



**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

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	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 fevereiro de 2020, 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		2020 fevereiro	2019 fevereiro
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	29 482 912,86	34 575 811,80
	Exigível a curto prazo	3 791 862,87	3 813 326,75
	Exigível a médio e longo prazo	25 691 049,99	30 762 485,05
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	29 482 912,86	34 575 811,80

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

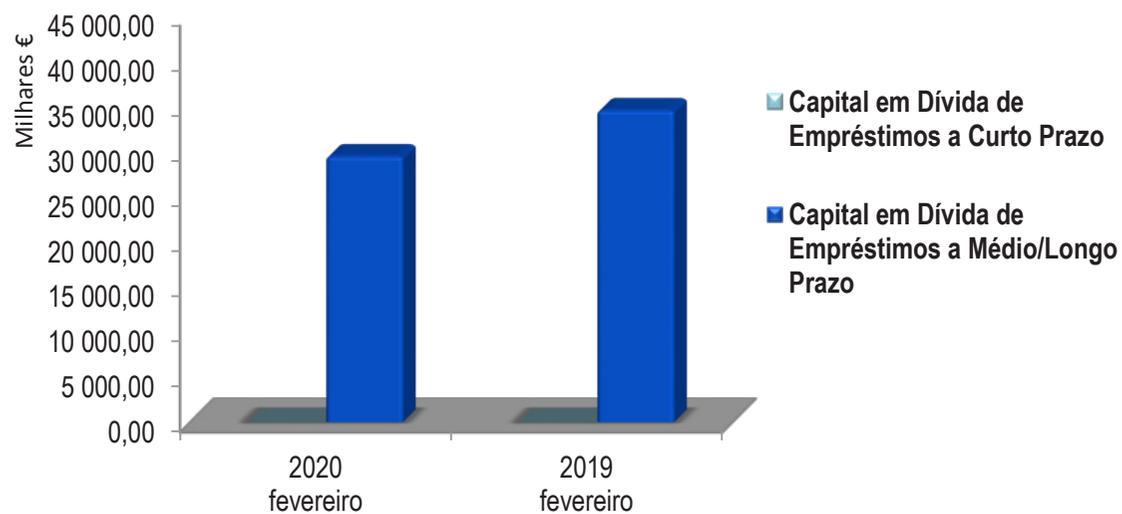


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias úteis	fev-2017	fev-2018	fev-2019	fev-2020
unid.monet.				
euro				
1	14 035 962,55	48 814 404,75	73 337 723,61	80 353 172,24
2	13 845 940,19	48 826 503,16	73 381 273,90	80 541 702,82
3	13 830 458,99	48 815 727,24	73 335 423,47	80 604 035,65
4	13 911 448,55	48 838 492,01	73 317 719,17	80 438 718,26
5	13 992 546,27	48 767 724,29	73 462 226,35	80 356 426,68
6	13 975 894,78	48 882 829,76	73 402 235,78	80 269 016,11
7	13 524 838,00	48 822 343,35	73 291 680,46	79 508 223,58
8	13 348 553,84	48 233 213,94	72 483 737,95	78 705 585,10
9	13 361 533,76	48 261 377,80	78 838 313,35	87 487 480,20
10	13 436 198,16	47 842 340,10	78 199 471,94	87 510 728,01
11	13 339 503,14	49 322 606,42	79 588 509,65	86 891 740,64
12	14 800 355,23	49 227 056,81	79 668 233,57	86 313 713,44
13	20 968 951,87	48 741 168,35	78 636 095,14	84 980 924,24
14	21 266 592,20	54 509 432,96	78 517 930,69	85 030 768,17
15	20 840 305,70	54 846 157,43	77 773 438,93	82 585 184,68
16	18 337 012,51	52 904 675,25	75 149 931,12	82 567 934,24
17	17 166 765,27	52 638 204,34	75 736 704,74	82 623 090,34
18	15 005 969,91	51 322 514,93	73 522 767,43	81 999 423,45
19	14 914 158,03	51 051 937,15	73 298 959,29	82 628 777,14
20			72 671 270,49	
21				
22				
23				
24				
Média	15 468 578,37	50 035 195,27	75 380 682,35	82 705 086,58

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 € 82.705.086,58 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.

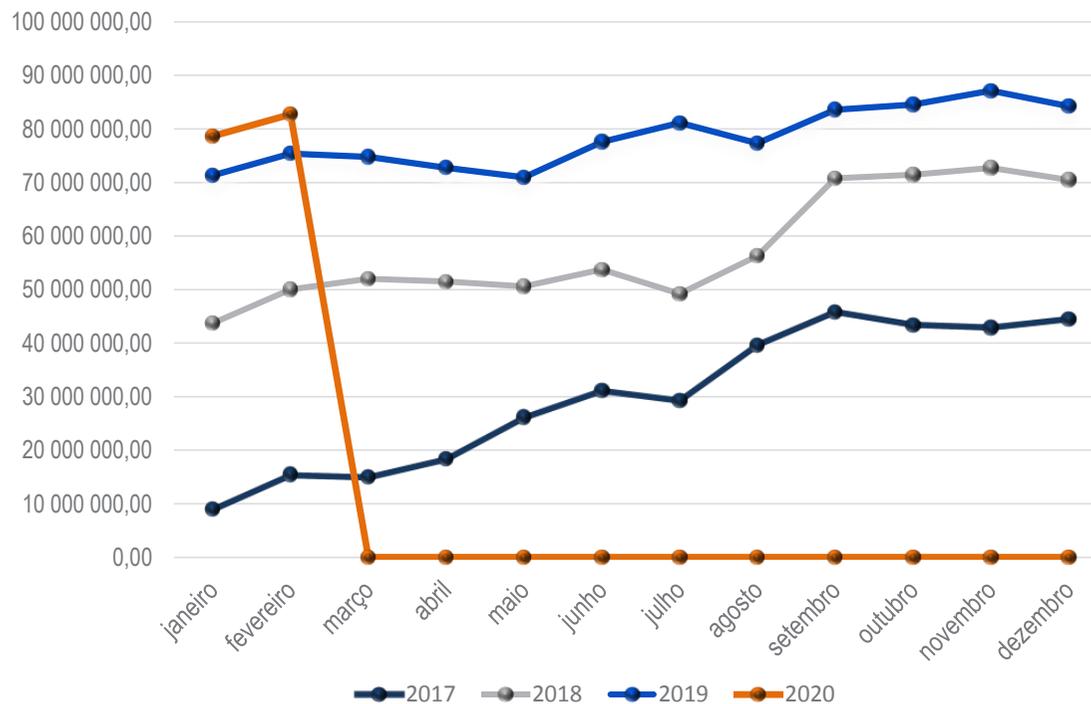


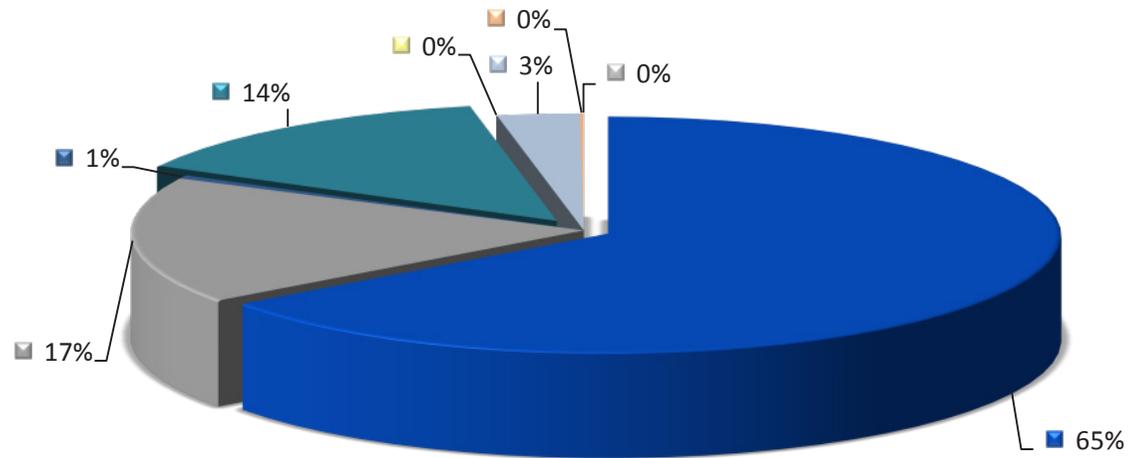
Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, comparando com o período homólogo, esta sofreu um decréscimo de 11,80%. A rubrica que mais contribuiu foi “Fornecedores de Investimento”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		
	29-02-2020	28-02-2019	20/19
Dívida Não Corrente	32 432 897,34	30 762 485,05	5,43%
Financiamentos Obtidos	25 691 049,99	30 762 485,05	(16,49%)
Fornecedores de Investimento	6 741 847,35	0,00	100,00%
Dívida Corrente	12 988 912,54	20 736 644,92	(37,36%)
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	213 152,28	24 193,29	781,04%
Fornecedores	6 415 971,95	7 394 090,78	(13,23%)
Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes	0,00	2 915,29	(100,00%)
Estado e Outros Entes Públicos (sem operações não orçamentais e FAM)	1 339 861,94	1 233 892,36	8,59%
Financiamentos Obtidos	3 791 862,87	3 813 326,75	(0,56%)
Fornecedores de Investimento	1 159 529,72	8 192 042,71	(85,85%)
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	68 533,78	76 183,74	(10,04%)
Outros Passivos Financeiros (sem cauções)	0,00	0,00	0,00%
Total da Dívida	45 421 809,88	51 499 129,97	(11,80%)

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		
	29-02-2020	28-02-2019	20/19
Dívida a Terceiros não corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	6 741 847,35	0,00	100,00%
Dívida a Terceiros corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	9 197 049,67	16 923 318,17	(45,65%)
Financiamentos Obtidos não Corrente	25 691 049,99	30 762 485,05	(16,49%)
Financiamentos Obtidos Corrente (médio e longo prazo)	3 791 862,87	3 813 326,75	(0,56%)
Total	45 421 809,88	51 499 129,97	(11,80%)

Quadro 4 - Evolução da Dívida a Terceiros

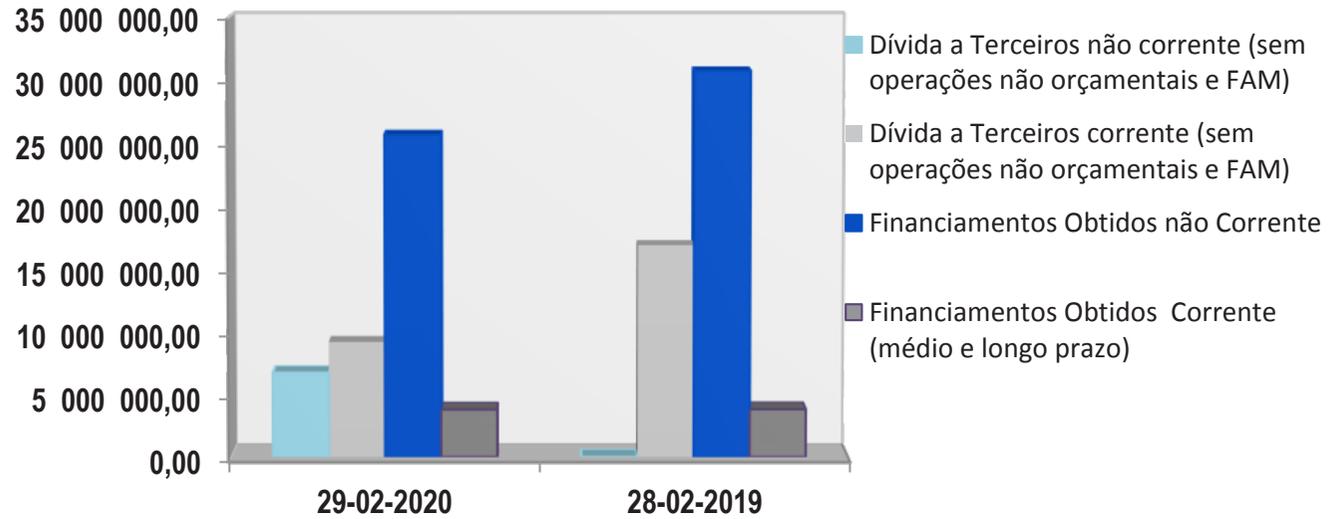


Gráfico 4 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 29 de fevereiro, um montante de capital em dívida de € 29.482.912,86 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 2020.

DESIGNAÇÃO	Cobrança 2017	Cobrança 2018	Cobrança 2019	Receita média dos três exercícios anteriores
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	187 244 740,78	203 094 926,96	207 056 441,67	199 132 036,47
				Dívida/Margem
(1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				298 698 054,71
(2) DÍVIDA TOTAL 31-12-2019 (valores provisórios) (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				42 053 672,65
Margem Absoluta				256 644 382,06
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 31-12-2019 (margem absoluta*20%)				51 328 876,41
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				29 482 912,86
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				6 741 847,35
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO*				9 197 049,67
SUBTOTAL				45 421 809,88
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS (valores provisórios)				1 063 945,93
(4) DÍVIDA TOTAL 31-01-2019				46 485 755,81
(5) = (3)-((4)-(2)) MONTANTE EXCESSO				
(6) = (3)-((4)-(2)) MARGEM DISPONIVEL				
			46 896 793,25	

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)	2018 fevereiro	2019 fevereiro	2020 fevereiro
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,53%	0,25%	0,44%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	14,53%	8,28%	6,85%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	2,33%	2,09%	1,29%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	23,72%	16,60%	0,00%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	13,00%	13,23%	0,00%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	87,00%	86,77%	100,00%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 1,29% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 100,00%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS