RESITEJO

Proposta 106_DG Assunto: Relatório de Execução Orçamental - 1.º Trimestral 2023	Despacho do C.A.: Em reunião ordinária do C.A. foi aprovado por unanimidade o relatório de Execução Orçamental do 1º trimestre. 28/04/2023

O relatório de Execução orçamental do 1.º trimestre de 2023 reflete os valores correspondem à actividade desenvolvida até ao mês de março de 2023, a sua comparação face ao período homologo de 2022 e ao orçamento aprovado para o corrente ano e a execução orçamental.

Pela análise aos valores evidenciados no trimestre podemos concluir que, comparativamente ao período homologo os valores são em tudo semelhantes, mas encontram-se aquém dos valores orçamentados (quebra de 15%).

Perante esta situação, como lógico, observa-se a diminuição percentual da estrutura dos custos variáveis (FSE's) com o crescimento dos gastos fixos (Depreciações).

Da análise dos gastos destaca-se a evolução das rubricas dos FSE's, com evidente redução da "Conservação e reparação" em particular, assim como o crescimento das rubricas de Gastos com o Pessoal, fruto dos aumentos salariais no inicio do corrente ano, e das depreciações face aos activos em curso concluídos ainda no final do ano passado.

Comparativamente ao período homologo, os FSE's reduzem cerca de 182 mil euros (18,6%), e uma redução ainda superior face ao valor orçamentado (34%). Estes valores permitiram a obtenção de um resultado semelhante ao 19 trimestre de 2022, mesmo com o crescimento das outras rubricas já referidas.

Em termos patrimoniais as grandes alterações verificadas no período foram a grande diminuição dos valores disponíveis (Caixa e Depósitos à Ordem), valores esses que foram aplicados no pagamento a Fornecedores e ao Estado.

Os investimentos realizados, no montante de 825 mil euros foram parcialmente liquidados com o recurso ao Subsídios recebidos e o remanescente com recurso a Financiamentos bancários.

Há a referir que a Tesouraria sofreu, não só na sequência do referido mas também pelo grande aumento do valor em Clientes, que subiu cerca de 540 mil euros nos 3 primeiros meses do ano.

Eco Parque do Relvão

Carregueira, 26 de Abril de 2023

o Diretor Geral

(Joel Nunes Marques)

RELATÓRIO

1º Trimestre 2023

INTRODUÇÃO

Os valores apresentados correspondem à actividade desenvolvida até ao mês de março de 2023, a sua comparação face ao período homologo de 2022 e ao orçamento aprovado para o corrente ano.

ANÁLISE

Pela análise aos valores evidenciados no trimestre podemos concluir que, comparativamente ao período homologo os valores são em tudo semelhantes, mas encontram-se aquém dos valores orçamentados (quebra de 15%).

Perante esta situação, como lógico, observa-se a diminuição percentual da estrutura dos custos variáveis (FSE's) com o crescimento dos gastos fixos (Depreciações).

Da análise dos gastos destaca-se a evolução das rúbricas dos FSE's, com evidente redução da "Conservação e reparação" em particular, assim como o crescimento das rúbricas de Gastos com o Pessoal, fruto dos aumentos salariais no inicio do corrente ano, e das depreciações face aos activos em curso concluídos ainda no final do ano passado.

Comparativamente ao mês homologo, os FSE's reduzem cerca de 182 mil euros (18,6%), e uma redução ainda superior face ao valor orçamentado (34 %). Estes valores permitiram a obtenção de um resultado semelhante ao 1º trimestre de 2022, mesmo com o crescimento das outras rubricas já referidas.

Em termos patrimoniais as grandes alterações verificadas no período foram a grande diminuição dos valores disponíveis (Caixa e Depósitos à Ordem), valores esses que foram aplicados no pagamento a Fornecedores e ao Estado.

O investimento realizado, no montante de 825 mil euros foram parcialmente liquidados com o recurso ao Subsídios recebidos e o remanescente com recurso a Financiamentos bancários.

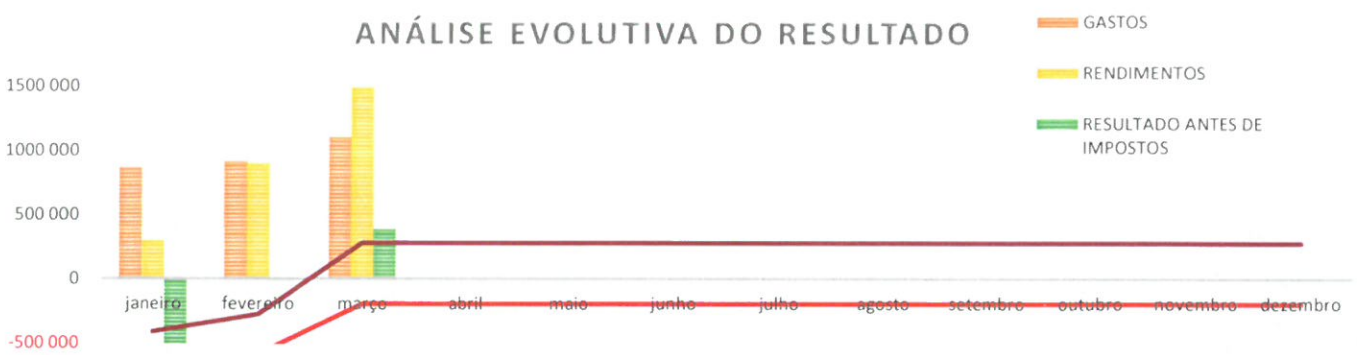
Há a referir que a Tesouraria sofreu, não só na sequencia do referido mas também pelo grande aumento do valor em Clientes, que subiu cerca de 540 mil euros nos 3 primeiros meses do ano.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

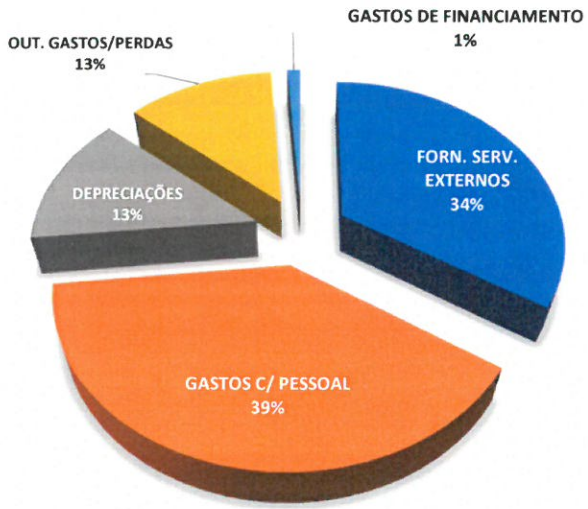
Rendimentos e gastos	abertura	1º trim.	Período homologo	% var. hom.	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
Vendas e serviços prestados		2 650 037	2 642 242	0,3%	12 515 196	21,2%
Subsidios à exploração		0	0	#DIV/0!	1 000	0,0%
Custo das matérias consumidas		-377	-1 997	-81,1%	-8 535	4,4%
Fornecimentos e serviços externos		-797 783	-979 831	-18,6%	-4 855 021	16,4%
Gastos com pessoal		-1 216 837	-1 124 224	8,2%	-5 422 236	22,4%
Outros rendimentos		32 213	19 460	65,5%	422 227	7,6%
Outros gastos		-388 256	-358 422	8,3%	-675 500	57,5%
Resultados antes de depreciações, gastos financiamento e impostos		278 997	197 228	41,5%	1 977 131	14,1%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-446 334	-376 215	18,6%	-1 792 800	24,9%
Resultado Operacional (antes de gastos financiamento e impostos)		-167 337	-178 986	-6,5%	184 331	-90,8%
Juros e gastos similares suportados		-29 692	-32 815	-9,5%	-182 730	16,2%
Resultado antes de impostos		-197 029	-211 801	-7,0%	1 601	-12304,2%
Imposto sobre o rendimento do periodo		0		#DIV/0!		#DIV/0!
Resultados Líquido		-197 029	-211 801	-7,0%	1 601	-12304,2%

Conselho de Administração

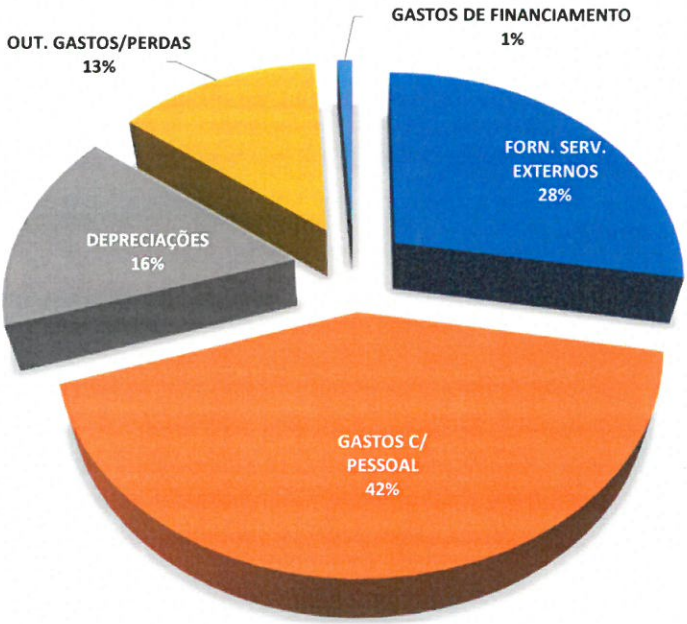
Contabilista Certificado



Estrutura de Gastos 2022



Estrutura de Gastos 2023



Conselho de Administração

Contabilista Certificado

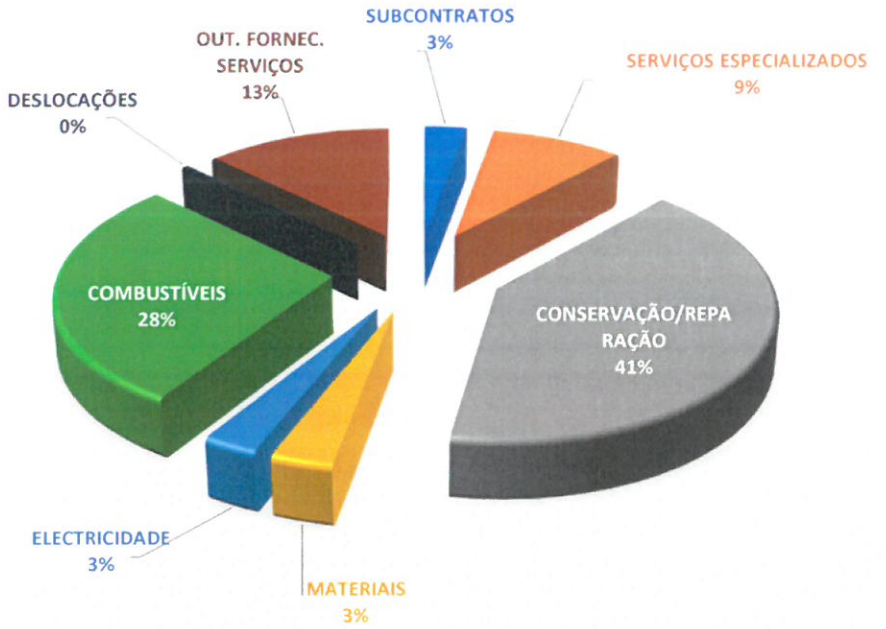
Desenvolvimento da conta 62 - Fornecimentos e Serv. Externos

Desenvolvimento da conta 62 - FSE's	abertura	1º trim.	Período homologo	% var. hom.	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
621 Subcontratos		24 136	27 918	-13,5%	259 160	9,3%
6221 Trabalhos Especializados		49 740	40 583	22,6%	187 990	26,5%
6222 Publicidade e propaganda		7 387	10 182	-27,5%	52 500	14,1%
6223 Vigilancia e segurança		13 716	20 574	-33,3%	86 411	15,9%
6224 Honorários		20 820	13 075	59,2%	52 500	39,7%
6226 Conservação e reparação		226 759	402 751	-43,7%	1 730 119	13,1%
6227 Serv. banc. e financeiros		2 079	2 580	-19,4%	31 500	6,6%
6231 Ferram/Utens. desg. rápido		39 252	29 814	31,7%	192 500	20,4%
6232 Livros e docum técnica		0	0	#DIV/0!	1 000	0,0%
6233 Material de escritório		2 577	1 661	55,1%	14 300	18,0%
6234 Artigos p/ oferta		0	0	#DIV/0!	4 250	0,0%
6238 Outros materiais		0	0	#DIV/0!	250	0,0%
6241 Electricidade		17 610	28 085	-37,3%	293 750	6,0%
6242 Combustíveis		255 429	276 489	-7,6%	1 259 500	20,3%
6243 Água		1 150	1 624	-29,2%	13 200	8,7%
6244 Outros fluidos		20 046	5 508	263,9%	51 321	39,1%
6251 Deslocações e estadas		4 119	2 167	90,1%	9 000	45,8%
6253 Transporte mercadorias		0	0	#DIV/0!		#DIV/0!
6261 Rendas e alugueres		51 943	48 996	6,0%	347 820	14,9%
6262 Comunicação		7 585	4 493	68,8%	31 900	23,8%
6263 Seguros		43 898	50 651	-13,3%	161 385	27,2%
6265 Contencioso e notariado		107	938	-88,6%	3 825	2,8%
6267 Limpeza,higiene e conforto		9 430	11 743	-19,7%	70 840	13,3%
totais mensais	0	797 783	979 831	-18,6%	4 855 021	16,4%

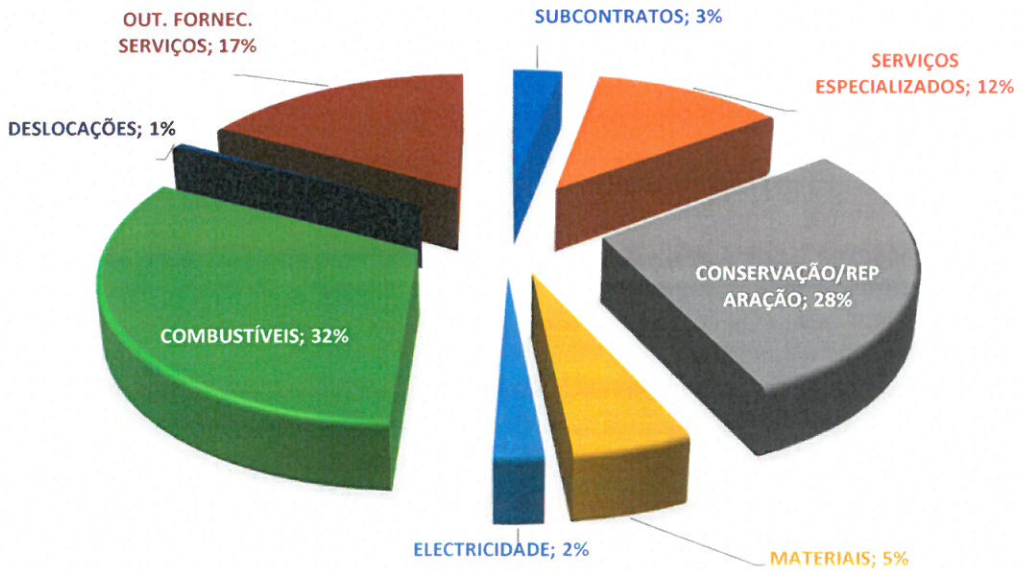
Conselho de Administração

Contabilista Certificado

ESTRUTURA DOS FSE'S 2022



ESTRUTURA DOS FSE'S 2023

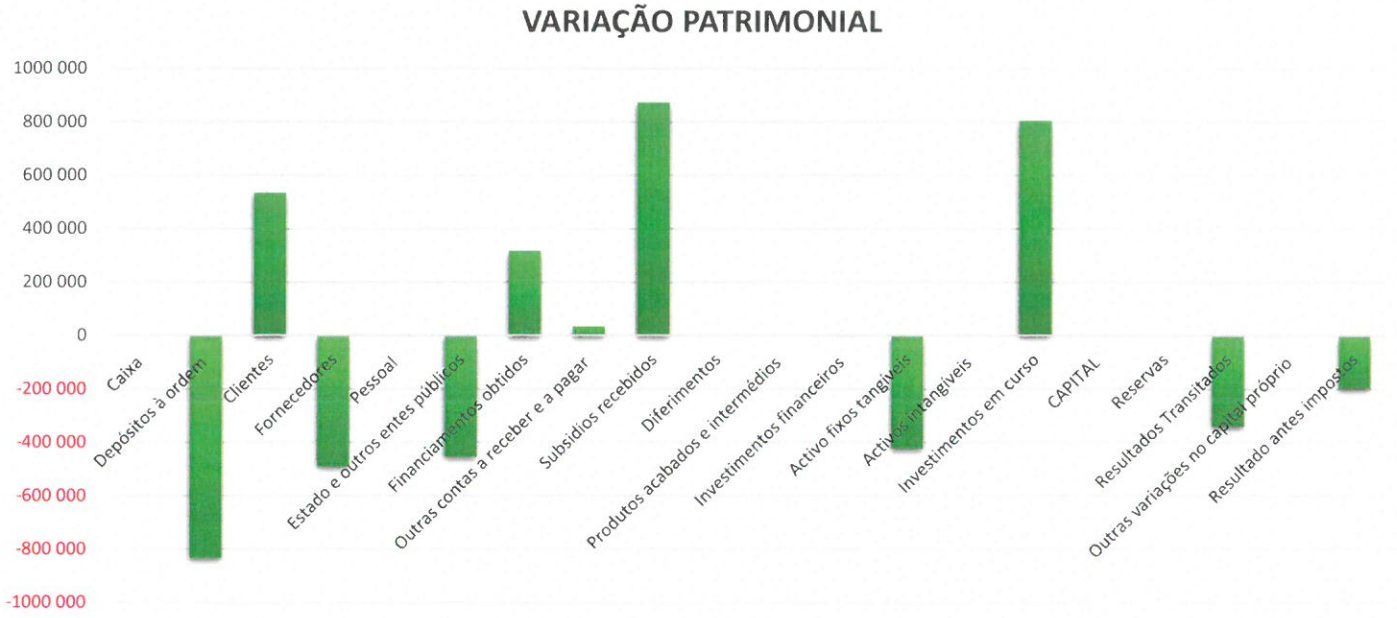


Conselho de Administração

Contabilista Certificado

VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Conta	Descricao	abertura	var.1º trim.
11	Caixa	263	5
12	Depósitos à ordem	1 084 685	-834 213
21	Clientes	1 945 053	534 835
22	Fornecedores	-2 914 185	491 300
23	Pessoal	3 173	-3 175
24	Estado e outros entes públicos	-223 854	454 145
25	Financiamentos obtidos	-4 542 860	-316 798
27	Outras contas a receber e a pagar	-4 779 764	-33 277
2781x	Subsidios recebidos	0	-873 367
28	Diferimentos	63 719	135
34	Produtos acabados e intermédios	4 721	0
41	Investimentos financeiros	64 156	4 666
43	Activo fixos tangíveis	10 240 320	-422 591
44	Activos intangíveis	72 461	-3 278
45	Investimentos em curso	2 390 986	804 585
51	CAPITAL	-50 000	0
55	Reservas	-5 450	0
56	Resultados Transitados	51 133	338 747
59	Outras variações no capital próprio	-3 743 304	0
81	Resultado líquido do período	338 747	-338 747
	Resultado antes impostos	0	-197 029
		-0	0



Conselho de Administração

Contabilista Certificado

Execução do PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

DESIGNAÇÃO	1º trim.	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
Unidade de tratamento mecânico:	**780 385**	**208 412**	**374,4%**
Ampliação e adaptação tecnológica da TMB (candidatura POSEUR	**780 385**	**208 412**	**374,4%**
Ampliação e adaptação tecnológica da TMB CC	0	208 412	0,0%
Ampliação e adaptação tecnológica da TM "Equip."	780 385	0	#DIV/0!
CDR - Peletização (Candidatura POSEUR 239)	0	**0**	**#DIV/0!**
Aterro sanitário:	**19 745**	**100 637**	**0,0%**
Célula nº 1 (trabalhos de encerramento)	19 745	100 637	0,0%
Célula nº 2 (construção do alvéolo nº 5)	0	0	0,0%
Remodelação dos centros de transferência e ecocentros:	**0**	**167 105**	**1,9%**
Construção do ecocentro da Chamusca (novo)	0	147 105	0,0%
Construção e remodelação de ecocentros		0	#DIV/0!
Aquisição de contentores p/ transf. de resíduos	0	20 000	0,0%
Aquisição de contentores diversos (substituição de contentores vandalizados)	**1 630**	**10 000**	**16,3%**
Aquisição de equipamento diverso afeto à exploração (bombas elétricas; Ferramentas e equipamentos para as oficinas; equipamentos elétricos para a ETAL, contentores para a transferência de resíduos)	**18 560**	**25 000**	**74,2%**
Aquisição de viaturas de recolha de RSU	**0**		**#DIV/0!**
Aquisição de equipamento administrativo	**851**	**2 615**	**32,5%**
Aquisição de equipamento diverso	**3 878**	**8 632**	**44,9%**
Projeto "recolha seletiva multimaterial porta a porta" (candidatura POSEUR 000194)	**0**		**#DIV/0!**
Rede de drenagem de águas residuais	**0**		**#DIV/0!**
Sistema de tratamento Osmose Inversa	**0**	**42 084**	**0,0%**
Sistema de emergência e combate a incêndio	**0**	**130 000**	**0,0%**
Totais	**825 049**	**694 485**	**118,8%**

Conselho de Administração

Contabilista Certificado