2020/5061		Requalificação área desportiva da ESPAMOL (protocolo DGESTE)	04 110299	E	100				12/2020	12/2022	1 035 283,56	0,00	1 035 283,56	9 995,80	725 635,23	735 631,03	70,09	70,38
2	252	2021/5041		Pequenas reparações																
2	252	2021/5041.1		Materiais	04 020121	O	100				01/2021	12/2023	23 190,24	7 200,00	30 390,24	90 991,12	4 565,05	95 556,17	19,69	78,72
2	252	2021/5041.3		Serviços	04 020203	O	100				01/2021	12/2023	22 493,62	39 000,00	61 493,62	27 170,05	18 403,92	45 573,97	81,82	51,40
2	252	2022/5042		Pequenas reparações																
2	252	2022/5042.1		Materiais	04 020121	O	100				01/2022	12/2027	85 000,00	250 000,00	335 000,00	0,00	78 888,04	78 888,04	92,81	23,55
2	252	2022/5042.2		Serviços	04 020203	O	100				01/2022	12/2027	70 000,00	250 000,00	320 000,00	0,00	35 535,60	35 535,60	50,77	11,10
2	252	2022/5043		Apoio a instituições sem fins lucrativos																
2	252	2022/5043.1		Para despesas correntes	04 040701	O	100				01/2022	12/2027	650 000,00	1 200 000,00	1 850 000,00	0,00	593 424,62	593 424,62	91,30	32,08
2	252	2022/5043.2		Para despesas de capital	04 080701	O	100				01/2022	12/2027	40 000,00	200 000,00	240 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00	37,50	6,25
2	252	2022/5044		Eventos desportivos-serviços	04 020225	O	100				01/2022	12/2027	81 864,47	400 000,00	481 864,47	0,00	59 558,01	59 558,01	72,75	12,36
2	252	2022/5045		Aquisição de equipamentos e aparelhos de educação física	04 020120	O	100				01/2022	12/2027	40 000,00	160 000,00	200 000,00	5 765,62	15 666,57	21 432,19	39,17	10,42
2	252	2022/5046		Manutenção de diversos equipamentos	04 020203	O	100				01/2022	12/2027	103 500,00	400 000,00	503 500,00	0,00	99 232,73	99 232,73	95,88	19,71
2	252	2022/5047		Higienização e desinfeção da Piscina Municipal de Lagoa	04 020202	O	100				01/2022	12/2027	48 429,36	240 000,00	288 429,36	0,00	48 351,59	48 351,59	99,84	16,76
				Totais do Programa 252:									2 312 845,46	3 189 800,00	5 502 645,46	281 239,31	1 796 520,71	2 077 760,02	77,68	35,92
				Totais do Objetivo 2:									22 363 298,88	68 071 533,26	90 434 832,14	9 120 523,10	19 334 426,05	28 454 949,15	86,46	28,58

Execução Anual das Atividades mais Relevantes

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)	
		Ano / Nº	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total			
3				FUNÇÕES ECONÓMICAS																	
3	320			INDÚSTRIA E ENERGIA																	
3	320	2019/5047		Encargos de instalações - iluminação pública	03 020201	O	100				06/2019	06/2022	369 720,27	0,00	369 720,27	1 945 188,38	267 814,76	2 213 003,14	72,44	95,60	
3	320	2019/5048		Aquisição de energia para edifícios e infraestruturas																	
3	320	2019/5048.1		Órgãos da Autarquia	0102 020201	O	100				06/2019	06/2022	23 000,00	0,00	23 000,00	86 495,95	16 818,08	103 314,03	73,12	94,35	
3	320	2019/5048.2		Departamento Administrativo e Financeiro																	
3	320	2019/5048.3		Departamento de Obras e Urbanismo																	
3	320	2019/5048.4		Divisão Ação Sócio-cultural																	
3	320	2022/5001		Aquisição de energia para edifícios e infraestruturas																	
3	320	2022/5001.1		Iluminação pública	03 020201	O	100				07/2022	12/2027	324 782,33	2 300 000,00	2 624 782,33	0,00	207 899,20	207 899,20	64,01	7,92	
3	320	2022/5001.2		Órgânica 0102 (Presidente)																	
3	320	2022/5001.3		Órgânica 02 (Departamento Administrativo e Financeiro)																	
3	320	2022/5001.4		Órgânica 03 (Departamento de Obras e Urbanismo)																	
3	320	2022/5001.5		Órgânica 04 (Divisão Ação Sócio-cultural)																	
3	320	2022/5064		Elaboração de projetos																	
													Totais do Programa 320:	1 928 843,78	5 631 429,00	7 560 272,78	3 785 933,88	1 325 388,00	5 111 321,88	68,71	45,05
3	331			TRANSPORTES RODOVIÁRIOS																	
3	331	2021/5044		Pequenas reparações																	
3	331	2021/5044.2		Empreitadas																	
3	331	2022/5050		Sinalização e trânsito																	
3	331	2022/5050.1		Serviços																	
3	331	2022/5050.2		Empreitadas																	
3	331	2022/5050.3		Bens																	
3	331	2022/5050.4		Marcação de vias (serviços)																	
3	331	2022/5050.5		Marcação de vias (empreitadas)																	
3	331	2022/5051		Pequenas reparações																	
3	331	2022/5051.1		Serviços																	
3	331	2022/5051.2		Empreitadas																	
3	331	2022/5051.3		Materiais																	
3	331	2022/5054		Protocolo linha do Algarve-Supressão de passagens de nível no concelho de Lagoa-sEmpreitada de construção da passagem inferior ao Km 322,178, troço Tunes-Lagoa, da linha do Algarve																	
3	331	2022/5059		Elaboração de projetos																	
													Totais do Programa 331:	770 384,68	1 272 013,60	2 042 398,28	456 910,24	349 756,74	806 666,98	45,40	32,28
3	341			MERCADOS E FEIRAS																	
3	341	2022/5048		FATAÇIL-Feira de Artesanato, Turismo, Agricultura, Comércio e Indústria de Lagoa																	

Execução Anual das Atividades mais Relevantes

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
4				OUTRAS FUNÇÕES																
4	410			OPERAÇÕES DA DÍVIDA AUTÁRQUICA																
4	410	2014/5002		Amortização de empréstimos a médio e longo prazos																
4	410	2014/5002.1		Requalificação da baixa da Mexilhoeira da Carregação	0103	100603	O	100		01/2014	12/2025	6 200,00	12 000,00	18 200,00	69 902,46	6 110,04	76 012,50	98,55	86,28	
4	410	2014/5002.2		Sistema de drenagem de águas residuais de Carvoeiro	0103	100603	O	100		01/2014	12/2025	28 104,48	56 400,00	84 504,48	272 831,31	28 104,48	300 935,79	100,00	84,22	
4	410	2014/5002.6		Construção da estrada Manuel Ferro/Areias dos Moínhos	0103	100603	O	100		01/2014	12/2024	16 200,00	7 970,00	24 170,00	177 221,66	16 111,06	193 332,72	99,45	96,00	
4	410	2014/5002.8		Construção de habitação social no Poço Partido	0103	100603	O	100		01/2014	12/2024	108 000,00	169 500,00	277 500,00	1 280 929,35	107 390,42	1 388 319,77	99,44	89,08	
4	410	2014/5002.9		Estrada Quinta dos Poços-Bela Vista-2ª fase	0103	100603	O	100		01/2014	12/2029	84 000,00	336 000,00	420 000,00	858 612,82	82 324,90	940 937,72	98,01	73,59	
				Totais do Programa 410:								242 504,48	581 870,00	824 374,48	2 659 497,60	240 040,90	2 899 538,50	98,98	83,23	
4	420			TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES																
4	420	2022/5053		Delegação de transferências nas freguesias																
4	420	2022/5053.1		Transferências correntes	0102	04050102	O	100		01/2022	12/2027	670 000,00	2 680 000,00	3 350 000,00	0,00	670 000,00	670 000,00	100,00	20,00	
4	420	2022/5053.2		Transferências de capital	0102	08050102	O	100		01/2022	12/2027	30 000,00	120 000,00	150 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	100,00	20,00	
				Totais do Programa 420:								700 000,00	2 800 000,00	3 500 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	100,00	20,00	
4	430			DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS																
4	430	2020/5052		Elaboração e implementação de medidas de autoproteção nos edifícios municipais																
4	430	2020/5052.1		Edifício da Câmara Municipal	0102	020214	O	100		01/2020	12/2023	3 500,00	0,00	3 500,00	1 746,60	2 401,55	4 148,15	68,62	79,06	
4	430	2020/5052.2		Palacete Cor-de-Rosa	02	020214	O	100		01/2020	12/2023	3 000,00	0,00	3 000,00	1 490,76	2 049,80	3 540,56	68,33	78,84	
4	430	2020/5052.3		Arquivo Municipal	04	020214	O	100		01/2020	12/2023	3 500,00	0,00	3 500,00	1 726,92	2 374,52	4 101,44	67,84	78,47	
4	430	2020/5052.4		Biblioteca Municipal	04	020214	O	100		01/2020	12/2023	3 500,00	0,00	3 500,00	1 731,84	2 381,28	4 113,12	68,04	78,62	
4	430	2020/5052.5		Pavilhão Desportivo Municipal	04	020214	O	100		01/2020	12/2023	3 000,00	0,00	3 000,00	1 451,40	1 995,68	3 447,08	66,52	77,44	
4	430	2020/5052.6		Piscina Municipal	04	020214	O	100		01/2020	12/2023	3 500,00	0,00	3 500,00	1 746,60	2 401,58	4 148,18	68,62	79,06	
4	430	2020/5052.7		Parque Desportivo Municipal de Estombar	04	020214	O	100		01/2020	12/2023	3 400,00	0,00	3 400,00	1 662,96	2 286,57	3 949,53	67,25	78,01	
4	430	2020/5052.8		Complexo Desportivo da Bela Vista	04	020214	O	100		01/2020	12/2023	4 500,00	0,00	4 500,00	2 228,76	3 064,55	5 293,31	68,10	78,67	
4	430	2020/5056		Plano Municipal de Ambiente	03	020214	O	100		01/2020	12/2023	28 472,00	0,00	28 472,00	17 038,95	0,00	17 038,95	0,00	37,44	

Execução Anual das Atividades mais Relevantes

Município de Lagoa

Ano: 2022

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)				Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				RP	RG	UE	EM	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
4				OUTRAS FUNÇÕES																
4	430			DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS																
4	430	2022/5055		Contrato-programa-Alargar e modernizar o ensino da medicina e a investigação clínica e biométrica na Universidade do Algarve	04 040701	O	100				01/2022	12/2025	76 068,00	114 102,00	190 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais do Programa 430:													132 440,00	114 102,00	246 542,00	30 824,79	18 955,53	49 780,32	14,31	17,95
Totais do Objetivo 4:													1 074 944,48	3 495 972,00	4 570 916,48	2 690 322,39	958 996,43	3 649 318,82	89,21	50,26
Total Geral:													28 795 077,95	87 256 847,86	116 051 925,81	16 285 032,23	24 473 714,55	40 758 746,78	84,99	30,80

ORGÃO EXECUTIVO

Em 11 de ABRIL de 2023

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 26 de Abril de 2023

7. COVID-19

Despesas efetuadas durante os anos de 2020, 2021 e 2022 no combate aos efeitos da COVID-19

	(em euros)
- Despesas com pessoal	13 849
- Aquisição de bens e serviços	1 052 917
- Transferências correntes (verbas transferidas para instituições sem fins lucrativos)	1 019 358
- Outras despesas correntes	3 885
- Aquisição de bens de capital	301 809
Total	2 391 818

8. ENDIVIDAMENTO MUNICIPAL

Fundos disponíveis - 2022

Em 21 de fevereiro de 2012 foi aprovada a Lei n.º 8/2012 – Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso (LCPA), cujo princípio fundamental obriga a que a execução orçamental não possa conduzir à acumulação de pagamentos em atraso.

O Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, visa estabelecer, nos termos e para os efeitos do disposto no art.º 14.º da designada “Lei dos Compromissos” (Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro), as normas legais disciplinadoras dos procedimentos necessários à aplicação desta Lei e à operacionalização da prestação de informação, aplicáveis às entidades previstas no artigo 2.º da LCPA (os municípios estão incluídos).

Os **fundos disponíveis** são as verbas disponíveis a muito curto prazo.

	(euros)		
	Compromissos assumidos	Compromissos assumidos por pagar	Fundo disponíveis
Janeiro	15 292 052	14 616 827	14 919 130
Fevereiro	2 435 893	629 382	16 164 708
Março	2 840 813	2 733	16 724 888
Abril	1 839 469	-912 011	20 729 727
Maiο	9 237 618	105 221	23 539 197
Junho	5 348 344	455 497	23 304 274
Julho	5 711 496	1 940 161	27 892 549
Agosto	3 854 337	5 929	23 472 544
Setembro	2 501 449	-2 221 036	24 481 960
Outubro	4 467 933	1 147 646	22 909 754
Novembro	4 437 117	-1 479 208	23 349 414
Dezembro	120 508	-10 866 728	42 205 912

QUADRO 22 - FUNDOS DISPONÍVEIS 2022

Handwritten notes and signatures in blue ink, including initials 'RK' and a vertical line with various marks.

9. INDICADORES EM TERMOS ORÇAMENTAIS

Financeiros

De forma a possibilitar uma visão objetiva da atividade desenvolvida pelo Município de Lagoa durante o ano de 2022, destacamos os seguintes indicadores:

$$\frac{\text{Receitas correntes}}{\text{Despesas de capital}} = 527,90\%$$

Com uma percentagem de 403,56% as receitas correntes excedem as despesas correntes cumprindo o Princípio Orçamental do Equilíbrio.

$$\frac{\text{Aquisição de bens e serviços}}{\text{População de Lagoa}} = 934,61\%$$

O encargo médio por munícipe com a aquisição de bens e serviços totalizou 934,61€.

$$\frac{\text{Investimentos}}{\text{População de Lagoa}} = 307,52\%$$

O investimento efetuado foi de 307,52€ por munícipe.

$$\frac{\text{Receita total}}{\text{Receita total do ano anterior}} = 123,05\%$$

A receita total é superior à do ano anterior, apresenta um aumento de 23,05%.

$$\frac{\text{Despesa total}}{\text{Despesa total do ano anterior}} = 112,21\%$$

Este rácio permite verificar que a despesa aumentou 12,21% em relação a 2021.

Eficácia

$$\frac{\text{Receita total cobrada}}{\text{Receita final orçada}} = 106,14\%$$

$$\frac{\text{Despesa executada}}{\text{Despesa final orçada}} = 76,95\%$$



10. SITUAÇÃO FINANCEIRA, ECONÓMICA E PATRIMONIAL

Neste capítulo é considerada uma análise patrimonial evolutiva de bens, direitos e obrigações através da apresentação de mapas contabilísticos representativos do ativo, passivo e fundos próprios do Município, bem como os custos ocorridos e proveitos obtidos no decorrer da atividade durante 2022. Foram também calculados os indicadores económicos considerados mais relevantes por forma a aferir acerca do funcionamento económico-financeiro no final de 2022.

Balanço e demonstração de resultados

O Balanço mostra-nos a posição financeira e patrimonial do Município em 31-12-2022, comparando-a com a do exercício anterior, e a Demonstração de Resultados permite uma análise dos fatores que contribuíram para o Resultado Líquido obtido. Deste modo, o Balanço e a Demonstração de Resultados em conjunto com o Mapa de Fluxos de Caixa, apresentados, proporcionam uma visão completa sobre a situação financeira, patrimonial, económica e monetária do Município em 31-12-2022.

	(em euros)	
Balanço	2022	2021
<u>Ativo</u>	<u>130 310 147</u>	<u>124 642 414</u>
<u>Ativo não corrente</u>	<u>104 896 739</u>	<u>105 299 983</u>
<u>Ativos fixos tangíveis</u>	<u>102 570 540</u>	<u>103 061 745</u>
<u>Propriedades de investimento</u>	<u>757 086</u>	<u>766 778</u>
<u>Ativos intangíveis</u>	<u>25 434</u>	<u>25 575</u>
<u>Participações financeiras</u>	<u>1 975 388</u>	<u>1 975 388</u>
<u>Cientes, contribuintes e utentes</u>	<u>-434 968</u>	<u>-532 762</u>
<u>Outras contas a receber</u>	<u>3 257</u>	<u>3 257</u>
<u>Ativo corrente</u>	<u>25 413 407</u>	<u>19 342 431</u>
<u>Inventários</u>	<u>712 287</u>	<u>652 651</u>
<u>Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis</u>	<u>249 403</u>	<u>479 941</u>
<u>Cientes, contribuintes e utentes</u>	<u>1 632 834</u>	<u>1 934 574</u>
<u>Estado e outros entes públicos</u>	<u>305 757</u>	<u>240 052</u>
<u>Outras contas a receber</u>	<u>1 767 258</u>	<u>2 562 563</u>
<u>Diferimentos</u>	<u>34 472</u>	<u>64 706</u>
<u>Caixa e depósitos</u>	<u>20 711 393</u>	<u>13 407 941</u>
<u>Património líquido</u>	<u>122 968 271</u>	<u>120 066 377</u>
<u>Património/Capital</u>	<u>94 496 558</u>	<u>94 496 558</u>
<u>Reservas</u>	<u>1 623 779</u>	<u>1 583 373</u>
<u>Resultados transitados</u>	<u>8 404 826</u>	<u>8 465 495</u>

	Outras variações no Património Líquido	14 681 659	14 712 838
	Resultado Líquido do período	3 761 447	808 111
<u>Passivo não corrente</u>		5 167 970	3 040 276
	Financiamentos obtidos	2 805 004	746 058
	Outras contas a pagar	2 362 966	2 294 217
<u>Passivo corrente</u>		2 173 904	1 535 760
	Fornecedores	123 017	18
	Estado e outros entes públicos	131	41
	Financiamentos obtidos	451 479	250 466
	Outras contas a pagar	1 599 276	1 285 235
<u>Passivo</u>		7 341 875	4 576 037
<u>Património líquido e passivo</u>		130 310 147	124 642 414

A estrutura do Balanço evidencia que o Ativo não Corrente, ou seja, os bens duradouros e as participações do Município noutras entidades, representam a grande maioria do Ativo (80,5%).

Por outro lado, no Ativo Corrente estão registadas um conjunto de dívidas de terceiros, sendo a principal rubrica a Caixa e Depósitos com 81,5% do seu total.

O Passivo do Município de Lagoa é na sua grande maioria não corrente (de médio e longo prazos), não fazendo deste modo, pressão imediata sobre a tesouraria.

O Património Líquido é constituído maioritariamente pelo Património (76,8%).

Os resultados transitados refletem o acumulado dos Resultados Líquidos, e respetivos ajustamentos, dos anos anteriores a 2022, indicando que até 31-12-2022 a autarquia apresentou resultados líquidos de 8 404 826€.

(euros)

Resumo da demonstração de resultados	2022	2021
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	12 420 196	9 230 303
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	3 792 528	829 841
Resultado antes de impostos	3 761 447	808 111
Resultado líquido do exercício	3 761 447	808 111

QUADRO 23 – RESUMO DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Proveitos e ganhos

(euros)

Proveitos	2022	2021	Var. 2022-2021
Impostos, contribuições e taxas	30 903 120	25 457 283	21,4
Vendas	4 744 006	4 814 567	-1,5
Prestações de serviços e concessões	8 010 940	6 852 186	16,9
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-	-
Transferências e subsídios obtidos	6 682 785	3 905 831	71,1
Trabalhos para a própria entidade	31 212	26 253	18,9
Outros rendimentos	1 882 521	1 922 647	-2,1
Total	52 254 584	42 978 767	21,6

QUADRO 24 - PROVEITOS

Evidenciam-se as rubricas como mais representativas, “Impostos, contribuições e taxas”, “Vendas”, “Prestações de serviços e concessões” e “Transferências e subsídios obtidos” que em conjunto perfazem 95,5% do valor proveitos.

Impostos, contribuições e taxas	30 903 120	59,1
Prestações de serviços e concessões	8 010 940	15,3
Transferências e subsídios obtidos	6 682 785	19,1

Custos

(em euros)

Custos	2022	2021	Var. 2022-2021
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3 838 898	3 310 467	15,9
Fornecimentos e serviços externos	18 051 114	15 776 725	14,4
Custos com o pessoal	11 063 905	8 697 486	27,2
Transferências e subsídios concedidos	6 634 509	5 506 199	20,4
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	97 794	-	100
Outros gastos	343 755	277 333	24
Sub-Total	40 029 975	33 568 210	19,2
Gastos/reversões de depreciação e amortização	8 627 528	8 400 462	2,7
Sub-Total	8 627 528	8 400 462	2,7
Total	48 657 503	41 968 672	15,9

QUADRO 25 - CUSTOS

As rubricas com mais relevância:

Fornecimentos e serviços externos	18 051 114	37,1
Gastos com pessoal	11 063 905	22,7
Gastos/reversões de depreciação e amortização	8 627 528	17,7

Resultados

Resultado líquido do exercício

Apurou-se em 2022 um resultado líquido do exercício de 3 761 447,07€, havendo um acréscimo de 2 953 335,15€ em relação a 2021.

EVOLUÇÃO DAS DÍVIDAS A TERCEIROS A CURTO, MÉDIO E LONGO PRAZOS

(em euros)

	2019	2020	2021	2022
Médio e longo prazos				
Financiamentos obtidos	1 255 894,36	995 547,45	746 058,68	2 805 004,84
TOTAL	1 255 894,36	995 547,45	746 058,68	2 805 004,84
Curto prazo				
Financiamentos obtidos	303 882,27	266 608,00	250 466,58	451 479,52
Fornecedores	138 635,28	1 549,80	18,45	123 017,90
Fornecedores de investimento	-	-	-	-
Estado e outros entes públicos	-	-	40,93	131,00
Outras contas a pagar	1 061 771,79	1 084 394,17	1 285 235,03	1 599 276,49
TOTAL	1 504 289,34	1 352 551,97	1 565 760,99	2 173 904,91

QUADRO 26 - EVOLUÇÃO DAS DÍVIDAS A TERCEIROS

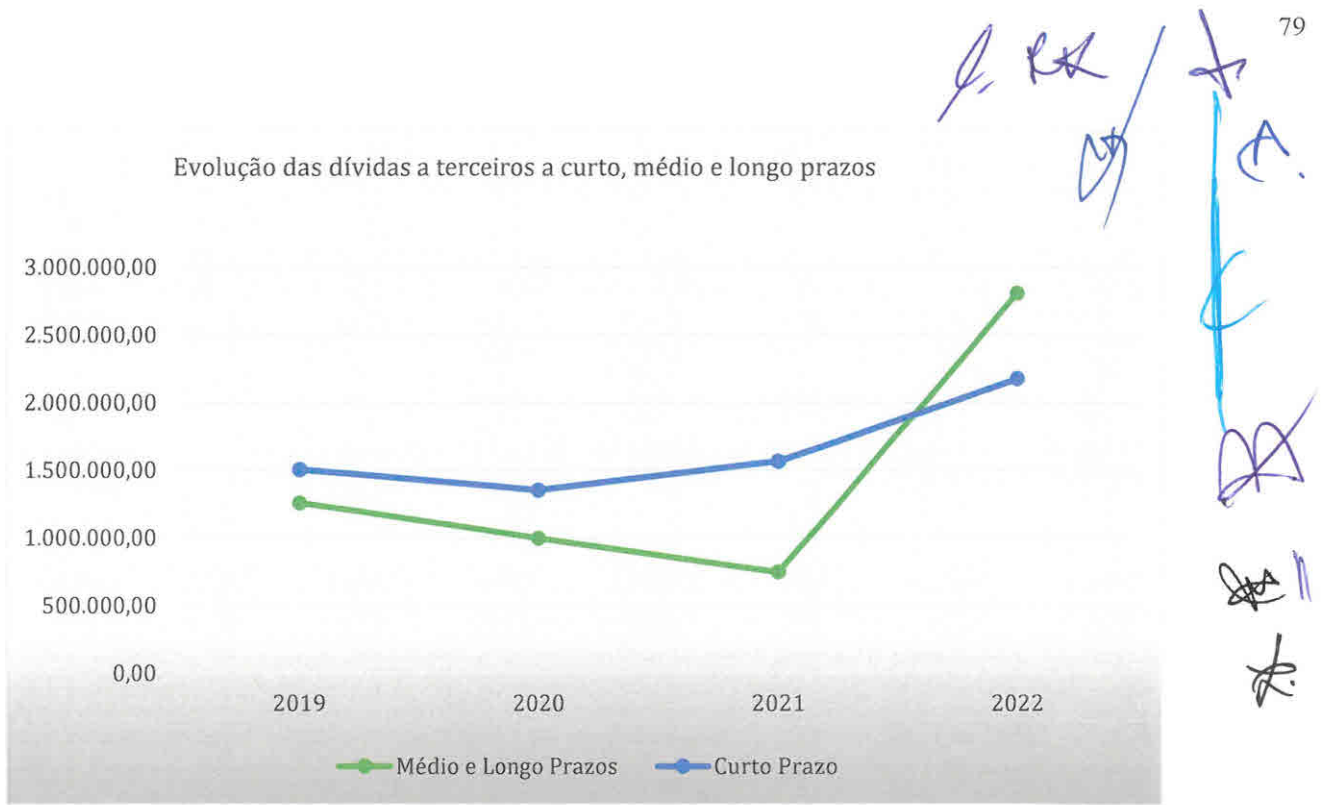


Gráfico 17- EVOLUÇÃO DAS DÍVIDAS A TERCEIROS A CURTO, MÉDIO E LONGO PRAZOS

Nas dívidas a terceiros a médio e longo prazos verificou-se um aumento de 1 549 110,48€ de 2019 a 2022.

Nas dívidas a terceiros de curto prazo verifica-se que no total de 2 173 904,91€ a rubrica “outros credores” contribui com 1 599 276,49€, ou seja, 73,57% e o valor da amortização de empréstimos (empréstimos a curto prazo) 451 479,52€ – 20,77%. As duas rubricas equivalem a 94,34% do valor total.

11. INDICADORES DE GESTÃO DE NATUREZA FINANCEIRA, ECONÓMICA E PATRIMONIAL

Rácio de solvabilidade total

Permite medir a cobertura do total de passivos pelo património líquido.

Traduz a capacidade do município pagar as dívidas existentes com o seu património líquido.

$$\frac{\text{Património líquido}}{\text{Passivo}} = \frac{122\,968\,271}{7\,341\,875} = 16,75 \times 100 = 1\,675\%$$

Autonomia financeira

Compara o património líquido e o ativo líquido, ou seja, mede a solvabilidade do município através da determinação da proporção dos ativos que são financiados com fundos próprios. Quanto mais elevado for este rácio, maior é a estabilidade financeira da entidade e quanto mais baixo, maior é a sua vulnerabilidade.

$$\frac{\text{Património líquido}}{\text{Ativo líquido}} = \frac{122\,968\,271}{130\,310\,147} = 0,94 \times 100 = 94\%$$

Este valor traduz um forte equilíbrio financeiro do município demonstrando pouca dependência de financiamento alheio (empréstimos obtidos, fornecedores de bens e serviços, fornecedores de imobilizado, outros credores, etc).

Rentabilidade dos fundos próprios

Efetua a comparação entre o resultado líquido do exercício e os fundos próprios, ou seja, traduz a capacidade e eficácia da remuneração dos fundos próprios alocados pelo município ao financiamento da sua atividade.

$$\frac{\text{Resultado Líquido do Exercício}}{\text{Património líquido}} = \frac{3\,761\,447}{122\,968\,271} = 0,03 \times 100 = 3\%$$

Rendibilidade operacional do ativo

Compara os resultados operacionais e o ativo líquido, ou seja, traduz a capacidade dos ativos do município de gerar resultados positivos.

$$\frac{\text{Resultados operacionais}}{\text{Ativo líquido}} = \frac{3\,761\,667}{130\,310\,147} = 0,03 \times 100 = 3\%$$

12. MOVIMENTOS EFETUADOS PARA ARRECADAÇÃO DE RECEITAS E REALIZAÇÃO DA DESPESA

Número de movimentos efetuados durante o ano de 2022, com correspondência à arrecadação da receita e à realização da despesa

RECEITA

Guias de receita emitidas por serviço emissor:

- Divisão Administrativa	2 255
- Divisão Financeira	3 576
- Secção de Obras e Urbanismo	3 633
- Secção de Águas	249 521
- Execuções Fiscais	19 047
- Habitação	1 931
- Educação	72
Total de guias de receita emitidas	280 035

DESPESA

Dados relativos ao processamento de despesa:

- Número de cabimentos	11 222
- Número de compromissos	11 375

Número de registos de documentos de entidades credoras:

- De fornecedores	16 525
- De pessoal	14 738
- De outros	1 991
Total do número de registos	33 254

Número de ordens de pagamento emitidas:

- De operações orçamentais	12 323
- De operações de tesouraria	221
Total de ordens de pagamento	12 544

13. CRITÉRIOS DE VALORIMETRIA

Em termos patrimoniais os critérios de valorimetria utilizados foram os constantes do capítulo VIII do Regulamento de Inventário e Cadastro do Património Municipal aprovado em sessão extraordinária realizada em 29 de Abril de 2002, sob proposta da Câmara Municipal, e publicado no Diário da República n.º 155, II Série, de 8 de Julho de 2002.

14. CONTABILIDADE DE GESTÃO

A informação obtida através da contabilidade de gestão é importante na fase de controlo, pretende facilitar a medição da eficiência, eficácia e economia com que se utilizam os recursos ao dispor da autarquia, permitindo, deste modo, melhorar e racionalizar a gestão destes recursos, sempre com o objetivo de redução eficiente e racional de custos.

Custos diretos e indiretos de cada bem e serviço e rendimentos associados:

FUNÇÃO			
111	Administração geral	Custos diretos	9 120 087
		Custos indiretos	736 206
		TOTAL	9 856 293
121	Proteção civil e luta contra incêndios	Custos diretos	993 901
		Custos indiretos	5 329
		TOTAL	999 230
211	Educação não Superior	Custos diretos	3 256 140
		Custos indiretos	125 011
		TOTAL	3 381 151
221	Saúde	Custos diretos	300 462
		Custos indiretos	1 077
		TOTAL	301 539
230	Segurança e ação sociais	Custos diretos	2 765 851
		Custos indiretos	65 390
		TOTAL	2 831 241
240	Habitação	Custos diretos	83 759
		Custos indiretos	224
		TOTAL	83 983
242	Ordenamento do território	Custos diretos	816 826
		Custos indiretos	62 189
		TOTAL	879 015

243	Saneamento	Custos diretos	2 156 229
		Custos indiretos	18 226
		TOTAL	2 174 455
244	Abastecimento de água	Custos diretos	4 439 922
		Custos indiretos	90 964
		TOTAL	4 530 886
245	Resíduos sólidos	Custos diretos	5 689 883
		Custos indiretos	125 652
		TOTAL	5 815 535
246	Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	Custos diretos	1 436 971
		Custos indiretos	69 582
		TOTAL	1 506 553
251	Cultura	Custos diretos	3 534 227
		Custos indiretos	65 194
		TOTAL	3 599 421
252	Desporto, recreio e lazer	Custos diretos	3 251 075
		Custos indiretos	205 443
		TOTAL	3 456 518
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	Custos diretos	40 098
		Custos indiretos	799
		TOTAL	40 897
320	Indústria e Energia	Custos diretos	1 012 375
		Custos indiretos	16 329
		TOTAL	1 028 704
331	Transportes rodoviários	Custos diretos	4 164 444
		Custos indiretos	10 864
		TOTAL	4 175 308
341	Mercados e feiras	Custos diretos	1 721 569
		Custos indiretos	32 729
		TOTAL	1 754 298
342	Turismo	Custos diretos	205 667
		Custos indiretos	23 902
		TOTAL	229 569

Critério de imputação de custos indiretos

Transcrição no n.º 2.8.3.3 e 2.8.3.4 da norma NCP 27

"2.8.3.3 – A imputação dos custos indiretos efetua-se, após o apuramento dos custos diretos por função, através de coeficientes.

O coeficiente de imputação dos custos indiretos de cada função corresponde à percentagem do total dos respetivos custos diretos no total geral dos custos diretos apurados em todas as funções.

O coeficiente de imputação dos custos indiretos de cada bem ou serviço corresponde à percentagem do total dos respetivos custos diretos no total dos custos diretos da função em que se enquadram.

2.8.3.4 – Os custos indiretos da cada função resultam da aplicação do respetivo coeficiente de imputação ao montante total dos custos indiretos apurados.

Os custos indiretos de cada bem ou serviço obtêm-se aplicando ao montante do custo indireto da função em que o bem ou serviço se enquadra o correspondente coeficiente de imputação dos custos indiretos."

15. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Propõe-se que o resultado líquido de 3 761 447,07€, apurado no exercício de 2022, tenha a seguinte aplicação:

➤ Resultados Transitados	3 573 374,72€	95%
➤ Reservas legais	188 072,35€	5%

Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não existem.

No cumprimento da alínea j, do n.º 1, do art.º 35.º, da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, venho submeter à aprovação da Câmara Municipal os documentos de prestação de contas do exercício de 2022 para que possam ser submetidas à apreciação e votação da Assembleia Municipal, nos termos da alínea l), do n.º 2, do art.º 25.º da referida Lei.

Os documentos apresentados proporcionam a V. Exas. um esclarecimento completo da gestão deste Município. Deixaremos à consideração da Exma. Assembleia Municipal a sua apreciação e votação.

Lagoa, 3 de abril de 2023

O Presidente da Câmara

(Luís António Alves da Encarnação)

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas do **Município de Lagoa** que compreendem o balanço em 31 de Dezembro de 2022 (que evidencia um total de 130.310.147 euros e um total de património líquido de 122.968.271 euros, incluindo um resultado líquido de 3.761.447 euros), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, relativos ao ano findo naquela data e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira do **Município de Lagoa** em 31 de dezembro de 2022, o seu desempenho financeiro, e os fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras" abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com o SNC-AP;

- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido à fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;

- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre as demonstrações orçamentais

Auditamos as demonstrações orçamentais anexas da Entidade que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita líquida cobrada de 66.712.080 euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 56.477.833 euros) e a demonstração de execução do plano anual plurianual de investimentos relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

O Órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da entidade. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

DV Daniel Vicente
Revisor Oficial de Contas

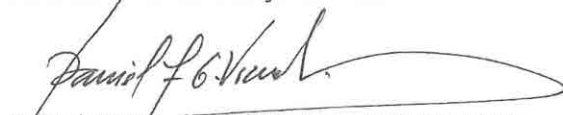
Inscrição na OROC N.º 1041 • Contribuinte N.º 161 619 185
Inscrição na CMVM N.º 20160655

Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

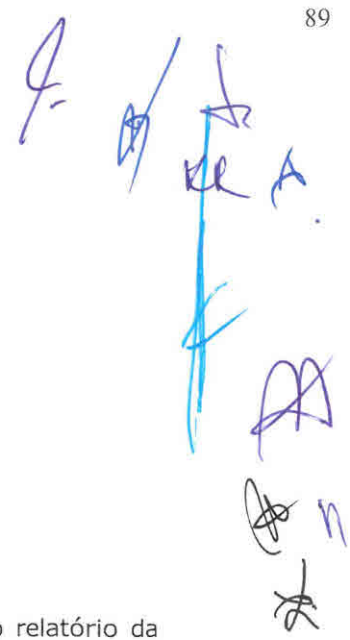
Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e demonstrações orçamentais, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Albufeira, 27 de março de 2023


Daniel Jorge Gonçalves Vicente ROC 1041

[Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large vertical line and several initials]



RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Exmos. Senhores

Em cumprimento da lei e do mandato que nos foi confiado, apresentamos o relatório da nossa ação fiscalizadora e o nosso parecer sobre o relatório de gestão, contas e proposta de aplicação de resultados, mapas de execução orçamental da despesa e receita, apresentados pelo Órgão Executivo do **Município de Lagoa**, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

RELATÓRIO

No desempenho das funções que nos foram atribuídas, acompanhámos regularmente a atividade do Município, através da análise das suas contas e dos princípios contabilísticos e critérios valorimétricos que lhes estão subjacentes e, ainda, através dos contactos estabelecidos com o Órgão Executivo e os Serviços, os quais, com elevado espírito de colaboração, nos facultaram sempre todos os elementos e esclarecimentos solicitados, o que nos apraz registar e agradecer.

Em resultado do trabalho efectuado, é nossa convicção que o Relatório de Gestão, o Balanço, a Demonstração dos resultados por naturezas, e os correspondentes Anexos, as demonstrações orçamentais, são suficientemente esclarecedores da situação do Município e satisfazem as disposições legais em vigor.



PARECER

Considerando as análises e trabalhos efectuados, somos de parecer:

- a) Que sejam aprovados o Relatório de Gestão, o Balanço, a Demonstração de Resultados por Naturezas e os correspondentes Anexos, apresentados pelo Órgão Executivo relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, bem como os mapas de execução orçamental da despesa e receita reportados à mesma data.
- b) Que seja aprovada a proposta de aplicação de resultados constante do relatório de gestão.

Albufeira, 27 de março de 2023


Daniel Jorge Gonçalves Vicente, ROC 1041

RELATÓRIO DE GESTÃO DE 2022

ENCERRAMENTO

O presente RELATÓRIO DE GESTÃO e documentos anexos, que se contêm em 91 folhas, que antecedem, devidamente numeradas e rubricadas, foi APROVADO em reunião da Câmara Municipal de Lagoa, realizada em 11 de ABRIL de 2023.

O Presidente

Os Vereadores:

TERMO DE APROVAÇÃO FINAL

O Relatório de Gestão que antecede foi apreciado pela Assembleia Municipal em sua sessão (1) ORDINÁRIA do dia 26 de Abril de 2023, pelo que ficam todas as suas folhas e anexos rubricadas pelos seus membros que abaixo assinam o presente termo.

O Presidente

O 1º Secretário

O 2º Secretário

(1) - Ordinária, ou extraordinária.