

Handwritten signature and initials in blue ink.

**Relatório de
Execução Orçamental
e do Plano **2021**
3º Trimestre**

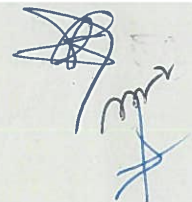
Évora, 20 de
janeiro de 2022

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



Índice

Índice	2
Introdução.....	3
Resultados e controlo orçamental.....	5
Resultado Líquido do Exercício.....	5
Perdas e Ganhos Operacionais.....	8
Perdas Operacionais.....	8
Ganhos Operacionais.....	13
Resultado de Financiamento.....	15
Outros Elementos do Trimestre	16
Sócios	16
Co-financiamento e dívida bancária	16
Fornecedores.....	16
Estado.....	16
Clientes e Outros Terceiros	16
Anexo ao Relatório do 3.º trimestre de 2021.....	17
Demonstrações financeiras	18
Balanço.....	18
Demonstração de resultados	19
Demonstração dos fluxos de caixa	20



Execução Orçamental e do Plano

3º Trimestre – janeiro a setembro 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 Resíduos Urbanos (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 Unidade de Tratamento Mecânico e Biológico (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 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 no início do ano 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 período em análise, a recolha e tratamento de resíduos decorreu normalmente com as necessárias adaptações e

Handwritten signature and initials in blue ink.

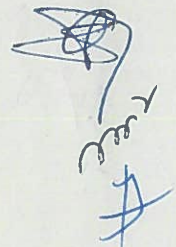
cuidados de modo a mitigar os riscos de contágio. Nomeadamente o reforço de limpezas e desinfeção nas linhas de processamento, reforço da cobertura diária dos resíduos depositados em aterro, utilização de Kit de desinfeção nas viaturas, reforço da limpeza e higienização de todos os edifícios, alteração dos horários e desfasamento de turnos, reforço da lavagem e desinfeção de contentores e ecopontos. No entanto, tem-se sentido o aumento de preços e de prazos de entrega de alguns materiais e equipamentos assim como as dificuldades de recrutamento.

Relativamente à atividade de comunicação e sensibilização durante o 2.º e 3.º trimestres já foram realizadas visitas pontuais às instalações. Foram realizadas algumas ações nas escolas, também ainda muito pontuais. Ambas com as necessárias adaptações e cuidados. Continuando a ser privilegiadas as ações/ campanhas desenvolvidas através das redes sociais e contactos à distância.

Durante o período 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 UTMB de Évora encontrou-se em atividade registando-se apenas paragem para manutenção preventiva e corretiva.

O presente relatório reporta assim à análise dos resultados obtidos no final do 3.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 295 mil €, para um valor de 168 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 2020

Rubricas	Realização			
	2021	2020	Diferença	
Vendas e serviços prestados	4 520 610,33 €	3 905 663,52 €	614 946,81 €	15,7%
Subsídios à exploração	34 420,96 €	32 715,71 €	1 705,25 €	5,2%
Variação nos inventários da produção	-3 460,68 €	46 143,53 €	-49 604,21 €	-107,5%
Fornecimentos e serviços externos	-1 388 529,82 €	-1 193 343,18 €	-195 186,64 €	16,4%
Gastos com pessoal	-1 449 005,05 €	-1 387 377,02 €	-61 628,03 €	4,4%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-78 826,48 €	1.669,61€	-80 496,09 €	-4821,3%
Provisões (aumentos/reduções)	11 309,32 €	102 732,09 €	-91 422,77 €	-89,0%
Outros rendimentos	726 816,17 €	720 311,10 €	6 505,07 €	0,9%
Outros gastos	-797 073,88 €	-659 666,34 €	-137 407,54 €	20,8%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 576 260,87€	1 568 849,02 €	7 411,85 €	0,5%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1 251 014,05 €	-1 263 776,17 €	12 762,12 €	-1,0%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	325 246,82 €	305 072,85 €	20 173,97 €	6,6%
Juros e gastos similares suportados	-30 090,31 €	-33 924,42 €	3 834,11 €	-11,3%
Resultado antes de impostos	295 156,51 €	271 148,43 €	24 008,08 €	8,9%
Imposto sobre rendimento do período	-66 410,21 €	-61 008,40 €	-5 401,81 €	8,9%
Resultado líquido do período	228 746,30 €	210 140,03 €	18 606,27 €	8,9%

A execução do período revela um resultado antes de impostos de 295 mil €, com um desvio de cerca de menos 24 mil € face ao período homólogo de 2020 e um desvio de mais 128 mil € para os documentos previsionais para 2021.

Quadro 2 – Demonstração de Resultados – controlo orçamental

Rubricas	3º Trimestre de 2021			
	Previsão	Realização	Desvio	
Vendas e serviços prestados	4 218 528,70 €	4 520 610,33 €	302 081,63 €	7,2%
Subsídios à exploração	157 464,21 €	34 420,96 €	-123 043,25 €	-78,1%
Variação nos inventários da produção	7 087,66 €	- 3 460,68 €	-10 548,34 €	-148,8%
Fornecimentos e serviços externos	-1 289 218,97 €	-1 388 529,82 €	-99 310,85 €	7,7%
Gastos com pessoal	-1 486 342,50 €	-1 449 005,05 €	37 337,45 €	-2,5%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	- €	-78 826,48 €	-78 826,48 €	-
Provisões (aumentos/reduções)	- €	11 309,32 €	11 309,32 €	-
Outros rendimentos	804 062,77 €	726 816,17 €	-77 246,60 €	-9,6%
Outros gastos	-865 210,94 €	-797 073,88 €	68 137,06 €	-7,9%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 546 370,93 €	1 576 260,87 €	29 889,94 €	1,9%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1 348 873,04 €	-1 251 014,05 €	97 858,94 €	-7,3%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	197 497,88 €	325 246,82 €	127 748,95 €	64,7%
Juros e gastos similares suportados	-29 987,63 €	-30 090,31 €	-102,68 €	0,3%
Resultado antes de impostos	167 510,25 €	295 156,51 €	127 646,26 €	76,2%
Imposto sobre rendimento do período	-37 689,75 €	-66 410,21 €	-28 720,46 €	76,2%
Resultado líquido do período	129 820,50 €	228 746,30 €	98 925,80 €	76,2%

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. Já relativamente às rubricas de rendimentos assinala-se desvios favoráveis tanto nas vendas como nas prestações de serviços. No geral verifica-se a tendência de melhoria já verificada no trimestre anterior.

A execução do período assinala perdas de rendimentos face ao previsto em orçamento em subsídios à exploração e em outros rendimentos e ganhos. Já nas vendas e prestações de serviços verificam-se variações positivas. Nas rubricas de gastos são de assinalar os desvios favoráveis nas rubricas de depreciações e amortizações, gastos com pessoal e outros gastos. E, por outro lado, o desvio desfavorável na rubrica fornecimentos e serviços externos.

Para uma produção de 58.107 toneladas, a tarifa de equilíbrio efetiva situa-se em 42,87€, valor que representa um desvio de menos 0,13% para a tarifa aprovada para o período de 2021.

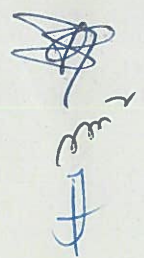
Quadro 3 – Tarifa de equilíbrio

TARIFA	3.º Trimestre de 2021
Gastos operacionais antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-3 702 125,91 €
Em FSE	-1 388 529,82 €
Em Gastos com o pessoal	-1 449 005,05 €
Em Provisões (aumentos/reduções) e em imparidades	-67 517,16 €
Em outros gastos e perdas	-797 073,88 €
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1 251 014,05 €
Subsídios a fundo perdido	691 806,05 €
Gastos com juros e gastos similares suportados	-30 090,31 €
Gastos com Imposto sobre rendimento do período	-66 410,21 €
Rendimentos de venda de mercadorias e serviços prestados a abater na tarifa	1 359 777,24 €
Rendimentos da recuperação da TGR	658 577,28 €
Outros rendimentos e ganhos a abater na tarifa	65 970,40 €
Remuneração acionista	-217 500,00 €
Valor a recuperar	-2 491 009,51 €
Volume de atividade	58 107
Valor da tarifa	42,87 €

Analisando os resultados do trimestre e comparativamente com o previsto e com o mesmo período do ano anterior, verifica-se que o resultado líquido, no montante de 229 mil €, regista um desvio relativamente ao previsto de mais 99 mil € e de mais 19 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 2021		2020	Variação 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Realizado/Previsto	Valor		Valor	%
1º Trimestre	43 274 €	24 219 €	-19 054 €	-44,0%	57 039 €	-32 820 €	-57,5%
2º Trimestre	43 274 €	112 168 €	68 895 €	159,2%	131 020 €	-18 852 €	-14,4%
3º Trimestre	43 274 €	92 359 €	49 085 €	113,4%	22 080 €	70 279 €	318,3%
Acumulado	129 821 €	228 746 €	98 926 €	76,2%	210 140 €	18 606 €	8,9%
Anual	173 094 €						



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

Impactos negativos

- ✓ Os fornecimentos e serviços externos registaram um desvio de mais 99 mil €, mais 8%;
- ✓ Para o desvio verificado nos fornecimentos e serviços externos contribui essencialmente o desvio de mais 55% (+170 mil €) na rubrica conservações e reparações, mais 42% (+34 mil €) na rubrica seguros e mais 33% (+26 mil €) na rubrica eletricidade;
- ✓ Em outros rendimentos e ganhos regista-se relativamente ao previsto um desvio de menos 77 mil €, ou seja, menos 10%.

Impactos positivos

- ✓ Os ganhos operacionais, no montante de 5.290 mil €, apresentam um valor 2% acima do previsto, o que representa um desvio para mais de 103 mil €;
- ✓ As perdas operacionais, no montante de 4.964 mil €, encontram-se 0,5% abaixo do previsto, menos 25 mil €;
- ✓ Para o desvio das perdas operacionais contribuiu essencialmente os desvios para menos verificados nas rubricas de depreciações e amortizações, outros gastos e perdas e gastos com pessoal;
- ✓ A rubrica de gastos de depreciações e amortizações registou um desvio de menos 98 mil €, menos 7%, relativamente ao previsto.
- ✓ A rubrica de gastos com pessoal, no montante de 1.449 mil €, regista um desvio de menos 37 mil €, menos 3%;
- ✓ Em outros gastos e perdas regista-se relativamente ao previsto um desvio de menos 68 mil €, ou seja, menos 8%;
- ✓ Na venda de materiais verifica-se relativamente ao previsto um desvio de mais 18%, ou seja, mais 171 mil €;
- ✓ Em prestações de serviços verifica-se, relativamente ao previsto, um desvio de mais 131 mil €, mais 4%.

Perdas e Ganhos Operacionais

As **perdas operacionais** encontram-se 25 mil €, menos 0,5%, abaixo do previsto em orçamento, justificado pelos desvios para menos verificados nas rubricas outros gastos e perdas, depreciações e amortização e gastos com pessoal. Quando comparado com igual período do ano anterior o desvio é de mais 460 mil €, mais 10%. Desvio influenciado negativamente pelo aumento nos fornecimentos e serviços externos (+195 mil €), outros gastos e perdas (+137 mil €) e gastos com pessoal (+62 mil €) e, por outro lado, influenciado positivamente pela redução verificada nas depreciações e amortizações (-13 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%
2º Trimestre	1 663 215 €	1 435 965 €	-227 251 €	-13,7%	1 345 693 €	90 272 €	6,7%
3º Trimestre	1 663 215 €	1 817 311 €	154 096 €	9,3%	1 709 489 €	107 822 €	6,3%
Acumulado	4 989 645 €	4 964 449 €	-25 196 €	-0,5%	4 504 163 €	460 287 €	10,2%
Anual	6 652 861 €						

Os **ganhos operacionais**, apresentam no final do 3.º trimestre um desvio de mais 103 mil € (+2%) relativamente ao previsto, justificado pelos desvios positivos verificados nas rubricas de prestações de serviços (+131 mil €), vendas (+171 mil €) e pelos desvios negativos verificados nos subsídios à exploração (-123 mil €) e em outros rendimentos e ganhos (-77 mil €). Quando comparado com o mesmo período de 2020 o desvio é de mais 480 mil € (+10%), aqui justificado pelos desvios positivos verificados nas rubricas de vendas, prestações de serviços e outros rendimentos e ganhos.

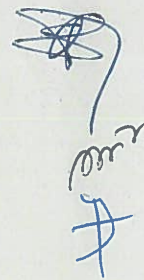
Quadro 6 – Ganhos Operacionais – comparação com previsto e ano anterior

	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%
2º Trimestre	1 729 048 €	1 590 797 €	-138 250 €	-8,0%	1 525 933 €	64 864 €	4,3%
3º Trimestre	1 729 048 €	1 946 237 €	217 189 €	12,6%	1 749 170 €	197 067 €	11,3%
Acumulado	5 187 143 €	5 289 696 €	102 553 €	2,0%	4 809 236 €	480 461 €	10,0%
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 98 mil € (-7%). Desvio justificado pela baixa execução do plano de investimentos durante o primeiro semestre, com execução acumulada de 15%. Já durante o 3.º trimestre verificou-se uma execução de cerca de 35% do valor total



previsto, o que resultou numa execução acumulada no final do período em análise de cerca de 50%, ainda assim muito abaixo do previsto. Quando comparado com o mesmo período de 2020 o desvio é de menos 13 mil €, menos 1%.

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

	Gastos com Depreciações e Amortizações						
	2021		Desvio 2021		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Realizado/Previsto	Valor		Realizado	Valor
1º Trimestre	449 624 €	413 199 €	-36 425 €	-8,1%	429 515 €	-16 316 €	-3,8%
2º Trimestre	449 624 €	414 559 €	-35 065 €	-7,8%	418 702 €	-4 143 €	-1,0%
3º Trimestre	449 624 €	423 255 €	-26 369 €	-5,9%	415 559 €	7 696 €	1,9%
Acumulado	1 348 873 €	1 251 014 €	-97 859 €	-7,3%	1 263 776 €	-12 762 €	-1,0%
Anual	1 798 497 €						

- ✓ **Custos com pessoal:** registam, no final do trimestre, um aumento de 62 mil € (+4%) 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 registam-se 102 colaboradores no final do trimestre em análise, enquanto no período homólogo e 2020 eram 105. Quando comparado com o previsto em orçamento o desvio é de menos 37 mil € (-3%).

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

	Pessoal						
	2021		Desvio 2021		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Realizado/Previsto	Valor		Realizado	Valor
1º Trimestre	495 448 €	511 100 €	15 652 €	3,2%	472 667 €	38 433 €	8,1%
2º Trimestre	495 448 €	420 414 €	-75 033 €	-15,1%	395 162 €	25 253 €	6,4%
3º Trimestre	495 448 €	517 491 €	22 043 €	4,4%	519 549 €	-2 058 €	-0,4%
Acumulado	1 486 343 €	1 449 005 €	-37 337 €	-2,5%	1 387 377 €	61 628 €	4,4%
Anual	1 981 790 €						

- ✓ **Fornecimentos e Serviços Externos (FSE):** registaram no final do 3.º trimestre um aumento relativamente ao mesmo período de 2020, de mais 195 mil €, mais 16%. Verifica-se ainda que o trimestre em análise fez baixar a variação acumulada face a 2020. Quando comparado com o previsto em orçamento o desvio é de mais 99 mil € (+8%).

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

	Fornecimentos e serviços externos						
	2021		Desvio 2021		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Realizado/Previsto	Valor		Realizado	Valor
1º Trimestre	429 740 €	428 772 €	-968 €	-0,2%	353 587 €	75 185 €	21,3%
2º Trimestre	429 740 €	517 193 €	87 453 €	20,4%	332 800 €	184 392 €	55,4%
3º Trimestre	429 740 €	442 566 €	12 826 €	3,0%	506 957 €	-64 391 €	-12,7%
Acumulado	1 289 219 €	1 388 530 €	99 311 €	7,7%	1 193 343 €	195 187 €	16,4%
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 trabalhos especializados (-93 mil €), combustíveis (-28 mil €), publicidade e propaganda (-14 mil €) e vigilância e segurança (-11 mil €). Por outro lado, a influenciar negativamente o resultado desta rubrica encontram-se as conservações e reparações (+170 mil €), os seguros (+34 mil €) e eletricidade (+26 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 88% do valor total registado em Fornecimentos e Serviços Externos. Sendo que as conservações e reparações correspondem a 35%, os combustíveis a 21%, os trabalhos especializados a 8%, a eletricidade 8%, os seguros a 8%, a vigilância e segurança a 5% e a publicidade e propaganda a 4%.

Quadro 10 – Combustíveis – comparação com previsto e ano anterior

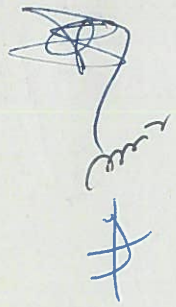
	Combustíveis						
	2021		Desvio 2021 Realizado/Previsto		2020	Var. 2021/2020	
	Previsto	Realizado	Valor	%	Realizado	Valor	%
1º Trimestre	108 575 €	93 826 €	-14 749 €	-13,6%	96 111 €	-2 285 €	-2,4%
2º Trimestre	108 575 €	103 272 €	-5 303 €	-4,9%	80 517 €	22 755 €	28,3%
3º Trimestre	108 575 €	101 124 €	-7 451 €	-6,9%	106 084 €	-4 960 €	-4,7%
Acumulado	325 725 €	298 221 €	-27 504 €	-8,4%	282 712 €	15 509 €	5,5%
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%
2º Trimestre	66 425 €	37 980 €	-28 445 €	-42,8%	25 723 €	12 257 €	47,6%
3º Trimestre	66 425 €	16 464 €	-49 961 €	-75,2%	20 252 €	-3 788 €	-18,7%
Acumulado	199 275 €	106 578 €	-92 697 €	-46,5%	100 493 €	6 085 €	6,1%
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%
2º Trimestre	26 725 €	29 803 €	3 078 €	11,5%	30 440 €	-637 €	-2,1%
3º Trimestre	26 725 €	54 462 €	27 737 €	103,8%	61 842 €	-7 380 €	-11,9%
Acumulado	80 175 €	113 999 €	33 824 €	42,2%	119 100 €	-5 100 €	-4,3%
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%
2º Trimestre	26 160 €	44 852 €	18 692 €	71,5%	27 232 €	17 620 €	64,7%
3º Trimestre	26 160 €	33 968 €	7 808 €	29,8%	31 430 €	2 538 €	8,1%
Acumulado	78 480 €	104 141 €	25 661 €	32,7%	82 279 €	21 862 €	26,6%
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%
2º Trimestre	24 775 €	20 488 €	-4 287 €	-17,3%	20 465 €	24 €	0,1%
3º Trimestre	24 775 €	16 761 €	-8 014 €	-32,3%	21 283 €	-4 522 €	-21,2%
Acumulado	74 325 €	62 997 €	-11 328 €	-15,2%	62 340 €	657 €	1,1%
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%
2º Trimestre	22 150 €	24 728 €	2 578 €	11,6%	6 385 €	18 343 €	287,3%
3º Trimestre	22 150 €	26 258 €	4 108 €	18,5%	8 356 €	17 902 €	214,2%
Acumulado	66 450 €	52 438 €	-14 012 €	-21,1%	22 436 €	30 002 €	133,7%
Anual	88 600 €						

Quanto à rubrica de **combustíveis** regista no final do trimestre um desvio relativamente ao previsto de menos 28 mil €, menos 8%. Comparativamente com o mesmo período de 2020, o desvio é de mais 16 mil €, mais 6%. Desvio justificado positivamente pela ligeira redução verificada no número de km percorridos, cerca de menos 2%, e pelo facto de no período em análise se ter verificado menos um abastecimento comparativamente com o mesmo período de 2020. Por outro lado, a influenciar negativamente encontra-se o preço médio do gasóleo, que registou um acréscimo face ao registado no período homólogo de 2020 de 0,12€/litro (+13%). No período homólogo de 2020 verificou-se um decréscimo do preço do gasóleo ao longo do ano, já no ano presente a tendência é inversa, entre o primeiro abastecimento de 2021 e o último do trimestre em análise o acréscimo foi de 0,17€/litro.

Os **trabalhos especializados** registaram um aumento de 6 mil €, mais 6%, face ao período homólogo de 2020. De destacar o registo no período em análise de 8 mil €, faturados pela AMCAL, relativos à

utilização pela Gesamb da UTMB Évora para processamento de embalagens. Por outro lado, comparando com o previsto em orçamento o desvio é de menos 93 mil €, menos 47%, justificado pela ainda reduzida execução dos projetos objeto de cofinanciamento.

A rubrica **seguros** encontra-se 34 mil € (+42%) acima do previsto em orçamento e 5 mil € (-4%) abaixo do registado no mesmo período de 2020.

A rubrica **eletricidade** encontra-se 22 mil € (+27%) acima do registado no período homólogo de 2020. Quando comparado com o previsto em orçamento o desvio é de mais 26 mil € (+33%). Desvios justificados em parte pelo valor registado em 2020, mais baixo devido à suspensão do processamento de resíduos na UTMB provocada pela situação de pandemia (COVID-19) e por indicação da APA.

No caso da rubrica **vigilância e segurança** o valor registado encontra-se 11 mil € (-15%) abaixo do previsto no orçamento. E em linha com o registado no mesmo período de 2020, com um desvio de mais 1%.

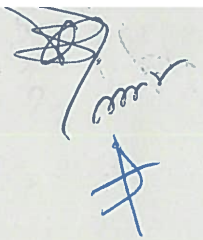
Na rubrica **publicidade e propaganda** verifica-se um desvio de menos 14 mil € (-21%) relativamente ao previsto em orçamento e mais 30 mil € comparativamente com o mesmo período do ano anterior. No 2º e 3º trimestre de 2021 foram iniciadas ações de comunicação e sensibilização incluídas em projetos cofinanciados, nomeadamente dos projetos Replanta e Évora+Verde.

Em **conservação e reparação** regista-se no final do 3.º trimestre um desvio de mais 170 mil € (+55%) relativamente ao previsto em orçamento. Quando comparado com o período homólogo de 2020 o desvio é de mais 76 mil € (+19%). De destacar, no 3.º trimestre, as conservações e reparações realizadas no balístico (22 mil€), na máquina komatsu (7 mil €), na viatura 57-NM-28 (5 mil €) e na ETAL I (5 mil €).

A influenciar o total da rubrica estão 11 mil € registados em gastos com o encerramento do aterro, valor que, no entanto, não influencia o resultado do período, visto que resulta também num rendimento por reversão de provisões.

Quadro 16 – 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%
2º Trimestre	103 280 €	231 333 €	128 053 €	124,0%	101 447 €	129 886 €	128,0%
3º Trimestre	103 280 €	134 012 €	30 732 €	29,8%	214 386 €	-80 375 €	-37,5%
Acumulado	309 840 €	479 480 €	169 640 €	54,8%	403 675 €	75 805 €	18,8%
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 em todas as rubricas mencionadas anteriormente à exceção da rubrica de vigilância e segurança, em linha com o ano transato. Por outro lado, verificam-se reduções na rubrica de seguros.

Quanto aos **outros gastos e perdas** estes encontram-se abaixo do previsto em orçamento, com menos 68 mil € (-8%). Relativamente ao mesmo período de 2020 o desvio é de mais 137 mil€, mais 21%. O desvio comparativamente com orçamento deve-se essencialmente à reversão do valor de TGR de 22€/ton para 11€/ton. O Decreto-Lei n.º 92/2020, de 23 de outubro, previa um valor de TGR para 2021 de 22€/Ton, no entanto, a Lei n.º 20/2021, de 16 abril, reverteu o valor para 11€/ton (valor de 2020), durante o 1.º semestre de 2021.

Quadro 17 – 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%
2º Trimestre	288 404 €	83 798 €	-204 605 €	-70,9%	199 029 €	-115 231 €	-57,9%
3º Trimestre	288 404 €	355 173 €	66 770 €	23,2%	267 425 €	87 749 €	32,8%
Acumulado	865 211 €	797 074 €	-68 137 €	-7,9%	659 666 €	137 408 €	20,8%
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 vendas, prestações de serviços, outros rendimentos e ganhos e subsídios à exploração, por outro lado, reduções nas rubricas de variação nos inventários da produção e reversões de provisões.

Os **rendimentos com origem nas prestações de serviços** apresentam no final do trimestre em análise um desvio de mais 131 mil €, mais 4%, face ao previsto em orçamento e de mais 364 mil €, mais 12%, comparativamente com o mesmo período de 2020.

O desvio face ao registado em 2020 é justificado, por um lado, pelo aumento verificado na tarifa de receção de resíduos indiferenciados, de 42,50€ para 43€, e, por outro lado, pelo aumento verificado na receção de Monstros não Ferrosos, mais 2.343 Ton (+61%). Relativamente aos Resíduos Urbanos Indiferenciados verifica-se uma ligeira quebra, de menos 97 Ton (-0,19%). Também nos Resíduos de Construção e Demolição foi registada uma quebra assinalável, de menos 2.949 Ton (-63%).

Quando comparado com o orçamento as variações vão no mesmo sentido, com menos 2.859 Ton de Resíduos de Construção e Demolição, menos 330 Ton de Resíduos Urbanos Indiferenciados e mais 2.324 Ton de Monstros não Ferrosos.

As **vendas dos produtos da reciclagem** registaram um desvio de mais 171 mil €, mais 18%, relativamente ao previsto em orçamento. Quando comparado com o registado no mesmo período do ano anterior o desvio é de mais 251 mil €, mais 29%.

Da análise aos desvios verifica-se que o acréscimo relativamente ao previsto é justificado pelo aumento no valor médio de venda por tonelada, com um valor médio previsto de 133€/Ton e realizado de 149€/Ton. Já relativamente às quantidades retomadas verifica-se um acréscimo relativamente ao previsto de 954 Ton.

Relativamente ao desvio face ao mesmo período do ano anterior é influenciado positivamente pelo aumento das quantidades retomadas, com 5.989 ton registadas em 2020 e 7.583 ton em 2021, ou seja, mais 1.594 Ton. No mesmo sentido, é também influenciado positivamente pelo aumento do valor médio de venda por tonelada, passou de 147€/ton em 2020 para 149€/ton em 2021.

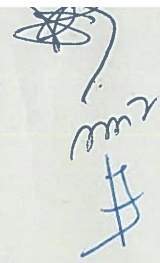
Quadro 18 – Prestação de Serviços – comparação com previsto e ano anterior

	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%
2º Trimestre	1 085 997 €	952 193 €	-133 804 €	-12,3%	1 020 235 €	-68 042 €	-6,7%
3º Trimestre	1 085 997 €	1 294 681 €	208 684 €	19,2%	1 061 327 €	233 354 €	22,0%
Acumulado	3 257 990 €	3 389 440 €	131 450 €	4,0%	3 025 841 €	363 599 €	12,0%
Anual	4 343 986 €						

Quadro 19 – 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%
2º Trimestre	320 180 €	427 493 €	107 314 €	33,5%	228 302 €	199 191 €	87,2%
3º Trimestre	320 180 €	396 280 €	76 100 €	23,8%	318 949 €	77 331 €	24,2%
Acumulado	960 539 €	1 131 170 €	170 632 €	17,8%	879 822 €	251 348 €	28,6%
Anual	1 280 719 €						

A rubrica de **outros rendimentos e ganhos** encontra-se em linha com o período homólogo de 2020, com um desvio de mais 6 mil €, mais 1%. No entanto, quando comparado com o orçamento o desvio é de menos 77 mil € (-10%), justificado essencialmente pela redução do valor registado em juros de depósitos, menos 15 mil €, e do valor registado em imputação de subsídios para investimento, menos 22 mil €.


Quadro 20 – 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%
2º Trimestre	268 021 €	237 610 €	-30 411 €	-11,3%	242 717 €	-5 107 €	-2,1%
3º Trimestre	268 021 €	249 234 €	-18 787 €	-7,0%	236 309 €	12 924 €	5,5%
Acumulado	804 063 €	726 816 €	-77 247 €	-9,6%	720 311 €	6 505 €	0,9%
Anual	1 072 084 €						

Resultado de Financiamento

No total os gastos de financiamento, registaram um desvio de menos 4 mil € face ao período homólogo, menos 11%, 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						
	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%
2º Trimestre	9 996 €	10 100 €	104 €	1,0%	11 182 €	-1 082 €	-9,7%
3º Trimestre	9 996 €	9 753 €	-243 €	-2,4%	11 190 €	-1 437 €	-12,8%
Acumulado	29 988 €	30 090 €	103 €	0,3%	33 924 €	-3 834 €	-11,3%
Anual	39 984 €						

Outros Elementos do Trimestre

Sócios

Com referência a 30 de setembro não existiam dívidas aos sócios nem destes para com a empresa.

Co-financiamento e dívida bancária

No final do trimestre em análise a dívida à banca apresenta o valor de 999 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 133 mil € que o valor em dívida em período homólogo de 2020.

Fornecedores

No final do 3.º trimestre a dívida a fornecedores c/c é de 323 mil €, enquanto em igual período de 2020 assumia o montante de 311 mil €.

Estado

Relativamente ao Estado a dívida é de 43 mil €, enquanto em igual período de 2020 assumia o montante de 59 mil €.

Clientes e Outros Terceiros

A dívida de clientes apresentava um valor de 1.711 mil € no final do 3.º trimestre, enquanto em igual período de 2020 era de 1.461 mil €.

Anexo ao Relatório do 3.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
Σ DF/4	392 117,90	53	Σ DF/4	342156,76	49
Σ A	2 684 938,05		Σ A	2 562 598,77	
2T 2020			2T 2021		
		Nº de dias			Nº de dias
Σ DF/4	375 635,25	53	Σ DF/4	396 484,02	47
Σ A	2 594 188,48		Σ A	3 089 119,43	
3T 2020			3T 2021		
		Nº de dias			Nº de dias
Σ DF/4	335 678,04	54	Σ DF/4	491 719,30	53
Σ A	2 275 827,81		Σ A	3 357 448,91	
4T 2020					
		Nº de dias			
Σ DF/4	339 749,75	50			
Σ A	2 470 001,88				

O número médio de dias de pagamento (PMP) registou uma redução relativamente ao 3.º trimestre de 2020, situando-se nos 53 dias.

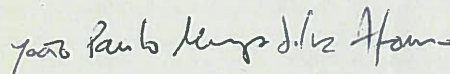
O Conselho de Administração

O Presidente

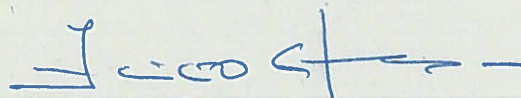


Sílvia Cristina Tirapicos Pinto

Os vogais



João Paulo Mengas da Silva Afonso

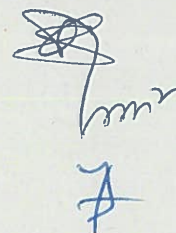


Inácio José Ludovico Esperança

Demonstrações financeiras

Balanço

Rubricas	2021	2020
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	12 949 088,85	13 302 814,27
Ativos Intangíveis	110 396,65	38 802,05
Outros Investimentos financeiros	16 035,54	11 698,25
Ativos por impostos diferidos	6 150,35	12 496,89
Subtotal	13 081 671,39	13 365 811,46
Ativo corrente		
Inventários	104 580,78	150 998,26
Clientes	1 711 265,47	1 461 134,52
Estado e outros entes públicos	340 684,35	243 099,05
Outros créditos a receber	1 919 284,51	1 479 475,36
Diferimentos	301 970,44	309 566,27
Caixa e depósitos bancários	4 895 277,28	4 874 191,24
Subtotal	9 273 062,83	8 518 464,70
Total do ativo	22 354 734,22	21 884 276,16
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital Próprio		
Capital subscrito	1 000 000,00	1 000 000,00
Reservas legais	876 000,00	836 200,00
Outras reservas	4 658 257,62	4 599 935,24
Ajust. / Outras variações de capital próprio	6 661 856,68	6 567 435,39
Subtotal	13 196 114,30	13 003 570,63
Resultado líquido do período	228 746,30	210 140,03
Total do capital próprio	13 424 860,60	13 213 710,66
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	3 481 615,12	3 570 033,95
Financiamentos obtidos	860 796,64	998 755,27
Outras dívidas a pagar	1 931 333,38	1 903 920,74
Subtotal	6 273 745,14	6 472 709,96
Passivo corrente		
Fornecedores	322 941,01	311 097,52
Estado e outros entes públicos	43 269,83	59 087,85
Financiamentos obtidos	137 958,64	132 778,95
Outras dívidas a pagar	1 981 067,07	1 499 891,44
Diferimentos	170 891,93	194 999,78
Subtotal	2 656 128,48	2 197 855,54
Total do Passivo	8 929 873,62	8 670 565,50
Total do capital próprio e do passivo	22 354 734,22	21 884 276,16



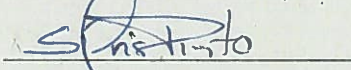
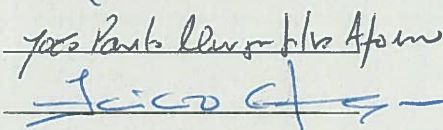
Demonstração de resultados

Conta		Rendimentos e Gastos	2021	2020
Pos	Neg			
71/72		Vendas e serviços prestados	4 520 610,33	3 905 663,52
75		Subsídios à exploração	34 420,96	32 715,71
73		Variação de inventários na produção	-3 460,68	46 143,53
	62	Fornecimentos e serviços externos	-1 388 529,82	-1 193 343,18
	63	Gastos com pessoal	-1 449 005,05	-1 387 377,02
7621	651	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-78 826,48	1 669,61
763	67	Provisões (aumentos/reduções)	11 309,32	102 732,09
78...+791		Outros rendimentos	726 816,17	720 311,10
	69-685+69...	Outros gastos	-797 073,88	-659 666,34
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			1 576 260,87	1 568 849,02
761	64	Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-1 251 014,05	-1 263 776,17
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			325 246,82	305 072,85
	6911/21/81	Juros e gastos similares suportados	-30 090,31	-33 924,42
Resultado antes de impostos			295 156,51	271 148,43
	812	Impostos sobre o rendimento do período	-66 410,21	-61 008,40
Resultado líquido do período			228 746,30	210 140,03

Demonstração dos fluxos de caixa

Rubricas	2021	2020
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Recebimentos de Clientes	4 186 230,81	3 732 301,58
Pagamentos a Fornecedores	-2 717 670,22	-2 126 255,54
Pagamentos ao Pessoal	-1 294 293,59	-1 197 486,60
Caixa gerada pelas operações	174 267,00	408 559,44
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-124 384,72	-95 254,05
Outros recebimentos/pagamentos	133 982,08	48 267,37
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	183 864,36	361 572,76
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-912 184,02	-551 328,53
Ativos intangíveis	-2 543,89	-6 088,50
Investimentos financeiros	-3 849,72	-3 720,75
Recebimentos provenientes de:		
Investimentos financeiros	673,82	567,79
Subsídios ao investimento	479 302,62	115 225,89
Juros e rendimentos similares	1 105,16	2 191,35
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-437 496,03	-443 152,75
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-67 024,60	-64 508,15
Juros e gastos similares	-20 589,16	-23 105,62
Dividendos	-295 000,00	-118 700,00
Fluxos de caixa de atividades de financiamento (3)	-382 613,76	-206 313,77
Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3)	-636 245,43	-287 893,76
Caixa e seus equivalentes no início do período	5 531 522,71	5 162 085,00
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4 895 277,28	4 874 191,24

O Conselho de Administração


 Paulo Sérgio da Silva Afonso


O Contabilista Certificado

