RELATÓRIO TRIMESTRAL

setembro 2026

INTRODUÇÃO

Os valores apresentados correspondem à actividade desenvolvida até ao mês de setembro de 2026, a sua comparação face ao período homologo de 2025 e ao orçamento aprovado para o corrente ano.

ANÁLISE

Da análise dos valores o Volume de Negócios apresenta uma execução próximo do expectável com cerca de 73,7%, em linha com o valor orçamentado, registando ainda assim um decréscimo de 1,3% face ao mesmo período de 2025.

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

Na estrutura de Gastos podemos verificar que os grandes valores mantêm praticamente a sua representatividade, Gastos com o pessoal e FSE's com as percentagens sem alteração significativa face ao ano anterior, em linha com a projecção orçamental (70%).

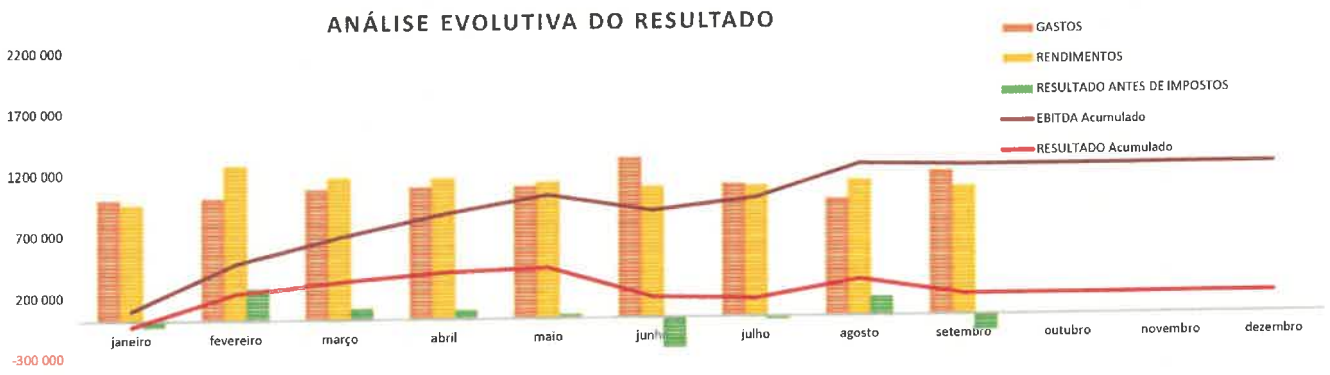
O resultado do período apresenta já um valor positivo de 137 885 euros em consequência da contenção de alguns custos, muito acima do valor orçamentado para o período.

Relativamente à Variação Patrimonial, evidencia-se um crescimento muito significativo do saldo de Clientes, que à data de 30-09-2026 subiu cerca de 700 mil euros, evidenciando um grande crescimento do prazo médio de recebimento. O saldo de fornecedores sofreu um pequeno crescimento, de 101 mil euros. As Outras contas a receber e a pagar baixaram significativamente refletindo o pagamento do valor definitivo da TGR de 2025. Como previsto no mês anterior, o valor dos financiamentos contrariou este mês a tendência decrescente, apresentando um aumento de aproximadamente 331 milhares de euros, reflexo do pagamento da TGR de 2025. A Tesouraria apresenta assim maiores dificuldades no final de setembro.

De notar ainda que continua por regularizar a situação dos RCD's referentes ao Município de Santarém, assim como o serviço de Monitorização de Lixeiras, cujo valor acumulado à data já ultrapassa os 84,3 mil 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	3 225 519	3 264 798	1 020 957	1 061 926	1 004 799	3 087 683	9 578 000	9 947 755	-3,7%	12 987 536	73,7%
Variação nos inventários	0	-67 995	0	0	0	0	-67 995	-143 476	-52,6%	23 370	-290,9%
Subsídios à exploração	0	4 170	0	0	0	0	4 170	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Custo das matérias consumidas	-720	0	-1 887	0	-245	-2 132	-2 852	-2 865	-0,5%	-5 155	55,3%
Fornecimentos e serviços externos	-954 994	-1 088 751	-387 719	-393 920	-448 111	-1 229 750	-3 273 495	-2 826 017	15,8%	-4 464 401	73,3%
Gastos com pessoal	-1 349 920	-1 619 589	-440 907	-397 356	-473 840	-1 312 103	-4 281 613	-4 106 073	4,3%	-6 267 197	68,3%
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	136 316	129 419	45 530	45 422	43 567	134 519	400 254	463 984	-13,7%	568 682	70,4%
Outros gastos	-382 457	-420 193	-138 168	-48 002	-140 277	-326 447	-1 129 098	-1 480 732	-23,7%	-1 419 699	79,5%
Resultados antes de depreciações, gastos financiamento e impostos	673 744	201 859	97 806	268 070	-14 107	351 769	1 227 372	1 852 576	-33,7%	**1 423 135,63**	86,2%
Gastos/reversões de depreciação e de amortiza	-320 960	-311 464	-106 080	-103 334	-100 001	-309 415	-941 839	-982 779	-4,2%	-1 213 331	77,6%
Resultado Operacional (antes de gastos financiamento e impostos)	352 784	-109 604	-8 274	164 736	-114 108	42 354	285 533	869 796	-67,2%	209 805	136,1%
Juros e gastos similares suportados	-43 324	-32 050	-11 251	-15 977	-13 163	-40 391	-115 765	-134 144	-13,7%	-200 211	57,8%
Resultado antes de impostos	309 460	-141 655	-19 525	148 759	-127 271	1 963	169 768	735 653	-76,9%	9 594	1769,4%
Imposto sobre o rendimento do período	0	-31 883				0	-31 883	-147 804	-78,4%	-2 015	1582,4%
Resultados Líquido	309 460	-173 538	-19 525	148 759	-127 271	1 963	137 885	587 849	-76,5%	7 580	1819,2%



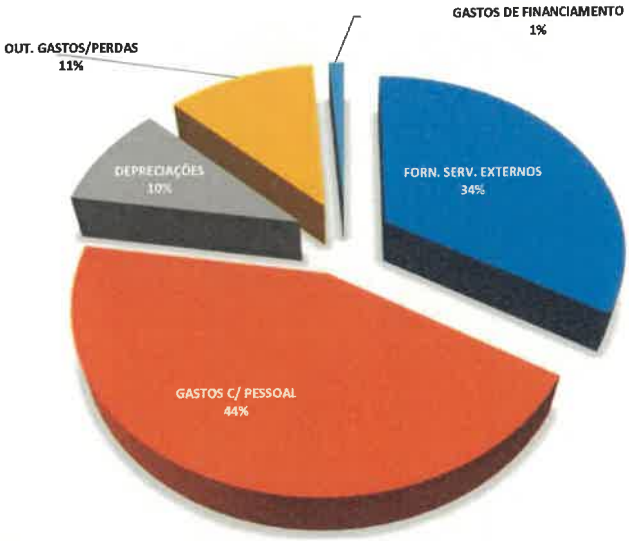
Conselho de Administração

Consultor

Estrutura de Gastos 2025



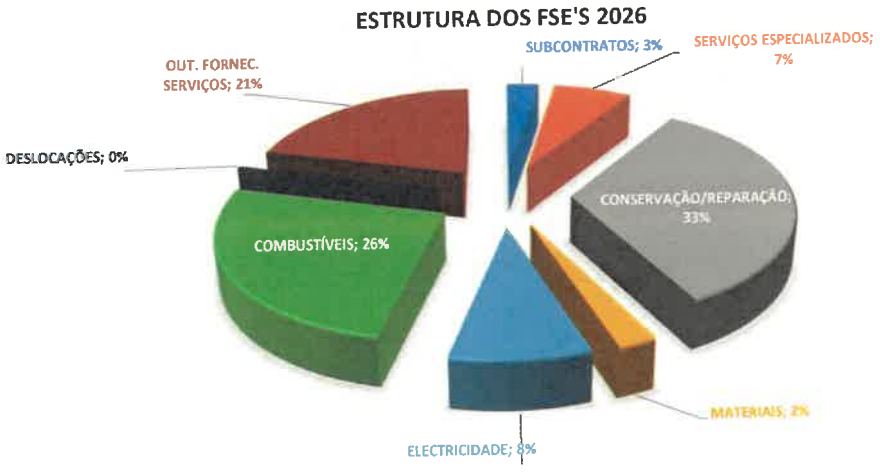
Estrutura de Gastos 2026



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		11 029	34 356	14 581	1 165	26 774	42 521	87 906	60 418	45,5%	180 223	48,8%
6221 Trabalhos Especializados		35 621	37 372	10 660	6 342	16 268	33 271	106 264	104 616	1,6%	223 428	47,6%
6222 Publicidade e propaganda		4 713	11 262	113	648	33	794	16 769	18 123	-7,5%	27 015	62,1%
6223 Vigilancia e segurança		13 440	22 820	15 213	0	7 607	22 820	59 079	60 480	-2,3%	84 672	69,8%
6224 Honorários		16 383	6 300	2 100	2 100	2 100	6 300	28 983	43 300	-33,1%	59 900	48,4%
6226 Conservação e reparação		289 905	356 300	151 484	165 830	129 164	446 478	1 092 683	867 780	25,9%	1 459 791	74,9%
6227 Serv. banc. e financeiros		1 169	2 065	478	259	859	1 597	4 832	4 094	18,0%	7 352	65,7%
6231 Ferram/Utens. desg. rápido		26 491	23 058	7 479	4 438	5 859	17 777	67 326	80 433	-16,3%	114 292	58,9%
6232 Livros e docum técnica		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6233 Material de escritório		2 077	3 074	1 297	1 492	1 540	4 328	9 479	8 864	6,9%	13 224	71,7%
6234 Artigos p/ oferta		0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6238 Outros materiais		0	0	0	0	577	577	577	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6241 Electricidade		83 616	67 754	29 483	47 050	52 437	128 970	280 340	214 658	30,6%	442 478	63,4%
6242 Combustiveis		275 553	274 909	95 259	92 038	104 380	291 677	842 140	771 169	9,2%	1 103 685	76,3%
6243 Água		5 740	6 112	1 559	1 832	2 469	5 860	17 711	12 004	47,6%	19 817	89,4%
6244 Outros fluidos		31 041	28 917	8 856	11 258	18 633	38 747	98 705	31 457	213,8%	48 901	201,8%
6251 Deslocações e estadas		714	736	99	553	94	746	2 196	2 101	4,5%	7 289	30,1%
6253 Transporte mercadorias		350	0	0	0	0	0	350	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6261 Rendas e alugueres		102 132	150 133	35 132	33 885	35 268	104 285	356 550	323 566	10,2%	374 766	95,1%
6262 Comunicação		5 159	6 317	2 236	1 169	1 822	5 227	16 702	25 030	-33,3%	34 955	47,8%
6263 Seguros		39 609	48 773	10 422	9 431	39 670	59 523	147 906	145 226	1,8%	195 634	75,6%
6265 Contencioso e notariado		205	182	0	0	0	0	387	4 732	-91,8%	7 453	5,2%
6267 Limpeza,higiene e conforto		10 714	8 310	1 267	14 429	2 558	18 254	37 278	47 966	-22,3%	59 524	62,6%
totais mensais	0	955 661	1 088 751	387 719	393 920	448 111	1 229 750	3 274 162	2 826 017	15,9%	4 464 401	73,3%

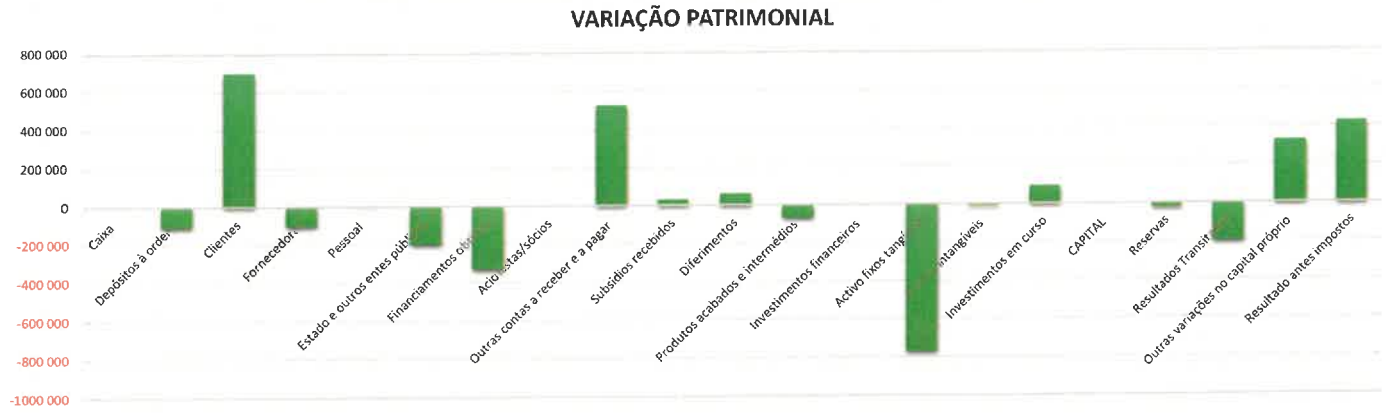




Consultor

VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Conta	Descricao	abertura	var.1º trim.	var.2º trim.	julho	agosto	setembro	var.3º trim.	FINAL
11	Caixa	420	30	-40	64	0	30	94	504
12	Depósitos à ordem	1 037 150	21 546	391 039	-53 227	111 158	-579 483	-521 552	928 184
21	Clientes	1 753 611	694 564	-403 802	-17 060	-116 778	542 606	408 768	2 453 141
22	Fornecedores	-1 189 314	-132 089	176 494	-30 780	########	1 605 963	-146 253	-1 291 161
23	Pessoal	2 470	334	-6 956	5 915	284	-3 755	2 445	-1 708
24	Estado e outros entes públicos	245 837	-245 667	-107 792	120 952	12 556	21 159	154 667	47 046
25	Financiamentos obtidos	-4 433 745	372 280	436 682	198 950	193 960	-1 532 442	-1 139 531	-4 764 315
26	Acionistas/sócios	-2 600 000	0	0	0	0	0	0	-2 600 000
27	Outras contas a receber e a pagar	-2 224 835	-364 947	-425 727	-212 479	1 691 881	-163 780	1 315 622	-1 699 887
2781x	Subsidios recebidos	0	0	0	0	0	30 445	30 445	30 445
28	Diferimentos	96 714	1 111	12 094	13 230	21 695	11 861	46 786	156 705
34	Produtos acabados e intermédios	340 563	0	-67 995	0	0	0	0	272 568
41	Investimentos financeiros	58 600	0	0	0	0	0	0	58 600
43	Activo fixos tangíveis	10 082 728	-183 259	-297 929	-92 860	-101 696	-97 280	-291 836	9 309 705
44	Activos intangíveis	36 388	-1 446	-6 817	-1 704	-1 639	1 281	-2 062	26 064
45	Investimentos em curso	1 206 190	38 633	18 840	13 350	22 650	0	36 000	1 299 663
51	CAPITAL	-50 000	0	0	0	0	0	0	-50 000
55	Reservas	-24 618	-22 238	0	0	0	0	0	-46 856
56	Resultados Transitados	-187 545	-200 146	0	0	0	0	0	-387 691
59	Outras variações no capital próprio	-3 928 229	108 370	108 370	36 123	36 123	36 123	108 370	-3 603 120
81	Resultado liquido do período	-222 385	222 385	31 883	0	0	0	0	31 883
	Resultado antes impostos	0	309 460	-141 655	-19 525	148 759	-127 271	1 963	169 768
		0	0	-0	-0	0	0	0	-0



Consultor

BALANÇO RÚBRICAS	2026	2025	% var. 2025
ACTIVO			
Activo não corrente	10 609 368	11 288 918	-6,0%
Activos fixos tangíveis	26 064	36 388	-28,4%
Activo intangíveis	58 600	58 600	0,0%
Out. investimentos financeiros	0	0	
Activos por impostos diferidos	10 694 031	11 383 906	-6,1%
Activo corrente	272 568	340 563	-20,0%
Inventários	2 453 141	1 753 654	39,9%
Clientes	226 876	389 659	-41,8%
Estado e out. entes públicos	489 360	529 437	-7,6%
Out. creditos a receber	156 705	96 714	62,0%
Diferimentos	928 688	1 037 570	-10,5%
Caixa e depósitod bancários	4 527 339	4 147 597	9,2%
Total do Activo	15 221 370	15 531 502	-2,0%
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio	50 000	50 000	0,0%
Capital subscrito	46 856	24 618	90,3%
Reservas legais	387 691	187 545	106,7%
Resultados transitados	3 603 120	3 928 229	-8,3%
Ajustamentos/Out. variações no capital próprio			
Resultado líquido do período	137 885	222 385	-38,0%
Total do capital próprio	4 225 553	4 412 777	-4,2%
Passivo			
Passivo não corrente	2 177 300	2 177 300	0,0%
Financiamentos obtidos	2 600 000	2 600 000	0,0%
Accionistas/sócios	0	42 012	-100,0%
Outras dívidas a pagar	4 777 300	4 819 312	-0,9%
Passivo corrente	1 291 161	1 195 908	8,0%
Fornecedores	179 831	143 822	25,0%
Estado e out. entes públicos	2 587 015	2 256 445	14,7%
Financiamentos obtidos	2 160 511	2 703 239	-20,1%
Outras dívidas a pagar	6 218 517	6 299 414	-1,3%
Total do passivo	10 995 817	11 118 726	-1,1%
Total do capital próprio e passivo	15 221 370	15 531 502	-2,0%

Indicadores	2026	2025	var. 2025
Autonomia financeira	0,278	0,284	-2,3%
Solvabilidade	0,384	0,397	-3,2%
Liquidez geral	0,728	0,658	10,6%
PMR - Prazo médio de recebimentos	92 dias	63 dias	29 dias
PMP - Prazo médio de pagamentos	110 dias	148 dias	-37 dias

Conselho de Administração

consultor

Execução do PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

PLANO DE INVESTIMENTOS	1º trim.	2 Trimestre	Julho	Agosto	Setembro	3 Trimestre	TOTAL	Orçamento Anual	% Exec. Orç.
1. Investimentos DIA	1 050	5 250	0	0	0	0	6 300	**6 697 405**	**0,1%**
1.1 Selagem da Célula 1 do Aterro Sanitário	1 050	5 250				0	6 300	3 192 135	0,2%
1.2 Selagem da Célula 2 do Aterro Sanitário	0	0				0	0	700 000	0,0%
1.3 Encaminhamento do Concentrado da ETAL para Destino Final Adequa	0	0				0	0	1 000 000	0,0%
1.4 Projeto de Execução das Redes de Drenagem	0	0				0	0	56 300	0,0%
1.5 Construção das Redes de Drenagem	0	0				0	0	1 053 970	0,0%
1.6 Projeto de Investigação no Contíguo Sítio Carregueira CNS 29379	0	0				0	0	80 000	0,0%
1.7 Implementação de Soluções Construtivas de Gestão de Lixiviados	0	0				0	0	615 000	0,0%
2. Aterro Sanitário	0	0	0	0	0	0	0	**1 589 748**	**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%
2.3 Aquisição de Terreno para a Célula 3 de Aterro e Área das Novas Lagoas de Lixiviado	0	0				0	0	1 500 000	
3. Recolha	**16 025**	**17 559**	**19 498**	**22 650**	**2 867**	**45 014**	**78 598**	**19 215 871**	**0,4%**
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	13 590	13 350	22 650		36 000	49 590	7 906 196	0,6%
3.3 Contentores Metálicos 30 m3	0	0				0	0	175 000	0,0%
3.4 Unidades de Transferência para Biorresíduos	0	0				0	0	108 900	0,0%
3.5 Viaturas de Transporte Ecocentros	0	0				0	0	1 254 375	
3.6 Aumentar Proximidade e Otimizar Rede de RS Multimaterial - Viaturas de Recolha	0	0				0	0	3 625 000	0,0%
3.7 Aumentar Proximidade e Otimizar Rede de RS Multimaterial - Aq. Ecopontos (2500L)	0	0				0	0	1 575 000	0,0%
3.8 Aumentar Proximidade e Otimizar Rede de RS Multimaterial - Aq. de Contentores P-a-P (45L)	0	0				0	0	656 400	
3.9 Conclusão da Construção do Ecocentro da Chamusca	0	0				0	0	350 000	0,0%
3.10 Viaturas de Transferência (Amplirrol 25t)	0	0				0	0	1 400 000	0,0%
3.11 Beneficiação e substituição de placas sinaléticas dos Ecopontos exist	0	0				0	0	50 000	0,0%
3.12 Renovação de Ecopontos/Contentores								60 000	
3.13 Software de Planeamento e Gestão das Recolhas Seletivas	16 025	3 969	6 148		2 867	9 014	29 008	55 000	52,7%
4. Valorização Multimaterial e Orgânica	**39 783**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**39 783**	**2 670 000**	**1,5%**
4.1 Linha de alimentação dos Biorresíduos verdes e alimentares à Fase de Compostagem	37 583	0				0	37 583	720 000	5,2%
4.2 Otimização do Funcionamento da UTMB - Equipamentos	2 200	0				0	2 200	1 500 000	0,1%
4.3 Requalificação do Pavilhão de Compostagem e Armazém de composto	0	0				0	0	450 000	0,0%
5. Outros Investimentos	**118 031**	**2 749**	**5 368**	**0**	**1 135**	**6 503**	**127 283**	**596 812**	**21,3%**
5.1 Estratégia Integrada de Comunicação e Sensibilização	0	0				0	0	139 907	0,0%
5.2 Apoio à Implementação e Melhoria da Gestão de Resíduos à Escala Municipal	0	0				0	0	100 000	0,0%
5.3 Sistema de Desenfumagem da Triagem e Iluminação de Emergência	116 906	0				0	116 906	226 905	51,5%
5.4 Equipamento Administrativo	1 125	2 749	5 368		1 135	6 503	10 377	25 000	41,5%
5.5 Elevador de 4 colunas (30 ton) - Oficina de mecânica	0	0				0	0	30 000	0,0%
5.6 Estudos e Projetos para a Otimização da Gestão e Operação do Sistema	0	0				0	0	75 000	0,0%
	174 889	**25 558**	**24 866**	**22 650**	**4 002**	**51 518**	**251 964**	**30 769 836**	**0,8%**