

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

(VALORES PROVISÓRIOS)

| DMAG | DFP | DPCO | JUNHO 2018

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	11
Financiamento/Endividamento	12

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	9
Quadro 5 - Limite da dívida total	11
Quadro 6 - Indicadores financiamento / endividamento	12

Índice de Gráficos

Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos	5
Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias	7
Gráfico 3 - Dívida a Terceiros	10

ENDIVIDAMENTO

Na análise do Endividamento do Município de Cascais referente ao mês de junho de 2018, considerou-se o disposto nos artigos 52º e 54º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS

	Empréstimos	2017 junho	2018 junho
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	30.340.063,60	37.716.798,15
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	30.340.063,60	37.716.798,15

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimo

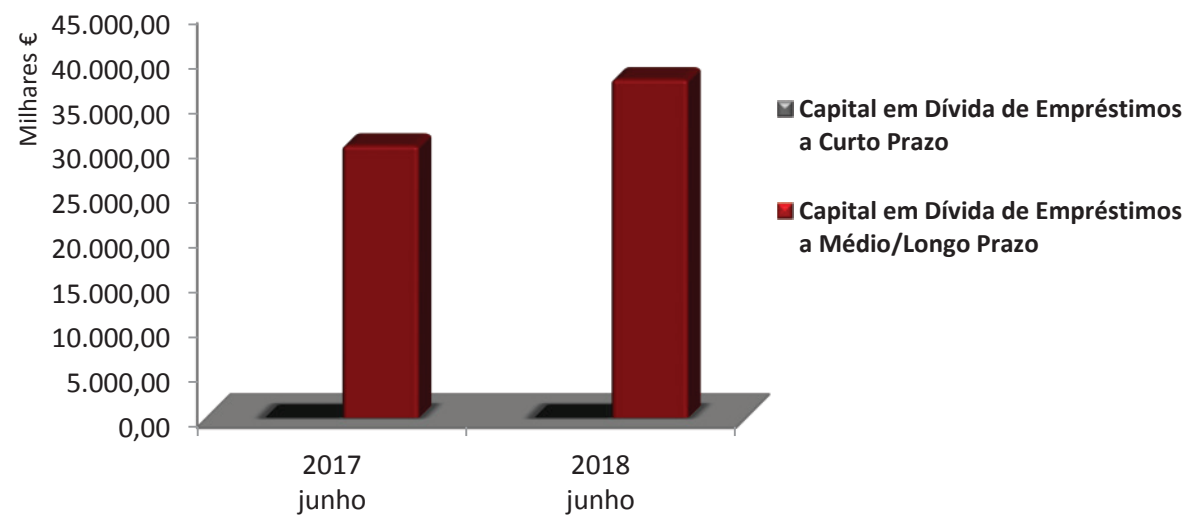


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	jun. 2015	jun. 2016	jun. 2017	jun. 2018
1	5.427.314,26	6.960.198,58	31.955.691,09	53.013.054,31
2	2.186.527,49	6.961.333,85	31.890.776,74	53.041.056,20
3	2.146.794,22	7.266.932,61	31.728.736,12	53.070.294,75
4	2.142.583,93	7.226.584,80	31.756.585,24	52.993.778,26
5	2.106.264,45	7.175.345,15	31.668.075,16	52.861.959,23
6	2.141.412,28	7.277.315,19	31.343.596,82	52.724.210,46
7	2.091.662,91	6.807.458,86	31.152.744,54	52.176.504,44
8	2.112.088,26	6.752.009,95	30.333.107,16	51.605.659,24
9	2.350.068,32	7.760.913,95	30.099.224,04	51.627.920,02
10	3.306.873,46	8.667.531,74	30.121.724,61	53.152.999,46
11	4.281.549,63	14.393.394,46	30.141.334,57	52.529.851,17
12	4.289.604,16	13.750.359,23	38.444.448,19	51.986.148,45
13	8.253.345,69	13.598.374,92	34.356.541,63	59.560.132,93
14	6.521.305,13	14.497.032,52	32.596.784,51	58.827.932,51
15	6.496.896,86	14.038.628,35	31.203.388,62	59.424.753,10
16	6.426.107,89	11.608.532,11	31.718.977,11	59.284.058,59
17	6.438.662,49	7.030.255,99	27.225.939,05	55.567.712,68
18	5.574.566,58	7.767.135,39	28.266.334,55	52.134.749,85
19	1.926.638,34	7.156.193,89	27.838.460,90	50.741.870,36
20	2.054.663,28	6.151.336,45	28.738.213,41	
21	1.839.231,30			
22				
23				
24				
Média	3.814.960,04	9.142.343,40	31.129.034,20	54.017.086,63

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 €54.017.086,63, superior à registada nos períodos em análise, conforme se certifica no Quadro 2.

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

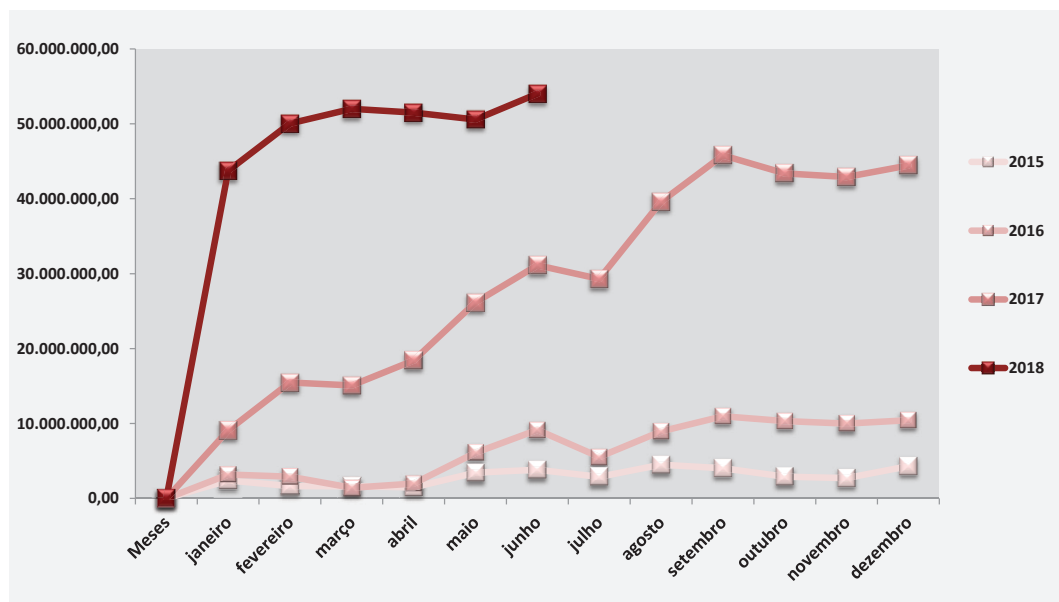


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

ENTIDADE	Valor da Dívida
	30-06-2018
Dívida Não Corrente	43.771.707,10
Financiamentos Obtidos	35.036.307,11
Fornecedores de Investimento	8.735.399,99
Dívida Corrente	8.442.929,11
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	89.658,10
Fornecedores	3.901.152,04
Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes	2.915,29
Estado e Outros Entes Públicos (sem operações não orçamentais e FAM)	1.045.638,07
Fornecedores de Investimento	710.277,18
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	12.797,39
Outros Passivos Financeiros	0,00
Sub-Total	5.762.438,07
Financiamentos Obtidos	2.680.491,04
Total da Dívida	52.214.636,21

Quadro 3 - Dívida a Terceiros

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, esta sofreu um decréscimo de 5,65%. A rubrica que mais contribuiu foi a Dívida a Terceiros a Curto prazo.

ENTIDADE	Valor da Dívida		Δ
	30/06/2017	30/06/2018	18/17
Dívida a Terceiros a Curto Prazo (sem FAM)	15.605.525,77	5.762.438,07	(63,07%)
Dívida a Terceiros a Médio Longo Prazo	9.396.848,62	8.735.399,99	(7,04%)
Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimo Curto Prazo	0,00	0,00	0,00%
Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimos Médio Longo Prazo	30.340.063,60	37.716.798,15	24,31%
Total	55.342.437,99	52.214.636,21	(5,65%)

Quadro 4 - Evolução da Dívida a Terceiros

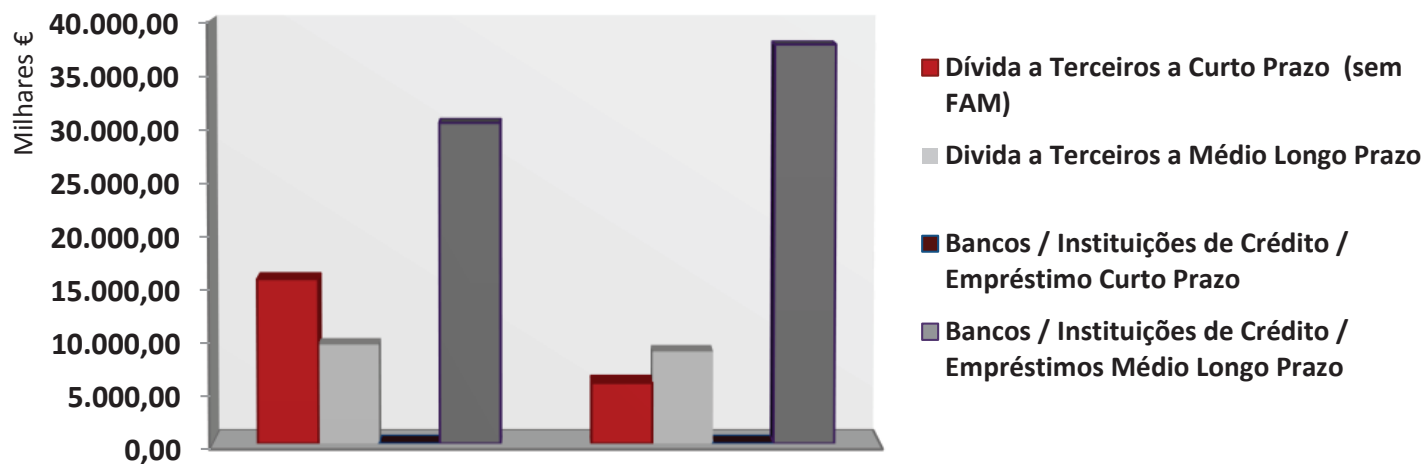


Gráfico 3 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 30 de junho, um montante de capital em dívida de €37.716.798,15 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de junho do corrente ano, não excede o limite de endividamento de 2018.

DESIGNAÇÃO	Cobrança 2015	Cobrança 2016	Cobrança 2017	Receita média dos três exercícios anteriores
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	146.507.002,79	158.394.563,09	187.244.740,78	164.048.768,89
				Dívida/Margem
(1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				246.073.153,33
(2) DÍVIDA TOTAL 01-01-2018 (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				54.403.491,09
Margem Absoluta				191.669.662,24
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2018 (margem absoluta*20%)				38.333.932,45
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				37.716.798,15
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				8.735.399,99
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				5.762.438,07
SUBTOTAL				52.214.636,21
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS **				601.803,04
(4) DÍVIDA TOTAL 30-06-2018				52.816.439,25
(5) MONTANTE EXCESSO				0,00
(6) = (3) - ((4) - (2)) MARGEM DISPONÍVEL				39.920.984,29

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

** considerou-se a dívida disponível (31-03-2018)- valores provisórios

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 (Unidade Monetária: euros)	2016 junho	2017 junho	2018 junho
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,40%	0,35%	0,40%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	26,80%	12,82%	8,32%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	2,89%	2,35%	2,86%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	10,55%	10,22%	10,82%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	8,84%	7,46%	9,90%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	91,16%	92,54%	90,10%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 2,86% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 90,10%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

