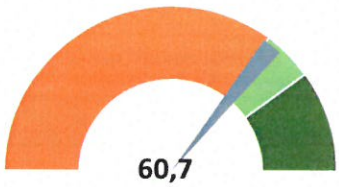
RELATÓRIO TRIMESTRAL

3º Trimestre **2023**



Nos termos da alínea c) do nº1 do artigo 42º da Lei 50/2012 o C.A deliberou remeter o presente relatório para conhecimento da Assembleia Geral

10.11.17

30/10/2023

INTRODUÇÃO

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

ANÁLISE

Da análise dos valores o Volume de Negócios apresenta uma execução abaixo do expectável em cerca de 15%, registando uma quebra de 8% face ao mesmo período de 2022.

As restantes rúbricas operacionais acompanham a tendência com uma redução nos gastos ainda mais significativa. A excepção aparece nas rúbricas "Outros rendimentos" com uma execução de 87,7%, assim como a rúbrica "Outros gastos" com uma execução orçamental de quase 128,7% ainda que com um decréscimo de 18,8% face ao mesmo período do ano passado.

A maior poupança regista-se nos FSE's, com uma execução de somente 49,1% do orçamento e uma diminuição de 22,8% face ao período homologo. Estas variações refletem-se nos resultados que, apresentando uma melhoria no EBITDA, o aumento significativo das depreciações fase aos valores do ano passado, e um lucro no período aproximado a 7 mil euros. Este resultado aparece também muito influenciado pelo valor dos inventários e a sua crescente valorização pela aprovação dos novos valores de contrapartida, aprovados para vigorar entre os meses de outubro e dezembro próximos.

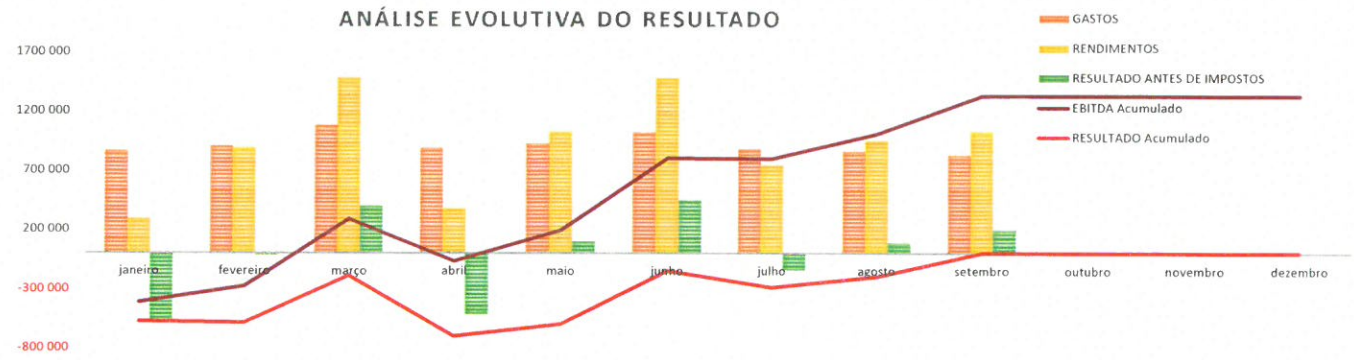
Ao nível da Tesouraria, o saldo de clientes aumentou no valor de 64 mil euros, conseguiu reduzir-se o saldo de fornecedores em 732 mil euros desde o início do ano 2023.

Quanto ao investimento (PPI) há a referir que, apesar da execução do ano já se encontrar no total 91% acima do previsto, este PPI terá de ser revisto pois uma série de investimentos previstos para o ano anterior não chegaram a ser executados, passando assim para o corrente ano.

Relativamente aos 9 meses de 2023 há que fazer a seguinte ressalva, por se tratar de uma situação extraordinária que influencia o resultado apurado: Estão registados 62,057,88 euros gastos referentes a IMI e IUC que respeitam a correcções efectuadas pela administração fiscal aos anos de 2018 a 2020 da RESITEJO.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

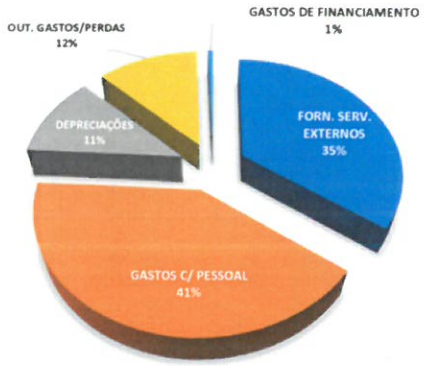
Rendimentos e gastos	abertura	1º trim.	2º trim.	julho	agosto	setembro	3º trim.	TOTAL	Período homologo	% var. hom.	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
Vendas e serviços prestados		2 650 037	2 690 104	700 134	914 994	647 363	2 262 492	7 602 632	8 276 763	-8,1%	12 515 196	60,7%
Variação nos inventários		0	0	0	0	347 188	347 188	347 188				
Subsídios à exploração		0	0	0	0	0	0	0	16 669	-100,0%	1 000	0,0%
Custo das matérias consumidas		-377	-436	-3 319	-4 268	-1 253	-8 840	-9 653	-6 611	46,0%	-8 535	113,1%
Fornecimentos e serviços externos		-801 783	-760 395	-292 059	-259 520	-267 997	-819 577	-2 381 754	-3 084 380	-22,8%	-4 855 021	49,1%
Gastos com pessoal		-1 216 837	-1 341 802	-416 538	-391 161	-360 441	-1 168 139	-3 726 778	-3 590 771	3,8%	-5 422 236	68,7%
Outros rendimentos		32 213	206 382	49 414	43 035	39 193	131 642	370 237	376 197	-1,6%	422 227	87,7%
Outros gastos		-373 965	-277 657	-43 375	-93 195	-81 210	-217 781	-869 402	-1 070 408	-18,8%	-675 500	128,7%
Resultados antes de depreciações, gastos financiamento e impostos		289 289	516 196	-5 743	209 885	322 842	526 985	1 332 469	917 459	45,2%	1 977 131	67,4%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		-446 334	-450 488	-119 971	-105 891	-101 749	-327 611	-1 224 432	-1 003 239	22,0%	-1 792 800	68,3%
Resultado Operacional (antes de gastos financiamento e impostos)		-157 045	65 708	-125 713	103 993	221 094	199 374	108 037	-85 780	-225,9%	184 331	58,6%
Juros e gastos similares suportados		-29 692	-26 905	-13 177	-12 683	-22 103	-47 963	-104 560	-57 253	82,6%	-182 730	57,2%
Resultado antes de impostos		-186 737	38 804	-138 890	91 310	198 991	151 411	3 477	-143 033	-102,4%	1 601	217,2%
Imposto sobre o rendimento do período		0	0				0	0		#DIV/0!		#DIV/0!
Resultados Líquido		-186 737	38 804	-138 890	91 310	198 991	151 411	3 477	-143 033	-102,4%	1 601	217,2%



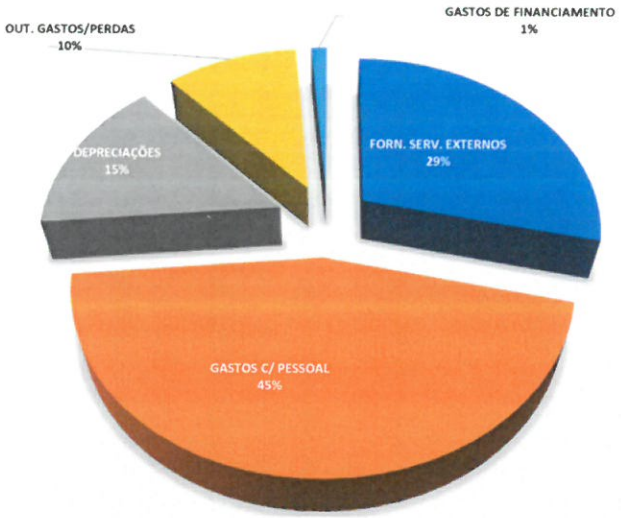
Conselho de Administração

Contabilista Certificado

Estrutura de Gastos 2022



Estrutura de Gastos 2023

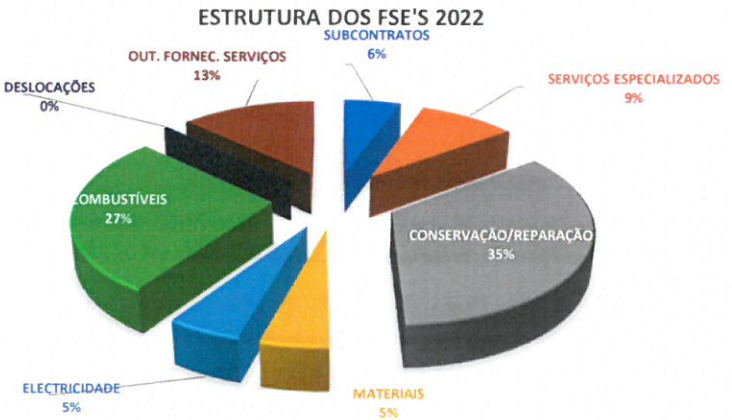


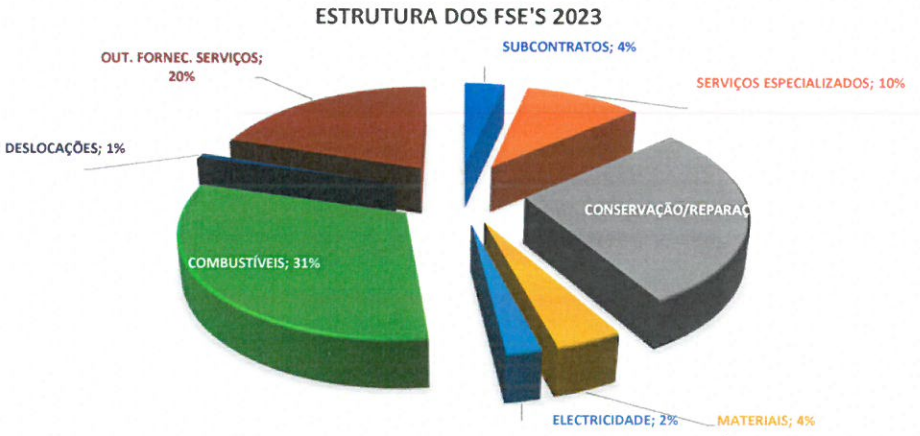
Conselho de Administração

Contabilista Certificado

Desenvolvimento da conta 62 - Fornecimentos e Serv. Externos

Desenvolvimento da conta 62 - FSE's	abertura	1º trim.	2º trim.	julho	agosto	setembro	3º trim.	TOTAL	Período homologo	% var. hom.	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
621 Subcontratos		24 136	35 620	7 477	10 982	3 852	22 312	82 069	168 965	-51,4%	259 160	31,7%
6221 Trabalhos Especializados		53 740	23 473	10 352	7 437	14 843	32 633	109 846	131 088	-16,2%	187 990	58,4%
6222 Publicidade e propaganda		7 387	2 653	1 119	364	3 000	4 483	14 523	28 213	-48,5%	52 500	27,7%
6223 Vigilancia e segurança		13 716	27 788	6 947	0	13 894	20 841	62 345	61 722	1,0%	86 411	72,1%
6224 Honorários		20 820	11 160	4 190	4 710	2 000	10 900	42 880	44 218	-3,0%	52 500	81,7%
6226 Conservação e reparação		226 759	221 585	108 262	55 126	62 713	226 101	674 445	1 074 307	-37,2%	1 730 119	39,0%
6227 Serv. banc. e financeiros		2 079	5 845	2 133	1 096	720	3 949	11 874	23 738	-50,0%	31 500	37,7%
6231 Ferram/Utens. desg. rápido		39 252	16 454	25 359	4 403	5 830	35 591	91 297	135 781	-32,8%	192 500	47,4%
6232 Livros e docum técnica		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	1 000	0,0%
6233 Material de escritório		2 577	1 852	832	891	449	2 173	6 601	5 963	10,7%	14 300	46,2%
6234 Artigos p/ oferta		0	0	0	0	0	0	0	135	-100,0%	4 250	0,0%
6238 Outros materiais		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	250	0,0%
6241 Electricidade		17 610	9 812	3 356	9 509	11 316	24 181	51 604	156 534	-67,0%	293 750	17,6%
6242 Combustíveis		255 429	232 599	73 748	91 564	94 016	259 328	747 356	847 008	-11,8%	1 259 500	59,3%
6243 Água		1 150	1 881	1 365	1 383	1 639	4 387	7 418	4 676	58,7%	13 200	56,2%
6244 Outros fluidos		20 046	10 430	3 308	4 764	2 792	10 864	41 340	11 046	274,2%	51 321	80,6%
6251 Deslocações e estadas		4 119	2 736	1 265	4 755	4 546	10 565	17 420	6 830	155,0%	9 000	193,6%
6253 Transporte mercadorias		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!		#DIV/0!
6261 Rendas e alugueres		51 943	102 843	14 606	17 435	21 343	53 384	208 170	197 690	5,3%	347 820	59,8%
6262 Comunicação		7 585	7 531	3 333	5 962	2 672	11 967	27 084	18 426	47,0%	31 900	84,9%
6263 Seguros		43 898	33 636	15 904	34 521	15 904	66 330	143 863	128 360	12,1%	161 385	89,1%
6265 Contencioso e notariado		107	646	0	612	0	612	1 365	2 942	-53,6%	3 825	35,7%
6267 Limpeza,higiene e conforto		9 430	16 687	8 502	4 006	6 468	18 975	45 093	36 738	22,7%	70 840	63,7%
totais mensais	0	801 783	765 232	292 059	259 520	267 997	819 577	2 386 592	3 084 380	-22,6%	4 855 021	49,2%



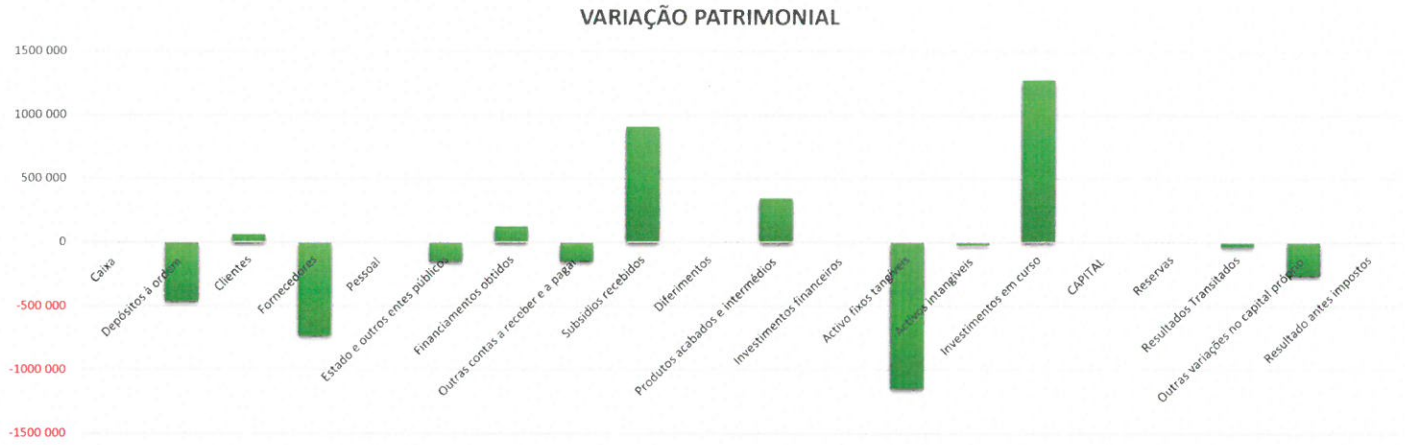


Conselho de Administração

Contabilista Certificado

VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Conta	Descricao	abertura	var.1º trim.	var.2º trim.	julho	agosto	setembro	var.3º trim.	FINAL
11	Caixa	263	5	-5	0	0	-5	-5	258
12	Depósitos à ordem	1 084 685	-834 213	763 066	199 457	-305 394	-284 084	-390 021	623 518
21	Clientes	1 945 053	517 534	-580 702	-89 544	67 419	149 462	127 336	2 009 220
22	Fornecedores	-2 914 185	491 300	594 862	-108 083	-345 427	99 581	-353 929	-2 181 952
23	Pessoal	3 173	-3 175	1 987	1 103	-474	-953	-324	1 660
24	Estado e outros entes públicos	-223 854	155 533	-74 312	89 911	-29 517	9 633	70 027	-72 607
25	Financiamentos obtidos	-4 542 860	-299 497	-17 419	52 424	51 873	85 643	189 940	-4 669 835
27	Outras contas a receber e a pagar	-4 779 764	275 627	-135 248	-178 590	310 380	-124 820	6 971	-4 632 414
2781x	Subsidios recebidos	0	-873 367	-37 275	0	0	0	0	-910 642
28	Diferimentos	63 719	135	-311	-99	-126	367	142	63 685
34	Produtos acabados e intermédios	4 721	0	0	0	0	347 188	347 188	351 909
41	Investimentos financeiros	64 156	4 666	-2 765	0	0	0	0	66 056
43	Activo fixos tangíveis	10 240 320	-422 591	-424 966	-111 455	-90 299	-98 070	-299 825	9 092 938
44	Activos intangíveis	72 461	-3 278	-5 136	-4 611	-3 801	-3 679	-12 091	51 956
45	Investimentos em curso	2 390 986	804 585	29 572	22 687	418 768	0	441 455	3 666 598
51	CAPITAL	-50 000	0	0	0	0	0	0	-50 000
55	Reservas	-5 450	0	0	0	0	0	0	-5 450
56	Resultados Transitados	51 133	338 747	-244 910	-40 818	-10 818	-10 000	-61 637	83 333
59	Outras variações no capital próprio	-3 743 304	0	172 367	28 728	28 728	28 728	86 184	-3 484 753
81	Resultado líquido do período	338 747	-338 747	0	0	0	0	0	0
	Resultado antes impostos	0	-186 737	38 804	-138 890	91 310	198 991	151 411	3 477
		-0	0	-0	0	0	0	0	0



Conselho de Administração

Contabilista Certificado

Execução do PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

DESIGNAÇÃO	1º trim.	2 Trimestre	Julho	Agosto	Setembro	3 Trimestre	TOTAL	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
Unidade de tratamento mecânico:	**780 385**	**0**	**0**	**400 626**	**0**	**400 626**	**1 181 011**	**208 412**	**566,7%**
Ampliação e adaptação tecnológica da TMB (candidatura POSEUR	**780 385**	**0**	**0**	**400 626**	**0**	**400 626**	**1 181 011**	**208 412**	**566,7%**
Ampliação e adaptação tecnológica da TMB CC	0	0				0	0	208 412	0,0%
Ampliação e adaptação tecnológica da TM "Equip."	780 385	0		400 626		400 626	1 181 011	0	#DIV/0!
CDR - Peletização (Candidatura POSEUR 239)	0	0				0	0	**0**	**#DIV/0!**
Aterro sanitário:	**19 745**	**8 530**	**18 930**	**14 635**	**0**	**33 565**	**61 840**	**100 637**	**61,4%**
Célula nº 1 (trabalhos de encerramento)	19 745	8 530	0	0	0	0	28 275	100 637	28,1%
Célula nº 2 (construção do alvéolo nº 5)	0	0	18 930	14 635	0	33 565	33 565	0	0,0%
Remodelação dos centros de transferência e ecocentros:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**167 105**	**1,9%**
Construção do ecocentro da Chamusca (novo)	0	0	0	0	0	0	0	147 105	0,0%
Construção e remodelação de ecocentros		0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Aquisição de contentores p/ transf. de resíduos	0	0	0	0	0	0	0	20 000	0,0%
Aquisição de contentores diversos (substituição de contentores vandalizados)	**4 830**	**1 720**				**0**	**6 550**	**10 000**	**65,5%**
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)	**15 360**	**16 266**	**2 023**	**7 200**		**9 223**	**40 849**	**25 000**	**163,4%**
Aquisição de viaturas de recolha de RSU	**0**	**0**				**0**	**0**		**#DIV/0!**
Aquisição de equipamento administrativo	**851**	**2 400**	**1 882**			**1 882**	**5 133**	**2 615**	**196,3%**
Aquisição de equipamento diverso	**3 878**	**0**		**4 591**		**4 591**	**8 469**	**8 632**	**98,1%**
Projeto "recolha seletiva multimaterial porta a porta" (candidatura POSEUR 000194)	**0**	**0**				**0**	**0**		**#DIV/0!**
Rede de drenagem de águas residuais	**0**	**0**				**0**	**0**		**#DIV/0!**
Sistema de tratamento Osmose Inversa	**0**	**21 042**	**3 507**	**3 507**		**7 014**	**28 056**	**42 084**	**66,7%**
Sistema de emergência e combate a incêndio	**0**	**0**				**0**	**0**	**130 000**	**0,0%**
Totais	**825 049**	**49 958**	**26 342**	**430 559**	**0**	**456 901**	**1 331 907**	**694 485**	**191,8%**

Conselho de Administração

Contabilista Certificado