

RELATÓRIO E CONTAS 2023



ESGRA

Associação para a Gestão de Resíduos

CONTEÚDOS

MENSAGEM DA DIREÇÃO.....	4
ÓRGÃOS SOCIAIS	5
ASSOCIADOS.....	6
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	3
ORÇAMENTO 2023 vs DESPESA 2023	3
BALANÇO	4
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS.....	4
SITUAÇÃO PATRIMONIAL E ANÁLISE ECONÓMICO-FINANCEIRA	5
RENDIMENTOS.....	7
GASTOS.....	7
CONCLUSÃO.....	8
PARECER DO CONSELHO FISCAL.....	9

MENSAGEM DA DIREÇÃO

2023 foi um ano marcado pela retoma de atividades mais intensas ao nível das solicitações por parte do Ministério do Ambiente e da Ação Climática, destacando-se a participação de um grupo de trabalho para estudar em conjunto possíveis soluções para a fração resto que constitui, neste momento, um dos maiores problemas e preocupação do setor e das entidades o tutelam.

Apesar da intensidade da atividade desenvolvida pela ESGRA, quer em termos de resposta às solicitações quer em manter a sua presença ativa e regular nas publicações da especialidade, tendo realizado um evento público em parceria com a AVALER e com o apoio da Vda, o que implica a alocação de verbas, houve sempre uma criteriosa ponderação e rigor na afetação dos custos, conforme se pode constatar pelos resultados das contas de 2023.

Um aspeto positivo que resultou da alteração de hábitos e comportamentos decorrentes da pandemia prende-se com a otimização da realização de reuniões em modo virtual o que permite evitar deslocações, poupando-se tempo, meios e o ambiente, a que a ESGRA tem dado, sempre que possível, prioridade.

Consideramos que houve um enorme esforço de dar resposta a todas as solicitações, marcar presença dos interesses do setor a vários níveis, quer em eventos quer em artigos publicados, sendo de assinalar que a ESGRA tem vindo a ser progressivamente chamada a pronunciar-se sobre os temas do setor e a marcar presença, sem afetar a sua gestão de custos.

Porém, não podemos terminar esta breve mensagem sem referir que o mundo mudou radicalmente nos últimos tempos, infelizmente pelas piores razões, como as situações de guerra que têm como consequências inevitáveis um aumento acentuado de custos a que a gestão da ESGRA conseguiu responder, mas que independentemente desta contingência, que pode ser até temporária, uma nota de reflexão que gostaríamos de deixar é se a presença sólida, credível e de prestígio que temos conseguido criar em conjunto com o contributo inestimável dos Associados constitui o nosso ADN ou, se em 2024, deve ser feita uma reflexão sobre a possibilidade de crescimento da visibilidade e atividades da ESGRA o que inevitavelmente implica um investimento, lançando-se se o repto sobre esta ponderação.

ÓRGÃOS SOCIAIS

Em 26 de janeiro de 2022, reunida em Almeirim, a Assembleia Geral da ESGRA elegeu os Órgãos Sociais para o triénio 2022 - 2024

MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

Presidente: Nuno Soares - TRATOLIXO

Vice-presidente: Ana André Rodrigues – AMBILITAL

Secretário: Fernando Leite – LIPOR

DIREÇÃO

Presidente: Paulo Praça - RESÍDUOS DO NORDESTE

Vice-presidente: Cátia Borges - GESAMB

Vice-presidente: Carlos Botelho – MUSAMI

CONSELHO FISCAL

Presidente: Pedro Machado - BRAVAL

Vice-presidente: Joel Marques – RSTJ - RESITEJO

Secretário: Pedro Sobral – RESIALENTEJO

ASSOCIADOS





ADIN - Águas do Interior Norte E.I.M. S.A.



AMBITAL, Investimentos Ambientais no Alentejo, E.I.M.



AMBISOUSA - Empresa Intermunicipal de Tratamento e Gestão de Resíduos Sólidos, E.I.M.



ARM - Águas e Resíduos da Madeira, S.A.



BRAVAL – Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.A.



ECOBEIRÃO – Sociedade de Tratamento de Resíduos Sólidos do Planalto Beirão E.I.M., S.A.



ECOLEZÍRIA – Empresa Intermunicipal para o Tratamento de Resíduos Sólidos, E.I.M.



GESAMB – Gestão Ambiental e de Resíduos, E.I.M.



LIPOR – Serviço Intermunicipalizado de Gestão de Resíduos do Grande Porto



MUSAMI – Operações Municipais do Ambiente E.I.M. S.A.



RESIALENTEJO – Tratamento e Valorização de Resíduos, E.I.M.



RESÍDUOS DO NORDESTE, E.I.M.



RSTJ - RESITEJO – Gestão e Tratamento de Resíduos, E.I.M, S.A.



SMVC - Serviços Municipalizados de Viana do Castelo



TERAMB – Empresa Municipal de Gestão e Valorização Ambiental da Ilha Terceira, E.M.



TRATOLIXO - Tratamento de Resíduos Sólidos, E.I.M., S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ORÇAMENTO 2023 vs DESPESA 2023

<i>Rubricas</i>	ORÇAMENTO 2023	REAL 2023	DESVIO	% EXECUÇÃO
Rendimentos				
Quotização	152 570,60 €	152 570,60 €	- €	100,00%
Outros Rendimentos	5,00 €	0,00 €	5,00 €	0,00%
Verba Diferimento de Custos (DC)	19 191,41 €	19 191,41 €	- €	100,00%
Total Rendimentos ...	171 767,01	171 762,01 €	- 1 874,91 €	101,09%
Gastos				
Mat. Escritório	1 800,00 €	886,53 €	913,47 €	49,25%
Rendas e alugueres	8 554,00 €	8 554,00 €	0,00 €	100,00%
EDP / EPAL	1 200,00 €	795,12 €	404,88 €	66,26%
Comunicação/Correio	1 800,00 €	1 081,64 €	718,36 €	60,09%
Limpeza, Higiene e Conforto	1 500,00 €	960,00 €	540,00 €	64,00%
Deslocações e Desp Representação	14 000,00 €	11 144,98 €	2 855,02 €	79,61%
Publicidade	5 000,00 €	8 603,26 €	-3 603,26 €	172,07%
Assinaturas	800,00 €	539,99 €	260,01 €	67,50%
Estudos e Consultoria Resíduos	6 500,00 €	0,00 €	6 500,00 €	0,00%
Trabalhos especializados	6 000,00 €	6 067,80 €	-67,80 €	101,13%
Quotização	17 120,27 €	15 945,68 €	1 174,59 €	93,14%
Outros forn. Serv.	1 638,61 €	15,70 €	1 622,91 €	0,96%
Total FSE...	65 912,88 €	54 594,70 €	11 318,18 €	82,83%
Remunerações pessoal + Encargos Sociais	83 875,12 €	83 230,86 €	644,26 €	99,23%
Outros gastos pessoal	987,60 €	567,35 €	420,25 €	57,45%
Total gastos pessoal...	84 862,72 €	83 798,21 €	1 064,51 €	98,75%
Depreciações	300,00 €	300,00 €	0,00 €	100,00%
investimentos em equipamentos para	1 500,00 €	1 305,18 €		
Total Gastos ...	152 575,60 €	139 998,09 €	12 382,69 €	91,76%

QUADRO 1

BALANÇO**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS**

Em 31 de Dezembro de 2023	Valores em EUROS	
	RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS
		2023
Vendas e serviços prestados	154 450,51	190 982,49
Fornecimentos e serviços externos	-54 594,70	-100 265,47
Gastos com o pessoal	-83 798,21	-80 604,08
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00
Outros gastos e perdas	0,00	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	16 057,60	10 112,94
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-1 605,18	-310,00
Resultado operaciona (antes de gastos de financiamento e impostos)	14 452,42	9 802,94
Gasto líquido de financiamento	0,00	0,00
Resultado operacional antes de impostos	14 452,42	9 802,94
Imposto sobre o rendimento do período	0,00	0,00
Resultado líquido do período	14 452,42	9 802,94

SITUAÇÃO PATRIMONIAL E ANÁLISE ECONÓMICO-FINANCEIRA

No exercício de 2023 apuraram-se resultados líquidos positivos no valor de 14.452,42€ decorrentes de um volume total de rendimentos de 154.450,51€ e de gastos de 139.998,09€.

O resultado reflete uma execução orçamental inferior ao orçamentado resultante de uma diminuição das despesas efetuadas em relação às despesas previstas no orçamento.

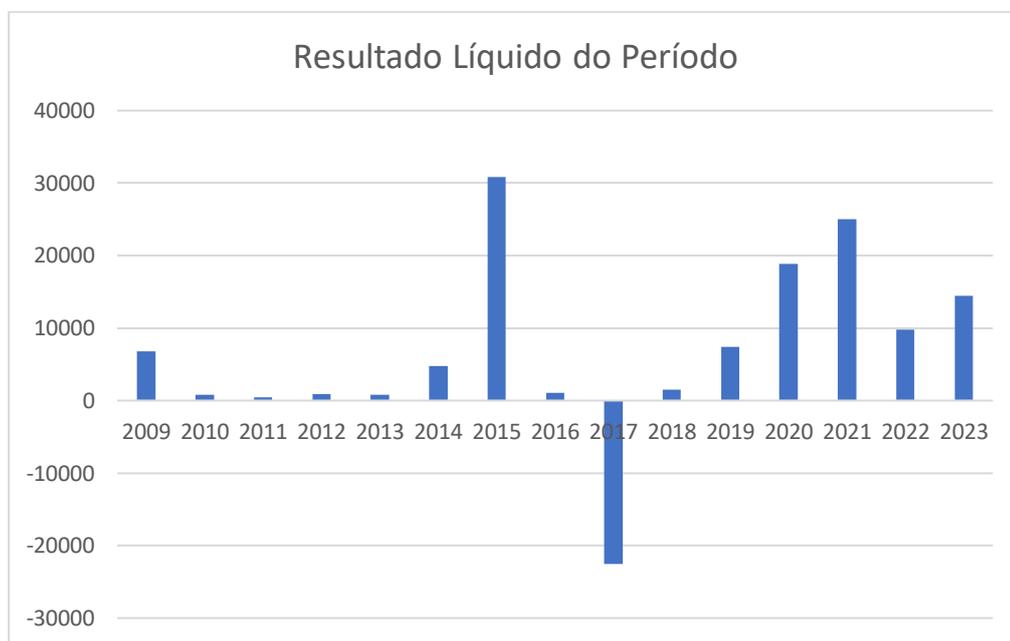
O **QUADRO 1** reflete o controlo dos valores realizados face aos estimados.

Rubricas	REAL 2022	ORÇAMENTO 2023	REAL 2023	DESVIO	Variação 2022/2023
Rendimentos					
Quotização	146 702,50 €	152 570,60 €	152 570,60 €	- €	105,28%
Outros Rendimentos	44 279,99 €	5,00 €	0,00 €	5,00 €	0,00%
Verba Diferimento de Custos (DC)	0,00 €	19 191,41 €	19 191,41 €	- €	
Total Rendimentos ...	190 982,49 €	152 575,60	152 570,60 €	- €	80,87%
Gastos					
Mat. Escritório	943,37 €	1 800,00 €	886,53 €	913,47 €	93,97%
Rendas e alugueres	8 400,00 €	8 554,00 €	8 554,00 €	0,00 €	101,83%
EDP / EPAL	836,58 €	1 200,00 €	795,12 €	404,88 €	95,04%
Comunicação/Correio	1 499,15 €	1 800,00 €	1 081,64 €	718,36 €	72,15%
Limpeza, Higiene e Conforto	960,00 €	1 500,00 €	960,00 €	540,00 €	100,00%
Deslocações e Desp Representação	7 032,34 €	14 000,00 €	11 144,98 €	2 855,02 €	158,48%
Publicidade	7 269,30 €	5 000,00 €	8 603,26 €	-3 603,26 €	118,35%
Assinaturas	738,89 €	800,00 €	539,99 €	260,01 €	73,08%
Estudos e Consultoria Resíduos	44 280,00 €	6 500,00 €	0,00 €	6 500,00 €	0,00%
Consultoria Comunicação	4 526,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Trabalhos especializados	8 659,17 €	6 000,00 €	6 067,80 €	-67,80 €	70,07%
Quotização	15 120,27 €	17 120,27 €	15 945,68 €	1 174,59 €	105,46%
Outros forn. Serv.	0,00 €	1 638,61 €	15,70 €	1 622,91 €	0,00%
Total FSE...	100 265,47 €	65 912,88 €	54 594,70 €	11 318,18 €	54,45%
Remunerações pessoal + Encargos Sociais	79 878,07 €	83 875,12 €	83 230,86 €	644,26 €	104,20%
Outros gastos pessoal	726,01 €	987,60 €	567,35 €	420,25 €	78,15%
Total gastos pessoal...	80 604,08 €	84 862,72 €	83 798,21 €	1 064,51 €	103,96%
Depreciações	310,00 €	300,00 €	300,00 €	0,00 €	96,77%
Depreciações considerando novos investimentos em equipamentos para substituir os existentes	1 514,00 €	1 500,00 €	1 305,18 €		
Total Gastos ...	181 179,55 €	152 575,60 €	139 998,09 €	12 382,69 €	77,27%
RESULTADO	9 802,94 €		14 452,42 €		

QUADRO 1

Verifica-se que os resultados do ano 2023 se apresentam positivos devido a uma redução dos gastos com fornecimentos e serviços externos no período (**QUADRO 2**).

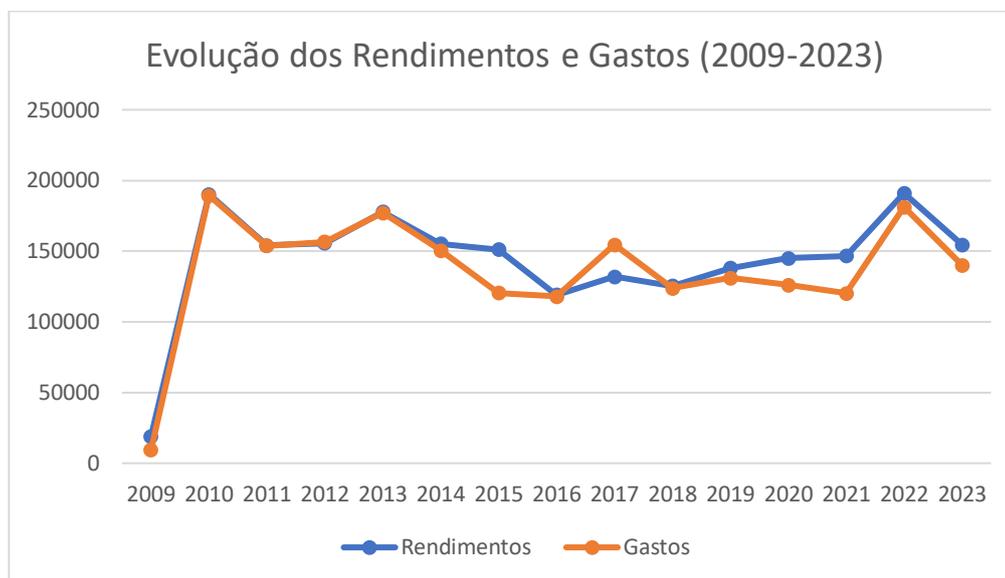
Evolução do Resultado Líquido 2009 - 2023:



QUADRO 2

Houve um aumento nos rendimentos, que foi acompanhado proporcionalmente pelo aumento dos gastos em 2023 face a 2022 (**QUADRO 3**), a ser explanado nas secções seguintes.

A estrutura de gastos com fornecimentos e serviços externos aumentou tendo como origem uma maior execução orçamental face ao período anterior e devido a uma boa gestão dos recursos e de estar ultrapassado o período de pandemia (2020/2021), e, ainda, de ter sido bem gerido o aumento da inflação (2023). Um bom exemplo disso são os gastos em deslocações e despesas de representação. A evolução do resultado líquido positivo, de 9.802,94€ no exercício de 2022, para 14.452,42€ positivos no exercício de 2023 prende-se com a boa gestão de recursos e diminuição de despesa.

Evolução dos rendimentos e gastos 2009 - 2023:

QUADRO 3
RENDIMENTOS

Fazendo uma análise dos últimos três períodos, os rendimentos tiveram algum crescimento análogo, apresentando um aumento de 2019 até 2023.

GASTOS

A rubrica “Gastos com o pessoal” registou uma variação global positiva de 644,26€, isto é, o montante gasto é inferior à verba orçamentada.

Esta variação resulta dos seguintes desvios:

- “Outros gastos com o pessoal”, com um desvio positivo de 420,25€.

Os gastos com fornecimentos e serviços externos apresentam um desvio positivo de 11.318,18€, decorrente, de, mais uma vez, uma boa gestão dos recursos disponíveis e da procura de preços mais competitivos no mercado, sem perder a excelência nos materiais e serviços adquiridos, apesar do momento de aumento da taxa de inflação e da instabilidade do mercado.

Por ordem decrescente, os desvios mais significativos verificaram-se nas seguintes rubricas:

- “Estudos e Consultoria Resíduos” com um desvio de 6.500,00€; (não foi executado nenhum estudo);
- “Deslocações e Despesas de Representação” com um desvio de 2.855,02€.

De registar ainda que em 31 de dezembro de 2023 se encontravam aplicados 80.329,87€ na conta Novo Banco Negócios.

CONCLUSÃO

Apesar do reduzido crescimento económico que marcou 2023, do aumento da taxa de inflação, juntamente com a recuperação de uma pandemia e de um cenário de guerra que vivemos na Europa, a estratégia implementada pela ESGRA para reagir a estas oscilações do mercado revelou ter sido oportuna e eficiente.

Do ponto de vista económico-financeiro, o resultado líquido do período, positivo, traduz uma gestão ponderada dos rendimentos e gastos.

A todos queremos dirigir uma palavra de gratidão pela disponibilidade demonstrada e qualidade do trabalho desenvolvido em prol da associação.

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Da análise das contas da ESGRA relativas ao exercício de 2023 elaboradas, pelo Conselho Fiscal, verificamos que foram cumpridos todos os preceitos legais e estatutários, pelo que, recomendamos que a Assembleia Geral aprove as contas agora apresentadas.

O Conselho Fiscal felicita a Direção pelos resultados obtidos e pela excelente colaboração a este Conselho Fiscal, comprovado pela qualidade do Relatório e Contas apresentado.



Pedro Machado

Presidente do Conselho Fiscal

RELATÓRIO E CONTAS 2023



ESGRA – Associação para a Gestão de Resíduos
Rua Rodrigues Sampaio, nº 19, 5ºA, 1150-278 LISBOA
+351 21 424 02 21/2 | geral@esgra.pt | www.esgra.pt