

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 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 janeiro de 2019, 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	2018 janeiro	2019 janeiro
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	40.200.191,71	34.958.590,63
	Exigível a curto prazo	5.145.196,18	37.435,14
	Exigível a médio e longo prazo	35.054.995,53	34.921.155,49
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	40.200.191,71	34.958.590,63

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

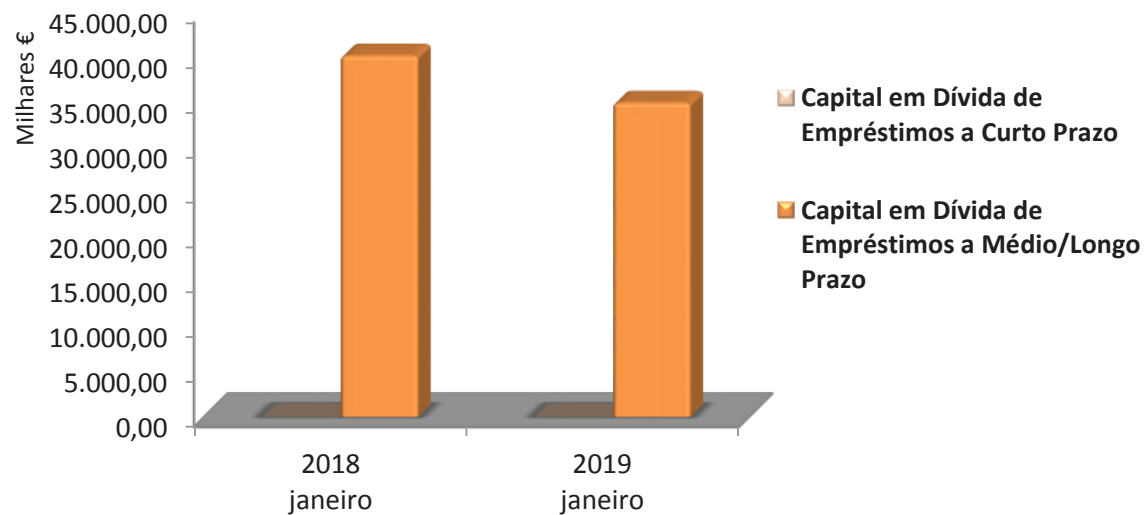


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	jan. 2016	jan. 2017	jan. 2018	jan. 2019
1	41.609,81	2.779.979,06	39.839.989,50	67.712.451,36
2	48.651,68	2.792.569,26	39.870.057,11	67.887.612,26
3	76.433,06	2.806.948,45	39.911.774,17	67.911.847,40
4	202.678,07	2.825.107,97	39.943.686,47	67.949.877,88
5	255.097,69	2.976.975,98	39.977.989,84	67.975.374,57
6	263.551,56	3.071.728,37	40.065.131,86	68.063.506,52
7	276.929,52	3.085.628,71	40.088.955,42	68.117.030,64
8	286.416,22	6.249.124,91	40.145.528,04	68.411.636,48
9	327.928,55	7.916.089,04	40.210.255,36	68.436.165,91
10	356.402,97	7.951.163,14	40.248.885,09	68.457.787,47
11	3.838.257,88	8.938.081,17	40.280.919,23	76.072.622,20
12	3.685.774,72	7.951.163,14	42.517.850,53	74.343.329,59
13	9.466.849,43	8.978.898,55	42.369.316,00	73.725.567,30
14	9.434.090,80	14.914.606,42	42.741.037,21	73.759.618,01
15	7.139.767,67	15.522.329,10	49.983.700,98	73.691.534,80
16	7.142.222,34	14.757.987,62	50.009.518,74	73.113.500,81
17	7.047.003,45	12.499.385,90	50.761.242,40	73.852.595,73
18	7.027.702,13	12.124.833,13	50.488.521,60	74.327.930,98
19	3.536.696,98	14.351.872,38	50.395.592,94	74.385.148,38
20	2.894.859,49	14.198.856,08	49.852.406,09	74.007.846,61
21		14.139.537,05	48.712.652,70	73.561.035,89
22		14.007.764,56		73.346.348,12
23		14.078.995,69		
24				
Média	3.167.446,20	9.083.461,99	43.734.048,16	71.323.198,59

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final deste mês de janeiro, situa-se em €71.323.198,59 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.

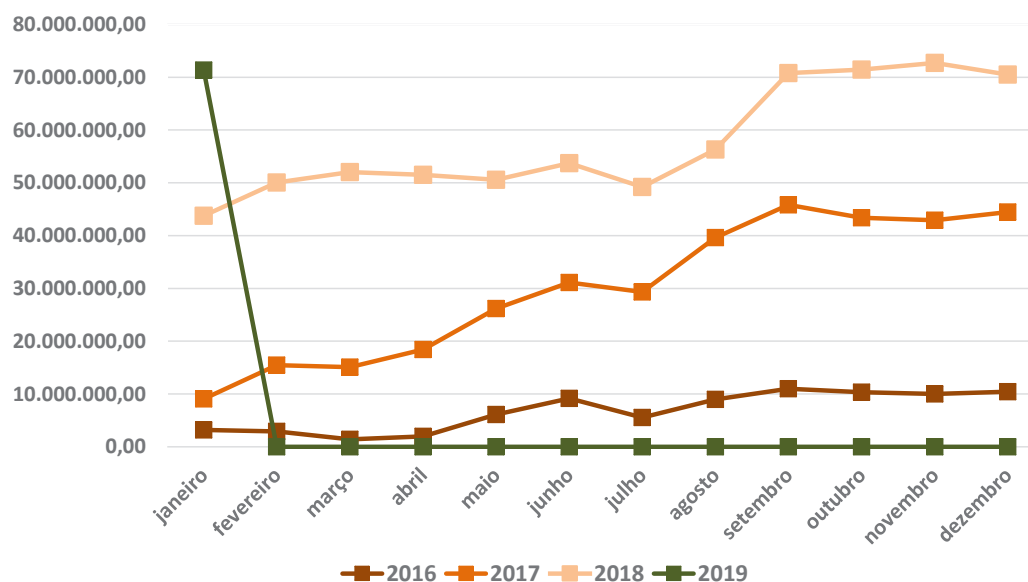


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, comparando com o período homólogo, esta sofreu um decréscimo de 9,87%. A rubrica que mais contribuiu foi “Fornecedores de Investimento”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		•
	31-01-2018	31-01-2019	
Dívida Não Corrente	44.257.341,27	42.129.948,59	(4,81%)
Financiamentos Obtidos	35.054.995,53	34.921.155,49	(0,38%)
Fornecedores de Investimento	9.202.345,74	7.208.793,10	(21,66%)
Dívida Corrente	10.951.846,38	7.629.544,86	(30,34%)
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	0,00	18.095,43	—
Fornecedores	4.019.939,32	5.082.067,71	26,42%
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)	1.095.957,39	1.616.655,06	47,51%
Financiamentos Obtidos	5.145.196,18	37.435,14	(99,27%)
Fornecedores de Investimento	605.890,41	791.907,22	30,70%
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	81.947,79	80.469,01	(1,80%)
Outros Passivos Financeiros (sem cauções)	0,00	0,00	0,00%
Total da Dívida	55.209.187,65	49.759.493,45	(9,87%)

Quadro 3 - Dívida a Terceiros

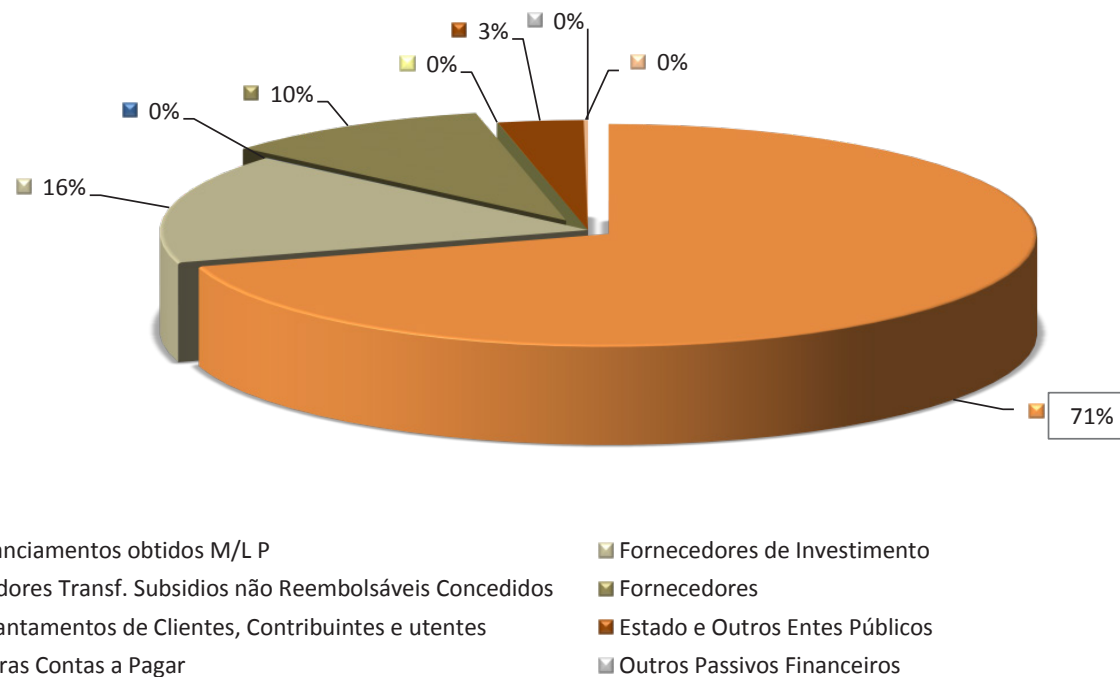


Gráfico 3 - Estrutura da Dívida a Terceiros

ENTIDADE	Valor da Dívida		• 19/18
	31/01/2018	31/01/2019	
Divida a Terceiros não corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	9.202.345,74	7.208.793,10	(21,66%)
Divida a Terceiros corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	5.806.650,20	7.592.109,72	30,75%
Financiamentos Obtidos não Corrente	35.054.995,53	34.921.155,49	(0,38%)
Financiamentos Obtidos Corrente (médio e longo prazo)	5.145.196,18	37.435,14	(99,27%)
Total	55.209.187,65	49.759.493,45	(9,87%)

Quadro 4 - Evolução da Dívida a Terceiros

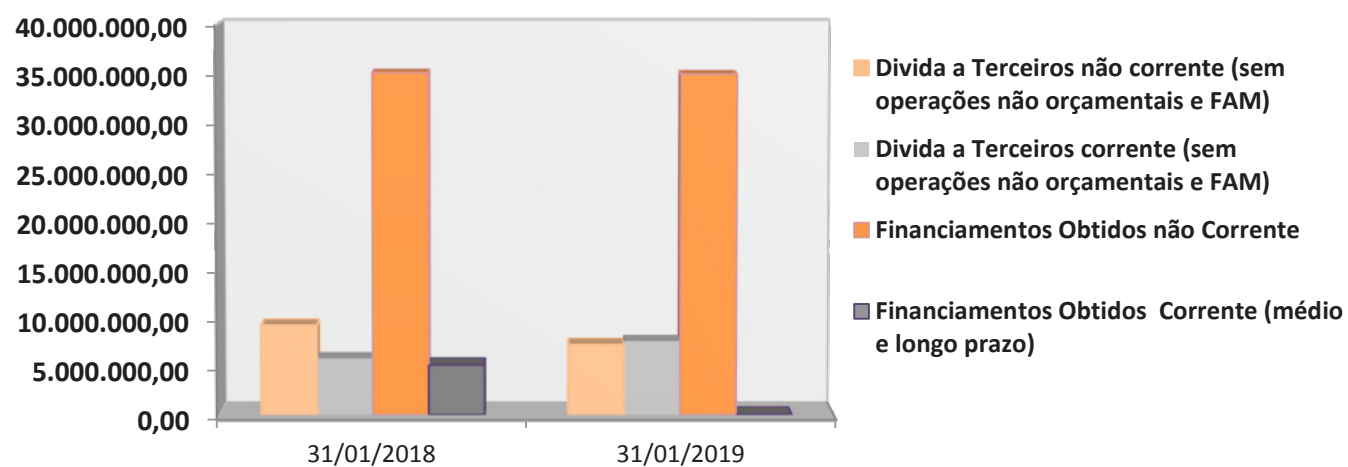


Gráfico 4 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 31 de janeiro, um montante de capital em dívida de €34.958.590,63 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de janeiro 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 (valores provisórios) (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				50.712.816,18
Margem Absoluta				223.654.299,24
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2019 (margem absoluta*20%)				44.730.859,85
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				34.958.590,63
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				7.208.793,10
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				7.592.109,72
SUBTOTAL (valores provisórios)				49.759.493,45
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS (valores provisórios)				978.609,16
(4) DÍVIDA TOTAL 31-01-2019				50.738.102,61
(5) = (3)-((4)-(2)) MONTANTE EXCESSO				
(6) = (3)-((4)-(2)) MARGEM DISPONIVEL				44.705.573,42

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

Quadro 5 - Limite da Dívida Total

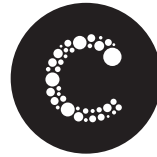
FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

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 janeiro	2018 janeiro	2019 janeiro
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,33%	0,49%	0,00%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	15,98%	8,60%	2,96%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	0,74%	1,16%	0,66%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	19,10%	31,23%	18,97%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	6,36%	11,47%	11,65%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	93,64%	88,53%	88,35%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 0,66% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 88,35%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

