

ORÇAMENTO ANUAL

AUSTRA

2017



AUSTRA

Associação de Utilizadores do Sistema de
Tratamento de Águas Residuais de Alcanena

ALCANENA

ÍNDICE

Introdução.....2

Investimentos e Reparação e Manutenção Plurianual.....3

Orçamento anual para 2017

Nota Introdutória6

Orçamento Geral.....8

➤ INTRODUÇÃO

As perspectivas da economia portuguesa para 2017, de acordo com os indicadores disponíveis, apontam para uma manutenção das condições económicas para as famílias e as empresas nacionais, embora com uma ligeira recuperação.

Este enquadramento irá condicionar as empresas, no que se refere ao seu nível de actividade.

O orçamento para 2017 reflecte assim, a preocupação do Conselho de Administração com a conjuntura económica, considera uma manutenção dos valores dos resíduos tratados, ao nível do centro analítico “ATERRO” e “SIRECRO” implicado uma quebra dos rendimentos face ao real do exercício económico de 2016, sendo essa redução, naturalmente compensada por uma contenção nos gastos por forma a manter uma situação equilibrada nas contas. No entanto, existem gastos que a AUSTRA não controla directamente e que irão pesar significativamente na sua estrutura de custos, nomeadamente as taxas de gestão de resíduos sólidos e a taxa de recursos hídricos.

Apresenta-se assim, aos Senhores Associados, um Orçamento Anual elaborado de acordo com a alínea a) do número 1 do artigo 16º dos estatutos da AUSTRA e com o Regulamento, para 2017, baseado no princípio da prudência e adequado à conjuntura económica, bem como a previsão de investimento em conservação e manutenção com carácter plurianual.

O Conselho de Administração

➤ INVESTIMENTOS, REPARAÇÃO E MANUTENÇÃO PLURIANUAL

Para o ano de 2017, prevêem-se verbas no montante de **1.553.300 euros**, para investimentos e reparação e manutenção plurianual geral das diversas Áreas de Negócio da AUSTRA, como pode ser analisado nos quadros seguintes. O financiamento será efectivado com o suporte na constituição de uma conta corrente caucionada com um limite de um milhão e duzentos mil euros para ser usada em função das necessidades de tesouraria ou um empréstimo de médio/longo prazo de igual montante:

CONSERVAÇÃO PLURIANUAL E INVESTIMENTOS - ETAR

Local	Equipamento	Descrição intervenção	Tipo de trabalhos	Custo previsto €	Fornecedor de referência	Prioridade
Desidratação/Lamas	Filtros	Uma das tremonhas de lamas e estrutura dos tapetes	Manutenção de equipamento existente	22 000,00 €	Serralharia local	1
		Tubagem de lamas	Substituição de equipamentos	20 000,00 €	Scarl ou Unifluidos	2
	Parafuso 3	Aquisição de 1 novo e das capas de revestimento.	Substituição de equipamentos	20 000,00 €	STI ou SECO	1
	3ª bomba de lamas	Aquisição e instalação da bomba 3	Aquisição de equipamentos	15 000,00 €	Deltacque e Autocontrol	1
	Misturadora de Lamas	Aquisição de 1 conjunto completo de pás	Manutenção de equipamento existente	10 000,00 €	LODIGE	1
Elevação Inicial	Sistema de proteção às bombas	Grelha de remoção de sujidades de grandes dimensões	Proteção de equipamentos	10 000,00 €	Scarl	1
	Parafuso de Arquimedes	Aquisição de parafuso de arquimedes para o poço 1	Substituição de equipamentos	30 000,00 €	Deltacque	1
Pré-tratamento	Tamizador	Aquisição de tamizador	Substituição de equipamentos	35 000,00 €	Deltacque	2
Tratamento Químico	Agitador para o tratamento químico	Alterar sistema para outro mais eficiente	Substituição de equipamentos	10 000,00 €	Vários local	1
Decantação Primária	Novo poço de purgas primárias	Construção Civil e tubagem nova em inox (orçamentos CAS e SECAL)	Substituição de equipamentos	50 000,00 €	CAS ou SECAL	1
		Equipamentos e instrumentação (orçamento Deltacque)	Substituição de equipamentos	30 000,00 €	Deltacque	1
	Decantador primário nº2	Manutenção de equipamento existente - regularização e tratamento de pavimento	Manutenção de equipamento existente	13 000,00 €	CAS ou SECAL	1
Decantação Secundária	Tratamento terciário	Implementação de um sistema de tratamento terciário	Necessidade de tratamento	310 000,00 €	Roberto	1
"RASPAS VERDES"	"RASPAS VERDES"	Implementação do sistema de tratamento das "Raspas Verdes"	Tratamento das "Raspas Verdes"	700 000,00 €	Roberto Lupo + Construção Civil	1
Etar Geral	maquina de elevação e carga	Aquisição de equipamentos	Geral	20 000,00 €		2
Inspeção nas industrias e aterros	viatura ligeira de cargas	Aquisição de equipamentos	Geral	15 000,00 €		1
Oficina	equipamento de trabalho	Aquisição de equipamentos	Geral	7 000,00 €		1
Oficina	Edifício da preparação do poli	Benfeitorias no interior	Geral	20 000,00 €		1
Desidratação de lamas	Edifício da desidratação	Pintura interior de 2 pisos	Geral	15 000,00 €		1
			TOTAL	1 352 000,00 €		

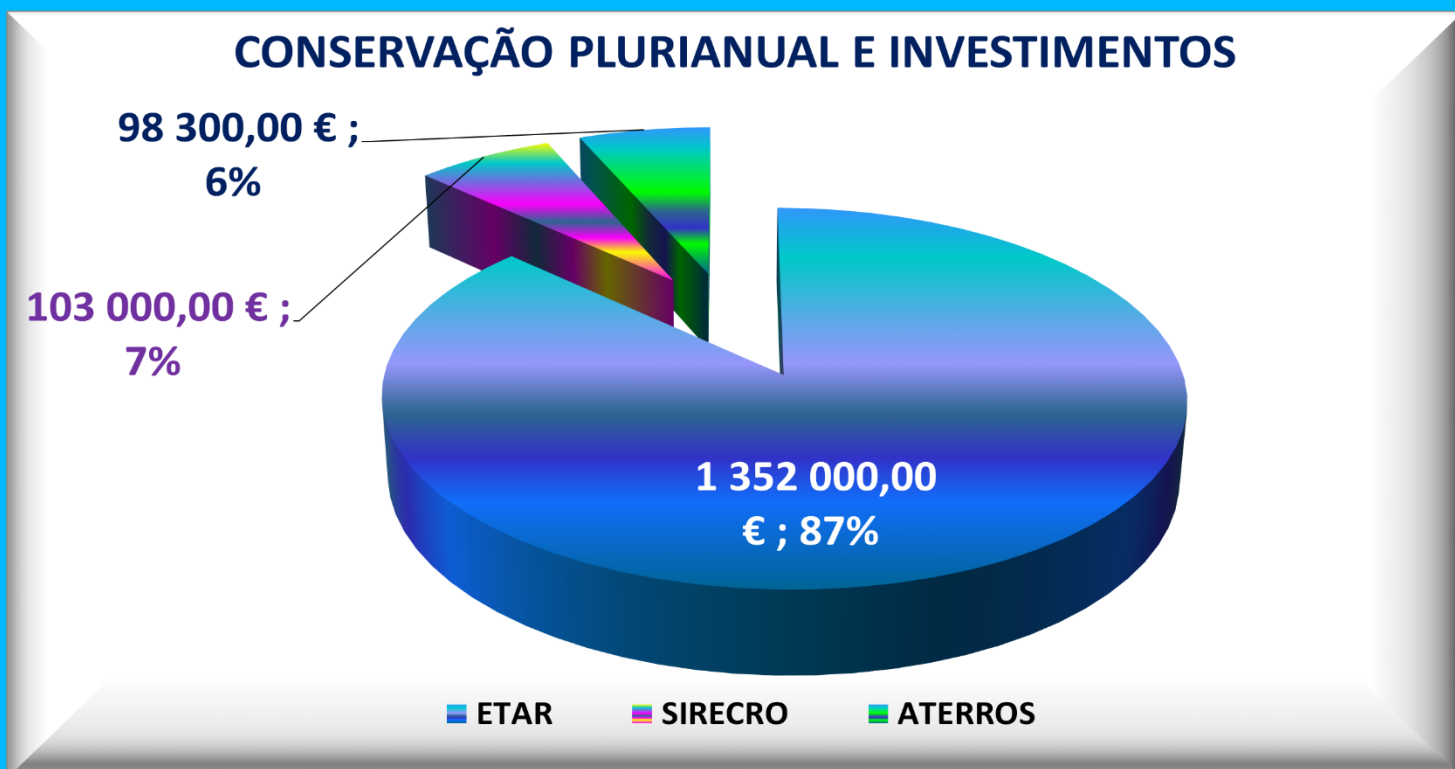
CONSERVAÇÃO PLURIANUAL E INVESTIMENTOS - SIRECRO

ORÇAMENTO 2017 SIRECRO - TRABALHOS	Prioridade	Exemplos de empresas / colaboradores	Orçamento
Intervenção no tanque de homogeneização	2	CAS / SECAL	5 000,00 €
Reparar a parte inferior das pontes sobre os tanques	2	CAS / SECAL	5 000,00 €
Reparar o pavimento sob os tanques	1	CAS / SECAL / Jovifibra	6 000,00 €
Retirar o revestimento no passeio em frente às bombas, reparar e voltar a impermeabilizar	1	CAS / SECAL / Jovifibra	5 000,00 €
Impermeabilizar a área de armazenamento de contentores - até à grelha central	3		7 500,00 €
Reparação do telhado do pavilhão	1		5 000,00 €
Impermeabilização do pavimento do Pavilhão	1		10 000,00 €
Impermeabilização das bacias de retenção - ácido e soda, incluindo depósito	1		10 000,00 €
Benfeitorias na bacia de retenção dos Stocks	3		5 000,00 €
Instalação de equipamento de tratamento do ar extraído dos Reatores	1		20 000,00 €
Instalação de sistema de deteção / combate a incêndios	1	Tecnoalmonda	7 500,00 €
Báscula	1		10 000,00 €
Filtro-Prensa de Polimento	2		5 000,00 €
Aplicar proteção contra quedas nos tanques de pré-acúmulo - corrimão -, com plataforma a garantir o acesso às sondas de nível	1	Serralheiro	2 000,00 €
TOTAL			103 000,00 €

CONSERVAÇÃO PLURIANUAL E INVESTIMENTOS - ATERROS

ORÇAMENTO 2017 ATERROS - TRABALHOS	Prioridade	Exemplos de empresas / colaboradores	Orçamento
Instalar rails de proteção contra queda/ guarda-corpos em ambos os Aterros, e arranjar os existentes	1		3 000,00 €
Instalar proteções de aviso na rampa de acesso ao fundo do Aterro de Resíduos, de preferência com elementos fotoluminescentes - e.g., guarda-corpos	1		1 500,00 €
Delimitar a zona de passagem entre Aterros	2		1 500,00 €
Alcatroar caminho entre o Aterro de Lamas e o portão de acesso ao Aterro de Resíduos, incluindo cais superior OU Instalar lava-Rodados no Aterro de Lamas	2	SECAL	35 000,00 €
Instalar guarda-corpos na casa do furo	1		2 000,00 €
Alcatroar o caminho entre o portão de entrada e o prato da báscula	1	CAS / SECAL	4 000,00 €
Bomba de reserva para o poço dos lixiviados do Aterro de Resíduos	1		8 000,00 €
Obra de contenção e encaminhamento de lixiviado no septo do Aterro de Resíduos	1	CAS / SECAL	32 000,00 €
Sistema de Tratamento de Odores no Aterro de Lamas	1		7 000,00 €
Reforço de <i>touvenant</i> para o caminho de acesso a descarga no Aterro de Lamas	2		2 500,00 €
Placas anti-odor para colocar em volta do poço dos lixiviados, e boiões para o interior do mesmo	2	OPIECO	1 800,00 €
TOTAL			98 300,00 €

O Gráfico seguinte sintetiza o investimento por centro analítico.



➤ ORÇAMENTO ANUAL PARA 2017

1. NOTA INTRODUTÓRIA

O cenário macroeconómico previsional definido reflecte a informação mais recente relativa ao desenvolvimento da actividade económica a nível nacional e internacional, e é consistente com a informação de contas nacionais divulgadas de acordo com a nova metodologia SEC 2010, bem como com o novo ano base das contas nacionais.

Ao longo do período 2016-2018, as previsões para a economia portuguesa indicam uma recuperação moderada da actividade económica. Prevê-se para 2016 um crescimento médio anual do produto interno bruto (PIB) de 1,3%, ligeiramente inferior ao verificado em 2015, esperando um aumento para 1,6% em 2017 e diminuindo para 1,5% em 2018, o que implica um nível do PIB abaixo, do observado antes da crise financeira internacional em 2008.

Esta diminuição do PIB relativamente a 2015, resulta de um menor crescimento quer da procura interna, quer das exportações. A actividade na economia portuguesa em 2017 deverá acelerar para 1,6%, contribuindo o aumento das exportações (líquido de importações), tendo em conta a melhoria do enquadramento internacional. O contributo da procura interna, reduz-se ligeiramente, dado que a ligeira desaceleração do consumo privado é coincidente com um maior crescimento da FBCF. Importa salientar que, em 2016 e 2017, o consumo privado deverá beneficiar do impacto positivo sobre o rendimento disponível das famílias da reversão de algumas medidas implementadas durante o Programa de Assistência Económica e Financeira.

Prevê-se que as exportações tenham um abrandamento em 2016, prevendo-se um crescimento de 1,6% (5,2% em 2015), acelerando o ritmo de crescimento para os 4,7% em 2017 e 2018.

Já quanto às projecções para a procura interna, o Banco de Portugal previu para este ano 1,8% e para 2017 e 2018 uma pequena redução para 1,7%.

Quanto à inflação, o Banco de Portugal prevê que a taxa de inflação se situe nos 0,7% este ano, nos 1,4% no próximo e nos 1,5% em 2018. Face às projecções de março, a previsão para a variação dos preços no consumidor foi revista em

alta em 2016.

Segundo o Boletim Económico de Junho publicado pelo Banco de Portugal as projecções macroeconómicas para 2016-2018, revelam um crescimento pouco acentuado em relação aos períodos anteriores, devido ao endividamento público e privado e à própria estrutura fragilizada da economia portuguesa. No entanto, projecta-se uma aceleração do investimento e das exportações, mantendo a estabilidade sustentada quer do ponto de vista institucional bem como fiscal, através dos planos de reforma promovendo assim, a capacidade de investimento e o crescimento da produtividade.

O banco central indica que as projecções divulgadas estão próximas das divulgadas pelo Banco Central Europeu (BCE) para a área do euro e têm em consideração a manutenção do ajustamento de alguns desequilíbrios da economia portuguesa.

Com base nas projecções acima referidas para o ano de 2017, no histórico dos últimos exercícios e nos valores contabilísticos acumulados a 30 de Setembro de 2017 e no projectado para Outubro a Dezembro, bem como nos pressupostos do quadro I, é elaborado o Orçamento Geral e por Centros Analíticos.

Pressupostos Gerais		
Unidade monetária	Euros	
EXERCÍCIO DE:	2017	
Prazo médio de Recebimento (dias) / (meses)	35	1,0
Prazo médio de Pagamento (dias) / (meses)	15*	1,0
Taxa de IVA - Vendas	6%	*Sem ARH-Tejo
Taxa de IVA - Prestação Serviços	6%	
Taxa de IVA – CMVMC	23%	
Taxa de IVA – FSE	23%	
Taxa de IVA – Investimento	23%	
Taxa de Segurança Social - entidade – colaboradores	22,30%	
Taxa de Segurança Social - pessoal – colaboradores	11,00%	
Taxa média de IRS	15,00%	
Taxa de IRC	0,00%	
Taxa de Aplicações Financeiras Curto Prazo	0,50%	
Taxa de juro de activos sem risco – Rf	1,60%	
Prémio de risco de mercado - $(R_m - R_f)^*$ ou p^o	10,00%	
Beta empresas equivalentes	100,00%	
Taxa de crescimento dos cash flows na perpetuidade	0,05	
		NOTA: Quando não se aplica <u>Beta</u> , colocar:
		- O prémio de risco (p^o) adequado ao projecto
		- Beta = 100%
		=> $R(Tx \text{ actualização}) = R_f + p^o$

Quadro I

Fonte: Direção Geral do Orçamento, INE, Ministério das Finanças

2. ORÇAMENTO GERAL

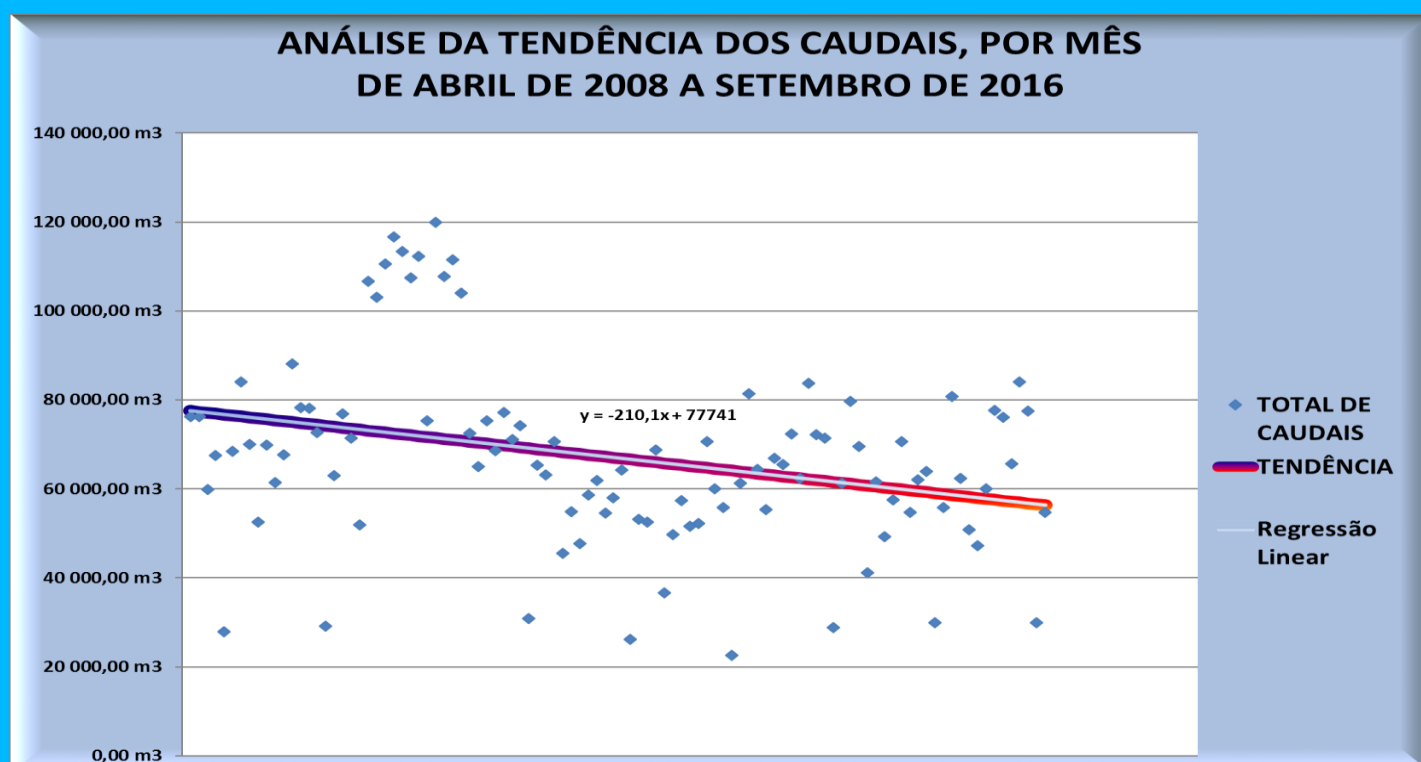
2.1. Rendimentos e Ganhos

2.1.1. Análise das Previsões em Quantidade

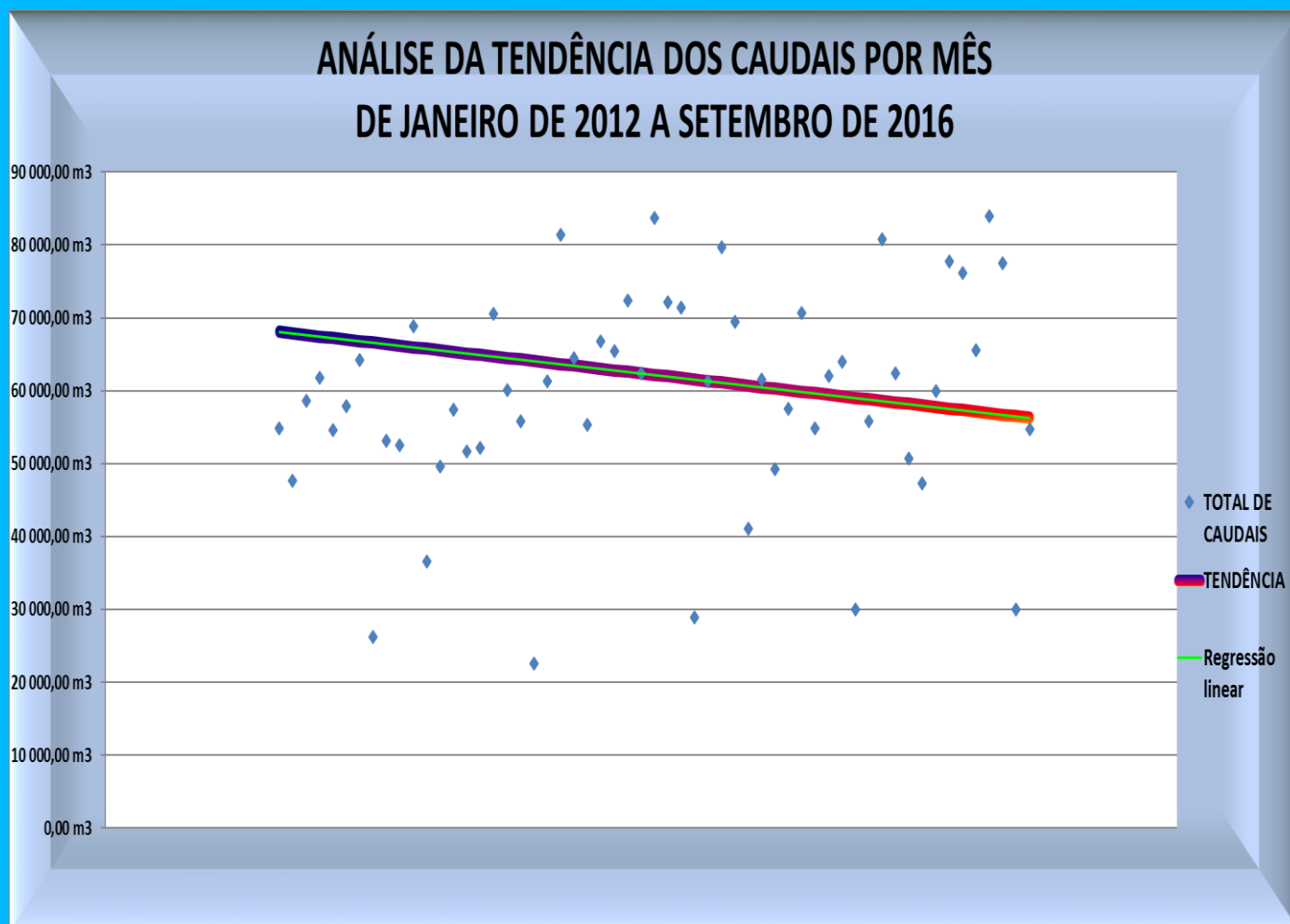
A previsão de Rendimentos e Gastos teve como base principal de análise o histórico dos últimos 5 exercícios económicos e foi determinado por Centro Analítico. Para chegarmos ao valor, começou-se por analisar as quantidades de resíduos a tratar em cada um dos Centros Analíticos.

2.1.1.1. ETAR

Relativamente à previsão de rendimentos da ETAR, esta foi efectuada, tendo por base a tendência dos últimos 5 exercícios económicos, já que como se pode verificar nos gráficos seguintes, caso se recuasse ao exercício de 2008 a tendência poderia induzir em erro por força dos anos iniciais e a regressão linear teria um declive desajustado da realidade.

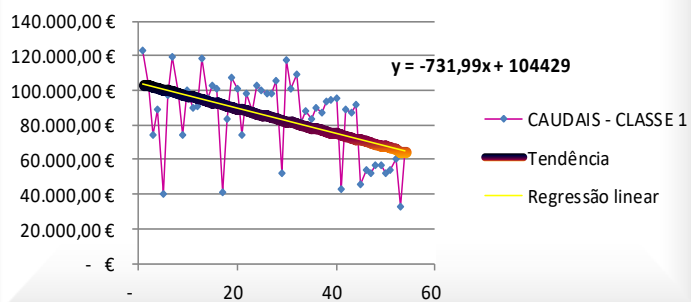


Posto isto, procurou-se analisar a tendência total prescindindo dos anos iniciais e tomando por base somente o histórico dos últimos 5 exercícios, e projectando-se o linear mensal para o ano de 2017. Essa tendência está expressa no gráfico seguinte.

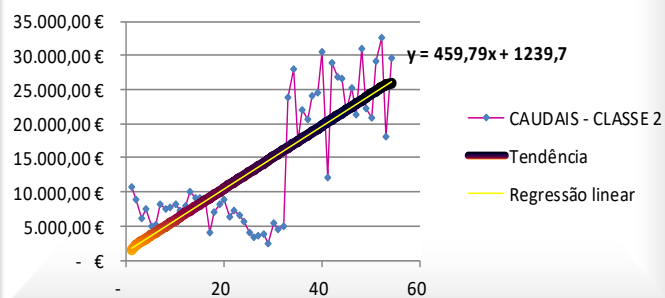


Saliente-se ainda o facto de também não se ter optado pela utilização directa da tendência por classe, já que, por um lado, durante os anos históricos de análise de 2008 a 2013 se terem verificado algumas transferências de associados da classe I para a classe II ou III o que enviesou a análise, como pode ser visto nos gráficos da página seguinte.

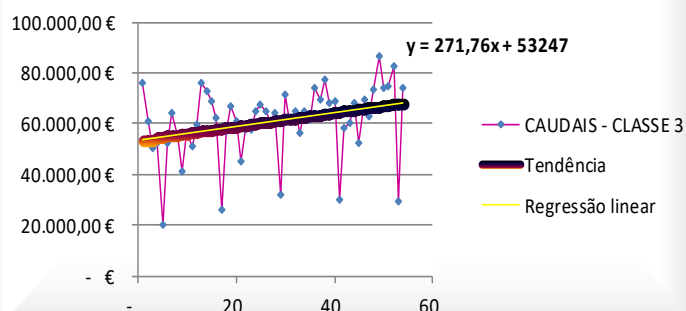
TENDÊNCIA DA CLASSE 1



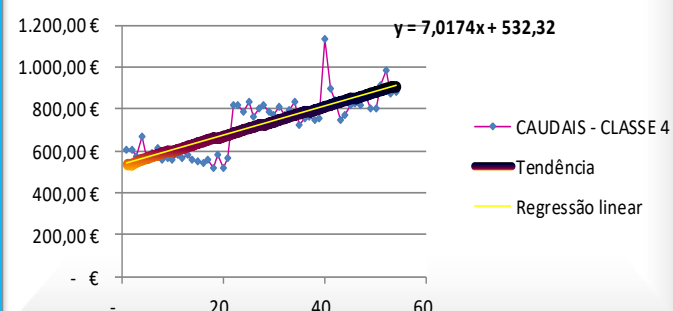
TENDÊNCIA DA CLASSE 2



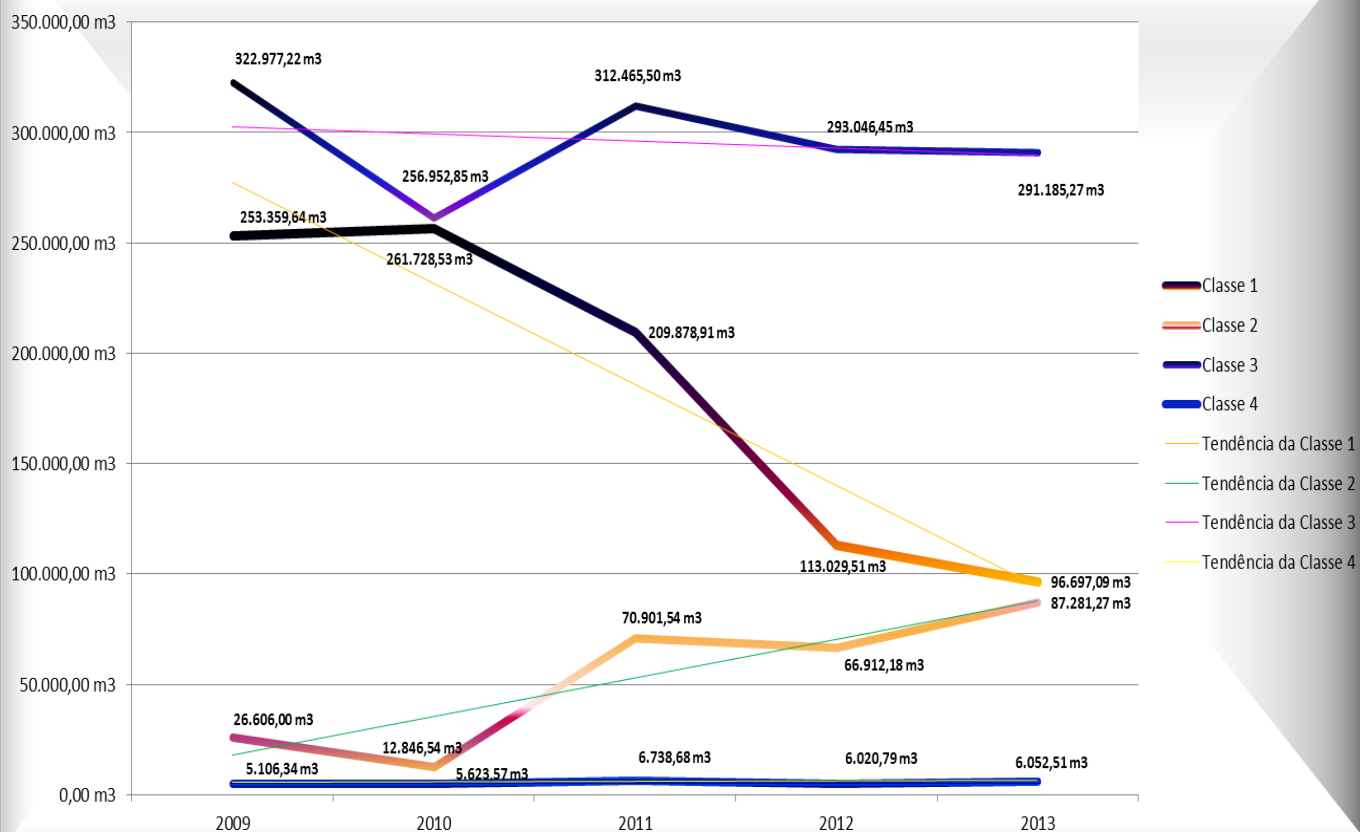
TENDÊNCIA DA CLASSE 3



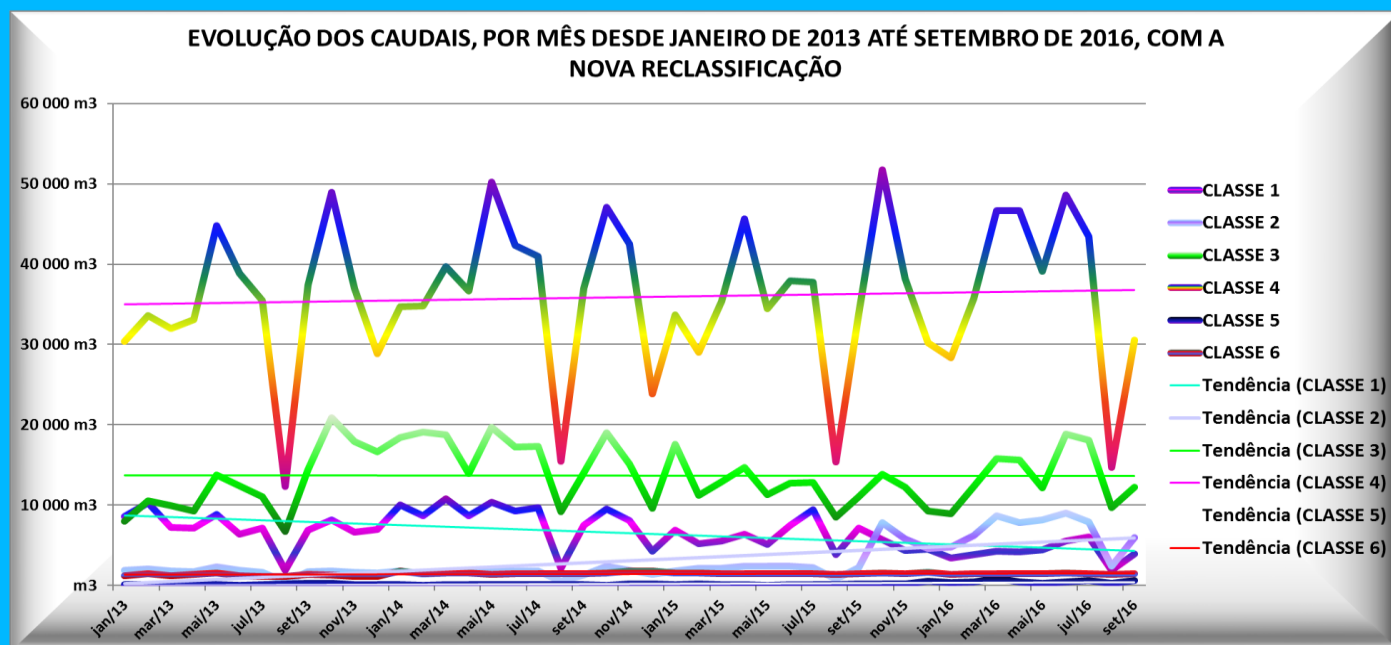
TENDÊNCIA DA CLASSE 4



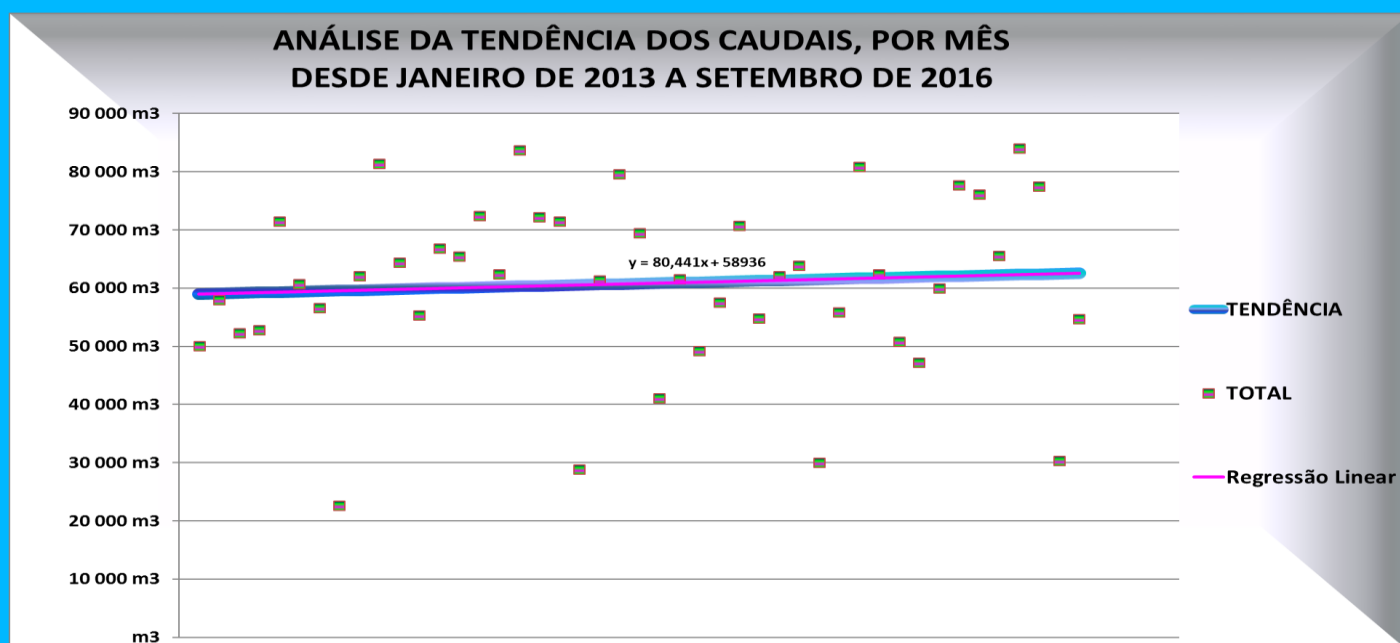
EVOLUÇÃO DOS CAUDAIS POR ANOS E CLASSE até SETEMBRO



Por outro lado, com a alteração regulamentar efectuada e a reclassificação inerente à mesma, os valores a partir de 2013 também sofreram redistribuição, o que se pode analisar no gráfico seguinte:



Verificando-se uma nova projecção que estabiliza a tendência nos últimos anos. Assim, pela análise do gráfico seguinte, que reflecte a tendência mensal tendo por base os valores dos últimos 45 meses, orçamentou-se um valor de **650.000** metros cúbicos a tratar em 2017.



Na repartição deste valor pelas classes optou-se, pelo peso de cada classe no último ano já que, como se referiu anteriormente, em 2013 procedeu-se a uma reclassificação e em 2015 houve alteração de classe de um Associado com um peso significativo nos caudais recepcionados.

ANÁLISE DO PESO DOS CAUDAIS REAIS POR CLASSE									
CLASSES	TOTAL				PESO				
	2016*	2015	2014	2013	2016	2015	2014	2013	MÉDIA
CLASSE 1	37 527 m3	53 441 m3	69 887 m3	60 093 m3	6,55%	7,63%	8,96%	8,72%	7,97%
CLASSE 2	60 767 m3	54 918 m3	56 881 m3	54 665 m3	10,60%	7,84%	7,29%	7,94%	8,42%
CLASSE 3	123 594 m3	148 225 m3	190 604 m3	150 446 m3	21,56%	21,16%	24,44%	21,84%	22,25%
CLASSE 4	333 750 m3	423 815 m3	442 675 m3	406 794 m3	58,23%	60,51%	56,75%	59,05%	58,64%
CLASSE 5	4 393 m3	1 981 m3	1 155 m3	1 664 m3	0,77%	0,28%	0,15%	0,24%	0,36%
CLASSE 6	13 106 m3	17 973 m3	18 794 m3	15 221 m3	2,29%	2,57%	2,41%	2,21%	2,37%
TOTAIS GLOBAIS	573 138 m3	700 354 m3	779 995 m3	688 883 m3	* Até Setembro				

Assim sendo, e considerando o valor global de caudal a tratar de 650.000 metros cúbicos teríamos então por classe:

CAUDAIS POR CLASSE	
CLASSES	CAUDAIS PREVISTOS
	2017
CLASSE I	42 561 m3
CLASSE II	68 917 m3
CLASSE III	140 169 m3
CLASSE IV	378 508 m3
CLASSE V	4 982 m3
CLASSE VI	14 863 m3
TOTAL	650.000 m3

No que respeita ao valor da tarifa a imputar a cada classe, e de acordo com as regras impostas pelo RESERTRADE, definiram-se também valores por classe, respeitando o histórico e o nível de gastos quer de custos fixos, quer de custos variáveis. Desta forma os valores previstos são os expressos no quadro seguinte:

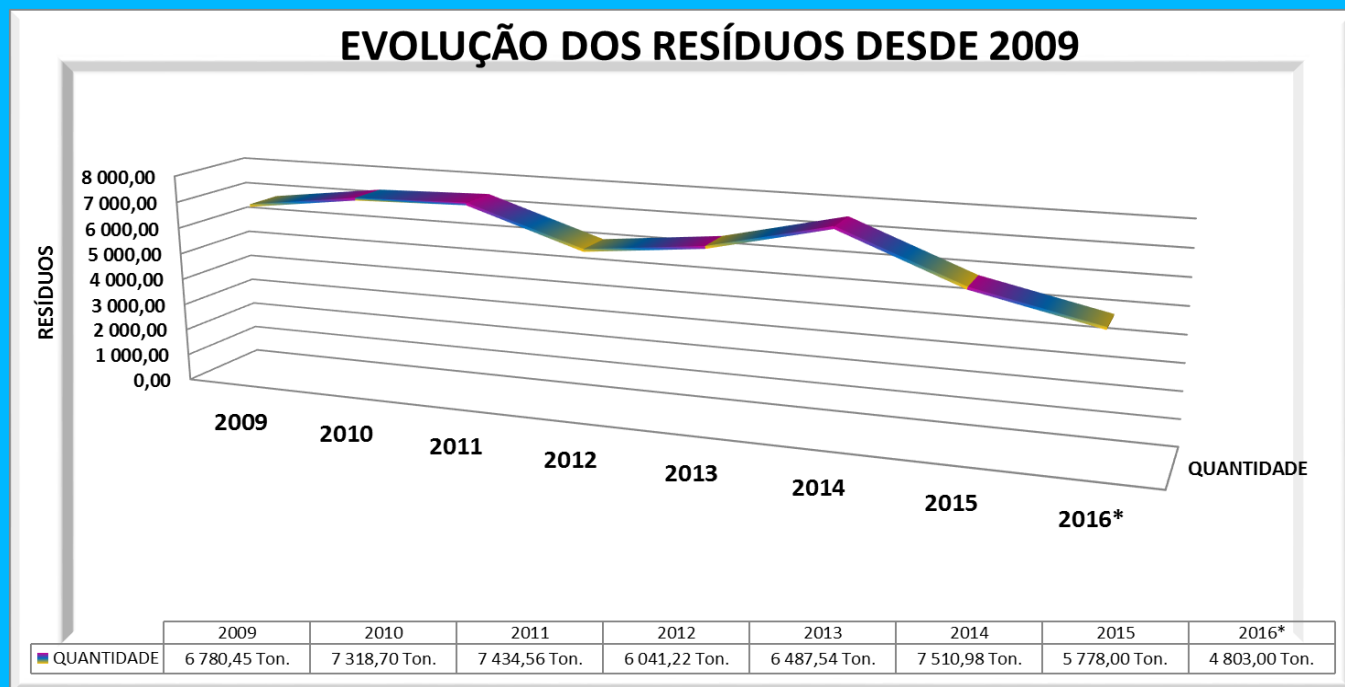
TARIFAS POR CLASSE	
CLASSES	ORÇAMENTADO PARA 2017
	VALOR
CLASSE 1	4,95 €
CLASSE 2	3,83 €
CLASSE 3	3,60 €
CLASSE 4	2,48 €
CLASSE 5	4,95 €
CLASSE 6	1,80 €

O que implica uma manutenção do valor das tarifas de 2016.

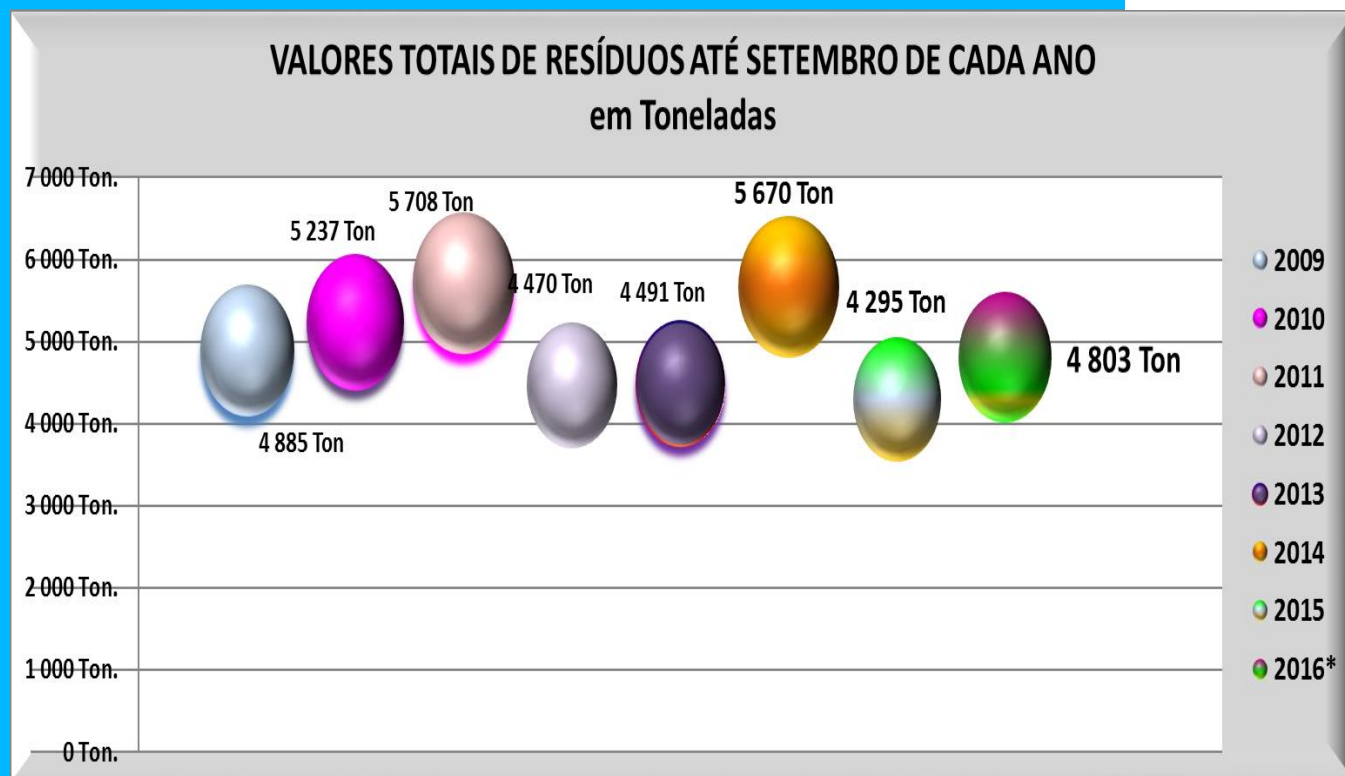
Quanto ao valor de tarifa para o Município de Alcanena, este estará condicionado à revisão do contrato de concessão que será, supostamente, iniciada em 2017.

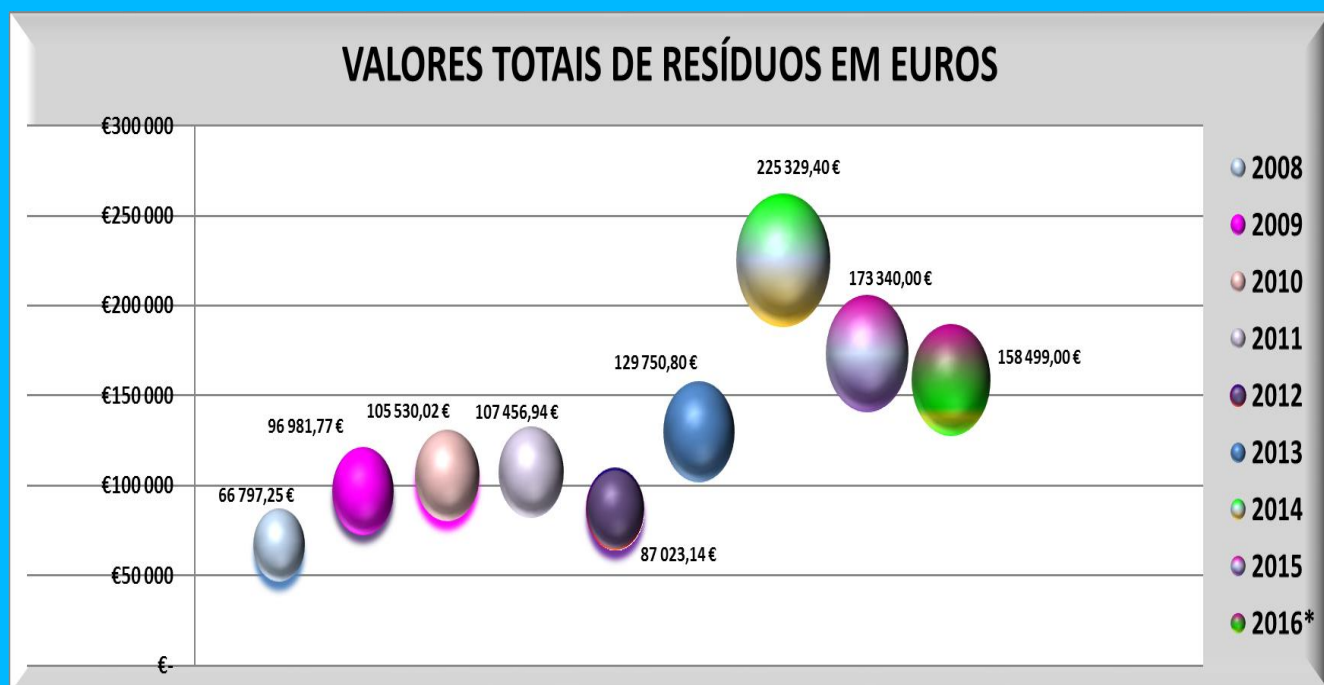
2.1.1.2. ATERRO

Em relação ao ATERRO, seguiu-se os mesmos princípios de análise que para a ETAR. Apresentam-se a seguir gráficos com o histórico da evolução dos resíduos sólidos tratados.



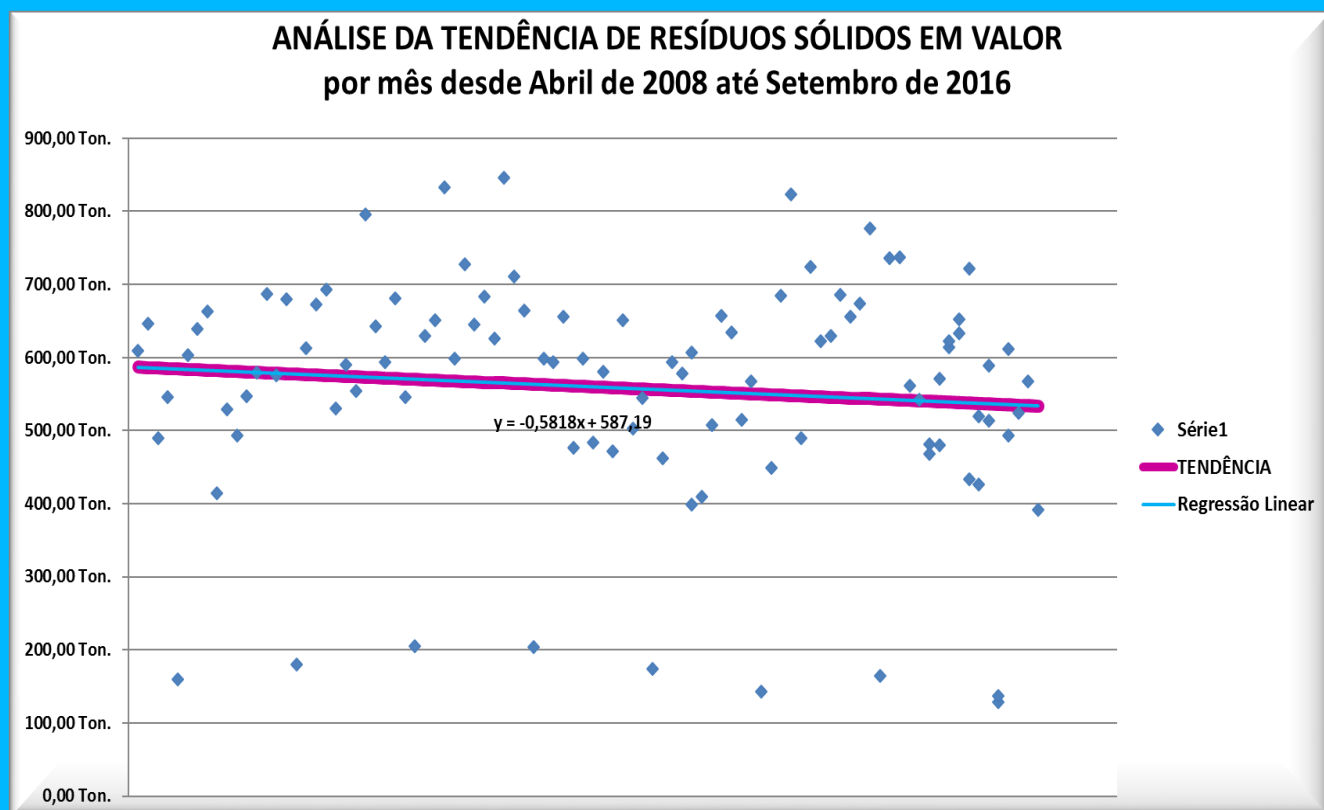
*Até Setembro





*Até Setembro

Apresenta-se também a tendência, em quantidade, onde se pode verificar que o declive não é significativo considerando o espaço temporal desde 2008, contudo, retirando os valores dos anos iniciais verifica-se que o declive se acentua.



Assim sendo, e considerando, mais uma vez a tendência dos últimos dois exercícios termos de valor a orçamentar **6.000** toneladas de resíduos sólidos a tratar.

O preço proposto a praticar em 2017 será de **33,00 €** a tonelada, relativamente aos resíduos sólidos, valor este que permitirá tornar o Centro Analítico – ATERRO superavitário, ultrapassando o *break-even*. Este valor foi encontrado tendo por base o custo acumulado até Setembro de 2016 e os resíduos tratados.

Para as lamas o valor proposto manter-se-á em **12,00 €**, com base no mesmo princípio dos resíduos sólidos.

2.1.1.3. SIRECRO

No que respeita ao Centro Analítico - SIRECRO, procurou-se de acordo com a estratégia já encetada desde o orçamento de 2013, anular a sua situação de *deficit* crónico, com base no princípio do utilizador-pagador. A metodologia seguida compreende duas vertentes, a parte correspondente à facturação aos Associados da classe I e II, que representará o produto do total de caudal tratado pelo preço unitário de **0,84 €**, existindo assim, a manutenção do valor de 2016, o que permite para o banho recolhido, orçamentado de 5.000.000 kg, atingir o *break-even*, que só se atingiu em 2013 no valor de **0,855 €**, em 2014 no valor de **0,785 €**, em 2015 no valor de 0,782 e até Setembro de 2016 no valor de **0,678 €**, e uma segunda respeitante às quantidades que os Associados adquirem de Sulfato Básico de Crómio para além do que têm direito. Prevê-se que para esta segunda vertente e considerando mais uma vez a política seguida para a determinação da tendência, uma quantidade total anual vendida de **70.000 kg**. O preço a praticar para esta segunda vertente propõe-se que seja de **0,35 €**, verificando-se também aqui uma manutenção do valor de 2016, no sentido de contribuir para se atingir o *break-even* no centro analítico SIRECRO, isto com a imputação dos custos inerentes ao centro analítico auxiliar administrativo.

2.1.2. Rendimentos e Ganhos em Valor

O valor dos Rendimentos e Ganhos inscrito neste orçamento corresponde a uma verba total de **2.423.253,62 €**, distribuída pelas rubricas e Centros Analíticos, como demonstram os quadros e gráfico seguintes:

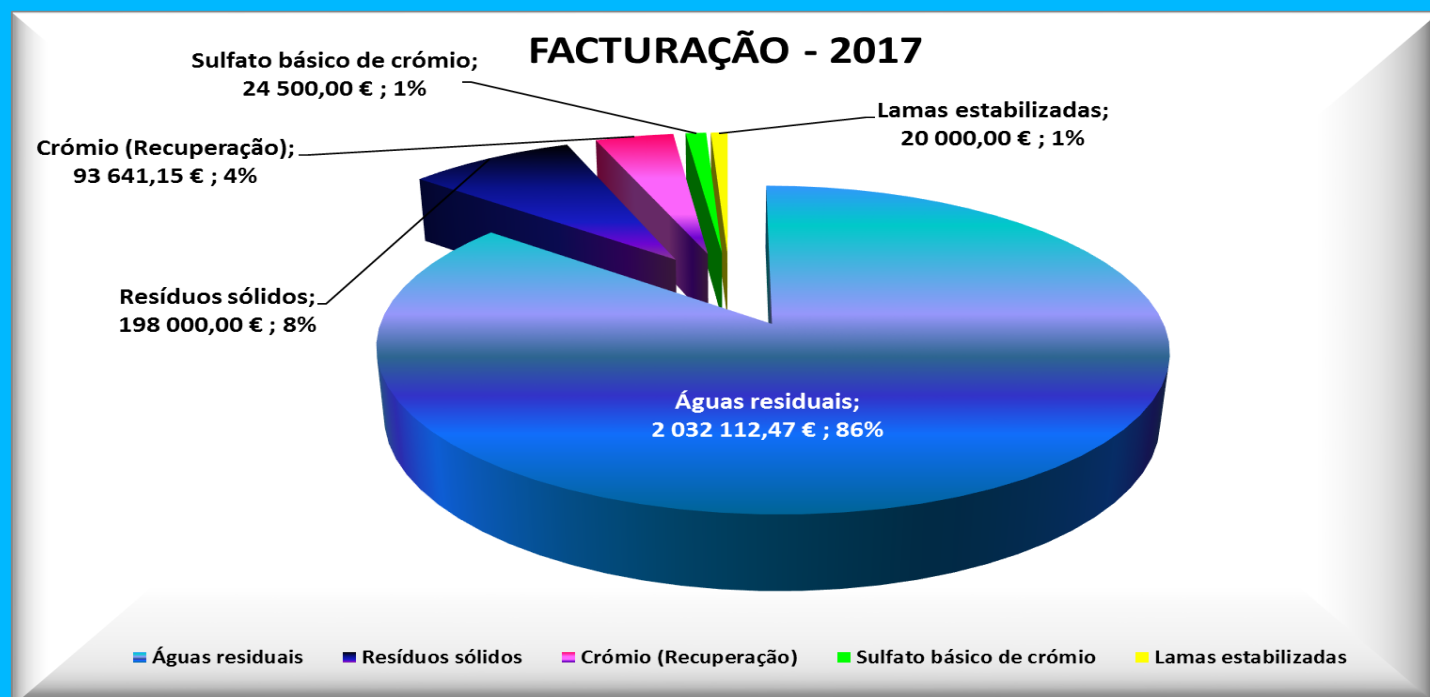
ORÇAMENTO ANUAL - 2017

DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2017	%
	AUXILIAR		PRINCIPAIS							
	ADMINISTRATIVO (1.1)		ATERRO (2.1)		ETAR (3.1+2.2)		SIRECRO (4.1)			
	2017	%	2017	%	2017	%	2017	%		
7 - RENDIMENTOS	55 000,00 €	100,00%	218 000,00 €	100,00%	2 032 112,47 €	100,00%	118 141,15 €	100,00%	2 423 253,62 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	- €	0,00%	218 000,00 €	100,00%	2 032 112,47 €	100,00%	118 141,15 €	100,00%	2 368 253,62 €	97,73%
721 - Águas residuais	- €	0,00%	- €	0,00%	2 032 112,47 €	100,00%	- €	0,00%	2 032 112,47 €	83,86%
722 - Resíduos sólidos	- €	0,00%	198 000,00 €	90,83%	- €	0,00%	- €	0,00%	198 000,00 €	8,17%
723 - Crómio (Recuperação)	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	93 641,15 €	79,26%	93 641,15 €	3,86%
725 - Sulfato básico de crómio	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	24 500,00 €	20,74%	24 500,00 €	1,01%
727 - Lamas estabilizadas	- €	0,00%	20 000,00 €	9,17%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 000,00 €	0,83%
78 - Outros rendimentos e ganhos	40 000,00 €	72,73%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	40 000,00 €	1,65%
781 - Rendimentos suplementares	36 000,00 €	65,45%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	36 000,00 €	1,49%
7813 - Ligações ao Sistema de Tratamento	1 000,00 €	1,82%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 000,00 €	0,04%
7817 - Agravamento	25 000,00 €	45,45%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	25 000,00 €	1,03%
7818 - Sanções	10 000,00 €	18,18%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	10 000,00 €	0,41%
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos	4 000,00 €	7,27%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	4 000,00 €	0,17%
79 - Juros, dividendos e outros rend. similares	15 000,00 €	27,27%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	15 000,00 €	0,62%

Com a reflexão do Centro Analítico Auxiliar nos Centros Analíticos Principais com base no critério do Rendimento Total por Centro analítico temos:

ORÇAMENTO ANUAL - 2017								
DESIGNAÇÃO							TOTAL	%
	PRINCIPAIS							
	ATERRO (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2017	%	2017	%	2017	%		
7 - RENDIMENTOS	223 062,80 €	100,08%	2 079 305,97 €	103,50%	120 884,85 €	107,45%	2 423 253,62 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	218 000,00 €	97,81%	2 032 112,47 €	101,15%	118 141,15 €	105,01%	2 368 253,62 €	97,73%
721 - Águas residuais	- €	0,00%	2 032 112,47 €	101,15%	- €	0,00%	2 032 112,47 €	83,86%
722 - Resíduos sólidos	198 000,00 €	88,84%	- €	0,00%	- €	0,00%	198 000,00 €	8,17%
723 - Crómio (Recuperação)	- €	0,00%	- €	0,00%	93 641,15 €	83,23%	93 641,15 €	3,86%
725 - Sulfato básico de crómio	- €	0,00%	- €	0,00%	24 500,00 €	21,78%	24 500,00 €	1,01%
727 - Lamas estabilizadas	20 000,00 €	8,97%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 000,00 €	0,83%
78 - Outros rendimentos e ganhos	3 682,04 €	1,65%	34 322,55 €	1,71%	1 995,41 €	1,77%	40 000,00 €	1,65%
781 - Rendimentos suplementares	3 313,83 €	1,49%	30 890,29 €	1,54%	1 795,87 €	1,60%	36 000,00 €	1,49%
7813 - Ligações ao Sistema de Tratamento	92,05 €	0,04%	858,06 €	0,04%	49,89 €	0,04%	1 000,00 €	0,04%
7817 - Agravamento	2 301,27 €	1,03%	21 451,59 €	1,07%	1 247,13 €	1,11%	25 000,00 €	1,03%
7818 - Sanções	920,51 €	0,41%	8 580,64 €	0,43%	498,85 €	0,44%	10 000,00 €	0,41%
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos	368,20 €	0,17%	3 432,25 €	0,17%	199,54 €	0,18%	4 000,00 €	0,17%
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	1 380,76 €	0,62%	12 870,96 €	0,64%	748,28 €	0,67%	15 000,00 €	0,62%

O peso de cada uma das rubricas da facturação no total é a expressa no gráfico seguinte:



2.2. Gastos e Perdas

Em relação aos Gastos e Perdas foram tidos em consideração os mesmos critérios inumerados para os Rendimentos e Ganhos. Contudo, nos Gastos houve a necessidade de distinguir dois níveis de custo, os custos fixos e os custos variáveis. Ao nível dos custos fixos, foram orçamentadas as verbas previstas para o funcionamento das diversas Áreas de Negócio independentemente dos resíduos tratados. Contrariamente, as verbas previstas para os custos variáveis foram-no em função dos quantitativos de resíduos tratados por Centro Analítico. Refira-se ainda, que aos valores apurados por rubrica foi aplicado um factor de correcção monetária de **1,02**.

Assim, prevê-se para o ano de 2017 um valor total de **2.344.345,50 €**, relativamente aos Gastos e Perdas necessários para satisfazer as necessidades do próximo ano. Estes Gastos encontram-se expressos nos quadros seguintes:

Orçamento Anual - 2017

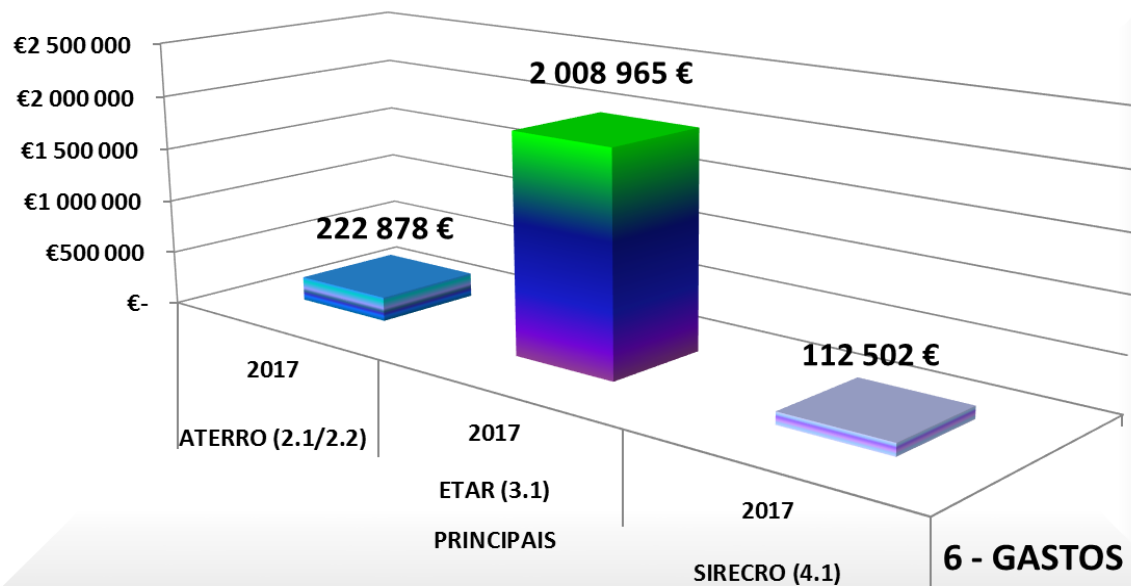
ORÇAMENTO ANUAL - 2017										
DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2017	%
	AUXILIAR				PRINCIPAIS					
	ADMINISTRATIVO (1.1)		ATERRO (2.1)		ETAR (3.1+2.2)		SIRECRO (4.1)			
	2017	%	2017	%	2017	%	2017	%		
6 - GASTOS	160 346,38 €	100,00%	208 118,44 €	100,00%	1 871 377,15 €	100,00%	104 503,53 €	100,00%	2 344 345,50 €	100,00%
61 - Custo das mercad. vendas e matérias consumidas	- €	0,00%	7 432,60 €	3,57%	256 774,42 €	13,72%	26 631,37 €	25,48%	290 838,39 €	12,41%
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	- €	0,00%	7 432,60 €	3,57%	256 774,42 €	13,72%	26 631,37 €	25,48%	290 838,39 €	12,41%
6121 - Matérias-Primas	- €	0,00%	- €	0,00%	248 422,17 €	13,27%	23 662,79 €	22,64%	272 084,96 €	11,61%
6121001 - Floculante TEFLOC	- €	0,00%	- €	0,00%	51 854,62 €	2,77%	- €	0,00%	51 854,62 €	2,21%
6121002 - Telas de Filtragem	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
6121003 - Reagentes Laboratoriais	- €	0,00%	- €	0,00%	12 644,75 €	0,68%	- €	0,00%	12 644,75 €	0,54%
6121005 - Hidróxido de Cálcio	- €	0,00%	- €	0,00%	66 428,31 €	3,55%	- €	0,00%	66 428,31 €	2,83%
6121007 - Celite HYFLO	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	2 933,73 €	2,81%	2 933,73 €	0,13%
6121012 - Ácido Sulfúrico	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	5 860,89 €	5,61%	5 860,89 €	0,25%
6121015 - Calci a Granel	- €	0,00%	- €	0,00%	81 551,97 €	4,36%	- €	0,00%	81 551,97 €	3,48%
6121018 - DK Flooc	- €	0,00%	- €	0,00%	35 942,52 €	1,92%	- €	0,00%	35 942,52 €	1,53%
6121019 - Papel de Filtro	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 060,98 €	1,02%	1 060,98 €	0,05%
6121020 - Soda Cáustica	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	13 807,18 €	13,21%	13 807,18 €	0,59%
6125 - Gasóleo	- €	0,00%	7 432,60 €	3,57%	8 352,24 €	0,45%	2 968,58 €	2,84%	18 753,42 €	0,80%
62 - Fornecimentos e serviços externos	62 832,00 €	39,19%	111 180,00 €	53,42%	819 978,00 €	43,82%	22 338,00 €	21,38%	1 016 328,00 €	43,35%
622 - Serviços especializados	36 924,00 €	23,03%	107 100,00 €	51,46%	253 470,00 €	13,54%	17 850,00 €	17,08%	415 344,00 €	17,72%
6221 - Trabalhos especializados	9 180,00 €	5,73%	66 300,00 €	31,86%	88 740,00 €	4,74%	2 040,00 €	1,95%	166 260,00 €	7,09%
6223 - Vigilância e segurança	- €	0,00%	- €	0,00%	1 530,00 €	0,08%	510,00 €	0,49%	2 040,00 €	0,09%
6224 - Honorários	27 744,00 €	17,30%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	27 744,00 €	1,18%
6226 - Conservação e reparação	- €	0,00%	40 800,00 €	19,60%	163 200,00 €	8,72%	15 300,00 €	14,64%	219 300,00 €	9,35%
623 - Materiais	3 264,00 €	2,04%	510,00 €	0,25%	15 300,00 €	0,82%	510,00 €	0,49%	19 584,00 €	0,84%
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	102,00 €	0,06%	510,00 €	0,25%	15 300,00 €	0,82%	510,00 €	0,49%	16 422,00 €	0,70%
6232 - Livros e documentação técnica	102,00 €	0,06%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	102,00 €	0,00%
6233 - Material de escritório	3 060,00 €	1,91%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 060,00 €	0,13%
624 - Energia e fluidos	- €	0,00%	2 550,00 €	1,23%	509 388,00 €	27,22%	3 570,00 €	3,42%	515 508,00 €	21,99%
6241 - Electricidade	- €	0,00%	2 550,00 €	1,23%	506 940,00 €	27,09%	3 060,00 €	2,93%	512 550,00 €	21,86%
6242 - Combustíveis	- €	0,00%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,11%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,09%
6243 - Água	- €	0,00%	- €	0,00%	408,00 €	0,02%	510,00 €	0,49%	918,00 €	0,04%
625 - Deslocações, estadas e trasportes	5 100,00 €	3,18%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	5 100,00 €	0,22%
626 - Serviços diversos	17 544,00 €	10,94%	1 020,00 €	0,49%	41 820,00 €	2,23%	408,00 €	0,39%	60 792,00 €	2,59%
6262 - Comunicação	8 160,00 €	5,09%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	8 160,00 €	0,35%
6263 - Seguros	- €	0,00%	1 020,00 €	0,49%	15 300,00 €	0,82%	204,00 €	0,20%	16 524,00 €	0,70%
6265 - Contencioso e notariado	5 100,00 €	3,18%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	5 100,00 €	0,22%
6267 - Limpeza, higiene e conforto	204,00 €	0,13%	- €	0,00%	25 500,00 €	1,36%	204,00 €	0,20%	25 908,00 €	1,11%
6268 - Outros serviços	4 080,00 €	2,54%	- €	0,00%	1 020,00 €	0,05%	- €	0,00%	5 100,00 €	0,22%
63 - Gastos com o pessoal	40 139,38 €	25,03%	45 186,83 €	21,71%	402 986,48 €	21,53%	42 248,88 €	40,43%	530 561,57 €	22,63%
632 - Remunerações do pessoal	32 496,89 €	20,27%	36 736,01 €	17,65%	326 748,84 €	17,46%	34 729,67 €	33,23%	430 711,42 €	18,37%
635 - Encargos sobre remunerações	6 301,10 €	3,93%	7 165,06 €	3,44%	58 681,43 €	3,14%	6 303,67 €	6,03%	78 451,25 €	3,35%
636 - Seguros de acidentes de trabalho	1 137,39 €	0,71%	1 285,76 €	0,62%	11 436,21 €	0,61%	1 215,54 €	1,16%	15 074,90 €	0,64%
638 - Outros gastos com o pessoal	204,00 €	0,13%	- €	0,00%	6 120,00 €	0,33%	- €	0,00%	6 324,00 €	0,27%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	0,00%	43 860,00 €	21,07%	231 702,26 €	12,38%	12 877,28 €	12,32%	288 439,54 €	12,30%
65 - Perdas por imparidades	20 400,00 €	12,72%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 400,00 €	0,87%
67 - Provisões do período	20 400,00 €	12,72%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 400,00 €	0,87%
68 - Outros gastos e perdas	16 575,00 €	10,34%	459,00 €	0,22%	159 936,00 €	8,55%	408,00 €	0,39%	177 378,00 €	7,57%
68123 - Imposto de Selo/Rodovoário	1 020,00 €	0,64%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 020,00 €	0,04%
68132 - Taxa de Saneamento	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	306,00 €	0,29%	306,00 €	0,01%
68133 - Taxa de Gestão de Resíduos	- €	0,00%	- €	0,00%	67 320,00 €	3,60%	- €	0,00%	67 320,00 €	2,87%
68134 - Taxa de Recursos Hídricos	- €	0,00%	- €	0,00%	91 800,00 €	4,91%	- €	0,00%	91 800,00 €	3,92%
68135 - Licença Ambiental	- €	0,00%	408,00 €	0,20%	- €	0,00%	- €	0,00%	408,00 €	0,02%
68139 - Outras Taxas	255,00 €	0,16%	51,00 €	0,02%	816,00 €	0,04%	102,00 €	0,10%	1 224,00 €	0,05%
688 - Outros	15 300,00 €	9,54%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	15 300,00 €	0,65%

Com a reflexão do Centro Analítico Auxiliar nos Centros Analíticos Principais com base no critério do Rendimento Total por Centro analítico temos:

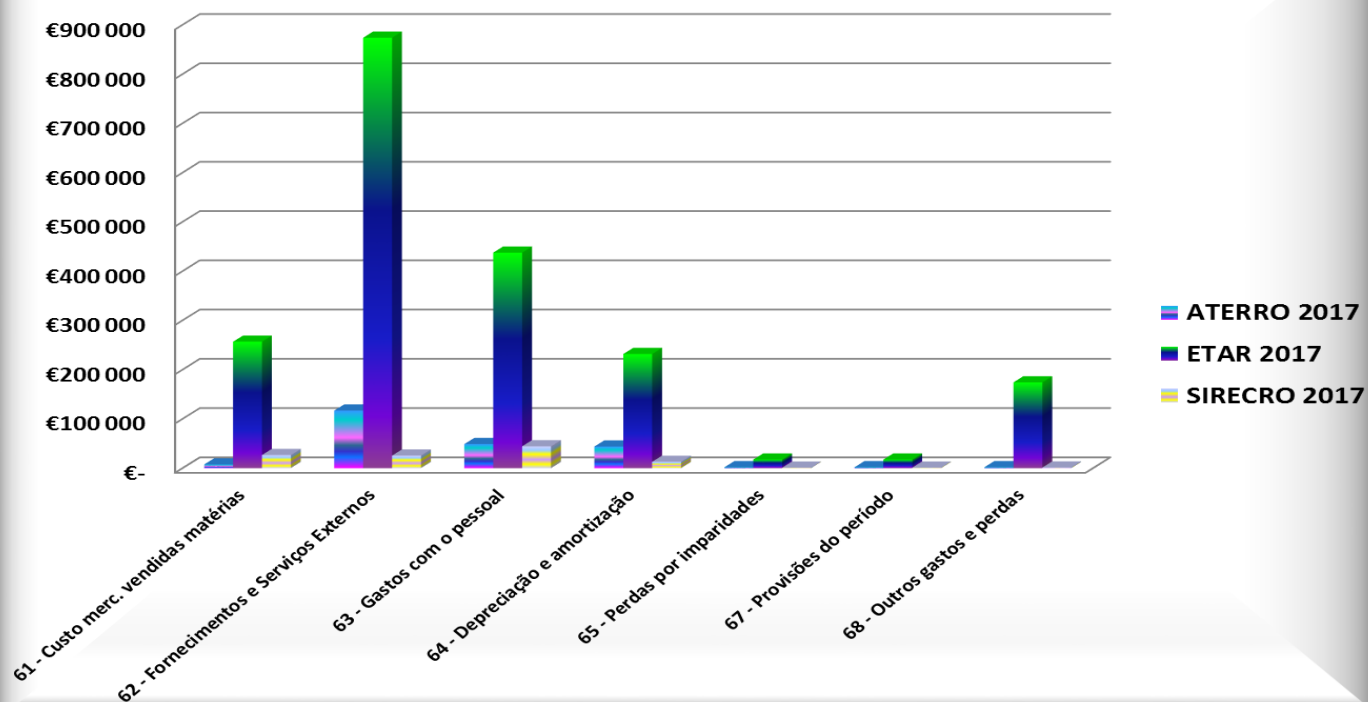
ORÇAMENTO ANUAL - 2017								
DESIGNAÇÃO	PRINCIPAIS						TOTAL	%
	ATERRO (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2017	%	2017	%	2017	%		
6 - GASTOS	222 878,47 €	100,00%	2 008 964,56 €	100,00%	112 502,46 €	100,00%	2 344 345,50 €	100,00%
61 - Custo das merc. vendidas e matérias consumidas	7 432,60 €	3,33%	256 774,42 €	12,78%	26 631,37 €	23,67%	290 838,39 €	12,41%
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	7 432,60 €	3,33%	256 774,42 €	12,78%	26 631,37 €	23,67%	290 838,39 €	12,41%
6121 - Matérias-Primas	- €	0,00%	248 422,17 €	12,37%	23 662,79 €	21,03%	272 084,96 €	11,61%
6121001 - Floculante TEFLOC	- €	0,00%	51 854,62 €	2,58%	- €	0,00%	51 854,62 €	2,21%
6121003 - Reagentes Laboratoriais	- €	0,00%	12 644,75 €	0,63%	- €	0,00%	12 644,75 €	0,54%
6121005 - Hidróxido de Cálcio	- €	0,00%	66 428,31 €	3,31%	- €	0,00%	66 428,31 €	2,83%
6121007 - Celite HYFLO	- €	0,00%	- €	0,00%	2 933,73 €	2,61%	2 933,73 €	0,13%
6121012 - Ácido Sulfúrico	- €	0,00%	- €	0,00%	5 860,89 €	5,21%	5 860,89 €	0,25%
6121015 - Calci a Granel	- €	0,00%	81 551,97 €	4,06%	- €	0,00%	81 551,97 €	3,48%
6121018 - DK Flooc	- €	0,00%	35 942,52 €	1,79%	- €	0,00%	35 942,52 €	1,53%
6121019 - Papel de Filtro	- €	0,00%	- €	0,00%	1 060,98 €	0,94%	1 060,98 €	0,05%
6121020 - Soda Cáustica	- €	0,00%	- €	0,00%	13 807,18 €	12,27%	13 807,18 €	0,59%
6125 - Gasóleo	7 432,60 €	3,33%	8 352,24 €	0,42%	2 968,58 €	2,64%	18 753,42 €	0,80%
62 - Fornecimentos e serviços externos	116 963,75 €	52,48%	873 891,86 €	43,50%	25 472,40 €	22,64%	1 016 328,00 €	43,35%
622 - Serviços especializados	110 498,89 €	49,58%	285 153,14 €	14,19%	19 691,97 €	17,50%	415 344,00 €	17,72%
6221 - Trabalhos especializados	67 145,03 €	30,13%	96 617,02 €	4,81%	2 497,95 €	2,22%	166 260,00 €	7,09%
6223 - Vigilância e segurança	- €	0,00%	1 530,00 €	0,08%	510,00 €	0,45%	2 040,00 €	0,09%
6224 - Honorários	2 553,86 €	1,15%	23 806,12 €	1,18%	1 384,02 €	1,23%	27 744,00 €	1,18%
6226 - Conservação e reparação	40 800,00 €	18,31%	163 200,00 €	8,12%	15 300,00 €	13,60%	219 300,00 €	9,35%
623 - Materiais	810,45 €	0,36%	18 100,72 €	0,90%	672,83 €	0,60%	19 584,00 €	0,84%
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	519,39 €	0,23%	15 387,52 €	0,77%	515,09 €	0,46%	16 422,00 €	0,70%
6232 - Livros e documentação técnica	9,39 €	0,00%	87,52 €	0,00%	5,09 €	0,00%	102,00 €	0,00%
6233 - Material de escritório	281,68 €	0,13%	2 625,67 €	0,13%	152,65 €	0,14%	3 060,00 €	0,13%
624 - Energia e fluidos	2 550,00 €	1,14%	509 388,00 €	25,36%	3 570,00 €	3,17%	515 508,00 €	21,99%
6241 - Electricidade	2 550,00 €	1,14%	506 940,00 €	25,23%	3 060,00 €	2,72%	512 550,00 €	21,86%
6242 - Combustíveis	- €	0,00%	2 040,00 €	0,10%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,09%
6243 - Água	- €	0,00%	408,00 €	0,02%	510,00 €	0,45%	918,00 €	0,04%
625 - Deslocações, estadas e trasportes	469,46 €	0,21%	4 376,12 €	0,22%	254,42 €	0,23%	5 100,00 €	0,22%
626 - Serviços diversos	2 634,94 €	1,18%	56 873,87 €	2,83%	1 283,19 €	1,14%	60 792,00 €	2,59%
6262 - Comunicação	751,14 €	0,34%	7 001,80 €	0,35%	407,06 €	0,36%	8 160,00 €	0,35%
6263 - Seguros	1 020,00 €	0,46%	15 300,00 €	0,76%	204,00 €	0,18%	16 524,00 €	0,70%
6265 - Contencioso e notariado	469,46 €	0,21%	4 376,12 €	0,22%	254,42 €	0,23%	5 100,00 €	0,22%
6267 - Limpeza, higiene e conforto	18,78 €	0,01%	25 675,04 €	1,28%	214,18 €	0,19%	25 908,00 €	1,11%
6268 - Outros serviços	375,57 €	0,17%	4 520,90 €	0,23%	203,53 €	0,18%	5 100,00 €	0,22%
63 - Gastos com o pessoal	48 881,70 €	21,93%	437 428,62 €	21,77%	44 251,25 €	39,33%	530 561,57 €	22,63%
632 - Remunerações do pessoal	39 727,38 €	17,82%	354 633,25 €	17,65%	36 350,79 €	32,31%	430 711,42 €	18,37%
635 - Encargos sobre remunerações	7 745,08 €	3,48%	64 088,17 €	3,19%	6 618,00 €	5,88%	78 451,25 €	3,35%
636 - Seguros de acidentes de trabalho	1 390,46 €	0,62%	12 412,16 €	0,62%	1 272,28 €	1,13%	15 074,90 €	0,64%
638 - Outros gastos com o pessoal	18,78 €	0,01%	6 295,04 €	0,31%	10,18 €	0,01%	6 324,00 €	0,27%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	43 860,00 €	19,68%	231 702,26 €	11,53%	12 877,28 €	11,45%	288 439,54 €	12,30%
65 - Perdas por imparidades	1 877,84 €	0,84%	17 504,50 €	0,87%	1 017,66 €	0,90%	20 400,00 €	0,87%
67 - Provisões do período	1 877,84 €	0,84%	17 504,50 €	0,87%	1 017,66 €	0,90%	20 400,00 €	0,87%
68 - Outros gastos e perdas	1 984,74 €	0,89%	174 158,41 €	8,67%	1 234,85 €	1,10%	177 378,00 €	7,57%
68123 - Imposto de Selo/Rodovoário	93,89 €	0,04%	875,22 €	0,04%	50,88 €	0,05%	1 020,00 €	0,04%
68132 - Taxa de Saneamento	- €	0,00%	- €	0,00%	306,00 €	0,27%	306,00 €	0,01%
68133 - Taxa de Gestão de Resíduos	- €	0,00%	67 320,00 €	3,35%	- €	0,00%	67 320,00 €	2,87%
68134 - Taxa de Recursos Hídricos	- €	0,00%	91 800,00 €	4,57%	- €	0,00%	91 800,00 €	3,92%
68135 - Licença Ambiental	408,00 €	0,18%	- €	0,00%	- €	0,00%	408,00 €	0,02%
68139 - Outras Taxas	74,47 €	0,03%	1 034,81 €	0,05%	114,72 €	0,10%	1 224,00 €	0,05%
688 - Outros	1 408,38 €	0,63%	13 128,37 €	0,65%	763,25 €	0,68%	15 300,00 €	0,65%

A seguir apresentam-se dois gráficos com o resumo dos gastos.

GASTOS POR CENTRO ANALÍTICO



COMPARATIVO DOS GASTOS



2.3. Resultados

Em relação ao resultado previsto, ele é função dos Rendimentos e Ganhos e do nível de Gastos e Perdas e apresenta um valor, positivo de **78.908,13 €**. Este resultado encontra-se espelhado nos seguintes quadros, por Centro Analítico.

ORÇAMENTO ANUAL - 2017

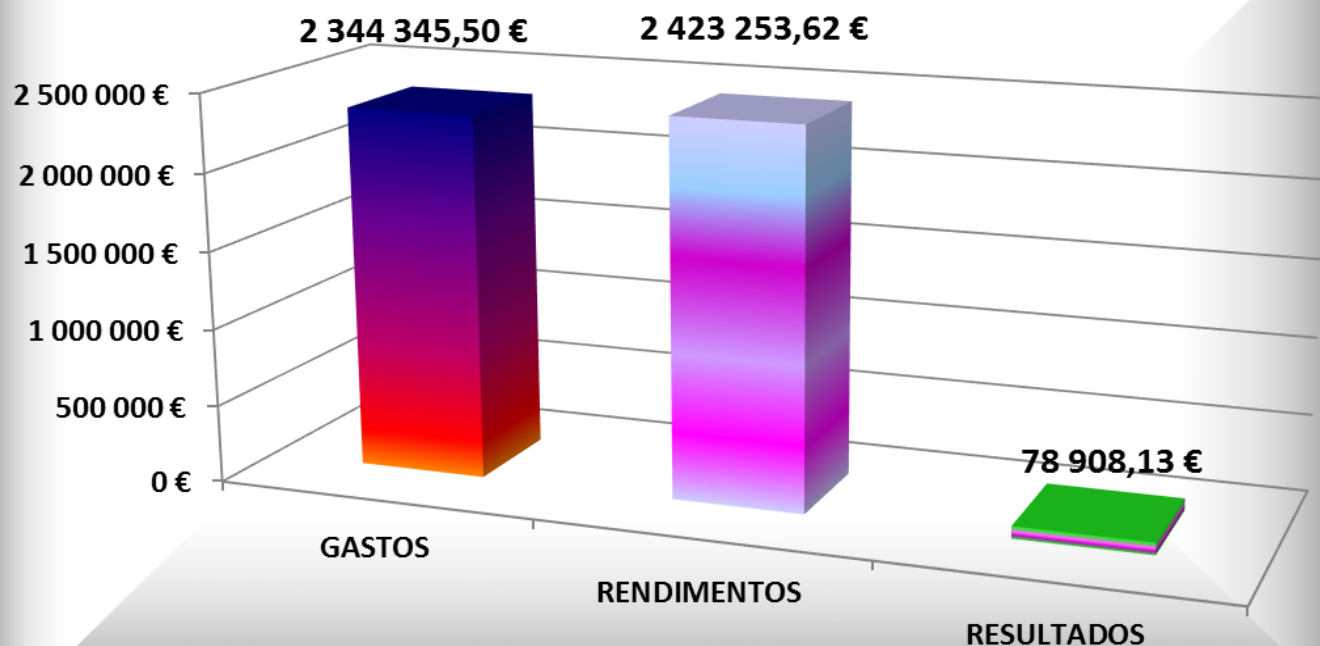
DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2017	%
	AUXILIAR		PRINCIPAIS							
	ADMINISTRATIVO (1.1)		ATERRO (2.1)		ETAR (3.1+2.2)		SIRECRO (4.1)			
	2017	%	2017	%	2017	%	2017	%		
6 - GASTOS	160 346,38 €	100,00%	208 118,44 €	100,00%	1 871 377,15 €	100,00%	104 503,53 €	100,00%	2 344 345,50 €	100,00%
61 - Custo das mercad. vendidas e matérias consumidas	- €	0,00%	7 432,60 €	3,57%	256 774,42 €	13,72%	26 631,37 €	25,48%	290 838,39 €	12,41%
62 - Fornecimentos e serviços externos	62 832,00 €	39,19%	111 180,00 €	53,42%	819 978,00 €	43,82%	22 338,00 €	21,38%	1 016 328,00 €	43,35%
63 - Gastos com o pessoal	40 139,38 €	25,03%	45 186,83 €	21,71%	402 986,48 €	21,53%	42 248,88 €	40,43%	530 561,57 €	22,63%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	0,00%	43 860,00 €	21,07%	231 702,26 €	12,38%	12 877,28 €	12,32%	288 439,54 €	12,30%
65 - Perdas por imparidades	20 400,00 €	12,72%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 400,00 €	0,87%
67 - Provisões do período	20 400,00 €	12,72%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 400,00 €	0,87%
68 - Outros gastos e perdas	16 575,00 €	10,34%	459,00 €	0,22%	159 936,00 €	8,55%	408,00 €	0,39%	177 378,00 €	7,57%
7 - RENDIMENTOS	55 000,00 €	100,00%	218 000,00 €	100,00%	2 032 112,47 €	100,00%	118 141,15 €	100,00%	2 423 253,62 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	- €	0,00%	218 000,00 €	100,00%	2 032 112,47 €	100,00%	118 141,15 €	100,00%	2 368 253,62 €	97,73%
78 - Outros rendimentos e ganhos	40 000,00 €	72,73%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	40 000,00 €	1,65%
79 - Juros, dividendos e outros rend. similares	15 000,00 €	27,27%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	15 000,00 €	0,62%
8 - RESULTADOS	- 105 346,38 €	-191,54%	9 881,56 €	4,53%	160 735,32 €	7,91%	13 637,63 €	11,54%	78 908,13 €	3,26%
81 - RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	- 105 346,38 €	-191,54%	9 881,56 €	4,53%	160 735,32 €	7,91%	13 637,63 €	11,54%	78 908,13 €	3,26%

Com a reflexão do Centro Analítico Auxiliar nos Centros Analíticos Principais com base no critério do Rendimento Total por Centro analítico temos:

ORÇAMENTO ANUAL - 2017								
DESIGNAÇÃO							TOTAL	%
	PRINCIPAIS							
	ATERRO (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2017	%	2017	%	2017	%		
6 - GASTOS	222 878,47 €	100,00%	2 008 964,56 €	100,00%	112 502,46 €	100,00%	2 344 345,50 €	100,00%
61 - Custo das merc. vendidas e matérias consumidas	7 432,60 €	3,33%	256 774,42 €	12,78%	26 631,37 €	23,67%	290 838,39 €	12,41%
62 - Fornecimentos e serviços externos	116 963,75 €	52,48%	873 891,86 €	43,50%	25 472,40 €	22,64%	1 016 328,00 €	43,35%
63 - Gastos com o pessoal	48 881,70 €	21,93%	437 428,62 €	21,77%	44 251,25 €	39,33%	530 561,57 €	22,63%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	43 860,00 €	19,68%	231 702,26 €	11,53%	12 877,28 €	11,45%	288 439,54 €	12,30%
65 - Perdas por imparidades	1 877,84 €	0,84%	17 504,50 €	0,87%	1 017,66 €	0,90%	20 400,00 €	0,87%
67 - Provisões do período	1 877,84 €	0,84%	17 504,50 €	0,87%	1 017,66 €	0,90%	20 400,00 €	0,87%
68 - Outros gastos e perdas	1 984,74 €	0,89%	174 158,41 €	8,67%	1 234,85 €	1,10%	177 378,00 €	7,57%
7 - RENDIMENTOS	223 062,80 €	100,08%	2 079 305,97 €	103,50%	120 884,85 €	107,45%	2 423 253,62 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	218 000,00 €	97,81%	2 032 112,47 €	101,15%	118 141,15 €	105,01%	2 368 253,62 €	97,73%
78 - Outros rendimentos e ganhos	3 682,04 €	1,65%	34 322,55 €	1,71%	1 995,41 €	1,77%	40 000,00 €	1,65%
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	1 380,76 €	0,62%	12 870,96 €	0,64%	748,28 €	0,67%	15 000,00 €	0,62%
8 - RESULTADOS	184,33 €	0,08%	70 341,41 €	3,50%	8 382,39 €	7,45%	78 908,13 €	3,26%
81 - RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	184,33 €	0,08%	70 341,41 €	3,50%	8 382,39 €	7,45%	78 908,13 €	3,26%

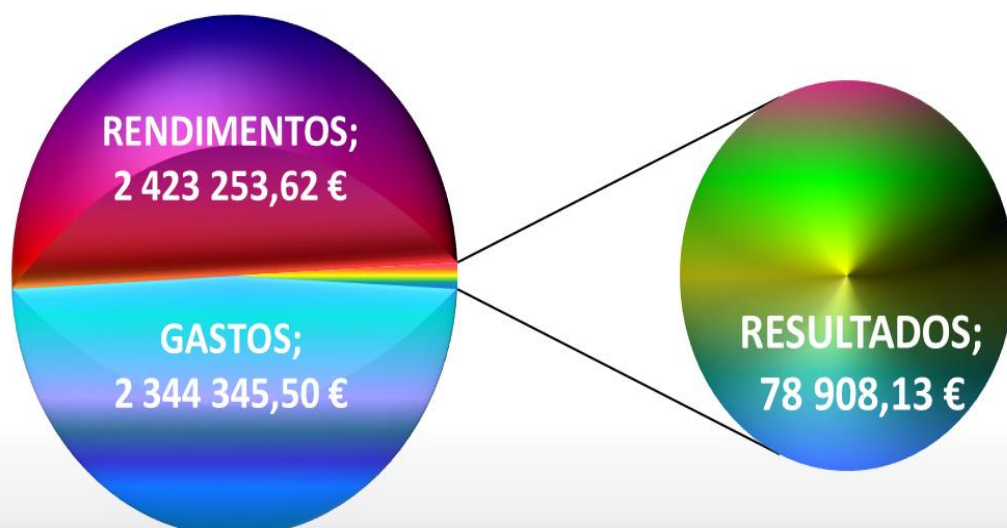
Os Gráficos seguintes retracts o resultado orçamentado.

ORÇAMENTO TOTAL - 2017



ORÇAMENTO - 2017

■ GASTOS ■ RENDIMENTOS ■ RESULTADOS



2017