



Instrumentos de Gestão Previsional

Ano 2015



Handwritten signature and initials in the top right corner.

PLANO DE ACTIVIDADES 2015

1. Considerações gerais

A **ECOLEZIRIA – Empresa Intermunicipal para o Tratamento de Resíduos Sólidos, EIM**, foi constituída, nos termos da lei n.º 58/98, do 18 do Agosto, Lei das Empresas Municipais, Intermunicipais e Regionais, com o fim de gerir o Sistema Integrado de recolha, tratamento e valorização dos resíduos sólidos urbanos da área territorial dos Municípios Associados da RESIURB, actualmente rege-se pela Lei 50/2012 de 31 de Agosto.

Por deliberação dos seus órgãos sociais em Assembleia Intermunicipal de 09/12/2004, a RESIURB optou pela solução de criar uma Empresa Intermunicipal de capitais maioritariamente públicos, a quem atribuiu a sua competência, para a “Gestão do Sistema Integrado de recolha, tratamento e valorização dos resíduos sólidos urbanos da área territorial dos municípios associados na RESIURB”.

1. O capital social da **Ecoleziria**, integralmente realizado por entradas em dinheiro, efectuadas pelos sócios, é de cinquenta mil euros representado por 2.000 acções nominativas no valor nominal de 25,00 euros, sendo 1020 da série A e 980 da série B, representadas por títulos de 1, 5 ou 10 acções.

2. São accionistas da **ECOLEZÍRIA** a RESIURB, Associação de Municípios para o Tratamento de Resíduos Sólidos Urbanos, a SUMA – Serviços Urbanos e Meio Ambiente, SA e a LENA AMBIENTE – Gestão de Resíduos, SA.

3. A RESIURB, detentora de uma participação de capital de 51%, é uma Associação dos Municípios de Alpiarça, Almeirim, Cartaxo, Coruche, Salvaterra de Magos, Benavente e Chamusca e tem por objecto, entre outros, projectar, implementar e gerir o Sistema Integrado de recolha, tratamento e valorização dos resíduos sólidos urbanos dos seus Municípios Associados.



JM
PFS
AA

4. Os Municípios da RESIURB são titulares de um Sistema Municipal de Tratamento de Resíduos Sólidos Urbanos constituído por um Aterro Sanitário, 2 Estações de Transferência de RSU devidamente equipados, destinados à recepção, transferência e tratamento em alta, dos RSU provenientes das recolhas municipais dos Municípios seus Associados e também de um ecocentro localizado no Município do Cartaxo.

5. A SUMA, SA e a LENA AMBIENTE, SA, detentoras de uma participação de capital de 24,5%, cada uma, são sociedades comerciais que operam na área da gestão de resíduos sólidos, com experiência comprovada na recolha, valorização, tratamento e deposição final de resíduos, dominando, entre outras, as tecnologias ligadas à recolha selectiva, triagem de materiais, valorização de resíduos por compostagem e ainda deposição final de resíduos sólidos em aterro sanitário;

6. A ECOLEZIRIA- Empresa Intermunicipal para Tratamento de Resíduos Sólidos EIM, foi constituída por escritura pública a 15 de Dezembro de 2004 e iniciou a sua actividade em 1 de Julho de 2005. Os seus estatutos foram publicados no Diário da República nº 238, em 14 de Dezembro de 2005.

7. A empresa tem a sua sede no Aterro Sanitário de Raposa, Estrada Nacional 114, 2080-701 Raposa e está matriculada na Conservatória do Registo Comercial de Almeirim sob o n.º 504 871 650, com o número de contribuinte 504 871 650.

8. A RESIURB delegou na ECOLEZÍRIA, os poderes pelos quais a ECOLEZIRIA se obriga a promover, em nome próprio mas no interesse e por conta da RESIURB, a recolha, tratamento e valorização de resíduos sólidos urbanos produzidos nos Municípios pertencentes à respectiva Associação, de acordo com a deliberação da Assembleia Intermunicipal da Resiurb de 09/12/2004.

9. A publicação do Decreto-Lei n.º 152/2002, de 23 de Maio, revogado pelo D.L. 183/2009 de 10 de Agosto estabelece o regime jurídico, a que fica sujeito o procedimento para a emissão de licença, instalação, exploração, encerramento e manutenção pós-encerramento de aterros destinados à deposição de resíduos e procede à transposição para a ordem jurídica nacional da Directiva n.º 1999/31/CE, do Conselho, de 26 de Abril, relativa à deposição de resíduos em aterros, complementado



my 7/25
AD

pelo Decreto-Lei n.º 178/06 de 05 de Setembro.

Com sentido de equilíbrio, em anos anteriores, foram acautelados os aspectos contidos na legislação, estipulando quanto a tarifas a cobrar pela deposição e tratamento de resíduos em aterro que estas devem cobrir os custos decorrentes da instalação e da exploração do aterro, incluindo as despesas previstas de encerramento, manutenção e monitorização após o encerramento do aterro durante um período de, pelo menos, 30 anos, tendo as provisões para o efeito terminado em 30 de Junho de 2013.

No ano de 2015, a empresa irá mudar a sua estratégia quanto ao tratamento de resíduos sólidos urbanos, que deixarão de ser depositados em aterro, por esgotamento deste, e passarão a ser encaminhados para uma entidade exterior a contratar para o efeito. Para tal foi lançado em 2014 um Concurso Público Internacional para aquisição de serviços de transporte e tratamento de Resíduos sólidos urbanos (RSU) – 01/CPI/ECO/2014. A tarifa a praticar aos Municípios em 2015 será de 40,00 € por tonelada.

No entanto nos meses de Janeiro e Fevereiro prevê-se ainda que haja deposição em aterro. Nesse sentido nos referidos meses foi reflectido nas contas a Taxa de Gestão de Resíduos, o pagamento de 5% sobre as vendas relativo ao AGAT e a provisão para renovação de equipamento, que corresponde também aos 5% sobre as vendas (excluindo o valor da venda de energia à EDP).

Também no ano de 2015 é pretensão do accionista público que a Ecoleziria se torne uma empresa de capitais exclusivamente públicos, tendo para tal a RESIURB já enviado uma proposta de compra de acções aos accionistas privados.

2. Objectivos.

Nos termos da lei e dos estatutos, apresentamos os documentos previsionais para o exercício de 2015, constituídos pelo presente Plano Anual de Actividades, Plano Anual de Investimento, Orçamento Anual de Exploração e balanço previsional.

Handwritten signature/initials

Em 17 de Dezembro de 2014, foi aprovado através da Portaria 187-A/2014 o PERSU 2020, constituindo -se este Plano como o novo instrumento de referência da política de resíduos urbanos em Portugal Continental, revogando o PERSU II. O PERSU 2020 integra e revê o Programa de Prevenção de Resíduos Urbanos, revogando, para Portugal Continental, o Despacho n.º 3227/2010, de 22 de Fevereiro, do Ministério do Ambiente e do Ordenamento do Território.

O modelo subjacente à elaboração deste Plano permitiu, pela primeira vez, definir metas específicas para cada sistema de gestão de RU que asseguram, no seu todo, o cumprimento nacional das metas comunitárias, e que têm por base os princípios de equidade e de proporcionalidade de esforço, reconhecendo as boas práticas, mas também os investimentos já efectuados, e incentivando ao maior esforço de todos os sistemas.

As principais medidas constantes no PERSU consubstanciam princípios de eficiência e de valorização dos resíduos como recursos, na medida em que, com reduzido nível de investimento, as medidas têm como objectivo aumentar o rigor, a responsabilização e a qualidade no serviço prestado à população, privilegiando a actuação a montante da cadeia de valor e a integração do Programa de Prevenção de Resíduos Urbanos no PERSU 2020.

Em 2013 foi aprovado o 7.º Programa de Acção em Matéria de Ambiente da União Europeia, que guia a política de ambiente na Europa no período entre 2014 e 2020, precisamente o horizonte temporal do PERSU 2020. Este Programa tem como objectivo incentivar um crescimento sustentável, com baixo teor de carbono e eficiente na utilização dos recursos. Para a realização deste e dos restantes objectivos prioritários, o Programa estabelece acções concretas em diferentes áreas ambientais, incluindo a prevenção e gestão de resíduos.

A Ecoleziria, EIM, tem também que dar cumprimento à Licença ambiental do Aterro Sanitário da Raposa n.º 83/2008 nas várias componentes ambientais, nomeadamente no cumprimento da legislação aplicável às águas residuais, resíduos e emissões gasosas.

Neste âmbito a Ecolezíria esta é obrigada a cumprir a Licença de Exploração para o aterro n.º 02/2009, em relação à deposição de resíduos sólidos urbanos não perigosos.

A empresa é ainda obrigada a cumprir o disposto na Licença para Operação de Gestão de Resíduos n.º 56/2009, no que respeita ao armazenamento temporário para operação de eliminação/valorização de resíduos.

3. Principais Actividades da Ecolezíria, EIM

- Após o encerramento do aterro promover a selagem do mesmo tendo em conta a Legislação aplicável e as provisões realizadas para o efeito;
- Iniciar o encaminhamento de resíduos para uma unidade de tratamento externa que será seleccionada no Concurso Publico Internacional, em curso, para transporte e tratamento de Resíduos Sólidos Urbanos;
- Implementar um sistema de optimização dos circuitos de recolha selectiva que permitirá que estes sejam geridos de forma eficaz permitindo redução de custos e maior frequência de recolha nos locais onde tal se verifique necessário.
- Deverão prosseguir as acções de consolidação e maturação da estrutura de gestão, técnica e administrativa, da empresa, confirmando a realização por esta de todas as actividades fundamentais que concorrem para o tratamento de RSU.
- Constituirá preocupação da Ecolezíria cumprir rigorosamente a legislação ambiental em vigor, nomeadamente ao nível da monitorização e controlo ambientais, de forma a impedir quaisquer impactos negativos na envolvente das infra-estruturas da empresa ou decorrentes da sua actividade.
- Será dada continuidade aos processos de Licenciamento das Estações de Transferência de Coruche, Salvaterra de Magos e do Ecocentro do Cartaxo, contando-se, para isso, com a cooperação dos respectivos municípios.

- Dar-se-á continuidade aos esforços de captação de apoios junto da SPV e de outras entidades, com quem assinámos ou possamos vir a assinar protocolos, no sentido de viabilizar a implementação de campanhas de sensibilização ambiental, assim como a produção e divulgação de material informativo, integrados no Plano de Comunicação da Empresa.
- Será promovida a formação adequada dos trabalhadores da empresa, de acordo com o plano anual, entre outras nas áreas de segurança, saúde, ambiente.

4. Investimentos no Sistema de Gestão de Resíduos

A Ecolezíria é a entidade vocacionada para apoiar os Municípios na área da gestão e tratamento de resíduos e dotada de competências capazes de implementar as metas definidas no PERSU 2020, designadamente quanto à avaliação da funcionalidade de todas as suas componentes de forma a garantir as melhores condições da sua execução, bem como para avaliar e promover os investimentos de ajustamento no Sistema de acordo com as metas a atingir. Neste sentido a Ecolezíria tem vindo a promover soluções de forma a garantir a máxima eficiência e funcionalidade do sistema e, acima de tudo, de forma sustentada e com custos controlados.

A Ecolezíria assume o compromisso de renovar e ampliar o investimento inicial realizado pela Resiurb no SMTRSU, designadamente com o objectivo de melhorar a funcionalidade e rentabilização de todos os meios disponíveis. Assim propõe-se:

- Contribuir, através dos estudos e das parcerias adequadas, para o desenvolvimento de um Sistema de Gestão e Exploração integrado no domínio da recolha e transporte de RSU que contribua para minimizar os custos associados a essa actividade em cada um dos municípios.
- Melhorar a adaptação e a eficiência dos circuitos e dos meios afectos á recolha de materiais recicláveis nomeadamente com optimização dos tempos de recolha dos ecopontos e com o aumento do rácio, material transportado vs quilómetro percorrido, com a introdução de contentores/compactadores.

Simultaneamente há que otimizar a recolha dos materiais circundantes aos ecopontos tendo em conta os aspectos ambientais e as condições de segurança e saúde dos trabalhadores.

- Sensibilizar os municípios para esta nova estratégia, bem como fomentar a participação das populações para a separação e deposição apropriada de resíduos, para o que se torna indispensável a execução de uma campanha de sensibilização que resulte da cooperação entre a empresa e os municípios.
- Investir na execução de um pavilhão para desenvolver operações de triagem de resíduos, promovendo o seu encaminhamento directo para valorização.
- Executar programas de sensibilização ambiental em escolas, através de visitas ao Sistema de forma a sensibilizar as camadas mais jovens da população e a promoção de campanhas de sensibilização junto das mesmas.

5. Selagem de lixeiras

Em 2015 deverão prosseguir as actividades relativas à normal realização do controlo ambiental adequado e legalmente exigido das lixeiras encerradas pela Resiurb, de acordo com o Plano de Monitorização enviado e aprovado pela CCDR-LVT.

6. Recursos Humanos

Tendo em conta a conjuntura económica actual e as medidas restritivas que se têm aplicado desde 2012 a Ecolezíria terá que ajustar a sua política de recursos humanos de acordo com a legislação em vigor, de acordo com o Orçamento do Estado, nomeadamente o que estiver definido para o Sector Empresarial Local.

7. Equipamentos

O desenvolvimento progressivo e respectiva implementação das actividades supra referidas conduzirão a um reapetrechamento por parte da Ecolezíria, quer em novas zonas de descarga, quer em estruturas de compactação e tratamento e também em soluções de manutenção geral dos equipamentos.



MU: PPS
PPS

A Ecoleziria de forma racional e equilibrada implementará um plano que promova a manutenção preventiva e correctiva.

8. Principais Projectos

Os vários projectos para desenvolvimento em 2015 terão sempre em consideração ainda que a título indicativo as metas estabelecidas no PERSU 2020^H e considerando sempre o recurso aos novos fundos comunitários. A sequência apresentada não implica qualquer ordem cronológica de implementação nem de investimento, sendo a sua realização sempre em função das candidaturas elegíveis.

De realçar que na elaboração deste Plano de Actividades foram ponderadas as soluções ambientais que permitissem em termos económicos e financeiros cumprir as metas preconizadas no PERSU 2020 de forma sustentada e que simultaneamente para os municípios da Resiurb, não se traduzisse em custos de difícil sustentabilidade.

Neste sentido os investimentos propostos para o ano de 2015 serão a construção de uma plataforma para descarga de resíduos sólidos urbanos para pisos móveis e a construção de um pavilhão que servirá futuramente para a realização de uma linha de triagem para papel/cartão.

9. Documentos Financeiros Previsionais

As previsões financeiras para o desenvolvimento das nossas actividades apontam para uma actualização dos custos de exploração, ao nível de tratamento de resíduos sólidos urbanos, uma vez que com o fim da exploração do aterro deixarão de existir custos específicos dessa exploração. Por outro lado ter-se-á que ter em conta a nova forma de tratamento e respectivo transporte de RSU's, numa entidade externa à Ecoleziria.

De salientar que para 2015, em virtude da decisão já tomada pela accionista RESIURB, em que a Ecoleziria seja somente de capitais públicos, foram, no entanto contemplados os custos com assistência técnica e transferência de tecnologia prevista



SM
FB
MB

no Acordo de Gestão e Assistência Técnica, que correspondem à remuneração dos accionistas privados em 5% sobre facturação da Empresa antes de Iva (excluindo a venda de energia produzida na CVE), nos meses de Janeiro e Fevereiro, a margem líquida apresenta-se pelo valor mínimo de 8% de acordo com o estipulado em Acordo Parassocial assinado entre os accionistas público e privados aquando da constituição da Empresa. Por outro lado também foi incluída, nos meses de Janeiro e Fevereiro, a provisão para renovação de equipamento exigida por força da cláusula 5.ª do Acordo de Gestão e Assistência Técnica, uma vez que a mesma era prevista também pelo Acordo mencionado.

Relativamente ao fee de gestão sobre a venda de energia produzida na central de valorização energética (CVE) debitado pelos sócios privados, foi deliberado pelo Conselho de Administração e ratificado pela Assembleia Geral da Ecolaziria, a sua ilicitude. No entanto apesar de ter sido solicitado aos referidos sócios, por ofício em Abril de 2014, a emissão das respectivas notas de crédito e a devolução dos valores, referidos no quadro abaixo, tal pedido não teve até ao momento nenhum efeito:

Accionistas	Notas de Crédito	Montante a devolver
Lena Ambiente, SA	59.644,26 €	53.788,92 €

A previsão de fecho de 2014, base suporte inicial dos instrumentos de gestão previsional para 2015, foi realizada tendo em conta a situação da empresa à data de 30 de Setembro 2014, extrapolação para 31 de Dezembro de 2014, antes da auditoria às contas.

10. Pressupostos

- Rendimentos e Ganhos

As vendas, com excepção das relativas à energia eléctrica, foram calculadas tendo por base o histórico de 2014.

Quanto à venda de energia à EDP, considerou-se um aumento de 30% na produção, face ao ano anterior, uma vez que em 2014 foram realizados novos poços e que em 2015 com o encerramento e selagem do aterro se estima um acréscimo na produção



Handwritten initials and signatures in the top right corner.

de biogás.

Nas prestações de serviços, a tarifa a praticar pela entrega dos resíduos sólidos urbanos na Ecoeziria será de 40,00 €/tonelada. Em 2015 apenas será cobrada Taxa de Gestão de Resíduos em Janeiro e Fevereiro, período em que ainda se prevê alguma deposição de resíduos em aterro. A recolha de vidrões mantém o valor praticado em anos anteriores de 10,86 € por unidade.

Os rendimentos financeiros foram estimados mediante uma taxa de juro de 2,5%, incidente sobre o montante de capital aplicado no ano anterior, de 1.980.743,69 €.

Nos outros rendimentos e ganhos estão incluídos rendimentos suplementares e imputados subsídios estimados com base no histórico de 2014.

Na rubrica Reversões de provisões está provisionada a reversão da provisão para renovação de equipamento reflectida na conta de Provisões e que se refere aos 5% sobre o valor das vendas dos meses de Janeiro e de Fevereiro (excluindo a venda de energia produzida na CVE).

- Gastos e Perdas

No custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas (gasóleo), foi estimado o valor 100.822,08 €, tendo por base o histórico de 2014, deduzido do valor do consumo das máquinas que laboram no aterro, uma vez que em 2015 mesmo será encerrado.

Relativamente aos fornecimentos e serviços externos as previsões foram as seguintes:

- Trabalhos especializados

Nesta rubrica estão orçamentados os valores de transporte e tratamento de resíduos sólidos urbanos no valor de 24,00 € por tonelada encaminhada para tratamento externamente. Correspondendo ao valor do concurso publico lançado para o efeito em 03 de Novembro de 2014, foram previstas 55.000 toneladas para encaminhamento



my
PFS
70

com o horizonte de um ano.

Relativamente à caracterização de resíduos, foi estimado o valor anual de 6.998,48 €, tendo por base o histórico do ano anterior referente ao valor do procedimento lançado em 2013, 02/AD/ECO/2013 para o biénio 2013/2014, no valor de 13.996,94 €.

Quanto á monitorização ambiental, foi considerado o valor anual de 6.319,48 €, baseado no procedimento 07/AD/ECO/2013 para realização de serviços de monitorização ambiental para o biénio 2014/2015, no valor total de 12.638,96 €.

No tratamento de lixiviado tratado na osmose inversa foi considerado o custo de 2,36 €/ m³ tratado, prevendo-se para 2015 o tratamento de 20.339 m³, conforme procedimento 02/CP/ECO/2014 – Operação e manutenção da osmose, lançado em Outubro de 2014.

Quanto ao transporte e tratamento de lixiviado foram orçamentados 100.000€ para o transporte de lixiviados tendo por base o procedimento 14/AD/ECO/2014, que prevê o custo de 0,97 €/km. Relativamente à recepção e tratamento de lixiviado estimou-se o valor de 60.000 € de acordo com o procedimento 10/AD/ECO/2014, cujo custo é de 10,988 €/m³.

Na rubrica outros estão previstos os serviços de transporte, recepção e triagem de embalagens pelo valor de 111.240 € para 2015, correspondendo ao valor unitário de 216 €/Ton, prevendo-se, com base no valor estimado para 2014 o encaminhamento de 515 toneladas, de acordo com concurso público a lançar em 2015. Estão também orçamentados os valores para transporte, recepção e triagem de papel/cartão pelo valor de 52,88 €/Ton, tendo-se estimado com base no previsto para 2014 o encaminhamento de 883 toneladas, sendo o valor para 2015 de 46.693,04 €, de acordo com o procedimento lançado em 2014 13/AD/ECO/2014.

Nesta rubrica estão também incluídos, com base na previsão efectuada para 2014, os valores para medicina, segurança e higiene no trabalho e os serviços de revisão oficial de contas.

Por outro lado foi deduzido ao previsto para 2014 o valor do trabalho temporário com o manobrador de máquinas no aterro, uma vez que sendo o aterro encerrado não se justifica a continuidade do custo.

- Nas rubricas publicidade e propaganda, vigilância e segurança, ferramentas e utensílios, material de escritório, energia e fluidos, deslocações e estadas, comunicação, contencioso e notariado, limpeza higiene e conforto e outros serviços, foram considerados os valores estimados para de 2014.

- Na rubrica honorários foram considerados os valores pagos ao jurista da empresa nos termos do procedimento 05/AD/ECO/2014, cujo valor mensal é de 654,70 €.

- Na conservação e reparação foram considerados os valores estimados para 2014, à excepção da conservação e reparação das instalações em que à estimativa de 2014 foram retirados os valores referentes à manutenção aterro nomeadamente a realização/manutenção de taludes, a aquisição de seixo e tout venant.

Na rubrica de rendas e alugueres, no que se refere a renda de imóveis foi assumido o valor que vem sendo praticado, ou seja 4.000 €/ ano.

No aluguer de equipamento considerou-se o valor do aluguer da giratória de 2.100 €/ mês, nos meses de Janeiro e Fevereiro, sendo posteriormente dispensável a continuação deste custo. Matem-se o aluguer da multifunções no valor de 72,75 €/mês.

Relativamente ao valor de renting da viatura da Administração considerou-se o valor da procedimento 06/AD/ECO/2014, já em curso no valor de 540,61 €/mês.

Os seguros mantêm o valor dos prémios de 2014, deduzido do valor do prémio das máquinas do casco, afectas à manutenção aterro.

Quanto aos gastos com o pessoal foram tidos em conta os vencimentos a pagar no ano de 2014, estando o seu valor condicionado a eventuais alterações impostas pelo Orçamento de Estado para 2015.

As depreciações foram calculadas com base na estimativa efectuada para 2014, acrescida dos valores das depreciações dos investimentos previstos para 2015.

As Provisões do exercício reflectem a provisão para renovação de equipamento relativa aos meses de Janeiro e Fevereiro, correspondendo a 5% das respectivas



Handwritten initials and numbers: 'JMJ', '213', and '40'.

vendas (excluindo o valor da venda de energia produzida na CVE).

A rubrica outros gastos e perdas tem por base um valor idêntico ao estimado para 2014, acrescido da Taxa de Gestão de Resíduos nos meses de Janeiro e Fevereiro.

Os gastos e perdas de financiamento foram estimados de acordo com o plano de rendas para os respectivos leasings.

- Investimentos

Para 2015 os investimentos previstos são a construção de uma plataforma para descarga de resíduos sólidos urbanos para pisos moveis, obra ainda iniciada em 2014 e que terminará no início de 2015, e a construção de um pavilhão que servirá para instalar uma linha de triagem para papel/cartão. Este investimento será dividido por dois anos económicos (2015/2016).

A taxa de depreciação para a plataforma é de 5%, a que corresponde uma vida útil de 20 anos. Relativamente ao pavilhão a taxa de depreciação será também de 5%, a que corresponde, igualmente, uma vida útil de 20 anos.

- Dividas de Clientes

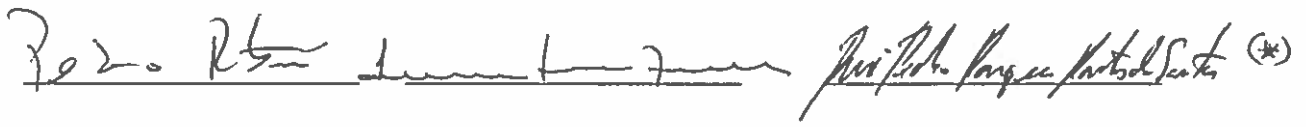
O prazo médio de recebimentos para o ano de 2015 é de 250 dias, estando tal prazo influenciado pelo montante da dívida dos Municípios do Cartaxo e de Alpiarça. No entanto a situação continuará a ser acompanhada pela Administração da Ecoleziria e articulada com os Presidentes dos respectivos Municípios, sabendo-se que por parte de ambos também estarão a ser realizados todos os esforços para minimizar/atenuar esta situação.

Com estes pressupostos, os documentos financeiros previsionais apresentam um total de investimento de 180.000 €, um total de proveitos de 3.547.091,47 €, um total de custos de 3.182.104,02 €, e uma estimativa de Imposto sobre o rendimento de 89.421,93 €, a que corresponde um resultado líquido previsional de 275.565,53 € e uma margem líquida de 8,00%.



Almeirim, 18 de Dezembro de 2014

O Conselho de Administração


Pedro Ribeiro Dionísio Mendes Rui Pedro Santos (*)

(*) O presente documento foi objecto de análise e discussão em sede de Conselho de Administração da empresa, tendo os representantes dos accionistas privados votado contra o mesmo. Os fundamentos para o respectivo voto encontram-se descritos na respectiva declaração de voto, que se anexa e que faz parte integrante do mesmo.

ANEXO - declaração de voto, constituída por 5 (cinco) páginas.

Base Histórica 2014

IVA	Valor
IVA Autoliquidación	871,40
IVA Autoliquidación	2.121,00
IVA Autoliquidación	20.189,50
25,00	220,28
0,00	213,33
0,00	36.244,80
0,00	57.780,17
0,00	2.557,12
20,00	184,24
0,00	43.451,52
0,00	54.812,18
0,00	44.847,08
0,00	21.801,44
20,00	16.820,82
25,00	883.385,55

Vendas e Prestações de Serviços 2015

DESCRIÇÃO	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Vendas													
Pêstaco Agricultura	55,95	55,95	55,95	55,95	55,95	55,95	55,95	55,95	55,95	55,95	55,95	55,95	671,40
Sucata	178,75	178,75	178,75	178,75	178,75	178,75	178,75	178,75	178,75	178,75	178,75	178,75	2.121,00
Papel/Cartão Não Embalagem	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	2.182,40	20.189,50
Phais	18,36	18,36	18,36	18,36	18,36	18,36	18,36	18,36	18,36	18,36	18,36	18,36	220,28
Equip. Eléctricos	17,78	17,78	17,78	17,78	17,78	17,78	17,78	17,78	17,78	17,78	17,78	17,78	213,33
Vidro	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	3.270,40	36.244,80
Papel/Cartão Embalagem	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	4.815,01	57.780,17
Eléctrico	213,00	213,00	213,00	213,00	213,00	213,00	213,00	213,00	213,00	213,00	213,00	213,00	2.557,12
RCD	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	184,24
Ferro Pêlisco	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	3.620,96	43.451,52
PET	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	4.587,68	54.812,18
ECAL	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	3.720,64	44.847,08
PEAO	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	1.825,12	21.801,44
Outros Resíduos	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	1.410,91	16.820,82
Resíduo C/VE Bagas	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	73.615,46	883.385,55
Prestações de Serviços													
Resíduos Sólidos Urbanos:													
Alumínio	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	38.785,84	465.430,00
Aço	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	12.644,50	151.733,00
Berbetão	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	38.987,83	467.613,00
Carvão	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	33.410,87	400.830,47
Concreto	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	27.019,70	324.237,54
Sarmento	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	32.504,51	390.054,07
Vitinos:													
Alumínio	130,97	130,97	130,97	130,97	130,97	130,97	130,97	130,97	130,97	130,97	130,97	130,97	1.679,06
Aço	32,58	32,58	32,58	32,58	32,58	32,58	32,58	32,58	32,58	32,58	32,58	32,58	390,96
Berbetão	55,51	55,51	55,51	55,51	55,51	55,51	55,51	55,51	55,51	55,51	55,51	55,51	669,08
Carvão	61,54	61,54	61,54	61,54	61,54	61,54	61,54	61,54	61,54	61,54	61,54	61,54	736,48
Concreto	9,65	9,65	9,65	9,65	9,65	9,65	9,65	9,65	9,65	9,65	9,65	9,65	115,84
Sarmento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total com IVA	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	183.832,80	2.201.691,16
Reversão de Provisões	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	283.169,35	3.397.942,72
Provisões Financeiras	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	50.200,35
Total de Gestão de Resíduos	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50
Outros Provisões	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	50.847,80

IVA 0%	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	13.278,50	164.905,55
IVA 23%	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	17.284,01	207.168,13
Total com IVA	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	313.781,95	3.748.966,90

Reversão de Provisões	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	126.844,30
Provisões Financeiras	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	4.163,66	50.200,35
Total de Gestão de Resíduos	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50	24.062,50
Outros Provisões	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	4.237,33	50.847,80

Handwritten signatures and initials.

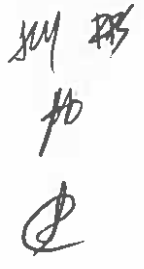
Histórico 2014

100.822 €
- €
13.316 €
19.823 €
5.793,57 €
15.418 €
7.858 €
19.301 €
40.810 €
1.622 €
20.070 €
12.015 €
1.971 €
3.938 €
58.877 €
2.833 €
1.098 €
3.129 €
1.871 €

Fornecedores e Serviços Esternos 2015

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas													
Gasóleo	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	100.822,08
Fornecedores e Serviços Esternos													
Trabalhos Especializados													
Acordo de Gestão e Assistência Técnica	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	10.477,19	126.854,38
Transporte e Tratamento de RSU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Monitorização e Caracterização	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	1.109,83	13.317,96
Tratamento de lixiviado - osmose	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	48.000,00
Transporte e tratamento de lixiviado	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	8.333,33	100.000,00
Outros	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	14.808,00	177.871,95
Publicidade e Propaganda (Campanhas sensatilização)													
Vigilância e Segurança	482,80	482,80	482,80	482,80	482,80	482,80	482,80	482,80	482,80	482,80	482,80	482,80	5.793,57
Honorários	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	1.284,66	15.418,02
Conservação e Reparação													
Equipamento Básico	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	1.608,39	19.301,72
Equipamento de Transporte	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	3.400,80	40.810,56
Equipamento Administrativo	135,19	135,19	135,19	135,19	135,19	135,19	135,19	135,19	135,19	135,19	135,19	135,19	1.622,28
Pneumáticos	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	1.872,50	20.070,00
Instalações	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	1.001,26	12.015,08
Ferramentas e Utensílios	180,12	180,12	180,12	180,12	180,12	180,12	180,12	180,12	180,12	180,12	180,12	180,12	1.971,45
Material de escritório	328,17	328,17	328,17	328,17	328,17	328,17	328,17	328,17	328,17	328,17	328,17	328,17	3.938,00
Energia e Fluidos													
Electricidade	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	4.723,09	58.877,04
Combustíveis	238,08	238,08	238,08	238,08	238,08	238,08	238,08	238,08	238,08	238,08	238,08	238,08	2.832,29
Água	88,83	88,83	88,83	88,83	88,83	88,83	88,83	88,83	88,83	88,83	88,83	88,83	1.055,09
Óleos e lubrificantes	259,98	259,98	259,98	259,98	259,98	259,98	259,98	259,98	259,98	259,98	259,98	259,98	3.129,00
Comparticipação Energia CVE	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	44.189,28	530.031,33
Desobscopção e Estações													
Rendas e Alugueres	158,93	158,93	158,93	158,93	158,93	158,93	158,93	158,93	158,93	158,93	158,93	158,93	1.871,12
Imovels	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	333,33	4.000,00
Equipamento	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	2.172,75	26.473,00
Viatura	540,81	540,81	540,81	540,81	540,81	540,81	540,81	540,81	540,81	540,81	540,81	540,81	6.487,32
Comunicação	297,08	297,08	297,08	297,08	297,08	297,08	297,08	297,08	297,08	297,08	297,08	297,08	3.565,82
Segurança	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	1.535,85	18.430,00
Consciência e Notariado	224,86	224,86	224,86	224,86	224,86	224,86	224,86	224,86	224,86	224,86	224,86	224,86	2.698,00
Limpeza Higiene e Conforto	539,89	539,89	539,89	539,89	539,89	539,89	539,89	539,89	539,89	539,89	539,89	539,89	6.478,00
Outros Serviços	250,16	250,16	250,16	250,16	250,16	250,16	250,16	250,16	250,16	250,16	250,16	250,16	3.022,00
Total	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	104.982,64	1.234.019,77
IVA 6%	5,33	5,33	5,33	5,33	5,33	5,33	5,33	5,33	5,33	5,33	5,33	5,33	64.862,06
IVA 23%	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	25.503,34	277.134,51
Total IVA	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	130.889,18	1.576.045,34

Handwritten initials and a signature.



Conta	Descrição	Exercício de Contas 2015												Total	
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Sep	Out	Nov	Dez		
81	CARVAC (gastos)	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	8.401,84	100.822,76
82	Fornecimento e Serviços Especiais	104.982,84	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	202.405,45	2.249.918,77
83	Custos com o pessoal	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	31.430,81	377.190,69
84	Gastos de deprecições e amortizações	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	38.828,78	384.064,11
87	Provisões do período	10.477,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.884,20
88	Outros gastos e perdas	25.248,20	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	1.188,79	12.384,46
89	Gastos e perdas de financiamento	815,00	791,41	791,41	791,41	791,41	791,41	791,41	791,41	791,41	791,41	791,41	791,41	791,41	7.914,84
		213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	213.983,54	2.603.844,43

79	16	
0,00		
14.229,49		
17.022,91		

Conta	Descrição	Exercício de Contas 2015												Total	
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Sep	Out	Nov	Dez		
631	Aos orgãos sociais	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	4.319,40	51.832,81
632	AO Pessoal	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	20.688,56	247.028,78
635	Encargos para a seguranga social	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	8.915,17	106.902,00
638	Outros Custos com o Pessoal	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	148,33	1.800,00
638	Seg Ac Trabalho	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	451,34	5.418,12
		31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	31.438,81	377.188,69

1.800,00		
5.418,12		

Conta	Descrição	Exercício de Contas 2015												Total	
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Sep	Out	Nov	Dez		
Capital		361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	361,16	4.333,92
Capital		43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	43,18	518,14
Capital		428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	428,98	5.152,06
Capital		6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	6.263,80	75.165,60
Capital		372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	372,32	4.465,12
		7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	7.138,12	85.655,82
		8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	8.004,80	96.060,64
		1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	1.008,87	12.106,46
		8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	8.873,80	106.881,56
Capital		4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	4.851,80	58.221,60
Capital		459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	459,89	5.518,72
		5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	65.960,04
		1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	20.736,00
		8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	8.373,96	100.632,00
		1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	20.736,00
		3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	41.776,00
		5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	5.481,69	65.960,04
		3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00	41.776,00
		1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	1.728,00	20.736,00
		34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	34.883,77	418.416,00

79	16	
0,00		
14.229,49		
17.022,91		

INVESTIMENTO 2015

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Plataforma para descargo RSU cv piscos móveis Pavilhão + linha de traçagem 300.000 €	30.000								150.000				30.000
TotalBase	30.000	0	0	0	0	0	0	0	150.000	0	0	0	180.000
Iva	0	0	0	0	0	0	0	0	34.500	0	0	0	34.500
Total	30.000	0	0	0	0	0	0	0	184.500	0	0	0	214.500

Depreciações 2015

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Amortizações Histórico 2014 - AFT	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	33.253,76	33.253,76	33.253,76	33.253,76	394.045,11
Total	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	32.628,76	33.253,76	33.253,76	33.253,76	33.253,76	394.045,11

Tx. Amort.

394.045,11

sky FRS
JTB
P

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL POR NATUREZAS EM: 31/12/2015

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS												TOTAL
	Janera	Febrera	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosta	Setembro	Outubro	Novembro	Decembro	
Vendas e serviços prestados	307.221,65	307.221,65	283.159,35	283.159,35	283.159,35	283.159,35	283.159,35	283.159,35	283.159,35	283.159,35	283.159,35	283.159,35	3.446.037,22
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-8.401,84	-100.822,08
Fornecimentos e serviços externos	-104.982,64	-104.982,64	-202.405,45	-202.405,45	-202.405,45	-202.405,45	-202.405,45	-202.405,45	-202.405,45	-202.405,45	-202.405,45	-202.405,45	-2.234.019,77
Gastos com pessoal	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-31.430,81	-377.169,69
Provisões (aumentos/reduções)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doutros rendimentos e ganhos	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	8.421,19	101.054,25
Doutros gastos e perdas	-25.248,29	-25.248,29	-1.185,79	-1.185,79	-1.185,79	-1.185,79	-1.185,79	-1.185,79	-1.185,79	-1.185,79	-1.185,79	-1.185,79	-62.354,-48
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	145.579,46	145.579,46	48.156,65	48.156,65	48.156,65	48.156,65	48.156,65	48.156,65	48.156,65	48.156,65	48.156,65	48.156,65	772.725,44
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-32.628,76	-394.045,11
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	112.950,70	112.950,70	15.527,89	15.527,89	15.527,89	15.527,89	15.527,89	15.527,89	15.527,89	15.527,89	15.527,89	15.527,89	378.680,33
Juros e gastos similares suportados	-815,50	-791,41	-2.476,00	-742,96	-716,62	-2.200,43	-669,67	-645,05	-1.894,16	-572,64	-547,60	-1.614,64	-13.692,88
Impostos sobre o rendimento do período	-27.472,12	-27.472,12	-3.197,69	-3.627,30	-3.628,27	-3.265,22	-3.646,26	-3.646,30	-3.186,16	-3.510,91	-3.511,83	-3.255,62	-89.471,93
Resultado líquido do período	84.662,08	84.680,26	9.854,12	11.162,61	11.181,00	10.062,72	11.317,96	11.236,55	9.818,57	10.819,34	10.826,19	10.032,63	275.565,53
Margem Líquida													8,00%

July PPS
 M
 P

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL POR NATUREZAS EM: 31/12/2015

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO
	31-dez-15
Vendas e serviços prestados	3.446.037,22
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-100.822,08
Fornecimentos e serviços externos	-2.234.019,77
Gastos com pessoal	-377.169,69
Provisões (aumentos/reduções)	0,00
Doutros rendimentos e ganhos	101.054,25
Doutros gastos e perdas	-62.354,-48
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	772.725,44
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-394.045,11
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	378.680,33
Juros e gastos similares suportados	-13.692,88
Resultado antes de impostos	364.987,45
Impostos sobre o rendimento do período	-89.421,93
Resultado líquido do período	275.565,53
	8,00%

Calculos Auxiliares 2015

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
CIENTES													
Saldo inicial de clientes	2.714.041,83	2.614.182,92 €	2.614.182,92 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	28.647.730,86 €
Prestação de serviços	313.701,95 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	3.749.985,90 €
Prazo médio de recebimento (dias)	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
Saldo final de clientes	2.614.182,92 €	2.614.182,92 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	2.602.151,67 €	31.249.882,53 €
Recabimntos	413.560,88 €	313.701,95 €	324.289,45 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	3.861.876,06 €
FORNECEDORES													
Saldo inicial de fornecedores	268.707,08	138.895,15 €	138.895,15 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	2.438.017,12 €
Total FSE	138.895,15 €	138.895,15 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	2.678.042,32 €
Prazo médio de pagamento (dias)	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
Saldo final de fornecedores	138.895,15 €	138.895,15 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	2.678.042,32 €
Pagamentos	268.707,08 €	138.895,15 €	138.895,15 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	2.706.724,20 €

IWA

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Liquidado	30.542,60	30.542,60	29.098,85	29.098,85	29.098,85	29.098,85	29.098,85	29.098,85	29.098,85	29.098,85	29.098,85	29.098,85	352.073,69
Dedutível Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00
Dedutível FSE	25.510,67	25.510,67	29.217,91	29.217,91	29.217,91	29.217,91	29.217,91	29.217,91	29.217,91	29.217,91	29.217,91	29.217,91	343.200,48
	5.031,93	5.031,93	-119,06	-119,06	-119,06	-119,06	-119,06	-119,06	-34.619,06	-119,06	-119,06	-119,06	-35.626,78
IWA													
			5.031,93	5.031,93	-119,06	-119,06	-119,06	-119,06	-119,06	-119,06	-34.619,06	-119,06	

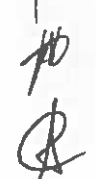

IRC 2014

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Pag comta 2015					42.696,29								42.696,29
							40.484,00		40.484,00				40.484,00
													121.452,00

sum PPS
 PD
 P

ORÇAMENTO DE TESOURARIA 2015

DESCRIÇÃO	Abertura	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
SALDO INICIAL Disponibilidades	148.825,20 €	148.825,20 €	230.837,75 €	312.803,32 €	130.854,83 €	159.077,17 €	149.835,15 €	164.389,48 €	157.359,75 €	190.814,02 €	68.787,46 €	100.289,92 €	83.752,49 €
RECEBIMENTOS													
- Recbimentos Exploração		413.560,86 €	319.701,95 €	324.289,45 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €	312.258,20 €
- Recb. Extra Exploração: OREN		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Ganhos Financeiros		3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €	3.137,90 €
- Outros (IVA Recembidos)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOMA:	0,00 €	418.698,76 €	316.839,85 €	327.427,35 €	315.396,10 €	315.396,10 €	315.396,10 €	315.396,10 €	315.396,10 €	315.396,10 €	315.396,10 €	315.396,10 €	315.396,10 €
PAGAMENTOS													
- CIV/MC - Fomac. Servicos Esternos		268.707,08 €	138.895,15 €	138.895,15 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €	240.025,20 €
- Custos com o Pessoal		31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €	31.430,81 €
- I.R.C - Pagamentos por Conta		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42.696,29 €	0,00 €	40.484,00 €	0,00 €	40.484,00 €	0,00 €	0,00 €	40.484,00 €
- Taxa de Gestão de Resíduos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.125,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- I.V.A.:		0,00 €	0,00 €	5.031,93 €	5.031,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Outros Custos Operacionais		7.561,00 €	7.561,00 €	22.926,80 €	7.561,00 €	7.561,00 €	22.926,80 €	7.561,00 €	7.561,00 €	22.903,95 €	7.538,08 €	7.537,99 €	22.903,71 €
- Leasing		1.739,03 €	1.739,03 €	5.273,16 €	1.739,03 €	1.739,03 €	5.273,16 €	1.739,03 €	1.739,03 €	5.267,91 €	1.733,76 €	1.733,74 €	5.267,85 €
- In Leasing - Empreendos		0,00 €	0,00 €	304.832,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Distribuição Resíduos		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Emp- MA, prazo		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Investimentos Gerais		0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €
- Outros Pagamentos		25.248,29 €	25.248,29 €	1.185,79 €	1.185,79 €	1.185,79 €	1.185,79 €	1.185,79 €	1.185,79 €	1.185,79 €	1.185,79 €	1.185,79 €	1.185,79 €
SOMA:	0,00 €	334.686,21 €	234.874,28 €	509.575,83 €	288.973,76 €	324.638,12 €	300.841,76 €	322.425,83 €	281.941,83 €	439.422,66 €	281.913,64 €	331.913,53 €	341.297,36 €
SALDO:	0,00 €	82.012,55 €	81.965,57 €	-182.148,49 €	28.422,34 €	-9.242,02 €	14.554,33 €	-7.029,73 €	33.454,27 €	-124.028,56 €	33.482,46 €	-16.517,43 €	-25.901,27 €
SALDO FINAL:	148.825,20 €	230.837,75 €	312.803,32 €	130.854,83 €	159.077,17 €	149.835,15 €	164.389,48 €	157.359,75 €	190.814,02 €	68.787,46 €	100.289,92 €	83.752,49 €	57.851,22 €

24

 10


Ecoleziria - Empresa Intermunicipal p/ Tratamento de Resíduos Sólidos, EIM

Contribuinte: 504 871 650

Exercício: 2015

Moeda: EUR

BALANÇO PREVISIONAL EM: 31 de Dezembro de 2015

RUBRICAS	Meses												
	Abertura	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
A C T I V O													
Activo não corrente	1 723 917,86	1 721 289,10	1 688 660,34	1 656 031,58	1 623 402,82	1 590 774,06	1 558 145,31	1 525 516,55	1 492 887,79	1 609 634,03	1 576 380,27	1 543 126,51	1 509 872,75
Activos fixos tangíveis	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03	25 000,03
Activos Intangíveis	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69	1 980 743,69
Outros activos financeiros	3 729 661,98	3 727 032,82	3 694 404,06	3 661 776,30	3 629 146,54	3 596 517,78	3 563 889,03	3 531 260,27	3 498 631,51	3 615 377,75	3 582 123,99	3 548 870,23	3 515 616,47
Activo corrente	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80	5 331,80
Inventários	2 714 041,83	2 614 182,92	2 614 182,92	2 614 182,92	2 602 151,67	2 602 151,67	2 602 151,67	2 602 151,67	2 602 151,67	2 602 151,67	2 602 151,67	2 602 151,67	2 602 151,67
Clientes	8 188,22	3 156,29	3 156,29	3 275,35	3 394,42	3 513,48	3 632,55	44 235,81	44 354,67	119 457,74	119 576,80	119 695,87	160 298,93
Estado e outros entes públicos	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28	181 044,28
Outras contas a receber	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21	8 861,21
Diferimentos	148 825,20	230 837,75	312 803,32	130 654,83	159 077,17	149 835,15	164 389,49	157 359,75	190 814,02	66 787,46	100 269,92	83 752,49	57 851,22
Causa e depósitos bancários	3 066 292,54	3 043 414,25	3 125 378,82	2 943 350,30	2 959 860,54	2 950 737,59	2 985 410,96	2 998 984,32	3 032 557,65	2 983 034,15	3 017 235,69	3 000 837,31	3 015 539,11
Total do activo	6 795 954,12	6 770 447,07	6 819 783,88	6 605 125,70	6 589 007,09	6 547 255,37	6 529 300,01	6 530 244,58	6 531 189,16	6 595 011,90	6 599 359,67	6 549 707,54	6 531 155,58
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO													
Capital Próprio													
Capital realizado	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Reservas legais	251 063,83	251 063,83	251 063,83	303 538,30	303 538,30	303 538,30	303 538,30	303 538,30	303 538,30	303 538,30	303 538,30	303 538,30	303 538,30
Outras reservas	456 312,57	456 312,57	456 312,57	535 024,27	535 024,27	535 024,27	535 024,27	535 024,27	535 024,27	535 024,27	535 024,27	535 024,27	535 024,27
Resultados transferidos	-146 610,18	378 134,50	378 134,50	378 134,50	-146 610,18	-146 610,18	-146 610,18	-146 610,18	-146 610,18	-146 610,18	-146 610,18	-146 610,18	-146 610,18
Outras variações de capital próprio	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25	204 566,25
Total do capital próprio	815 332,47	1 340 077,15	1 340 077,15	946 518,64	946 518,64	946 518,64	946 518,64	946 518,64	946 518,64	946 518,64	946 518,64	946 518,64	946 518,64
Resultado líquido do período	524 744,68	84 682,08	169 342,34	179 196,46	190 359,07	201 540,07	211 602,28	222 820,25	234 056,79	243 875,37	254 694,71	265 532,90	275 565,53
Total do capital próprio	1 340 077,15	1 424 759,23	1 509 419,49	1 125 715,10	1 136 877,71	1 148 058,71	1 158 120,93	1 169 338,89	1 180 575,43	1 190 394,01	1 201 213,35	1 212 051,54	1 222 084,17
P A S S I V O													
Passivo não corrente													
Provisões	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00	3 483 667,00
Financiamentos obrigatórios	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21	226 961,21
Total do passivo não corrente	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21	3 710 628,21
Passivo corrente													
Fornecedores	268 707,08	138 895,15	138 895,15	138 895,15	240 025,20	240 025,20	240 025,20	240 025,20	240 025,20	240 025,20	240 025,20	240 025,20	240 025,20
Estado e outros entes públicos	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51	94 167,51
Accionistas/Sócios	304 832,18	304 832,18	304 832,18	393 558,51	393 558,51	393 558,51	393 558,51	393 558,51	393 558,51	393 558,51	393 558,51	393 558,51	393 558,51
Financiamentos obtidos	152 449,01	145 703,51	138 933,92	118 483,20	111 665,16	104 822,80	84 096,45	77 205,12	70 289,17	49 283,36	42 317,94	35 327,83	14 038,56
Outras contas a pagar	574 928,99	601 317,29	572 743,43	673 514,03	551 920,78	548 528,73	541 235,50	537 853,44	534 477,42	613 487,38	609 981,24	556 481,24	549 185,72
Diferimentos	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98	350 163,98
Total do passivo	1 745 248,75	1 635 078,63	1 596 736,16	1 768 782,39	1 741 501,17	1 688 568,45	1 660 550,87	1 650 277,48	1 639 985,51	1 687 989,68	1 687 518,10	1 627 027,78	1 598 443,20
Total do capital próprio e do passivo	5 455 876,96	5 345 707,84	5 310 364,39	5 478 410,60	5 452 128,38	5 399 188,66	5 371 179,06	5 360 905,69	5 408 613,72	5 408 617,89	5 398 146,31	5 337 656,00	5 309 071,41
Total do activo	6 795 954,12	6 770 447,07	6 819 783,88	6 605 125,70	6 589 007,09	6 547 255,37	6 529 300,01	6 530 244,58	6 531 189,16	6 595 011,90	6 599 359,66	6 549 707,54	6 531 155,58

Almeirim, 18 de Dezembro de 2014

O Técnico Oficial de Contas

O Conselho de Administração

DECLARAÇÃO DE VOTO

Conselho de Administração de 18 de Dezembro de 2014

Os instrumentos de gestão previsional são por natureza orientadores de estratégia de empresa, apontam objectivos e poderão vir a ser corrigidos ao longo da sua execução.

Para o ano de 2015 o I.G.P. assenta em três ideias base:

- Encerramento do Aterro com selagem do mesmo.
- Fim de parceira da RESIURB com os parceiros privados materializada na Ecoléziria.
- Contratualização do transporte e tratamento de R.S.U. com entidade externa.

Assim considera-se que os acordos AGAT e Parassocial, na sequência da proposta já apresentada aos parceiros privados, deixarão de constituir um custo para a empresa já a partir do mês de Fevereiro.

Na sequência do encerramento e selagem do Aterro aumentará consideravelmente a produção do biogás, como aliás tem sido insistentemente afirmado pela empresa exploradora – ENVIROGÁS.

De acordo com este pressuposto, encerramento e selagem do Aterro, vai ocorrer uma diminuição na produção do lixiviado.

Continuamos a procurar um destino alternativo, mais próximo, de modo a diminuir os custos do concentrado a tratar.

Também em relação aos combustíveis estimamos uma diminuição da despesa em função do fim do Aterro (- 3 máquinas em funcionamento e menos consumo dos camiões) e obviamente tendo em conta o abaixamento do preço do petróleo.



Por tudo o que fica dito e está abundantemente demonstrado no I. G.P., prevê-se uma execução rigorosa e atenta de modo a salvaguardar o cumprimento dos acordos celebrados entre os accionistas (RESIURB, SUMA e LENA AMBIENTE).

Estes são os pressupostos que sustentam o meu voto favorável, depositando toda a confiança na técnica Dra. Alda Caetano que elaborou o documento e no R.O.C. que o validou.

A handwritten signature in black ink, consisting of three distinct, stylized parts that appear to be initials or a name written in a cursive script.

BT
FBS
JM
AD

- DECLARAÇÃO DE VOTO -

Reunião de Conselho de Administração de 18-12-2014

Em relação à proposta apresentada no ponto 3 da Ordem de Trabalhos, referente à apreciação dos Instrumentos de Gestão Previsional para 2015, Rui Pedro Marques Martins dos Santos, na qualidade de vogal do Conselho de Administração eleito em representação dos accionistas privados, bem como Julio de Jesus Bento, na qualidade de representante da accionista Lena Ambiente, S.A., votam contra a proposta apresentada, tendo por base os seguintes argumentos:

A. NOTAS PRÉVIAS:

Não menosprezando o trabalho apresentado, regista-se que o documento foi preparado e apresentado sem a assessoria técnica por parte dos parceiros privados, não tendo o mesmo sido objecto de discussão, preparação e aprovação em sede do Grupo de Trabalho conforme procedimento seguido nos anos anteriores.

O enquadramento do documento terá de ser revisto, dadas as referências a instrumentos legais já revogados, nomeadamente o Plano Estratégico de Gestão de RSU – PERSU II. Actualmente já se encontra em vigor o PERSU2020, aprovado pela Portaria n.º 187-A/2014, de 17 de Setembro, bem como ao 7.º Programa de Acção em Matéria de Ambiente da União Europeia, aprovado em 2013, intitulado “Viver bem, dentro das limitações do nosso planeta” 23, que guia a política de ambiente na Europa no período entre 2014 e 2020, precisamente o horizonte temporal do PERSU 2020.

Não tendo, ainda, sido concretizada a proposta feita, pela RESIURB, aos accionistas privados de amortização de acções, nem se sabendo o tempo necessário para se chegar a acordo, entendemos que a previsão para o ano de 2015 terá de considerar o cenário actualmente existente dos acordos AGAT e Parassocial que, obviamente, não foram revogados.

B. PROVEITOS

1. Receitas BIOGÁS

No Orçamento para 2014 foram orçamentados 794.923,66 € de receitas da exploração do biogás. A análise dos dados reais a Novembro de 2014 apontam para uma correcção deste valor, atingindo no final deste ano o montante previsional de 651.286,05€.

No entanto no Orçamento para 2015 encontra-se prevista uma receita de 883.385,55€.

Considerando que durante 2015 serão realizados trabalhos de encerramento do aterro, que apenas estarão concluídos, no melhor cenário, em Setembro/Outubro de 2015, não é aconselhável considerar-se uma recuperação na exploração da CVE correspondente a um incremento de 35,64% face ao registado em 2014.

Logo, os proveitos encontram-se inflacionados em 232.099,50 €.

Admitindo, contudo, alguma recuperação da CVE após selagem, o que poderá ocorrer, no cenário mais optimista, no último trimestre de 2015, os proveitos a considerar deverão rondar os 700.000,00€.

2. Tarifa Tratamento RSU

O valor proposto, de 40,00€ por tonelada de RSU, encaminhada e tratada no exterior, representa um incremento de 7,50€ por tonelada face ao tarifário actualmente em vigor, e um incremento de 1,07€ no encargo para os municípios considerando a TGR.

Complementarmente, no período compreendido entre Janeiro e Fevereiro de 2015, mantendo-se a deposição de RSU no aterro da ECOLEZIRIA, a tarifa a praticar será de 40,00€ + TGR, o que perfaz 45,50€/tonelada.

3. TGR

O valor de TGR a acrescentar ao tarifário, com a deposição em Aterro nos meses de Janeiro a Fevereiro de 2015, dado estar previsto o valor de 5,25€/ton, deverá ser corrigida para 5,50€/ton depositada, em conformidade com a Proposta de Lei 257/XII, aprovada por Maioria em 26/11/2014 pela Comissão de Orçamento, Finanças e Administração Pública, que introduz alterações ao artigo 58.º do Decreto-Lei n.º 178/2006, de 5 de Setembro, que aprova o regime geral da gestão de resíduos.

4. Provisões para renovação de equipamento - reversão de provisões.

Mantendo o acordado na Clausula 5.ª do Acordo de Gestão e Assistência Técnica, deverá ser considerada a manutenção da constituição do fundo para renovação de equipamento colocado à disposição do sistema, no valor de 5% da facturação, sem IVA, dos serviços prestados pela ECOLEZIRIA. Deste modo o respectivo custo será igualmente reconhecido na respectiva rubrica.

RS
JMJ
AD

C. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

1. Acordo de Gestão e Assistência Técnica

Apenas se encontra previsto o cumprimento do Acordo de Gestão e Assistência Técnica durante os meses de Janeiro e Fevereiro, meses em que está prevista a deposição de resíduos no aterro da ECOLEZIRIA. Nos restantes meses, mantendo-se o tratamento dos resíduos sólidos urbanos através da subcontratação mediante concurso público, não se vislumbra qualquer enquadramento para a revogação do referido acordo, nomeadamente a respectiva remuneração prevista na sua cláusula Terceira ou a constituição de um fundo de renovação de equipamento cf. Cláusula Quinta.

Assim, o IGP para 2015 terá de ser corrigido, mantendo-se o pressuposto considerado nos meses de Janeiro e Fevereiro para os restantes meses.

2. Custo Mercadorias Consumidas – Gasóleo

De acordo com a previsão de fecho de 2014, está previsto um encargo com aquisição de gasóleo de 168.904,55€.

Na proposta de Orçamento para 2015, apenas se encontra previsto um encargo de 100.822,08€, redução essa obtida pela paragem de máquinas de exploração do aterro nos meses de Março a Dezembro de 2015.

As máquinas de aterro representam um custo anual de aproximadamente 41.718,60 €, o que representa no período de 10 meses de dispensa destes equipamentos um custo de 34.765,00€. Assim, com estes pressupostos, deverá ser corrigido o valor de custo previsional com aquisição de gasóleo para 134.139,55€, traduzindo-se num incremento de 33.317,47€.

3. Tratamento de Lixiviados

Apesar de no Orçamento de 2014 ter sido aprovada um custo de 435.061,56€ de tratamento de lixiviados, regista-se que para 2015 essa verba foi reduzida para 48.000,00€ de exploração do equipamento de Osmose Inversa da empresa, acrescida de 100.000,00€ para transporte e tratamento do concentrado resultante.

Ora o montante previsto para exploração da Osmose Inversa permitirá apenas o tratamento de 20.338,98 m³ de lixiviados, volume esse que corresponde sensivelmente à estimativa da produção anual de lixiviados, pelo que não se encontra cabimentada verba para o tratamento do passivo ambiental acumulado nos últimos anos.

Note-se que durante o ano de 2014 não foi possível o tratamento de lixiviados por períodos significativos derivado a condicionantes de contratação pública, o que acarretou o incremento do passivo de lixiviados armazenados na lagoa.

O volume de lixiviados previsto tratar representa cerca de 50% da capacidade do equipamento instalado, pelo que adiar para o futuro uma obrigação do presente acarreta riscos ambientais consideráveis.

Não obstante o valor de custos de tratamento de lixiviados, considerando o histórico de eficiência da Osmose Inversa de 55%, representa que ao tratarmos o volume de lixiviados atrás referido, teríamos um total de concentrado de 9.152,54 m³, que será armazenado no tanque de retenção e posteriormente encaminhado para tratamento nas instalações de Sines das Águas de Sto. André. Este volume de concentrado, considerando os valores renegociados e contratados em 2014 representa um encargo de 224.127,42€, bastante superior aos 100.000,00€ orçamentados.

Assim, considerando os riscos de recirculação de concentrado quer no aterro, quer na bacia de armazenamento, dadas as implicações ambientais directas de incumprimento dos VLE de descarga no meio hídrico, o valor deverá ser corrigido para 224.127,42€. De referir que a empresa comunicou junto da ARH-Tejo/Agência Portuguesa do Ambiente a realização de investimentos e procedimentos para o desvio de concentrado resultante do tratamento de lixiviados, ambos com o objectivo de cumprimento do parâmetro Azoto Amoniacal no efluente descarregado na linha de água.

4. Manutenção Infra-Estruturas

Apesar de se ter previsto para 2014 um custo de 60.000,00€ na manutenção das Estações de Transferência de Salvaterra de Magos e Coruche, essas intervenções não foram efectuadas. Mantendo-se o estado de maior degradação da infra-estrutura de Salvaterra de Magos, deverá ser transitado para 2015 o montante correspondente a 30.000,00€.

D. INVESTIMENTO

Apenas previstos 150.000,00€ de investimento para a construção de um pavilhão para triagem de papel/cartão.

Considerando o actual parque de contentores de recolha selectiva, considero que deveria ser prevista verba para reforço da capacidade de deposição através da disponibilização de novos ecopontos junto dos municípios servidos pelo Sistema. Assim, importa efectuar um estudo das necessidades de reforço de novos equipamentos, bem como da disponibilização de fundos comunitários para apoio ao investimento.

E. PREVISÃO DE FECHO RECTIFICADA

Com base nos pressupostos acima descritos, resulta que os Instrumentos de Gestão Previsional para 2015 apresentarão o seguinte cenário, o qual não permite o cumprimento dos acordos celebrados entre accionistas.

RENDIMENTOS E GASTOS	PERIODO
	31-dez-15
Vendas e serviços prestados	3.262.651,67
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-134.139,55
Fornecimentos e serviços externos	-2.382.887,81
Gastos com pessoal	-377.169,69
Provisões (aumentos/reduções)	104.771,94
Outros rendimentos e ganhos	101.054,25
Outros gastos e perdas	-62.354,48
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	511.926,33
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-394.045,11
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	117.881,23
Juros e gastos similares suportados	-13.692,88
Resultado antes de impostos	104.188,35
Impostos sobre o rendimento do período	-25.526,14
Resultado líquido do período	78.662,20
	2,41%


Rui Pedro Santos


Julio Bento

PARECER DO FISCAL ÚNICO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

1. Para os efeitos do artigo 25º, nº 6, alínea j) da Lei 50/2012, de 31 de Agosto, apresentamos o nosso parecer sobre os instrumentos de gestão previsional para o exercício de 2015, de **ECOLEZÍRIA - EMPRESA MUNICIPAL PARA O TRATAMENTO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS, E.I.M.**, consistindo: nos Plano anual de actividades, Plano anual de investimento, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria e Balanço previsional (que evidencia um total de 6.531.156 euros e um capital próprio de 1.222.084 euros, incluindo um resultado líquido de 275.566 euros) e os pressupostos em que se basearam.

Responsabilidades

2. É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação e a apresentação da informação previsional, a qual inclui a identificação e divulgação dos pressupostos mais significativos que lhe serviram de base.
3. A nossa responsabilidade consiste em verificar a consistência e adequação dos pressupostos e estimativas contidos nos instrumentos de gestão previsional acima referidos, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

Âmbito

4. O trabalho a que procedemos teve como objectivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação previsional contida nos instrumentos de gestão anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O nosso trabalho foi efectuado com base nas Normas Técnicas e Directrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objectivo, e consistiu:
 - a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
 - a fiabilidade das asserções constantes da informação previsional;
 - a adequação das políticas contabilísticas adoptadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a apresentação da informação previsional;
 - b) na verificação das previsões constantes dos documentos em análise, com o objectivo de obter segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.
5. Entendemos que o trabalho efectuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre os instrumentos de gestão previsional.

Parecer

6. Com base no trabalho efectuado sobre a evidência que suporta os pressupostos da informação financeira previsional dos documentos acima referidos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que tais pressupostos não proporcionem uma base aceitável para aquela informação e que tal informação não tenha sido preparada e apresentada de forma consistente com as políticas e princípios contabilísticos normalmente adoptados pela Empresa.
7. Devemos contudo advertir que frequentemente os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais poderão vir a ser diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Ênfase

8. Sem afectar o parecer expresso no parágrafo n.º 6 acima, chamamos a atenção para o facto de a alteração da estrutura accionista pretendida pelo accionista público, referida no plano de actividades, poder vir a ocasionar obrigações para a Empresa que não se encontram estimadas e reconhecidas nos Instrumentos de Gestão Previsional.

Porto, 18 de Dezembro de 2014

carlos teixeira, noé gomes,
& associado, sroc, lda.


CARLOS TEIXEIRA, NOÉ GOMES & ASSOCIADO, SROC, LDA. (n.º 28)
Representada por Jorge Marques Pereira Ribeiro (ROC n.º 1009)