

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | FEVEREIRO 2017



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 fevereiro de 2017, 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	2016 fevereiro	2017 fevereiro
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	35.067.244,68	31.337.908,64
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	35.067.244,68	31.337.908,64

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimo

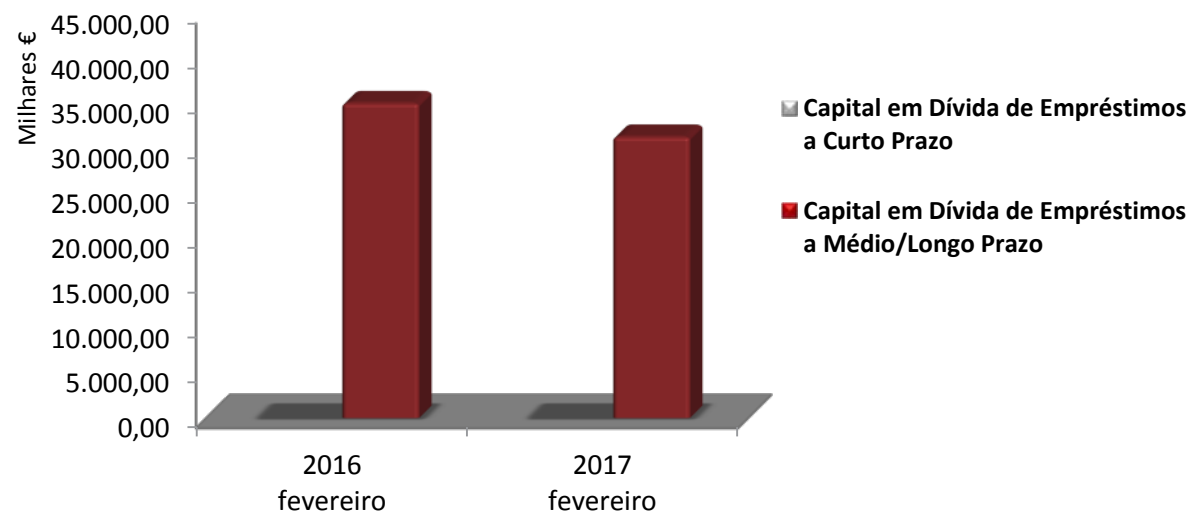


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos



EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	fev. 2014	fev. 2015	fev. 2016	fev. 2017
1	1.696.831,53	1.098.631,07	2.891.592,31	14.035.962,55
2	1.057.116,79	1.127.437,70	2.877.860,92	13.845.940,19
3	1.011.143,36	943.036,15	2.953.935,40	13.830.458,99
4	980.671,40	875.358,24	2.949.613,41	13.911.448,55
5	616.953,54	902.061,07	2.965.431,32	13.992.546,27
6	481.695,67	1.022.218,91	2.946.201,63	13.975.894,78
7	478.831,38	411.070,79	2.946.547,34	13.524.838,00
8	505.160,24	95.687,34	2.952.261,25	13.348.553,84
9	500.120,32	113.274,79	2.577.435,02	13.361.533,76
10	203.352,52	117.310,62	2.660.574,37	13.436.198,16
11	1.245.145,60	49.399,29	3.674.555,08	13.339.503,14
12	1.246.707,59	58.654,02	3.560.218,38	14.800.355,23
13	1.153.630,12	15.215,78	3.471.648,01	20.968.951,87
14	2.859.633,48	1.173.710,60	3.385.176,44	21.266.592,20
15	3.286.050,31	5.557.753,23	6.963.198,59	20.840.305,70
16	3.151.763,33	5.561.761,54	3.764.647,49	18.337.012,51
17	3.024.202,82	5.430.019,49	1.198.353,38	17.166.765,27
18	3.008.822,47	3.984.238,15	1.194.479,55	15.005.969,91
19	904.906,50	3.302.419,24	1.203.977,52	14.914.158,03
20	807.434,45	887.745,59	1.035.873,69	
21				
22				
23				
24				
Média	1.411.008,67	1.636.350,18	2.908.679,06	15.468.578,37

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município



A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final deste mês de fevereiro, situa-se em € 15.468.578,37, 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.

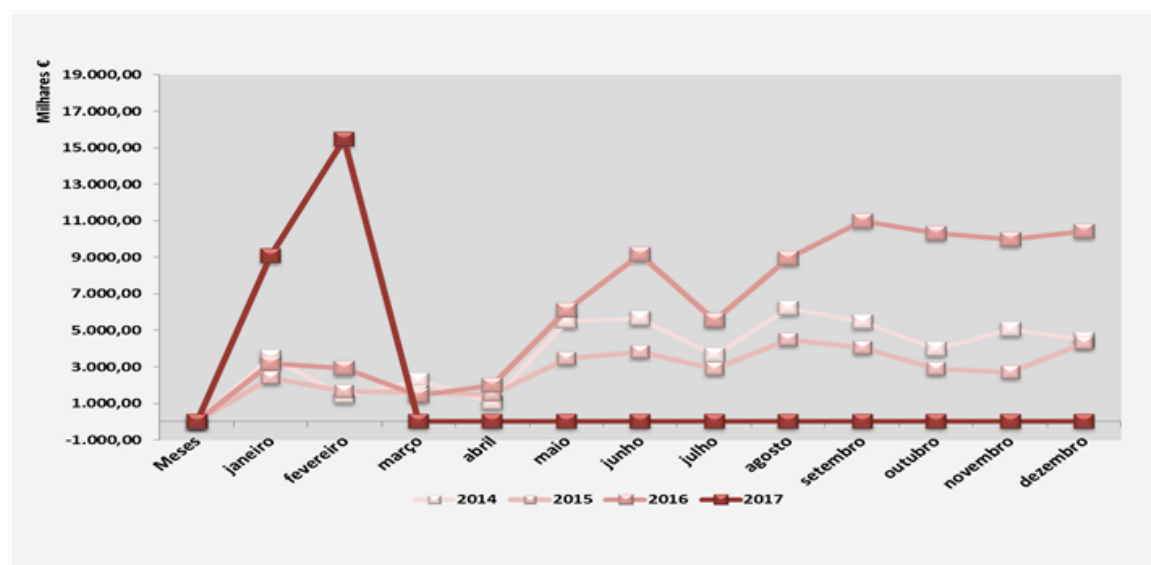


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias



EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, esta sofreu um decréscimo de 18,8%, as rubricas que mais contribuíram foram as dos “Fornecedores c/c” e “Fornecedores de Imobilizado-faturas em receção e conferência”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		Δ
	29/02/2016	28/02/2017	17/16
Dívida a Terceiros a Curto Prazo	30.342.096,86	8.239.705,57	(72,8%)
Adiantamentos por Conta de Vendas	7.753,50	2.915,29	(62,4%)
Fornecedores, c/c	9.440.768,58	587.376,41	(93,8%)
Fornecedores - Faturas em receção e conferência	8.459.912,76	2.789.988,02	(67,0%)
Fornecedores Imobilizado, c/c	755.808,83	827.655,29	9,5%
Estado e Outros entes Públicos (sem operações de tesouraria)	657.004,03	897.287,09	36,6%
Outros Credores (sem operações tesouraria)	294.981,34	284.467,80	(3,6%)
Fornecedores Imobilizado- Faturas em receção e conferência	10.725.867,82	2.850.015,67	(73,4%)
Dividas a Fornecedores a Médio Longo Prazo	0,00	13.502.241,00	-
Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimo Curto Prazo	0,00	0,00	0,0%
Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimos Médio Longo Prazo	35.067.244,68	31.337.908,64	(10,6%)
Total da Dívida a Terceiros	65.409.341,54	53.079.855,21	(18,8%)

Quadro 3 - Evolução da Dívida a Terceiros

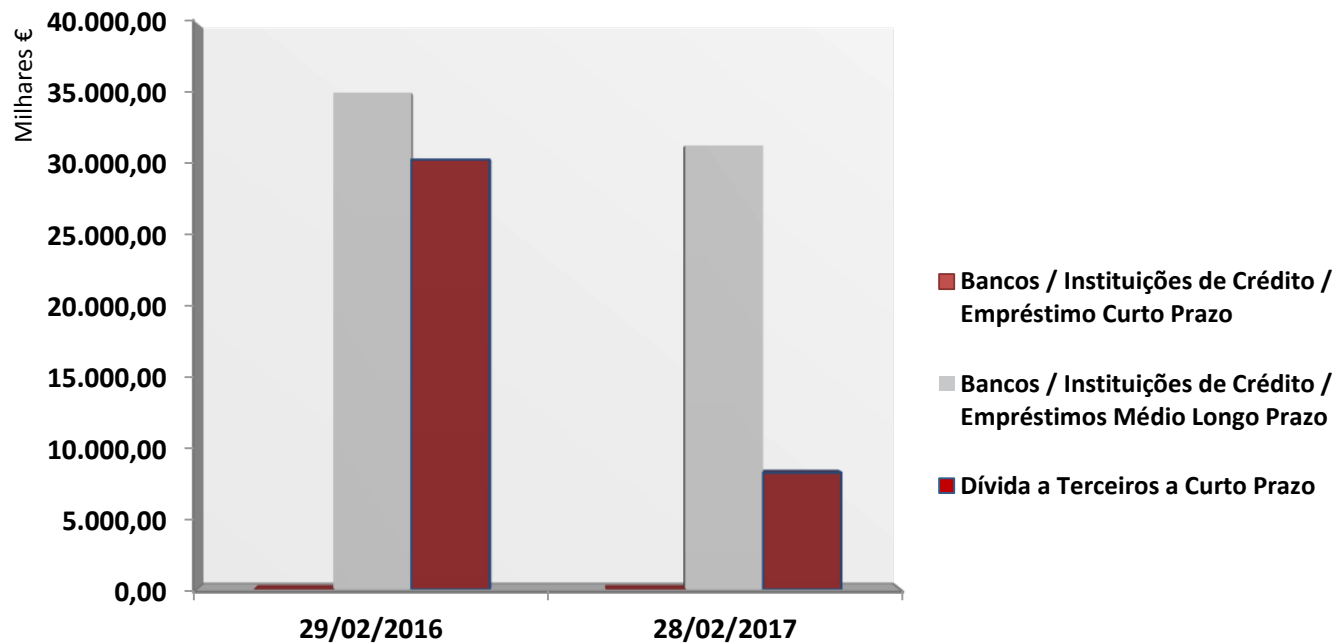


Gráfico 3 - Dívida a Terceiros



LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 28 de fevereiro, um montante de capital em dívida de € 31.337.908,64 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de fevereiro do corrente ano, não excede o limite de endividamento de 2017.

DESIGNAÇÃO	Cobrança 2014	Cobrança 2015	Cobrança 2016	Receita média dos três exercícios anteriores
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	131.628.656,90	146.507.002,79	158.394.563,09	145.510.074,26
				Dívida/Margem
(1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				218.265.111,39
(2) DÍVIDA TOTAL 01-01-2017 (valores provisórios) (Incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				48.155.374,40
Margem Absoluta				170.109.736,99
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2017 (margem absoluta*20%)				34.021.947,40
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				31.337.908,64
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				13.502.241,00
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				8.239.705,57
SUBTOTAL				53.079.855,21
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS **				544.741,63
(4) DÍVIDA TOTAL 28-02-2017				53.624.596,84
(5) MONTANTE EXCESSO				0,00
(6) = (3) - ((4) - (2)) MARGEM DISPONÍVEL				28.552.724,96

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

** considerou-se a dívida disponível (31-12-2016)- valores provisórios

Quadro 4 - Limite da Dívida Total



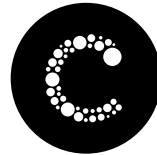
FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

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)	2015 fevereiro	2016 fevereiro	2017 fevereiro
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	2,90%	0,16%	0,19%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	15,23%	19,31%	10,29%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	2,35%	1,54%	0,98%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	14,71%	14,65%	16,05%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	16,83%	13,77%	8,64%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	83,17%	86,23%	91,36%

Quadro 5 - Indicadores Financiamento/Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 0,98% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 91,36%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS