



RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

(VALORES PROVISÓRIOS ATÉ FECHO
DE CONTAS DO SEMESTRE)



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 junho de 2021, considerou-se o disposto nos artigos 52º e 54º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, na sua redação atual, bem como, o n.º 1 do artigo 2.º da Lei 35/2020, de 13 de agosto.

CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS

	Empréstimos	2021 junho	2020 junho
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	23 676 086,07	27 712 968,81
	Exigível a curto prazo	2 000 718,79	4 011 066,10
	Exigível a médio e longo prazo	21 675 367,28	23 701 902,71
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	23 676 086,07	27 712 968,81

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

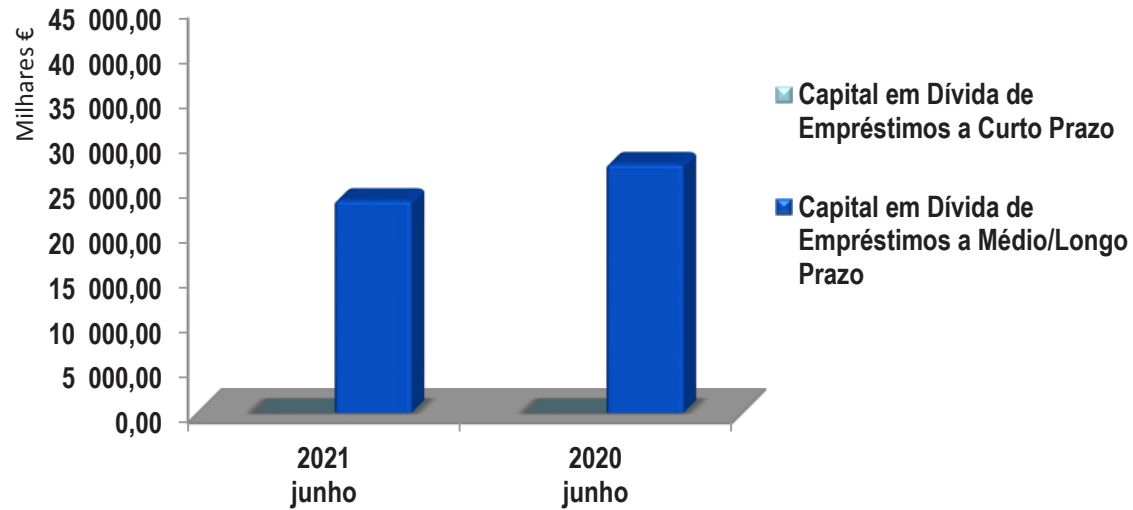


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias úteis unid.monet. euro	jun-2018	jun-2019	jun-2020	jun-2021
1	53 013 054,31	64 911 592,53	63 897 924,83	60 626 726,79
2	53 041 056,20	64 964 149,82	63 943 012,49	60 432 412,26
3	53 070 294,75	64 588 263,34	62 910 303,72	60 545 060,90
4	52 993 778,26	64 895 335,19	62 290 900,25	59 621 639,85
5	52 861 959,23	64 853 300,45	62 335 208,59	59 320 237,94
6	52 724 210,46	64 904 896,30	61 144 698,61	57 954 205,34
7	52 176 504,44	65 039 254,30	61 174 275,36	58 041 139,42
8	51 605 659,24	89 087 574,11	81 959 292,87	84 454 629,13
9	51 627 920,02	90 048 931,23	78 438 327,58	83 705 245,74
10	53 152 999,46	89 226 246,67	79 635 942,97	83 391 245,47
11	52 529 851,17	88 599 708,83	79 417 679,75	81 668 641,82
12	51 986 148,45	88 655 017,68	80 076 214,69	81 711 113,99
13	59 560 132,93	88 173 872,32	81 413 608,45	75 794 007,36
14	58 827 932,51	83 846 044,45	75 363 758,36	73 784 797,87
15	59 424 753,10	83 843 373,52	75 151 443,28	72 817 439,28
16	59 284 058,59	83 983 592,18	75 092 713,88	74 486 888,92
17	55 567 712,68	79 040 419,74	74 340 479,76	70 426 865,34
18	52 134 749,85		70 577 101,09	68 759 675,48
19	50 741 870,36		67 477 717,37	63 318 873,62
20	48 196 390,09		67 517 597,14	62 616 501,44
21				
22				
23				
24				
Média	53 726 051,81	77 568 327,80	71 207 910,05	69 673 867,40

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final deste mês de junho, situa-se em € 69.673.867,40 conforme se certifica no Quadro 2.

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

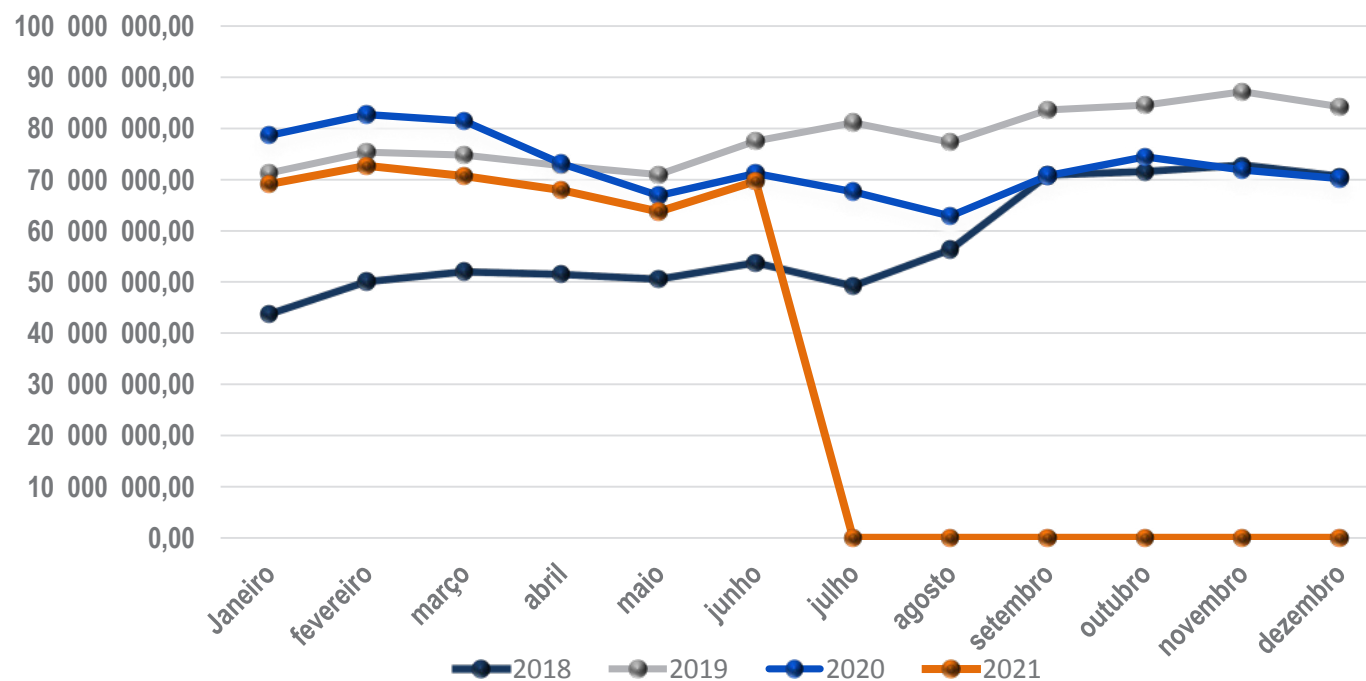


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, comparando com o período homólogo, esta sofreu um decréscimo de 25,01%. As rubricas que mais contribuíram foram “Fornecedores” e “Financiamentos Obtidos”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		
	30-06-2021	30-06-2020	21/20
Dívida Não Corrente	27 803 392,58	30 239 142,71	(8,05%)
Financiamentos Obtidos	21 675 367,28	23 701 902,71	(8,55%)
Fornecedores de Investimento	6 128 025,30	6 537 240,00	(6,26%)
Dívida Corrente	7 595 774,18	16 964 879,77	(55,23%)
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	173 575,66	1 024 404,92	(83,06%)
Fornecedores	3 986 068,16	8 601 236,23	(53,66%)
Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes	0,00	0,00	0,00%
Estado e Outros Entes Públicos (sem operações não orçamentais e FAM)	671 631,11	791 976,31	(15,20%)
Financiamentos Obtidos	2 000 718,79	4 011 066,10	(50,12%)
Fornecedores de Investimento	738 574,94	2 446 912,57	(69,82%)
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	25 205,52	89 283,64	(71,77%)
Outros Passivos Financeiros (sem cauções)	0,00	0,00	0,00%
Total da Dívida	35 399 166,76	47 204 022,48	(25,01%)

Quadro 3 - Dívida a Terceiros

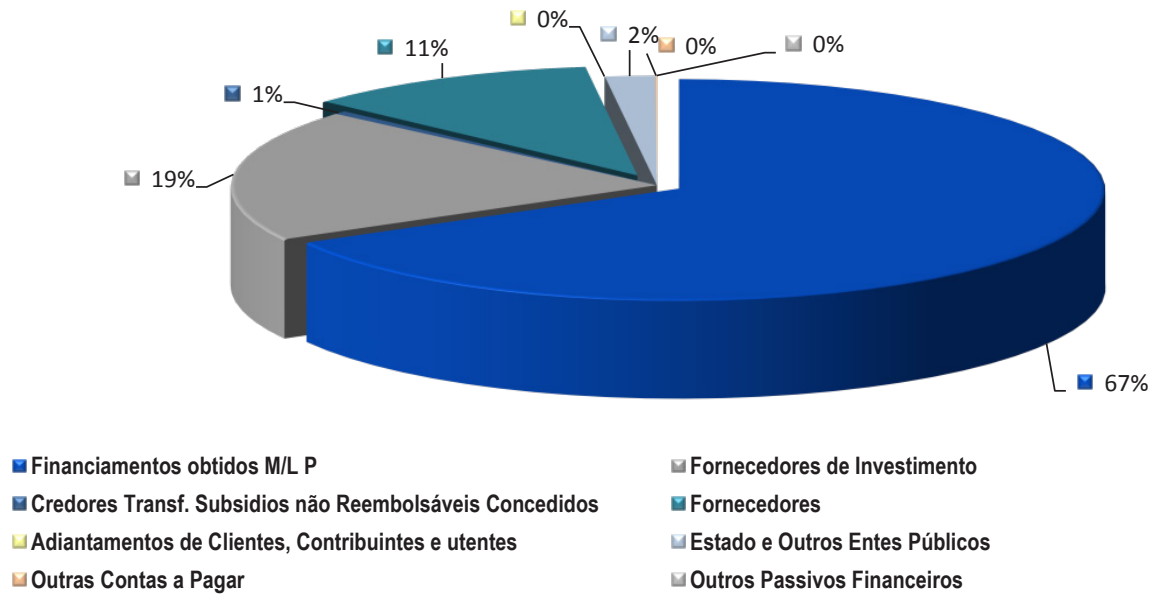


Gráfico 3 - Estrutura da Dívida a Terceiros

ENTIDADE	VALOR DA DÍVIDA		••
	30-06-2021	30-06-2020	21/20
Dívida a Terceiros não corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	6 128 025,30	6 537 240,00	100,00%
Dívida a Terceiros corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	5 595 055,39	12 953 813,67	(56,81%)
Financiamentos Obtidos não Corrente	21 675 367,28	23 701 902,71	(8,55%)
Financiamentos Obtidos Corrente (médio e longo prazo)	2 000 718,79	4 011 066,10	(50,12%)
Total	35 399 166,76	47 204 022,48	(25,01%)

Quadro 4 - Evolução da Dívida a Terceiros

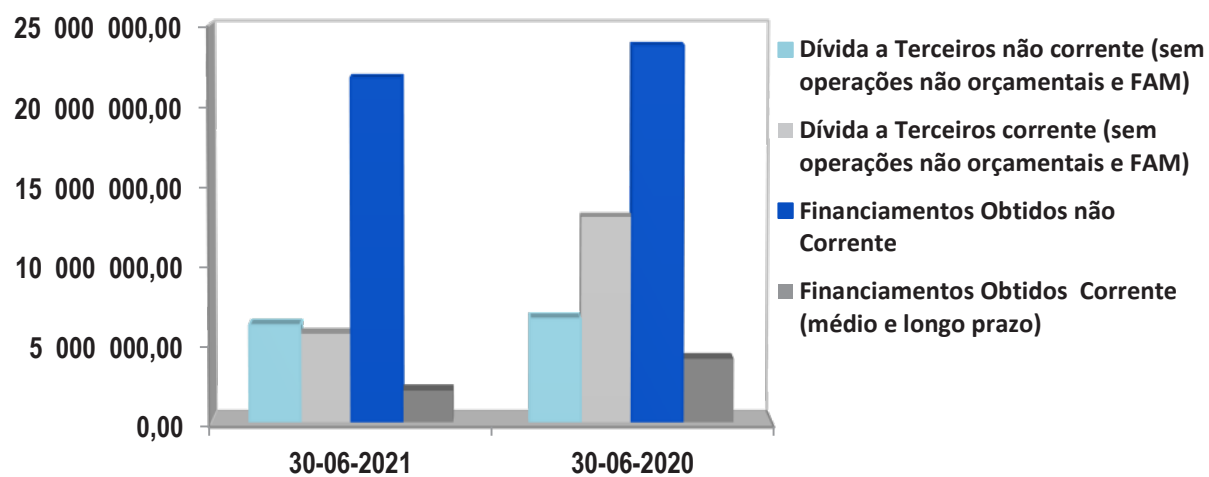


Gráfico 4 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O montante da dívida total do Município no final de junho do corrente ano, não excede o limite de endividamento de 2021.

DESIGNAÇÃO	Cobrança 2018	Cobrança 2019	Cobrança 2020	Receita média dos três exercícios anteriores (alínea b) n.º 3 art.º 52 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro)	Receita média dos três exercícios anteriores (n.º 1 do art.º 2.º Lei 35/2020 de 13 agosto)
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	203 094 926,96	207 056 441,67	197 633 786,25	202 595 051,63	202 595 051,63
				Divida/Margem	Limite/Divida
(1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				303 892 577,44	303 892 577,44
(2) DÍVIDA TOTAL 31-12-2020 (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				59 773 913,25	
Margem Absoluta				244 118 664,19	
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 31-12-2020 (margem absoluta*20%)				48 823 732,84	
MUNICÍPIO					
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				23 676 086,07	23 676 086,07
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				6 128 025,30	6 128 025,30
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				5 595 055,39	5 595 055,39
SUBTOTAL				35 399 166,76	35 399 166,76
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL					
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS (valores provisórios)				15 123 638,53	15 123 638,53
(4) DÍVIDA TOTAL 30-06-2021				50 522 805,29	50 522 805,29
(5) = MONTANTE EXCESSO					
(6) = MARGEM DISPONÍVEL				58 074 840,80	253 369 772,15

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

Quadro 5 – Limite da Dívida Total

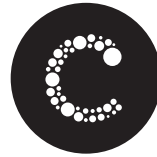
FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

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	2019 junho	2020 junho	2021 junho
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,23%	0,17%	0,11%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	10,25%	9,21%	5,66%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	2,40%	2,34%	1,86%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	11,69%	10,56%	9,82%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	10,39%	11,54%	10,00%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	89,61%	88,46%	90,00%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 1,86% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 90,00%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS