

RELATÓRIO
ENDIVIDAMENTO E
DISPONIBILIDADES

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 abril de 2016, 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 | 2015 abril | 2016 abril |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| (1) | Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo | 1.000.000,00 | 0,00 |
| (2) | Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo | 38.394.263,85 | 34.203.700,61 |
| (3) = (1) + (2) | Total do Capital em Dívida em Empréstimos | 39.394.263,85 | 34.203.700,61 |

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimo

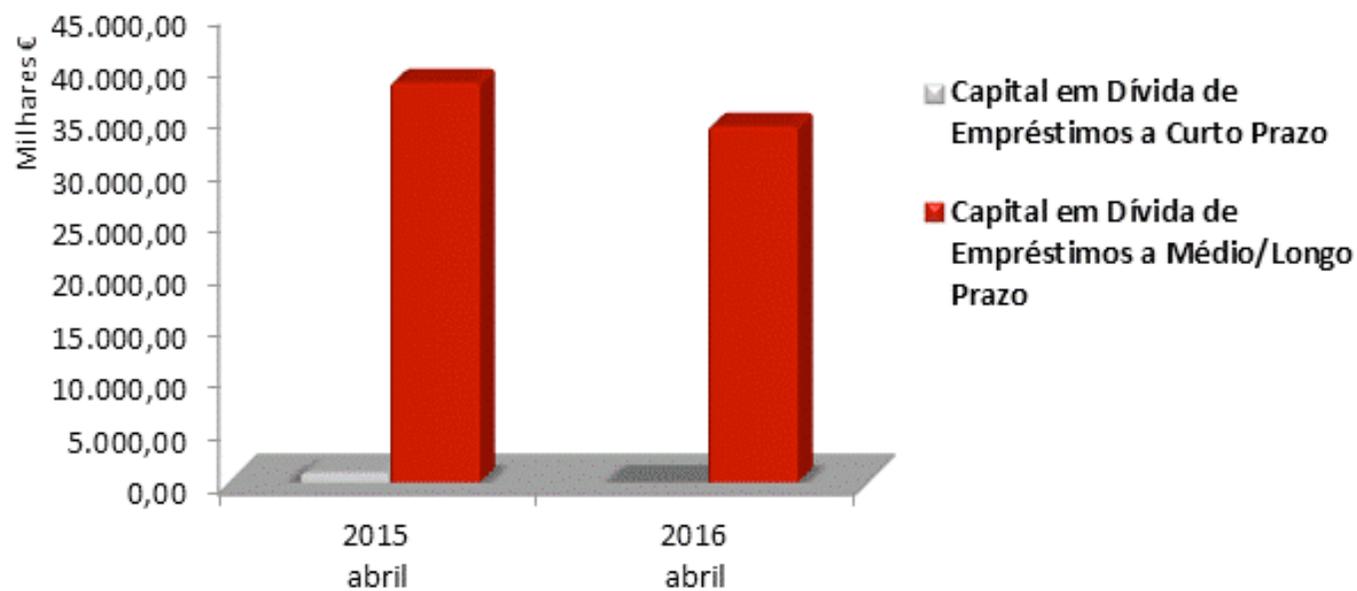


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

| Dias Úteis (Unidade monetária: euro) | abr. 2013 | abr. 2014 | abr. 2015 | abr. 2016 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 362.239,29 | 590.928,90 | 57.059,38 | 399.794,99 |
| 2 | 355.364,82 | 495.186,29 | 23.998,41 | 409.541,18 |
| 3 | 747.022,59 | 479.948,06 | 30.234,78 | 384.891,29 |
| 4 | 516.200,13 | 587.801,55 | 42.853,55 | 395.387,03 |
| 5 | 459.936,11 | 486.885,44 | 406.276,42 | 442.620,12 |
| 6 | 282.853,61 | 482.119,68 | 374.629,79 | 460.416,45 |
| 7 | 310.587,66 | 440.873,50 | 369.854,52 | 444.193,41 |
| 8 | 319.954,64 | 538.358,21 | 709.179,19 | 460.644,69 |
| 9 | 361.578,08 | 194.458,24 | 2.074.187,93 | 485.131,50 |
| 10 | 281.213,35 | 205.336,98 | 1.593.536,92 | 1.013.335,13 |
| 11 | 953.175,32 | 1.837.631,29 | 1.592.613,78 | 1.016.635,34 |
| 12 | 912.129,75 | 1.955.841,18 | 1.616.203,10 | 1.026.402,84 |
| 13 | 698.925,75 | 2.021.337,22 | 6.410.263,91 | 2.082.281,81 |
| 14 | 4.613.911,06 | 2.008.534,53 | 5.438.493,33 | 8.218.806,17 |
| 15 | 3.071.313,23 | 3.298.253,85 | 3.044.883,83 | 8.312.654,23 |
| 16 | 2.889.196,95 | 2.610.419,26 | 2.677.588,76 | 5.062.144,16 |
| 17 | 2.842.277,88 | 518.832,33 | 2.655.309,85 | 4.923.486,53 |
| 18 | 2.479.147,05 | 547.669,90 | 239.050,77 | 2.110.978,64 |
| 19 | 214.798,90 | 1.085.504,11 | 179.860,82 | 1.070.257,34 |
| 20 | 206.849,30 | 872.403,25 | 183.671,96 | 1.036.717,32 |
| 21 | 167.484,10 | | | |
| 22 | | | | |
| 23 | | | | |
| 24 | | | | |
| Média | 1.097.436,17 | 1.062.916,19 | 1.485.987,55 | 1.987.816,01 |

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 **€ 1.987.816,01**, superior à registada nos três anos anteriores, conforme se certifica no Quadro 2.

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

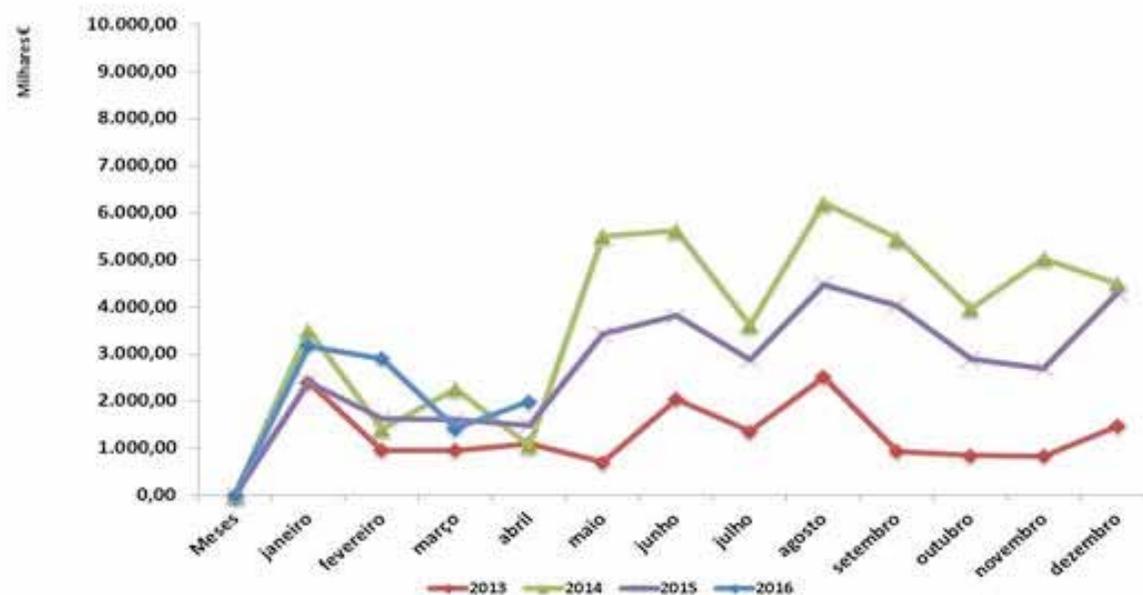


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, esta sofreu um decréscimo de 17,7%, as rubricas que mais contribuíram foram as dos “Fornecedores-faturas em receção e conferência” e “Fornecedores c/c”.

| ENTIDADE | Valor da Dívida | | Δ |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 30/04/2015 | 30/04/2016 | 16/15 |
| Dívida a Terceiros a Curto Prazo | 37.575.022,66 | 29.165.752,54 | (22,4%) |
| Adiantamentos por Conta de Vendas | 7.753,50 | 7.753,50 | 0,0% |
| Fornecedores, c/c | 16.159.128,64 | 12.324.757,28 | (23,7%) |
| Fornecedores - Faturas em receção e conferência | 12.144.499,13 | 3.024.892,00 | (75,1%) |
| Fornecedores de Imobilizado, c/c | 3.885.414,95 | 1.590.908,64 | (59,1%) |
| Estado e Outros entes Públicos (sem operações de tesouraria) | 598.458,72 | 690.854,86 | 15,4% |
| Outros Credores (sem operações tesouraria) | 703.495,95 | 1.269.710,27 | 80,5% |
| Fornecedores Imobilizado- Faturas em receção e conferência | 4.076.271,77 | 10.256.875,99 | 151,6% |
| Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimo Curto Prazo | 1.000.000,00 | 0,00 | (100,0%) |
| Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimos Médio Longo Prazo | 38.394.263,85 | 34.203.700,61 | (10,9%) |
| Total da Dívida a Terceiros | 76.969.286,51 | 63.369.453,15 | (17,7%) |

Quadro 3 - Evolução da Dívida a Terceiros

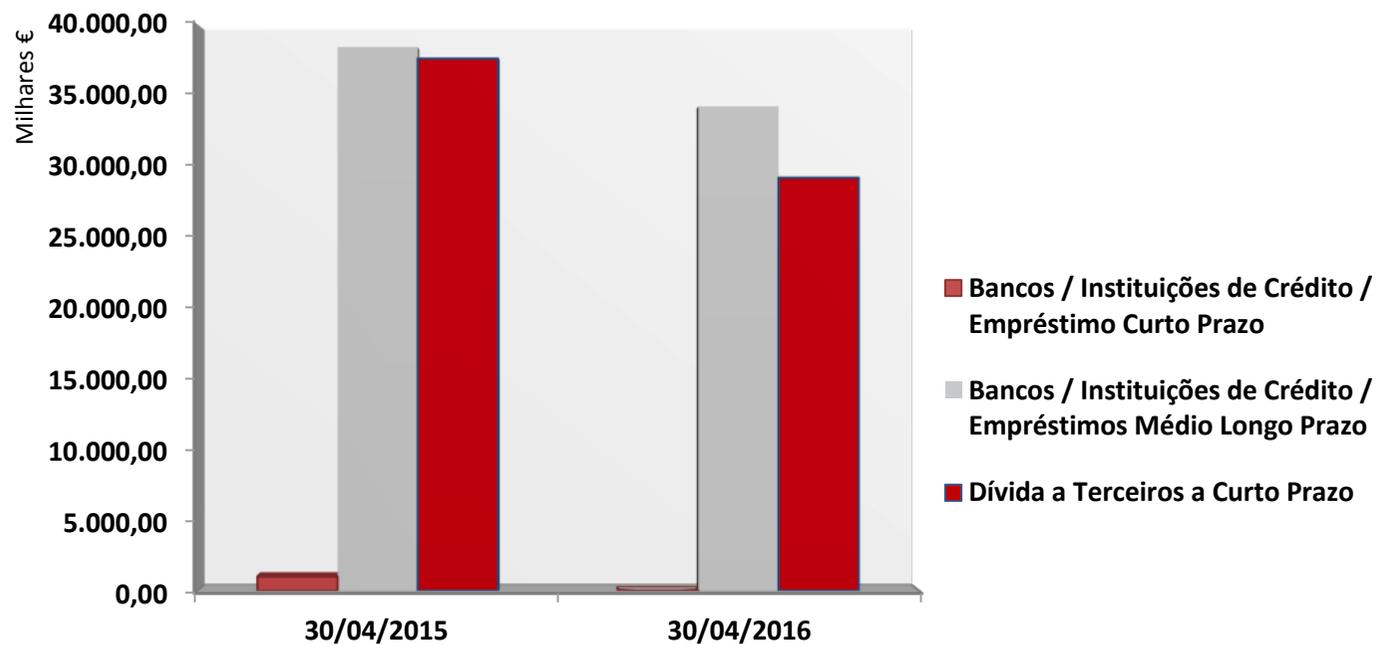


Gráfico 3 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 30 de abril, um montante de capital em dívida de €34.203.700,61 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 2016.

| DESIGNAÇÃO | Cobrança 2013 | Cobrança 2014 | Cobrança 2015 | Receita média dos três exercícios anteriores |
|---|----------------|----------------|----------------|--|
| TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS | 117.185.706,22 | 131.628.656,90 | 146.507.002,79 | 131.773.788,64 |
| | | | | Dívida/Margem |
| (1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores) | | | | 197.660.682,96 |
| (2) DÍVIDA TOTAL 01-01-2016 (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida) | | | | 67.871.561,58 |
| Margem Absoluta | | | | 129.789.121,38 |
| (3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2016 (margem absoluta*20%) | | | | 25.957.824,28 |
| MUNICÍPIO | | | | |
| DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO | | | | 34.203.700,61 |
| DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO * | | | | 29.165.752,54 |
| SUBTOTAL | | | | 63.369.453,15 |
| ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL | | | | |
| DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS ** | | | | 526.175,55 |
| (4) DÍVIDA TOTAL 30-04-2016 | | | | 63.895.628,70 |
| (5) MONTANTE EXCESSO | | | | 0,00 |
| (6)= (3)-((4)-(2)) MARGEM DISPONIVEL | | | | 29.933.757,16 |

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

** considerou-se a dívida disponível em 31-03-2015

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) | 2014 abril | 2015 abril | 2016 abril |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Encargos Financeiros/Despesas Correntes | 0,39% | 1,76% | 0,38% |
| Passivos Financeiros/Despesas Capital | 14,23% | 27,00% | 31,82% |
| Serviço da Dívida/Receitas Totais | 2,53% | 3,66% | 3,36% |
| Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais | 10,46% | 13,17% | 13,55% |
| Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais | 10,25% | 13,13% | 13,14% |
| Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)] | 89,75% | 86,87% | 86,86% |

Quadro 5 - Indicadores Financiamento/Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 3,36% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 86,86%.



CASCAIS

| DMAG | DFP | DPCO |