

Demis
[Handwritten signature]
Faiz
[Handwritten signature]

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, cuja representatividade é de 99,95%.

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

Euros:

ACTIVO	Balanço Município	Balanço consolidado	Variação
IMOBILIZADO:			
Bens do Domínio Público	49.089.862,41	49.089.862,41	0,00
Imobilizações Incorpóreas			
Imobilizações Corpóreas	57.515.304,98	57.518.256,72	2.951,74
Investimentos Financeiros	3.809.664,22	3.809.664,22	0,00
TOTAL ACTIVO IMOBILIZADO	110.414.831,61	110.417.783,35	2.951,74
CIRCULANTE:			
DÍVIDAS DE TERC. - MÉDIO E LONGO PRAZOS	74.253,17	78.341,05	4.087,88
DÍVIDAS DE TERCEIROS - CURTO PRAZO			
TÍTULOS NEGOCIÁVEIS:	555.908,16	607.963,68	52.055,52
DEPÓSITOS BANCÁRIOS E CAIXA:	3.594.526,24	3.595.787,78	1.261,54
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:	5.253.938,12	5.253.994,51	56,39
TOTAL DO ACTIVO	119.893.457,30	119.953.870,37	60.413,07
Variação % - Ativo Município/ Ativo consolidado			0,05%

Euros:

PASSIVO	Balço Município	Balço consolidado	Varição
FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO			
FUNDOS PRÓPRIOS:	82.623.635,29	82.586.547,40	-37.087,89
PASSIVO:			
PROVISÕES PARA RISCOS E ENCARGOS	115.927,73	115.927,73	0,00
DÍVIDAS A TERCEIROS-MEDIO E LONGO PRAZOS	2.997.164,00	2.997.164,00	0,00
DÍVIDAS A TERCEIROS - CURTO PRAZO:	2.453.600,78	2.551.101,74	97.500,96
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:	31.703.129,50	31.703.129,50	0,00
TOTAL DO PASSIVO	37.269.822,01	37.367.322,97	97.500,96
TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS E DO PASSIVO	119.893.457,30	119.953.870,37	60.413,07
Varição % - Passivo Município/ Passivo consolidado			0,05%

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	25.726.164,24	25.797.495,75	71.331,51
Custos financeiros	67.326,58	67.986,36	659,78
Custos extraordinários	3.927.154,58	3.963.804,18	36.649,60
Total dos custos	29.720.645,40	29.829.286,29	108.640,89
Proveitos e ganhos			
Proveitos e ganhos operacionais	26.093.018,91	26.159.714,98	66.696,07
Proveitos financeiros	119.021,84	119.022,19	0,35
Proveitos extraordinários	2.430.961,83	2.529.946,98	98.985,15
Total Proveitos	28.643.002,58	28.808.684,15	165.681,57
Resultados			
Resultados Operacionais	366.854,67	362.219,23	-4.635,44
Resultados Financeiros	51.695,26	51.035,83	-659,43
Resultados extraordinários	-1.496.192,75	-1.433.857,20	62.335,55
Resultados líquidos	-1.077.642,82	-1.020.602,14	57.040,68

ENDIVIDAMENTO 2015 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 2015 é de 35.243.412,42 €, conforme o quadro supra explicita.

Unid: €						
Ano	2012	2013	2014	TOTAL	MEDIA	1,5 Vezes a média
Receita corrente Cobrada	21.916.100	24.040.093	24.530.631	70.486.825	23.495.608	35.243.412,42

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 31/12/2015, conduz a uma margem de endividamento utilizável em 2015 de 5.830.956 €.

Unid: €			
Limite	Dívida total – 01/01/2015	Margem absoluta	Margem utilizável
35.243.412	6.088.632	29.057.022	5.830.956

No final do ano a dívida total do Município que releva para efeitos de cálculo ascende a 3.573.658 €, representando uma variação da dívida de -41,31 %.

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 2015, variação da dívida e margem disponível por utilizar.

Unid: €							
Dívida Total – Situação face ao limite							
Limite	Total da dívida a terceiro	Contribuição SM/AM/SEL/Ent. Part.	Dívida Total	Dívida Total Orçamental	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%
35.243.412	01-01-2015						
	7.764.329	1.157.449	8.921.778	6.088.632	0	29.154.781	5.830.956
	31-12-2015						
	5.450.765	870.952	6.321.717	3.573.658	0	31.669.754	6.333.951
Variação da dívida							-41,31%
Margem não utilizada							8,345.930

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