

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

## RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO

**I - INTRODUÇÃO**

As contas consolidadas do grupo municipal incluído no perímetro de consolidação estabelecido pela Lei das Finanças Locais e Lei nº 73/2013 de 3 de Setembro (Câmara Municipal de Fafe e entidades empresariais nas quais o Município detém participação maioritária do capital, não têm impacto com significado na estrutura financeira e patrimonial do Município, pelo que não relevam para uma alteração qualitativa das respetivas contas e situação financeira do Município, mantendo-se a análise efetuada na relatório de gestão as contas do Município sem alterações materialmente relevantes.

Assim neste relatório dar-se-á preponderância a análise dos impactos nas contas do Município da integração/consolidação com as contas da participada Naturfafe.

Não sendo coincidente o perímetro das entidades a consolidar contas, com o perímetro das entidades que relevam para a dívida total e dado que à data da prestação de contas do Município a contribuição das várias entidades para a dívida total do Município, ainda não havia sido apurada, proceder-se-á também neste relatório a demonstração do endividamento municipal face aos limites.

**II - SITUAÇÃO ECONÓMICO-FINANCEIRA**

O Balanço Consolidado quando comparado com o balanço do Município de Fafe permite verificar o forte peso do município.

O quadro seguinte evidencia por grandes massas patrimoniais, as variações, no balanço do Município quando comparado com o Balanço Consolidado.

Euros:

ATIVO	Balanço Município	Balanço consolidado	Variação
<b>IMOBILIZADO:</b>			
Bens do Domínio Público	46.187.609,06	46.187.609,06	0,00
Imobilizações Incorpóreas	0,00	0,00	0,00
Imobilizações Corpóreas	59.476.898,19	59.477.082,05	183,86
Investimentos Financeiros	3.809.664,22	3.809.664,22	0,00
<b>TOTAL ACTIVO IMOBILIZADO</b>	<b>109.474.171,47</b>	<b>109.474.355,33</b>	<b>183,86</b>
<b>CIRCULANTE:</b>			
DÍVIDAS DE TERC. - MÉDIO E LONGO PRAZOS	0,00	0,00	0,00
DÍVIDAS DE TERCEIROS - CURTO PRAZO	350.787,51	365.692,63	14.905,12
TÍTULOS NEGOCIÁVEIS:	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS BANCÁRIOS E CAIXA:	6.762.707,91	6.763.477,04	769,13
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:	5.228.952,48	5.228.952,48	0,00
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>	<b>121.877.177,61</b>	<b>121.893.035,72</b>	<b>15.858,11</b>
<b>Variação % - Ativo Município/ Ativo consolidado</b>			<b>0,01%</b>

Euros:

PASSIVO	Balanço Município	Balanço consolidado	Variação
<b>FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO</b>			
<b>FUNDOS PRÓPRIOS:</b>	83.692.979,89	83.670.325,04	-22.654,85
<b>PASSIVO:</b>			
PROVISÕES PARA RISCOS E ENCARGOS	275.610,89	275.610,89	0,00
DÍVIDAS A TERCEIROS-MEDIO E LONGO PRAZOS	4.549.572,43	4.549.572,43	0,00
DÍVIDAS A TERCEIROS - CURTO PRAZO:	2.856.013,74	2.894.526,70	38.512,96
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:	30.503.000,66	30.503.000,66	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	38.184.197,72	38.222.710,68	38.512,96
<b>TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS E DO PASSIVO</b>	121.877.177,61	121.893.035,72	15.858,11
<b>Variação % - Passivo Município/ Passivo consolidado</b>			0,01%

Na análise do balanço consolidado, quando comparado com o Ativo e Passivo Municipal o facto de maior impacto, está evidenciado nas dívidas de Curto prazo.

O impacto nos resultados operacionais, financeiros, extraordinários e Resultados Líquidos é o que o quadro evidencia:

Custos e Perdas	DR Município	DR Consolidados	variação
Custos operacionais	26 586 523,83	26 587 033,35	509,52
Custos financeiros	38 084,69	38 084,69	0,00
Custos extraordinários	2 903 039,62	2 903 052,05	12,43
<b>Total dos custos</b>	29 527 648,14	29 528 170,09	521,95
<b>Proveitos e ganhos</b>			
Proveitos e ganhos operacionais	27 876 643,84	27 876 643,84	0,00
Proveitos financeiros	27 331,18	27 331,18	0,00
Proveitos extraordinários	2 159 392,57	2 159 450,27	57,70
<b>Total Proveitos</b>	30 063 367,59	30 063 425,29	57,70
<b>Resultados</b>			
Resultados Operacionais	1 290 120,01	1 289 610,49	-509,52
Resultados Financeiros	-10 753,51	-10 753,51	0,00
Resultados extraordinários	-743 647,05	-743 601,78	45,27
<b>Resultados líquidos</b>	535 719,45	535 255,20	-464,25

## ENDIVIDAMENTO 2017 FACE AOS LIMITES

Nos termos do art. 52º do Regime Financeiro das Autarquias Locais e Entidades Intermunicipais – Lei nº 73/2013, a dívida total de operações orçamentais do Município, incluindo a das Entidades relevantes, não pode ultrapassar em 31 de Dezembro de cada ano 1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.

Considerando a disposição legal citada o Limite da Dívida TOTAL do Município de Fafe para 2017 é de 37.956.012,23 €, conforme o quadro supra explicita.

Unid: €

Ano	2014	2015	2016	TOTAL	MEDIA	1,5 Vezes a média
Receita corrente Cobrada	24.530.631	25.431.470	25.949.923	75.912.024	25.304.008	37.956.012,23

Contudo dispõe a alínea b), nº 3 do art. 52º, que os Municípios que cumprem com o limite da dívida, só podem aumentar em cada ano o correspondente a 20% da margem disponível no início do ano.

A transposição da disposição legal para a situação do Município, face à sua situação à data de 31/12/2017, conduz a uma margem de endividamento utilizável em 2017 de 6.469.063 €.

Unid: €

Limite	Dívida total 01/01/2017	Margem absoluta	Margem utilizável
37.956.012	5.610.699	32.345.313	6.469.063

No final do ano a dívida total do Município que releva para efeitos de cálculo ascende a 5.482.155 €, representando uma variação da dívida de -2,29 % relativamente a 2016.

O Quadro a seguir inserto (a) traduz toda a informação relevante relativa a esta matéria evidenciando o limite de endividamento, situação da Dívida do Município no início e no final do ano de 2017, variação da dívida e margem disponível por utilizar.

Unid: €

Limite	Dívida Total - Situação face ao limite – 31/12/2016						
	Total da dívida a Terceiros	Contribuição SM/AM/SEL/Ent. Part.	Dívida Total	Dívida Total excluindo OT e FAM	Montante em Excesso	Margem Absoluta	Margem Utilizável
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)=(5)-(1), se (5)>(1)	(7)=(1)-(5), se (5)<(1)	(8)=(7)*20%
37 956 012	01/01/2017 igual a 31/12/2016						
	8 017 982	624 406	8 642 388	5 610 699	0	32 345 313	6 469 063
	31-12-2016						
	7 405 586	520 568	7 926 154	5 482 155	0	32 473 857	6 494 771
Variação da dívida							-2,29%
Margem não utilizada							6 597 607

(a) Fonte de Informação: Ficha do Município extraída da aplicação SIIAL – DGAL.