

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 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 janeiro 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 janeiro	2017 janeiro
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	35.192.796,51	31.465.342,57
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	35.192.796,51	31.465.342,57

Quadro 1 – Capital em Dívida de Empréstimo

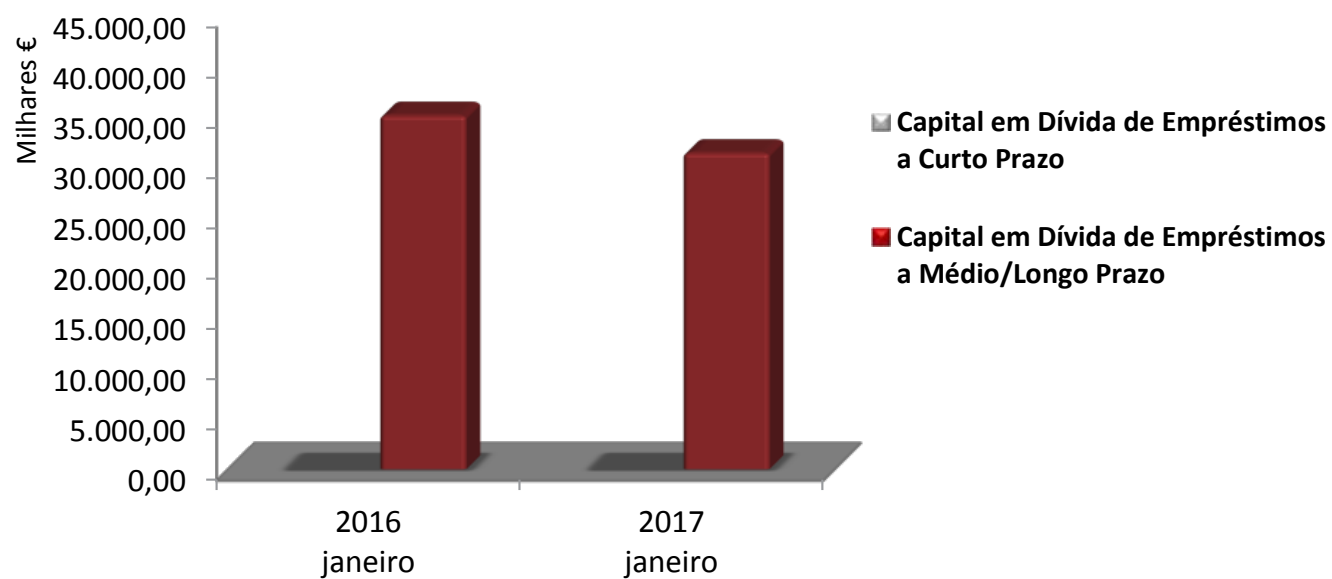


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos



EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	jan. 2014	jan. 2015	jan. 2016	jan. 2017
1	1.782,46	192.692,62	41.609,81	2.779.979,06
2	76.663,61	208.717,49	48.651,68	2.792.569,26
3	81.023,35	489.111,08	76.433,06	2.806.948,45
4	143.403,68	501.074,11	202.678,07	2.825.107,97
5	217.046,61	507.509,11	255.097,69	2.976.975,98
6	227.501,07	519.103,59	263.551,56	3.071.728,37
7	225.152,97	2.185.964,95	276.929,52	3.085.628,71
8	251.767,25	2.245.695,44	286.416,22	6.249.124,91
9	237.685,21	2.344.162,67	327.928,55	7.916.089,04
10	1.969.546,31	2.212.514,73	356.402,97	7.951.163,14
11	10.159.219,66	2.260.291,22	3.838.257,88	8.938.081,17
12	15.331.795,83	7.160.962,29	3.685.774,72	7.951.163,14
13	14.966.709,41	6.596.936,61	9.466.849,43	8.978.898,55
14	5.756.880,13	4.850.226,04	9.434.090,80	14.914.606,42
15	5.462.188,12	4.904.645,29	7.139.767,67	15.522.329,10
16	5.710.759,21	2.790.725,55	7.142.222,34	14.757.987,62
17	5.654.261,80	2.673.709,06	7.047.003,45	12.499.385,90
18	3.421.803,07	1.927.310,10	7.027.702,13	12.124.833,13
19	3.919.610,56	1.685.034,71	3.536.696,98	14.351.872,38
20	1.574.543,26	1.700.137,39	2.894.859,49	14.198.856,08
21	1.152.104,75			14.139.537,05
22	643.294,54			14.007.764,56
23				14.078.995,69
24				
Média	3.508.397,40	2.397.826,20	3.167.446,20	9.083.461,99

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 €9.083.461,99, 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.

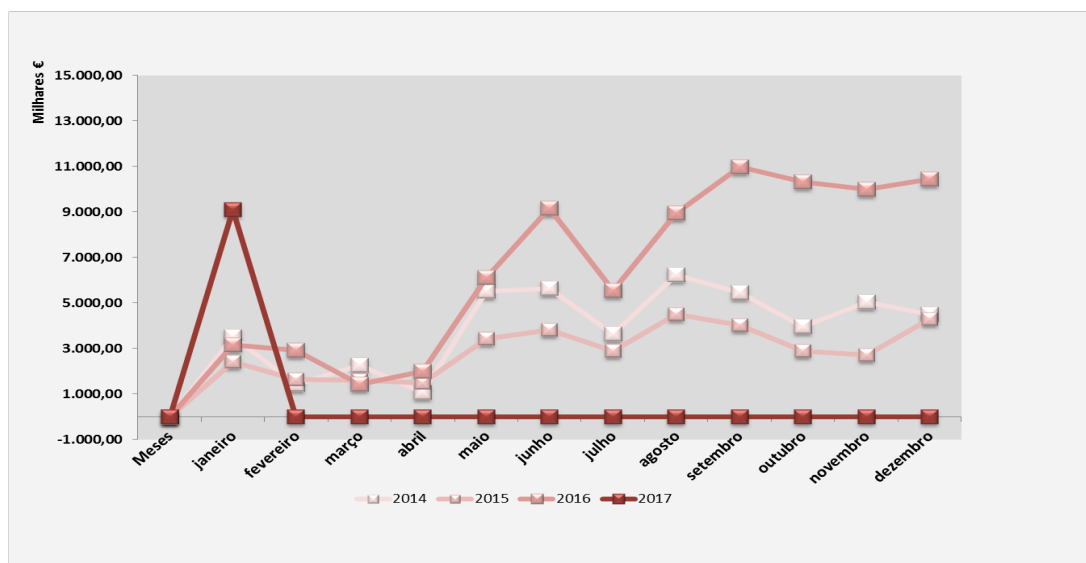


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias



EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, esta sofreu um decréscimo de 22,7%, as rubricas que mais contribuíram foram as dos “Fornecedores c/c” e “Fornecedores-faturas em receção e conferência”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		Δ
	31/01/2016	31/01/2017	17/16
Dívida a Terceiros a Curto Prazo	28.837.522,68	16.451.888,24	(42,9%)
Adiantamentos por Conta de Vendas	7.753,50	2.915,29	(62,4%)
Fornecedores, c/c	10.986.516,59	324.247,65	(97,0%)
Fornecedores - Faturas em receção e conferência	5.901.439,58	3.901.976,00	(33,9%)
Fornecedores Imobilizado, c/c	978.900,96	775.778,01	(20,8%)
Estado e Outros entes Públicos (sem operações de tesouraria)	151.335,24	901.433,09	495,7%
Outros Credores (sem operações tesouraria)	83.693,60	155.453,80	85,7%
Fornecedores Imobilizado- Faturas em receção e conferência	10.727.883,21	10.390.084,40	(3,1%)
Dividas a Fornecedores a Médio Longo Prazo	0,00	1.556.022,78	-
Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimo Curto Prazo	0,00	0,00	0,0%
Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimos Médio Longo Prazo	35.192.796,51	31.465.342,57	(10,6%)
Total da Dívida a Terceiros	64.030.319,19	49.473.253,59	(22,7%)

Quadro 3 - Evolução da Dívida a Terceiros

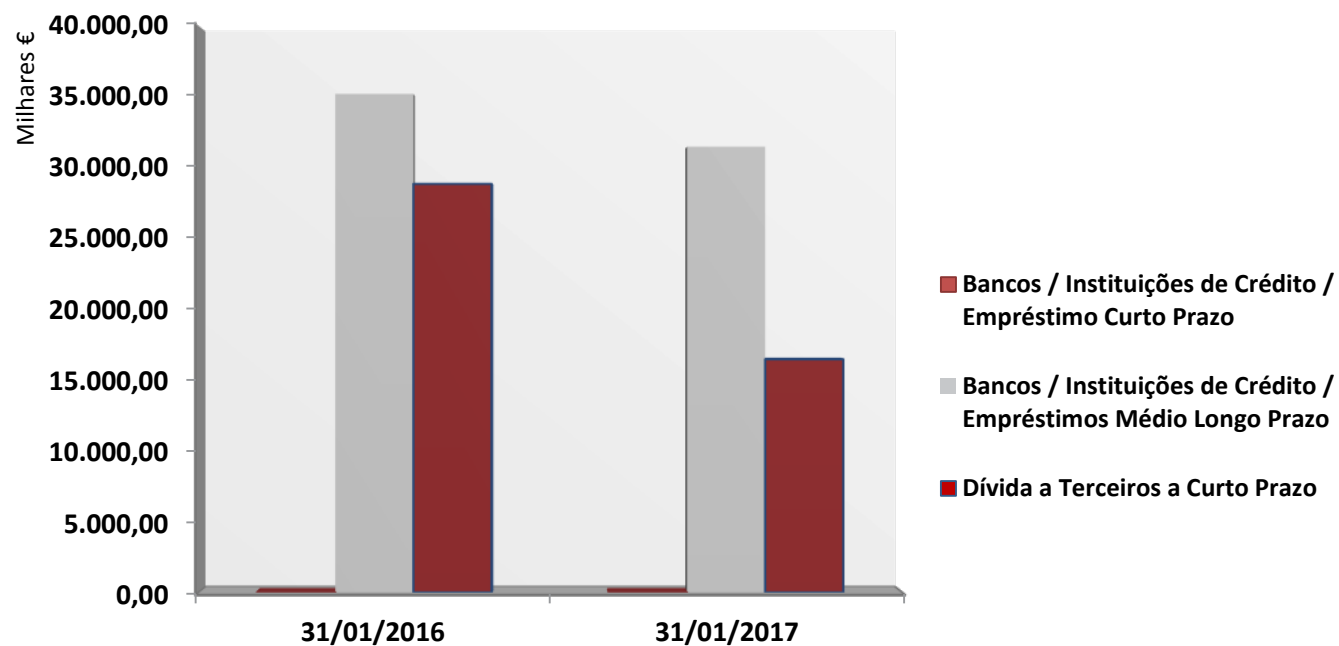


Gráfico 3 – Dívida a Terceiros



LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 31 de janeiro, um montante de capital em dívida de €31.465.342,57 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de dezembro 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)				48.082.360,84
Margem Absoluta				170.182.750,55
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2017 (margem absoluta*20%)				34.036.550,11
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				31.465.342,57
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				1.556.022,78
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				16.451.888,24
SUBTOTAL				49.473.253,59
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS **				544.628,35
(4) DÍVIDA TOTAL 31-01-2017				50.017.881,94
(5) MONTANTE EXCESSO				0,00
(6) = (3) - ((4) - (2)) MARGEM DISPONÍVEL				32.101.029,01

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



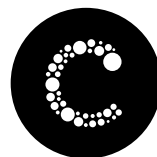
FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

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 janeiro	2016 janeiro	2017 janeiro
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,88%	0,08%	0,33%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	11,84%	22,74%	15,98%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	1,81%	1,18%	0,74%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	13,27%	14,61%	19,10%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	11,08%	10,66%	6,36%
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	88,92%	89,34%	93,64%

Quadro 5 - Indicadores Financiamento/Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 0,74% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 93,64%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS