

**CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS**

RELATÓRIO

ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADES

| DMAG | DFP | DPCO | MAIO 2019

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 maio de 2019, 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	2018 maio	2019 maio
(1)	Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo	0,00	0,00
(2)	Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo	38.473.334,37	33.504.395,61
	Exigível a curto prazo	3.418.338,84	2.741.910,56
	Exigível a médio e longo prazo	35.054.995,53	30.762.485,05
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	38.473.334,37	33.504.395,61

Quadro 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

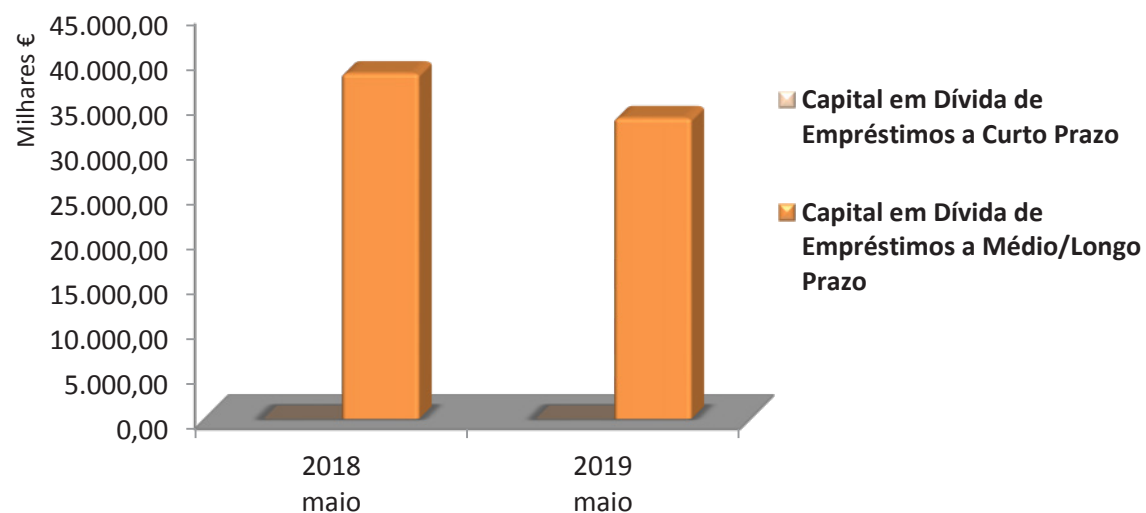


Gráfico 1 - Capital em Dívida de Empréstimos

EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

Dias Úteis (Unidade monetária: euro)	mai. 2016	mai. 2017	mai. 2018	mai. 2019
1	1.048.412,16	17.225.271,41	50.847.112,36	70.457.434,39
2	993.726,10	17.216.601,89	51.359.098,45	70.555.426,20
3	1.029.811,91	17.325.919,62	51.566.737,18	70.574.375,10
4	1.050.348,35	17.881.827,59	43.358.330,80	70.555.380,36
5	1.037.942,43	17.503.436,02	43.035.606,78	70.175.118,07
6	1.037.899,06	17.413.186,07	43.121.011,02	70.223.271,71
7	971.064,85	17.382.810,90	42.367.544,68	69.928.498,49
8	895.011,34	17.230.806,31	45.206.491,92	69.490.557,06
9	911.864,11	19.426.696,57	44.306.361,35	75.888.749,33
10	1.661.822,41	20.273.343,41	43.854.465,63	75.757.634,59
11	1.226.152,53	19.963.623,54	43.446.422,94	76.482.125,67
12	1.246.492,03	41.124.489,95	42.023.169,32	75.907.374,77
13	21.023.011,63	38.002.210,74	42.966.488,04	73.239.112,55
14	20.335.563,73	37.392.516,21	66.776.225,85	72.601.720,91
15	14.455.400,13	35.459.833,70	66.433.508,08	71.414.337,49
16	14.082.679,81	35.043.813,69	65.659.791,42	71.170.064,97
17	11.615.972,87	34.864.897,04	59.527.504,67	71.175.772,92
18	11.090.837,06	32.334.690,60	56.871.626,18	68.756.013,00
19	8.672.988,36	32.213.917,71	56.936.601,58	68.534.217,16
20	6.784.581,96	32.157.350,14	51.580.049,10	68.195.231,79
21	6.948.627,83	31.996.614,93	51.017.964,80	65.034.722,90
22				64.833.631,04
23				
24				
Média	6.100.962,41	26.163.517,05	50.583.910,10	70.952.307,75

Quadro 2 - Evolução Mensal da Liquidez do Município

A média diária das disponibilidades orçamentais do Município, no final deste mês de maio, situa-se em €70.952.307,75 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.

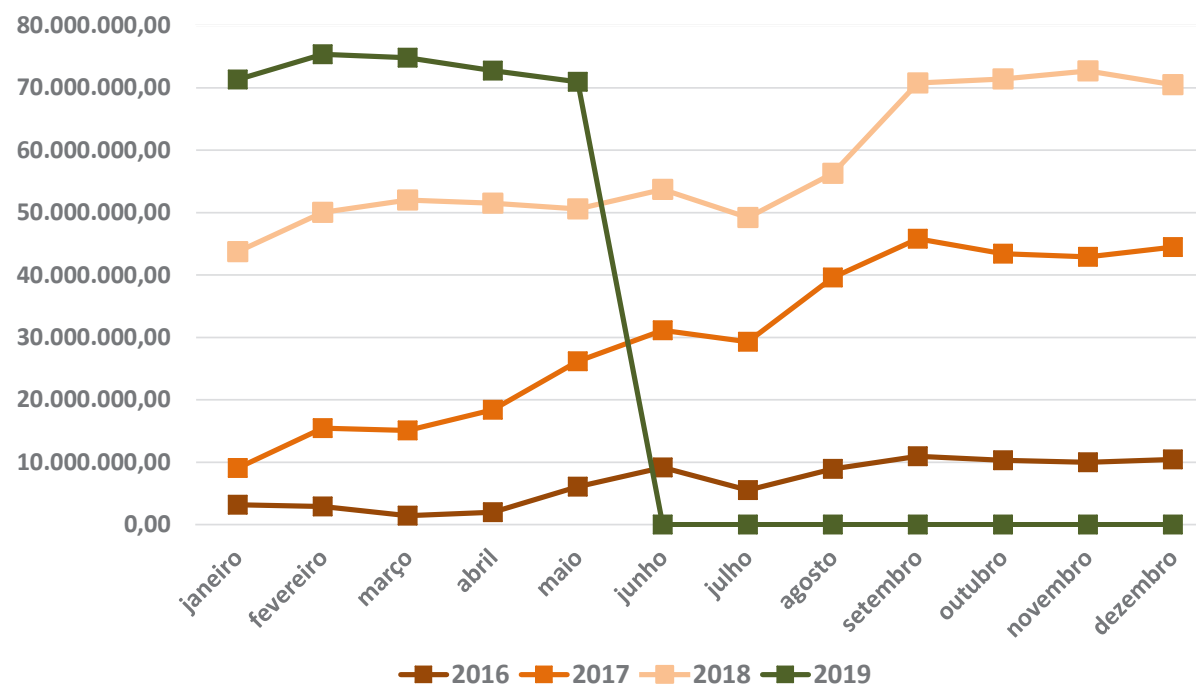


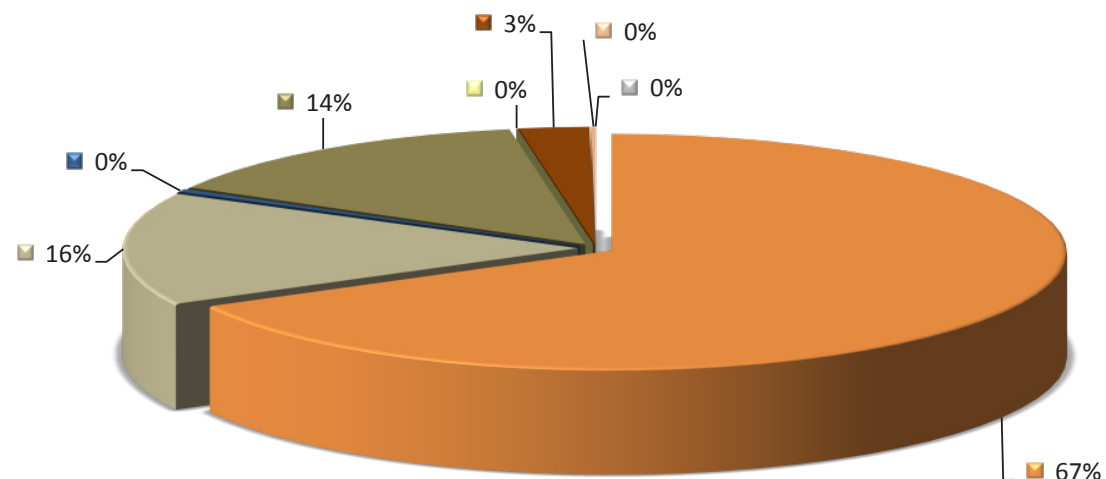
Gráfico 2 - Evolução das Disponibilidades Médias Diárias

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da Dívida a Terceiros, comparando com o período homólogo, esta sofreu um decréscimo de 7,78%. A rubrica que mais contribuiu foi “Financiamentos Obtidos”.

ENTIDADE	Valor da Dívida		•
	31-05-2018	31-05-2019	19/18
Dívida Não Corrente	43.790.395,52	37.971.278,15	(13,29%)
Financiamentos Obtidos	35.054.995,53	30.762.485,05	(12,25%)
Fornecedores de Investimento	8.735.399,99	7.208.793,10	(17,48%)
Dívida Corrente	10.287.285,65	11.899.609,02	15,67%
Credores por Transferências e Subsídios não Reembolsáveis Concedidos	70.916,50	197.684,86	178,76%
Fornecedores	4.567.509,14	7.091.243,01	55,25%
Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e utentes	2.915,29	2.915,29	0,00%
Estado e Outros Entes Públicos (sem operações não orçamentais e FAM)	1.190.966,09	1.256.259,41	5,48%
Financiamentos Obtidos	3.418.338,84	2.741.910,56	(19,79%)
Fornecedores de Investimento	942.852,42	523.803,42	(44,44%)
Outras Contas a Pagar (sem operações não orçamentais)	93.787,37	85.792,47	(8,52%)
Outros Passivos Financeiros (sem cauções)	0,00	0,00	0,00%
Total da Dívida	54.077.681,17	49.870.887,17	(7,78%)

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		•
	31-05-2018	31-05-2019	19/18
Dívida a Terceiros não corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	8.735.399,99	7.208.793,10	(17,48%)
Dívida a Terceiros corrente (sem operações não orçamentais e FAM)	6.868.946,81	9.157.698,46	33,32%
Financiamentos Obtidos não Corrente	35.054.995,53	30.762.485,05	(12,25%)
Financiamentos Obtidos Corrente (médio e longo prazo)	3.418.338,84	2.741.910,56	(19,79%)
Total	54.077.681,17	49.870.887,17	(7,78%)

Quadro 4 – Evolução da Dívida a Terceiros

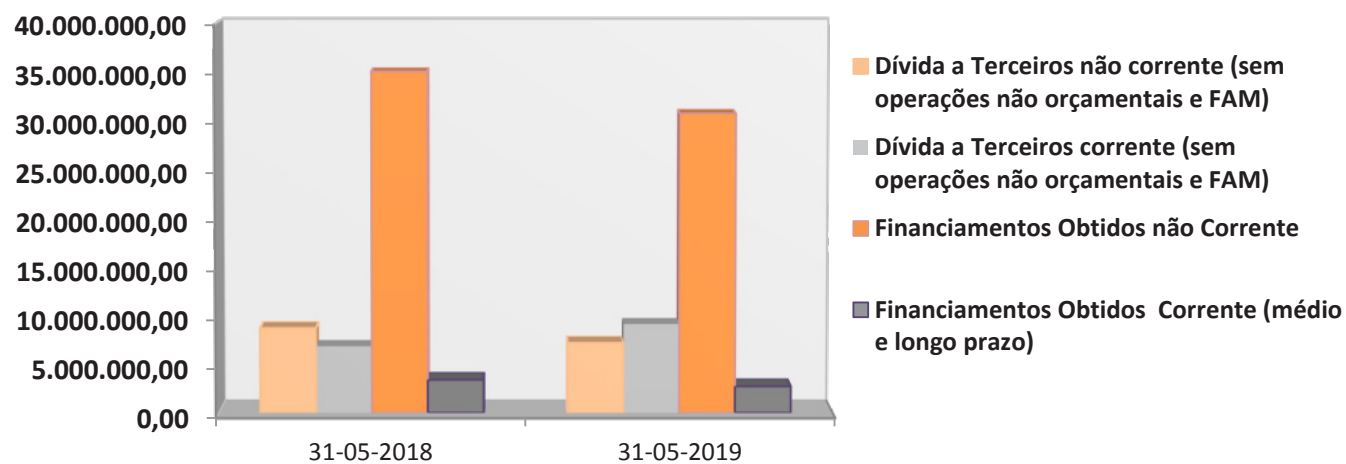


Gráfico 4 - Dívida a Terceiros

LIMITE DA DÍVIDA TOTAL

O Município apresenta, em 31 de maio, um montante de capital em dívida de €33.504.395,61 referente a empréstimos a médio e longo prazo.

O montante da dívida total do Município no final de maio do corrente ano, não excede o limite de endividamento de 2019.

DESIGNAÇÃO	Cobrança 2016	Cobrança 2017	Cobrança 2018	Receita média dos três exercícios anteriores
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	158.394.563,09	187.244.740,78	203.094.926,96	182.911.410,28
				Dívida/Margem
(1) LIMITE DA DÍVIDA TOTAL (1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				274.367.115,42
(2) DÍVIDA TOTAL 01-01-2019 (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				51.536.595,58
Margem Absoluta				222.830.519,84
(3) MARGEM UTILIZÁVEL 01-01-2019 (margem absoluta*20%)				44.566.103,97
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				33.504.395,61
DÍVIDA A FORNECEDORES M/L PRAZO				7.208.793,10
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO *				9.157.698,46
SUBTOTAL				49.870.887,17
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL				
DÍVIDA EMPRESAS LOCAIS E OUTRAS				1.516.832,16
(4) DÍVIDA TOTAL 31-05-2019				51.387.719,33
(5) = (3)-((4)-(2)) MONTANTE EXCESSO				
(6) = (3)-((4)-(2)) MARGEM DISPONIVEL				44.714.980,22

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)	2017 maio	2018 maio	2019 maio
Encargos Financeiros/Despesas Correntes	0,28%	0,37%	0,23%
Passivos Financeiros/Despesas Capital	10,93%	7,12%	8,39%
Serviço da Dívida/Receitas Totais	1,70%	2,45%	2,57%
Fundos OE (correntes e capital)/ Despesas Totais	11,54%	11,43%	12,37%
Fundos OE (correntes e capital)/ Receitas Totais	7,37%	9,86%	12,92%
Autonomia Financeira: $[1 - (\text{Fundos OE} / \text{Total da Receita})]$	92,63%	90,14%	87,08%

Quadro 6 - Indicadores Financiamento / Endividamento

O serviço da dívida corresponde a 2,57% das receitas totais e o rácio da autonomia financeira é de 87,08%.



CÂMARA
MUNICIPAL
CASCAIS

