

**SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO DE EMBALAGENS E
RESÍDUOS DE EMBALAGENS EM AGRICULTURA (VALORFITO)**

**MATÉRIAS A ABORDAR NO RELATÓRIO ANUAL DE
ATIVIDADES**

Versão 2.0

Julho de 2025

Índice

1) Caracterização do modelo funcional de gestão	3
2) Embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional de acordo com o âmbito da respetiva licença (financiadores do sistema) e fornecedores de embalagens de serviço:	3
3) Rede própria de recolha	4
4) Operadores de transporte de resíduos	5
5) Operadores de tratamento de resíduos	5
6) Plano de Atividades	5
7) Sensibilização, Comunicação & Educação	6
8) Investigação & Desenvolvimento.....	6
9) Caraterização económico-financeira.....	6
10) Plano de auditorias	7
11) Articulação com outras entidades gestoras ou outras entidades.....	7
12) Qualidade do serviço prestado	7
13) Análise da eficácia da entidade gestora (EG) - concretização dos objetivos, metas e desvios.....	7
14) Avaliação da concretização dos objetivos da licença	7
Anexo	9

Matérias a abordar no Relatório Anual de Atividades – VALORFITO

De acordo com a licença para a gestão do sistema integrado de gestão de Embalagens e Resíduos de Embalagens em Agricultura (VALORFITO), a respetiva Titular deve apresentar à Agência Portuguesa do Ambiente, I. P. (APA) e à Direção-Geral das Atividades Económicas (DGAE) até 15 de Abril do ano imediato àquele a que se reporta, um relatório anual de atividades (RAA) em formato digital, correspondente às suas atividades anuais o qual deverá conter a análise do cumprimento das obrigações previstas na respetiva licença.

O relatório anual de atividades deve ser acompanhado do relatório de contas, após aprovação em assembleia-geral de acionistas, devidamente auditado.

O RAA deve incluir as informações exigidas neste documento, em formato de ficheiro Excel

(https://apambiente.pt/sites/default/files/Residuos/FluxosEspecificosResiduos/ERE/SIGERU/RAA/sigeru_excel_padr_raa.xlsx) conforme descrito no documento 'Matérias a abordar no relatório de atividades', disponível no sítio da Internet da APA. Além disso, deve ser enviado o relatório descritivo habitual sobre as temáticas mencionadas, complementando o ficheiro Excel, e o relatório resumo deve ser publicado no sítio da Internet da Titular. Em anexo, apresenta-se um quadro de correspondência entre este documento e o ficheiro Excel.

Tipologia de dados a reportar no Relatório Anual de Atividades:

1) Caracterização do modelo funcional de gestão

i) Situação da empresa, designadamente no que respeita à sua estrutura acionista e ao balanço social, quando aplicável.

2) Embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional de acordo com o âmbito da respetiva licença (financiadores do sistema) e fornecedores de embalagens de serviço:

i) Identificação dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional aderentes e data de adesão à Entidade Gestora;

ii) Identificação das situações de incumprimento de obrigações estipuladas no contrato de embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional e fornecedores de embalagens de serviço, nomeadamente as obrigações de reporte;

iii) Caracterização dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional e fornecedores de embalagens de serviço, por setor de atividade, por tipo de embalador (nacional, importador, marca própria, outros) e por tipo de embalagens;

- iv) Quantidade, em unidades e em peso, das embalagens colocadas no território nacional, pelos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional, aderentes, por setor, por tipo de embalagem e por material (papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais);
- v) Cumprimento do Plano Anual de Auditorias; Súmula dos resultados e conclusões das auditorias realizadas aos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional (eficácia das auditorias, correção das declarações decorrentes das auditorias);
- vi) Ações desenvolvidas para a adesão e a fidelização de embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional – esforços e taxas de resposta por setor de atividade;
- vii) Ações desenvolvidas para a identificação de empresas potencialmente não cumpridoras da legislação de embalagens e resultados alcançados;
- viii) Medidas aplicadas pelos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional para a redução dos impactes ambientais através do ciclo de vida da embalagem e para o aumento da reutilização e reciclabilidade no fim de vida dos resíduos de embalagens recorrendo, por exemplo, à análise do ciclo de vida da embalagem;
- ix) Evidência do cumprimento das obrigações dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional quanto aos requisitos essenciais das embalagens;
- x) Evidência do cumprimento das obrigações dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional quanto a medidas de prevenção e de reutilização aplicadas de acordo com as Normas existentes;
- xi)(Novo) Modelo económico e prestações financeiras; informação sobre os valores de prestações financeiras cobradas no ano, retificativos de PF do ano anterior, revisão do Modelo de PF, e as bonificações atribuídas.

3) Rede própria de recolha

- i) Identificação e distribuição geográfica dos pontos de retoma, distribuidores e operadores de tratamento que recolham de grandes produtores de resíduos, evidenciando a cobertura do território nacional, por concelho e distrito;
- ii) Estado do contrato; Identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos;
- iii) Quantidades de resíduos de embalagens recolhidas na rede de recolha própria, por material e em peso;
- iv) Cumprimento do Plano Anual de Auditorias; Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas, incluindo o ponto de situação das não conformidades e ou oportunidades de melhoria levantadas aos auditados.

4) Operadores de transporte de resíduos

- i) Identificação dos operadores de transporte de resíduos e respetiva localidade; Estado do contrato;
- ii) Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas aos operadores de transporte (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores).

5) Operadores de tratamento de resíduos

- i) Identificação e caracterização dos operadores de tratamento de resíduos que integram a rede da Entidade Gestora (EG), por distrito e concelho;
- ii) Estado do contrato, identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos;
- iii) Quantidades de resíduos de embalagens conforme com as Especificações Técnicas, recolhidos e efetivamente reciclados e quantidades valorizadas, em peso, quer globalmente, quer em termos específicos, por material, bem como eventuais quantidades rejeitadas e respetivo destino final;
- iv) Caracterização e resultados dos procedimentos concursais realizados, evidenciando os procedimentos concursais desertos e as condições e resultados dos procedimentos de ajuste direto, material em causa, quantidade, operador que ganhou o concurso;
- v) Cumprimento do Plano Anual de Auditorias, com apresentação de um Plano previsional com o resultado para cada uma das ações; Ações coordenadas com outras EG no âmbito das auditorias aos operadores de tratamento de resíduos, assegurando a complementaridade nas auditorias a realizar;
- vi) Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas, incluindo o ponto de situação das não conformidades e ou oportunidades de melhoria levantadas aos auditados;
- vii) No âmbito dos contratos celebrados com os operadores de tratamento de resíduos, identificação das condições de registo e rastreabilidade das embalagens exportadas para fora e para dentro da União Europeia, demonstrando que são efetivamente recicladas em circunstâncias equiparadas às estabelecidas na União Europeia.

6) Plano de Atividades

- i) Avaliação da implementação e concretização do Plano de Atividades, identificando e caracterizando as ações desenvolvidas por setor;
- ii) Descrição e evidência do impacto das ações desenvolvidas do plano, nos objetivos da licença.

7) Sensibilização, Comunicação & Educação

- i) Avaliação da concretização do Plano identificando as ações desenvolvidas (publicidade, relações-públicas, educação para o ambiente, entre outros), por tipo de interveniente (público-alvo) abrangido;
- ii) Descrição e evidência do impacto das ações desenvolvidas na sensibilização dos vários intervenientes no sistema integrado;
- iii) Análise de eficiência das ações de sensibilização, comunicação e educação, pelas fichas de projeto e através dos indicadores.

8) Investigação & Desenvolvimento

- i) Avaliação da concretização do Plano identificando os projetos, respetivos objetivos, promotores, instituições envolvidas, investimentos e subsídios atribuídos;
- ii) Projetos desenvolvidos e resultados alcançados, designadamente descrição e evidência de realização física dos projetos, correspondentes despesas realizadas;
- iii) Análise da eficácia dos projetos, através de indicadores.

9) Caracterização económico-financeira

- i) Situação da empresa, designadamente no que respeita à sua estrutura de devedores, de credores e acionistas;
- ii) Apuramento do tipo, montante e origem das receitas, nomeadamente, as provenientes da prestação financeira cobrada aos diferentes produtores (contribuições recebidas dos embaladores e demais agentes económicos envolvidos nos pagamentos e que tenham celebrado contratos com a entidade gestora) e da venda dos resíduos de embalagens e valor negativo correspondente ao pagamento pelos resíduos de embalagens que não têm valor positivo, desagregados) montante total, distribuição por setores de produção, distribuição segundo o tipo de embalagem e de material retornado (vidro, papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais);
- iii) Repercussão da Taxa de Gestão de Resíduos (TGR) nas prestações financeiras;
- iv) Inventariação das despesas realizadas por montante global, com discriminação por rubricas essenciais e dentro de cada uma destas rubricas, por destinatários e respetivos montantes atribuídos: gastos operacionais (recolha seletiva, triagem, transporte, reciclagem e outros); gastos de estrutura (remunerações do pessoal, encargos sociais, instalações, custos administrativos, fornecimento e serviços externos, prevenção (por projetos/ações), sensibilização, comunicação e educação (por projetos/ações), investigação e desenvolvimento (por projetos/ações), TGR, utilização do símbolo ponto verde e outros);

v) Consolidação entre estas despesas e as constantes da Demonstração de Resultados, com os critérios de imputação utilizados e justificação para as variações verificadas relativamente ao ano anterior;

vi) Demonstração de resultados com indicação das respetivas afetações (fundos e atividades conexas com a atividade principal);

vii) Indicação das provisões previstas.

10) Plano de auditorias

i) Avaliação da concretização do Plano de auditorias apresentado no Plano de atividades e demonstração de resultados (PADR);

ii) Análise da concretização dos Planos de Auditorias aos aderentes ao sistema e outros intervenientes;

iii) Identificação de oportunidades de melhoria nas auditorias.

11) Articulação com outras entidades gestoras ou outras entidades

i) Identificação das sinergias/parcerias desenvolvidas com outras entidades gestoras no âmbito das ações de Sensibilização, Comunicação & Educação e Investigação & Desenvolvimento e respetivos resultados e benefícios alcançados;

ii) Identificação de outros procedimentos de articulação com outras entidades e resultados e benefícios alcançados.

12) Qualidade do serviço prestado

i) Caracterização por tipo de reclamações recebidas e respetivas resoluções;

ii) Resultados dos inquéritos de satisfação desenvolvidos a todos os intervenientes do sistema.

13) Análise da eficácia da EG - concretização dos objetivos, metas e desvios

i) Avaliação da concretização dos objetivos e metas de recolha e reciclagem, desagregado por material, em relação ao conjunto de embalagens que lhe são declarados.

14) Avaliação da concretização dos objetivos da licença

i) Avaliação da concretização do Plano de Atividades (SC&E e I&D) adequação dos indicadores, em função dos objetivos e metas propostos; e identificação de oportunidades de melhoria;

ii) Avaliação da Demonstração de Resultados Económicos e Financeiros, PADR versus execução RAA, em função dos objetivos e metas propostos;

- iii) Avaliação da concretização dos Planos de Auditorias aos aderentes ao sistema e outros intervenientes; Identificação de oportunidades de melhoria;
- iv) Avaliação da concretização dos objetivos e metas de reciclagem e valorização quer a nível global, quer em termos específicos por material, em relação ao conjunto de embalagens que lhe são declaradas em valorização e reciclagem;
- v) Identificação de estratégias alternativas com vista a um melhor desempenho da EG ao nível da eficácia e eficiência;
- vi) Análise comparativa com outros países utilizando informação de benchmarking e de referência;
- vii) Análise SWAT / FOFA.

Anexo

Tipologia de dados a reportar no Relatório Anual de Atividades		Forma de comunicação dos dados: Excel comunicação ou RAA descritivo	Descrição dos conteúdos
1) <u>Caracterização do modelo funcional de gestão</u>			
i)	Situação da empresa, designadamente no que respeita à sua estrutura acionista e ao balanço social, quando aplicável.	Folha 01 - Estrutura EG	Gerência; Outra (comissão exec.); Assembleia geral; Conselho fiscal; data eleição; identificação da entidade e representante dos produtores, data de alteração estatutos; identificação do Revisor externo e períodos de mandato; declaração de cumprimento do n.º 2 do artigo 11.º do UNILEX
2) <u>Embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional de acordo com o âmbito da respetiva licença (financiadores do Sistema) e fornecedores de embalagens de serviço</u>			
i)	Identificação dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional aderentes e data de adesão à Entidade Gestora	Folha 02 - Produtores	NIF RA; NIF Produtor; Nome; morada completa; indicação da abrangência da colocação no mercado (continente/açores/madeira); Tipo de produtor
ii)	Identificação das situações de incumprimento de obrigações estipuladas no contrato de embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional, e fornecedores de embalagens de serviço, nomeadamente as obrigações de reporte;	Folha 02 - Produtores	Estado do Contrato; data de adesão; incumprimento do contrato Rescisão e a sua justificação
iii)	Caracterização dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional e fornecedores de embalagens de serviço, por setor de atividade, por tipo de embalador (nacional, importador, marca própria, outros) e por tipo de embalagens;	Folha 02 - Produtores	Por setor de atividade (fitofarmacêuticos, biocidas, sementes, fertilizantes, rações, batatas de semente), Tipologia de embalagem [Primária, Secundária (Multipack e não Multipack), Embalagens de serviço excluindo os sacos de caixa), Profissionais];

iv)	Quantidade, em unidades e em peso, das embalagens colocadas no território nacional, pelos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional, aderentes, por setor, por tipo de embalagem e por material (papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais);	Folha 02 - Produtores	Tipo de material (papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais); Material em peso (ton); Totais (ton): ano n Totais (uni): ano n Os dados a apresentar serão à data do reporte de 31 março do ano+1 (conforme Circular 2/2022)
v)	Cumprimento do Plano Anual de Auditorias; Súmula dos resultados e conclusões das auditorias realizadas aos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional (eficácia das auditorias, correção das declarações decorrentes das auditorias);	Folha 10 - Plano Auditorias RAA descritivo	Proposta auditoria; critérios de realização auditoria; auditor; sinergia. Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.
vi)	Ações desenvolvidas para a adesão e a fidelização de embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional – esforços e taxas de resposta por setor de atividade	RAA descritivo	Descrição das ações desenvolvidas
vii)	Ações desenvolvidas para a identificação de empresas potencialmente não cumpridoras da legislação de embalagens e resultados alcançados	RAA descritivo	Descrição das ações desenvolvidas
viii)	Medidas aplicadas pelos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional para a redução dos impactos ambientais através do ciclo de vida da embalagem e para o aumento da reutilização e reciclabilidade no fim de vida dos resíduos de embalagens recorrendo, por exemplo, à análise do ciclo de vida da embalagem	Folha 02 - Produtores RAA descritivo	Medidas aplicadas para redução Impacte Ambiental do Ciclo de vida; Critério de Ecomodulação; Valor de bonificação atribuída (€) por embalagem
ix)	Evidência do cumprimento das obrigações dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional quanto aos requisitos essenciais das embalagens;	RAA descritivo	

x)	Evidência do cumprimento das obrigações dos embaladores e/ou responsáveis pela colocação de produtos embalados no território nacional quanto a medidas de prevenção e de reutilização aplicadas de acordo com as Normas existentes.	RAA descritivo	
xi) (No vo)	Modelo económico e prestações financeiras (PF); Informação sobre os valores de prestações financeiras cobradas no ano, retificativos de PF do ano anterior, revisão do Modelo de PF, e as bonificações atribuídas	Folha 02 - Produtores PF RAA descritivo	Aprovação/ revisão do Modelo de PF; apresentação de caução; valor da caução; preencher com as PF do ano n e ano n-1.

3) Rede própria de recolha

i)	Identificação e distribuição geográfica dos pontos de retoma, distribuidores e operadores de tratamento que recolham de grandes produtores de resíduos, evidenciando a cobertura do território nacional, por concelho e distrito	Folha 03_Recolha_lista	NIF; Nome; morada completa (continente/açores/madeira); coordenadas geográficas (conforme APA); Certificações
ii)	Estado do contrato; Identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos,	Folha 03 - Recolha_lista	Estado do contrato; data adesão; ID do contrato; não conformidades; oportunidades de melhoria, rescisão e a sua justificação.
iii)	Quantidades de resíduos de embalagens recolhidas na rede de recolha própria, por material e em peso	Folha 03 - Recolha_Quantidade	Tipo de material (papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais); Material em peso (ton)
iv)	Cumprimento do Plano Anual de Auditorias; Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas, incluindo o ponto de situação das não conformidades e ou oportunidades de melhoria levantadas aos auditados;	Folha 10 - Plano Auditorias RAA descritivo	Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

4) Operadores de transporte de resíduos

i)	Identificação dos operadores de transporte de resíduos e respetiva localidade; Estado do contrato	Folha 04 - Operadores de transporte - Lista	NIF; Nome; morada completa (Continente/R. A. Açores/R. A. Madeira); contrapartidas financeiras; Estado do contrato; data adesão; ID do contrato; não conformidades;
----	---	---	---

			oportunidades de melhoria, rescisão e a sua justificação
ii)	Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas aos operadores de transporte (eficácia das auditorias; correções decorrentes das auditorias anteriores)	Folha 10 - Plano de Auditorias	Não conformidades; oportunidades de melhoria, retificações; sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

5) Operadores de tratamento de resíduos

i)	Identificação e caracterização dos operadores de tratamento de resíduos que integram a rede da Entidade Gestora, por distrito e concelho;	Folha 05 - Op. Tratamento de resíduos - Lista	NIF; Nome; morada completa (Continente/R. A. Açores/R. A. Madeira); Código APA; TUA OTR; coordenadas geográficas (conforme APA); certificações
ii)	Estado do contrato, identificação do incumprimento das obrigações estipuladas nos contratos;	Folha 05 - Op. Tratamento de resíduos - Lista	Estado do contrato; data adesão; ID do contrato; não conformidades; oportunidades de melhoria, rescisão e a sua justificação.
iii)	Quantidades de resíduos de embalagens conforme com as Especificações Técnicas, recolhidos e efetivamente reciclados e quantidades valorizadas, em peso, quer globalmente, quer em termos específicos, por material, bem como eventuais quantidades rejeitadas e respetivo destino final;	Folha 05 - Op. Tratamento de resíduos - Quantidade tratada	Código APA; Código LER; Origem do resíduo; Código operação; Quantidade recebida; quantidade eliminada, quantidades valorização e reciclagem (em ton); Código APA; destinos finais.
iv)	Caracterização e resultados dos procedimentos concursais realizados, evidenciando os procedimentos concursais desertos e as condições e resultados dos procedimentos de ajuste direto, material em causa, quantidade, operador que ganhou o concurso;	Folha 05 - Op. Tratamento de resíduos - Lista RAA descritivo	NIF Operador; Identificação do tipo de procedimento; Data de adjudicação; Material, quantidade (ton). No RAA poderá ser fornecida mais informação sobre os critérios usados (ambientais, económicos), duração, incumprimentos, entre outros. <u>Descrição das condições de contratação por ajuste direto, resultados dos concursos e motivos de exclusão de propostas entre outras</u>

			<u>informações sobre os concursos efetuados e que ficaram desertos (reportar no RAA descritivo).</u>
v)	Cumprimento do Plano Anual de Auditorias, com apresentação de um Plano previsional com o resultado para cada uma das ações; Ações coordenadas com outras EG no âmbito das auditorias aos operadores de tratamento de resíduos, assegurando a complementaridade nas auditorias a realizar.	Folha 10 - Plano Auditorias RAA descritivo	Proposta auditoria; critérios de realização auditoria; auditor; sinergia
vi)	Resultados e conclusões das auditorias externas realizadas, incluindo o ponto de situação das não conformidades e ou oportunidades de melhoria levantadas aos auditados;	Folha 10 - Plano Auditorias RAA descritivo	Não conformidades, oportunidades de melhoria, retificações, sanções. Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.
vii)	No âmbito dos contratos celebrados com os operadores de tratamento de resíduos, identificação das condições de registo e rastreabilidade das embalagens exportados para fora e para dentro da União Europeia, demonstrando que são efetivamente reciclados em circunstâncias equiparadas às estabelecidas na União Europeia;	Folha 05 - Tratamento de resíduos - MTR RAA descritivo	NIF produtor/detentor; Nome; Código APA; data adesão; ID do contrato com a EG; origem do resíduo; Código LER; N.º do concurso do lote; Material; N.º do processo MTR; Código de operação MTR (material e peso); destino final (país e operador), operações e comprovativos de tratamento.

6) Plano de Atividades			
i)	Avaliação da implementação e concretização do Plano de Atividades, identificando e caracterizando as ações desenvolvidas por setor;	Folha 06 - Plano de atividade	Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Descrição e evidência do impacto das ações desenvolvidas, do plano, nos objetivos da licença.	Folha 06 - Plano de atividade	Ficheiro PADR, dados execução

7) Sensibilização, Comunicação & Educação			
i)	Avaliação da concretização do Plano identificando as ações desenvolvidas (publicidade, relações-públicas, educação para o ambiente, entre outros), por tipo de interveniente (público-alvo) abrangido;	Folha 07 - SC&E	Descrição das ações SC&E (Ações de prevenção); intervenientes, público-alvo, valores gastos conforme licença, valores executados. Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Descrição e evidência do impacto das ações desenvolvidas na sensibilização dos vários intervenientes no sistema integrado;	Folha 07 - SC&E	Ficheiro PADR, dados execução
iii)	Análise de eficiência das ações de sensibilização, comunicação e educação, pelas fichas de projeto e através dos indicadores.	Folha 07- SC&E Folha 14 - Avaliação concretização objetivos da licença RAA descritivo	Ficheiro PADR, dados execução

8) Investigação & Desenvolvimento			
i)	Avaliação da concretização do Plano identificando os projetos, respetivos objetivos, promotores, instituições envolvidas, investimentos e subsídios atribuídos;	Folha 08 - I&D	N.º de ações I&D (Ações de prevenção), datas, descrição, público, valores gastos conforme licença, valores executados. Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Projetos desenvolvidos e resultados alcançados, designadamente descrição e evidência de realização física dos projetos, correspondentes despesas realizadas e resultados já alcançados;	Folha 08 - I&D	Ficheiro PADR, dados execução
iii)	Análise da eficácia dos projetos, através de indicadores.	Folha 08 - I&D Folha 14 - Avaliação concretização objetivos da licença	Ficheiro PADR, dados execução

<u>9) Caracterização económico-financeira</u>			
i)	Situação da empresa, designadamente no que respeita à sua estrutura de devedores, de credores e acionistas;	Folha 09 - Caracterização Financeira	Tabela de valores da operação da EG; Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Apuramento do tipo, montante e origem das receitas, nomeadamente, as provenientes da prestação financeira cobrada aos diferentes produtores (contribuições recebidas dos embaladores e demais agentes económicos envolvidos nos pagamentos e que tenham celebrado contratos com a entidade gestora) e da venda dos resíduos de embalagens e valor negativo correspondente ao pagamento pelos resíduos de embalagens que não têm valor positivo, desagregados) montante total, distribuição por setores de produção, distribuição segundo o tipo de embalagem e de material retomado (vidro, papel/cartão, plástico, aço e alumínio, madeira e outros materiais);	Folha 09 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução
iii)	Repercussão da Taxa de Gestão de Resíduos (TGR) nas prestações financeiras;	Folha 09 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução
iv)	Inventariação das despesas realizadas por montante global, com discriminação por rubricas essenciais e dentro de cada uma destas rubricas, por destinatários e respetivos montantes atribuídos: gastos operacionais (recolha seletiva, triagem, transporte, reciclagem e outros); gastos de estrutura (remunerações do pessoal, encargos sociais, instalações, custos administrativos, fornecimento e serviços externos, prevenção (por projetos/ações), sensibilização, comunicação e educação (por projetos/ações), investigação e desenvolvimento (por projetos/ações), TGR, utilização do símbolo ponto verde e outros);	Folha 09 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução

v)	Consolidação entre estas despesas e as constantes da Demonstração de Resultados, com os critérios de imputação utilizados e justificação para as variações verificadas relativamente ao ano anterior;	Folha 09 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução
vi)	Demonstração de resultados com indicação das respetivas afetações (fundos e atividades conexas com a atividade principal);	Folha 09 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução
vii)	Indicação das provisões previstas	Folha 09 - Caracterização Financeira	Ficheiro PADR, dados execução

10) Plano de auditorias

i)	Avaliação da concretização do Plano de auditorias apresentado no PADR.	Folha 10 - Plano Auditorias	Proposta auditorias; realização auditorias; critérios; tipologia de aderentes e outros intervenientes; auditor; sinergia; etc; Ficheiro PADR: (PADR - 30 setembro ano n-1; entrega semestral - 1 julho ano n; RAA 15 de abril (ano n+1), Dados execução
ii)	Análise da concretização dos Planos de Auditorias aos aderentes ao sistema e outros intervenientes;	Folha 10 - Plano Auditorias RAA descritivo	Descrição dos resultados: Ficheiro PADR, dados execução
iii)	Identificação de oportunidades de melhoria nas auditorias;	Folha 10 - Plano Auditorias Folha 14 - Avaliação concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Oportunidades de melhoria: Ficheiro PADR, dados execução Os relatórios de auditoria podem ser reportados no RAA descritivo.

11) Articulação com outras entidades gestoras ou outras entidades

i)	Identificação das sinergias/parcerias desenvolvidas com outras entidades gestoras no âmbito das ações de Sensibilização, Comunicação & Educação e Investigação & Desenvolvimento e respetivos resultados e benefícios alcançados;	Folha 11 - Articulação com outras EGs / Entidades RAA descritivo	Projetos em conjunto, descrição, potencial futuro para os objetivos comuns; comunicação à APA e DGAE; Encargo financeiro anual com sinergias com outras EG
----	---	---	--

ii)	Identificação de outros procedimentos de articulação com outras entidades e resultados e benefícios alcançados.	Folha 11 - Articulação com outras EGs / Entidades RAA descritivo	Protocolos com outras entidades, comunicação à APA e DGAE Encargo financeiro anual com sinergias com outras entidades
-----	---	---	--

12) Qualidade do serviço prestado

i)	Caraterização por tipo de reclamações recebidas e respetivas resoluções;	Folha 12 - Qualidade de serviço prestado RAA descritivo	N.º de reclamações e resolução
ii)	Resultados dos inquéritos de satisfação desenvolvidos a todos os intervenientes do sistema.	RAA descritivo	

13) Análise da eficácia da EG - concretização dos objetivos, metas e desvios

i)	Avaliação da concretização dos objetivos e metas de recolha e reciclagem, desagregado por material, em relação ao conjunto de embalagens que lhe são declarados;	Folha 13 - Análise da eficácia da EG - Concretização dos objetivos, metas e desvios RAA descritivo	Quadros Metas: de recolha e Valorização/Reciclagem ; Desvios
----	--	---	--

14) Avaliação da concretização dos objetivos da licença

i)	Avaliação da concretização do Plano de Atividades (SC&E e I&D) adequação dos indicadores, em função dos objetivos e metas propostos; e identificação oportunidades melhoria;	Folha 14 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Comparação do previsto em PADR e o RAA: Plano de atividades; Prevenção; SC&E; I&D; identificação oportunidades melhoria; Comparação sobre o orçamento (previsão/execução)
ii)	Avaliação da Demonstração de Resultados Económicos e Financeiros, Plano de Atividade e Demonstração de Resultados (PADR) versus execução (Relatório Anual de Atividade (RAA), em função dos objetivos e metas propostos;	Folha 14 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença da EG RAA descritivo	Comparação do previsto em PADR e o RAA: Plano orçamental; (Prevenção; SC&E; I&D); Comparação sobre o orçamento (previsão/execução)
iii)	Avaliação da concretização dos Planos de Auditorias aos aderentes ao sistema e outros intervenientes; Identificação de oportunidades de melhoria;	Folha 14 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Avaliação do processo de Auditoria (previsão/execução)
iv)	Avaliação da concretização dos objetivos e metas de reciclagem e valorização quer a nível global, quer em termos específicos por material, em relação ao conjunto de embalagens que lhe são declaradas em valorização e reciclagem.	Folha 14 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Avaliação concretização objetivos licença (novo) Avaliação Metas_Desvios

v)	Identificação de estratégias alternativas com vista a um melhor desempenho da EG ao nível da eficácia e eficiência.	Folha 14 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Avaliação das estratégias adotadas
vi)	Análise comparativa com outros países utilizando informação de benchmarking e de referência.	RAA descritivo	Pode incluir no documento RAA descritivo
vii)	Análise SWAT / FOFA.	Folha 14 - Avaliação da concretização dos objetivos da licença RAA descritivo	Análise dos pontos fortes, oportunidades, fraquezas e ameaças ao planeamento da EG Pode incluir no documento RAA descritivo