RESITEJO

Informação 167_2025_DG Assunto: Relatório de Execução Orçamental 3º Trimestre 2025	O Conselho de Administração reunido a 31.10.2025 na forma do artigo 39 dos Estatutos da RSTJ deliberou emitir o Relatório p/ envio aos acionistas 03/11/25

Da análise dos valores o Volume de Negócios apresenta uma execução dentro do expectável em cerca de 75,7%, registando uma acréscimo de 19,7% face ao mesmo período de 2024. As restantes rúbricas operacionais acompanham a tendência de evolução dentro do expectável em sede de orçamento. A única situação digna de menção é o valor do Custo das matérias consumidas, valor que ficou em janeiro próxima do valor orçamentado para o ano. Esta diferença resulta da adopção um óptica contabilística diferente no corrente ano referente a aquisição das "tampinhas", até ao ano passado registadas nos donativos, cumprindo assim com o principio contabilistico de substancia sobre a forma.

Na estrutura de Gastos podemos verificar que os grandes valores mantêm a sua representatividade, Gastos com o pessoal e FSE's com as mesmas percentagens do ano anterior. Quanto aos FSE's nota-se uma redução do peso da rúbrica Conservação e reparação. O resultado do período ainda é pouco significativo, não se esperando a continuidade desta diferença positiva tão expressiva no último trimestre. Ainda assim foi estimado um Imposto s/ Rendimento do semestre no valor de 147 mil euros.

Relativamente à Variação Patrimonial, evidencia-se um crescimento significativo dos Empréstimos bancários com uma redução directa no Estado. Esta situação ficou a dever-se à liquidação da divida da TGR pela utilização da conta-corrente caucionada. Ocorreu no mês de julho a A.G. que deliberou a liquidação da RESITEJO, originando a passagem do saldo desta associação (27) para a conta dos acionistas (26). Após a deliberação da A.G. da empresa, este valor deverá incorporar o Capital Social.

A Tesouraria demonstra algumas dificuldades provocadas pelo grande aumento do saldo em Clientes (696 mil euros), sem compensação no aumento dos Fornecedores (142 mil euros). De notar ainda que continua por regularizar a situação dos RCD's referentes ao Município de Santarém, cujo valor acumulado à data ascende a 50.683,85 euros, assim como o serviço de Monitorização de Lixeiras com um montante a regularizar de 19.202,52 euros, totalizando destes serviços 69.886,37 euros.

À consideração do Conselho de Administração

Carregueira, 15 de Outubro de 2025

o Diretor Geral

(Joel Nunes Marques)

RELATÓRIO TRIMESTRAL

3º trimestre 2025

INTRODUÇÃO

Os valores apresentados correspondem à actividade desenvolvida até ao mês de setembro de 2025, a sua comparação face ao período homologo de 2024 e ao orçamento aprovado para o corrente ano.

ANÁLISE

Da análise dos valores o Volume de Negócios apresenta uma execução dentro do expectável em cerca de 75,7%, registando uma acréscimo de 19,7% face ao mesmo período de 2024.

As restantes rúbricas operacionais acompanham a tendência de evolução dentro do expectável em sede de orçamento.

A única situação digna de menção é o valor do Custo das matérias consumidas, valor que fica já em janeiro próxima do valor orçamentado para o ano. Esta diferença resulta da adopção uma politica contabilística diferente no corrente ano referente a aquisição das "tampinhas", até ao ano passado registadas nos donativos, cumprindo assim com o principio contabilístico da substancia sobre a forma.

Na estrutura de Gastos podemos verificar que os grandes valores mantêm a sua representatividade, *Gastos com o pessoal* e *FSE's* com as mesmas percentagens do ano anterior. Quanto aos *FSE's* nota-se uma redução do peso da rúbrica *Conservação e reparação* .

O resultado do período ainda é pouco significativo, não se esperando a continuidade desta diferença positiva tão expressiva nos próximos meses. Ainda assim foi estimado um Imposto s/ Rendimento do semestre no valor de 147 mil euros.

Relativamente à Variação Patrimonial, evidencia-se um crescimento significativo dos Empréstimos bancários com uma redução directa no Estado. Esta situação ficou a dever-se à liquidação da divida da TGR pela utilização da conta-corrente caucionada.

Ocorreu no mês de julho a A.G. que deliberou a liquidação da RESITEJO, originando a passagem do saldo desta associação (27) para a conta dos accionistas (26). Após a deliberação da A.G. da empresa, este valor deverá incorporar o Capital Social.

A Tesouraria demonstra algumas dificuldades provocadas pelo grande aumento do saldo em Clientes (696 mil euros), sem compensação no aumento dos Fornecedores (142 mil euros)

De notar ainda que continua por regularizar a situação dos RCD's referentes ao Município de Santarém, cujo valor acumulado à data ascende a 50.683,85 euros, assim como o serviço de Monitorização de Lixeiras com um montante a regularizar de 19.202,52 euros, totalizando destes serviços 69.886,37 euros

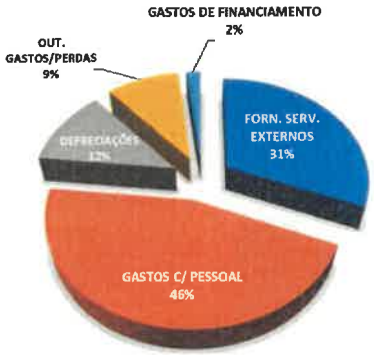
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Rendimentos e gastos	1º trim.	2º trim.	julho	agosto	setembro	3º trim.	TOTAL	Período homologo	% var. hom.	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
Vendas e serviços prestados	3 307 829	3 282 223	1 147 972	1 034 478	1 175 254	3 357 703	9 947 755	8 410 231	18,3%	13 137 892	75,7%
Variação nos inventários	0	-143 476	0	0	0	0	-143 476	160 758	-189,3%	185 568	-77,3%
Subsídios à exploração	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Custo das matérias consumidas	-1 930	0	0	0	-935	-935	-2 865	0	#DIV/0!	-2 062	138,9%
Fornecimentos e serviços externos	-907 631	-863 858	-364 427	-267 302	-422 799	-1 054 528	-2 826 017	-2 732 553	3,4%	-5 242 065	53,9%
Gastos com pessoal	-1 296 767	-1 496 576	-438 544	-436 936	-437 250	-1 312 730	-4 106 073	-3 958 028	3,7%	-5 850 703	70,2%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Aumentos/reduções de justo valor									#DIV/0!	0	
Outros rendimentos	156 214	155 835	50 318	51 627	49 990	151 935	463 984	397 778	16,6%	648 610	71,5%
Outros gastos	-306 922	-391 120	-144 528	-144 901	-493 260	-782 690	-1 480 732	-821 083	80,3%	-1 413 452	104,8%
Resultados antes de depreciações, gastos financiamento e Impostos	950 794	543 026	250 791	236 964	-129 000	358 755	1 852 576	1 457 103	27,1%	1 463 787	126,6%
Gastos/reversões de depreciação e de amortiza	-323 153	-341 515	-115 236	-104 131	-98 744	-318 112	-982 779	-1 038 069	-5,3%	-1 254 103	78,4%
Resultado Operacional (antes de gastos financiamento e Impostos)	627 641	201 511	135 555	132 833	-227 744	40 644	869 796	419 033	107,6%	209 685	414,8%
Juros e gastos similares suportados	-42 805	-47 328	-16 128	-12 901	-14 980	-44 010	-134 144	-156 826	-14,5%	-200 441	66,9%
Resultado antes de Impostos	584 836	154 183	119 426	119 932	-242 724	-3 366	735 653	262 208	180,6%	9 244	7957,9%
Imposto sobre o rendimento do período	0	-147 804				0	-147 804		#DIV/0!	-1 262	11713,3%
Resultados Líquido	584 836	6 379	119 426	119 932	-242 724	-3 366	587 849	262 208	124,2%	7 982	7364,3%

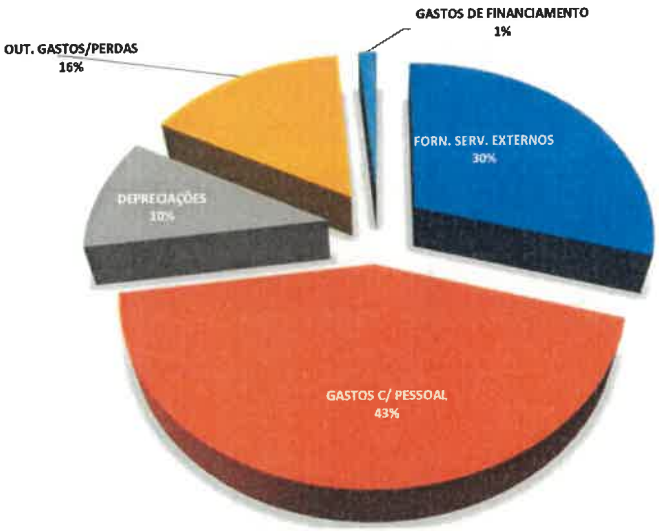
Conselho de Administração

Contabilista Certificado

Estrutura de Gastos 2024



Estrutura de Gastos 2025

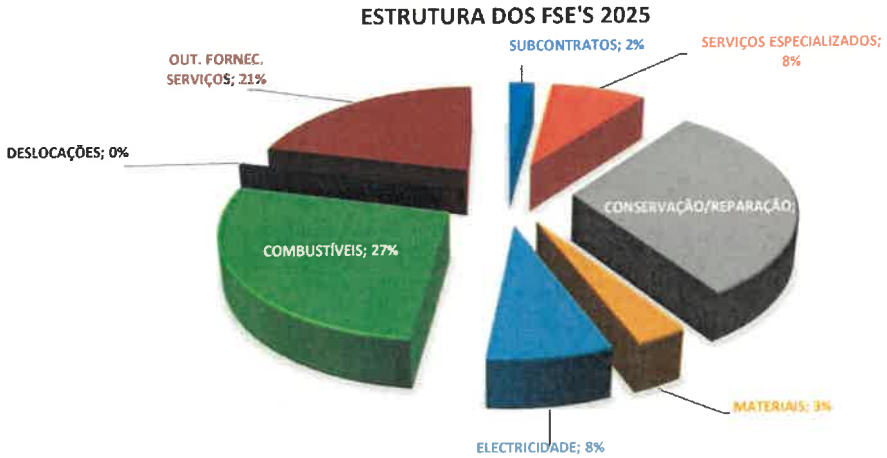


Conselho de Administração

Contabilista Certificado

Desenvolvimento da conta 62 - Fornecimentos e Serv. Externos

Desenvolvimento da conta 62 - FSE's		1º trim.	2º trim.	julho	agosto	setembro	3º trim.	TOTAL	Período homologo	% var. hom.	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
621 Subcontratos		0	12 514	0	19 950	27 953	47 903	60 418	2 243	2593,6%	119 015	50,8%
6221 Trabalhos Especializados		24 034	27 943	17 703	5 309	29 628	52 640	104 616	143 024	-26,9%	1 031 164	10,1%
6222 Publicidade e propaganda		6 491	8 079	2 819	367	367	3 553	18 123	15 430	17,5%	21 602	83,9%
6223 Vigilancia e segurança		13 440	26 880	6 720	6 720	6 720	20 160	60 480	63 840	-5,3%	80 640	75,0%
6224 Honorários		19 610	11 410	3 943	4 633	3 703	12 280	43 300	41 809	3,6%	52 360	82,7%
6226 Conservação e reparação		285 035	241 950	144 749	50 447	145 599	340 795	867 780	1 012 338	-14,3%	1 417 273	61,2%
6227 Serv. banc. e financeiros		1 471	951	634	193	845	1 672	4 094	4 774	-14,3%	6 684	61,2%
6231 Ferram/Utens. desg. rápido		17 398	42 379	7 891	4 898	7 867	20 656	80 433	55 954	43,8%	78 335	102,7%
6232 Livros e docum técnica		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6233 Material de escritório		2 202	6 308	888	3 213	-3 746	355	8 864	5 349	65,7%	7 489	118,4%
6234 Artigos p/ oferta		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6238 Outros materiais		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6241 Electricidade		77 194	62 157	24 863	27 418	23 025	75 306	214 658	158 429	35,5%	442 478	48,5%
6242 Combustíveis		260 639	247 813	89 744	80 509	92 464	262 717	771 169	769 118	0,3%	1 076 766	71,6%
6243 Água		3 750	4 175	1 411	1 618	1 050	4 079	12 004	14 085	-14,8%	19 718	60,9%
6244 Outros fluidos		17 265	7 966	2 388	3 429	408	6 225	31 457	24 207	29,9%	33 890	92,8%
6251 Deslocações e estadas		845	675	160	0	422	582	2 101	5 130	-59,0%	7 182	29,3%
6253 Transporte mercadorias		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6261 Rendas e alugueres		117 206	95 276	42 472	35 401	33 211	111 084	323 566	217 548	48,7%	565 064	57,3%
6262 Comunicação		9 278	7 528	2 973	2 415	2 836	8 224	25 030	24 241	3,3%	33 938	73,8%
6263 Seguros		39 122	48 183	10 462	8 986	38 473	57 921	145 226	142 452	1,9%	195 633	74,2%
6265 Contencioso e notariado		306	2 774	15	1 637	0	1 652	4 732	1 416	234,2%	1 888	250,7%
6267 Limpeza,higiene e conforto		12 344	8 898	4 590	10 161	11 973	26 724	47 966	36 740	30,6%	50 946	94,1%
totais mensais	0	907 631	863 858	364 427	267 302	422 799	1 054 528	2 826 017	2 738 126	3,2%	5 242 065	53,9%

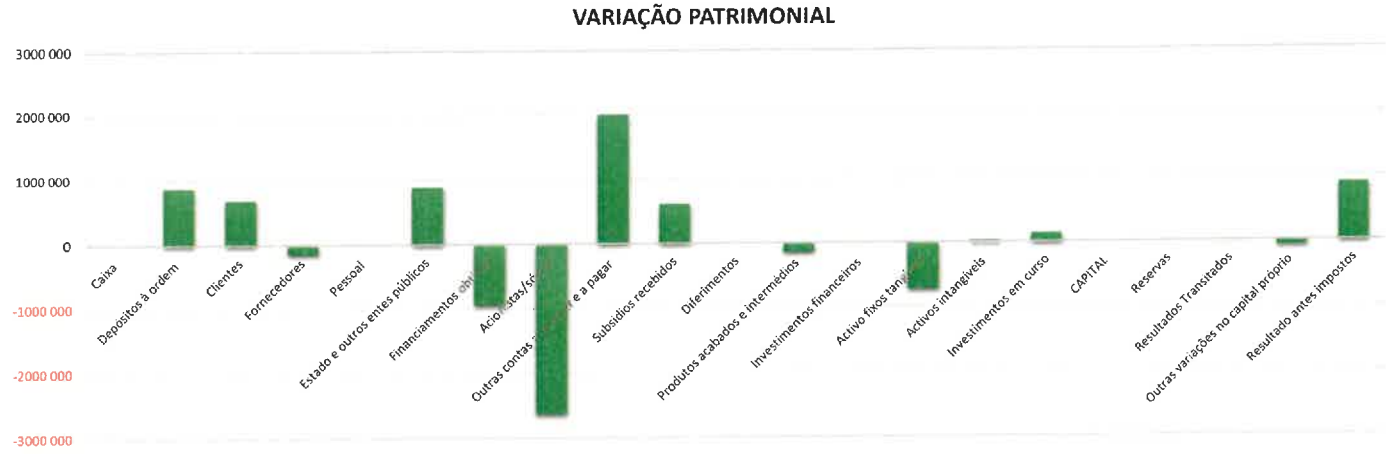


Conselho de Administração

Contabilista Certificado

VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Conta	Descricao	abertura	var.1º trim.	var.2º trim.	julho	agosto	setembro	var.3º trim.	FINAL
11	Caixa	410	15	-15	5	25	30	60	470
12	Depósitos à ordem	79 858	814 708	466 802	500 223	165 881	-1 063 044	-396 940	964 428
21	Clientes	1 660 590	743 839	467 098	-233 146	6 314	-287 829	-514 660	2 356 867
22	Fornecedores	-1 161 191	-350 278	331 267	-60 215	-23 757	-39 302	-123 274	-1 303 477
23	Pessoal	1 923	-326	-5 930	2 488	2 996	119	5 603	1 270
24	Estado e outros entes públicos	-1 024 718	1 065 566	-294 112	81 315	-1 840	38 750	118 224	-135 041
25	Financiamentos obtidos	-3 292 231	-1 458 691	312 388	43 303	85 570	78 556	207 430	-4 231 105
26	Acionistas/sócios	0	0	0	-2 642 012	0	0	-2 642 012	-2 642 012
27	Outras contas a receber e a pagar	-3 798 453	-277 309	-1 175 751	2 473 540	-69 855	1 050 848	3 454 533	-1 796 980
2781x	Subsidios recebidos	0	0	613 120	0	0	0	0	613 120
28	Diferimentos	79 391	45	27	2 885	-2 831	-132	-79	79 384
34	Produtos acabados e intermédios	376 935	0	-143 476	0	0	0	0	233 459
41	Investimentos financeiros	58 600	0	0	0	0	0	0	58 600
43	Activo fixos tangíveis	10 051 483	-126 363	-317 911	-91 334	-102 202	-83 989	-277 525	9 329 684
44	Activos intangíveis	33 503	7 051	1 122	-1 529	22 071	2 063	22 605	64 280
45	Investimentos em curso	1 271 862	53 900	49 046	6 345	0	23 645	29 990	1 404 798
51	CAPITAL	-50 000	0	0	0	0	0	0	-50 000
55	Reservas	-23 340	-1 278	0	0	0	0	0	-24 618
56	Resultados Transitados	-176 046	-11 499	0	0	0	0	0	-187 545
59	Outras variações no capital próprio	-4 075 798	112 679	-297 294	37 560	37 560	37 560	112 679	-4 147 735
81	Resultado liquido do período	-12 777	12 777	147 804	0	0	0	0	147 804
	Resultado antes impostos	0	584 836	154 183	119 426	119 932	-242 724	-3 366	735 653
		0	0	-0	0	0	0	0	-0



Conselho de Administração

Contabilista Certificado

Execução do PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

Aq. AFT registado

PLANO DE INVESTIMENTOS	1º trim.	2 Trimestre	Julho	Agosto	Setembro	3 Trimestre	TOTAL	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
1. Investimentos DIA	**57 781**	**50 003**	**6 345**	**8 280**	**34 031**	**48 656**	**156 440**	**6 814 835**	**2,3%**
1.1 Estudo de Dimensionamento da Drenagem Pluvial	0	0			13 000	13 000	13 000	15 100	86,1%
1.2 Selagem da Célula 1 do Aterro Sanitário	0	0				0	0	3 102 135	0,0%
1.3 Selagem da Célula 2 do Aterro Sanitário	48 650	38 525	6 345	8 280	9 595	24 220	111 395	700 000	15,9%
1.4 Encaminhamento do Concentrado da ETAL para Destino Final Adequado - CIRVER *	0	0				0	0	1 000 000	0,0%
1.5 Projeto de Execução das Redes de Drenagem	0	0				0	0	33 600	0,0%
1.6 Construção das Redes de Drenagem	5 250	0				0	5 250	400 000	1,3%
1.7 Implementação de Soluções Construtivas de Gestão de Lixiviados	3 881	11 478			11 436	11 436	26 795	1 564 000	1,7%
2. Aterro Sanitário	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**89 748**	**0,0%**
2.1 Construção de Muro de Suporte junto à Lagoa 1 e Construção de Tulhas para Armazenagem de Recicláveis	0	0				0	0	69 320	0,0%
2.2 Construção de Muro de Suporte na Base do Talude junto à Lagoa 4	0	0				0	0	20 428	0,0%
3. Recolha	**194 960**	**13 248**	**3 150**	**24 000**	**0**	**27 150**	**235 358**	**13 459 900**	**1,7%**
3.1 Reforçar e Melhorar Infraestruturas de Centros de recolha	0	0				0	0	2 000 000	0,0%
3,2 Implementar nova linha de triagem de embalagens	0	0				0	0	6 000 000	0,0%
3.3 Contentores Metálicos 30 m3	5 000	0				0	5 000	175 000	2,9%
3.4 Unidades de Transferência para Biorresíduos	0	0				0	0	108 900	0,0%
3.5 Aumentar Proximidade e Otimizar Rede de RS Multimaterial - Viaturas de Recolha	0	7 637				0	7 637	3 625 000	0,2%
3.6 Aumentar Proximidade e Otimizar Rede de RS Multimaterial - Aq. Ecopontos (2500L)	0	0				0	0	1 050 000	0,0%
3.7 Conclusão da Construção do Ecocentro da Chamusca	0	0				0	0	250 000	0,0%
3.8 Viatura de Recolha de Resíduos	174 950	0				0	174 950	164 000	106,7%
3.9 Renovação de Ecopontos/Contentores	3 520	0	3 150	400		3 550	7 070	32 000	22,1%
3.10 Software de Planeamento e Gestão das Recolhas Seletivas	11 490	5 611		23 600		23 600	40 701	55 000	74,0%
4. Valorização Multimaterial e Orgânica	**5 000**	**0**	**0**	**0**	**1 040**	**1 040**	**6 040**	**2 744 402**	**0,2%**
4.1 Linha de alimentação dos Biorresíduos verdes e alimentares à Fase de Compostagem	0	0				0	0	1 000 000	0,0%
4.2 Otimização do Funcionamento da UTMB - Equipamentos	5 000	0			1 040	1 040	6 040	1 500 000	0,4%
4.3 Revestimento das Fachadas do Pavilhão de Compostagem com Tela de Rede "Galebreaker"	0	0				0	0	244 402	0,0%
5. Outros Investimentos	**0**	**10 521**	**0**	**0**	**799**	**799**	**11 320**	**461 224**	**2,5%**
5.1 Estratégia Integrada de Comunicação e Sensibilização	0	0				0	0	50 000	0,0%
5.2 Apoio à Implementação e Melhoria da Gestão de Resíduos à Escala Municipal	0	0				0	0	20 000	0,0%
5.3 Sistema de Desenfumagem da Triagem e Iluminação de Emergência	0	0				0	0	200 224	0,0%
5.4 Unidade de Tratamento de Águas Residuais (Lavagens) com Sistema de Ultrafiltração*	0	10 521				0	10 521	91 000	11,6%
5.5 Equipamento Administrativo	0	0			799	799	799	25 000	3,2%
5.6 Estudos e Projetos para a Otimização da Gestão e Operação do Sistema	0	0				0	0	75 000	0,0%
	257 741	**73 771**	**9 495**	**32 280**	**35 870**	**77 645**	**409 157**	**23 570 109**	**1,7%**

Conselho de Administração

Contabilista Certificado