



RELATÓRIO DE ENDIVIDAMENTO E DISPONIBILIDADE

Agosto 2013
CÂMARA MUNICIPAL DE CASCAIS

ÍNDICE

| | |
|---|----|
| Endividamento | 3 |
| Capital em Dívida de Empréstimos / Aplicações Financeiras | 4 |
| Evolução Mensal da Liquidez do Município | 6 |
| Limites do Endividamento | 8 |
| Endividamento Líquido do Município | 9 |
| Evolução da Dívida a Terceiros | 10 |
| Financiamento/Endividamento | 13 |

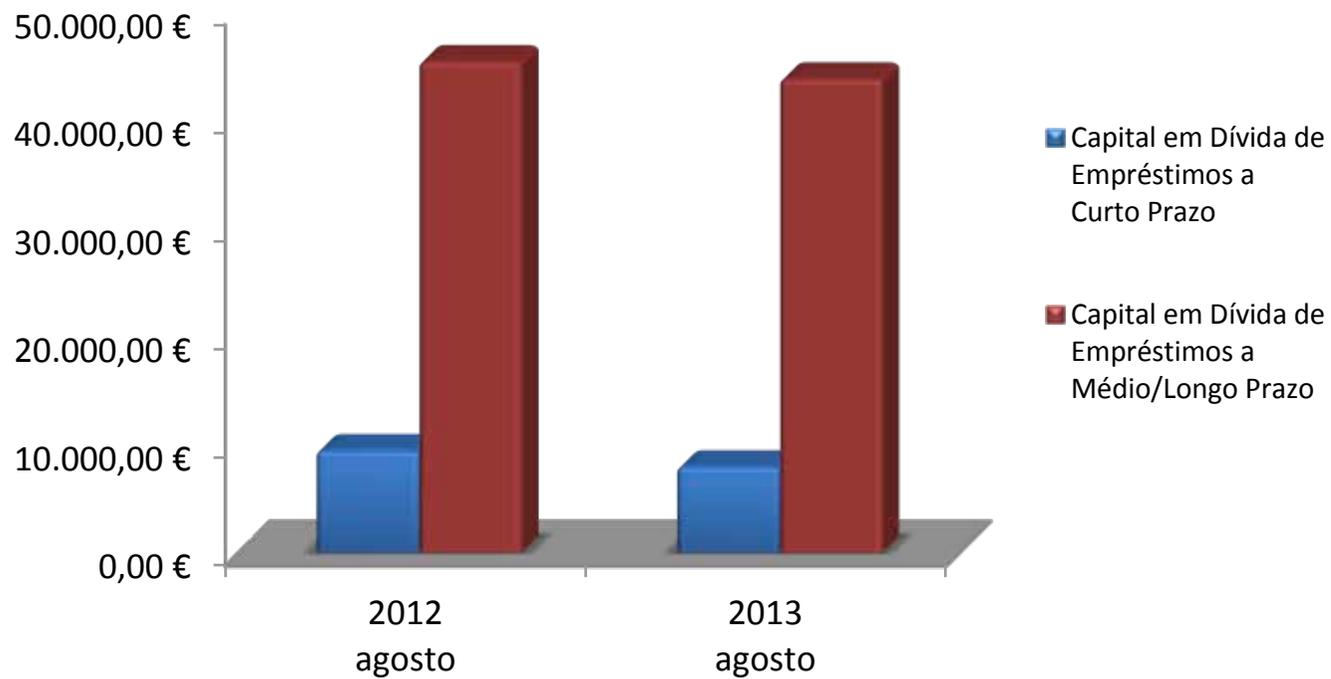
ENDIVIDAMENTO

Na análise do Endividamento do Município de Cascais referente ao mês de agosto de 2013, considerou-se o disposto nos artigos 36º e 37º da Lei 2/2007, de 15 de janeiro, bem como o artigo 98º da Lei 66-B/2012, de 31 de dezembro.

CAPITAL EM DÍVIDA DE EMPRÉSTIMOS / APLICAÇÕES FINANCEIRAS

| | Empréstimos | 2012 agosto | 2013 agosto |
|------------------------|--|------------------------|------------------------|
| (1) | Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo | 9.500.000,00 | 8.000.000,00 |
| (2) | Depósitos a Prazo | 0,00 | 0,00 |
| (3) = (1) - (2) | | 9.500.000,00 | 8.000.000,00 |
| (4) | Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo | 45.412.604,77 | 43.814.060,36 |
| (5) | Capital em Dívida de Empréstimos Excepcionados | 10.369.436,44 | 9.532.037,75 |
| (6) = (4) - (5) | | 35.043.168,33 | 34.282.022,61 |

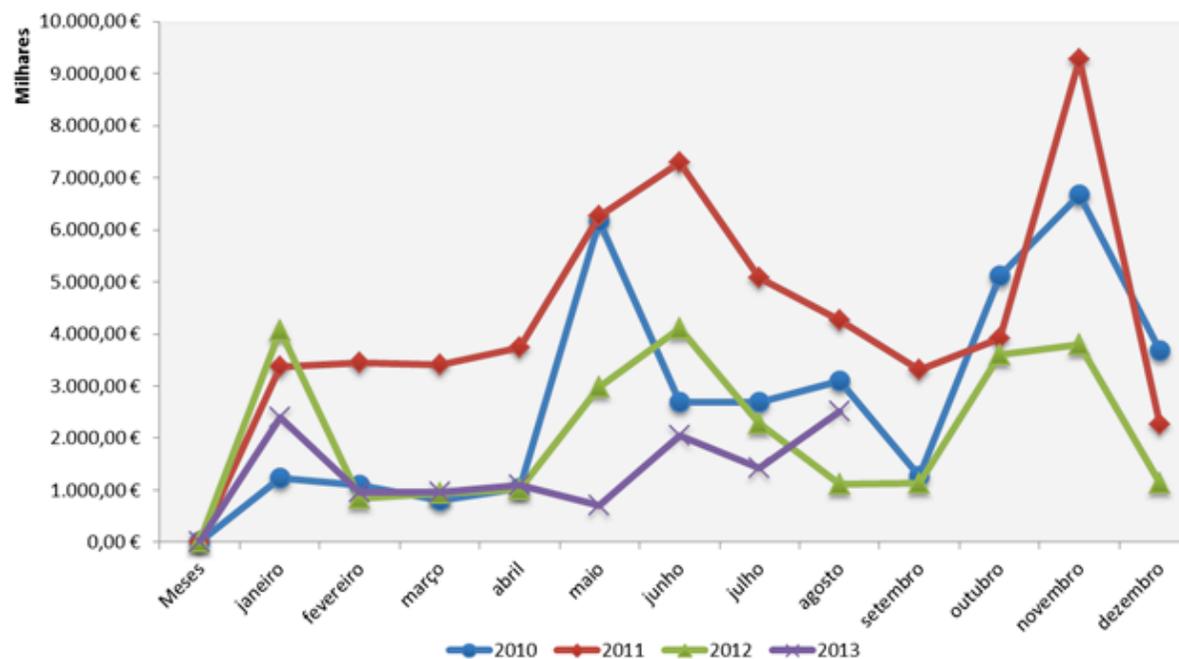
Capital em Dívida de Empréstimos



EVOLUÇÃO MENSAL DA LIQUIDEZ DO MUNICÍPIO

| Dias Úteis | ago. 2010 | ago. 2011 | ago. 2012 | ago. 2013 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 1.671.776,05 | 4.090.988,28 | 622.970,05 | 248.485,85 |
| 2 | 1.495.787,32 | 4.090.279,96 | 590.366,19 | 196.075,95 |
| 3 | 1.884.144,80 | 4.018.612,79 | 541.342,91 | 249.254,59 |
| 4 | 1.852.376,00 | 3.875.939,58 | 1.163.238,94 | 302.137,96 |
| 5 | 2.372.375,74 | 3.898.035,20 | 1.417.269,15 | 408.501,23 |
| 6 | 2.087.268,79 | 3.824.706,85 | 1.228.850,33 | 236.761,71 |
| 7 | 1.901.813,66 | 3.808.247,52 | 817.144,55 | 336.598,86 |
| 8 | 1.249.817,00 | 3.782.249,79 | 749.711,30 | 260.914,90 |
| 9 | 930.570,18 | 3.762.696,10 | 774.338,78 | 289.835,05 |
| 10 | 878.996,46 | 3.758.615,65 | 832.390,53 | 1.013.322,11 |
| 11 | 572.533,67 | 4.525.946,67 | 523.659,21 | 12.809.307,64 |
| 12 | 8.326.178,56 | 5.252.620,26 | 2.319.803,45 | 12.813.568,67 |
| 13 | 8.524.577,45 | 4.894.745,58 | 2.261.033,27 | 4.519.568,05 |
| 14 | 7.501.459,02 | 4.793.419,28 | 2.501.187,87 | 4.155.242,41 |
| 15 | 5.400.426,69 | 6.171.243,75 | 2.363.187,20 | 4.249.071,95 |
| 16 | 5.274.298,04 | 5.454.021,85 | 2.233.806,97 | 3.446.742,40 |
| 17 | 5.303.985,70 | 5.542.422,71 | 2.149.067,02 | 3.278.931,41 |
| 18 | 3.934.213,65 | 5.463.926,92 | 292.118,86 | 1.304.332,21 |
| 19 | 3.782.343,15 | 3.468.538,32 | 263.761,99 | 1.221.998,47 |
| 20 | 1.153.674,14 | 3.169.897,59 | 299.068,01 | 1.228.991,03 |
| 21 | 1.114.353,56 | 3.114.978,49 | 293.093,88 | 225.691,97 |
| 22 | 775.753,45 | 3.174.665,76 | 235.622,89 | |
| 23 | | | | |
| 24 | | | | |
| Média | 3.090.396,50 | 4.269.854,50 | 1.112.410,61 | 2.514.063,54 |

Evolução das Disponibilidades Médias



A média das disponibilidades orçamentais do Município no final deste mês é superior (€ 2.514.063,54) ao período homólogo do ano anterior (€ 1.112.410,61).

LIMITES DO ENDIVIDAMENTO

O Município apresenta, em 31 de agosto, um montante de capital em dívida de € 51.814.060,36 sendo € 8.000.000,00 referente a empréstimos a curto prazo e € 43.814.060,36 a empréstimos a M/L prazo. Deste último montante, € 9.532.037,75 não entram para a capacidade de endividamento. O montante de endividamento líquido municipal no final de agosto do corrente ano, não excede o limite de endividamento a 31 de dezembro de 2011.

| Endividamento (Unidade Monetária: euros) | 2011 | 2012 | 2013 31 de agosto |
|--|-----------------------|------------------------|--|
| Capital em Dívida de Empréstimos M/L Prazos (A) | 37.222.052,83 | 45.463.266,11 | 43.814.060,36 |
| Capital em Dívida de Empréstimos Excepcionados (B) | 9.785.528,67 | 9.973.485,74 | 9.532.037,75 |
| (1) Endividamento Bancário M/L Prazos (C)=(A-B) | 27.436.524,16 | 35.489.780,37 | 34.282.022,61 |
| Limite de endividamento médio e longo prazo (De acordo com a Lei das Finanças Locais) | 106.163.533,21 | 95.806.805,66 | 86.509.030,06 |
| (2) Limite de endividamento médio e longo prazo (de acordo com o nº2 Art.º 98º OE 2013)* | 39.018.790,00 | 43.169.936,31 | 86.509.030,06 ^{a)} |
| (3)=(2)-(1) | 11.582.265,84 | 7.680.155,94 | 52.227.007,45 |
| Activo (D) | 25.199.681,16 | 23.727.931,43 | 52.106.869,57 |
| Passivo (E) | 87.415.933,96 | 101.578.295,75 | 96.962.082,22 |
| Endividamento Líquido Municipal (F)=(E)-(D)-(B) | 52.430.724,13 | 67.876.878,58 | 35.323.174,90 |
| Endividamento líquido SEL (G) | 482.247,28 | 0,00 | 0,00 ^{b)} |
| (4) Endividamento líquido Total (H)=(F)+(G) | 52.912.971,41 | 67.876.878,58 | 35.323.174,90 |
| Limite endividamento líquido (De acordo com a Lei das Finanças Locais) | 132.704.416,51 | 119.758.507,08 | 108.136.287,56 |
| (5) Limite endividamento líquido (De acordo com o n.º1 Art.º 98 da Lei n.º 66-B/2012, de 30-12)** | 54.970.043,16 | 52.912.971,41 | 52.912.971,41 ^{**} ^{a)} |
| (6)=(5)-(4) | 2.057.071,75 | (14.963.907,17) | 17.589.796,51 |

a) Limites comunicados pela DGAL para 2013, de acordo com art.º 98 do OE para 2013: foi considerado o endividamento líquido do Município a 31-12-2011, o limite de endividamento líquido para 2013; no que se refere ao limite de endividamento MLP é calculado nos termos do art.º 39.º da Lei nº2/2007, de 15 de janeiro, no montante € 86.509.030,00, tendo sido atribuído por rateio a este Município o valor de € 12.016.617,00, para a contratação de novos empréstimos a MLP;

ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO DO MUNICÍPIO

| CONTAS | 31 de agosto de 2013 | | 31 de dezembro de 2012 | |
|--|----------------------|---------------|------------------------|----------------|
| | Ativo | Passivo | Ativo | Passivo |
| 1 DISPONIBILIDADES | | | | |
| 11 Caixa | 23.620,00 | | 221.548,44 | |
| 12 Depósitos em instituições financeiras | 1.984.024,00 | | 2.055.111,95 | |
| 13 e 14 (...) Titulos negociáveis | | | | |
| 15 Outras aplicações de tesouraria | | | | |
| 2 TERCEIROS | | | | |
| 21 Clientes, contribuintes e utentes | | | | |
| 211 clientes c/c | | | | |
| 212 Contribuintes, c/c | 4.621.931,69 | | 6.600.991,33 | |
| 213 Utentes, c/c | 59.029,80 | | 128.443,68 | |
| 214 a 216 (...) Clientes e utentes c/ cauções | 3.922,65 | | | |
| 217 Clientes, contrib. e utentes de cobrança duvidosa | | | | |
| 218 Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes | 8.402.257,26 | | 7.009.269,74 | |
| 22 Fomecedores | | | | |
| 221 Fomecedores, c/c | | 7.935.212,86 | | 8.376.962,43 |
| 222 a 227 (...) Fomecedores - facturas em recepção e conferência | | 12.872.065,60 | | 20.327.187,18 |
| 228 Adiantamentos e fomecedores | 4.648,85 | | 2.000,00 | |
| 23 Empréstimos obtidos | | | | |
| 231 Em moeda nacional | | | | |
| 2311 De curto | | 8.000.000,00 | | 0,00 |
| 23111 Empréstimo bancários | | | | |
| 23112 a 23119 (...) De médio e longo prazo | | | | |
| 23121 Empréstimos bancários | | 43.343.471,78 | | 44.912.876,65 |
| 23123 Outros empréstimos obtidos | | 470.588,58 | | 550.389,46 |
| 24 Estado e outros entes públicos | | 689.294,44 | | 871.016,25 |
| 25 Devedores e credores pela execução do orçamento | | | | |
| 251 Devedores pela execução do orçamento | | | | |
| 252 Credores pela execução do orçamento | | | | |
| 26 Outros devedores e credores | | | | |
| 261 Fomecedores de imobilizado | | | | |
| 2611 Fomecedores de imobilizado, c/c | | 7.520.683,72 | | 6.489.003,08 |
| 2612 a 2617 (...) Fomec. imob. facturas em recepção e conferência | | 6.424.921,12 | | 9.221.767,55 |
| 2618 Adiantamento a fomecedores de imobilizado | | | | |
| 262 Pessoal | | 0,00 | | 1.121,55 |
| 263 Sindicatos | | 3.172,77 | | 3.271,72 |
| 264 Administração autárquica | | | | |
| 2641 Associações de municípios | | | | |
| 2642 Municípios | | | | |
| 2643 Serviços Municipalizados | | 0,00 | | 0,00 |
| 2644 Federações de municípios | | | | |
| 2645 Associações de freguesias | | | | |
| 2646 Freguesias | | | | |
| 2647 Empresas municipais e intermunicipais | | | | |
| 2648 e 2649 (...) Consultores, assessores e intermediários | | 148.617,87 | | 192.400,71 |
| 265 e 266 (...) Devedores e credores diversos | | 5.186.687,71 | | 6.430.097,24 |
| 267 Adiantamento por conta de vendas | | 413.685,47 | | 284.381,65 |
| 27 Acréscimos e diferimentos | | | | |
| 271 Acréscimos de proveitos | 2.239.819,08 | | 1.939.627,10 | |
| 272 Custos diferidos | 74.551,97 | | 144.874,92 | |
| 273 Acréscimos de custos | | 3.953.680,30 | | 3.917.820,28 |
| 274 Proveitos diferidos | | | | |
| 2741 a 2744 (...) Diferenças de câmbios favoráveis | | | | |
| 2748 Empréstimos concedidos | 0,00 | | 0,00 | |
| 4 IMOBILIZAÇÕES | | | | |
| 41 Investimentos financeiros | | | | |
| 411 Partes de capital | 34.693.064,27 | | 5.026.064,27 | |
| 412 Obrigações e títulos de participação | | | | |
| 413 (...) Outras aplicações financeiras | | | | |
| 415 TOTAL | 52.106.869,57 | 96.962.082,22 | 23.727.931,43 | 101.578.295,75 |
| Passivo - Ativo | 44.855.212,65 | | 77.850.364,32 | |
| Endividamento líquido a considerar (Passivo - Ativo - Capital em dívida de empréstimos excepcionados dos limites de endividamento) | 35.323.174,90 | | 67.876.878,58 | |

Nota: Capital em dívida de empréstimos excepcionados dos limites de endividamento:

31 de agosto de 2013 - € 9.532.037,75

31 de dezembro de 2012 - € 9.973.485,74

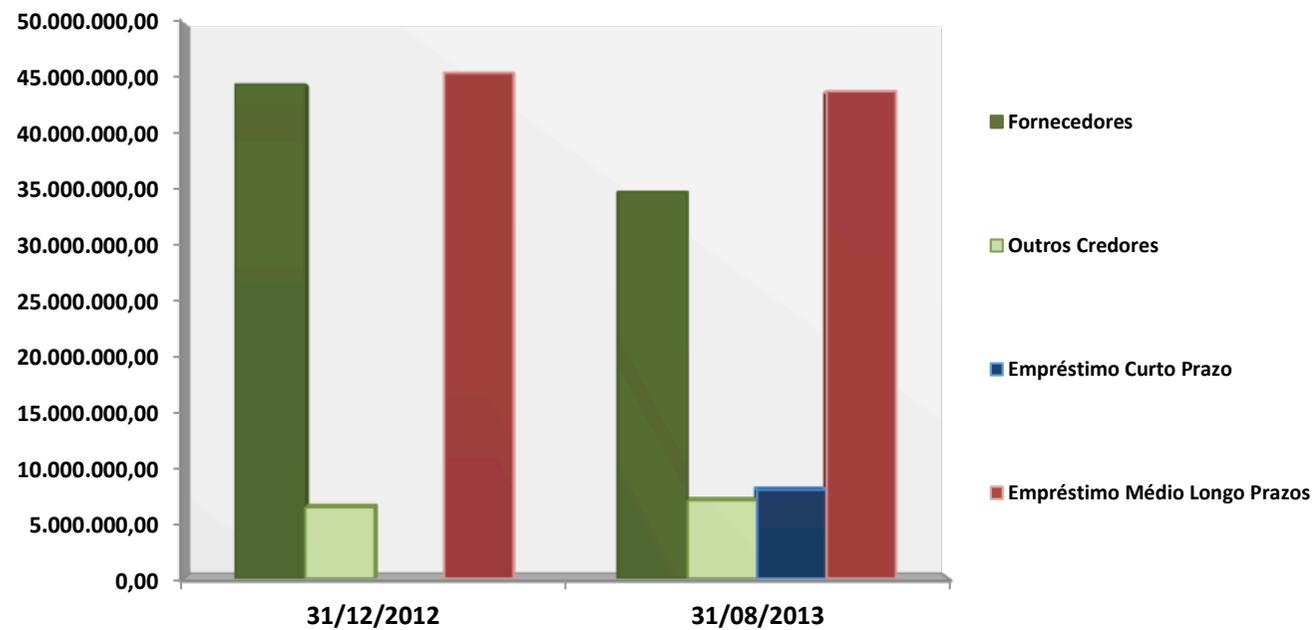
EVOLUÇÃO DA DÍVIDA A TERCEIROS

Relativamente ao total da dívida a terceiros, esta sofreu um decréscimo de 2,8%, que se deve essencialmente a Fornecedores.

| ENTIDADE | Valor da Dívida | | Δ |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| | 31/12/2012 | 31/08/2013 | 13/12 |
| Dívida a Terceiros a Curto Prazo | 50.844.604,37 | 41.803.791,81 | (17,8%) |
| Fornecedores | 44.414.920,24 | 34.752.883,30 | (21,8%) |
| - C/C + Imobilizado | 14.865.965,51 | 15.455.896,58 | 4,0% |
| - C/C + Imobilizado em Recepção e conferência | 29.548.954,73 | 19.296.986,72 | (34,7%) |
| Outros Credores | 6.429.684,13 | 7.050.908,51 | 9,7% |
| - Subsídios * | 5.695.586,06 | 5.729.464,51 | 0,6% |
| - Outros Credores | 734.098,07 | 1.321.444,00 | 80,0% |
| Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimo Curto Prazo | | 8.000.000,00 | |
| Bancos / Instituições de Crédito / Empréstimos Médio Longo Prazo | 45.463.266,11 | 43.814.060,36 | (3,6%) |
| (A) Total da Dívida a Terceiros | 96.307.870,48 | 93.617.852,17 | (2,8%) |
| (B) Total de Depósitos a Prazo | 0,00 | 0,00 | |
| (C) = (A) - (B) | 96.307.870,48 | 93.617.852,17 | (2,8%) |

NOTA: * Contas 26841 e 26844

Dívida a Final de agosto



FINANCIAMENTO/ENDIVIDAMENTO

A análise à estrutura da atividade municipal revela um grau de autonomia financeira do município, a qual é evidenciada no conjunto dos seguintes rácios:

| Financiamento/Endividamento (Unidade Monetária: euros) | 2011 agosto | 2012 agosto | 2013 agosto |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Encargos Financeiros/Despesas Correntes | 0,52% | 0,81% | 0,45% |
| Passivos Financeiros/Despesas Capital | 6,45% | 6,21% | 8,54% |
| Serviço da Dívida/Receitas Totais | 1,76% | 1,90% | 1,72% |
| Fundo OE (correntes e capital)/Despesas Totais | 13,12% | 12,64% | 10,65% |
| Fundo OE (correntes e capital)/Receitas Totais | 12,71% | 12,61% | 10,67% |
| Autonomia Financeira: [1-(Fundos OE/Total da Receita)] | 87,29% | 87,39% | 89,33% |

O serviço da dívida corresponde a 1,72 % das receitas totais, as amortizações de capital (passivos financeiros) representam 8,54% das despesas de capital, representando os encargos financeiros 0,45% das despesas correntes.