



PRESTAÇÃO CONTAS 2015
CÂMARA MUNICIPAL DE LISBOA

Principais números

1 Situação económica

| Em M€ | 2014 | 2013 | Δ % |
|--------------------------------|-------|-------|-------|
| Total de Proveitos e Ganhos | 556,7 | 566,3 | -1,7% |
| Total de Custos e Perdas | 541,6 | 557,2 | -2,8% |
| Resultado Líquido do Exercício | 15,1 | 9,1 | 66,2% |

2 Situação financeira

| Em M€ | 2014 | 2013 | Δ % |
|-----------------|---------|---------|--------|
| Ativo líquido | 3.026,2 | 3.639,4 | -16,8% |
| Passivo | 1.195,6 | 1.420,1 | -15,8% |
| Fundos Próprios | 1.830,7 | 2.219,3 | -17,5% |

Indicadores (2014)

$$\text{Autonomia Financeira} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Ativo Líquido}} = 61\%$$

$$\text{Solvabilidade} = \frac{\text{Fundos Próprios}}{\text{Passivo}} = 153\%$$

Receita cobrada

| RECEITA * - Em M€ | 2014 | 2013 | Δ valor |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Impostos | 313,0 | 242,3 | 70,7 |
| Alienações | 55,6 | 41,3 | 14,3 |
| Empresas Municipais | 26,0 | 0,7 | 25,3 |
| Transferências | 44,6 | 76,0 | -31,4 |
| Outras receitas | 128,9 | 152,0 | 23,1 |
| Total da Receita | 568,1 | 512,3 | 55,8 |

* Não inclui Saldo Gerência e empréstimo CP



| IMPOSTOS - Em M€ | 2014 | 2013 | Δ valor |
|------------------|--------------|--------------|-------------|
| IMI | 111,4 | 96,9 | 14,7 |
| IMT | 123,3 | 70,6 | 52,7 |
| IUC | 18,7 | 19,4 | -0,7 |
| Derrama | 59,6 | 55,2 | 4,4 |
| Outros | 0,0 | 0,2 | -0,2 |
| Total | 313,0 | 242,3 | 70,7 |

Custos e Perdas

| Em M€ | 2014 | 2013 | Δ % |
|---|--------------|--------------|----------------|
| Custos e Perdas Operacionais | 493,7 | 498,1 | -0,9% |
| Custo Mercadorias e Matérias Consumidas | 4,4 | 6,3 | -30,1% |
| Fornecimentos e Serviços Externos | 109,5 | 119,8 | -8,6% |
| Custos com o Pessoal | 202,8 | 223,4 | -9,2% |
| Transferências e Subsídios Correntes | 77,3 | 60,6 | 27,6% |
| Amortizações do Exercício | 30,5 | 31,4 | -2,7% |
| Provisões do Exercício | 67,5 | 54,4 | 24,1% |
| Outros Custos e Perdas Operacionais | 1,8 | 2,3 | -23,7% |
| Custos e Perdas Financeiros | 11,4 | 15 | -23,8% |
| Custos e Perdas Extraordinários | 36,4 | 44 | -17,40% |
| TOTAL DOS CUSTOS E PERDAS | 541,6 | 557,2 | -2,80% |

Fornecimentos e Serviços Externos (FSE)

| Em M€ | 2014 | 2013 | Δ % |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Recolha e tratamento resíduos | 33,0 | 32,8 | 0,5% |
| Eletricidade | 14,1 | 17,2 | -17,8% |
| Conservação e reparação | 8,2 | 12,9 | -36,3% |
| Água | 7,9 | 9,3 | -15,4% |
| Honorários | 7,5 | 6 | 25,4% |
| Encargos cobrança | 6,6 | 5,3 | 26,3% |
| Trabalhos especializados | 6,4 | 8,2 | -21,9% |
| Custos sociais e educativos | 5,1 | 4,9 | 4,6% |
| Limpeza, higiene e conforto | 4,7 | 5,5 | -13,9% |
| Vigilância e Segurança | 4,1 | 2,6 | 57,0% |
| Rendas e alugures | 3,4 | 3,8 | -10,8% |
| Combustíveis | 2,4 | 2,8 | -14,5% |
| Comunicação | 1,6 | 2,1 | -23,2% |
| Outros | 4,3 | 6,4 | -32,2% |
| TOTAL de FSE | 109,5 | 119,8 | -8,6% |

Origem e aplicação de fundos (tesouraria)

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|------------------------|--------------|---|------------------|--------------|---|----------------------------------|
| SALDO INICIAL 2014 27,9 | + | RECEITAS | | - | DESPESAS | | = | SALDO DISPONÍVEL 122,3 |
| | | Impostos | 313,0 | | Bens e serviços* | 106,1 | | |
| | | Transferências | 44,6 | | Bens de capital* | 51,0 | | |
| | | Alienações imobilizado | 55,6 | | Pessoal | 216,5 | | |
| | | Empresas municipais | 26,0 | | Transferências | 83,0 | | |
| | | Outras receitas | 128,9 | | Outras despesas | 17,0 | | |
| | | TOTAL | 568,1 | | TOTAL | 473,6 | | |

* corrigida da dívida de fornecedores

| | | | | |
|------------------------------------|---|---------------------------|--------------|--|
| SALDO FINAL 2014 11,1 | + | APLICAÇÃO DO SALDO | | |
| | | Redução de dívida | | |
| | | Fornecedores* | 22,0 | |
| | | Bancos | 76,6 | |
| | | Outras reduções | 12,6 | |
| | | TOTAL | 111,2 | |

* corrigida dos acordo de pagamento

Operações com maior impacte patrimonial

- **Braga Parques** – aumento do imobilizado em 98,6 M€ com a reversão dos terrenos da Feira Popular para a CML em contrapartida do aumento da dívida de 101,6 M€ e -3.1 de regularizações; a dívida no final de 2014 é de 96,7 pela via da amortização antecipada de 5 M€;
- **EPUL** – encerramento da liquidação da empresa com internalização dos respetivos ativos e passivos num impacto líquido de 83,1 M€;
- **Provisões** - Revisão dos critérios seguidos quanto à valorização dos processos judiciais e consequente alteração das avaliações relativas aos valores de litigação (com impacto global de -221,2M€, apesar da constituição de novas provisões no valor de 56,7 M€);
- **Ajustamento do Imobilizado** - Regularização da parte do imobilizado do balanço inicial da CML no momento da implementação do POCAL que se encontrava por identificar (-748,6 M€);
- **Permutas (SGAL)** – Diminuição de 106,4 milhões de permutas (contrato inominado – CML/SGAL) com impacto no ativo e passivo decorrente do apuramento do fecho das “malhas”;
- **Especialização IMI** – Correção do lançamento do IMI contabilizando-o no exercício a que diz respeito (+106,4 M€ na conta de Acréscimos e Diferimentos em contrapartida de Fundos Próprios);
- **Empresas Municipais** – conjunto diversificado de operações por regularizar, envolvendo pagamentos de 16M€ (EGEAC e GEBALIS) e recebimento de 26 M€ (EPUL e EMEL);

Dívida – variação do passivo

1 Passivo Total

| 2014 | 2013 | Δ % |
|---------|---------|------------|
| 1.195,6 | 1.420,1 | -15,8% |

2 Passivo exigível (exclui provisões e acréscimos e diferimentos)

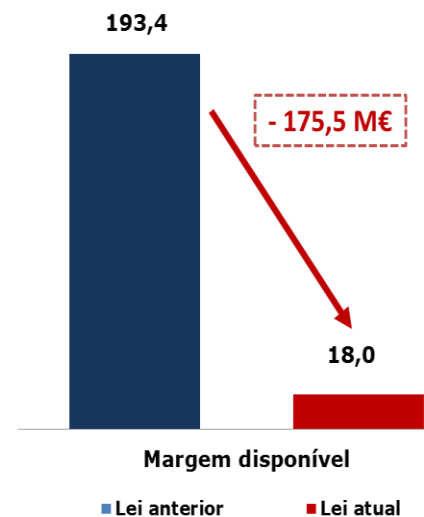
| 2014 | 2013 | Δ % |
|-------|-------|------------|
| 723,4 | 740,0 | -2,2% |

3 Passivo “legal” (exclui do passivo exigível as permutas e saldos de operações de tesouraria)

| 2014 | 2013 | Δ % |
|-------|-------|------------|
| 618,3 | 643,1 | -3,9% |

Quadro legal da Dívida

| Em M€ | Componentes | Lei anterior | Lei atual |
|---------|--|----------------|----------------|
| 1 | Limite legal (teto) - receita aplicável para 2014 | 338.041 | 733.084 |
| 2 | Ativos relevantes | 605.630 | 0 |
| 3 | Passivos relevantes | 804.786 | 531.261 |
| 4 = 3-2 | Dívida CML p/ efeitos legais - 31/12/2013 | 199.156 | 531.261 |
| 5 | Empréstimos MLP excecionados - 31/12/2013 | 184.870 | 0 |
| 6 | Dívida EPUL p/efeitos legais - 31/12/2013 | 130.313 | 111.877 |
| 7=4-5+6 | Dívida final para efeitos legais - 31/12/2013 | 144.599 | 643.139 |
| 8=1-7 | Margem de endividamento | 193.442 | 89.945 |
| 9 | Margem de endividamento disponível | 193.442 | 17.989 |



Endividamento legal 2014

| Em M€ | Componentes | Início de 2014 | Final de 2014 |
|-------|---|----------------|---------------|
| (1) | Limite Receita Aplicável | 733,1 | 733,1 |
| (2) | Dívida Total | 643,1 | 618,3 |
| (3) | Limite Receita - Dívida total (1) - (2) | 89,9 | 114,8 |
| (4) | Margem Disponível [20% de (3)] | 18 | 23 |
| (5) | Variação da Dívida Total (31/12/2014 vs 1/01/2014) | | -24,8 |
| (6) | Cumprimento da margem (margem disponível Início + redução do passivo) | | 42,8 |

Outros equilíbrios legais

1 Prazo Médio de Pagamentos (PMP legal) :

- **26 dias** (Lisboa fora da lista publicitada pela DGAL)

2 Equilíbrio Orçamental

- As receitas são superiores às despesas (101,7%);
- As receitas correntes são superiores às despesas correntes (111,0%);
- As receitas correntes brutas cobrem a despesa corrente acrescida da amortização média de empréstimos de MLP - *novo requisito/2014* (104,7%).

3 Pagamento em Atraso

- Redução do stock de pagamentos em atraso : **-20,7 M€ de Dez.11 a Dez.14**; 0,6M€ no final de 2014
- Cumprimento das metas do Orçamento de Estado (OE)/2014 (*stock pagamento em atraso SIIAL*):
 - Dez.2014 versus Set. 2013: **-80,5% (10% exigidos pelo OE)**;
 - Jun.2014 versus Set. 2013: **-15,2% (5% exigidos pelo OE)**.

Equipa técnica responsável

Paula Costa (DPCF)

Tiago Melo (GVJPS)

João Fonseca (GVPS)

Cecília Melo (DPCF)

Anabela Lourenço (DC)

Fátima Loureiro (DPCF)

Cristina Martinho (DPCF)

Dulce Mendes (DPCF)

Sandra Barroso (DPCF)

Ana Catarina Pereira (DC)

Ana Cardetas (DC)

Carla Cardoso (DC)

Outros dirigentes e técnicos

(DMF e outras DM)