

Handwritten signature

Relatório de Execução Orçamental e do Plano **2020** 1º Trimestre

Évora, 29 de maio
de 2020

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

Índice

Introdução	3
Resultados e controlo orçamental	5
Resultado Líquido do Exercício.....	5
Perdas e Ganhos Operacionais.....	8
Perdas Operacionais	8
Ganhos Operacionais.....	12
Resultado de Financiamento	13
Outros Elementos do Trimestre	14
Sócios	14
Co-financiamento e dívida bancária.....	14
Fornecedores	14
Estado	14
Clientes e Outros Terceiros	14
Anexo ao Relatório do 1.º trimestre de 2020	15



Execução Orçamental e do Plano

1º Trimestre – janeiro a março de 2020

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 2020 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 resíduos biodegradáveis e embalagens e aquisição de sensores para ecopontos.; e "Inov II", que tem como objetivos implementar um sistema de recolha seletiva de resíduos perigosos, evitar a deposição em aterro de resíduos volumosos, aumentar a capacidade de armazenamento de resíduos e avaliar a operacionalização do sistema PAYT.

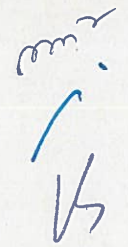
Sendo que as candidaturas que visaram o aumento da recolha seletiva e o aumento da eficiência da UTMB foram concluídas durante o 3.º trimestre de 2019 e a candidatura que teve por objetivo a realização de ações de sensibilização, nomeadamente dar continuidade ao projeto Re-Planta, ficou concluída durante o período em análise.

No período em análise foram apresentadas duas novas candidaturas ao POSEUR, denominadas "Évora+Verde" e "Re-planta!", a primeira tem como objetivos aumentar as quantidades de biorresíduos recolhidos seletivamente e a sua valorização orgânica e a segunda tem como principal objetivo a promover a compostagem comunitária e doméstica.

Tal como previsto no Plano Económico e Financeiro da Gesamb a Unidade de TMB de Évora encontrou-se em atividade entre 01/01/2020 e 18/03/2020, data a partir da qual foi suspenso o processamento de resíduos em resultado da situação de pandemia (COVID-19) e em cumprimento das orientações da Agência Portuguesa do Ambiente (APA).

O presente relatório reporta assim à análise dos resultados obtidos no final do 1.º trimestre de 2020, bem como à sua comparação com os valores previstos no orçamento e com os valores do mesmo

período de 2019. Em resumo, o período em análise apresenta um resultado antes de estimativa para impostos de 74 mil €, para um valor de 89 mil € previstos no Plano Económico e Financeiro.



Resultados e controlo orçamental

Resultado Líquido do Exercício

Quadro 1 – Demonstração de Resultados - comparação com o mesmo período de 2019

Rubricas	Realização			
	2020	2019	Diferença	
Vendas e serviços prestados	1 276 850,37 €	1 101 338,58 €	175 511,79 €	15,9%
Subsídios à exploração	21 250,00 €	8 689,78 €	12 560,22 €	144,5%
Variação nos inventários da produção	-5 772,20 €	74 005,04 €	-79 777,24 €	-107,8%
Fornecimentos e serviços externos	-353 586,52 €	-374 078,15 €	20 491,63 €	-5,5%
Gastos com pessoal	-472 666,50 €	-408 012,80 €	-64 653,70 €	15,8%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	13,99 €	20,09 €	-6,10 €	-30,4%
Provisões (aumentos/reduções)	505,00 €	490,00 €	15,00 €	3,1%
Outros rendimentos	241 285,29 €	239 618,98 €	1 666,31 €	0,7%
Outros gastos	-193 212,45 €	-194 378,15 €	1 165,70 €	-0,6%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	514 666,98 €	447 693,37 €	66 973,61 €	15,0%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-429 515,20 €	-441 799,35 €	12 284,15 €	-2,8%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	85 151,78 €	5 894,02 €	79 257,76 €	1 344,7%
Juros e gastos similares suportados	-11 552,45 €	-12 693,60 €	1 141,15 €	-9,0%
Resultado antes de impostos	73 599,33 €	-6 799,58 €	80 398,91 €	-1 182,4%
Imposto sobre rendimento do período	-16 559,85 €	- €	-16 559,85 €	-
Resultado líquido do período	57 039,48 €	-6 799,58 €	63 839,06 €	-938,9%

A execução do período revela um resultado antes de impostos de 74 mil €, com um desvio de cerca de mais 80 mil € face ao período homólogo de 2019 e um desvio de menos 15 mil € para os documentos previsionais para 2020.

Quadro 2 – Demonstração de Resultados – controlo orçamental

Rubricas	1º Trimestre de 2020			
	Previsão	Realização	Desvio	
Vendas e serviços prestados	1 351 313,56 €	1 276 850,37 €	-74 463,19 €	-5,5%
Subsídios à exploração	28 179,99 €	21 250,00 €	-6 929,99 €	-24,6%
Variação nos inventários da produção	8 286,05 €	-5 772,20 €	-14 058,25 €	-169,7%
Fornecimentos e serviços externos	-428 497,59 €	-353 586,52 €	74 911,07 €	-17,5%
Gastos com pessoal	-476 578,25 €	-472 666,50 €	3 911,75 €	-0,8%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- €	13,99 €	13,99 €	-
Provisões (aumentos/reduções)	- €	505,00 €	505,00 €	-
Outros rendimentos	271 887,38 €	241 285,29 €	-30 602,09 €	-11,3%
Outros gastos	-179 802,70 €	-193 212,45 €	-13 409,76 €	7,5%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	574 788,44 €	514 666,98 €	-60 121,46 €	-10,5%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-474 420,68 €	-429 515,20 €	44 905,48 €	-9,5%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	100 367,76 €	85 151,78 €	-15 215,98 €	-15,2%
Juros e gastos similares suportados	-11 291,26 €	-11 552,45 €	-261,19 €	2,3%
Resultado antes de impostos	89 076,50 €	73 599,33 €	-15 477,17 €	-17,4%
Imposto sobre rendimento do período	-20 042,25 €	-16 559,85 €	3 482,40 €	-17,4%
Resultado líquido do período	69 034,25 €	57 039,48 €	-11 994,77 €	-17,4%

A execução do período face ao mesmo período de 2019 não assinala desvios estruturais, mas regista um aumento dos gastos com o pessoal. Relativamente às restantes rubricas, tanto de gastos como de rendimentos, as oscilações são favoráveis ao período em análise.

A execução do período assinala perdas de rendimentos face ao previsto em orçamento, nomeadamente nas vendas e serviços prestados, com menos 5,5%, no entanto, nas mesmas rubricas quando comparadas com o ano anterior regista-se um aumento na ordem dos 16%.

Neste ponto importa referir que, à semelhança do 1.º trimestre de 2019, não se encontra contabilizada a receita da faturação à AMCAL e Resialentejo referente à participação no projeto conjunto de valorização de resíduos indiferenciados (UTMB's). Estimamos, com base no desempenho de 2019, que o valor por reconhecer em proveitos referente ao primeiro trimestre de 2020 seja de cerca 15.700 euros.

Já nas rubricas de gastos e relativamente ao previsto em orçamento assinalam-se reduções em fornecimentos e serviços externos, depreciações e amortizações e gastos com pessoal.

Para uma produção de 16.418 toneladas, a tarifa de equilíbrio efetiva situa-se em 43,95€, valor que representa um desvio de mais 1,45% para a tarifa aprovada para o período de 2020.

Quadro 3 – Tarifa de equilíbrio

TARIFA	1.º Trimestre de 2020
Gastos operacionais antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-1 018 946,48 €
<i>Em FSE</i>	-353 586,52 €
<i>Em Gastos com o pessoal</i>	-472 666,50 €
<i>Em Provisões (aumentos/reduções) e em imparidades</i>	518,99 €
<i>Em outros gastos e perdas</i>	-193 212,45 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-429 515,20 €
Subsídios a fundo perdido	231 811,70 €
Gastos com juros e gastos similares suportados	-11 552,45 €
Gastos com Imposto sobre rendimento do período	-16 559,85 €
Rendimentos de venda de mercadorias e serviços prestados a abater na tarifa	444 347,59 €
Rendimentos da recuperação da TGR	134 738,50 €
Outros rendimentos e ganhos a abater na tarifa	24 951,39 €
Remuneração acionista	-80 775,00 €
Valor a recuperar	-721 499,80 €
Volume de atividade	16 418
Valor da tarifa	43,95 €



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 57 mil €, regista um desvio relativamente ao previsto de menos 12 mil € e de mais 64 mil € relativamente ao mesmo período de 2019.

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

	Resultado Líquido do Período						
	2020		Desvio 2019 Realizado/Previsto		2019	Variação 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	69 034 €	57 039 €	-11 995 €	-17,4%	-6.800	63 839 €	-938,9%
Acumulado	69 034 €	57 039 €	-11 995 €	-17,4%	-6.800	63 839 €	-938,9%
Anual	276 137 €						

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

Impactos negativos

- ✓ Os ganhos operacionais, no montante de 1.534 mil €, apresentam um valor 8% abaixo do previsto, o que representa um desvio para menos de 126 mil €;
- ✓ Para o desvio dos ganhos operacionais contribuiu essencialmente os desvios para menos verificados nas rubricas vendas, prestações de serviços, outros rendimentos e ganhos e variação de inventários;
- ✓ Na venda de materiais verifica-se relativamente ao previsto um desvio de menos 16%, ou seja, menos 61 mil €;
- ✓ Em prestações de serviços, o desvio de menos 13 mil €, mais 1,4%, relativamente ao previsto;
- ✓ Em outros rendimentos e ganhos regista-se relativamente ao previsto um desvio de menos 31 mil €, ou seja, menos 11%.
- ✓ Em outros gastos e perdas regista-se relativamente ao previsto um desvio de mais 13 mil €, ou seja, mais 7,5%.

Impactos positivos

- ✓ As perdas operacionais, no montante de 1.449 mil €, encontram-se 7% abaixo do previsto, menos 110 mil €;
- ✓ Para o desvio das perdas operacionais contribuiu essencialmente os desvios para menos verificados nas rubricas fornecimentos e serviços externos, gastos com pessoal e depreciações e amortizações;
- ✓ Os fornecimentos e serviços externos registaram um desvio de menos 75 mil €, mais 18%;
- ✓ Para o desvio verificado nos fornecimentos e serviços externos contribuiu essencialmente o desvio de menos 77% (-26 mil €) na rubrica publicidade e propaganda, menos 41% (-17 mil €) na rubrica eletricidade, menos 13% nas rubricas combustível e trabalhos especializados, menos 15 mil € e menos 8 mil € respetivamente, e menos 12% (-4 mil €) na rubrica seguros;

- ✓ Em gastos com pessoal, no montante de 473 mil €, regista um desvio de menos 4 mil €, menos 0,8%;
- ✓ A rubrica de gastos de depreciações e amortizações registou um desvio de menos 45 mil €, -9,5%, relativamente ao previsto.

Perdas e Ganhos Operacionais

As **perdas operacionais** encontram-se 110 mil €, menos 7%, abaixo do previsto em orçamento. Quando comparado com igual período do ano anterior o desvio é de mais 31 mil €, mais 2%, desvio influenciado negativamente pelo aumento nos gastos com pessoal (+65 mil €) e positivamente pelas reduções verificadas nos fornecimentos e serviços externos (-20 mil €), depreciações e amortizações (-12 mil €) e outros custos e perdas (-1.166 €).

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

	Perdas Operacionais						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	1 559 299 €	1 448 981 €	-110 319 €	-7,1%	1.418.268	30 712 €	2,2%
Acumulado	1 559 299 €	1 448 981 €	-110 319 €	-7,1%	1.418.268	30 712 €	2,2%
Anual	6 237 197 €						

Os **ganhos operacionais**, apresentam no final do 1.º trimestre um desvio de menos 126 mil € (-8%) relativamente ao previsto, justificado pelos desvios verificados nas rubricas vendas (-61 mil €), outros rendimentos e ganhos (-31 mil €), variação de inventários (-14 mil €), prestações de serviços (-13 mil €), e subsídios à exploração (-7 mil €). Quando comparado com o mesmo período de 2019 o desvio é de mais 110 mil € (+8%), aqui justificado pelos desvios positivos verificados nas rubricas de vendas, prestações de serviços, subsídios à exploração e outros rendimentos e ganhos.

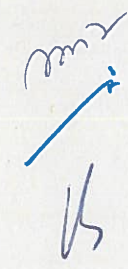
Quadro 6 – Ganhos Operacionais – comparação com previsto e ano anterior

	Ganhos Operacionais						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	1 659 667 €	1 534 132 €	-125.535	-7,56%	1.424.162	109 970 €	7,7%
Acumulado	1 659 667 €	1 534 132 €	-125.535	-7,56%	1.424.162	109 970 €	7,7%
Anual	6 638 668 €						

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 45 mil € (-10%). Desvio justificado pela baixa execução do plano de investimentos, normal do início do ano. Quando comparado com o mesmo período de 2019 o desvio é de menos 12 mil €, menos 3%.



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

	Gastos com Depreciações e Amortizações						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	474 421 €	429 515 €	-44 905 €	-9,5%	441 799 €	-12 284 €	-2,8%
Acumulado	474 421 €	429 515 €	-44 905 €	-9,5%	441 799 €	-12 284 €	-2,8%
Anual	1 897 683 €						

- ✓ **Custos com pessoal:** registam, no final do trimestre, um aumento de 65 mil € (+16%) quando comparado com o mesmo período de 2019, justificado por um lado pelo aumento do volume de emprego, de 95 para 100, e pela entrada em vigor do Acordo de Empresa, em janeiro de 2018, que permitiu as progressões nas carreiras. No entanto, encontra-se em linha com o previsto em orçamento, com um desvio de cerca de menos 4 mil € (-1%).

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

	Pessoal						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	476 578 €	472 667 €	-3 912 €	-0,8%	408 013 €	64 654 €	15,8%
Acumulado	476 578 €	472 667 €	-3 912 €	-0,8%	408 013 €	64 654 €	15,8%
Anual	1 906 313 €						

- ✓ **Fornecimentos e Serviços Externos (FSE):** registaram no final do 1.º trimestre uma redução relativamente ao mesmo período de 2019, de menos 20 mil €, menos 6%. Também comparando com o previsto em orçamento o desvio é favorável, de menos 75 mil €, menos 18%.

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

	Fornecimentos e serviços externos						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	428 498 €	353 587 €	-74 911 €	-17,5%	374 078,15	-20 492 €	-5,5%
Acumulado	428 498 €	353 587 €	-74 911 €	-17,5%	374 078,15	-20 492 €	-5,5%
Anual	1 713 990 €						

Este desvio verificado no final do trimestre relativamente ao previsto explica-se essencialmente pelos desvios verificados nas rubricas publicidade e propaganda (-26 mil €), eletricidade (-17 mil €), combustíveis (15 mil €), trabalhos especializados (-8 mil €) e seguros (-4 mil €). Por outro lado, a influenciar negativamente o resultado desta rubrica encontram-se apenas as conservações e reparações (+8 mil €).

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 os combustíveis

correspondem a 27%, as conservações e reparações a 25 %, os trabalhos especializados a 15%, a eletricidade a 7%, os seguros a 8%, a vigilância e segurança a 6% e a publicidade e propaganda a 2%.

Quadro 10 – Combustíveis – comparação com previsto e ano anterior

	Combustíveis						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	110 670 €	96 111 €	-14 559 €	-13,2%	100 750 €	-4 639 €	-4,6%
Acumulado	110 670 €	96 111 €	-14 559 €	-13,2%	100 750 €	-4 639 €	-4,6%
Anual	442 680 €						

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

	Trabalhos Especializados						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	62 208 €	54 517 €	-7 691 €	-12,4%	37 268 €	17 249 €	46,3%
Acumulado	62 208 €	54 517 €	-7 691 €	-12,4%	37 268 €	17 249 €	46,3%
Anual	248 832 €						

Quadro 12 – Seguros – comparação com previsto e ano anterior

	Seguros						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	30 500 €	26 817 €	-3 683 €	-12,1%	24 556,72	2 260 €	9,2%
Acumulado	30 500 €	26 817 €	-3 683 €	-12,1%	24 556,72	2 260 €	9,2%
Anual	122 000 €						

Quadro 13 – Eletricidade – comparação com previsto e ano anterior

	Eletricidade						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	40 200 €	23 617 €	-16 583 €	-41,3%	24 574 €	-956 €	-3,9%
Acumulado	40 200 €	23 617 €	-16 583 €	-41,3%	24 574 €	-956 €	-3,9%
Anual	160 800 €						

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

	Vigilância e segurança						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	21 750 €	20 592 €	-1 158 €	-5,3%	18 661 €	1 931 €	10,3%
Acumulado	21 750 €	20 592 €	-1 158 €	-5,3%	18 661 €	1 931 €	10,3%
Anual	87 000 €						

Handwritten notes:
 arrow pointing up
 H

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

	Publicidade e propaganda						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	34 070 €	7 695 €	-26 375 €	-77,4%	14 855 €	-7 160 €	-48,2%
Acumulado	34 070 €	7 695 €	-26 375 €	-77,4%	14 855 €	-7 160 €	-48,2%
Anual	136 280 €						

Quanto à rubrica de **combustíveis** regista no final do trimestre um desvio relativamente ao previsto de menos 15 mil €, menos 13%. Comparativamente com o mesmo período de 2019, o desvio é de menos 5 mil €, menos 5%.

Os **trabalhos especializados** registaram um aumento de 17 mil €, mais 46%, face ao período homólogo de 2019, justificado em parte pela conclusão da execução da ação *Estudo para análise e otimização dos circuitos da recolha seletiva*, incluída numa candidatura apresentada ao POSEUR. Por outro lado, comparando com o previsto em orçamento o desvio é de menos 8 mil €, menos 13%.

A rubrica **seguros** encontra-se 4 mil € (-12%) abaixo do previsto em orçamento e em linha com o mesmo período de 2019, com um desvio de 2 mil €.

A rubrica **eletricidade** regista um valor inferior ao previsto em orçamento e encontra-se alinhado com o registado no mesmo período de 2019. Comparativamente com o orçamentado o desvio é de menos 17 mil €, menos 41%, comparando com o mesmo período de 2019 o desvio é de cerca de menos 956€, menos 4%.

No caso da rubrica **vigilância e segurança** o valor registado encontra-se em linha com o registado tanto no período homólogo de 2019 como no orçamento, com desvios de menos 1.931 € e menos 1.158€, respetivamente.

Na rubrica **publicidade e propaganda** verifica-se um desvio de menos 26 mil € relativamente ao previsto em orçamento e menos 7 mil € comparativamente com o mesmo período do ano anterior. O desvio relativamente ao previsto em orçamento é justificado pela baixa execução de projetos que se prevê terem execução nos trimestres seguintes.

Em **conservação e reparação** regista-se no final do 1.º trimestre um desvio de mais 8 mil € (+10%) relativamente ao previsto em orçamento. No entanto, quando comparado com o período homólogo de 2019 o desvio é de menos 20 mil € (-18%).

Quadro 16 – Conservação e Reparação – comparação com previsto e ano anterior

	Conservação e Reparação						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	79 800 €	87 841 €	8 041 €	10,1%	107 470 €	-19 629 €	-18,3%
Acumulado	79 800 €	87 841 €	8 041 €	10,1%	107 470 €	-19 629 €	-18,3%
Anual	319 200 €						

Da análise às principais rubricas de **fornecimentos e serviços externos** verifica-se uma redução relativamente ao mesmo período do ano anterior, registam-se reduções nas rubricas conservação e reparação, publicidade e propaganda, combustíveis e eletricidade, por outro lado, registam-se valores superiores nas rubricas trabalhos especializados, vigilância e segurança e seguros.

Quantó aos **outros gastos e perdas** estes encontram-se em linha como o registado no mesmo período de 2019, já relativamente ao orçamento o desvio é de mais 13 mil€, mais 8%.

Quadro 17 – Outros gastos e perdas – comparação com previsto e ano anterior

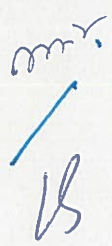
	Outros gastos e perdas						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	179 803 €	193 212 €	13 410 €	7,5%	194 378 €	-1 166 €	-0,6%
Acumulado	179 803 €	193 212 €	13 410 €	7,5%	194 378 €	-1 166 €	-0,6%
Anual	719 211 €						

Ganhos Operacionais

Em rendimentos reconhecidos registou-se um aumento face ao mesmo período do ano anterior com aumentós em todas as rubricas, com exceção da variação do inventário que registou uma ligeira redução.

Os **rendimentos com origem na receção de RU** apresentam no final do trimestre em análise um desvio de menos 13 mil €, menos 1,4%, face ao previsto em orçamento e de mais 59 mil €, mais 7%, comparativamente com o mesmo período de 2019. O desvio face ao registado em 2019 é justificado pelo aumento do valor debitado de TGR, aumento decorrente da Lei da Fiscalidade Verde, pelo aumento na tarifa de receção de resíduos indiferenciados, de 42€ para 42,50€ e, por outro lado, pelo ligeiro aumento verificado na receção de Resíduos Urbanos Indiferenciados, num total de 16.334,82 ton, e com um aumento de 233,90 ton (+1,45%) comparativamente com o mesmo período de 2019.

As **vendas dos produtos da reciclagem** registaram um desvio de menos 61 mil €, menos 16%, relativamente ao previsto em orçamento. No entanto, quando comparado com o registado no mesmo período do ano anterior o desvio é de mais 116 mil €, mais 54%. Da análise aos desvios verifica-se que a redução relativamente ao previsto é justificada pelo decréscimo das toneladas retomadas face ao que estava previsto. Relativamente ao desvio face ao mesmo período do ano anterior é influenciado positivamente tanto pelo aumento do valor médio de venda por tonelada, passou de 115€/ton em 2019 para 129€/ton em 2020, como pelo aumento de toneladas retomadas, passaram de 1.872 ton em 2019 para 2.580 ton em 2020, ou seja, mais 708 ton.



Quadro 18 – Prestação de Serviços – comparação com previsto e ano anterior

	Receção de RU						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	957 249 €	944 279 €	-12 969 €	-1,4%	885 249 €	59 030 €	6,7%
Acumulado	957 249 €	944 279 €	-12 969 €	-1,4%	885 249 €	59 030 €	6,7%
Anual	3 828 994 €						

Quadro 19 – Vendas – comparação com previsto e ano anterior

	Venda produtos da reciclagem						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	394 065 €	332 571 €	-61 494 €	-15,6%	216 089 €	116 482 €	53,9%
Acumulado	394 065 €	332 571 €	-61 494 €	-15,6%	216 089 €	116 482 €	53,9%
Anual	1 576 260 €						

A rubrica de **outros rendimentos e ganhos** registou no período em análise um desvio de mais 2 mil € (+0.7%) face ao período homólogo de 2019, no entanto, quando comparado com o orçamento o desvio é de menos 31 mil € (-11%).

Quadro 20 – Outros rendimentos e Ganhos – comparação com previsto e ano anterior

	Outros Rendimentos e Ganhos						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	271 887 €	241 285 €	-30 602 €	-11,3%	239 619 €	1 666 €	0,7%
Acumulado	271 887 €	241 285 €	-30 602 €	-11,3%	239 619 €	1 666 €	0,7%
Anual	1 087 550 €						

Resultado de Financiamento

No total os gastos de financiamento, registaram um desvio de menos 1.141 mil € face ao período homólogo, menos 9%, e encontra-se alinhado com o valor previsto em orçamento.

Quadro 21 – Gastos e Perdas de Financiamento – comparação com previsto e ano anterior

	Gastos e Perdas de Financiamento						
	2020		Desvio 2020 Realizado/Previsto		2019	Var. 2020/2019	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	11 291 €	11 552 €	261 €	2,3%	12 694 €	-1 141 €	-9,0%
Acumulado	11 291 €	11 552 €	261 €	2,3%	12 694 €	-1 141 €	-9,0%
Anual	45 165 €						

Outros Elementos do Trimestre

Sócios

Com referência a 31 de março não existiam dívidas aos sócios nem destes para com a empresa.

Co-financiamento e dívida bancária

Durante o 1.º trimestre a dívida à banca apresenta o valor de 1.196 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 63 mil € que o valor em dívida em período homólogo de 2019.

Fornecedores

No final do 1.º trimestre a dívida a fornecedores c/c é de 271 mil €, enquanto em igual período de 2019 assumia o montante de 208 mil €.

Estado

Relativamente ao Estado a dívida é de 105 mil €, enquanto em igual período do ano passado era de 89 mil €.

Clientes e Outros Terceiros

A dívida de clientes apresentava um valor de 1.496 mil € no final do 1.º trimestre, enquanto em igual período de 2019 era de 822 mil €.


GESAMB, EIM
Anexo ao Relatório do 1.º trimestre de 2020

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 2019			1T 2020		
		Nº de dias			Nº de dias
Σ DF/4	472 092,59	63	Σ DF/4	392 117,90	53
Σ A	2 748 206,60		Σ A	2 684 938,05	
2T 2019					
		Nº de dias			
Σ DF/4	507 424,54	65			
Σ A	2 870 647,65				
3T 2019					
		Nº de dias			
Σ DF/4	579 401,09	63			
Σ A	3 362 966,40				
4T 2019					
		Nº de dias			
Σ DF/4	439 973,18	58			
Σ A	2 775 906,12				

O número médio de dias de pagamento (PMP) registou uma redução relativamente ao 1.º trimestre de 2019, situando-se nos 53 dias.


 Bernard - Ant^o Bevilacqua
 João Paulo Augusto Silva Afonso

BALANÇO Individual em 3 de 2020

Rubricas	Notas	2020	2019
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		13 794 245,46	14 518 308,49
Ativos Intangíveis		37 860,49	36 001,36
Outros Investimentos financeiros		8 370,32	6 964,15
Ativos por impostos diferidos		12 496,89	2 999,99
Subtotal		13 852 973,16	14 564 273,99
Ativo corrente			
Inventários		99 082,53	144 620,14
Clientes		1 495 969,64	821 956,40
Estado e outros entes públicos		192 823,65	149 172,01
Outros créditos a receber		953 730,43	1 313 685,39
Diferimentos		261 393,25	240 242,46
Caixa e depósitos bancários		5 007 916,53	5 167 196,95
Subtotal		8 010 916,03	7 836 873,35
Total do ativo		21 863 889,19	22 401 147,34
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital subscrito		1 000 000,00	1 000 000,00
Reservas legais		814 600,00	814 600,00
Outras reservas		4 578 998,60	4 595 554,70
Resultados transitados		161 236,64	0,00
Ajust. / Outras variações de capital próprio		6 494 013,49	6 835 220,33
Subtotal		13 048 848,73	13 245 375,03
Resultado líquido do período		57 039,48	-6 799,58
Total do capital próprio		13 105 888,21	13 238 575,45
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		3 672 259,94	3 677 714,54
Financiamentos obtidos		1 065 779,88	1 196 042,37
Outras dívidas a pagar		1 882 604,72	1 984 532,44
Subtotal		6 620 644,54	6 858 289,35
Passivo corrente			
Fornecedores		271 035,21	207 844,33
Estado e outros entes públicos		104 923,05	89 724,40
Financiamentos obtidos		130 262,49	125 371,73
Outras dívidas a pagar		1 576 385,38	1 749 033,89
Diferimentos		54 750,31	132 308,19
Subtotal		2 137 356,44	2 304 282,54
Total do Passivo		8 758 000,98	9 162 571,89
Total do capital próprio e do passivo		21 863 889,19	22 401 147,34

Handwritten signature: Bernardinho Baptista

O Órgão de Gestão


Handwritten signature: José Luís Baptista

O Contabilista Certificado

Handwritten signature: PPL

Demonstração dos resultados por naturezas em 3 de 2020

Conta		Rendimentos e Gastos	Notas	2020	2019
Pos	Neg				
71/72		Vendas e serviços prestados		1 276 850,37	1 101 338,58
75		Subsídios à exploração		21 250,00	8 689,78
73		Variação de inventários na produção		-5 772,20	74 005,04
	62	Fornecimentos e serviços externos		-353 586,52	-374 078,15
	63	Gastos com pessoal		-472 666,50	-408 012,80
7621	651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		13,99	20,09
763	67	Provisões (aumentos/reduções)		505,00	490,00
78...+791		Outros rendimentos		241 285,29	239 618,98
	69-685+69..	Outros gastos		-193 212,45	-194 378,15
		Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		514 666,98	447 693,37
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-429 515,20	-441 799,35
		Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		85 151,78	5 894,02
	6911/21/81	Juros e gastos similares suportados		-11 552,45	-12 693,60
		Resultado antes de impostos		73 599,33	-6 799,58
	812	Impostos sobre o rendimento do período		-16 559,85	0,00
		Resultado líquido do período		57 039,48	-6 799,58


 Bernard Anton Benzel

O Órgão de Gestão João Paulo de Aguiar

O Contabilista Certificado [Handwritten Signature]

Gesamb - Gestão Ambiental e de Resíduos, EIM

Contribuinte: 506346773

Moeda: EUR

Demonstração dos Fluxos de Caixa em 3 2020

RUBRICAS	NOTAS	2020	2019
Fluxos de caixa de atividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		896 544,98	1 224 608,40
Pagamentos a Fornecedores		-462 688,30	-560 072,63
Pagamentos ao Pessoal		-342 244,21	-318 919,50
Caixa gerada pelas operações		91 612,47	345 616,27
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		10 542,95	11 229,11
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		102 155,42	356 845,38
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-258 540,59	-421 469,98
Investimentos financeiros		-790,59	-757,63
Recebimentos provenientes de:			
Investimentos financeiros		567,79	214,54
Subsídios ao investimento		2 439,50	38 521,85
Juros e rendimentos similares		0,00	2 010,91
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		-256 323,89	-381 480,31
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Fluxos de caixa de atividades de financiamento (3)		0,00	0,00
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)		-154 168,47	-24 634,93
Efeitos das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		5 162 085,00	5 191 831,88
Caixa e seus equivalentes no fim do período		5 007 916,53	5 167 196,95

Contabilidade - (c) Primavera BSS

[Handwritten Signature]
Bernard António Beufel Pinho

O Órgão de Gestão José Paulo de Aguiar Afonso

O Contabilista Certificado [Handwritten Signature]

