

**Relatório de
Execução Orçamental
e do Plano **2021**
1º Trimestre**

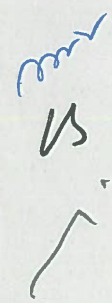


 **GESAMB**
GESTÃO AMBIENTAL E DE RESÍDUOS, S.M.

Évora, 28 de maio
de 2021

Índice

Índice.....	2
Introdução.....	3
Resultados e controlo orçamental.....	5
Resultado Líquido do Exercício.....	5
Perdas e Ganhos Operacionais.....	7
Perdas Operacionais.....	8
Ganhos Operacionais.....	12
Resultado de Financiamento.....	14
Outros Elementos do Trimestre.....	15
Sócios.....	15
Co-financiamento e dívida bancária.....	15
Fornecedores.....	15
Estado.....	15
Clientes e Outros Terceiros.....	15
Anexo ao Relatório do 1.º trimestre de 2021.....	16
Demonstrações financeiras.....	17
Balanço.....	17
Demonstração de resultados.....	18
Demonstração dos fluxos de caixa.....	19



Execução Orçamental e do Plano

1º Trimestre – janeiro a março de 2021

O modelo de classificação e apresentação das contas foi elaborado de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística (SNC).

Introdução

O orçamento para o ano de 2021 decorre do Plano Económico e Financeiro da Gesamb, elaborado para o horizonte 2019-2038.

O novo Plano Económico e Financeiro da Gesamb corresponde às exigências legais, nomeadamente ao previsto no Decreto-Lei n.º 194/2009, de 20 de agosto, diploma que estabelece o regime jurídico dos serviços municipais de gestão de resíduos urbanos, e contempla as obrigações da Gesamb como entidade delegatária do sistema de RU da CIMAC - Comunidade Intermunicipal do Alentejo Central.

O Plano Económico e Financeiro da Gesamb assume os investimentos previstos no Plano de Ação (PAPERSU), aprovado pela APA em abril de 2015 e a última revisão de março de 2019, e que visam o cumprimento das metas definidas no PERSU 2020, nomeadamente a melhoria da eficiência das UTMB, o reforço da rede de ecopontos, recolha seletiva de orgânicos, entre outros.

De referir que a maioria destes investimentos foram objeto de candidatura aos programas POSEUR, POCTEP e Fundo Ambiental, entretanto aprovadas e em curso: "Implementação de Sistema Piloto de Recolha Seletiva Porta-a-Porta de RUB's e Otimização de Circuitos de Recolha Seletiva Multimaterial", em parceria com os municípios e com o objetivo principal de implementação de novos circuitos de recolha porta-a-porta de biorresíduos e multimaterial e aquisição de sensores para ecopontos; "Inov II", que tem como objetivos implementar um sistema de recolha seletiva de resíduos perigosos, e aumentar a capacidade de armazenamento de resíduos; "Évora+Verde" que tem como objetivos aumentar as quantidades de biorresíduos recolhidos seletivamente e a sua valorização orgânica; "Re-planta! III" que tem como principal objetivo promover a compostagem comunitária e doméstica; "Valorização de Biorresíduos" com o objetivo de otimizar e adaptar a UTMB com vista ao aumento da capacidade de valorização de biorresíduos recolhidos seletivamente, de modo a dar continuidade aos projetos anteriores. Esta última candidatura foi aprovada durante o trimestre agora em análise.

Sendo que as candidaturas que visaram o aumento da recolha seletiva e o aumento da eficiência da UTMB foram concluídas durante o 3.º trimestre de 2019. A candidatura que teve por objetivo a realização de ações de sensibilização, nomeadamente dar continuidade ao projeto Re-Planta, ficou concluída durante o 1.º trimestre de 2020. A candidatura que teve como objetivo principal a implementação de novos circuitos de recolha porta-a-porta de biorresíduos e multimaterial e aquisição de sensores para ecopontos ficou concluída no final de 2020.

Não obstante a situação de pandemia (COVID-19), que se continuou a verificar durante o trimestre em análise, a recolha e tratamento de resíduos decorreu normalmente com as necessárias adaptações e cuidados de modo a mitigar os riscos de contágio. Nomeadamente em cumprimento do período de quarentena recomendado por tipologia de resíduos, o reforço de limpezas e desinfeção nas linhas de

processamento, reforço das coberturas diárias dos resíduos depositados em aterro, utilização de Kit de desinfeção nas viaturas, reforço da limpeza e higienização de todos os edifícios, alteração dos horários e desfasamento de turnos, reforço da lavagem e desinfeção de contentores e ecopontos.

Relativamente à atividade de comunicação e sensibilização mantiveram-se suspensas as visitas às instalações. Foram realizadas algumas ações nas escolas, ainda muito pontuais e com as necessárias adaptações. Continuando a ser privilegiadas as ações/campanhas desenvolvidas através das redes sociais e contactos à distância.

Durante o trimestre em análise foi ainda adotado o teletrabalho para os funcionários com funções compatíveis com esta modalidade de trabalho e de acordo com a legislação em vigor.

Tal como previsto no Plano Económico e Financeiro da Gesamb a Unidade de TMB de Évora encontrou-se em atividade.

O presente relatório reporta assim à análise dos resultados obtidos no final do 1.º trimestre de 2021, bem como à sua comparação com os valores previstos no orçamento e com os valores do mesmo período de 2020. Em resumo, o período em análise apresenta um resultado antes de estimativa para impostos de 31 mil €, para um valor de 56 mil € previstos no Plano Económico e Financeiro.

A execução do período face ao mesmo período de 2020 assinala desvios desfavoráveis, com aumentos nas rubricas de gastos, em particular fornecimentos e serviços externos, gastos com o pessoal e outros gastos e perdas. Relativamente às rubricas de rendimentos assinala-se um desvio favorável nas prestações de serviços e, por outro lado, uma redução nas vendas.

A execução do período assinala perdas de rendimentos face ao previsto em orçamento, nomeadamente nas vendas. Já nas prestações de serviços verifica-se uma variação positiva. Nas rubricas de gastos são de assinalar os desvios favoráveis nas rubricas de depreciações e amortizações e fornecimentos e serviços eternos. E, por outro lado, os desvios desfavoráveis nas rubricas de outros gastos, gastos com pessoal e gastos e perdas de financiamento.

Para uma produção de 18.791 toneladas, a tarifa de equilíbrio efetiva situa-se em 45,00€, valor que representa um desvio de mais 4,64% para a tarifa aprovada para o período de 2021.

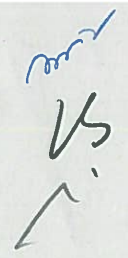
Quadro 3 – Tarifa de equilíbrio

TARIFA	1.º Trimestre de 2021
Gastos operacionais antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-1 289 515,00 €
<i>Em FSE</i>	-428 771,69 €
<i>Em Gastos com o pessoal</i>	-511 099,98 €
<i>Em Provisões (aumentos/reduções) e em imparidades</i>	8 458,94 €
<i>Em outros gastos e perdas</i>	-358 102,27 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-413 199,42 €
Subsídios a fundo perdido	228 055,69 €
Gastos com juros e gastos similares suportados	-10 237,64 €
Gastos com Imposto sobre rendimento do período	-7 031,38 €
Rendimentos de venda de mercadorias e serviços prestados a abater na tarifa	357 082,66 €
Rendimentos da recuperação da TGR	295 600,84 €
Outros rendimentos e ganhos a abater na tarifa	66 183,29 €
Remuneração acionista	-72 500,00 €
Valor a recuperar	-845 560,96 €
Volume de atividade	18 791
Valor da tarifa	45,00 €

Analisando os resultados por trimestre e comparativamente com o previsto e com o mesmo período do ano anterior, verifica-se que o resultado líquido, no montante de 24 mil €, regista um desvio relativamente ao previsto de menos 19 mil € e de menos 33 mil € relativamente ao mesmo período de 2020.

Quadro 4 – Resultado Líquido do Período – comparação com previsto e ano anterior

	Resultado Líquido do Período						
	2021		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2020	Variação 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	43 274 €	24 219 €	-19 054 €	-44,0%	57 039 €	-32 820 €	-57,5%
Acumulado	43 274 €	24 219 €	-19 054 €	-44,0%	57 039 €	-32 820 €	-57,5%
Annual	173 094 €						



Resultados e controlo orçamental

Resultado Líquido do Exercício

Quadro 1 – Demonstração de Resultados - comparação com o mesmo período de 2020

Rubricas	Realização			
	2021	2020	Diferença	
Vendas e serviços prestados	1 449 963,66 €	1 276 850,37 €	173 113,29 €	13,6%
Subsídios à exploração	- €	21 250,00 €	-21 250,00 €	-100,0%
Variação nos inventários da produção	54 266,55 €	-5 772,20 €	60 038,75 €	-1 040,1%
Fornecimentos e serviços externos	-428 771,69 €	-353 586,52 €	-75 185,17 €	21,3%
Gastos com pessoal	-511 099,98 €	-472 666,50 €	-38 433,48 €	8,1%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	3 000,87 €	13,99 €	2 986,88 €	2 1350,1%
Provisões (aumentos/reduções)	5 458,07 €	505,00 €	4 953,07 €	980,8%
Outros rendimentos	239 972,43 €	241 285,29 €	-1 312,86 €	-0,5%
Outros gastos	-358 102,27 €	-193 212,45 €	-164 889,82 €	85,3%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	454 687,64 €	514 666,98 €	-59 979,34 €	-11,7%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-413 199,42 €	-429 515,20 €	16 315,78 €	-3,8%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	41 488,22 €	85 151,78 €	-43 663,56 €	-51,3%
Juros e gastos similares suportados	-10 237,64 €	-11 552,45 €	1 314,81 €	-11,4%
Resultado antes de impostos	31 250,58 €	73 599,33 €	-42 348,75 €	-57,5%
Imposto sobre rendimento do período	-7 031,38 €	-16 559,85 €	9 528,47 €	-57,5%
Resultado líquido do período	24 219,20 €	57 039,48 €	-32 820,28 €	-57,5%

A execução do período revela um resultado antes de impostos de 31 mil €, com um desvio de cerca de menos 42 mil € face ao período homólogo de 2020 e um desvio de menos 25 mil € para os documentos previsionais para 2021.

Quadro 2 – Demonstração de Resultados – controlo orçamental

Rubricas	1º Trimestre de 2021			
	Previsão	Realização	Desvio	
Vendas e serviços prestados	1 406 176,23 €	1 449 963,66 €	43 787,43 €	3,1%
Subsídios à exploração	52 488,07 €	- €	-52 488,07 €	-100,0%
Variação nos inventários da produção	2 362,55 €	54 266,55 €	51 904,00 €	2 196,9%
Fornecimentos e serviços externos	-429 739,66 €	-428 771,69 €	967,97 €	-0,2%
Gastos com pessoal	-495 447,50 €	-511 099,98 €	-15 652,48 €	3,2%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- €	3 000,87 €	3 000,87 €	-
Provisões (aumentos/reduções)	- €	5 458,07 €	5 458,07 €	-
Outros rendimentos	268 020,92 €	239 972,43 €	-28 048,49 €	-10,5%
Outros gastos	-288 403,65 €	-358 102,27 €	-69 698,63 €	24,2%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	515 456,98 €	454 687,64 €	-60 769,34 €	-11,8%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-449 624,35 €	-413 199,42 €	36 424,93 €	-8,1%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	65 832,63 €	41 488,22 €	-24 344,41 €	-37,0%
Juros e gastos similares suportados	-9 995,88 €	-10 237,64 €	-241,76 €	2,4%
Resultado antes de impostos	55 836,75 €	31 250,58 €	-24 586,17 €	-44,0%
Imposto sobre rendimento do período	-12 563,25 €	-7 031,38 €	5 531,87 €	-44,0%
Resultado líquido do período	43 273,50 €	24 219,20 €	-19 054,30 €	-44,0%

mm
15
1

O desvio negativo obtido no trimestre encontra-se influenciado por vários elementos, sendo de salientar:

Impactos negativos

- ✓ As perdas operacionais, no montante de 1.711 mil €, encontram-se 3% acima do previsto, mais 48 mil €;
- ✓ Para o desvio das perdas operacionais contribuiu essencialmente os desvios para mais verificados nas rubricas gastos com pessoal e outros gastos e perdas;
- ✓ Em gastos com pessoal, no montante de 511 mil €, regista um desvio de mais 16 mil €, mais 3%;
- ✓ Em outros gastos e perdas regista-se relativamente ao previsto um desvio de mais 70 mil €, ou seja, mais 24%;
- ✓ Em outros rendimentos e ganhos regista-se relativamente ao previsto um desvio de menos 28 mil €, ou seja, menos 11%;
- ✓ Na venda de materiais verifica-se relativamente ao previsto um desvio de menos 4%, ou seja, menos 13 mil €.

Impactos positivos

- ✓ Os ganhos operacionais, no montante de 1.753 mil €, apresentam um valor 1% acima do previsto, o que representa um desvio para mais de 24 mil €;
- ✓ Para o desvio dos ganhos operacionais contribuiu essencialmente os desvios para mais verificados nas rubricas prestações de serviços e variação de inventários;
- ✓ Em prestações de serviços verifica-se, relativamente ao previsto, um desvio de mais 57 mil €, mais 5%;
- ✓ Os fornecimentos e serviços externos registaram um desvio de menos 968€, menos 0,2%;
- ✓ Para o desvio verificado nos fornecimentos e serviços externos contribui essencialmente o desvio de menos 93% (-21 mil €) na rubrica publicidade e propaganda, menos 22 % (-14 mil €) na rubrica trabalhos especializados, menos 14% (-15 mil €) na rubrica combustível e menos 3 % (-839 €) na rubrica eletricidade;
- ✓ A rubrica de gastos de depreciações e amortizações registou um desvio de menos 36 mil €, -8%, relativamente ao previsto.

Perdas e Ganhos Operacionais

As **perdas operacionais** encontram-se 48 mil €, mais 3%, acima do previsto em orçamento. Quando comparado com igual período do ano anterior o desvio é de mais 262 mil €, mais 18%. Desvio influenciado negativamente pelo aumento nos outros gastos e perdas (+165 mil €), fornecimentos e serviços externos (+75 mil €) e gastos com pessoal (+38 mil €) e positivamente pela redução verificada nas depreciações e amortizações (-16 mil €).

Quadro 5 – Perdas Operacionais – comparação com previsto e ano anterior

	Perdas Operacionais						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	1 663 215 €	1 711 173 €	47 958 €	2,9%	1 448 981 €	262 193 €	18,1%
Acumulado	1 663 215 €	1 711 173 €	47 958 €	2,9%	1 448 981 €	262 193 €	18,1%
Anual	6 652 861 €						

Os **ganhos operacionais**, apresentam no final do 1.º trimestre um desvio de mais 24 mil € (+1%) relativamente ao previsto, justificado pelos desvios verificados nas rubricas subsídios à exploração (-52 mil €), outros rendimentos e ganhos (-28 mil €) e vendas (-13 mil €). Quando comparado com o mesmo período de 2020 o desvio é de mais 219 mil € (+14%), aqui justificado pelos desvios positivos verificados nas rubricas prestações de serviços e variação de inventários.

Quadro 6 – Ganhos Operacionais – comparação com previsto e ano anterior

	Ganhos Operacionais						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	1 729 048 €	1 752 662 €	23 614 €	1,37%	1 534 132 €	218 529 €	14,2%
Acumulado	1 729 048 €	1 752 662 €	23 614 €	1,37%	1 534 132 €	218 529 €	14,2%
Anual	6 916 191 €						

Perdas Operacionais

Numa análise detalhada dos **desvios das perdas operacionais** verifica-se que:

- ✓ **Gastos de Depreciação e Amortizações:** apresentam no final do período em análise um valor inferior ao previsto, de menos 36 mil € (-8%). Desvio justificado pela baixa execução do plano de investimentos, normal do início do ano. Quando comparado com o mesmo período de 2020 o desvio é de menos 16 mil €, menos 4%.

Quadro 7 – Gastos com Depreciações e Amortizações – comparação com previsto e ano anterior

	Gastos com Depreciações e Amortizações						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	449 624 €	413 199 €	-36 425 €	-8,1%	429 515 €	-16 316 €	-3,8%
Acumulado	449 624 €	413 199 €	-36 425 €	-8,1%	429 515 €	-16 316 €	-3,8%
Anual	1 798 497 €						

- ✓ **Custos com pessoal:** registam, no final do trimestre, um aumento de 38 mil € (+8%) quando comparado com o mesmo período de 2020, justificado pela entrada em vigor do Acordo de Empresa, em janeiro de 2018, que permitiu as progressões nas carreiras, bem

como pelo aumento do salário mínimo nacional. Relativamente ao volume de emprego mantêm-se o mesmo valor registado no período homologado de 2020, ou seja, 100 colaboradores. Quando comparado com o previsto em orçamento o desvio é de mais 16 mil € (+3%).

Quadro 8 – Gastos com Pessoal – comparação com previsto e ano anterior

	Pessoal						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	495 448 €	511 100 €	15 652 €	3,2%	472 667 €	38 433 €	8,1%
Acumulado	495 448 €	511 100 €	15 652 €	3,2%	472 667 €	38 433 €	8,1%
Anual	1 981 790 €						

- ✓ **Fornecimentos e Serviços Externos (FSE):** registaram no final do 1.º trimestre um aumento relativamente ao mesmo período de 2020, de mais 75 mil €, mais 21%. No entanto, encontra-se em linha com o previsto em orçamento.

Quadro 9 – Fornecimentos e Serviços Externos – comparação com previsto e ano anterior

	Fornecimentos e serviços externos						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	429 740 €	428 772 €	-968 €	-0,2%	353 587 €	75 185 €	21,3%
Acumulado	429 740 €	428 772 €	-968 €	-0,2%	353 587 €	75 185 €	21,3%
Anual	1 718 959 €						

Este desvio verificado no final do trimestre relativamente ao previsto explica-se por oscilações positivas e negativas nas sub-rubricas. A influenciar positivamente encontram-se as rubricas publicidade e propaganda (-21 mil €), combustíveis (-15 mil €), trabalhos especializados (-14 mil €) e eletricidade (-839€). Por outro lado, a influenciar negativamente o resultado desta rubrica encontram-se as conservações e reparações (+11 mil €), os seguros (+3 mil €) e vigilância e segurança (+972 €).

Os quadros seguintes apresentam de forma mais detalhada a evolução das principais rubricas relativas aos Fornecimentos e Serviços Externos. As rubricas analisadas de seguida representam cerca de 90% do valor total registado em Fornecimentos e Serviços Externos. Sendo que as conservações e reparações correspondem a 27%, os combustíveis a 22%, os materiais a 10%, os trabalhos especializados a 12%, os seguros a 7%, a eletricidade e a vigilância e segurança a 6% cada uma e a publicidade e propaganda a 0,34%.

Quadro 10 – Combustíveis – comparação com previsto e ano anterior

	Combustíveis						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	108 575 €	93 826 €	-14 749 €	-13,6%	96 111 €	-2 285 €	-2,4%
Acumulado	108 575 €	93 826 €	-14 749 €	-13,6%	96 111 €	-2 285 €	-2,4%
Anual	434 300 €						

Quadro 11 – Trabalhos Especializados – comparação com previsto e ano anterior

	Trabalhos Especializados						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	66 425 €	52 133 €	-14 292 €	-21,5%	54 517 €	-2 384 €	-4,4%
Acumulado	66 425 €	52 133 €	-14 292 €	-21,5%	54 517 €	-2 384 €	-4,4%
Anual	265 700 €						

Quadro 12 – Seguros – comparação com previsto e ano anterior

	Seguros						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	26 725 €	29 734 €	3 009 €	11,3%	26 817 €	2 917 €	10,9%
Acumulado	26 725 €	29 734 €	3 009 €	11,3%	26 817 €	2 917 €	10,9%
Anual	106 900 €						

Quadro 13 – Eletricidade – comparação com previsto e ano anterior

	Eletricidade						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	26 160 €	25 321 €	-839 €	-3,2%	23 617 €	1 704 €	7,2%
Acumulado	26 160 €	25 321 €	-839 €	-3,2%	23 617 €	1 704 €	7,2%
Anual	104 640 €						

Quadro 14 – Vigilância e segurança – comparação com previsto e ano anterior

	Vigilância e segurança						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	24 775 €	25 747 €	972 €	3,9%	20 592 €	5 155 €	25,0%
Acumulado	24 775 €	25 747 €	972 €	3,9%	20 592 €	5 155 €	25,0%
Anual	99 100 €						

Quadro 15 – Publicidade e propaganda – comparação com previsto e ano anterior

	Publicidade e propaganda						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	22 150 €	1 452 €	-20 698 €	-93,4%	7 695 €	-6 243 €	-81,1%
Acumulado	22 150 €	1 452 €	-20 698 €	-93,4%	7 695 €	-6 243 €	-81,1%
Anual	88 600 €						

Handwritten notes:
 ✓
 13
 ↑

Quadro 16 – Outros materiais– comparação com previsto e ano anterior

	Materiais						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	1 925 €	41 244 €	39 319	2 042,5%	8 733 €	32 510 €	372,3%
Acumulado	1 925 e	41 244 €	39 319	2 042,5%	8 733 €	32 510 €	372,3%
Annual	7 700 €						

Quanto à rubrica de **combustíveis** regista no final do trimestre um desvio relativamente ao previsto de menos 15 mil €, menos 14%. Comparativamente com o mesmo período de 2020, o desvio é de menos 2 mil €, menos 2%. Desvios justificados pela redução de Km percorrido relativamente ao mesmo período do ano anterior, menos 4%, e uma ligeira redução no preço médio do gasóleo, menos 0,02€/litro.

Os **trabalhos especializados** registaram uma redução de 2 mil €, menos 2%, face ao período homólogo de 2020. Por outro lado, comparando com o previsto em orçamento o desvio é de menos 14 mil €, menos 22%.

A rubrica **seguros** encontra-se 3 mil € (+11%) acima do previsto em orçamento e 3 mil € (+11%) acima do registado no mesmo período de 2020.

A rubrica **eletricidade** encontra-se em linha com os valores registados no período homologado de 2020 e com o previsto em orçamento. Com desvios de mais 2 mil € (+7%) face a 2020 e menos 839 € (-3%) relativamente ao previsto.

No caso da rubrica **vigilância e segurança** o valor registado encontra-se em linha com o previsto no orçamento, com um desvio de mais 972 € (+4%). Comparativamente com o mesmo período de 2020 o desvio é de mais 5 mil € (+25%).

Na rubrica **publicidade e propaganda** verifica-se um desvio de menos 21 mil € relativamente ao previsto em orçamento e menos 6 mil € comparativamente com o mesmo período do ano anterior. O desvio relativamente ao previsto em orçamento é justificado pela suspensão das ações de comunicação e sensibilização, previstas nos projetos financiados pelo POSEUR, devido à pandemia de Covid-19.

Na rubrica **materiais** verifica-se um desvio de mais 33 mil € comparativamente com o período homologado de 2020. Este desvio é justificado pela aquisição de grandes quantidades de arame para as prensas do Centro de Triagem e do TMB (36 mil €).

Em **conservação e reparação** regista-se no final do 1.º trimestre um desvio de mais 11 mil € (+11%) relativamente ao previsto em orçamento. Quando comparado com o período homólogo de 2020 o desvio é de mais 26 mil € (+30%). A influenciar o desvio relativamente a 2020 estão 5 mil € registados em gastos com o encerramento do aterro, face aos 500€ registados no 1.ºT de 2020. No entanto, este valor não influencia o resultado do período, visto que resulta também num rendimento por reversão de provisões.

Quadro 17 – Conservação e Reparação – comparação com previsto e ano anterior

	Conservação e Reparação						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	103 280 €	114 135 €	10 855 €	10,5%	87 841 €	26 294 €	29,9%
Acumulado	103 280 €	114 135 €	10 855 €	10,5%	87 841 €	26 294 €	29,9%
Anual	413 120 €						

Da análise às principais rubricas de **fornecimentos e serviços externos** verifica-se um aumento relativamente ao mesmo período do ano anterior. Registam-se aumentos nas rubricas materiais, conservação e reparação, vigilância e segurança, seguros e eletricidade. Por outro lado, registam-se valores inferiores nas rubricas publicidade e propaganda, trabalhos especializados e combustíveis.

Quanto aos **outros gastos e perdas** estes encontram-se acima do previsto em orçamento, com mais 70 mil € (+24%). Relativamente ao mesmo período de 2020 o desvio é de mais 165 mil €, mais 85%. O desvio comparativamente com 2020 deve-se essencialmente ao aumento da TGR de 11€/ton em 2020 para 22€/ton em 2021, nos termos do Decreto-Lei n.º 92/2020, de 23 de outubro. Não obstante o valor da TGR para o período de 01/01/2021 a 30/06/2021 ter sido revertido para 11€/ton, pela Lei n.º 20/2021, de 16 abril, as correções não se encontram refletidas no período em análise.

Quadro 18 – Outros gastos e perdas – comparação com previsto e ano anterior

	Outros gastos e perdas						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	288 404 €	358 102 €	69 699 €	24,2%	193 212 €	164 890 €	85,3%
Acumulado	288 404 €	358 102 €	69 699 €	24,2%	193 212 €	164 890 €	85,3%
Anual	1 153 615 €						

Ganhos Operacionais

Em rendimentos reconhecidos registou-se um aumento face ao mesmo período do ano anterior. Com aumentos nas rubricas de prestações de serviços e variação do inventário e, por outro lado, reduções nas rubricas de vendas e subsídios à exploração.

Handwritten notes:
 over
 US
 ↑

Os **rendimentos com origem nas prestações de serviços** apresentam no final do trimestre em análise um desvio de mais 57 mil €, mais 5%, face ao previsto em orçamento e de mais 198 mil €, mais 21%, comparativamente com o mesmo período de 2020. O desvio face ao registado em 2020 é justificado pelo aumento do valor debitado de TGR, conforme descrito na rubrica de outros gastos e perdas, com 296 mil € registados em 2021, mais 161 mil € que em igual período de 2020. Por outro lado, verifica-se um aumento na tarifa de receção de resíduos indiferenciados, de 42,50€ para 43€, e ainda um ligeiro aumento verificado na receção de Resíduos Urbanos Indiferenciados, num total de 16.479,10 ton, e com um aumento de 144 ton (+1%) comparativamente com o mesmo período de 2020.

As **vendas dos produtos da reciclagem** registaram um desvio de menos 13 mil €, menos 4%, relativamente ao previsto em orçamento. Quando comparado com o registado no mesmo período do ano anterior o desvio é de menos 25 mil €, menos 8%. Da análise aos desvios verifica-se que a redução relativamente ao previsto é justificada pelo decréscimo no valor médio de venda por tonelada, com um médio previsto de 145€/ton e realizado de 117€/ton. Já relativamente às quantidades retomadas verifica-se um acréscimo relativamente ao previsto de 426 ton. Relativamente ao desvio face ao mesmo período do ano anterior é influenciado positivamente pelo aumento das quantidades retomadas, com 2.580 ton registadas em 2020 e 2.632 ton em 2021, ou seja, mais 52 ton. Por outro lado, é influenciado negativamente pela redução do valor médio de venda por tonelada, passou de 129€/ton em 2020 para 117€/ton em 2021.

Quadro 19 – Prestação de Serviços – comparação com previsto e ano anterior

	Prestações de serviços						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	1 085 997 €	1 142 566 €	56 570 €	5,2%	944 279 €	198 287 €	21,0%
Acumulado	1 085 997 €	1 142 566 €	56 570 €	5,2%	944 279 €	198 287 €	21,0%
Anual	4 343 986 €						

Quadro 20 – Vendas – comparação com previsto e ano anterior

	Venda produtos da reciclagem						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	320 180 €	307 397 €	-12 782 €	-4,0%	332 571 €	-25 174 €	-7,6%
Acumulado	320 180 €	307 397 €	-12 782 €	-4,0%	332 571 €	-25 174 €	-7,6%
Anual	1 280 719 €						

A rubrica de **outros rendimentos e ganhos** encontra-se em linha com o período homólogo de 2020. No entanto, quando comparado com o orçamento o desvio é de menos 28 mil € (-11%), justificado

essencialmente pela redução do valor registado em juros de depósitos, menos 5 mil €, e do valor registado em imputação de subsídios para investimento, menos 10 mil €.

Quadro 21 – Outros rendimentos e Ganhos – comparação com previsto e ano anterior

	Outros Rendimentos e Ganhos						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	268 021 €	239 972 €	-28 048 €	-10,5%	241 285 €	-1 313 €	-0,5%
Acumulado	268 021 €	239 972 €	-28 048 €	-10,5%	241 285 €	-1 313 €	-0,5%
Anual	1 072 084 €						

Resultado de Financiamento

No total os gastos de financiamento, registaram um desvio de menos 1.315 mil € face ao período homólogo, menos 11%, e encontra-se alinhado com o valor previsto em orçamento.

Quadro 22 – Gastos e Perdas de Financiamento – comparação com previsto e ano anterior

	Gastos e Perdas de Financiamento						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	9 996 €	10 238 €	242 €	2,4%	11 552 €	-1 315 €	-11,4%
Acumulado	9 996 €	10 238 €	242 €	2,4%	11 552 €	-1 315 €	-11,4%
Anual	39 984 €						

mmr
15
/

Outros Elementos do Trimestre

Sócios

Com referência a 31 de março de 2021 o valor dos dividendos a distribuir aos sócios relativamente ao exercício de 2020 encontra-se contabilizado, mas não se encontra liquidado, uma vez que apenas foi efetuado o pagamento no mês seguinte. O valor em dívida encontra-se incluído na rubrica de outras dívidas a pagar corrente e ascende a cerca de 295 mil €.

Co-financiamento e dívida bancária

Durante o 1.º trimestre a dívida à banca apresenta o valor de 1.066 mil €. A dívida financeira da Gesamb relaciona-se com os empréstimos contratados junto do BEI para o financiamento dos investimentos em novos projetos e corresponde a menos 130 mil € que o valor em dívida em período homólogo de 2020.

Fornecedores

No final do 1.º trimestre a dívida a fornecedores c/c é de 277 mil €, enquanto em igual período de 2020 assumia o montante de 271 mil €.

Estado

Relativamente ao Estado a dívida é de 105 mil €, equivalente à registada em igual período do ano anterior.

Clientes e Outros Terceiros

A dívida de clientes apresentava um valor de 1.478 mil € no final do 1.º trimestre, enquanto em igual período de 2020 era de 1.496 mil €.

Anexo ao Relatório do 1.º trimestre de 2021

Prazo Médio de Pagamento (PMP)

De acordo com o estabelecido na Resolução do Conselho de Ministros 34/2008, de 22 de fevereiro, o Prazo Médio de Pagamento (PMP) da Gesamb, calculado de acordo com o indicado definido nos termos do n.º 4 do Despacho 9870/2009, de 13 de abril de 2009 é o que consta do quadro seguinte:

PMP					
1T 2020			1T 2021		
		Nº de dias			Nº de dias
$\sum DF/4$	392 117,90		$\sum DF/4$	342 224,26	
$\sum A$	2 684 938,05	53	$\sum A$	2 569 883,13	49
2T 2020					
		Nº de dias			
$\sum DF/4$	375 635,25				
$\sum A$	2 151 090,35	64			
3T 2020					
		Nº de dias			
$\sum DF/4$	335 678,04				
$\sum A$	1 832 729,68	67			
4T 2020					
		Nº de dias			
$\sum DF/4$	339 749,75				
$\sum A$	2 026 903,75	61			

O número médio de dias de pagamento (PMP) registou uma redução relativamente ao 1.º trimestre de 2020, situando-se nos 49 dias.

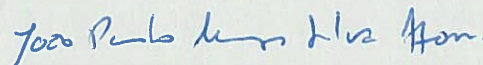
O Conselho de Administração

O Presidente

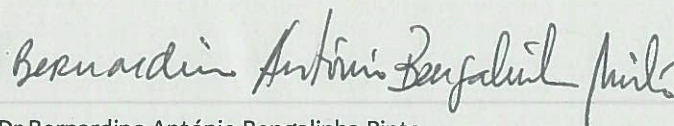


Engº Luis Simão Duarte de Matos

Os vogais



Engº João Paulo Mengas da Silva Afonso



Dr Bernardino António Bengalinha Pinto

amy
US
1

Demonstrações financeiras

Balanço

Rubricas	2021	2020
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	12 746 660,20	13 794 245,46
Ativos Intangíveis	110 112,66	37 860,49
Outros Investimentos financeiros	13 805,88	8 370,32
Ativos por impostos diferidos	6 150,35	12 496,89
Subtotal	12 876 729,09	13 852 973,16
Ativo corrente		
Inventários	162 308,01	99 082,53
Clientes	1 478 026,30	1 495 969,64
Estado e outros entes públicos	104 413,58	192 823,65
Outros créditos a receber	2 408 038,38	953 730,43
Diferimentos	291 461,15	261 393,25
Caixa e depósitos bancários	5 706 519,50	5 007 916,53
Subtotal	10 150 766,92	8 010 916,03
Total do ativo	23 027 496,01	21 863 889,19
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital Próprio		
Capital subscrito	1 000 000,00	1 000 000,00
Reservas legais	876 000,00	814 600,00
Outras reservas	4 658 257,62	4 578 998,60
Resultados transitados	0,00	161 236,64
Ajust. / Outras variações de capital próprio	7 021 263,21	6 494 013,49
Subtotal	13 555 520,83	13 048 848,73
Resultado líquido do período	24 219,20	57 039,48
Total do capital próprio	13 579 740,03	13 105 888,21
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	3 487 466,37	3 672 259,94
Financiamentos obtidos	930 435,85	1 065 779,88
Outras dívidas a pagar	2 035 677,21	1 882 604,72
Subtotal	6 453 579,43	6 620 644,54
Passivo corrente		
Fornecedores	277 051,16	271 035,21
Estado e outros entes públicos	104 585,57	104 923,05
Financiamentos obtidos	135 344,03	130 262,49
Outras dívidas a pagar	2 289 199,12	1 576 385,38
Diferimentos	187 996,67	54 750,31
Subtotal	2 994 176,55	2 137 356,44
Total do Passivo	9 447 755,98	8 758 000,98
Total do capital próprio e do passivo	23 027 496,01	21 863 889,19

km

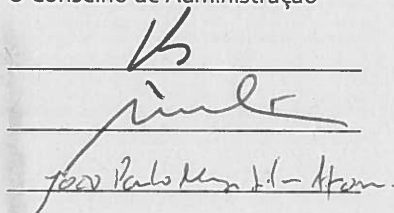
Demonstração de resultados

Conta		Rendimentos e Gastos	2021	2020
Pos	Neg			
71/72		Vendas e serviços prestados	1 449 963,66	1 276 850,37
75		Subsídios à exploração	0,00	21 250,00
73		Variação de inventários na produção	54 266,55	-5 772,20
	62	Fornecimentos e serviços externos	-428 771,69	-353 586,52
	63	Gastos com pessoal	-511 099,98	-472 666,50
7621	651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	3 000,87	13,99
763	67	Provisões (aumentos/reduções)	5 458,07	505,00
78...+791		Outros rendimentos	239 972,43	241 285,29
	69-685+69...	Outros gastos	-358 102,27	-193 212,45
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			454 687,64	514 666,98
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-413 199,42	-429 515,20
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			41 488,22	85 151,78
	6911/21/81	Juros e gastos similares suportados	-10 237,64	-11 552,45
Resultado antes de impostos			31 250,58	73 599,33
	812	Impostos sobre o rendimento do período	-7 031,38	-16 559,85
Resultado líquido do período			24 219,20	57 039,48

Demonstração dos fluxos de caixa

Rubricas	2021	2020
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Recebimentos de Clientes	1 282 516,61	896 544,98
Pagamentos a Fornecedores	-585 135,63	-462 688,30
Pagamentos ao Pessoal	-393 296,25	-342 244,21
Caixa gerada pelas operações	304 084,73	91 612,47
Outros recebimentos/pagamentos	29 751,69	10 542,95
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	333 836,42	102 155,42
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-203 566,40	-258 540,59
Ativos intangíveis	0,00	0,00
Investimentos financeiros	-1 137,85	-790,59
Recebimentos provenientes de:		
Investimentos financeiros	217,78	567,79
Subsídios ao investimento	45 646,84	2 439,50
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-158 839,63	-256 323,89
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Fluxos de caixa de atividades de financiamento (3)	0,00	0,00
Varição de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	174 996,79	-154 168,47
Efeitos das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	5 531 522,71	5 162 085,00
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5 706 519,50	5 007 916,53

O Conselho de Administração



O Contabilista Certificado

