

## MUNICÍPIO DE ALCANENA

### **Limite da Dívida Total**

Encontra-se consagrado no artigo 52.<sup>a</sup> da RFALEI – Regime financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais, aprovado pela Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, a definição de Limite da Dívida Total sendo que:

*“1 — A dívida total de operações orçamentais do município, incluindo a das entidades previstas no artigo 54.º, não pode ultrapassar, em 31 de dezembro de cada ano, 1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.*

*2 — A dívida total de operações orçamentais do município engloba os empréstimos, tal como definidos no n.º 1 do artigo 49.º, os contratos de locação financeira e quaisquer outras formas de endividamento, por iniciativa dos municípios, junto de instituições financeiras, bem como todos os restantes débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais.*

Deste modo o Limite da Dívida Total do Município de Alcanena para o ano de 2020, é no valor de € **16.127.299,84**.

No final do ano de 2020, o Município acusa o valor total de € 4.672.550,90 de dívida relativas a empréstimo de médio e longo prazo, (€ 3.786.987,35 refletidos a MLP e € 885.563,55 refletidos a curto prazo) e € 1.398.503,40 de outras dívida de curto prazo, sendo que nesta última estão incluídos € 9.181,62 de dívida de curto prazo relativa ao FAM – Fundo de Apoio Municipal e € 411.588,55 relativos a dívidas de operações não orçamentais, resultando o valor global da Dívida Total do Município (sem entidades externas) de € 6.071.054,30.

O valor da dívida orçamental para efeitos de limite da dívida total, do Município individualmente, é de € **5.650.284,13**.

Atendendo ao limite acima mencionado, o Município de Alcanena, individualmente, terminou o ano de 2020 com uma margem de € **10.477.015,71**.

Com vista à determinação do contributo de cada entidade relevante, foram solicitados os dados financeiros relativos ao ano de 2020 das entidades.

Embora algumas entidades ainda não terem aprovado as respetivas contas, foram enviados os elementos necessários ao respetivo apuramento, podendo, no

*cao*

entanto alguns desses dados e respetivos contributos poderem vir a ser modificados e atualizados aquando da prestação e contas consolidada.

Em falta estão as contas do ano de 2020 relativas às seguintes entidades (cujo respetivo contributo não é muito significativo):

AMVT - Associação de Municípios do Vale do Tejo

ANAM - Associação Nacional de Assembleias Municipais

APDA - Associação Portuguesa de Distribuição e Drenagem de Água

Federação dos Bombeiros do Distrito de Santarém

O contributo de entidades relevantes, de acordo com o artigo 54.º da Lei 73/2013, de 3 de setembro, é no valor global de € 151.933,82, conforme se resume no quadro seguinte:

Serviços Municipalizados	€ 0,00
Entidades Intermunicipais e entidades associativas municipais	€ 10.386,56
Empresas Locais e participadas	€ 46.924,34
Cooperativas e Fundações	€ 0,00
Entidades de Outra Natureza, desde que se verifique controlo ou presunção de controlo (artigo 75º, n.º 4)	€ 4.692,80
As associações participadas não exclusivamente por municípios	€ 89.930,12
<b>Total Entidades Relevante</b>	<b>€ 151.933,82 *</b>

*\* Nota: considerando que ainda não são conhecidas as contas da totalidade das entidades relevantes e que algumas ainda não têm as suas contas aprovadas, poderá este valor sofrer algumas oscilações, que serão retratadas na prestação de contas consolidadas a apresentar.*

O contributo das entidades relevantes, acima mencionado foi tendo em consideração as seguintes entidades e respetivos valores, conforme se identifica no quadro seguinte:

**Artigo 54º - Entidades Relevantes para Efeitos de limite da Dívida total**n.º 1, alínea a) **Serviços Municipalizados** Não se verifica qualquer entidade desta naturezan.º 1, alínea b) **Entidades Intermunicipais e entidades associativas municipais**

Entidade	Resultado Antes de Imposto em 31-12-2020	% de Participação / Imputação do Município 1)	Passivo Total 2)	Saldos Contas 292, 2722 e 274 3)	Operações de Tesouraria 4)	Dívida total de Operações Orçamentais 5) = 2) - 3) - 4)	Contribuição para a Dívida Total 6) = 5) * a)
CI-MT - Comunidade Intermunicipal do Médio Tejo	Positivo	6,52%	€ 797.027,91	€ 491.055,48	€ 147.509,78	€ 158.462,65	€ 10.331,76
ANMP - Associação Nacional de Municípios Portugueses	Positivo	0,32%	€ 338.223,01	não disponibilizado	não disponibilizado	€ 338.223,01	€ 0,00 a)
OMEGA - Associação de Município para o Estudo e Gestão da Água	n/a	0,81%	€ 1.120,75		€ 1.120,75	€ 0,00	€ 0,00
AMVT - Associação de Municípios do Vale do Tejo	Positivo	4,57%	€ 2.120,04		€ 2.120,04	€ 0,00	€ 0,00 b)
ANAM - Associação Nacional de Assembleias Municipais	Positivo	0,74%	€ 7.404,77	não disponibilizado	não disponibilizado	€ 7.404,77	€ 54,80 b)
Notas						Sub Total	€ 10.386,56

a) O dados não reportam conforme ofício da entidade datado de 7 de janeiro de 2020 e orientações da DGAL.

b) dados relativos a 2019. as contas de 2020 não são conhecidas

n.º 1, alínea c) **Empresas Locais e participadas**

Entidade	Resultado Antes de Imposto em 31-12-2020	% de Participação / Imputação do Município 1)	Passivo Total 2)	Saldos Contas 29; 2722 e 282 3)	Operações de Tesouraria 4)	Dívida total de Operações Orçamentais 5) = 2) - 3) - 4)	Contribuição para a Dívida Total 6) = 5) * a)
AQUANENA - Empresa Municipal de Águas e Saneamento de Alcanena, EM, SA	Positivo	100%	€ 2.609.187,57	€ 387.583,99	€ 33.543,55	€ 2.188.060,03	€ 0,00
Compinena - Companhia Imobiliária de Alcanena, S.A.	Negativo	7,98%	€ 673.558,23	€ 81.756,54	€ 3.777,35	€ 588.024,34	€ 46.924,34
Tagusgás - Empresa de Gás do Vale do Tejo, S.A.	Positivo	0,04%	€ 20.976.097,53	não disponibilizado	não disponibilizado	€ 20.976.097,53	€ 0,00
RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M., S.A.	Positivo	10,00%	€ 12.319.077,38	€ 1.365.045,34	€ 191.746,69	€ 10.762.285,35	€ 0,00
Notas						Sub Total	€ 46.924,34

n.º 1, alínea d) **Cooperativas e Fundações** Não se verifica qualquer entidade desta naturezan.º 1, alínea e) **Entidades de Outra Natureza, desde que se verifique controlo ou presunção de controlo (artigo 75º, n.º 4)**

- art. 75º, n.º 4, alínea c), i) De poder  
 art. 75º, n.º 4, alínea c), ii) De resultado  
 art. 75º, n.º 5, alínea a) Faculdade de vetar os orçamentos  
 art. 75º, n.º 5, alínea b) A possibilidade de vetar, derrogar ou modificar as decisões dos órgãos de gestão  
 art. 75º, n.º 5, alínea c) A detenção da titularidade dos ativos líquidos com direito de livre acesso a estes  
 art. 75º, n.º 5, alínea d) A capacidade de conseguir a sua cooperação na realização de objetivos próprios  
 art. 75º, n.º 5, alínea e) A assunção de responsabilidades subsidiária pelos passivos de outra entidades

Entidade	Resultado Antes de Imposto em 31-12-2020	% de Participação / Imputação do Município 1)	Passivo Total 2)	Saldos Contas 29; 2722 3)	Operações de Tesouraria 4)	Dívida total de Operações Orçamentais 5) = 2) - 3) - 4)	Contribuição para a Dívida Total 6) = 5) * a)
tenho Associação Centro de Ciência Viva do Alviela	Negativo	100,00%	€ 15.540,26	€ 7.818,59	€ 3.028,87	€ 4.692,80	€ 4.692,80
						Sub Total	€ 4.692,80

n.º 2 **As associações participadas não exclusivamente por municípios, desde que tenham por objeto a prossecução das atribuições e competências destes.**

Entidade	Resultado Antes de Imposto em 31-12-2020	% de Participação / Imputação do Município 1)	Passivo Total 2)	Saldos Contas 29; 2722 3)	Operações de Tesouraria 4)	Dívida total de Operações Orçamentais 5) = 2) - 3) - 4)	Contribuição para a Dívida Total 6) = 5) * a)
ADIRN - Associação para o Desenvolvimento Integrado do Ribatejo Norte	Positivo	11,91%	€ 585.545,60	€ 26.917,07	€ 81.034,69	€ 477.593,84	€ 56.857,55
ADSAICA - Associação de Desenvolvimento das Serras de Aire e Candeeiros	Positivo	12,50%	€ 108.692,52	€ 96.952,59	€ 2.656,03	€ 9.083,90	€ 1.135,49
APDA - Associação Portuguesa de Distribuição e Drenagem de Água	Positivo	0,77%	€ 15.889,05	€ 11.683,10	€ 2.659,68	€ 1.546,27	€ 11,93 b)
Artemrede - Teatros Associados	Positivo	3,98%	€ 764.136,71	€ 32.461,05	€ 2.650,32	€ 729.025,34	€ 29.015,21
Federação dos Bombeiros do Distrito de Santarém	Positivo	3,85%	€ 188,41	não disponibilizado	não disponibilizado	€ 188,41	€ 7,25 b)
Liga dos Bombeiros Portugueses	Positivo	0,21%	€ 1.868.269,23	€ 861.989,39	€ 7.727,08	€ 998.552,76	€ 2.096,96
Médio Tejo 21 - Agência Regional de Energia e Ambiente da Região do Médio Tejo e Pinhal Interior Sul	Positivo	4,55%	€ 18.499,05	€ 7.360,60	€ 3.990,21	€ 7.148,24	€ 325,24
RESITEJO - Associação de Gestão e Tratamento de Lixos do Médio Tejo	Positivo	4,76%	€ 22.415,23	€ 12.320,87	€ 0,00	€ 10.094,36	€ 480,49
						Sub Total	€ 89.930,12

b) dados relativos a 2019. as contas de 2020 não são conhecidas

Considerando as entidades relevantes, de acordo com o artigo 54.º da RFALEI, o valor da Dívida Total, com referência a 31 de dezembro de 2020 é de € 5.802.217,95, sendo neste caso a margem de € 10.325.081,89.

Anexo: Mapa demonstrativo dos cálculos efetuados.

O Dirigente Intermédio de 3.º Grau  
da  
Subunidade de Gestão Financeira, Patrimonial e de Controlo Orçamental

(Carlos Patrocínio, Dr.)



**Município de Alcanena - Limite da Dívida Total** **31/12/2020**  
Calculado de acordo com a Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro - Regime Jurídico das Autarquias Locais

## Artigo 52º - Limite da Dívida Total

Receita de Referência		Receita Corrente Líquida									
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	€ 8.297.679,27	€ 7.835.055,20	€ 7.877.427,74	€ 9.623.185,64	€ 10.282.296,89	€ 9.958.526,19	€ 9.908.009,87	€ 11.037.547,87	€ 10.707.335,50	€ 10.509.716,31	€ 9.672.550,90
Média Receita Corrente Líquida 3 anos anteriores				€ 8.003.387,40	€ 8.445.222,86	€ 9.260.970,09	€ 9.954.669,57	€ 10.049.610,98	€ 10.301.361,31	€ 10.550.964,41	€ 10.751.533,23
Limite Dívida Total Operações Orçamentais (1,5 média)				€ 12.005.081,11	€ 12.667.834,29	€ 13.891.455,14	€ 14.932.004,36	€ 15.074.416,48	€ 15.452.041,97	€ 15.826.446,62	€ 16.127.299,84
Limite das Despesas com pessoal (OE 2015 - 35%)						€ 3.241.339,53					
<b>Dívida Total do Município</b>				31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Empréstimos MLP				€ 13.186.097,71	€ 11.461.285,17	€ 9.798.989,87	€ 8.150.808,80	€ 6.502.296,03	€ 4.889.965,35	€ 4.891.708,19	€ 4.672.550,90
Empréstimos CP						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contratos de Locação Financeira						€ 0,00	€ 0,00	€ 162.419,21	€ 92.928,38	€ 22.753,48	€ 0,00
Passivo a Curto Prazo (sem FAM)				€ 1.360.835,46	€ 705.015,75	€ 406.605,36	€ 508.990,02	€ 541.671,15	€ 504.940,39	€ 1.299.163,67	€ 1.389.321,78
Operações de Tesouraria				€ 148.632,83	€ 101.805,64	€ 143.926,96	€ 142.242,66	€ 143.937,63	€ 210.866,15	€ 362.583,87	€ 411.588,55
FAM - Fundo Apoio Municipal						€ 440.721,04	€ 367.268,04	€ 293.815,04	€ 55.089,75	€ 18.363,25	€ 9.181,62
Débitos a terceiros de operações orçamentais				€ 1.212.202,63	€ 603.210,11	€ 262.678,40	€ 366.747,36	€ 397.733,52	€ 294.074,24	€ 936.579,80	€ 977.733,23
<b>g)=d)-e)-f)-g)=a)+b)+c)+g)</b>				€ 14.398.300,34	€ 12.064.495,28	€ 10.061.668,27	€ 8.517.556,16	€ 7.062.448,76	€ 5.276.967,97	€ 5.851.041,47	€ 5.650.284,13
<b>Situação do Município</b>				€ 2.393.219,24	-€ 603.339,01	-€ 3.829.786,87	-€ 6.414.448,20	-€ 8.011.967,72	-€ 10.175.074,00	-€ 9.975.405,15	-€ 10.477.015,71
				Excesso	MARGEM	MARGEM	MARGEM	MARGEM	MARGEM	MARGEM	MARGEM

## Artigo 54º - Entidades Relevantes para Efeitos de Limite da Dívida Total

n.º 1, alínea a) Serviços Municipalizados Não se verifica qualquer entidade desta natureza

n.º 1, alínea b) Entidades Intermunicipais e entidades associativas municipais

Entidade	Resultado Antes de Imposto em 12-2020	% de Participação / Imputação do Município	Passivo Total	Saldos Contas 292, 2722 e 274	Operações de Tesouraria	Dívida total de Operações Orçamentais	Contribuição para a Dívida Total
	31	1)	2)	3)	4)	5) = 2) - 3) - 4)	6) = 5) * a)
CIMT - Comunidade Intermunicipal do Médio Tejo	Positivo	6,52%	€ 797.027,91	€ 491.055,48	€ 147.509,78	€ 158.462,65	€ 10.331,76
ANIMP - Associação Nacional de Municípios Portugueses	Positivo	0,32%	€ 338.223,01	não disponibilizado	não disponibilizado	€ 338.223,01	€ 0,00 a)
AMEGA - Associação de Município para o Estudo e Gestão da Água	n/a	0,81%	€ 1.120,75		€ 1.120,75	€ 0,00	€ 0,00
AMVT - Associação de Municípios do Vale do Tejo	Positivo	4,57%	€ 2.120,04		€ 2.120,04	€ 0,00	€ 0,00
ANAM - Associação Nacional de Assembleias Municipais	Positivo	0,74%	€ 7.404,77	não disponibilizado	não disponibilizado	€ 7.404,77	€ 54,80 b)
Notas							
						Sub Total	€ 10.386,56

a) O dados não reportam conforme ofício da entidade datado de 7 de janeiro de 2020 e orientações da DGAL.

b) dados relativos a 2019, as contas de 2020 não são conhecidas

n.º 1, alínea c) Empresas Locais e participadas

Entidade	Resultado Antes de Imposto em 12-2020	% de Participação / Imputação do Município	Passivo Total	Saldos Contas 29; 2722 e 282	Operações de Tesouraria	Dívida total de Operações Orçamentais	Contribuição para a Dívida Total
	31	1)	2)	3)	4)	5) = 2) - 3) - 4)	6) = 5) * a)
AQUANENA - Empresa Municipal de Águas e Saneamento de Alcanena, EM, SA	Positivo	100%	€ 2.609.187,57	€ 387.583,99	€ 33.543,55	€ 2.188.060,03	€ 0,00
Compinena - Companhia Imobiliária de Alcanena, S.A.	Negativo	7,98%	€ 673.558,23	€ 81.756,54	€ 3.777,35	€ 588.024,34	€ 46.924,34
Tagusgás - Empresa de Gás do Vale do Tejo, S.A.	Positivo	0,04%	€ 20.976.097,53	não disponibilizado	não disponibilizado	€ 20.976.097,53	€ 0,00
RSTJ - Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M., S.A.	Positivo	10,00%	€ 12.319.077,38	€ 1.365.045,34	€ 191.746,69	€ 10.762.285,35	€ 0,00
Notas							
						Sub Total	€ 46.924,34

n.º 1, alínea d) Cooperativas e Fundações Não se verifica qualquer entidade desta natureza

n.º 1, alínea e) Entidades de Outra Natureza, desde que se verifique controlo ou presunção de controlo (artigo 75º, n.º 4)

art. 75º, n.º 4, alínea c), i) De poder  
art. 75º, n.º 4, alínea c), ii) De resultado  
art. 75º, n.º 5, alínea a) Faculdade de vetar os orçamentos  
art. 75º, n.º 5, alínea b) A possibilidade de vetar, derrogar ou modificar as decisões dos órgãos de gestão  
art. 75º, n.º 5, alínea c) A detenção da titularidade dos ativos líquidos com direito de livre acesso a estes  
art. 75º, n.º 5, alínea d) A capacidade de conseguir a sua cooperação na realização de objetivos próprios  
art. 75º, n.º 5, alínea e) A assunção de responsabilidades subsidiária pelos passivos de outras entidades

Entidade	Resultado Antes de Imposto em 31-12-2020	% de Participação / Imputação do Município	Passivo Total	Saldos Contas 29; 2722	Operações de Tesouraria	Dívida total de Operações Orçamentais	Contribuição para a Dívida Total
	31	1)	2)	3)	4)	5) = 2) - 3) - 4)	6) = 5) * a)
tenho Associação Centro de Ciência Viva do Alviela	Negativo	100,00%	€ 15.540,26	€ 7.818,59	€ 3.028,87	€ 4.692,80	€ 4.692,80
						Sub Total	€ 4.692,80

n.º 2 As associações participadas não exclusivamente por municípios, desde que tenham por objeto a prossecução das atribuições e competências destes.

Entidade	Resultado Antes de Imposto em 31-12-2020	% de Participação / Imputação do Município	Passivo Total	Saldos Contas 29; 2722	Operações de Tesouraria	Dívida total de Operações Orçamentais	Contribuição para a Dívida Total
	31	1)	2)	3)	4)	5) = 2) - 3) - 4)	6) = 5) * a)
ADIRN - Associação para o Desenvolvimento Integrado do Ribatejo Norte	Positivo	11,91%	€ 585.545,60	€ 26.917,07	€ 81.034,69	€ 477.593,84	€ 56.857,55
ADSAICA - Associação de Desenvolvimento das Serras de Aire e Candeeiros	Positivo	12,50%	€ 108.692,52	€ 96.952,59	€ 2.656,03	€ 9.083,90	€ 1.135,49
APDA - Associação Portuguesa de Distribuição e Drenagem de Água	Positivo	0,77%	€ 15.889,05	€ 11.683,10	€ 2.659,68	€ 1.546,27	€ 11,93
Artemrede - Teatros Associados	Positivo	3,98%	€ 764.136,71	€ 32.461,05	€ 2.650,32	€ 729.025,34	€ 29.015,21
Federação dos Bombeiros do Distrito de Santarém	Positivo	3,85%	€ 188,41	não disponibilizado	não disponibilizado	€ 188,41	€ 7,25
Liga dos Bombeiros Portugueses	Positivo	0,21%	€ 1.868.269,23	€ 861.989,39	€ 7.727,08	€ 998.552,76	€ 2.096,96
Médio Tejo 21 - Agência Regional de Energia e Ambiente da Região do Médio Tejo e Pinhal Interior Sul	Positivo	4,55%	€ 18.499,05	€ 7.360,60	€ 3.990,21	€ 7.148,24	€ 325,24
RESITEJO - Associação de Gestão e Tratamento de Lixos do Médio Tejo	Positivo	4,76%	€ 22.415,23	€ 12.320,87	€ 0,00	€ 10.094,36	€ 480,49
						Sub Total	€ 89.930,12

b) dados relativos a 2019, as contas de 2020 não são conhecidas

Situação relativamente ao limite da dívida total		31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Limite Dívida Total Operações Orçamentais		€ 12.005.081,11	€ 12.667.834,29	€ 13.891.455,14	€ 14.932.004,36	€ 15.074.416,48	€ 15.452.041,97	€ 15.826.446,62	€ 16.127.299,84
Dívida Orçamental a considerar									
Município		€ 14.398.300,34	€ 12.064.495,28	€ 10.061.668,27	€ 8.517.556,16	€ 7.062.448,76	€ 5.276.967,97	€ 5.851.041,47	€ 5.650.284,13
Situação do Município		€ 2.393.219,24	-€ 603.339,01	-€ 3.829.786,87	-€ 6.414.448,20	-€ 8.011.967,72	-€ 10.175.074,00	-€ 9.975.405,15	-€ 10.477.015,71
Serviços Municipalizados		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entidades Intermunicipais e entidades associativas municipais		€ 7.226,94	€ 4.061,74	€ 1.458,08	€ 2.384,21	€ 5.840,46	€ 4.172,76	€ 9.909,77	€ 10.386,56
Empresas Locais e participadas		€ 59.033,67	€ 40.677,33	€ 40.596,48	€ 42.426,76	€ 41.149,68	€ 40.769,22	€ 42.057,96	€ 46.924,34
Cooperativas e Fundações		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entidades de Outra Natureza, desde que se verifique controlo ou presunção de controlo (artigo 75º, n.º 4)		€ 47.051,89	€ 8.446,59	€ 6.094,59	€ 15.583,90	€ 11.147,09	€ 5.796,24	€ 9.736,71	€ 4.692,80
As associações participadas não exclusivamente por municípios		€ 944.291,43	€ 71.172,33	€ 167.370,13	€ 512.500,08	€ 446.160,07	€ 453.542,69	€ 450.094,73	€ 89.930,12
Total Entidades Relevante		€ 1.057.603,93	€ 124.357,99	€ 215.519,28	€ 572.894,96	€ 504.297,30	€ 504.390,91	€ 511.799,16	€ 151.933,82
Total Dívida Orçamental		€ 15.455.904,27	€ 12.188.853,27	€ 10.277.187,55	€ 9.090.451,12	€ 7.566.746,06	€ 5.781.358,88	€ 6.362.840,63	€ 5.802.217,95
Situação do Limite da Dívida Total (sem excessões do n.º 5)		3.450.823,16	-478.981,02	-3.614.267,58	-5.841.553,24	-7.507.670,42	-9.670.683,08	-9.463.605,99	-10.325.081,89
		Excesso	Margem	Margem	Margem	Margem	Margem	Margem	Margem