



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | FEVEREIRO 2022

ÍNDICE

Endividamento	3
Capital em Dívida de Empréstimos	4
Evolução Mensal da Liquidez do Município	6
Evolução da Dívida a Terceiros	8
Limite da Dívida Total	12
Financiamento/Endividamento	13

Índice de Quadros

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimos	4
Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município	6
Quadro 3 - Dívida a terceiros	8
Quadro 4 - Evolução da dívida a terceiros	10
Quadro 5 - Limite da dívida total	12
Quadro 6 - Indicadores financiamento / endividamento	13

Índice de Gráficos

Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos	5
Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias	7
Gráfico 3 - Estrutura da Dívida a Terceiros	9
Gráfico 4 - Dívida a Terceiros	11

ENDIVIDAMENTO

Na análise do Endividamento do Município de Cascais referente ao mês de fevereiro de 2022, considerou-se o disposto nos artigos 52º e 54º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, na sua redação atual.

CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS

Empréstimos		2022 fevereiro	2021 fevereiro
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	21 389 472,29	25 411 695,18
	Exigível a curto prazo	3 656 987,91	3 736 327,90
	Exigível a médio e longo prazo	17 732 484,38	21 675 367,28
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	21 389 472,29	25 411 695,18

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

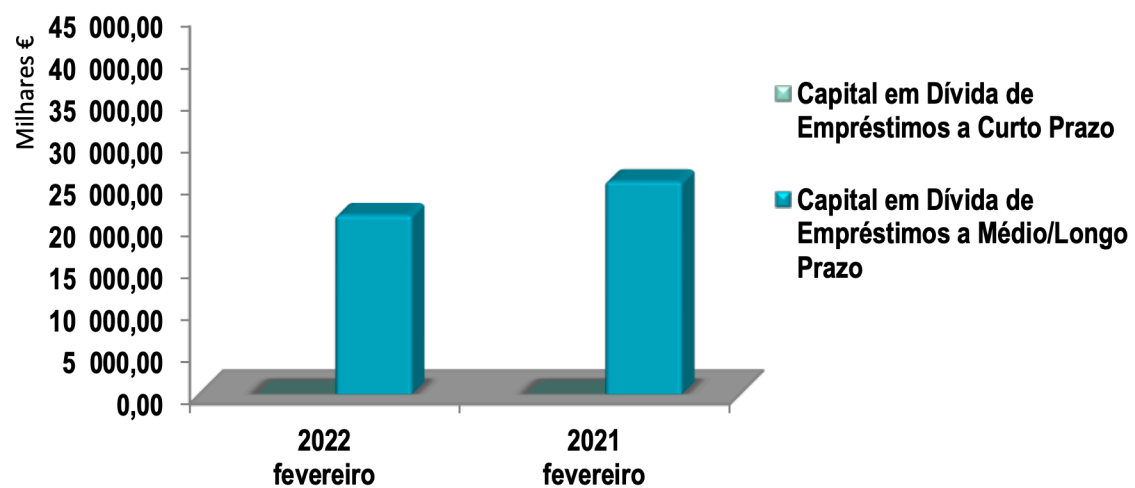


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

Dias úteis	fev-2019	fev-2020	fev-2021	fev-2022
unid.monet.				
euro				
1	73 337 723,61	80 353 172,24	71 969 573,30	74 830 214,95
2	73 381 273,90	80 541 702,82	73 668 540,95	75 188 331,55
3	73 335 423,47	80 604 035,65	72 567 536,04	75 200 195,05
4	73 317 719,17	80 438 718,26	71 897 619,20	75 298 675,64
5	73 462 226,35	80 356 426,68	72 008 113,84	75 349 821,23
6	73 402 235,78	80 269 016,11	72 156 261,73	75 348 205,35
7	73 291 680,46	79 508 223,58	71 744 250,22	76 231 850,18
8	72 483 737,95	78 705 585,10	70 330 637,07	75 584 261,61
9	78 838 313,35	87 487 480,20	69 187 280,17	75 795 060,54
10	78 199 471,94	87 510 728,01	69 211 713,30	75 139 424,02
11	79 588 509,65	86 891 740,64	76 328 313,32	74 905 436,27
12	79 668 233,57	86 313 713,44	76 500 296,35	74 854 793,11
13	78 636 095,14	84 980 924,24	76 011 693,19	90 194 896,39
14	78 517 930,69	85 030 768,17	75 625 624,57	89 650 115,79
15	77 773 438,93	82 585 184,68	75 754 650,87	88 522 152,21
16	75 149 931,12	82 567 934,24	73 554 541,30	86 853 877,22
17	75 736 704,74	82 623 090,34	73 620 473,84	83 540 406,57
18	73 522 767,43	81 999 423,45	71 118 236,83	83 000 204,38
19	73 298 959,29	82 628 777,14	70 942 900,97	80 513 327,64
20	72 671 270,49		69 711 279,99	80 501 493,23
21				
22				
23				
24				
Média	75 380 682,35	82 705 086,58	72 695 476,85	79 325 137,15

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final deste mês de fevereiro, situa-se em € 79 325 137,15 conforme se certifica no Quadro 2.

A evolução das disponibilidades médias diárias, nos últimos quatro anos, está espelhada no gráfico abaixo

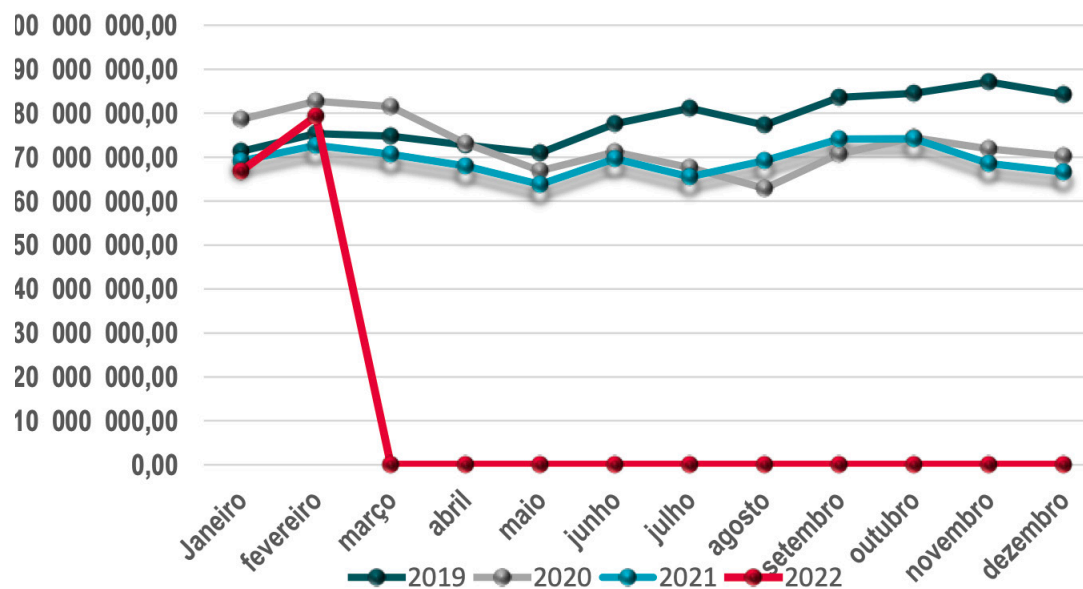


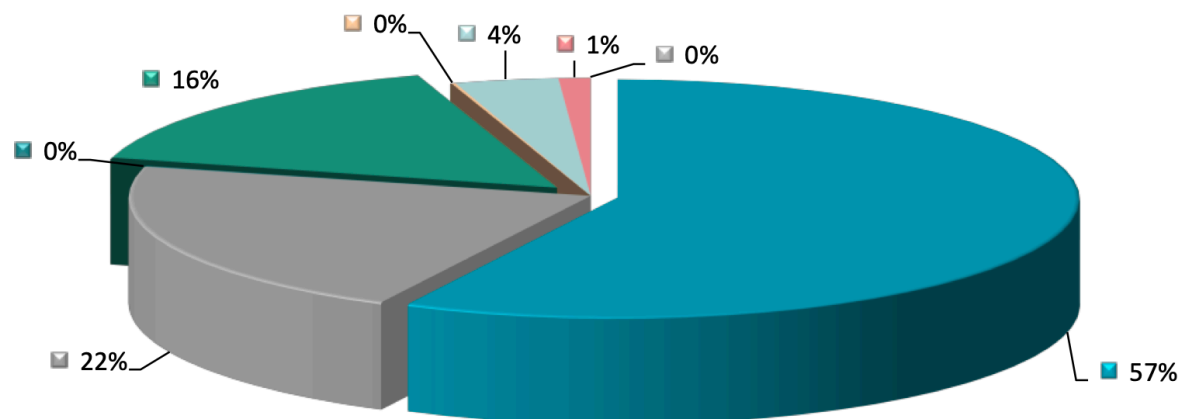
Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, comparando com o período homólogo, esta sofreu um decréscimo de 5,42%. A rubrica que mais contribuiu foi “Financiamentos Obtidos – não correntes”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		Δ
	28-02-2022	28-02-2021	
Dívida Não Corrente	23 540 440,33	27 950 268,88	(15,78%)
Financiamentos Obtidos	17 732 484,38	21 675 367,28	(18,19%)
Fornecedores de Investimento	5 807 955,95	6 274 901,60	(7,44%)
Dívida Corrente	13 671 332,29	11 393 713,30	19,99%
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	35 118,88	150 732,68	(76,70%)
Fornecedores	5 956 028,70	4 877 920,91	22,10%
Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes	50 000,00	0,00	0,00%
Estado e Outros Entes Públicos (sem operações não orçamentais e FAM)	1 361 803,20	1 292 462,04	5,37%
Financiamentos Obtidos	3 656 987,91	3 736 327,90	(2,12%)
Fornecedores de Investimento	2 190 643,69	1 270 743,76	72,39%
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	420 749,91	65 526,01	542,11%
Outros Passivos Financeiros (sem cauções)	0,00	0,00	0,00%
Total da Dívida	37 211 772,62	39 343 982,18	(5,42%)

Quadro 3 – Dívida a Terceiros



- Financiamentos obtidos M/L P
- Credores Transf. Subsídios não Reembolsáveis Concedidos
- Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes
- Outras Contas a Pagar
- Fornecedores de Investimento
- Fornecedores
- Estado e Outros Entes Públicos
- Outros Passivos Financeiros

Gráfico 3 - Estrutura da Dívida a Terceiros

ENTIDADE	VALOR DA DÍVIDA		Δ
	28-02-2022	28-02-2021	21/20
Dívida a Terceiros não corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	5 807 955,95	6 274 901,60	(7,44%)
Dívida a Terceiros corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	10 014 344,38	7 657 385,40	30,78%
Financiamentos Obtidos não Corrente	17 732 484,38	21 675 367,28	(18,19%)
Financiamentos Obtidos Corrente	3 656 987,91	3 736 327,90	(2,12%)
Total	37 211 772,62	39 343 982,18	(5,42%)

Quadro 4 - Evolução da Dívida a Terceiros

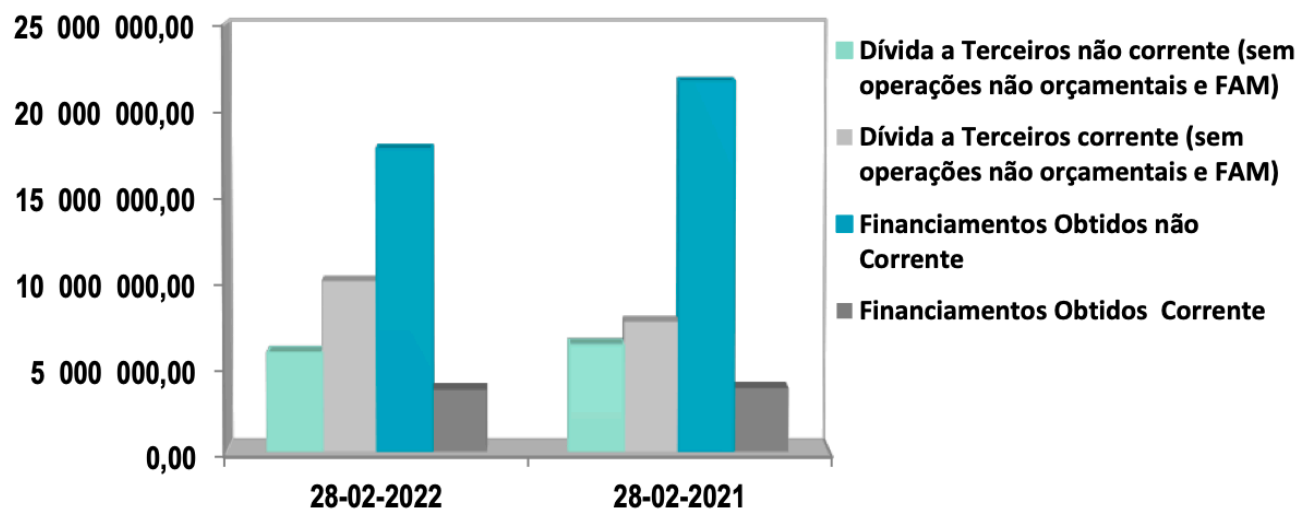


Gráfico 4 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O montante da dívida total do Município no final de fevereiro do corrente ano, não excede o limite de endividamento de 2022.

DESIGNAÇÃO	Cobrança 2019	Cobrança 2020	Cobrança 2021	Receita média dos três exercícios anteriores (alínea b) n.º 3 art.º 52 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro)
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	207 056 441,67	197 633 786,25	244 607 179,57	216 432 469,16
				Dívida/Margem
(1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				324 648 703,75
(2) DÍVIDA TOTAL 31-12-2021 (valores provisórios) (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida) Margem Absoluta				47 047 302,80
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 31-12-2021 (margem absoluta*20%)				277 601 400,95
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				21 389 472,29
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				5 807 955,95
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				10 014 344,38
SUBTOTAL				37 211 772,62
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS (valores provisórios)				13 814 403,00
(4) DÍVIDA TOTAL 28-02-2022				51 026 175,62
(5) = MONTANTE EXCESSO				
(6) = MARGEM DISPONÍVEL				51 541 407,37

Nota: * sem operações de tesouraria, provisões, acréscimos, diferimentos e FAM;

Quadro 5 – Limite da Dívida Total

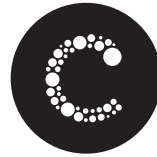
FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

A análise à estrutura da atividade municipal revela o grau de autonomia financeira do município, o qual é evidenciado no conjunto dos seguintes rácios:

Financiamento/Endividamento	2020 fevereiro	2021 fevereiro	2022 fevereiro
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,24%	0,08%	0,04%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	5,20%	4,62%	9,80%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	1,29%	1,02%	0,74%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	0,00%	17,52%	19,29%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	0,00%	14,14%	10,40%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/T total da Receita)]	100,00%	85,86%	89,60%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 0,74% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 89,60%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS