

Paçada
[Handwritten signatures]

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO



Parcial - 3
[Handwritten signature]

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
IMOBILIZADO:			
Bens do Domínio Público	47.409.928,74	47.409.928,74	0,00
Imobilizações Incorpóreas	0,00	0,00	0,00
Imobilizações Corpóreas	59.725.704,35	59.726.273,43	569,08
Investimentos Financeiros	3.809.664,22	3.809.664,22	0,00
TOTAL ACTIVO IMOBILIZADO	110.945.297,31	110.945.866,39	569,08
CIRCULANTE:	59.102,50	59.102,50	0,00
DÍVIDAS DE TERC. - MÉDIO E LONGO PRAZOS	0,00	0,00	0,00
DÍVIDAS DE TERCEIROS - CURTO PRAZO	187.987,08	205.079,65	17.092,57
TÍTULOS NEGOCIÁVEIS:	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS BANCÁRIOS E CAIXA:	5.958.978,60	5.959.286,14	307,54
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:	5.532.202,00	5.532.202,00	0,00
TOTAL DO ACTIVO	122.683.567,49	122.701.536,68	17.969,19
Variação % - Ativo Município/ Ativo consolidado			0,01%

PASSIVO	Balanço Município	Balanço consolidado	Varição
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO			
FUNDOS PRÓPRIOS:	83.157.260,44	83.135.069,84	-22.190,60
PASSIVO:			
PROVISÕES PARA RISCOS E ENCARGOS	211.609,83	211.609,83	0,00
DÍVIDAS A TERCEIROS-MEDIO E LONGO PRAZOS	4.456.265,53	4.456.265,53	0,00
DÍVIDAS A TERCEIROS - CURTO PRAZO:	3.561.716,64	3.601.876,43	40.159,79
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:	31.296.715,05	31.296.715,05	0,00
TOTAL DO PASSIVO	39.526.307,05	39.566.466,84	40.159,79
TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS E DO PASSIVO	122.683.567,49	122.701.536,68	17.969,19
Varição % - Passivo Município/ Passivo consolidado			0,01%

Na análise do balanço consolidado, quando comparado com o Ativo e Passivo Municipal o facto de maior impacto, está evidenciado nas dividas 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	26 490 647,16	26 507 607,11	16 959,95
Custos financeiros	27 494,43	27 577,42	82,99
Custos extraordinários	2 266 719,96	2 268 515,22	1 795,26
Total dos custos	28 784 861,55	28 803 699,75	18 838,20
Proveitos e ganhos			
Proveitos e ganhos operacionais	26 697 162,38	26 698 269,37	1 106,99
Proveitos financeiros	25 453,38	25 453,38	0,00
Proveitos extraordinários	2 606 063,28	2 638 691,78	32 628,50
Total Proveitos	29 328 679,04	29 362 414,53	33 735,49
Resultados			
Resultados Operacionais	206 515,22	190 662,26	-15 852,96
Resultados Financeiros	-2 041,05	-2 124,04	-82,99
Resultados extraordinários	339 343,32	370 176,56	30 833,24
Resultados líquidos	543 817,49	558 714,78	14 897,29

ENDIVIDAMENTO 2016 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 2016 é de 37.001.097,55 €, conforme o quadro supra explicita.

Ano	2013	2014	2015	TOTAL	MEDIA	1,5 Vezes a média
Receita corrente Cobrada	24.040.093	24.530.631	25.431.470	74.002.195	24.667.398	37.001.097,55

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 31/12/2016, conduz a uma margem de endividamento utilizável em 2016 de 6.685.488 €.

Unid: €

Limite	Dívida total 01/01/2016	Margem absoluta	Margem utilizável
37.001.098	3.573.658	33.427.439	6.685.488

No final do ano a dívida total do Município que releva para efeitos de cálculo ascende a 5.611.325 €, representando uma variação da dívida de 36,31 % relativamente a 2015.

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 2016, 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%
37 001 098	01/01/2016 igual a 31/12/2015						
	5 450 765	870 952	6 321 717	3 573 658	0	33 427 439	6 685 488
	31-12-2016						
	8 017 982	625 032	8 643 014	5 611 326	0	31 389 772	6 277 954
Variação da dívida							57,02%
Margem não utilizada							4 647 821

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