

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | MARÇO 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 março 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 março	2019 março
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	39.120.974,84	33.965.259,91
	Exigível a curto prazo	4.065.979,31	3.202.774,86
	Exigível a médio e longo prazo	35.054.995,53	30.762.485,05
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	39.120.974,84	33.965.259,91

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

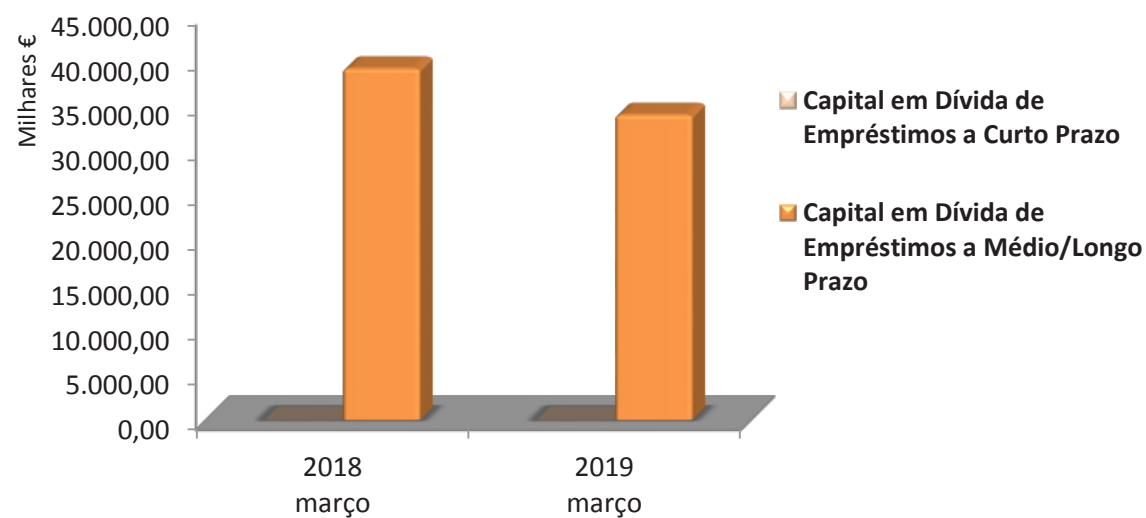


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	mar. 2016	mar. 2017	mar. 2018	mar. 2019
1	1.011.591,42	14.924.734,12	51.220.279,00	72.690.926,34
2	163.614,22	14.802.188,12	51.137.228,39	72.735.723,74
3	134.461,95	14.777.824,83	51.066.838,87	72.401.417,52
4	110.363,86	14.821.840,48	51.101.782,16	72.526.475,15
5	114.967,79	15.729.820,19	51.313.632,67	72.574.317,75
6	106.854,78	15.829.466,21	51.362.758,20	72.542.036,56
7	166.486,08	15.783.399,76	51.231.332,71	72.078.556,19
8	743.659,46	14.342.001,38	51.251.456,41	72.091.776,49
9	661.373,60	14.369.755,27	51.110.621,08	78.212.637,28
10	20.545,95	14.564.956,89	51.789.313,68	77.681.811,14
11	1.531.331,29	15.142.222,83	51.495.007,56	79.610.346,35
12	1.611.275,40	15.283.061,47	51.275.298,65	79.579.917,18
13	1.605.978,52	15.617.225,00	50.971.204,11	79.591.611,55
14	5.528.118,65	15.563.200,03	50.707.314,23	78.989.500,00
15	5.467.404,09	14.951.007,21	56.031.220,83	75.806.386,76
16	3.226.428,07	13.440.390,90	55.591.689,07	73.691.042,94
17	4.002.396,16	11.497.579,29	54.124.463,04	74.106.087,08
18	1.581.213,79	18.144.823,75	53.927.569,85	74.866.266,55
19	1.521.552,55	15.746.449,46	52.770.802,11	73.415.657,54
20	838.837,10	15.524.663,83	52.196.882,38	70.648.501,25
21	669.223,44	15.585.203,66	50.449.335,54	
22	362.720,94	15.277.919,96		
23		15.021.906,10		
24				
Média	1.417.290,87	15.075.723,51	52.006.001,45	74.792.049,77

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final deste mês de março, situa-se em €74.792.049,77 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.

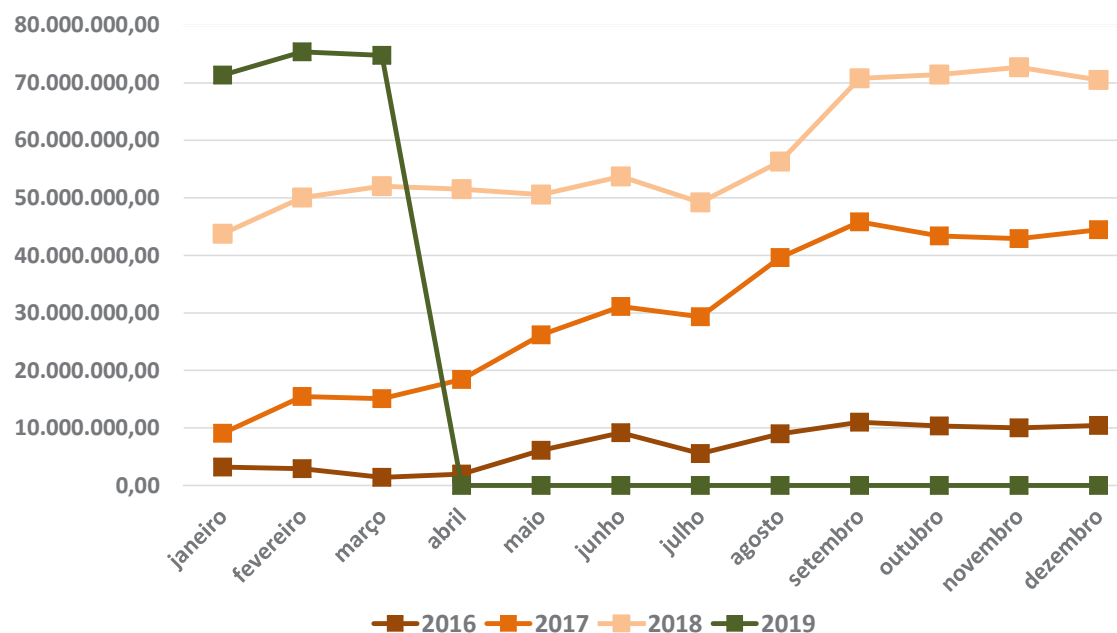


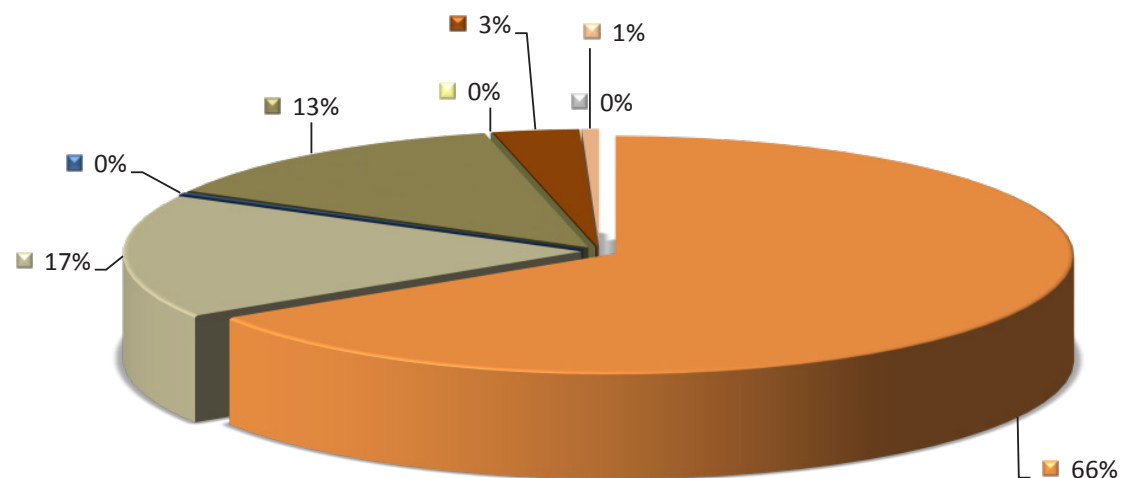
Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, comparando com o período homólogo, esta sofreu um decréscimo de 12,71%. A rubrica que mais contribuiu foi “Financiamentos Obtidos”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		• 19/18
	31-03-2018	31-03-2019	
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	14.778.595,72	13.562.480,46	(8,23%)
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	76.000,00	116.375,00	53,13%
Fornecedores	7.626.835,70	6.865.748,31	(9,98%)
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)	1.941.213,55	1.576.149,54	(18,81%)
Financiamentos Obtidos	4.065.979,31	3.202.774,86	(21,23%)
Fornecedores de Investimento	990.324,98	1.481.812,84	49,63%
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	75.326,89	316.704,62	320,44%
Outros Passivos Financeiros (sem cauções)	0,00	0,00	0,00%
Total da Dívida	59.035.936,99	51.533.758,61	(12,71%)

Quadro 3 – Dívida a Terceiros



- | | |
|---|--------------------------------|
| Financiamentos obtidos M/L P | Fornecedores de Investimento |
| Credores Transf. Subsidios não Reembolsáveis Concedidos | Fornecedores |
| Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes | Estado e Outros Entes Públicos |
| Outras Contas a Pagar | Outros Passivos Financeiros |

Gráfico 3 - Estrutura da Dívida a Terceiros

ENTIDADE	Valor da Dívida		•
	31-03-2018	31-03-2019	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)	10.712.616,41	10.359.705,60	(3,29%)
Financiamentos Obtidos não Corrente	35.054.995,53	30.762.485,05	(12,25%)
Financiamentos Obtidos Corrente (médio e longo prazo)	4.065.979,31	3.202.774,86	(21,23%)
Total	59.035.936,99	51.533.758,61	(12,71%)

Quadro 4 – Evolução da Dívida a Terceiros

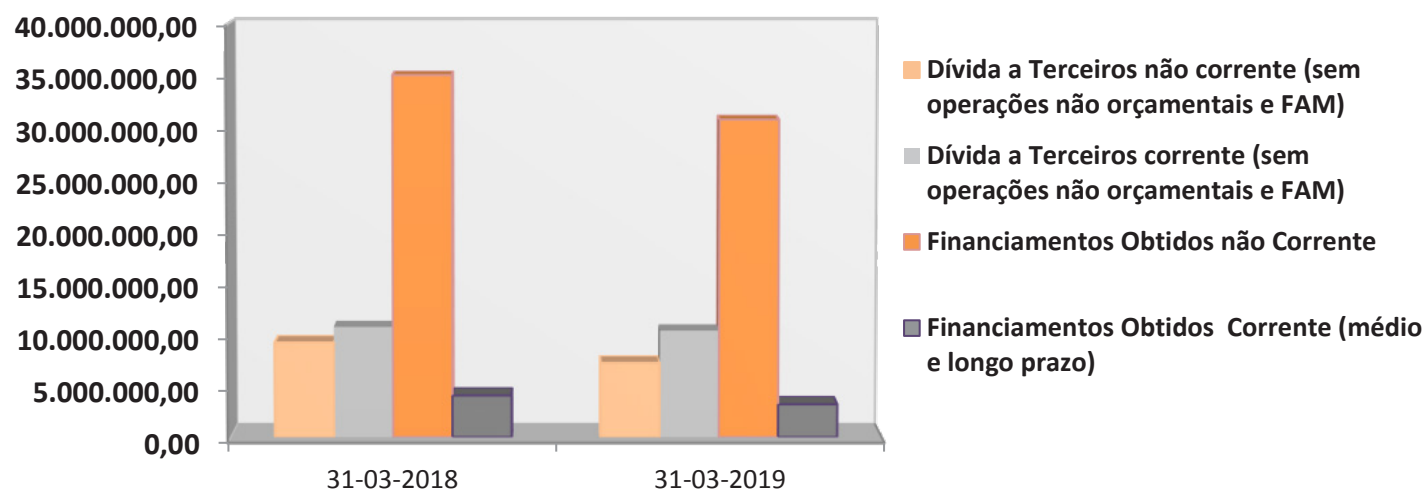


Gráfico 4 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 31 de março, um montante de capital em dívida de €33.965.259,91 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de março 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)				51.548.839,30
Margem Absoluta				222.818.276,12
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2019 (margem absoluta*20%)				44.563.655,22
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				33.965.259,91
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				7.208.793,10
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				10.359.705,60
SUBTOTAL (valores provisórios)				51.533.758,61
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS (valores provisórios)				1.177.515,00
(4) DÍVIDA TOTAL 31-03-2019				52.711.273,61
(5) = (3)-((4)-(2)) MONTANTE EXCESSO				
(6) = (3)-((4)-(2)) MARGEM DISPONIVEL				43.401.220,91

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

Quadro 5 – Limite da Dívida Total

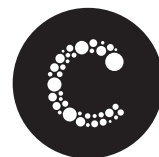
FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

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 março	2018 março	2019 março
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,48%	0,69%	0,29%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	14,26%	20,41%	11,56%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	2,60%	3,83%	3,10%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	13,59%	20,29%	14,79%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	9,28%	14,03%	13,63%
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	90,72%	85,97%	86,37%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 3,10% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 86,37%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

