

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | MARÇO 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 março 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 março	2017 março
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	34.384.672,56	31.543.962,36
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	34.384.672,56	31.543.962,36

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimo

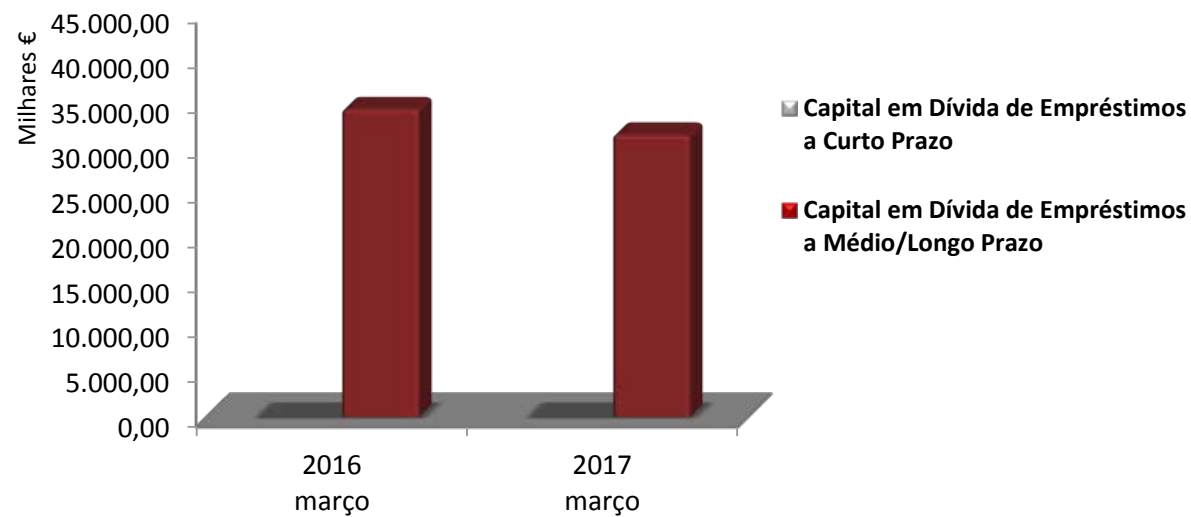


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos



EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	mar. 2014	mar. 2015	mar. 2016	mar. 2017
1	823.503,77	857.297,90	1.011.591,42	14.924.734,12
2	798.356,76	532.102,20	163.614,22	14.802.188,12
3	795.630,53	538.002,40	134.461,95	14.777.824,83
4	805.319,10	556.055,04	110.363,86	14.821.840,48
5	441.061,12	550.436,88	114.967,79	15.729.820,19
6	457.962,18	629.185,73	106.854,78	15.829.466,21
7	2.086.046,54	219.217,90	166.486,08	15.783.399,76
8	1.672.651,07	261.010,73	743.659,46	14.342.001,38
9	1.610.900,69	302.458,43	661.373,60	14.369.755,27
10	1.716.252,60	304.057,85	20.545,95	14.564.956,89
11	1.724.627,12	954.400,21	1.531.331,29	15.142.222,83
12	2.813.458,11	554.227,98	1.611.275,40	15.283.061,47
13	5.967.582,35	721.362,43	1.605.978,52	15.617.225,00
14	6.094.819,08	726.130,08	5.528.118,65	15.563.200,03
15	6.105.967,45	5.040.025,36	5.467.404,09	14.951.007,21
16	5.081.499,68	5.007.770,67	3.226.428,07	13.440.390,90
17	3.374.620,26	5.012.255,89	4.002.396,16	11.497.579,29
18	3.031.567,71	5.023.642,31	1.581.213,79	18.144.823,75
19	938.844,09	4.486.010,35	1.521.552,55	15.746.449,46
20	641.099,22	1.794.493,79	838.837,10	15.524.663,83
21	627.648,36	1.196.186,53	669.223,44	15.585.203,66
22		43.628,19	362.720,94	15.277.919,96
23				15.021.906,10
24				
Média	2.267.115,13	1.604.998,13	1.417.290,87	15.075.723,51

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município



A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final de março, situa-se em € 15.075.723,51, 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.

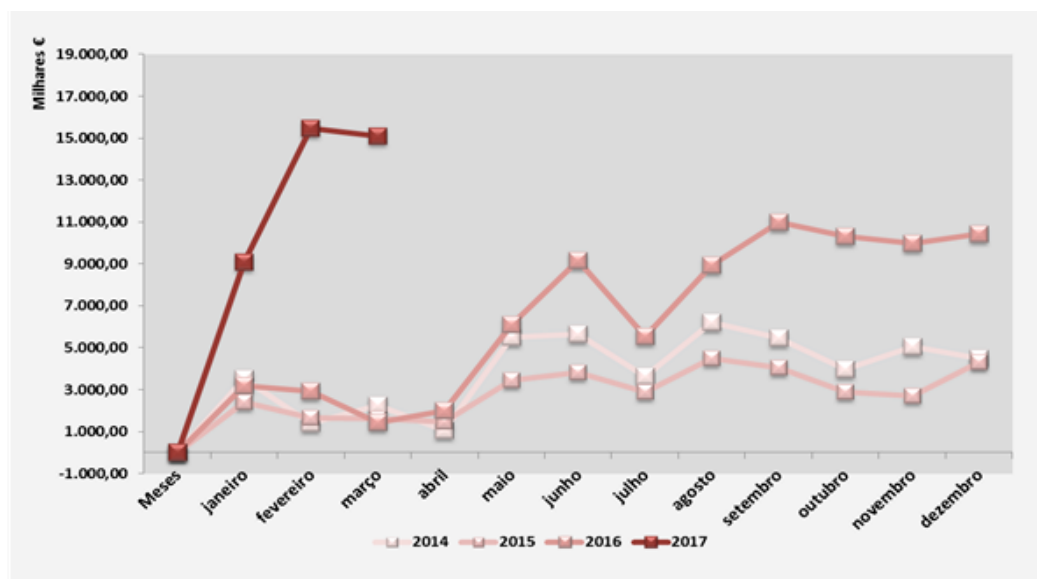


Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias



EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, esta sofreu um decréscimo de 16,1%, as rubricas que mais contribuíram foram as dos “Fornecedores c/c” e “Fornecedores-Faturas em receção e conferência”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		Δ
	31/03/2016	31/03/2017	17/16
Dívida a Terceiros a Curto Prazo	29.961.005,68	8.912.117,54	(70,3%)
Adiantamentos por Conta de Vendas	7.753,50	2.915,29	(62,4%)
Fornecedores, c/c	10.008.981,10	819.947,75	(91,8%)
Fornecedores - Faturas em receção e conferência	7.009.947,77	3.809.761,74	(45,7%)
Fornecedores Imobilizado, c/c	959.206,19	1.213.738,63	26,5%
Estado e Outros entes Públicos (sem operações de tesouraria)	599.769,84	521.312,49	(13,1%)
Outros Credores (sem operações tesouraria)	626.592,22	102.677,04	(83,6%)
Fornecedores Imobilizado- Faturas em receção e conferência	10.748.755,06	2.441.764,60	(77,3%)
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	34.384.672,56	31.543.962,36	(8,3%)
Total da Dívida a Terceiros	64.345.678,24	53.958.320,90	(16,1%)

Quadro 3 - Evolução da Dívida a Terceiros

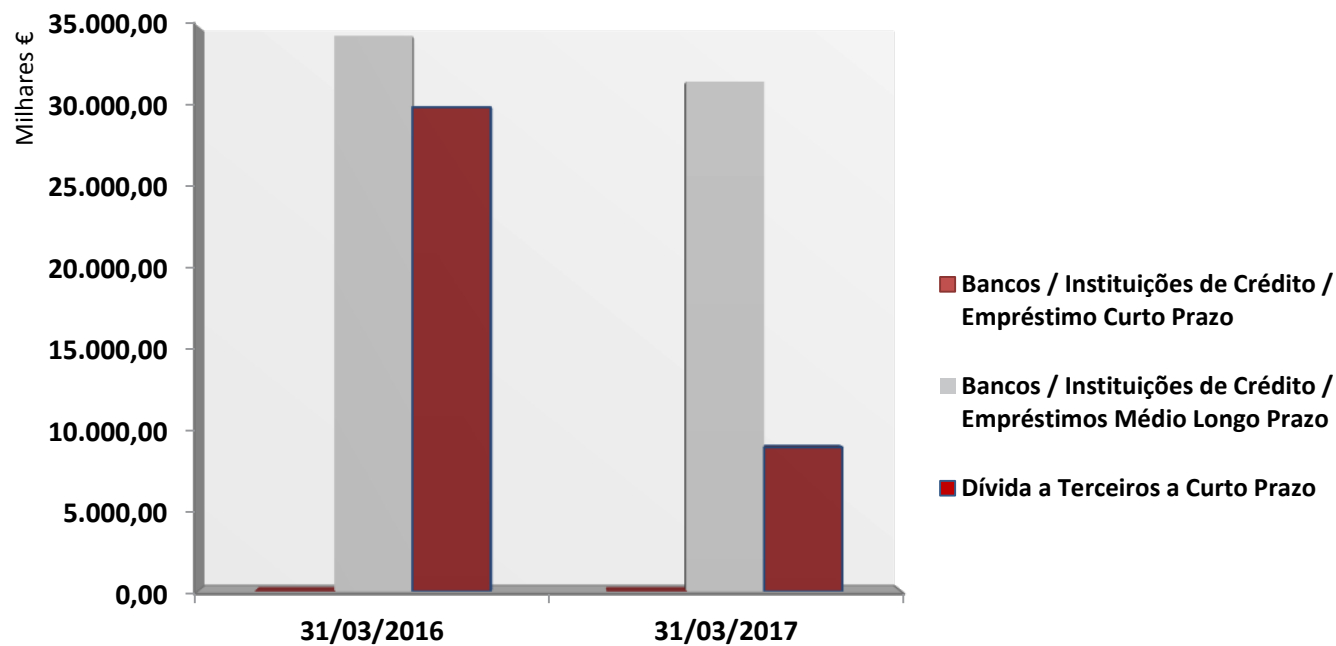


Gráfico 3 - Dívida a Terceiros



LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 31 de março, um montante de capital em dívida de €31.543.962,36 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de março 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)				48.145.656,57
Margem Absoluta				170.119.454,82
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2017 (margem absoluta*20%)				34.023.890,96
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				31.543.962,36
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				13.502.241,00
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				8.912.117,54
SUBTOTAL				53.958.320,90
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS				602.501,63
(4) DÍVIDA TOTAL 31-03-2017				54.560.822,53
(5) MONTANTE EXCESSO				0,00
(6) = (3) - ((4) - (2)) MARGEM DISPONIVEL				27.608.725,00

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

Quadro 4 – Limite da Dívida Total



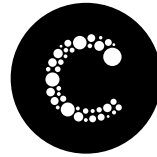
FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

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 março	2016 março	2017 março
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	2,60%	0,48%	0,48%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	30,98%	35,63%	14,26%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	4,66%	3,82%	2,60%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	14,72%	13,24%	13,59%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	14,69%	13,06%	9,28%
Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)]	85,31%	86,94%	90,72%

Quadro 5 - Indicadores Financiamento/Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 2,60% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 90,72%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS