



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | JANEIRO 2020



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 janeiro 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 janeiro	2019 janeiro
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	29 751 178,33	34 958 590,63
	Exigível a curto prazo	4 060 128,34	37 435,14
	Exigível a médio e longo prazo	25 691 049,99	34 921 155,49
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	29 751 178,33	34 958 590,63

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

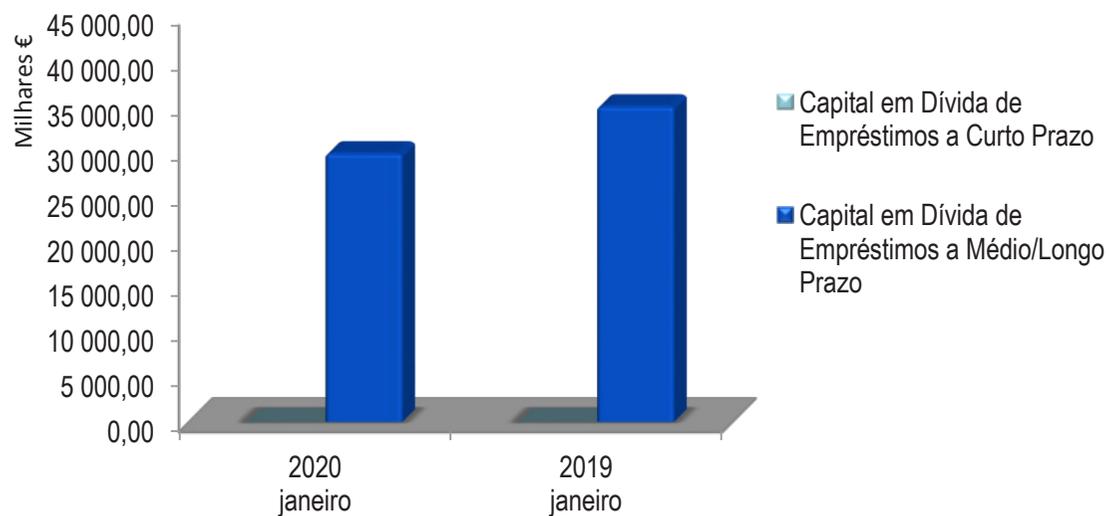


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias úteis	jan-2017	jan-2018	jan-2019	jan-2020
unid.monet.				
euro				
1	2 779 979,06	39 839 989,50	67 712 451,36	76 220 234,30
2	2 792 569,26	39 870 057,11	67 887 612,26	76 245 278,16
3	2 806 948,45	39 911 774,17	67 911 847,40	76 275 223,11
4	2 825 107,97	39 943 686,47	67 949 877,88	76 366 740,85
5	2 976 975,98	39 977 989,84	67 975 374,57	77 190 968,46
6	3 071 728,37	40 065 131,86	68 063 506,52	77 260 114,88
7	3 085 628,71	40 088 955,42	68 117 030,64	77 301 988,96
8	6 249 124,91	40 145 528,04	68 411 636,48	77 370 527,74
9	7 916 089,04	40 210 255,36	68 436 165,91	77 479 812,84
10	7 951 163,14	40 248 885,09	68 457 787,47	76 522 872,84
11	8 938 081,17	40 280 919,23	76 072 622,20	76 277 921,51
12	7 951 163,14	42 517 850,53	74 343 329,59	80 709 929,95
13	8 978 898,55	42 369 316,00	73 725 567,30	80 781 690,44
14	14 914 606,42	42 741 037,21	73 759 618,01	80 739 807,00
15	15 522 329,10	49 983 700,98	73 691 534,80	80 840 590,68
16	14 757 987,62	50 009 518,74	73 113 500,81	80 510 026,17
17	12 499 385,90	50 761 242,40	73 852 595,73	80 457 778,30
18	12 124 833,13	50 488 521,60	74 327 930,98	80 440 549,18
19	14 351 872,38	50 395 592,94	74 385 148,38	80 359 662,27
20	14 198 856,08	49 852 406,09	74 007 846,61	80 203 054,14
21	14 139 537,05	48 712 652,70	73 561 035,89	80 321 613,28
22	14 007 764,56		73 346 348,12	80 361 343,48
23	14 078 995,69			
24				
Média	9 083 461,99	43 734 048,16	71 323 198,59	78 647 169,48

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 €78.647.169,48 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.

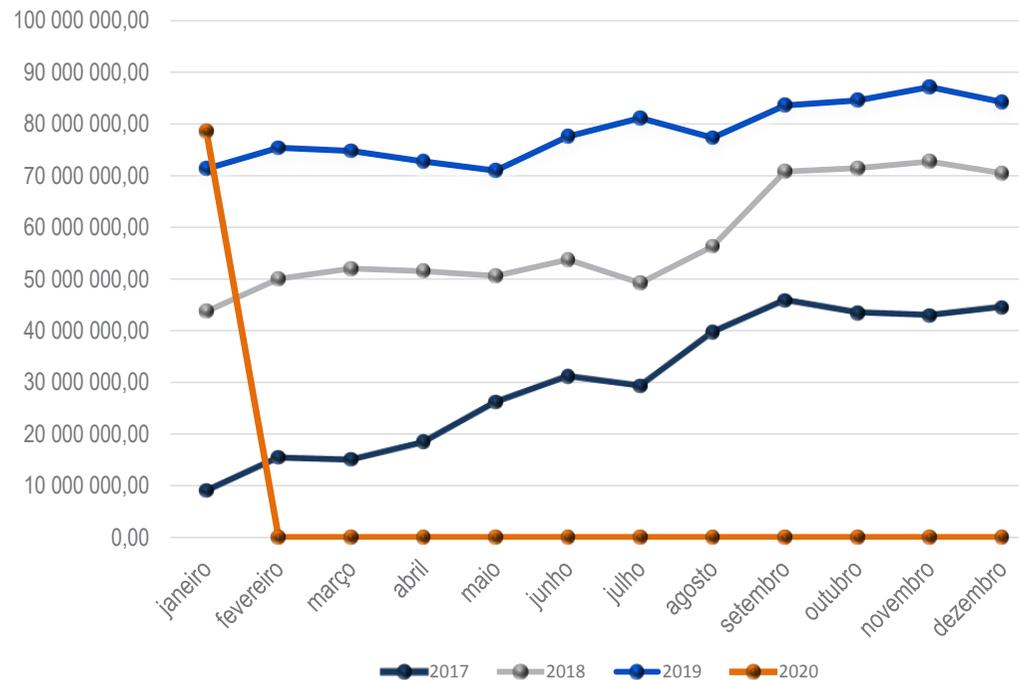


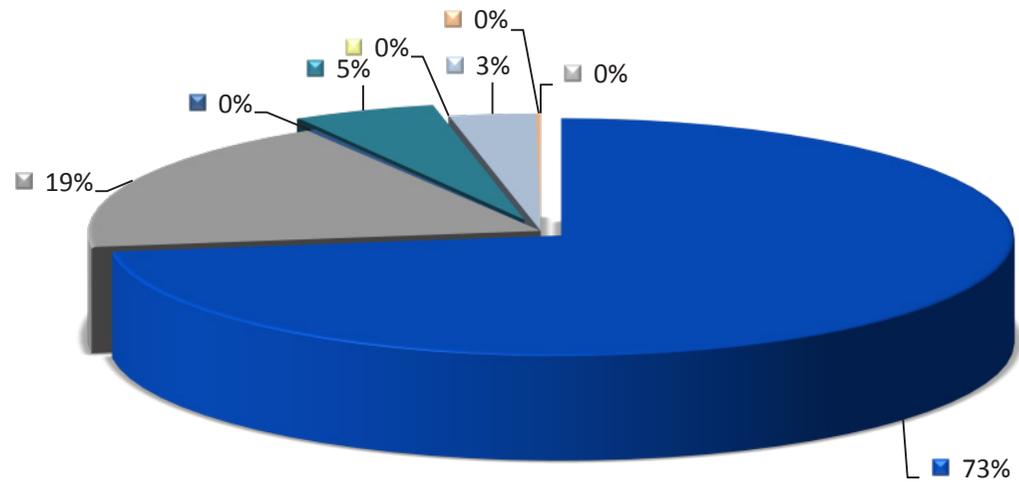
Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, comparando com o período homólogo, esta sofreu um decréscimo de 18,32%. A rubrica que mais contribuiu foi “Fornecedores de Investimento”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		
	31-01-2020	31-01-2019	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	8 423 420,64	19 254 435,45	(56,25%)
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	131 012,32	18 095,43	624,01%
Fornecedores	2 089 356,03	5 720 184,69	(63,47%)
Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes	0,00	2 915,29	(100,00%)
Estado e Outros Entes Públicos (sem operações não orçamentais e FAM)	1 269 418,05	1 239 675,33	2,40%
Financiamentos Obtidos	4 060 128,34	4 196 105,58	(3,24%)
Fornecedores de Investimento	806 381,81	8 001 999,88	(89,92%)
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	67 124,09	75 459,25	(11,05%)
Outros Passivos Financeiros (sem cauções)	0,00	0,00	0,00%
Total da Dívida	40 856 317,98	50 016 920,50	(18,32%)

Quadro 3 – Dívida a Terceiros



- Financiamentos obtidos M/L P
- Fornecedores de Investimento
- Credores Transf. Subsídios 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		
	31-01-2020	31-01-2019	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)	4 363 292,30	15 058 329,87	(71,02%)
Financiamentos Obtidos não Corrente	25 691 049,99	30 762 485,05	(16,49%)
Financiamentos Obtidos Corrente (médio e longo prazo)	4 060 128,34	4 196 105,58	(3,24%)
Total	40 856 317,98	50 016 920,50	(18,32%)

Quadro 4 - Evolução da Dívida a Terceiros

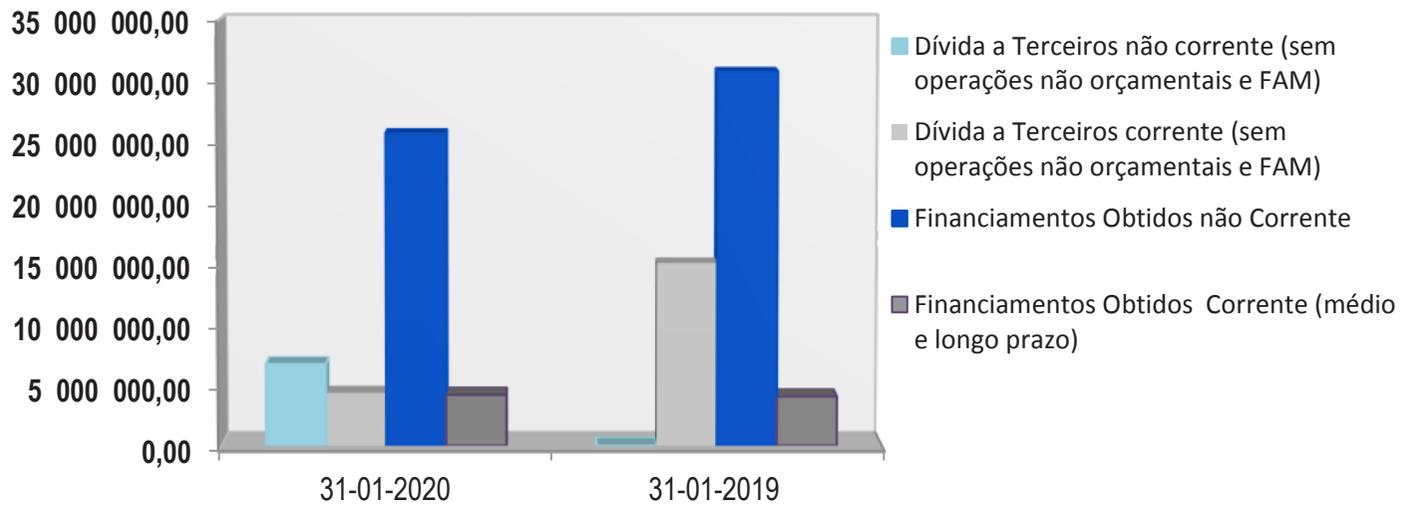


Gráfico 4 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 31 de janeiro, um montante de capital em dívida de €29.751.178,33 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de janeiro 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				29 751 178,33
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				6 741 847,35
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				4 363 292,30
SUBTOTAL				40 856 317,98
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				41 920 263,91
(5) = (3)-((4)-(2)) MONTANTE EXCESSO				
(6) = (3)-((4)-(2)) MARGEM DISPONÍVEL				51 462 285,15

Nota: * sem operações de lesouraria, 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 janeiro	2019 janeiro	2020 janeiro
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,49%	0,00%	0,00%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	8,60%	2,96%	0,00%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	1,16%	0,66%	0,00%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	31,23%	18,97%	0,00%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	11,47%	11,65%	0,00%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	88,53%	88,35%	100,00%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 0,00% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 100,00%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS