

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | ABRIL 2019

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 abril de 2019, 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	2018 abril	2019 abril
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	38.959.788,87	33.898.724,09
	Exigível a curto prazo	3.904.793,34	3.136.239,04
	Exigível a médio e longo prazo	35.054.995,53	30.762.485,05
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	38.959.788,87	33.898.724,09

Quadro 1 – Capital em Dívida de Empréstimos

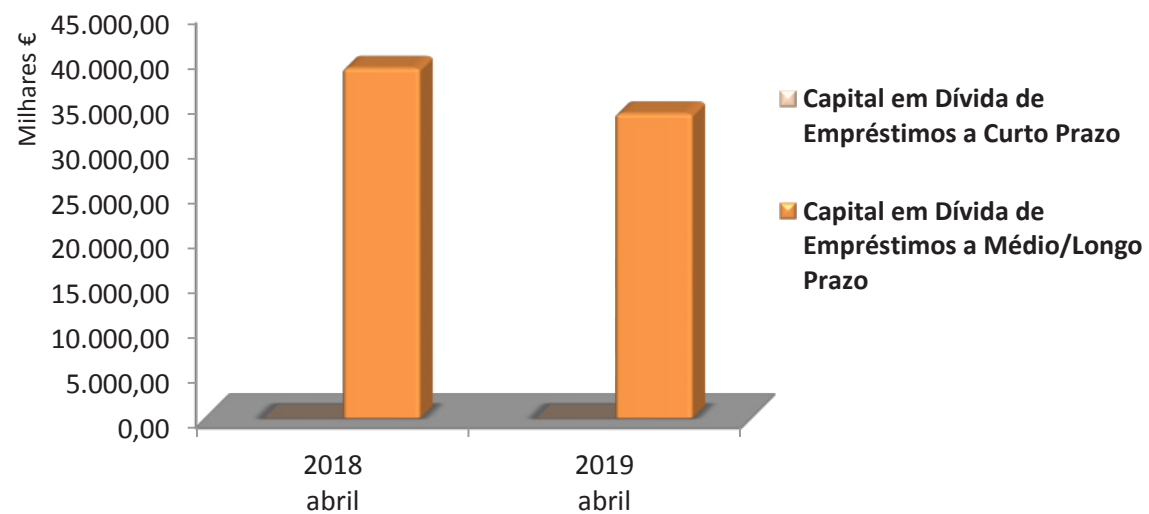


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	abr. 2016	abr. 2017	abr. 2018	abr. 2019
1	399.794,99	15.917.227,01	50.492.911,22	71.596.774,73
2	409.541,18	15.915.573,85	51.031.266,37	71.241.530,62
3	384.891,29	15.837.591,59	50.936.803,73	71.239.609,07
4	395.387,03	15.893.573,25	50.855.183,83	72.110.362,99
5	442.620,12	15.885.577,73	49.769.570,54	71.983.028,75
6	460.416,45	17.457.954,82	49.875.011,78	71.928.009,33
7	444.193,41	17.431.472,15	49.785.893,66	71.839.773,69
8	460.644,69	16.800.877,73	50.510.083,01	71.286.965,88
9	485.131,50	17.976.365,16	50.500.096,59	70.581.340,14
10	1.013.335,13	17.750.041,04	49.746.337,88	75.693.646,26
11	1.016.635,34	17.590.436,16	49.244.271,71	76.000.522,94
12	1.026.402,84	18.325.863,66	51.016.702,66	75.922.517,21
13	2.082.281,81	26.015.593,29	50.928.845,04	75.980.321,77
14	8.218.806,17	23.179.977,08	50.111.152,76	75.407.276,89
15	8.312.654,23	21.761.336,82	57.629.307,38	75.442.764,84
16	5.062.144,16	21.108.540,37	56.688.448,18	70.354.039,22
17	4.923.486,53	19.498.453,96	54.214.822,79	72.837.407,74
18	2.110.978,64	17.187.633,90	52.967.963,11	71.719.897,77
19	1.070.257,34		52.787.938,59	71.583.785,55
20	1.036.717,32		50.802.880,18	70.422.539,75
21				
22				
23				
24				
Média	1.987.816,01	18.418.560,53	51.494.774,55	72.758.605,76

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final deste mês de abril, situa-se em €72.758.605,76 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.

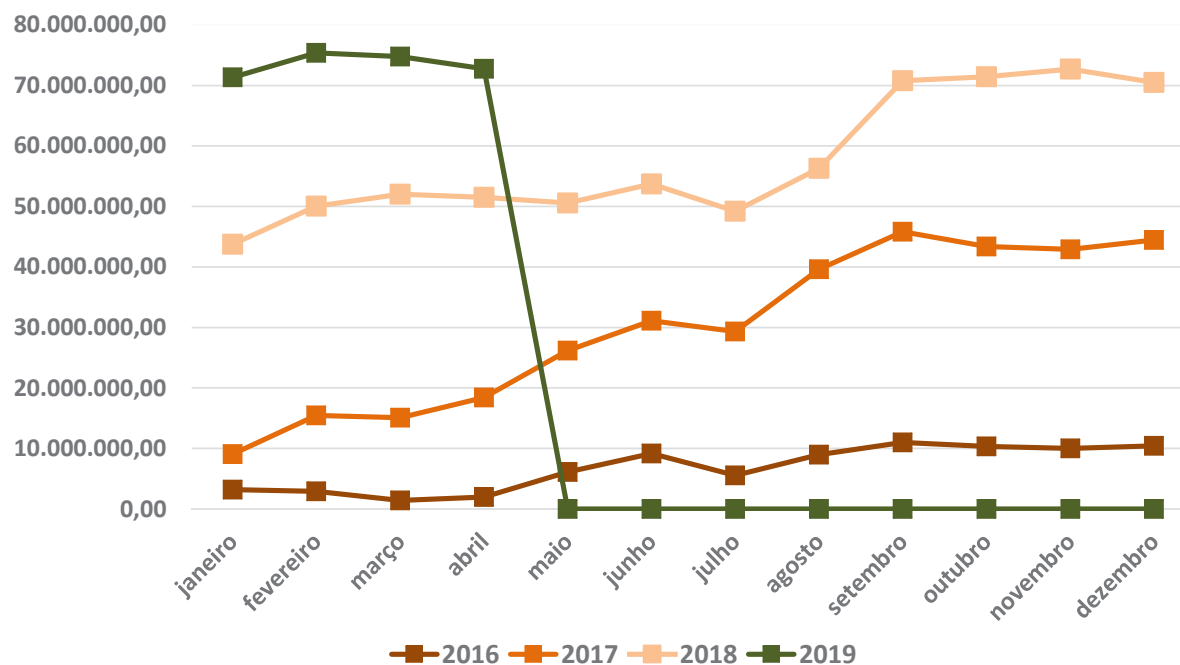


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, comparando com o período homólogo, esta sofreu um decréscimo de 14,96%. A rubrica que mais contribuiu foi “Financiamentos Obtidos”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		• 19/18
	30-04-2018	30-04-2019	
Dívida Não Corrente	44.257.341,27	37.971.278,15	(14,20%)
Financiamentos Obtidos	35.054.995,53	30.762.485,05	(12,25%)
Fornecedores de Investimento	9.202.345,74	7.208.793,10	(21,66%)
Dívida Corrente	13.498.347,44	11.143.778,17	(17,44%)
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	51.645,00	6.375,00	(87,66%)
Fornecedores	7.872.083,21	5.813.476,36	(26,15%)
Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes	2.915,29	2.915,29	0,00%
Estado e Outros Entes Públicos (sem operações não orçamentais e FAM)	1.155.053,82	1.242.745,70	7,59%
Financiamentos Obtidos	3.904.793,34	3.136.239,04	(19,68%)
Fornecedores de Investimento	432.668,79	863.838,98	99,65%
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	79.187,99	78.187,80	(1,26%)
Outros Passivos Financeiros (sem cauções)	0,00	0,00	0,00%
Total da Dívida	57.755.688,71	49.115.056,32	(14,96%)

Quadro 3 – Dívida a Terceiros

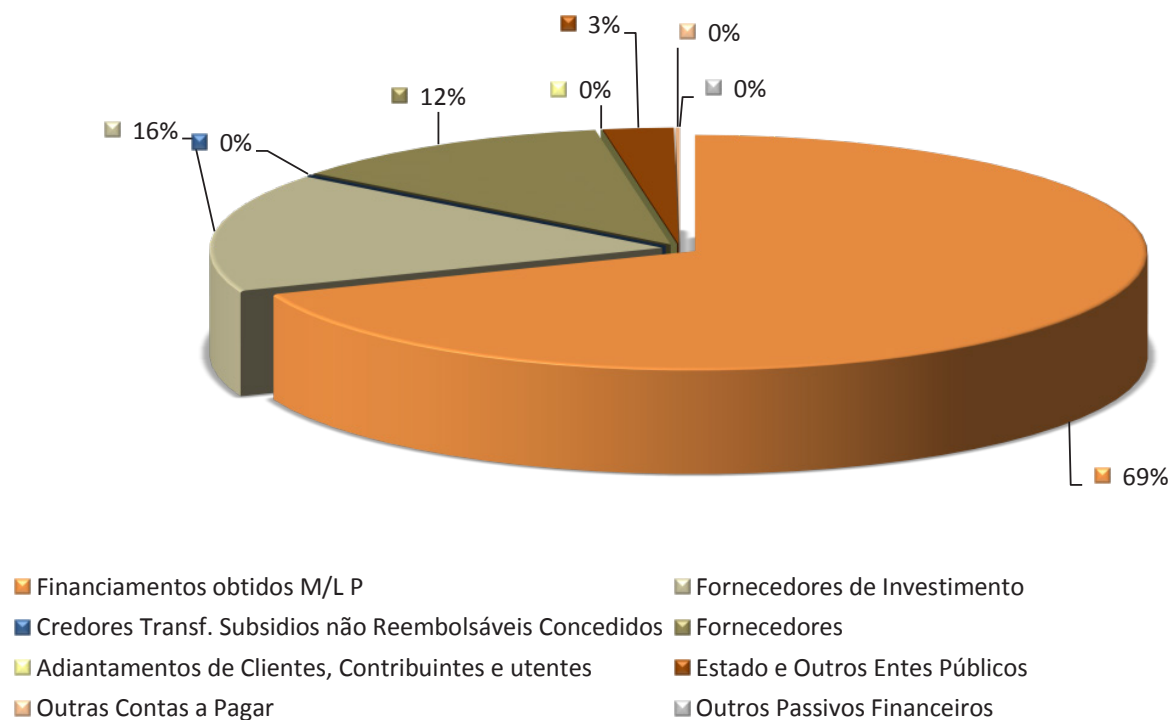


Gráfico 3 - Estrutura da Dívida a Terceiros

ENTIDADE	Valor da Dívida		•
	30-04-2018	30-04-2019	19/18
Dívida a Terceiros não corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	9.202.345,74	7.208.793,10	(21,66%)
Dívida a Terceiros corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	9.593.554,10	8.007.539,13	(16,53%)
Financiamentos Obtidos não Corrente	35.054.995,53	30.762.485,05	(12,25%)
Financiamentos Obtidos Corrente (médio e longo prazo)	3.904.793,34	3.136.239,04	(19,68%)
Total	57.755.688,71	49.115.056,32	(14,96%)

Quadro 4 – Evolução da Dívida a Terceiros

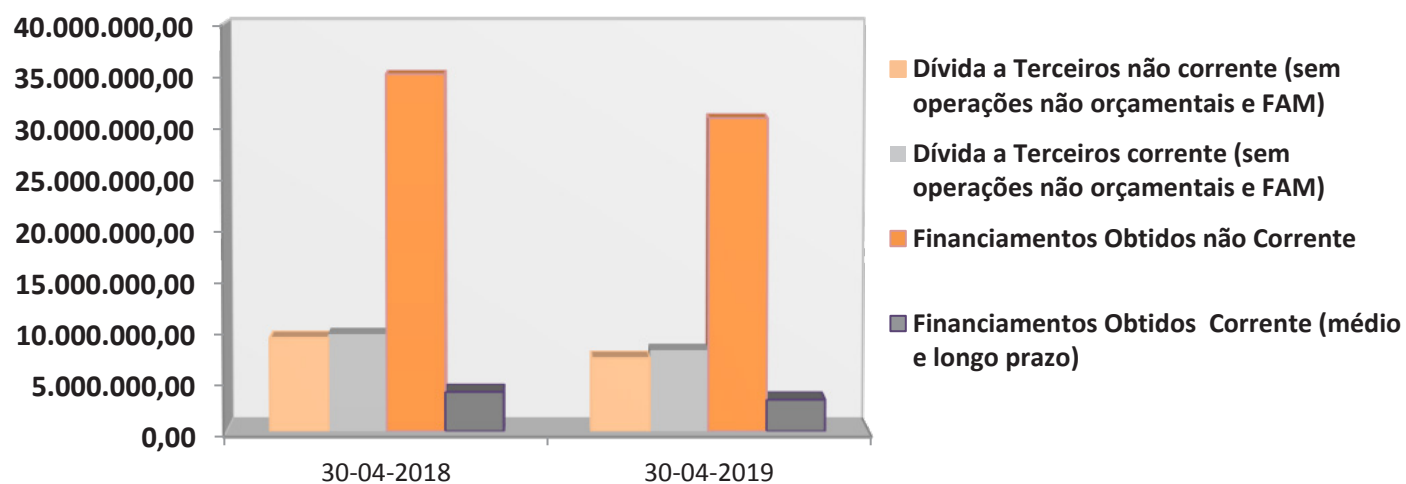


Gráfico 4 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 30 de abril, um montante de capital em dívida de €33.898.724,09 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de abril do corrente ano, não excede o limite de endividamento de 2019.

DESIGNAÇÃO	Cobrança 2016	Cobrança 2017	Cobrança 2018	Receita média dos três exercícios anteriores
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	158.394.563,09	187.244.740,78	203.094.926,96	182.911.410,28
				Dívida/Margem
(1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				274.367.115,42
(2) DÍVIDA TOTAL 01-01-2019 (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				51.535.645,48
Margem Absoluta				222.831.469,94
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2019 (margem absoluta*20%)				44.566.293,99
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				33.898.724,09
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				7.208.793,10
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				8.007.539,13
SUBTOTAL				49.115.056,32
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS				1.515.974,33
(4) DÍVIDA TOTAL 30-04-2019				50.631.030,65
(5) = (3)-((4)-(2)) MONTANTE EXCESSO				
(6) = (3)-((4)-(2)) MARGEM DISPONIVEL				45.470.908,82

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 (Unidade Monetária: euros)	2017 abril	2018 abril	2019 abril
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,34%	0,43%	0,21%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	12,87%	15,22%	8,96%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	2,23%	3,00%	2,34%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	12,29%	16,81%	13,65%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	8,97%	13,07%	12,95%
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	91,03%	86,93%	87,05%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 2,34% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 87,05%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

