

Relatório de execução orçamental – 4º Trimestre/2019

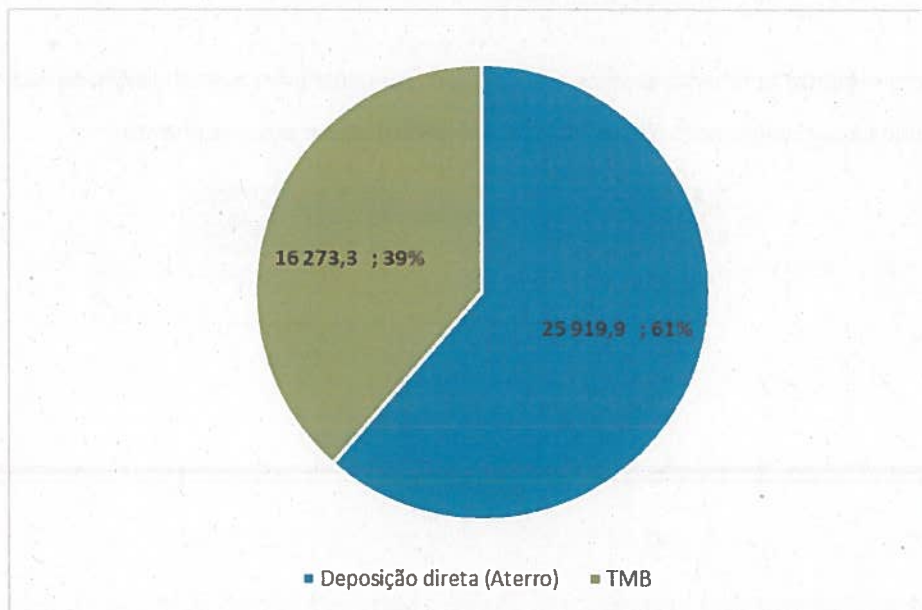
A. Introdução

Nos termos dos deveres de informação das empresas locais quanto à prestação de informações aos sócios, previstos no regime jurídico da atividade empresarial local e das participações locais, apresenta-se o Relatório Trimestral de execução orçamental referente ao último trimestre de 2019.

B. Receção de Resíduos

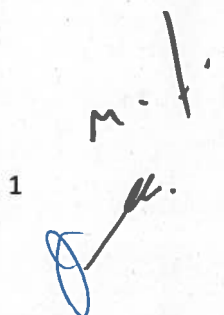
Em 2019 foram recebidos cerca de 42 194,7 ton. de resíduos indiferenciados (RI), o que representa um acréscimo de 1,7% em relação a 2018. O principal destino dos RI produzidos/recolhidos pela RESIALENTEJO foi o Aterro Intermunicipal em Beja (61%).

Gráfico 1 – Destino dos resíduos produzidos/recolhidos pela RESIALENTEJO



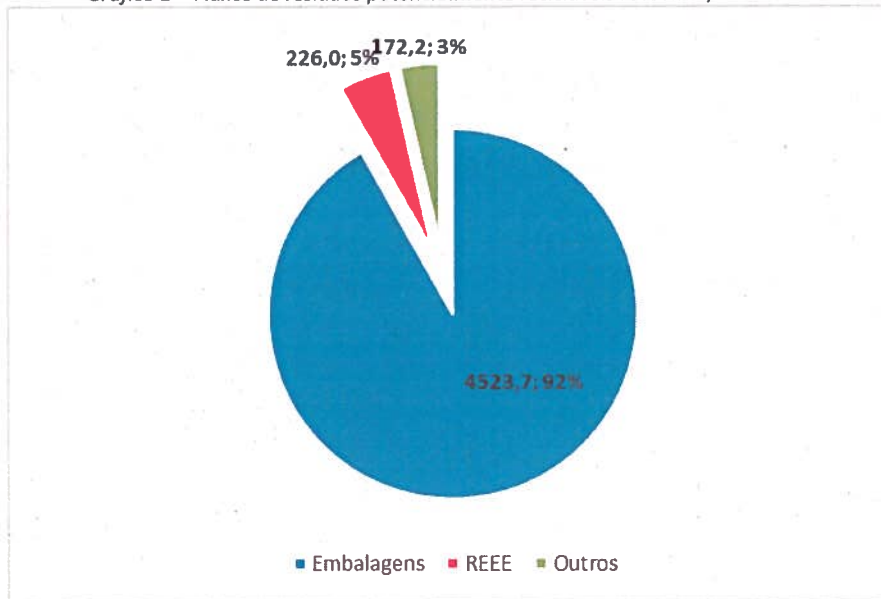
Durante o ano de 2019, a RESIALENTEJO recebeu/recolheu cerca de 4922 ton de resíduos potencialmente recicláveis, representando um incremento de 9,2% em relação ao mesmo período do ano anterior.

1



Handwritten signature and initials in blue ink.

Gráfico 2 – Fluxos de resíduos potencialmente recicláveis recebidos/recolhidos



C. Tratamento Mecânico e Biológico

No quadro seguinte apresentam-se os quantitativos que entraram na instalação, os que foram processados assim como os fluxos de saídas resultantes desse processamento.

Entradas [ton/ano]	Total
Resíduos Indiferenciados	11 478,6

Handwritten signature in blue ink.



Material Recuperao	t/ano	% RI
Ferro	121,9	1,1%
Alumínio	23,0	0,2%
ECAL	38,7	0,3%
Filme	230,9	2,0%
PET	135,0	1,2%
PEAD	46,6	0,4%
Plásticos Mistos	0,0	0,0%
Cartão	155,2	1,4%
Vidro	172,4	1,5%
Madeira	39,6	0,3%
REE, pilhas e baterias	47,2	0,4%
Pneus	13,9	0,1%
Total	1 024	8,9%

Orgânicos recuperados para TB	t/ano	% RI
Para compostagem efetiva	0	0,0%
Composto	0	0,0%
Orgânicos para aterro	4 695	40,9%
Total	4 695	40,9%

Refugos+Rejeitados TM	t/ano	% RI
Refugos+rejeitados	4 953	43,1%
Total	4 953	43,1%

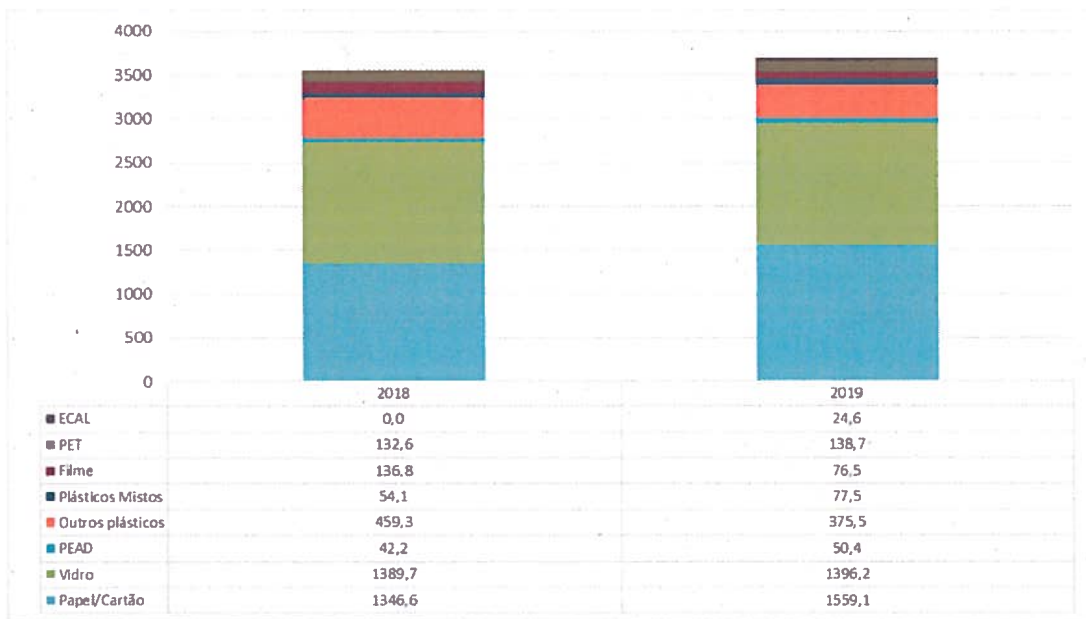
M. J.



D. Material enviado para reciclagem – proveniente da recolha seletiva

Até ao final de 2019 foram encaminhados 3698,7 ton de resíduos de embalagem, mais 3,7% que no ano de 2018, acompanhando parcialmente o aumento ocorrido na recolha seletiva. Ocorreu um aumento generalizado nos vários materiais, à exceção dos outros plásticos e no filme plástico. As retomas de outros plásticos-tampas diminuíram, devido ao facto de em 2018 termos regularizado stock de anos transatos, e no caso do filme, devido à necessidade de retirar os sacos de plástico, considerados pelas EG como não embalagem.

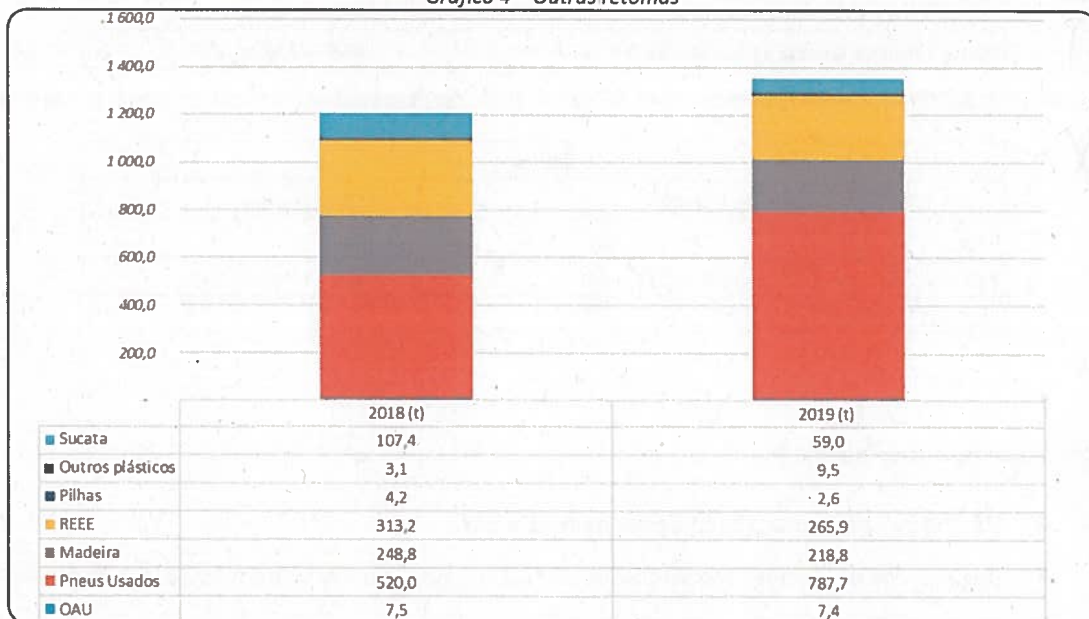
Gráfico 3 – Retomas provenientes da Recolha Seletiva



Em termos gerais, em 2019 registou-se acréscimo nas quantidades retomadas de outros fluxos, devido sobretudo ao aumento das retomas de pneus usados. No caso dos REEE verificou-se uma diminuição devido à falta de pessoal para proceder à triagem e recolha atempada dos contentores com REEE que estão armazenados nos vários Ponto Eletrão do Distrito, aliado a atrasos nas marcações das retomas por parte da ELECTRÃO. O decréscimo registado na madeira decorre do facto de ter diminuído a receção devido à dificuldade de escoamento da mesma a preços competitivos, desde a suspensão da retoma pela EG das embalagens. No caso da sucata, ocorreu um incremento do stock, tendo este sido encaminhado no início de 2020.



Gráfico 4 – Outras retomas



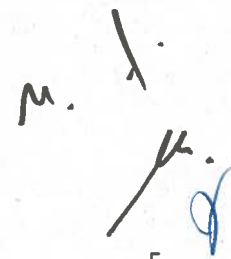
F. Outras Atividades – CAGIA

Em 2019, comparando com o período análogo de 2018, o CAGIA recebeu menos 37 % de animais, situação que decorre do CAGIA estar sempre com a lotação máxima. O número de adoções diminuiu 29%.

	2018 (un)	2019 (un)	Varição (un)
Entradas	47	71	+24
Saídas	46	58	+12
<i>Adoções</i>	20	10	-10
<i>Occisões</i>	8	7	-1
<i>Outros motivos</i>	18	41	+23
Esterilizações	12	12	0

G. Gestão de Recursos Humanos

O número de colaboradores no final do 4.º trimestre de 2019 era de 70 pessoas, registando-se o aumento de mais 1 pessoa face ao mesmo período do ano anterior. Durante este trimestre registaram-se as seguintes entradas e saídas.



[Handwritten signature]
A. V.

Entradas	
Gonçalo Miguel Palma Martins	ASG
Marta Cristina Candeias Horta Cavaco	ASG - Central TMB

ASG - Auxiliar de Serviços Gerais

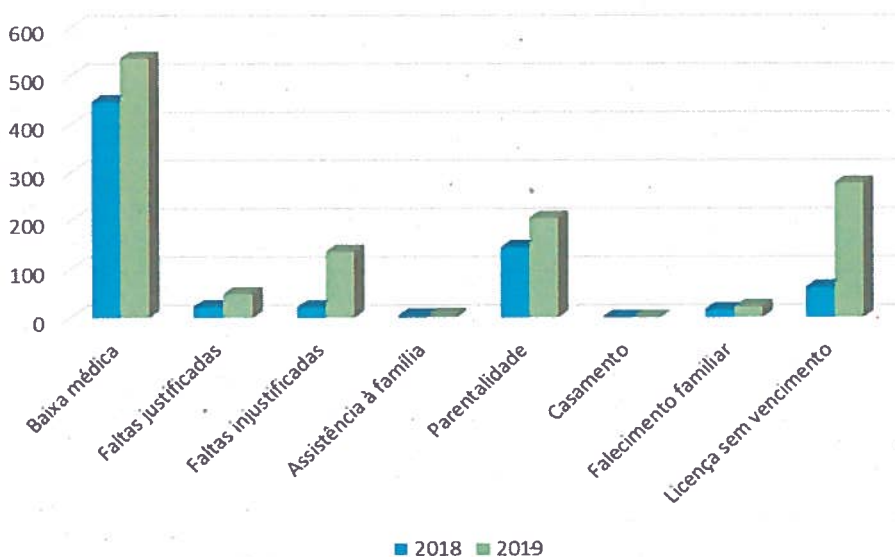
Saídas	
Andre Filipe Mendonça Contente	Manobrador
Sergiy Maksymenko	ASG
Fabio Alexandre Rodrigues dos Santos	ASG - Central TMB

ASG - Auxiliar de Serviços Gerais

Até ao 4º trimestre de 2019:

- Não houve participação em ações de formação;
- Registaram-se 3 acidentes de trabalho. Face ao período homólogo de 2018 não houve alterações;
- Foram realizadas 3525 horas de trabalho extraordinário, o que face ao mesmo período de 2018 representa um decréscimo de 728 horas;
- Foram registados 1244 dias de faltas, correspondendo 43,2% desse valor a baixas médicas, conforme gráfico de absentismo abaixo. Os dias de ausência continuam a ser muito elevados e aumentaram significativamente face ao mesmo período de 2019, em que se registaram 718 dias de faltas.

Absentismo (em dias)



[Handwritten signature]

H. Resultados do período

Os resultados do período, em comparação com períodos homólogos, são como se seguem:

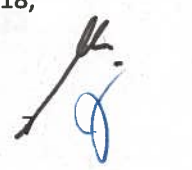
Rendimentos	2017	2018	2019	2019 Vs 2017	Variação %	2019 Vs 2018	Variação %
71 Vendas	- €	- €	- €	- €	ss	- €	ss
72 Prestações de Serviços	3 600 195,97 €	3 697 900,27 €	3 697 889,84 €	97 693,87 €	2,71%	10,43 €	0,00%
7211 RSU e equiparados	2 377 325,45 €	2 402 606,64 €	2 430 359,57 €	53 034,12 €	2,23%	27 752,93 €	1,16%
7212 Outros resíduos	29 065,10 €	16 477,95 €	16 014,56 €	-4 050,54 €	-20,19%	-463,39 €	-2,81%
722 Materiais recicláveis	1 086 708,56 €	1 143 857,11 €	1 119 591,02 €	32 882,46 €	3,03%	-24 266,09 €	-2,12%
725 Serviços secundários	116 096,86 €	134 958,57 €	131 924,89 €	15 827,83 €	13,63%	-3 033,68 €	-2,25%
73 Variações Inventários	292 899,44 €	83 962,55 €	98 197,85 €	-194 701,59 €	-66,47%	192 160,40 €	-204,51%
75 Subsidios Exploração	7 841,34 €	1 548,50 €	25 960,08 €	18 078,74 €	229,39%	24 411,58 €	1578,47%
76 Reversões Provisões	- €	- €	254 316,69 €	155 024,83 €	ss	99 294,06 €	-39,04%
78 Outros Rendimentos e Ganhos	1 175 792,08 €	1 233 315,70 €	1 359 755,72 €	183 963,64 €	15,65%	126 440,02 €	10,25%
Total rendimentos	5 076 768,83 €	5 093 128,61 €	5 336 828,12 €	260 059,29 €	5,12%	243 707,51 €	4,79%

Gastos	2017	2018	2019	2019 Vs 2017	Variação %	2019 Vs 2018	Variação %
81 Custo das mercadorias vendidas e das matérias-primas	- 233 470,80 €	- 247 208,06 €	- 237 943,81 €	- 4 473,01 €	1,92%	- 9 264,25 €	-3,75%
82 Fornecimentos e serviços externos	- 1 172 854,94 €	- 952 448,86 €	- 1 128 245,04 €	- 44 609,90 €	-3,80%	- 175 796,18 €	-18,46%
821 Subcontratos	- €	- €	- €	- €	ss	- €	ss
8221 Trabalhos especializados	- 175 691,91 €	- 157 307,15 €	- 159 575,27 €	- 16 116,84 €	-9,17%	- 2 268,12 €	-1,44%
8222 Publicidade e propaganda	- 1 957,48 €	- 6 857,17 €	- 4 853,58 €	- 2 698,08 €	-137,73%	- 2 003,81 €	-30,10%
8223 Vigilância e segurança	- 48 286,28 €	- 48 395,03 €	- 48 759,66 €	- 473,38 €	1,02%	- 364,83 €	0,79%
8224 Honorários	- 38 207,00 €	- 37 081,01 €	- 37 938,34 €	- 268,66 €	-0,70%	- 857,33 €	-2,31%
8225 Combustíveis	- €	- 5,00 €	- €	- €	ss	- €	ss
8228 Conservação e reparação	- 208 220,99 €	- 197 069,90 €	- 257 290,32 €	- 49 069,33 €	23,57%	- 60 220,42 €	-30,56%
8227 Tratamento de resíduos	- 38 204,00 €	- 50 100,00 €	- 57 830,00 €	- 21 626,00 €	59,73%	- 7 730,00 €	-15,43%
8228 outros	- €	- €	- €	- €	ss	- €	ss
823 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	- 7 395,01 €	- 5 683,84 €	- 9 357,40 €	- 1 962,39 €	26,54%	- 3 693,58 €	65,21%
8232 Livros e documentação técnica	- €	- €	- €	- €	ss	- €	ss
8233 Material de escritório	- 2 744,15 €	- 4 650,65 €	- 3 471,27 €	- 727,12 €	26,50%	- 1 179,38 €	-25,36%
8234 Artigos para oferta	- 330 180,65 €	- 82 984,03 €	- 166 178,51 €	- 164 004,14 €	-49,67%	- 83 192,48 €	-100,25%
8235 Sensibilização Ambiental	- 1 586,15 €	- 3 348,68 €	- 1 081,18 €	- 504,99 €	-31,84%	- 2 265,52 €	-67,69%
8238 outros	- 43 103,88 €	- 50 390,80 €	- 57 160,91 €	- 14 057,05 €	32,81%	- 6 770,11 €	-13,44%
8241 Eletricidade	- 128 103,28 €	- 136 946,85 €	- 131 343,77 €	- 3 240,49 €	2,53%	- 5 605,18 €	-4,09%
8242 Combustíveis	- 253,34 €	- 901,40 €	- 1 036,38 €	- 409,09 €	409,09%	- 388,32 €	43,08%
8243 Água	- 20 894,92 €	- 20 256,89 €	- 31 322,42 €	- 10 427,50 €	49,90%	- 11 066,73 €	-54,63%
8248 Outros Energia e Fluidos	- 8 559,10 €	- 13 549,44 €	- 4 046,52 €	- 4 512,58 €	-52,72%	- 9 502,92 €	-70,14%
8251 Deslocações e estadas	- 847,28 €	- 1 166,15 €	- 9 105,58 €	- 8 218,27 €	928,23%	- 7 939,40 €	680,82%
8253 Transportes de mercadorias	- €	- €	- €	- €	ss	- €	ss
8258 Outros Deslocamentos	- €	- €	- €	- €	ss	- €	ss
8281 Rendas e alugueres	- 28 052,84 €	- 39 024,83 €	- 31 183,96 €	- 5 111,32 €	18,62%	- 7 860,87 €	-20,14%
8282 Comunicação	- 18 551,33 €	- 14 702,80 €	- 15 998,13 €	- 2 553,20 €	-13,76%	- 1 295,33 €	8,81%
8283 Seguros	- 51 458,71 €	- 54 281,01 €	- 60 811,88 €	- 9 354,95 €	18,18%	- 6 550,65 €	12,07%
8285 Contencioso e notariado	- 4 998,04 €	- 130,00 €	- 497,00 €	- 4 501,04 €	-90,08%	- 387,00 €	282,31%
8286 Despesas de representação	- 385,25 €	- 1 807,82 €	- 1 044,14 €	- 878,89 €	185,87%	- 783,68 €	-42,24%
8287 Limpeza, higiene e contentor	- 15 400,93 €	- 19 782,83 €	- 17 804,75 €	- 2 403,82 €	15,81%	- 1 978,08 €	-10,00%
8288 Outros serviços	- 5 754,84 €	- 8 275,86 €	- 22 523,02 €	- 16 768,38 €	291,39%	- 14 247,34 €	172,16%
83 Gastos C/ Pessoal	- 1 228 499,00 €	- 1 388 419,83 €	- 1 381 841,58 €	- 153 142,58 €	12,47%	- 8 778,05 €	-0,49%
84 Gastos de Depreciação e Amortização	- 1 137 508,88 €	- 1 179 327,80 €	- 1 274 209,73 €	- 136 702,85 €	12,02%	- 94 881,83 €	8,05%
85 Perdas Por Imparidade	- 396 353,41 €	- 83 702,80 €	- 72 947,11 €	- 323 406,30 €	-81,60%	- 10 755,77 €	-12,85%
86 Provisões	- €	- €	- 172 854,00 €	- 172 854,00 €	ss	- €	ss
88 Outros Custos e Perdas	- 405 249,60 €	- 435 803,82 €	- 828 721,00 €	- 423 471,40 €	104,50%	- 392 917,18 €	90,16%
Total Custos Operacionais	- 4 573 934,83 €	- 4 285 911,15 €	- 5 038 562,27 €	- 522 877,84 €	11,43%	- 803 651,12 €	18,99%
RESULTADO OPERACIONAL	502 834,20 €	806 209,46 €	242 265,85 €	- 262 568,35 €	-52,22%	- 565 943,61 €	-70,20%
69 Gastos e Perdas de Financiamento	- 260 489,83 €	- 253 088,88 €	- 193 785,84 €	- 66 703,99 €	-25,81%	- 59 303,04 €	-23,43%
70 Ganhos Financeiros	- €	- €	- €	- €	ss	- €	ss
Resultado Financeiro	- 260 489,83 €	- 253 088,88 €	- 193 785,84 €	- 66 703,99 €	-25,81%	- 59 303,04 €	-23,43%
RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS	242 344,37 €	553 120,58 €	46 480,01 €	- 195 864,36 €	-83,82%	- 506 630,57 €	-91,60%
IRC Estimado	- 77 708,45 €	- 156 314,92 €	- 439 841,54 €	- €	- €	- €	- €
RESULTADO LÍQUIDO EXERCÍCIO	164 635,92 €	396 805,66 €	6 638,47 €	- 157 997,45 €	-15,39%	- 389 767,19 €	-98,12%

Os resultados do período justificam os seguintes comentários:

- O resultado operacional diminuiu significativamente face ao mesmo período de 2018 e regista o valor de 240.265,85 €
- Os resultados antes de impostos também registam uma diminuição muito significativa face ao 4º trimestre de 2018 e fixam-se nos 46.480,01 €
- Os custos operacionais aumentaram consideravelmente (18,99%) face a 2018, representando em valor absoluto um acréscimo de 809.651,12 €;

M. J.



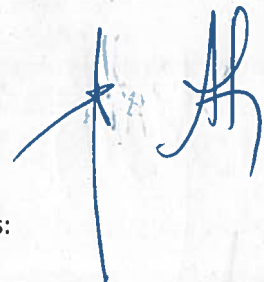
- Os rendimentos totais registam um acréscimo face a 2018, de 4,79 %.

I. Controlo orçamental

Os resultados do período, em comparação com as previsões orçamentais, são como se seguem:

Rendimentos	Previsão	Realização	Variação	Variação %
71 Vendas	- €	- €	- €	ss
72 Prestações de Serviços	3 386 757,56 €	3 697 889,84 €	311 132,28 €	9,19%
7211 RSU e equiparados	2 382 746,00 €	2 430 359,57 €	67 613,57 €	2,86%
7212 Outros resíduos	8 886,00 €	16 014,56 €	7 128,56 €	80,22%
722 Materiais recicláveis	912 185,00 €	1 119 591,02 €	207 406,02 €	22,74%
725 Serviços secundários	102 940,56 €	131 924,69 €	28 984,13 €	28,16%
73 Variação Inventários	282 657,39 €	98 197,85 €	184 459,54 €	-65,26%
75 Subsídios Exploração	4 500,00 €	25 960,08 €	21 460,08 €	476,89%
76 Reversões Provisões	- €	155 024,63 €	155 024,63 €	ss
78 Outros Rendimentos e Ganhos	1 369 181,94 €	1 359 755,72 €	9 426,22 €	-0,69%
Total rendimentos	5 043 096,89 €	5 336 828,12 €	293 731,23 €	5,82%

Gastos	Previsão	Realização	Variação	Variação %
61 Custo das mercadorias vendidas e das matérias cons	- 253 749,05 €	- 237 943,81 €	15 805,24 €	-6,23%
62 Fornecimentos e serviços externos	- 1 156 209,74 €	- 1 128 245,04 €	27 964,70 €	-2,42%
621 Subcontratos	- €	- €	- €	ss
6221 Trabalhos especializado	- 225 103,17 €	- 159 575,27 €	65 527,90 €	-29,11%
6222 Publicidade e propaganda	- 7 689,97 €	- 4 653,56 €	3 036,41 €	-39,49%
6223 Vigilância e segurança	- 38 194,18 €	- 46 759,68 €	8 565,48 €	22,43%
6224 Honorários	- 38 672,00 €	- 37 838,34 €	733,66 €	-1,90%
6225 Comissões	- €	- €	- €	ss
6226 Conservação e reparação	- 201 084,15 €	- 257 290,32 €	56 206,17 €	27,95%
6227 Serviços Bancários	- 39 600,00 €	- 57 830,00 €	18 230,00 €	46,04%
6228 outros	- €	- €	- €	ss
6231 Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	- 11 500,00 €	- 9 357,40 €	2 142,60 €	-18,63%
6232 Livros e documentação técnica	- 600,00 €	- €	600,00 €	-100,00%
6233 Material de escritório	- 6 000,00 €	- 3 471,27 €	2 528,73 €	-42,15%
6234 Arigos para oferta	- 180 300,00 €	- 166 176,51 €	14 123,49 €	-7,83%
6235 Sensibilização Ambiental	- 5 000,00 €	- 1 081,16 €	3 918,84 €	-78,38%
6238 outros	- 103 030,69 €	- 57 160,91 €	45 869,78 €	-44,52%
6241 Eletricidade	- 131 287,51 €	- 131 343,77 €	76,26 €	0,06%
6242 Combustíveis	- 20,30 €	- 1 289,72 €	1 269,42 €	6253,30%
6243 Água	- 15 061,66 €	- 31 322,42 €	16 260,76 €	107,96%
6248 Outros Energia e Fluidos	- 15 897,76 €	- 4 046,52 €	11 851,24 €	-74,55%
6251 Deslocações e estadas	- 1 560,00 €	- 9 105,55 €	7 545,55 €	483,69%
6253 Transportes de mercadorias	- €	- €	- €	ss
6254 Transporte de resíduos	- 1 000,00 €	- €	1 000,00 €	-100,00%
6258 Outros Desl Estadas	- 1 250,00 €	- €	1 250,00 €	-100,00%
6261 Rendas e alugueres	- 33 474,21 €	- 31 163,96 €	2 310,25 €	-6,90%
6262 Comunicação	- 13 057,99 €	- 15 998,13 €	2 940,14 €	22,52%
6263 Seguros	- 54 120,98 €	- 60 811,66 €	6 690,68 €	12,36%
6265 Contencioso e notariado	- 2 000,00 €	- 497,00 €	1 503,00 €	-75,15%
6266 Despesas de representação	- 1 107,50 €	- 1 044,14 €	63,36 €	-5,72%
6267 Limpeza, higiene e conforto	- 22 707,11 €	- 17 804,75 €	4 902,36 €	-21,59%
6268 Outros serviços	- 6 910,56 €	- 22 523,02 €	15 612,46 €	225,92%
63 Gastos C/ Pessoal	- 1 503 084,67 €	- 1 381 641,58 €	121 443,09 €	-8,08%
64 Gastos de Depreciação e Amortização	- 1 278 073,57 €	- 1 274 209,73 €	3 863,84 €	-0,30%
65 Perdas Por Imparidade	- €	- 72 947,11 €	72 947,11 €	ss
66 Provisões	- €	- 172 854,00 €	172 854,00 €	ss
68 Outros Custos e Perdas	- 478 608,32 €	- 828 721,00 €	350 112,68 €	73,15%
Total Custos Operacionais	- 4 669 725,35 €	- 5 096 562,27 €	426 836,92 €	9,14%
RESULTADO OPERACIONAL	373 371,54 €	240 265,85 €	133 105,69 €	-35,65%
69 Gastos e Perdas de Financiamentos	- 184 072,55 €	- 193 785,84 €	9 713,29 €	5,28%
79 Ganhos Financiamento	- €	- €	- €	ss
Resultado Financiamento	- 184 072,55 €	- 193 785,84 €	9 713,29 €	5,28%
RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS	189 298,99 €	46 480,01 €	142 818,98 €	-75,45%
IRC Estimado	- 31 000,00 €	- 439 841,54 €		
RESULTADO LÍQUIDO EXERCÍCIO	158 298,99 €	- 393 361,53 €	551 660,52 €	-348,49%



Os resultados do período e a execução orçamental justificam os seguintes comentários:

- No que se refere aos rendimentos verifica-se uma variação positiva de 5,82% face ao previsto, no valor absoluto de 293.731,23 €
- Em relação aos gastos verifica-se uma variação também positiva de 9,14 % face ao previsto que representa em valor absoluto 426.836,92 €

J. Outros Elementos do Trimestre

Nos quadros abaixo apresentam-se alguns indicadores de referência e informação relevante relativa à evolução da dívida aos bancos, fornecedores e dos municípios.

O prazo médio de pagamentos	2017	2018	2019
Saldo médio da dívida	301 630,02 €	338 231,84 €	545 257,58 €
Total de aquisições (12 meses)	1 245 846,82 €	1 310 098,10 €	1 664 940,72 €
PMP (dias)	88	94	120

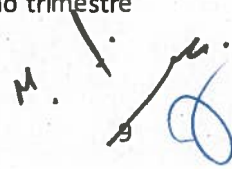
O Prazo médio de recebimentos	2017	2018	2019
Clientes	1 091 912,30 €	1 011 582,38 €	1 339 292,08 €
Prestações de Serviços (12 meses)	4 038 615,45 €	4 657 528,86 €	5 026 553,69 €
PMR (dias)	99	79	97

O Grau de cobertura dos gastos totais pelos rendimentos totais	2017	2018	2019
Rendimentos Operacionais	5 076 768,83 €	5 093 120,61 €	5 336 828,12 €
Gastos Operacionais	4 573 934,63 €	4 286 921,15 €	5 096 562,27 €
Grau de cobertura	110,99%	118,81%	104,71%

Autonomia financeira	2017	2018	2019
Capital Próprio	3 672 811,78 €	3 974 103,58	6 174 433,38
Activo	13 783 042,22 €	12 992 960,71	13 866 288,37
	26,65%	30,59%	44,53%

Relativamente aos indicadores, em 31 de dezembro de 2019:

- O Prazo médio de recebimentos era de 97 dias e aumentou significativamente face ao mesmo período de 2018 e face ao trimestre anterior (referência ERSAR <60 dias)
- O Prazo médio de pagamentos a fornecedores era de 120 dias e aumentou face ao mesmo período de 2018 e face ao trimestre anterior (referência RCM <30 dias):
- A autonomia financeira da entidade era de 44,53 % e melhorou substancialmente face ao mesmo período do ano anterior e melhorou ligeiramente face ao último trimestre (referência ERSAR >20%):



- M. I.
- O Grau de cobertura dos gastos totais pelos rendimentos totais era de 104,71% e também melhorou face ao mesmo período de 2018 e manteve-se praticamente inalterado em relação ao último trimestre (referência ERSAR >100%):

No que se refere à evolução da dívida a Bancos, fornecedores e dos municípios, em 31 de dezembro e comparativamente com o mesmo período dos anos anteriores a situação é a seguinte e consta nos quadros abaixo:

- A empresa tem tido a capacidade de cumprir os seus compromissos com os Bancos, na medida em que a sua dívida tem vindo a diminuir, mas isso tem implicado um esforço de tesouraria muito grande, tal como já acontecia no trimestre anterior;
- Relativamente aos fornecedores a empresa continua a cumprir com os planos de pagamento e acordos de transação que celebrou com alguns fornecedores (Tomás de Oliveira e AST), apesar de se ter acentuado o atraso nos pagamentos que já se verificava no trimestre anterior;
- No que se refere à evolução da dívida dos municípios, verifica-se que diminuiu significativamente face ao mesmo período do ano anterior.



Evolução da dívida aos bancos	2017	2018	2019
BES			
Saldo no início do trimestre	332 063,10 €	239 823,35 €	166 031,55 €
Mobilizações / Amortizações	- 36 895,90 € -	367 447,95 € -	18 447,95 €
Saldo no fim do trimestre	295 167,20 € -	127 624,60 €	147 583,60 €
BEI			
Saldo no início do trimestre	2 306 869,85 €	2 134 937,96 €	1 956 299,00 €
Mobilizações / Amortizações	- € -	437 464,98 € -	91 915,99 €
Saldo no fim do trimestre	2 306 869,85 €	1 697 472,98 €	1 864 383,01 €
BCP - CCC			
Saldo no início do trimestre	190 000,00 €	175 000,00 €	175 000,00 €
Mobilizações / Amortizações	- €	- €	- €
Saldo no fim do trimestre	190 000,00 €	175 000,00 €	175 000,00 €
Total			
Saldo no início do trimestre	2 828 932,95 €	2 549 761,31 €	2 297 330,55 €
Mobilizações / Amortizações	- 36 895,90 € -	804 912,93 € -	110 363,94 €
Saldo no fim do trimestre	2 792 037,05 €	1 744 848,38 €	2 186 966,61 €

Handwritten signature and initials: AR, n.f.

Encargos financeiros suportados no período	2017	2018	2019
Juros suportados no trimestre	41 924,42 €	73 043,67 €	72 091,61 €
Juros acumulados no termo do trimestre	173 599,16 €	253 088,88 €	193 785,84 €

Evolução da dívida a Fornecedores de investimentos	2017	2018	2019
Saldo no início do trimestre	4 436 358,96 €	4 347 207,48 €	1 405 658,78 €
Variação do período	146 462,54 € -	917 075,38 €	256 158,63 €
Saldo no fim do trimestre	4 582 821,50 €	3 430 132,10 €	1 661 817,41 €

Evolução da dívida dos Municípios	2017	2018	2019
Saldo no início do trimestre	464 129,74 €	610 431,95 €	335 761,83 €
Variação do período	5 967,88 €	38 629,65 €	33 140,26 €
Saldo no fim do trimestre	470 097,62 €	649 061,60 €	368 902,09 €

A 31 de dezembro a dívida dos municípios à Resialentejo é a que a seguir se apresenta.

Dívida dos Municípios no termo do período	2017	2018	2019
MUNICÍPIO DE CASTRO VERDE	52 770,77 €	54 558,23 €	55 353,03 €
MUNICÍPIO DE BARRANCOS	1 160,10 €	1 160,10 €	4 134,24 €
MUNICÍPIO DE OURIQUE	72 043,34 €	181 890,60 €	126 807,86 €
MUNICÍPIO DE ALMODÔVAR	20 964,22 €	36 480,48 €	- €
MUNICÍPIO DE MÉRTOLA	29 373,32 €	28 176,22 €	28 012,71 €
MUNICÍPIO DE SERPA	86 300,87 €	125 488,80 €	165,62 €
MUNICÍPIO DE MOURA	93 426,71 €	115 971,14 €	49 172,63 €
MUNICÍPIO DE BEJA	114 058,29 €	105 336,03 €	105 256,00 €

Handwritten signature and initials: u. d.



Os valores da dívida dos municípios justificam os seguintes comentários:

- O valor da dívida do município de Moura diminuiu substancialmente face ao mesmo período do ano anterior;
- O valor da dívida do município de Serpa diminuiu significativamente face ao mesmo período do ano anterior (existe um contrato de factoring que permite o recebimento antecipado dos valores faturados);
- O valor da dívida do município de Ourique diminuiu face ao período homólogo dos anos anteriores, mas continua elevado. O Município está a regularizar as faturas com maior antiguidade, através de um plano de pagamento;
- O valor da dívida do município de Castro Verde não sofreu alterações face ao mesmo período do ano anterior.

Para terminar importa também referir que:

- Não existem dívidas ao Estado em situação de mora
- Não se registaram quaisquer relações com os participantes do capital para além das relações comerciais decorrentes da delegação de poderes para o tratamento de resíduos.

Os Serviços técnicos da Resialentejo em 29 de maio de 2020

Aprovado pelo Conselho de Administração da Resialentejo em 2 de junho de 2020.

RELATÓRIO SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 4º TRIMESTRE DE 2019

1. INTRODUÇÃO

Nos termos da alínea i) do n.º 1 do artigo 44.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, analisámos o relatório trimestral de execução orçamental da **RESIALENTEJO – TRATAMENTO E VALORIZAÇÃO DE RESÍDUOS, E.I.M.**, relativo ao quarto trimestre de 2019, tendo emitido o presente Relatório.

2. RESPONSABILIDADES

2.1. É da responsabilidade do Conselho de Administração, nos termos das disposições legais e estatutárias, a execução do orçamento anual, bem como o seu reporte nos termos da legislação em vigor. Toda a legislação irá ser compreendida tendo em conta os normativos internacionais e orientações técnicas

2.2. A nossa responsabilidade consiste em verificar a execução orçamental, competindo-nos emitir relatório baseado no nosso trabalho.

3. ÂMBITO

3.1. O trabalho a que procedemos foi efetuado de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, as quais exigem que o mesmo seja planeado e executado com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre se a execução orçamental está isenta de distorções materialmente relevantes. Para tanto o referido trabalho consistiu:

a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:

- as principais rubricas da execução orçamental, bem como os seus desvios face ao previsto no Orçamento para 2019;
- a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
- a aplicação, ou não, do princípio da continuidade;
- a apresentação da informação relativa à execução orçamental do trimestre.



b) na verificação da concordância da informação reportada relativa à execução orçamental do 4.º trimestre de 2019 com os registos contabilísticos que lhe servem de suporte.

3.2. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre a Execução Orçamental do 4.º trimestre de 2019.

4. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL COM BASE NO ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2019

Apresentamos, de acordo com as rubricas de rendimentos e gastos, a Execução Orçamental com base no Orçamento para o ano de 2019, com o seguinte resumo:

Contas	Orçamento para o ano de 2019	Execução 2019	Grau de execução
61 - Custo das merc. vendidas e das mat. consumidas	253 749	237 944	93,77%
62 - Fornecimentos e serviços externos	1 156 220	1 128 245	97,58%
63 - Gastos com o pessoal	1 503 085	1 381 642	91,92%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	1 278 074	1 274 210	99,70%
65 - Perdas por imparidade	0	72 947	-
67 - Provisões	0	172 854	-
68 - Outros gastos e perdas	478 608	828 721	173,15%
69 - Gastos e perdas de financiamento	184 073	193 786	105,28%
Total dos Gastos	4 853 808	5 290 348	108,99%
71 - Vendas	0	0	-
72 - Prestações de serviços	3 386 758	3 697 890	109,19%
73 - Variação inventários	282 657	98 198	34,74%
75 - Subsídios à exploração	4 500	25 960	576,89%
76 - Reversões	0	155 025	-
78 - Outros rendimentos e ganhos	1 369 182	1 359 756	99,31%
79 - Rendimentos e ganhos de financiamento	0	0	-
Total dos Rendimentos	5 043 097	5 336 828	105,82%
Resultado antes de imposto	189 289	46 480	24,56%

A verificação da execução orçamental, reportada a 31 de dezembro de 2019, está naturalmente condicionada pelo facto da previsão orçamental ser efetuada numa perspetiva anual. Assim, a análise da execução orçamental deve ter em conta que nem todos os gastos e rendimentos são lineares ao longo do ano, havendo alguns que se realizam no todo ou em maior parte num ou noutro trimestre do ano.

Da análise ao quadro apresentado acima, destacamos as seguintes situações:

- os Gastos registaram um grau de execução de 108,99%, e os Rendimentos registam um grau de



execução de 105,82%, gerando um resultado antes de impostos de 46.480 euros a 31 de dezembro de 2019;

- Ao nível dos Gastos, destacamos:
 - o A rubrica de CMVMC, com uma execução a setembro de 2019 de 237.944 euros e um orçamento anual de 253.749 euros, representa uma execução de 93,77%, ligeiramente abaixo da previsão orçamental;
 - o Ao nível dos Fornecimentos e serviços externos, a rubrica apresenta uma execução de 1.128.245 euros, representando cerca de 97,58% dos valores orçamentados;
 - o No que respeita aos Gastos com o pessoal, no final do 4.º Trimestre de 2019 a Entidade apresenta 70 colaboradores. Apresenta uma execução de 91,92% face aos valores anuais orçamentados para esta rubrica.
 - o Os outros gastos e perdas apresentam uma execução de 828.721 euros, valor superior ao orçamentado 478.608 euros.
- No que respeita aos Rendimentos, destacamos:
 - o A rubrica Variação de inventários apresenta uma execução de apenas 34,74%;
 - o Ao nível das Prestações de Serviços, a execução situa-se nos 3.697.890 euros, ou seja 109,19% do montante orçamentado para o ano de 2019.

5. CONCLUSÃO

- 5.1. Com base no trabalho efetuado sobre a evidência documental da Execução Orçamental do trimestre findo em 31 de dezembro de 2019, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tal informação contenha distorções materialmente relevantes.
- 5.2. Verificámos o reporte da informação, relativa à execução orçamental do 4º trimestre de 2019, não contendo o mesmo distorções materialmente relevantes face aos registos contabilísticos da **RESIALENTEJO – TRATAMENTO E VALORIZAÇÃO DE RESÍDUOS, E.I.M.**

Lisboa, 24 de junho de 2020

OLIVEIRA, REIS & ASSOCIADOS, SROC, LDA.

Representada por


Carlos Manuel Grenha, ROC n.º 1266

