

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

(VALORES PROVISÓRIOS ATÉ FECHO DE CONTAS)

| DMAG | DFP | DPCO | DEZEMBRO 2017



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	10
Financiamento/Endividamento	11

Índice de Quadros

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimo	4
Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município	6
Quadro 3 - Evolução da Dívida a Terceiros	8
Quadro 4 - Limite da Dívida Total	10
Quadro 5 - Indicadores Financiamento/Endividamento	11

Índice de Gráficos

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



ENDIVIDAMENTO

Na análise do Endividamento do Município de Cascais referente ao mês de dezembro de 2017, considerou-se o disposto nos artigos 52º e 54º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.



CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS

O acréscimo verificado em dezembro de 2017, deve-se à utilização de capital no montante de € 13.563.845,51 do empréstimo de médio e longo prazo, contratado para a execução de diversas empreitadas.

	Empréstimos	2016 dezembro	2017 dezembro
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	31.588.201,93	40.361.180,06
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	31.588.201,93	40.361.180,06

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimo

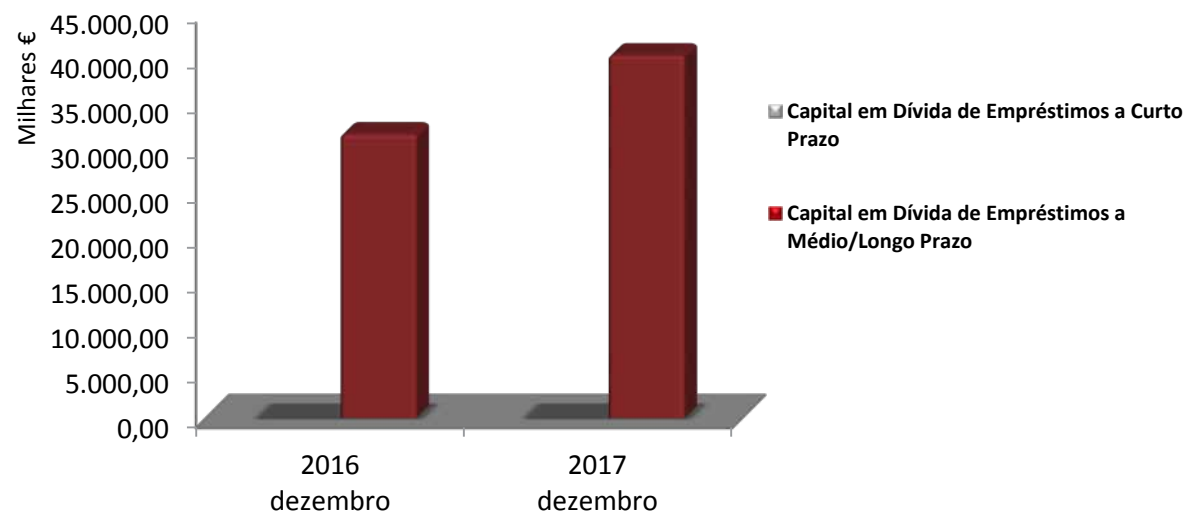


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos



EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	dez. 2014	dez. 2015	dez. 2016	dez. 2017
1	1.565.114,00	1.157.943,98	8.440.984,34	42.041.602,54
2	1.794.583,83	1.171.939,40	8.438.152,32	42.003.057,39
3	1.904.806,05	1.112.207,00	8.402.092,18	42.010.352,28
4	1.881.015,08	1.094.399,44	8.358.602,08	42.044.168,52
5	1.867.900,55	1.096.137,17	9.311.165,65	42.082.172,03
6	1.896.059,73	1.163.079,64	9.261.043,40	41.227.985,11
7	1.540.318,85	1.081.325,24	8.810.127,47	39.764.324,40
8	1.592.177,87	1.052.288,71	8.965.631,22	40.528.838,95
9	1.619.181,36	694.157,83	8.574.404,68	39.865.569,74
10	3.169.625,59	845.740,01	8.175.168,59	37.309.824,31
11	2.628.962,87	1.601.895,34	5.696.868,44	54.847.878,36
12	19.527.831,39	930.418,57	3.125.892,81	54.930.419,80
13	17.488.336,26	19.280.803,18	20.086.935,97	52.472.793,36
14	10.170.493,59	17.998.105,15	20.037.558,74	50.699.121,19
15	7.661.551,86	14.735.297,32	16.544.364,12	48.707.827,92
16	6.738.097,83	9.724.932,70	16.441.401,82	45.387.122,67
17	2.543.065,45	5.536.392,03	15.525.254,47	
18	14.363,72	5.584.117,28	11.311.241,90	
19	20,65	107,78	2.779.904,60	
20		581,20		
21				
22				
23				
24				
Média	4.505.447,71	4.293.093,45	10.436.147,09	44.745.191,16

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município



A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final de dezembro, situa-se em 44.745.191,16, substancialmente superior à registada nos períodos em análise, conforme se verifica no Quadro 2.

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

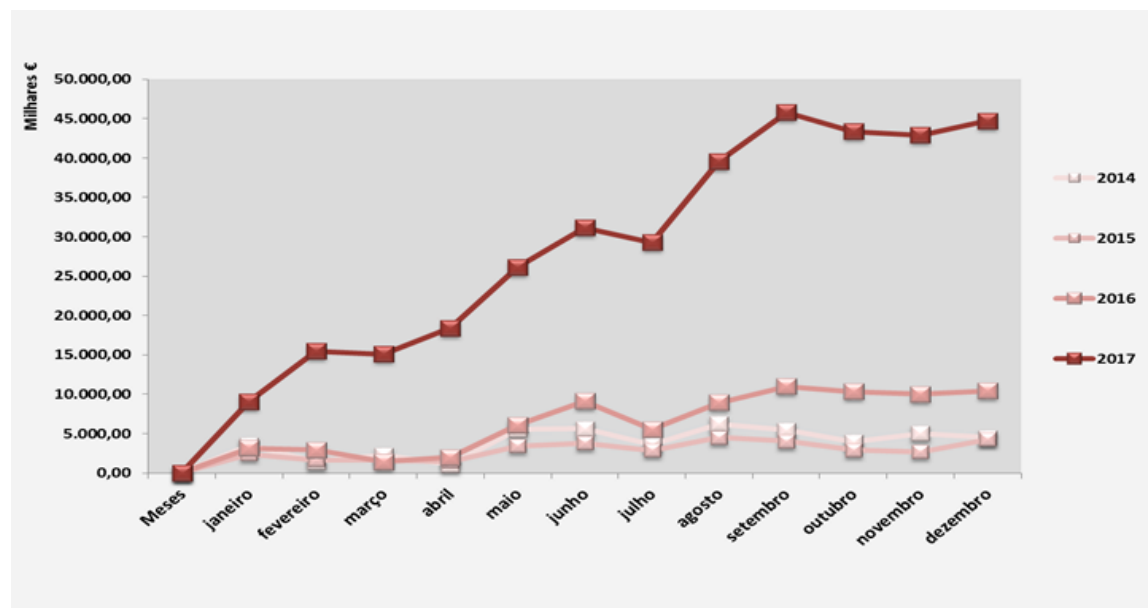


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias



EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, esta sofreu um acréscimo de 39,2%. A rubrica que mais contribuiu foi “Bancos/Instituições de Crédito/Empréstimos Médio Longo e Prazo”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		Δ
	31/12/2016	31/12/2017	17/16
Dívida a Terceiros a Curto Prazo	6.323.723,46	3.027.671,92	(52,1%)
Adiantamentos por Conta de Vendas	2.915,29	2.915,29	0,0%
Fornecedores, c/c	39.409,51	188.637,86	378,7%
Fornecedores - Faturas em receção e conferência	3.245.638,83	2.228.444,39	(31,3%)
Fornecedores Imobilizado, c/c	241.091,16	118.701,27	(50,8%)
Estado e Outros entes Públicos (sem operações de tesouraria)	4.789,73	10.780,57	125,1%
Outros Credores (sem operações tesouraria)	56.785,99	10.812,97	(81,0%)
Fornecedores Imobilizado- Faturas em receção e conferência	2.733.092,95	467.379,57	(82,9%)
Dividas a Fornecedores a Médio Longo Prazo (sem FAM)	9.698.707,38	9.396.848,62	(3,1%)
Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimo Curto Prazo	0,00	0,00	0,0%
Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimos Médio Longo Prazo	31.588.201,93	40.361.180,06	27,8%
Total da Dívida a Terceiros	37.911.925,39	52.785.700,60	39,2%

Quadro 3 - Evolução da Dívida a Terceiros

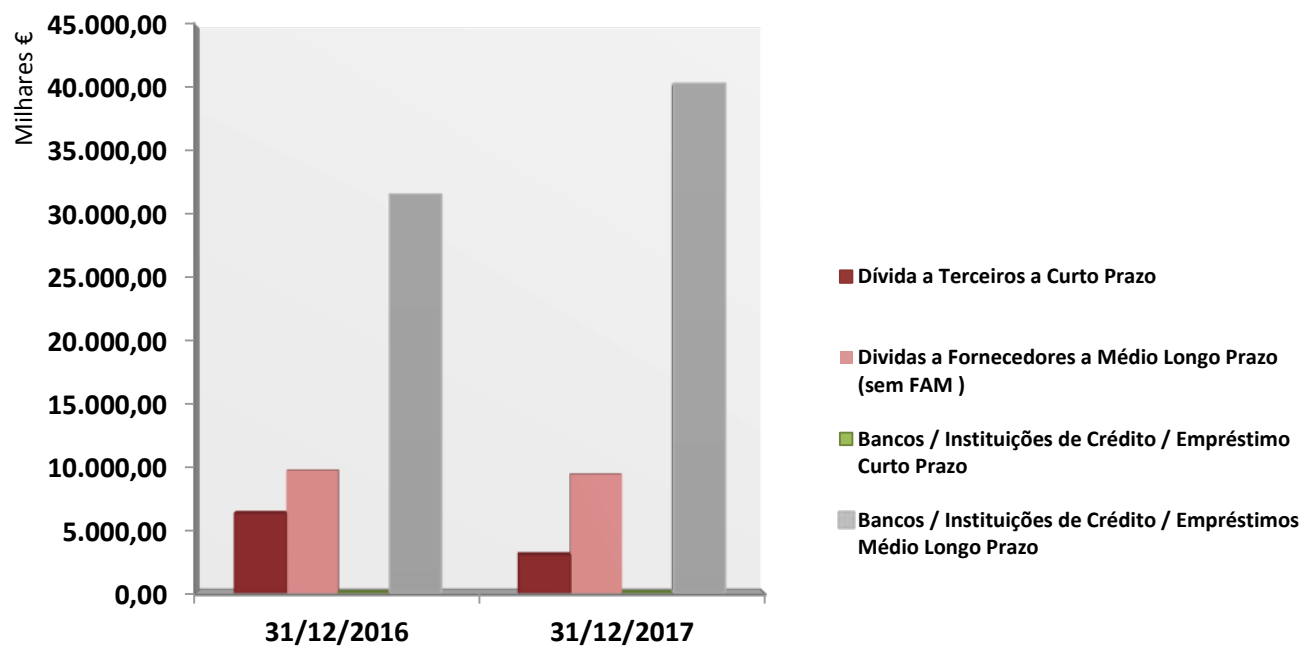


Gráfico 3 - Dívida a Terceiros



LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 31 de dezembro, um montante de capital em dívida de € 40.361.180,06 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de dezembro do corrente ano, não excede o limite de endividamento de 2017.

DESIGNAÇÃO	Cobrança 2014	Cobrança 2015	Cobrança 2016	Receita média dos três exercícios anteriores
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	131.628.656,90	146.507.002,79	158.394.563,09	145.510.074,26
				Dívida/Margem
(1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				218.265.111,39
(2) DÍVIDA TOTAL 01-01-2017 (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				48.156.246,87
Margem Absoluta				170.108.864,52
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2017 (margem absoluta*20%)				34.021.772,90
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				40.361.180,06
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO (sem FAM)				9.396.848,62
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				3.027.671,92
SUBTOTAL				52.785.700,60
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS **				664.673,09
(4) DÍVIDA TOTAL 31-12-2017				53.450.373,69
(5) MONTANTE EXCESSO				0,00
(6)= (3)-((4)-(2)) MARGEM DISPONIVEL				28.727.646,08

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

Quadro 4 – Limite da Dívida Total



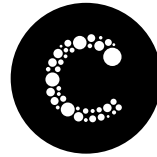
FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

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 (Unidade Monetária: euros)	2015 dezembro	2016 dezembro	2017 dezembro
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,89%	0,35%	0,29%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	22,01%	16,23%	11,23%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	3,80%	2,83%	2,35%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	9,21%	8,83%	8,06%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	9,21%	8,67%	6,67%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	90,79%	91,33%	93,33%

Quadro 5 - Indicadores Financiamento/Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 2,35% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 93,33%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS