

ORÇAMENTO ANUAL

AUSTRA

2018



ALCANENA

ÍNDICE

Introdução.....2

Investimentos e Conservação e Manutenção Plurianual.....3

Orçamento anual para 2018

Nota Introdutória6

Orçamento Geral.....8

➤ INTRODUÇÃO

As perspectivas da economia portuguesa para 2018, 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 2018 reflecte a preocupação do Conselho de Administração com a conjuntura económica, apresentando uma projecção de valores de resíduos tratados de acordo com o histórico dos últimos exercícios, contudo, sem o reflectir na totalidade. Projecta-se assim um aumento do rendimento face ao real do exercício económico de 2017. Este aumento resulta também, de uma actualização das tarifas por forma a gerar um cash flow que permita autofinanciar os investimentos em sistemas de desodorização na ETAR. Refira-se ainda que o aumento de actividade projectado implicará um acréscimo nos custos variáveis, continuando a existir gastos que a AUSTRA não controla directamente e que irão pesar significativamente na sua estrutura de gastos, 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. Mais uma vez a elaboração do orçamento foi baseado no princípio da prudência e adequado à conjuntura económica.

O Conselho de Administração

➤ INVESTIMENTOS, CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO PLURIANUAL

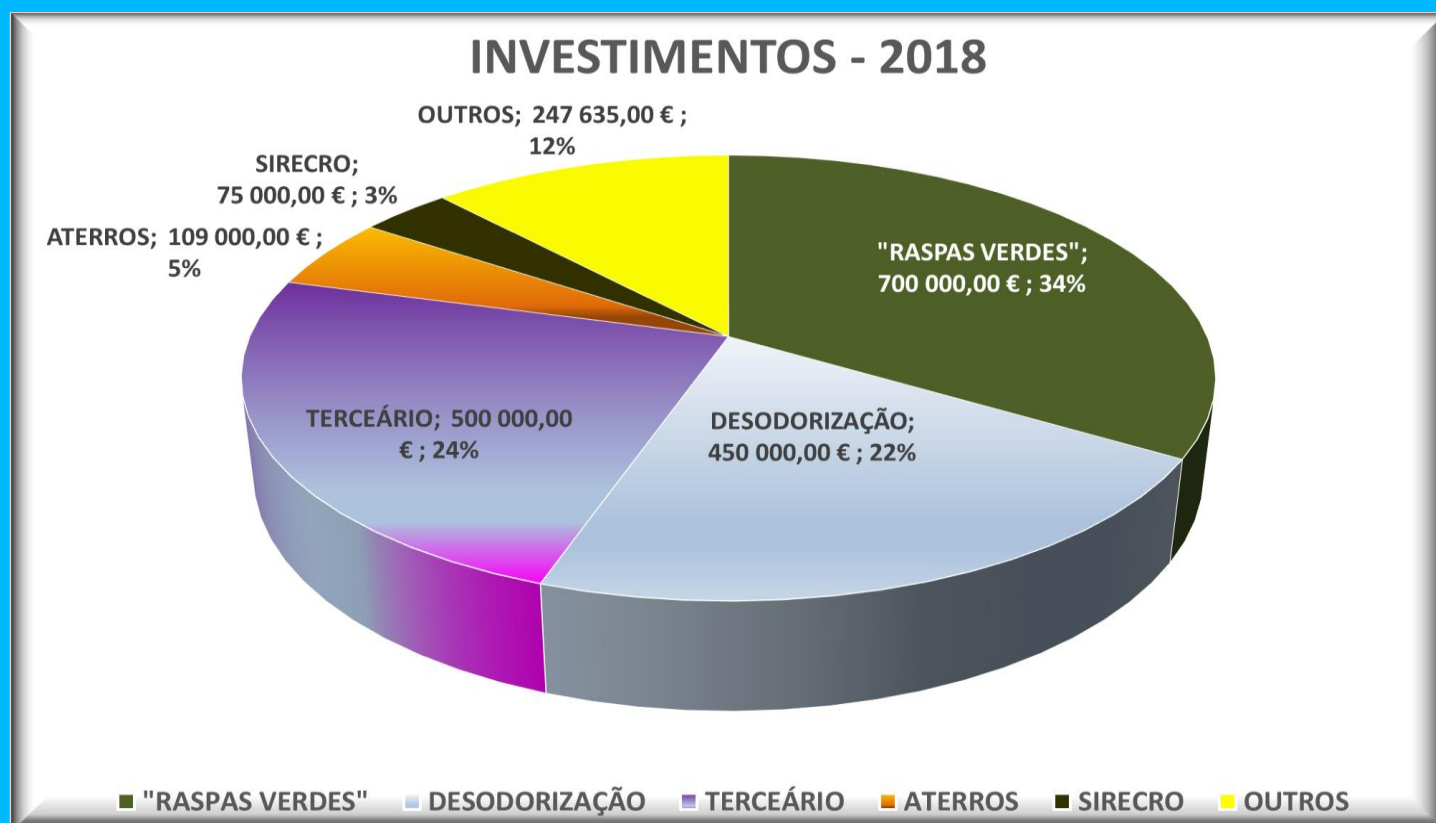
Para o ano de 2018, prevêem-se verbas no montante de **2.081.635 euros**, para investimentos e reparação e manutenção plurianual geral das diversas Áreas de Negócio da AUSTRA, como pode ser analisado nos quadros seguintes. O financiamento será efectivado com o suporte na constituição de uma conta corrente caucionada com um limite de um milhão de euros para ser usada em função das necessidades de tesouraria ou um empréstimo de médio/longo prazo de igual montante e ao autofinanciamento.

INVESTIMENTOS E CONSERVAÇÃO PLURIANUAL - ETAR					
Local	Equipamento	Descrição intervenção	Tipo de trabalhos	Custo previsto €	Fornecedor de referência
Desidratação/ Estabilização de lamas	Filtros	Rotor e Estator da bomba de lamas	Reposição de stock	5 135 €	NETIMPRO
		Rotor e Estator da bomba de poli	Reposição de stock	3 000 €	NETIMPRO
		Tubagem de lamas	Substituição de equipamentos	25 000 €	Scarl ou Unifluidos
	Tubagem de ar comprimido	Substituição de tubagem	Substituição de equipamentos	15 000 €	Acesso air tech
	3ª bomba de lamas	Aquisição e instalação da bomba 3	Aquisição de equipamentos	15 000 €	Deltacque e Autocontrol
Elevação Inicial	Sistema de proteção às bombas	Grelha de remoção de sujidades de grandes dimensões	Proteção de equipamentos	10 000 €	Scarl
	Parafuso de Arquimedes	Aquisição de parafuso de arquimedes para o poço 1	Substituição de equipamentos	30 000 €	Deltacque
Pré-tratamento	Isco de amostragem	Aquisição de sistema de colheita de amostra na entrada	Substituição de equipamentos	8 000 €	BHB
Tanques de equalização	Instalação de sondas	Instalação de Redox, pH e nível	Aquisição de equipamentos	15 000 €	Deltacque
	PLC e autómato de reserva + conjunto de sondas	PLC + AUTÓMATO + sondas	Reposição de stock	10 000 €	Deltacque
Elevação intermédia	Parafuso de Arquimedes	Aquisição de parafuso de arquimedes	Substituição de equipamentos	30 000 €	Deltacque
	Autómato de Reserva SB3	Autómato de Reserva SB3	Reposição de stock	15 000 €	Deltacque
Decantação Primária	Router para o SB5	Router para o SB5	Reposição de stock	2 000 €	Deltacque
	Suporte de elevação de bombas	Instalação de equipamento	Aquisição de equipamentos	5 000 €	José Serralheiro
Decantação Secundária	Decantador secundário nº 2	Manutenção de equipamento existente - regularização e tratamento de pavimento	Manutenção de equipamento existente	13 000 €	CAS ou SECAL
	Tratamento terciário	Implementação de um sistema de tratamento terciário	Necessidade de tratamento	500 000 €	Consultar Proposta Sr. Roberto
Equipamento móvel	Medidor de Gases Tecnilab	Calibração	Segurança	500 €	TECNILAB
	Medidor de Gases portátil	Calibração	Segurança	1 000 €	EXIMO
Inspeção nas indústrias e aterros	viatura ligeira de cargas	Aquisição de equipamentos	Geral	15 000 €	
Estrada acesso ATERRO	Estrada de acesso ao aterro de lamas	Pavimentação da estrada de acesso ETAR - ATERRO	Geral	30 000 €	
ENTRADA	SISTEMA DE DESODORIZAÇÃO	SISTEMA DE OXIDAÇÃO QUIMICA	Geral	450 000 €	
RASPAS VERDES	TRAMENTO DAS "RASPAS VERDES"		Geral	700 000 €	
			TOTAL	1 897 635 €	

AUSTRA INVESTIMENTOS E CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO PLURIANUAL - ATERROS				
LOCAL	Intervenção	Tipo de trabalho	Data prevista	Custo (€)
ATERRO DE LAMAS	Alternativa: Terras e touvenant para recuperação do caminho de inverno	Prestação de serviços	Julho 2018	10 000,00
	Reparação do geotêxtil do Aterro de Lamas	Empresa especializada	Agosto 2018	3 000,00
ATERRO DE RSI	Arranjo de valas de escoamento de águas pluviais na antiga ETAL	Construção Civil	Em qualquer altura	2 000,00
	Portão a instalar na entrada do Aterro de Resíduos e trabalhos de construção civil	Construção Civil / Prestação de serviços	Em qualquer altura	20 000,00
	Abastecimento de água ao antigo edifício de exploração na zona da báscula	Canalizador	Em qualquer altura	3 000,00
	Cobertura dos resíduos de inverno	Prestação de serviços	Agosto 2018	4 000,00
	Lombas redutoras de velocidade na báscula e lava-rodados	Aquisição a empresa externa	Em qualquer altura	2 000,00
	Proteção das telas Aterro RSI	Empresa especializada	Estações secas	20 000,00
GERAL	Recuperação de caixas coletoras no cicuito dos lixiviados	Construção Civil	Agosto 2018	15 000,00
	Elaboração e implementação do Projeto de Segurança e Plano de Segurança contra incêndios	Prestação de serviços	Em qualquer altura	20 000,00
	Sinalizadores nos rails	Aquisição a empresa externa	Em qualquer altura	10 000,00
TOTAL				109 000,00

AUSTRA INVESTIMENTOS E CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO PLURIANUAL - SIRECRO				
LOCAL	Intervenção	Tipo de trabalho	Data prevista	Custo (€)
Edifício Sede	Intervenção na cobertura do edifício-sede	Construção civil	Julho 2018	6 000,00
Floculação	Pintura do tanque de homogeneização	Construção civil	Agosto 2018	7 000,00
	Arranjo das pontes sobre os tanques de homogeneização / banhos fora de especificação	Construção civil	Agosto 2018	5 000,00
Pavilhão	Arranjo e impermeabilização de parte da laje do FP1	Construção Civil / Impermeabilizações	Agosto 2018	6 000,00
	Aquisição de telas para o Filtro-Prensa de Pasta	Prestação de serviços	Em qualquer altura do ano	8 000,00
Área Externa	Reparações diversas na bacia dos Stocks	Construção civil	Agosto 2018	6 000,00
	Intervenção / Impermeabilização da zona de armazenamento de contentores	Construção Civil	Em qualquer altura do ano	7 000,00
	Bomba de reserva para a P3, P5 e P10	Prestação de serviços	Em qualquer altura do ano	10 000,00
	Implementação do Projeto de Segurança / Plano de Segurança	Prestação de serviços	Em qualquer altura do ano	20 000,00
TOTAL (euros)				75 000,00

O Gráfico seguinte sintetiza os investimentos por áreas.



➤ ORÇAMENTO ANUAL PARA 2018

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 2017-2019, as previsões para a economia portuguesa indicam uma recuperação, apresentando um ritmo de crescimento em linha com o projectado para o conjunto da zona do euro. Prevê-se para 2017 um crescimento médio anual do produto interno bruto (PIB) de 1,8%, superior ao verificado em 2016 que foi de 1,4%, esperando uma ligeira diminuição para 1,7% em 2018 e diminuindo para 1,6% em 2019, o que implica um nível do PIB próximo do observado antes da crise financeira internacional em 2008, o que mostra bem a natureza sem precedentes deste último ciclo económico.

Este aumento do PIB relativamente a 2016, resulta num forte crescimento das exportações e na recomposição da procura interna. A economia portuguesa no período 2017-2019, terá o contributo das exportações para o crescimento do PIB mantendo-se superior ao contributo da procura interna (líquido de importações), gerando assim uma capacidade de financiamento em relação ao exterior, o que constitui um aspeto muito importante do processo de recuperação em curso.

Importa salientar que, no final de 2016, o consumo privado, a FBCF e as exportações registaram um crescimento superior ao indicado no Boletim Económico de Dezembro. Esta situação é reforçada pela evolução positiva dos

indicadores de investimento e exportações verificadas no início de 2017, e pela manutenção do nível de confiança dos agentes económicos, tanto relativamente aos consumidores como à generalidade dos sectores produtivos da economia.

Prevê-se que as exportações em 2017 tenham um crescimento de 1,9%, que se irá progressivamente reduzindo ao longo de 2018 e 2019.

No que se refere à evolução das principais componentes da procura interna, o Banco de Portugal previu que o consumo privado deverá aumentar 2,1% em 2017, após 2,3% em 2016. Para 2018 e 2019 prevê-se uma redução significativa para 1,4%.

Quanto à inflação, o Banco de Portugal prevê que a taxa de inflação se situe nos 1,6% este ano, e estabilize em 1,5% nos próximos dois anos. Face às projecções de Março, a previsão para a variação dos preços no consumidor foi revista em alta em 2017.

Segundo o Boletim Económico publicado pelo Banco de Portugal as actuais projecções macroeconómicas para 2017-2019, sugerem a continuação da recuperação, revelando uma aceleração do investimento e das exportações, que será acompanhado pelo crescimento do emprego no setor privado e pela redução continuada da taxa de desemprego. No entanto, o ritmo de crescimento económico projectado é inferior ao necessário para o reinício do processo de convergência real face à zona euro, o que decorre da persistência de importantes constrangimentos estruturais ao crescimento. Assim, é importante para as empresas mais expostas à concorrência internacional e mais produtivas estarem munidas de mais recursos, e continuar o processo de redução do elevado endividamento dos vários sectores, diminuindo a vulnerabilidade da economia

portuguesa a choques.

As projecções divulgadas pelo Banco de Portugal estão próximas das divulgadas pelo Banco Central Europeu (BCE) para a área do euro, antecipando-se no enquadramento internacional uma ligeira aceleração da actividade económica global e do comércio mundial.

Com base nas projecções acima referidas para o ano de 2018, no histórico dos últimos exercícios, nos valores contabilísticos acumulados a 30 de Setembro de 2017 e no projectado para Outubro e Dezembro, bem como nos pressupostos do quadro I, é elaborado o Orçamento Geral e por Centros Analíticos.

Pressupostos Gerais			
Unidade monetária	Euros		
EXERCÍCIO DE:	2018		
Prazo médio de Recebimento (dias) / (meses)	35	1,0	
Prazo médio de Pagamento (dias) / (meses)	15*	1,0	*Sem ARH-Tejo
Taxa de IVA - Vendas	6%		
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%		NOTA: Quando não se aplica <u>Beta</u> , colocar:
Prémio de risco de mercado - (Rm-Rf)* ou pº	10,00%		- O prémio de risco (pº) adequado ao projecto
Beta empresas equivalentes	100,00%		- Beta = 100%
Taxa de crescimento dos cash flows na perpetuidade	0,05		=> R(Tx actualização) = Rf + pº

Quadro I

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

2. ORÇAMENTO GERAL

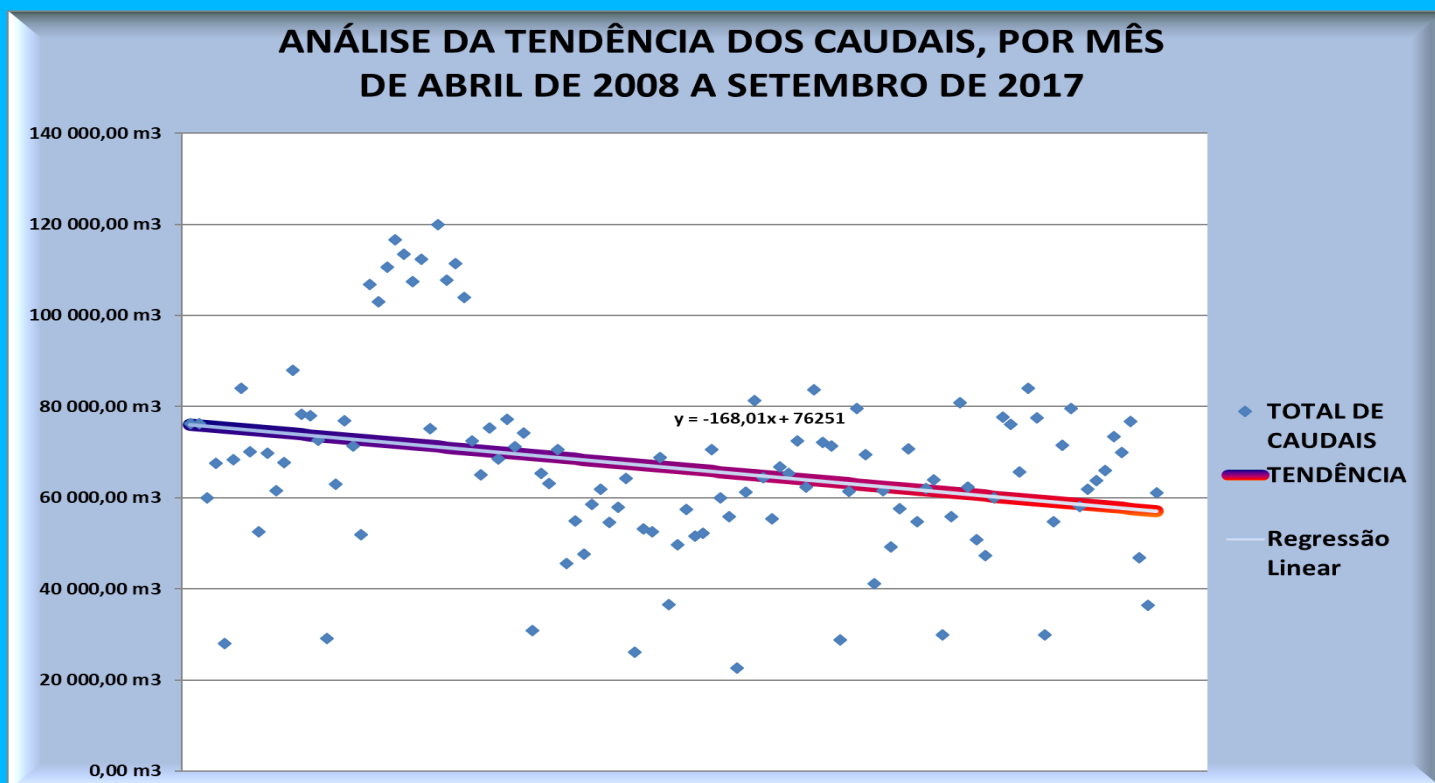
2.1. Rendimentos e Ganhos

2.1.1. Análise das Previsões em Quantidade

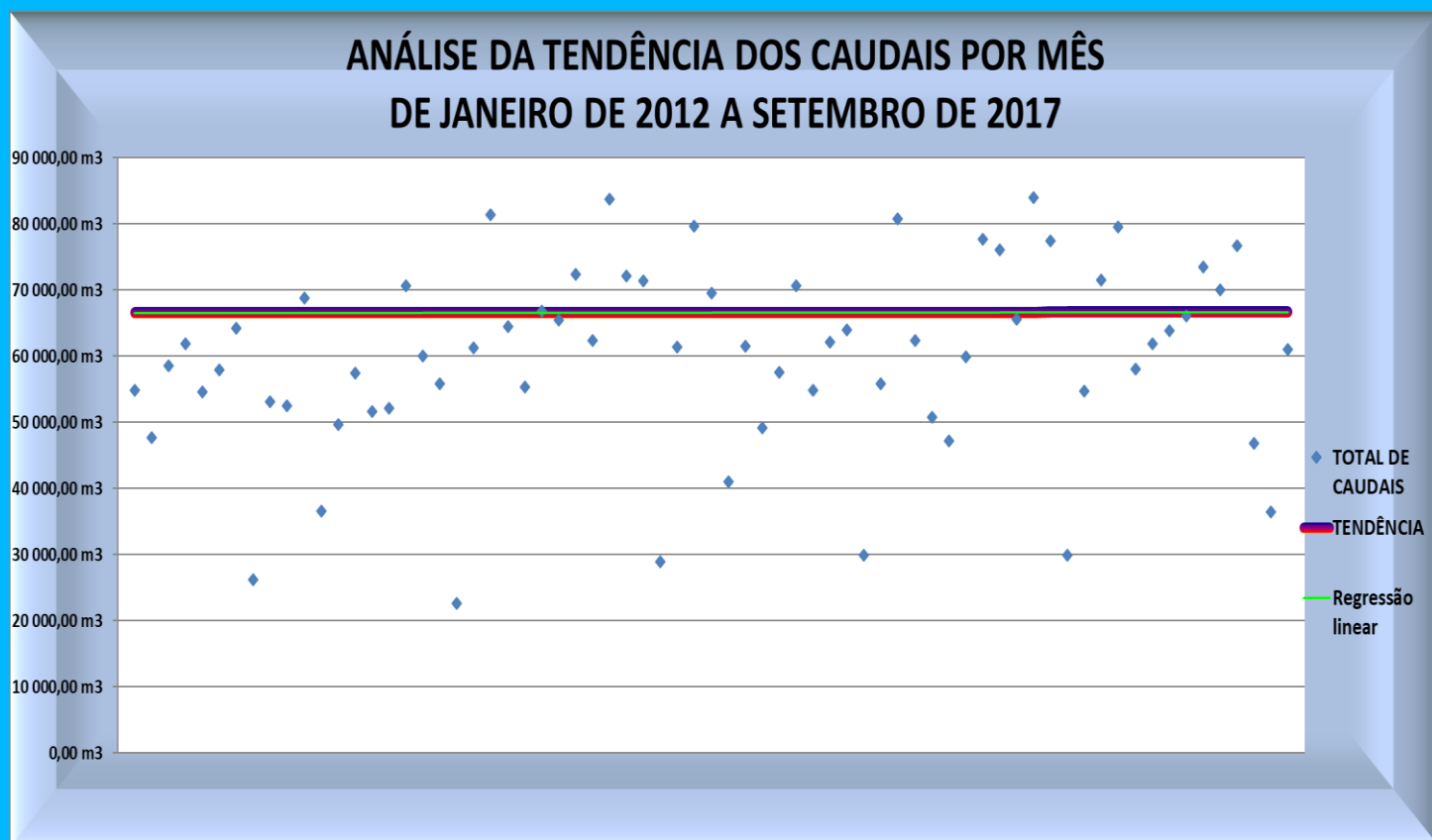
A previsão de Rendimentos e Gastos teve como base principal de análise o histórico dos últimos 5 exercícios económicos e foi determinado por Centro Analítico. Para chegarmos ao valor, começou-se por analisar as quantidades de resíduos a tratar em cada um dos Centros Analíticos.

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.

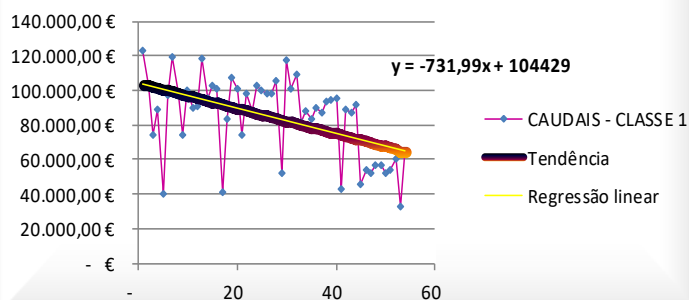


Posto isto, procurou-se analisar a tendência total prescindindo dos anos iniciais e tomando por base somente o histórico dos últimos 5 exercícios e projectando-se o linear mensal para o ano de 2018. Essa tendência está expressa no gráfico seguinte.

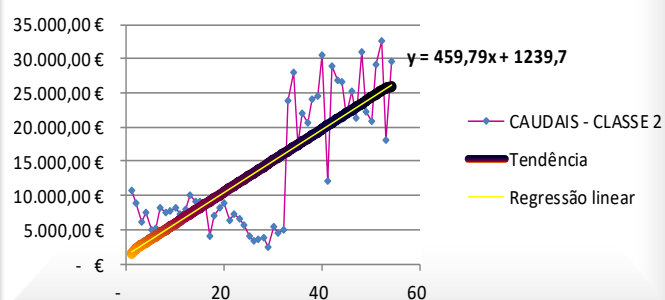


Saliente-se ainda o facto de também não se ter optado pela utilização directa da tendência por classe, já que, por um lado, durante os anos históricos de análise de 2008 a 2013 se terem verificado algumas transferências de associados da classe I para a classe II ou III, o que enviesou a análise, como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

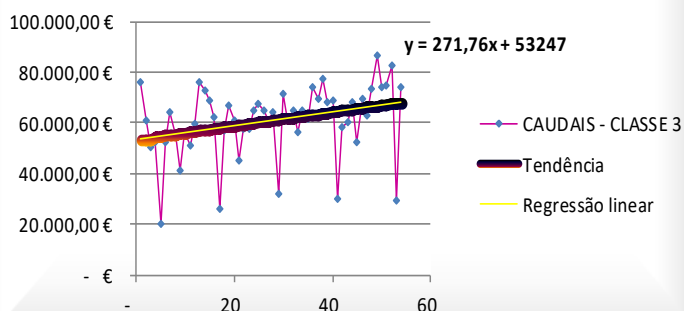
TENDÊNCIA DA CLASSE 1



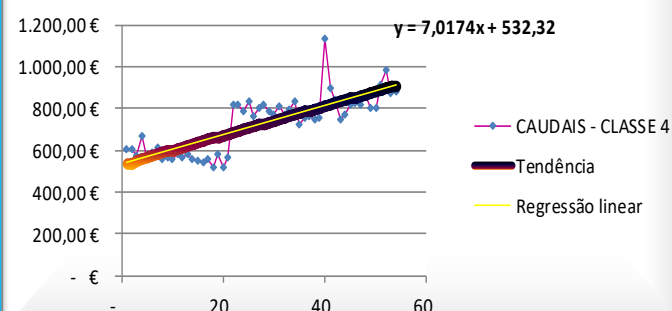
TENDÊNCIA DA CLASSE 2



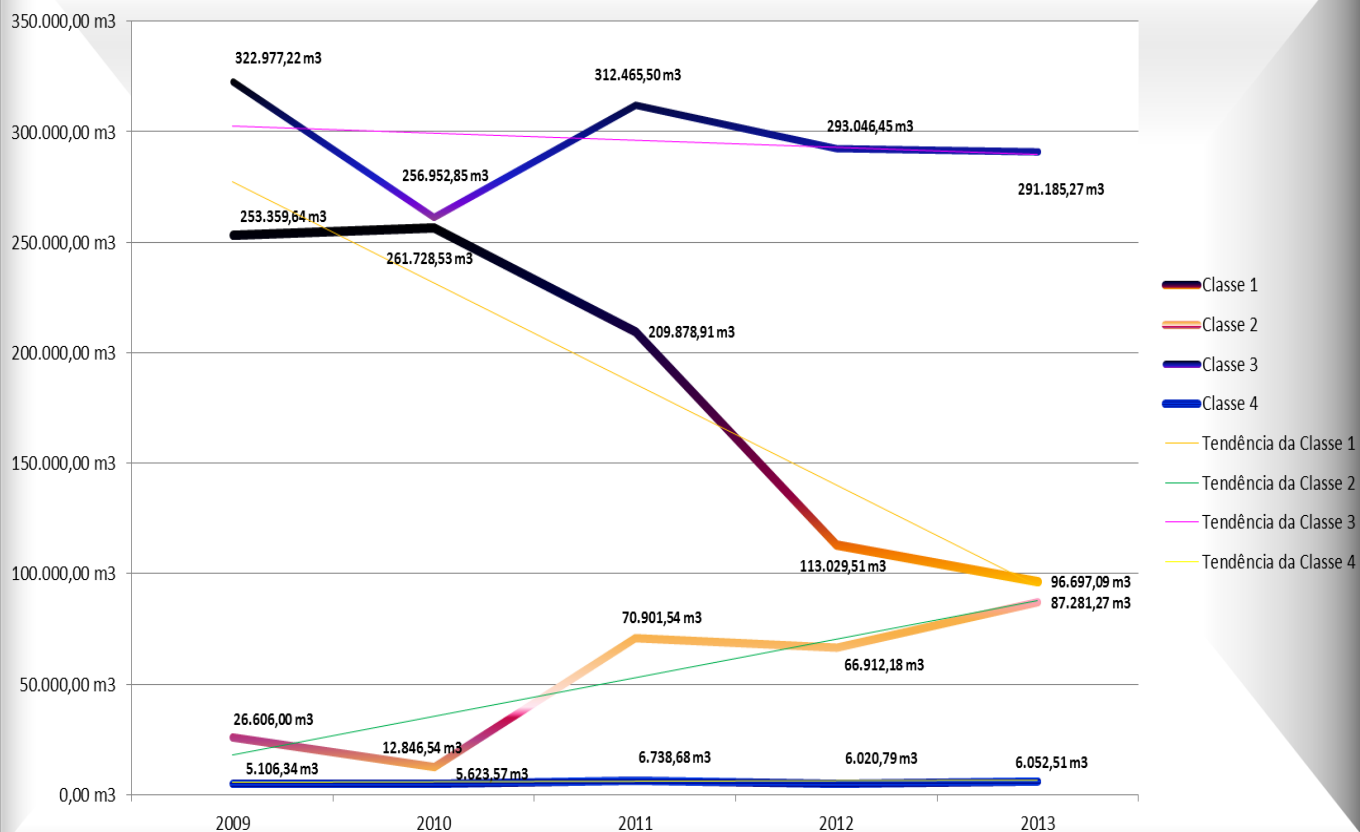
TENDÊNCIA DA CLASSE 3



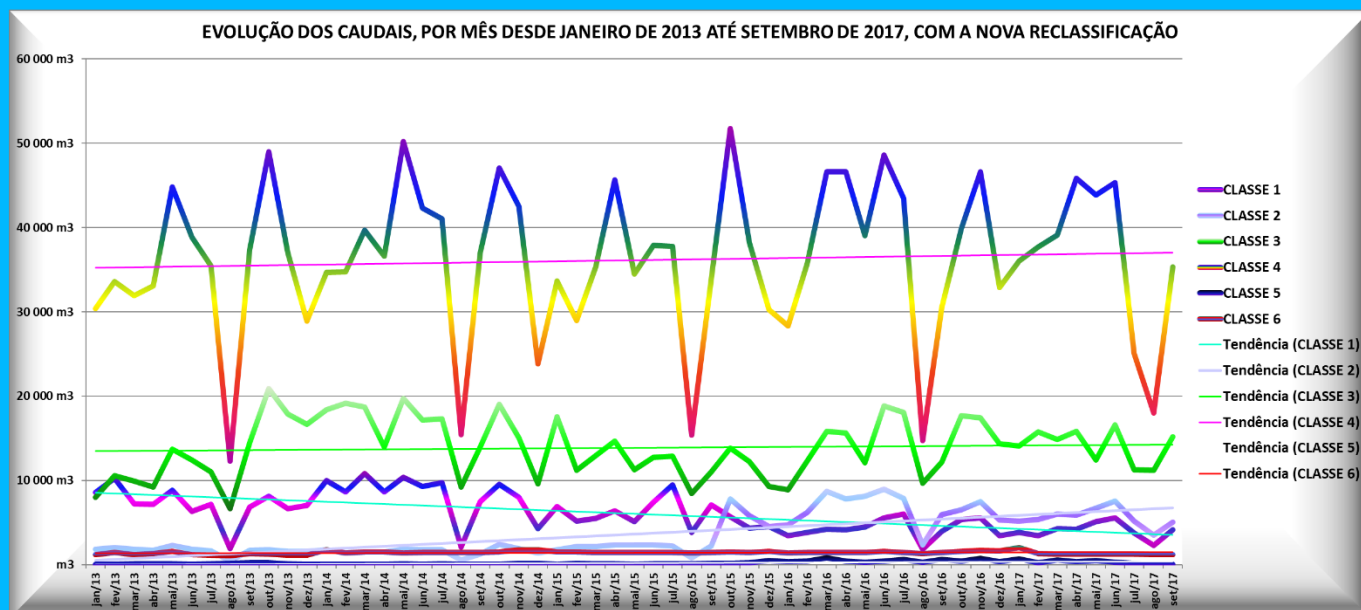
TENDÊNCIA DA CLASSE 4



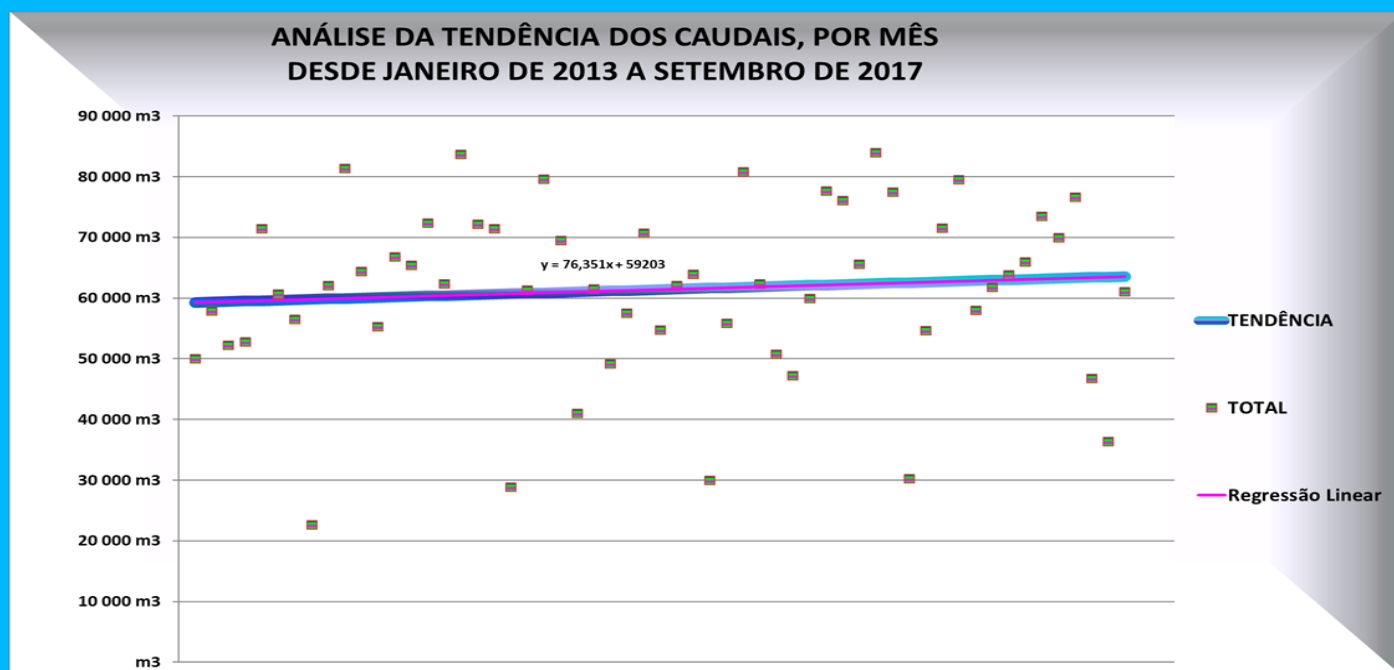
EVOLUÇÃO DOS CAUDAIS POR ANOS E CLASSE até SETEMBRO



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 57 meses, orçamentou-se um valor de **750.000** metros cúbicos, de caudal industrial, a tratar em 2018.



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					
	2017*	2016	2015	2014	2013	2017	2016	2015	2014	2013	MÉDIA
CLASSE 1	36 707 m3	51 920 m3	54 521 m3	69 887 m3	60 093 m3	6,60%	6,63%	7,77%	8,96%	8,72%	7,74%
CLASSE 2	50 608 m3	80 106 m3	54 918 m3	56 881 m3	54 665 m3	9,10%	10,23%	7,83%	7,29%	7,94%	8,48%
CLASSE 3	127 329 m3	173 135 m3	148 225 m3	190 604 m3	150 446 m3	22,89%	22,10%	21,13%	24,44%	21,84%	22,48%
CLASSE 4	326 303 m3	454 146 m3	423 813 m3	442 675 m3	406 794 m3	58,67%	57,97%	60,42%	56,75%	59,05%	58,57%
CLASSE 5	2 972 m3	5 959 m3	1 981 m3	1 155 m3	1 664 m3	0,53%	0,76%	0,28%	0,15%	0,24%	0,39%
CLASSE 6	12 281 m3	18 100 m3	17 973 m3	18 794 m3	15 221 m3	2,21%	2,31%	2,56%	2,41%	2,21%	2,34%
TOTAIS GLOBAIS	556 201 m3	783 367 m3	701 432 m3	779 995 m3	688 883 m3	* Até Setembro					

Assim sendo, e considerando o valor global de caudal a tratar de 750.000 metros cúbicos teríamos então por classe:

CAUDAIS POR CLASSE	
CLASSES	CAUDAIS PREVISTOS 2018
CLASSE I	49 497 m3
CLASSE II	68 242 m3
CLASSE III	171 695 m3
CLASSE IV	439 998 m3
CLASSE V	4 008 m3
CLASSE VI	16 560 m3
TOTAL	750.000 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:

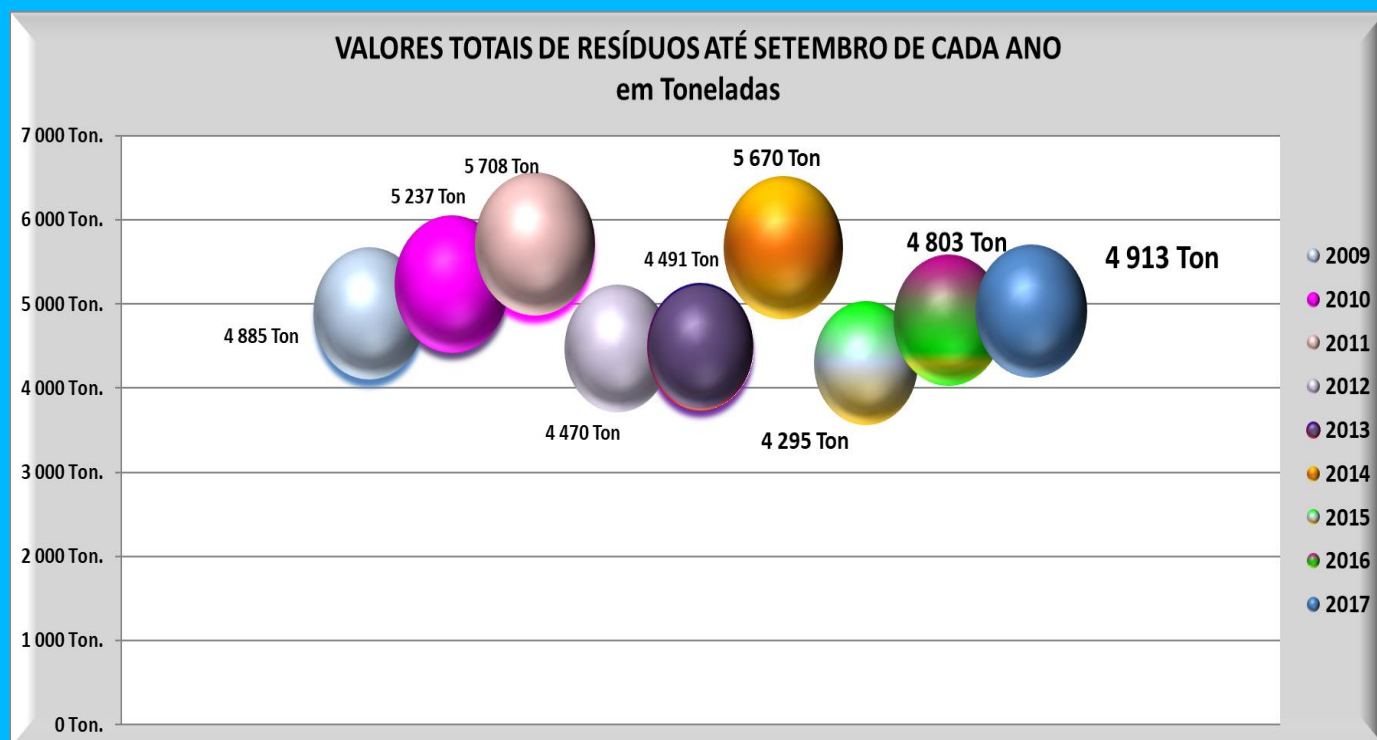
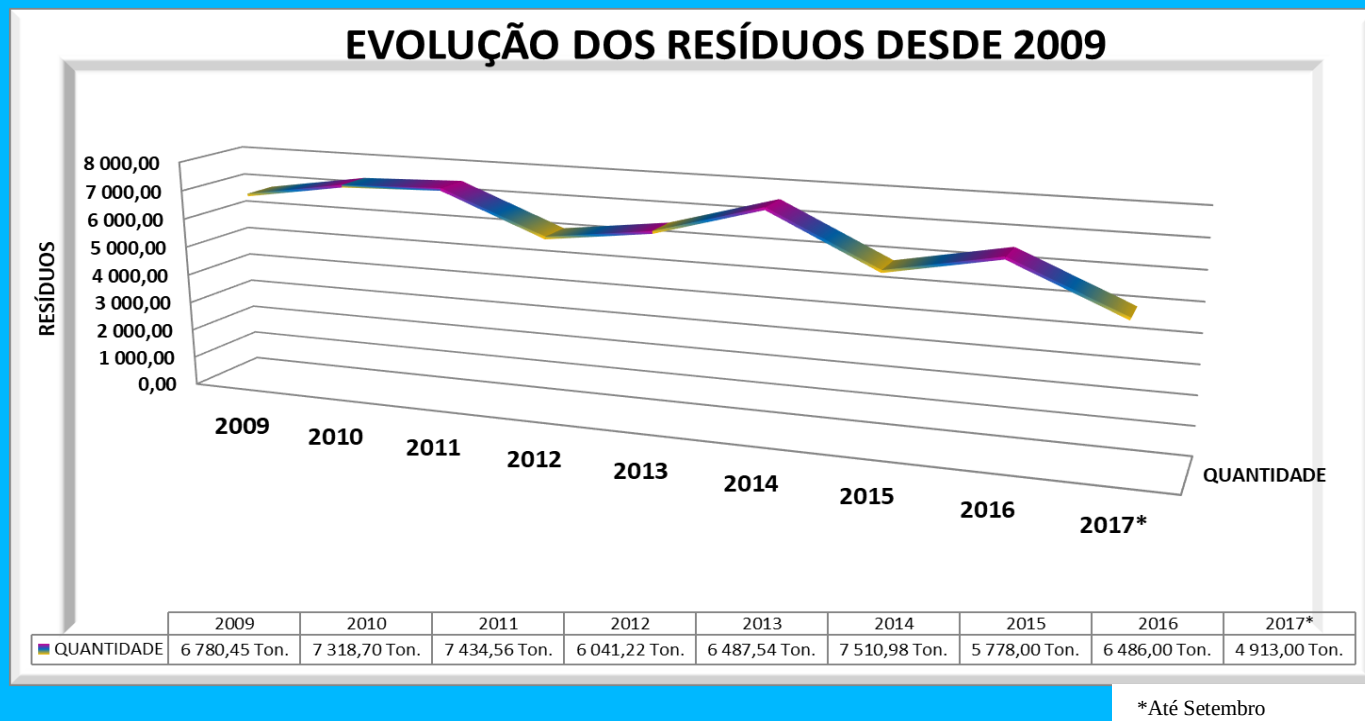
TARIFAS POR CLASSE	
CLASSES	ORÇAMENTADO PARA 2018
	VALOR
CLASSE 1	5,45 €
CLASSE 2	4,21 €
CLASSE 3	3,96 €
CLASSE 4	2,72 €
CLASSE 5	5,45 €
CLASSE 6	1,98 €

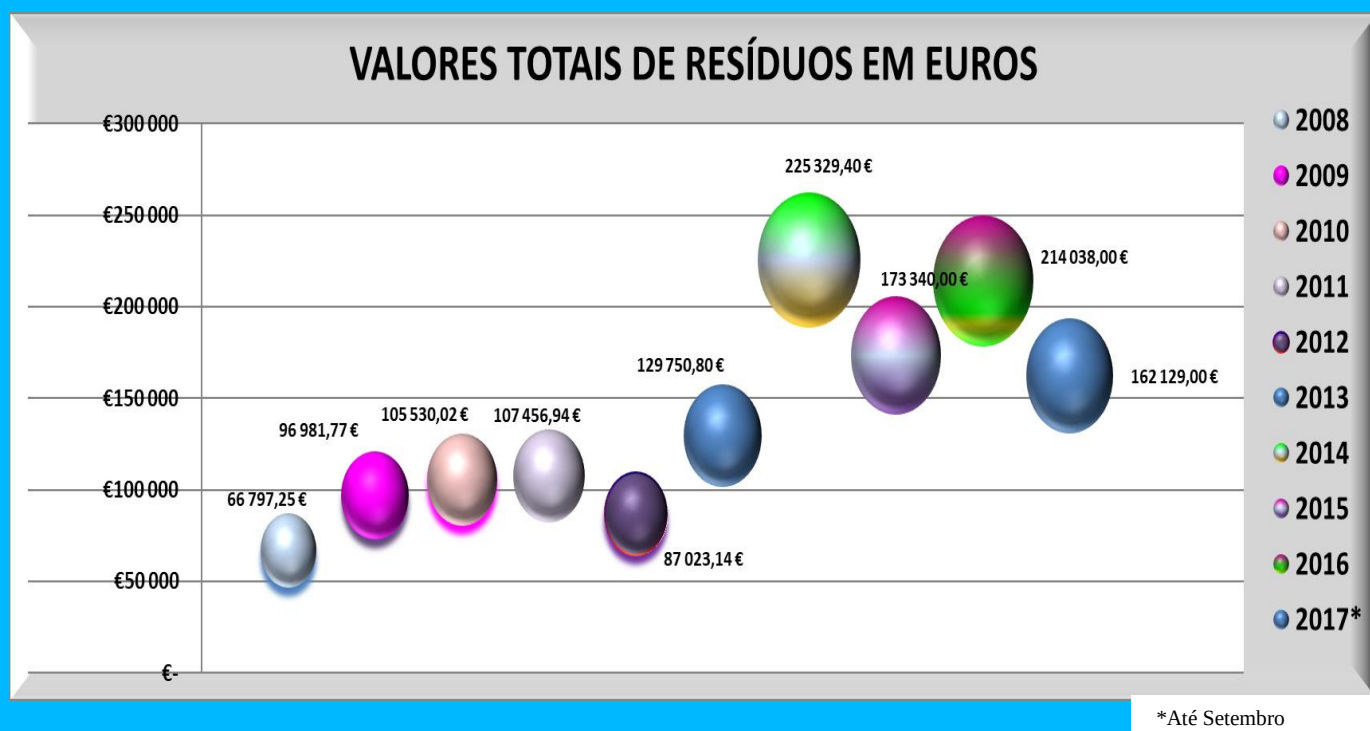
O que implica um aumento da tarifa base em 10% face a 2017, para dessa forma se gerar cash flow para financiar os investimentos em sistemas de desodorização.

Quanto ao valor de tarifa para o Município de Alcanena, este estará condicionado à revisão do contrato de concessão que será, supostamente, iniciada em 2018.

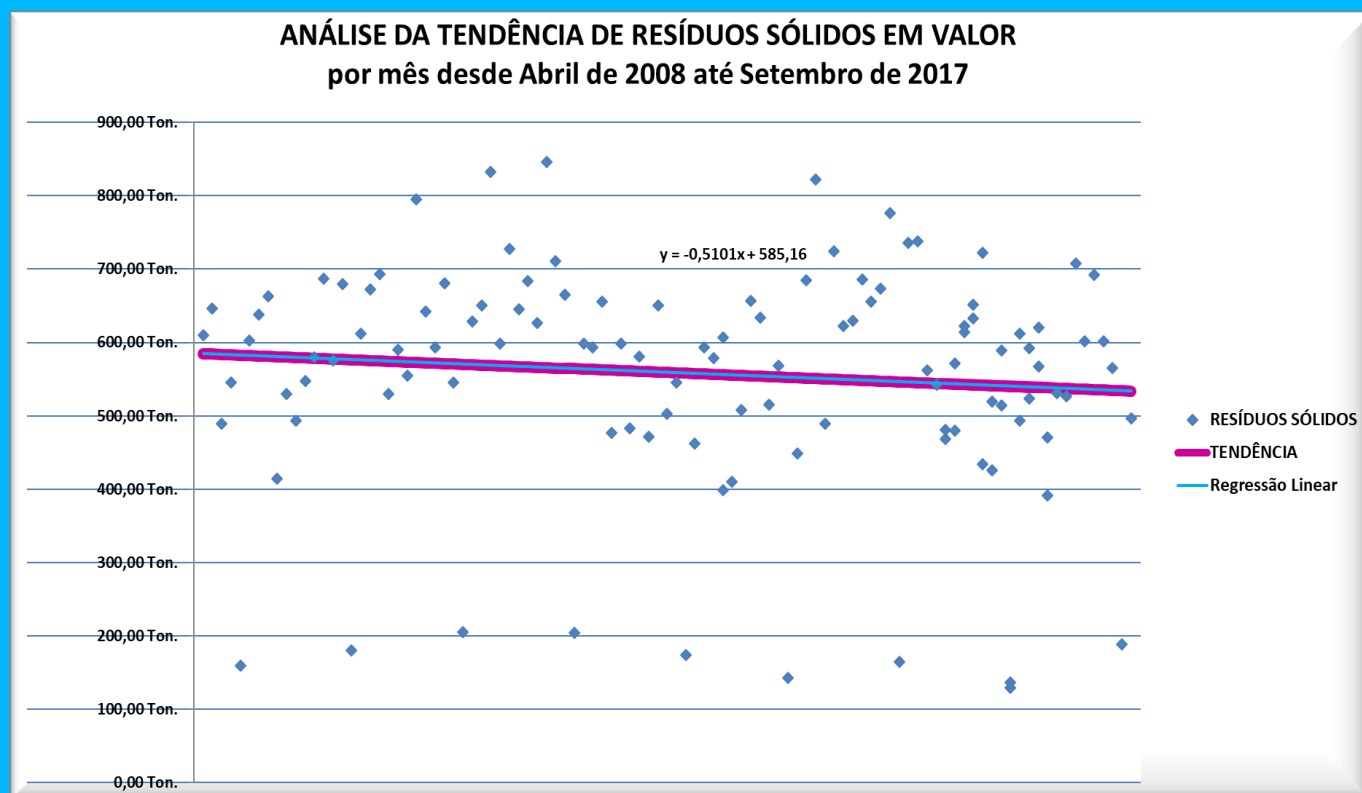
2.1.1.2. ATERRO

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.





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 ligeiramente.



Assim sendo, e considerando, mais uma vez a tendência dos últimos dois exercícios teremos de valor a orçamentar **6.500** toneladas de resíduos sólidos a tratar.

O preço proposto a praticar em 2017 será de **36,30 €** a tonelada, relativamente aos resíduos sólidos, verificando-se um aumento de 10%, 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 2017 e os resíduos tratados.

Para as lamas o valor proposto aumentará também 10% relativamente a 2017 cifrando-se em **13,20 €**, 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 **0,92 €**, existindo assim, um aumento de 10% relativamente ao valor de 2017, 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 em 2016 no valor de **0,653 €** e uma segunda vertente 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 **40.000 kg**. O preço a praticar para esta segunda vertente propõe-se que seja de **0,35 €**, verificando-se aqui uma manutenção do valor de 2017, no sentido de contribuir para se atingir o *break-even* no centro analítico SIRECRO sem 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 **2.985.732,57 €**, distribuída pelas rubricas e Centros Analíticos, como demonstram os quadros e gráfico seguintes:

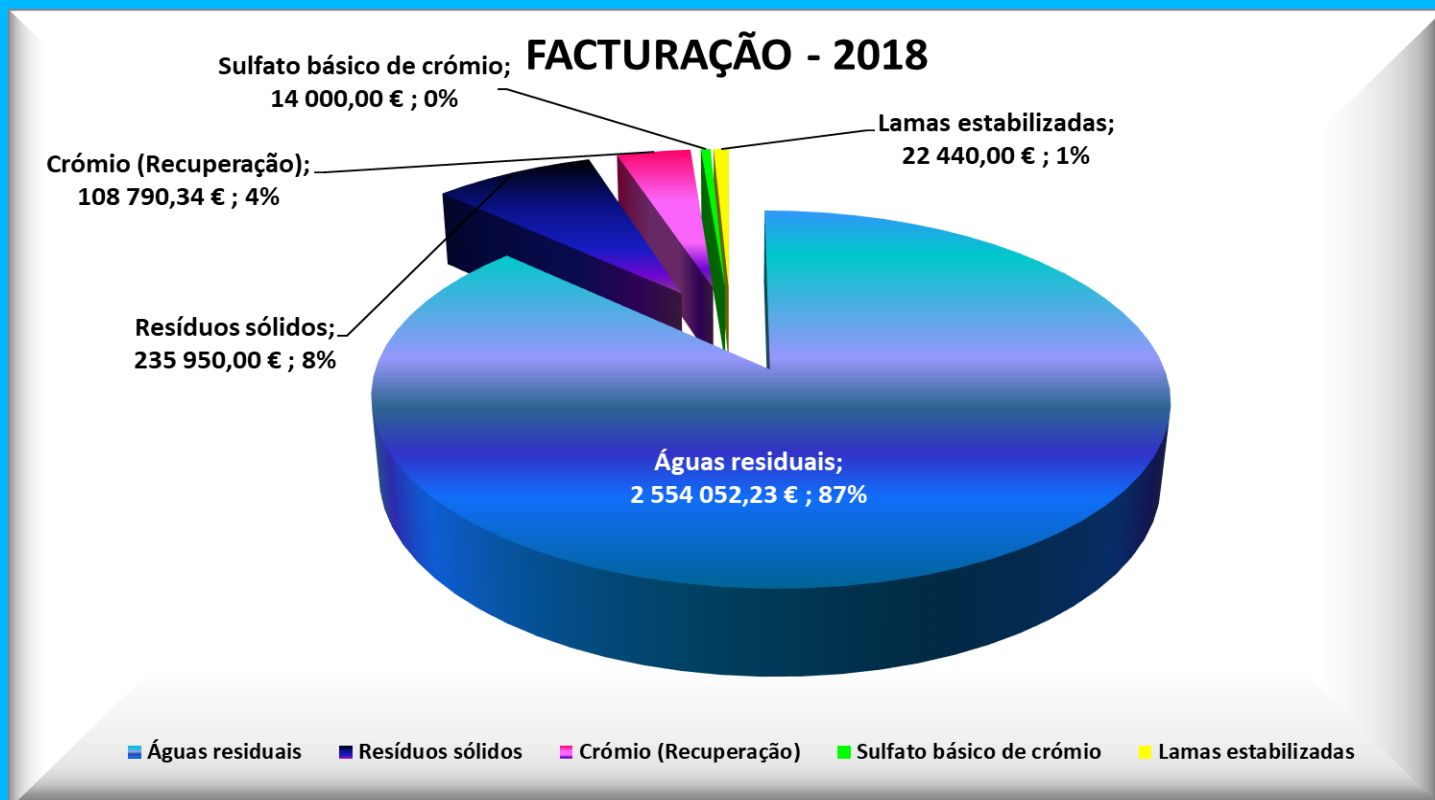
ORÇAMENTO ANUAL - 2018										
DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2018	%
	AUXILIAR		PRINCIPAIS							
	ADMINISTRATIVO (1.1)		ATERRO (2.1)		ETAR (3.1+2.2)		SIRECRO (4.1)			
	2018	%	2018	%	2018	%	2018	%		
7 - RENDIMENTOS	50 500,00 €	100,00%	258 390,00 €	100,00%	2 554 052,23 €	100,00%	122 790,34 €	100,00%	2 985 732,57 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	- €	0,00%	258 390,00 €	100,00%	2 554 052,23 €	100,00%	122 790,34 €	100,00%	2 935 232,57 €	98,31%
721 - Águas residuais	- €	0,00%	- €	0,00%	2 554 052,23 €	100,00%	- €	0,00%	2 554 052,23 €	85,54%
722 - Resíduos sólidos	- €	0,00%	235 950,00 €	91,32%	- €	0,00%	- €	0,00%	235 950,00 €	7,90%
723 - Crómio (Recuperação)	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	108 790,34 €	88,60%	108 790,34 €	3,64%
725 - Sulfato básico de crómio	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	14 000,00 €	11,40%	14 000,00 €	0,47%
727 - Lamas estabilizadas	- €	0,00%	22 440,00 €	8,68%	- €	0,00%	- €	0,00%	22 440,00 €	0,75%
73 - Variação nos Inventários d Produção	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
78 - Outros rendimentos e ganhos	47 500,00 €	94,06%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	47 500,00 €	1,59%
781 - Rendimentos suplementares	37 500,00 €	74,26%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	37 500,00 €	1,26%
7813/16 - Ligações ao Sistema de Tratamento/Outros	1 000,00 €	1,98%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 000,00 €	0,03%
7817 - Agravamento	25 000,00 €	49,50%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	25 000,00 €	0,84%
7818 - Sanções	10 000,00 €	19,80%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	10 000,00 €	0,33%
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos	10 000,00 €	19,80%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	10 000,00 €	0,33%
79 - Juros, dividendos e outros rend. similares	3 000,00 €	5,94%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 000,00 €	0,10%

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

ORÇAMENTO ANUAL - 2018

DESIGNAÇÃO	PRINCIPAIS						TOTAL 2017	%
	ATERRO (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2018	%	2018	%	2018	%		
7 - RENDIMENTOS	262 835,54 €	100,11%	2 597 994,11 €	116,15%	124 902,92 €	98,13%	2 985 732,57 €	100,00%
71 - Vendas	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
72 - Prestações de serviços	258 390,00 €	98,42%	2 554 052,23 €	114,18%	122 790,34 €	96,47%	2 935 232,57 €	98,31%
721 - Águas residuais	- €	0,00%	2 554 052,23 €	114,18%	- €	0,00%	2 554 052,23 €	85,54%
722 - Resíduos sólidos	235 950,00 €	89,87%	- €	0,00%	- €	0,00%	235 950,00 €	7,90%
723 - Crómio (Recuperação)	- €	0,00%	- €	0,00%	108 790,34 €	85,47%	108 790,34 €	3,64%
725 - Sulfato básico de crómio	- €	0,00%	- €	0,00%	14 000,00 €	11,00%	14 000,00 €	0,47%
727 - Lamas estabilizadas	22 440,00 €	8,55%	- €	0,00%	- €	0,00%	22 440,00 €	0,75%
78 - Outros rendimentos e ganhos	4 181,45 €	1,59%	41 331,47 €	1,85%	1 987,08 €	1,56%	47 500,00 €	1,59%
781 - Rendimentos suplementares	3 301,14 €	1,26%	32 630,11 €	1,46%	1 568,75 €	1,23%	37 500,00 €	1,26%
7813/16 - Ligações ao Sistema de Tratamento/Outros	88,03 €	0,03%	870,14 €	0,04%	41,83 €	0,03%	1 000,00 €	0,03%
7817 - Agravamento	2 200,76 €	0,84%	21 753,41 €	0,97%	1 045,83 €	0,82%	25 000,00 €	0,84%
7818 - Sanções	880,31 €	0,34%	8 701,36 €	0,39%	418,33 €	0,33%	10 000,00 €	0,33%
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos	880,31 €	0,34%	8 701,36 €	0,39%	418,33 €	0,33%	10 000,00 €	0,33%
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	264,09 €	0,10%	2 610,41 €	0,12%	125,50 €	0,10%	3 000,00 €	0,10%

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 2018 um valor total de **2.626.660,11 €**, relativamente aos Gastos e Perdas necessários para satisfazer as necessidades. Estes Gastos encontram-se expressos nos quadros seguintes:

Orçamento Anual - 2018

ORÇAMENTO ANUAL - 2018										
DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2018	%
	AUXILIAR		ATERRO (2.1)		PRINCIPAIS		SIRECRO (4.1)			
	ADMINISTRATIVO (1.1)				ETAR (3.1+2.2)					
	2018	%	2018	%	2018	%	2018	%		
6 - GASTOS	169 354,74 €	100,00%	247 634,88 €	100,00%	2 089 470,49 €	100,00%	120 200,00 €	100,00%	2 626 660,11 €	100,00%
61 - Custo das mercad. Vend. e matérias consumidas	- €	0,00%	7 960,68 €	3,21%	348 515,07 €	16,68%	27 988,52 €	23,28%	384 464,28 €	14,64%
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	- €	0,00%	7 960,68 €	3,21%	348 515,07 €	16,68%	27 988,52 €	23,28%	384 464,28 €	14,64%
6121 - Matérias-Primas	- €	0,00%	- €	0,00%	336 038,35 €	16,08%	25 019,34 €	20,81%	361 057,69 €	13,75%
6121001 - Floculante TEFLOC	- €	0,00%	- €	0,00%	80 078,44 €	3,83%	- €	0,00%	80 078,44 €	3,05%
6121003 - Reagentes Laboratoriais	- €	0,00%	- €	0,00%	10 762,56 €	0,52%	- €	0,00%	10 762,56 €	0,41%
6121005 - Hidróxido de Cálcio	- €	0,00%	- €	0,00%	81 009,24 €	3,88%	- €	0,00%	81 009,24 €	3,08%
6121007 - Celite HYFLO	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 759,37 €	3,13%	3 759,37 €	0,14%
6121010 - Oxigénio Líquido	- €	0,00%	- €	0,00%	33 660,00 €	1,61%	- €	0,00%	33 660,00 €	1,28%
6121012 - Ácido Sulfúrico	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	5 551,61 €	4,62%	5 551,61 €	0,21%
6121015 - Calci a Granel	- €	0,00%	- €	0,00%	112 309,13 €	5,38%	- €	0,00%	112 309,13 €	4,28%
6121018 - DK Flooc	- €	0,00%	- €	0,00%	34 941,65 €	1,67%	- €	0,00%	34 941,65 €	1,33%
6121019 - Papel de Filtro	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 073,14 €	0,89%	1 073,14 €	0,04%
6121020 - Soda Cáustica	- €	0,00%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,12%	14 635,23 €	12,18%	17 083,23 €	0,65%
6121022 - Antiespuma	- €	0,00%	- €	0,00%	15 526,97 €	0,74%	- €	0,00%	15 526,97 €	0,59%
6121023 - Hipoclorito de Sódio/IBC 1070 Flox	- €	0,00%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,12%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,09%
6125 - Gasóleo	- €	0,00%	7 960,68 €	3,21%	12 476,72 €	0,60%	2 969,18 €	2,47%	23 406,58 €	0,89%
62 - Fornecimentos e serviços externos	70 176,00 €	41,44%	144 840,00 €	58,49%	930 208,95 €	44,52%	20 502,00 €	17,06%	1 165 726,95 €	44,38%
622 - Serviços especializados	45 900,00 €	27,10%	137 190,00 €	55,40%	243 952,95 €	11,68%	12 750,00 €	10,61%	439 792,95 €	16,74%
6221 - Trabalhos especializados	12 240,00 €	7,23%	117 810,00 €	47,57%	88 740,00 €	4,25%	2 040,00 €	1,70%	220 830,00 €	8,41%
6222 - Publicidade e propaganda	3 060,00 €	1,81%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 060,00 €	0,12%
6223 - Vigilância e segurança	- €	0,00%	- €	0,00%	1 530,00 €	0,07%	510,00 €	0,42%	2 040,00 €	0,08%
6224 - Honorários	30 600,00 €	18,07%	- €	0,00%	682,95 €	0,03%	- €	0,00%	31 282,95 €	1,19%
6226 - Conservação e reparação	- €	0,00%	19 380,00 €	7,83%	153 000,00 €	7,32%	10 200,00 €	8,49%	182 580,00 €	6,95%
623 - Materiais	4 692,00 €	2,77%	510,00 €	0,21%	15 300,00 €	0,73%	510,00 €	0,42%	21 012,00 €	0,80%
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	510,00 €	0,30%	510,00 €	0,21%	15 300,00 €	0,73%	510,00 €	0,42%	16 830,00 €	0,64%
6232 - Livros e documentação técnica	102,00 €	0,06%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	102,00 €	0,00%
6233 - Material de escritório	4 080,00 €	2,41%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	4 080,00 €	0,16%
624 - Energia e fluidos	- €	0,00%	6 120,00 €	2,47%	626 688,00 €	29,99%	6 528,00 €	5,43%	639 336,00 €	24,34%
6241 - Electricidade	- €	0,00%	6 120,00 €	2,47%	624 240,00 €	29,88%	6 120,00 €	5,09%	636 480,00 €	24,23%
6242 - Combustíveis	- €	0,00%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,10%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,08%
6243 - Água	- €	0,00%	- €	0,00%	408,00 €	0,02%	408,00 €	0,34%	816,00 €	0,03%
625 - Deslocações, estadas e trasportes	3 060,00 €	1,81%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 060,00 €	0,12%
626 - Serviços diversos	16 524,00 €	9,76%	1 020,00 €	0,41%	44 268,00 €	2,12%	714,00 €	0,59%	62 526,00 €	2,38%
6262 - Comunicação	8 160,00 €	4,82%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,12%	- €	0,00%	10 608,00 €	0,40%
6263 - Seguros	- €	0,00%	1 020,00 €	0,41%	15 300,00 €	0,73%	510,00 €	0,42%	16 830,00 €	0,64%
6265 - Contencioso e notariado	4 080,00 €	2,41%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	4 080,00 €	0,16%
6267 - Limpeza, higiene e conforto	204,00 €	0,12%	- €	0,00%	25 500,00 €	1,22%	204,00 €	0,17%	25 908,00 €	0,99%
6268 - Outros serviços	4 080,00 €	2,41%	- €	0,00%	1 020,00 €	0,05%	- €	0,00%	5 100,00 €	0,19%
63 - Gastos com o pessoal	43 282,74 €	25,56%	44 650,20 €	18,03%	372 641,75 €	17,83%	56 522,01 €	47,02%	517 096,69 €	19,69%
632 - Remunerações do pessoal	35 391,92 €	20,90%	36 280,26 €	14,65%	300 410,25 €	14,38%	45 757,11 €	38,07%	417 839,53 €	15,91%
635 - Encargos sobre remunerações	6 448,10 €	3,81%	6 794,13 €	2,74%	51 517,14 €	2,47%	9 163,40 €	7,62%	73 922,78 €	2,81%
636 - Seguros de acidentes de trabalho	1 238,72 €	0,73%	1 269,81 €	0,51%	10 514,36 €	0,50%	1 601,50 €	1,33%	14 624,38 €	0,56%
638 - Outros gastos com o pessoal	204,00 €	0,12%	306,00 €	0,12%	10 200,00 €	0,49%	400,00 €	0,33%	11 110,00 €	0,42%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	0,00%	49 980,00 €	20,18%	265 928,72 €	12,73%	14 779,47 €	12,30%	330 688,19 €	12,59%
65 - Perdas por imparidades	51 000,00 €	30,11%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	51 000,00 €	1,94%
68 - Outros gastos e perdas	4 896,00 €	2,89%	204,00 €	0,08%	172 176,00 €	8,24%	408,00 €	0,34%	177 684,00 €	6,76%
68123 - Imposto de Selo/Rodovário	1 020,00 €	0,60%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 020,00 €	0,04%
68132 - Taxa de Saneamento	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	306,00 €	0,25%	306,00 €	0,01%
68133 - Taxa de Gestão de Resíduos	- €	0,00%	- €	0,00%	89 760,00 €	4,30%	- €	0,00%	89 760,00 €	3,42%
68134 - Taxa de Recursos Hídricos	- €	0,00%	- €	0,00%	81 600,00 €	3,91%	- €	0,00%	81 600,00 €	3,11%
68139 - Outras Taxas	255,00 €	0,15%	204,00 €	0,08%	816,00 €	0,04%	102,00 €	0,08%	1 377,00 €	0,05%
688 - Outros	15 300,00 €	9,03%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	15 300,00 €	0,58%

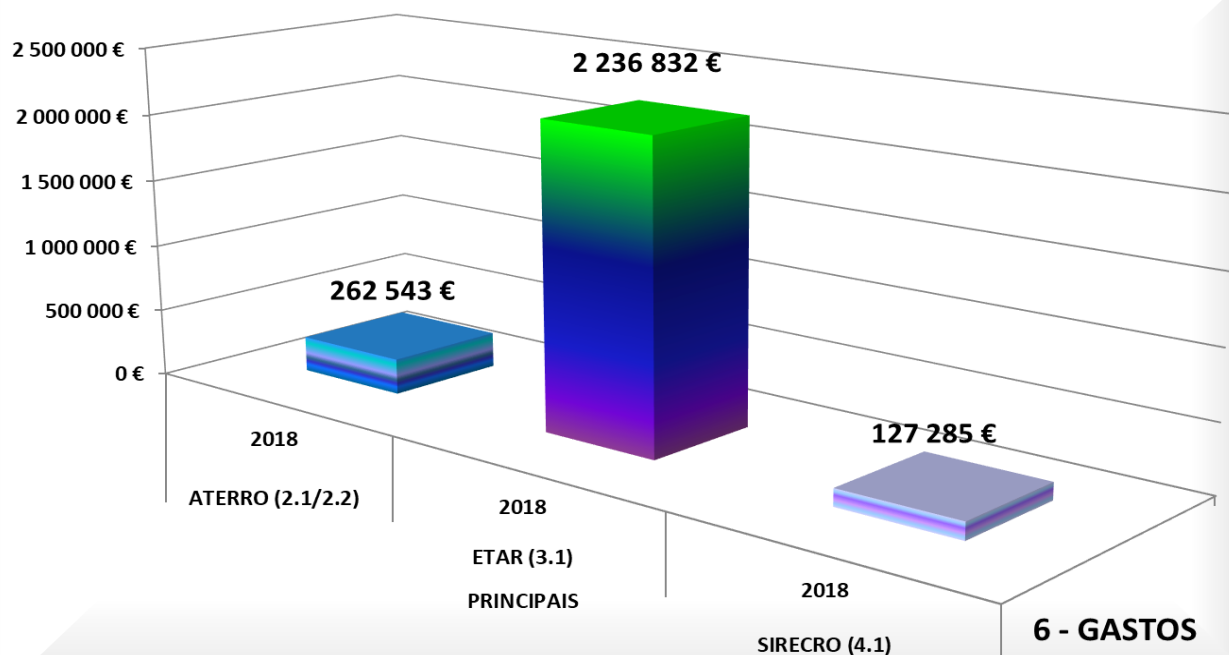
Com a reflexão do Centro Analítico Auxiliar nos Centros Analíticos Principais com base no critério do Rendimento Total por Centro analítico temos:

Orçamento Anual - 2018

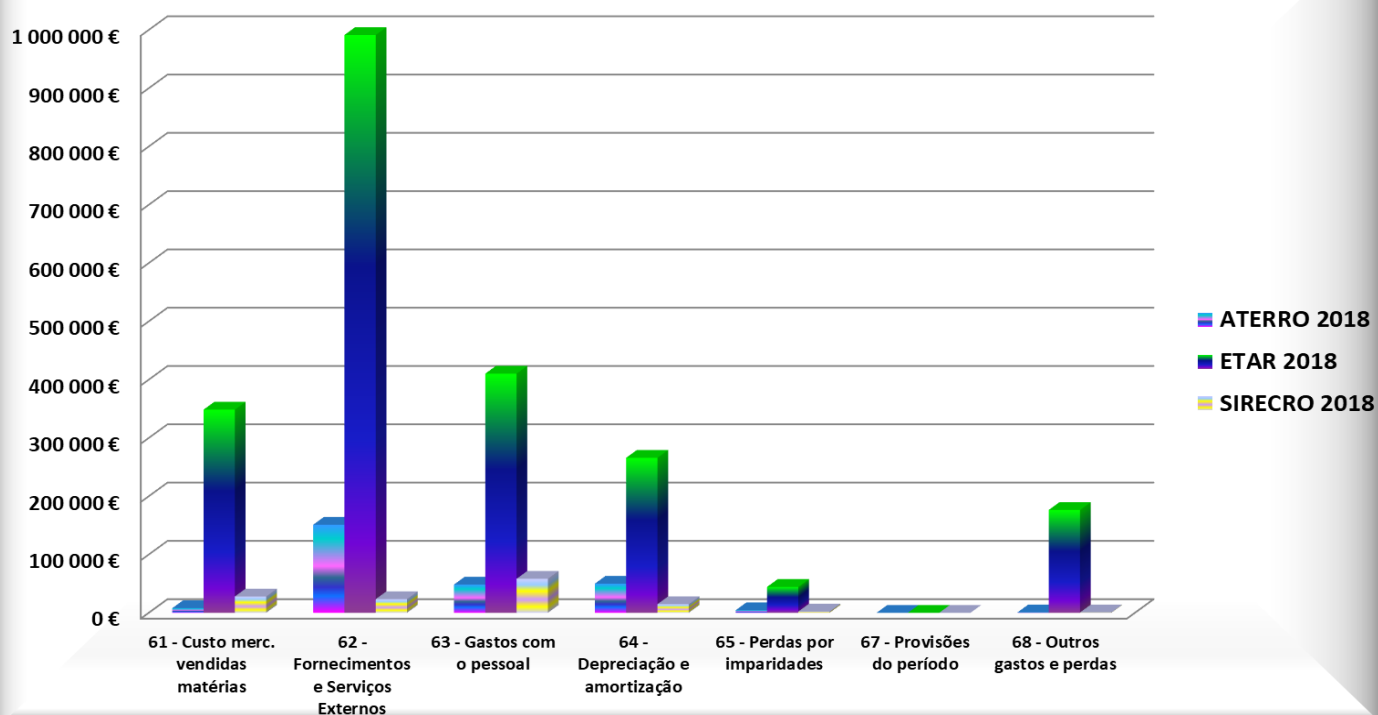
ORÇAMENTO ANUAL - 2018								
DESIGNAÇÃO	PRINCIPAIS						TOTAL 2017	%
	ATERRO (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2018	%	2018	%	2018	%		
6 - GASTOS	262 543,26 €	100,00%	2 236 832,18 €	100,00%	127 284,66 €	100,00%	2 626 660,11 €	100,00%
61 - Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	7 960,68 €	3,03%	348 515,07 €	15,58%	27 988,52 €	21,99%	384 464,28 €	14,64%
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	7 960,68 €	3,03%	348 515,07 €	15,58%	27 988,52 €	21,99%	384 464,28 €	14,64%
6121 - Matérias-Primas	- €	0,00%	336 038,35 €	15,02%	25 019,34 €	19,66%	361 057,69 €	13,75%
6121001 - Floculante TEFLOC	- €	0,00%	80 078,44 €	3,58%	- €	0,00%	80 078,44 €	3,05%
6121003 - Reagentes Laboratoriais	- €	0,00%	10 762,56 €	0,48%	- €	0,00%	10 762,56 €	0,41%
6121005 - Hidróxido de Cálcio	- €	0,00%	81 009,24 €	3,62%	- €	0,00%	81 009,24 €	3,08%
6121007 - Celite HYFLO	- €	0,00%	- €	0,00%	3 759,37 €	2,95%	3 759,37 €	0,14%
6121010 - Oxigénio Líquido	- €	0,00%	33 660,00 €	1,50%	- €	0,00%	33 660,00 €	1,28%
6121012 - Ácido Sulfúrico	- €	0,00%	- €	0,00%	5 551,61 €	4,36%	5 551,61 €	0,21%
6121015 - Calci a Granel	- €	0,00%	112 309,13 €	5,02%	- €	0,00%	112 309,13 €	4,28%
6121018 - DK Flooc	- €	0,00%	34 941,65 €	1,56%	- €	0,00%	34 941,65 €	1,33%
6121019 - Papel de Filtro	- €	0,00%	- €	0,00%	1 073,14 €	0,84%	1 073,14 €	0,04%
6121020 - Soda Cáustica	- €	0,00%	2 448,00 €	0,11%	14 635,23 €	11,50%	17 083,23 €	0,65%
6121022 - Agrisolo/Absorvente Industrial	- €	0,00%	15 526,97 €	0,69%	- €	0,00%	15 526,97 €	0,59%
6121023 - Hipoclorito de Sódio/IBC 1070 Flox	- €	0,00%	2 448,00 €	0,11%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,09%
6125 - Gasóleo	7 960,68 €	3,03%	12 476,72 €	0,56%	2 969,18 €	2,33%	23 406,58 €	0,89%
62 - Fornecimentos e serviços externos	151 017,63 €	57,52%	991 271,63 €	44,32%	23 437,69 €	18,41%	1 165 726,95 €	44,38%
622 - Serviços especializados	141 230,60 €	53,79%	283 892,21 €	12,69%	14 670,15 €	11,53%	439 792,95 €	16,74%
6221 - Trabalhos especializados	118 887,49 €	45,28%	99 390,47 €	4,44%	2 552,04 €	2,00%	220 830,00 €	8,41%
6222 - Publicidade e propaganda	269,37 €	0,10%	2 662,62 €	0,12%	128,01 €	0,10%	3 060,00 €	0,12%
6223 - Vigilância e segurança	- €	0,00%	1 530,00 €	0,07%	510,00 €	0,40%	2 040,00 €	0,08%
6224 - Honorários	2 693,73 €	1,03%	27 309,12 €	1,22%	1 280,10 €	1,01%	31 282,95 €	1,19%
6226 - Conservação e reparação	19 380,00 €	7,38%	153 000,00 €	6,84%	10 200,00 €	8,01%	182 580,00 €	6,95%
623 - Materiais	923,04 €	0,35%	19 382,68 €	0,87%	706,28 €	0,55%	21 012,00 €	0,80%
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	554,90 €	0,21%	15 743,77 €	0,70%	531,33 €	0,42%	16 830,00 €	0,64%
6232 - Livros e documentação técnica	8,98 €	0,00%	88,75 €	0,00%	4,27 €	0,00%	102,00 €	0,00%
6233 - Material de escritório	359,16 €	0,14%	3 550,16 €	0,16%	170,68 €	0,13%	4 080,00 €	0,16%
624 - Energia e fluidos	6 120,00 €	2,33%	626 688,00 €	28,02%	6 528,00 €	5,13%	639 336,00 €	24,34%
6241 - Electricidade	6 120,00 €	2,33%	624 240,00 €	27,91%	6 120,00 €	4,81%	636 480,00 €	24,23%
6242 - Combustíveis	- €	0,00%	2 040,00 €	0,09%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,08%
6243 - Água	- €	0,00%	408,00 €	0,02%	408,00 €	0,32%	816,00 €	0,03%
625 - Deslocações, estadas e trasportes	269,37 €	0,10%	2 662,62 €	0,12%	128,01 €	0,10%	3 060,00 €	0,12%
626 - Serviços diversos	2 474,62 €	0,94%	58 646,13 €	2,62%	1 405,25 €	1,10%	62 526,00 €	2,38%
6262 - Comunicação	718,33 €	0,27%	9 548,31 €	0,43%	341,36 €	0,27%	10 608,00 €	0,40%
6263 - Seguros	1 020,00 €	0,39%	15 300,00 €	0,68%	510,00 €	0,40%	16 830,00 €	0,64%
6265 - Contencioso e notariado	359,16 €	0,14%	3 550,16 €	0,16%	170,68 €	0,13%	4 080,00 €	0,16%
6267 - Limpeza, higiene e conforto	17,96 €	0,01%	25 677,51 €	1,15%	212,53 €	0,17%	25 908,00 €	0,99%
6268 - Outros serviços	359,16 €	0,14%	4 570,16 €	0,20%	170,68 €	0,13%	5 100,00 €	0,19%
63 - Gastos com o pessoal	48 460,40 €	18,46%	410 303,63 €	18,34%	58 332,66 €	45,83%	517 096,69 €	19,69%
632 - Remunerações do pessoal	39 395,83 €	15,01%	331 206,04 €	14,81%	47 237,67 €	37,11%	417 839,53 €	15,91%
635 - Encargos sobre remunerações	7 361,76 €	2,80%	57 127,87 €	2,55%	9 433,14 €	7,41%	73 922,78 €	2,81%
636 - Seguros de acidentes de trabalho	1 378,85 €	0,53%	11 592,21 €	0,52%	1 653,32 €	1,30%	14 624,38 €	0,56%
638 - Outros gastos com o pessoal	323,96 €	0,12%	10 377,51 €	0,46%	408,53 €	0,32%	11 110,00 €	0,42%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	49 980,00 €	19,04%	265 928,72 €	11,89%	14 779,47 €	11,61%	330 688,19 €	12,59%
65 - Perdas por imparidades	4 489,56 €	1,71%	44 376,95 €	1,98%	2 133,50 €	1,68%	51 000,00 €	1,94%
68 - Outros gastos e perdas	635,00 €	0,24%	176 436,19 €	7,89%	612,82 €	0,48%	177 684,00 €	6,76%
68123 - Imposto de Selo/Rodovoário	89,79 €	0,03%	887,54 €	0,04%	42,67 €	0,03%	1 020,00 €	0,04%
68132 - Taxa de Saneamento	- €	0,00%	- €	0,00%	306,00 €	0,24%	306,00 €	0,01%
68133 - Taxa de Gestão de Resíduos	- €	0,00%	89 760,00 €	4,01%	- €	0,00%	89 760,00 €	3,42%
68134 - Taxa de Recursos Hídricos	- €	0,00%	81 600,00 €	3,65%	- €	0,00%	81 600,00 €	3,11%
68139 - Outras Taxas	226,45 €	0,09%	1 037,88 €	0,05%	112,67 €	0,09%	1 377,00 €	0,05%
688 - Outros	1 346,87 €	0,51%	13 313,08 €	0,60%	640,05 €	0,50%	15 300,00 €	0,58%

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

GASTOS POR CENTRO ANALÍTICO - 2018



COMPARATIVO DOS GASTOS - 2018



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 **359.072,46 €**. Este resultado encontra-se espelhado nos seguintes quadros, por Centro Analítico.

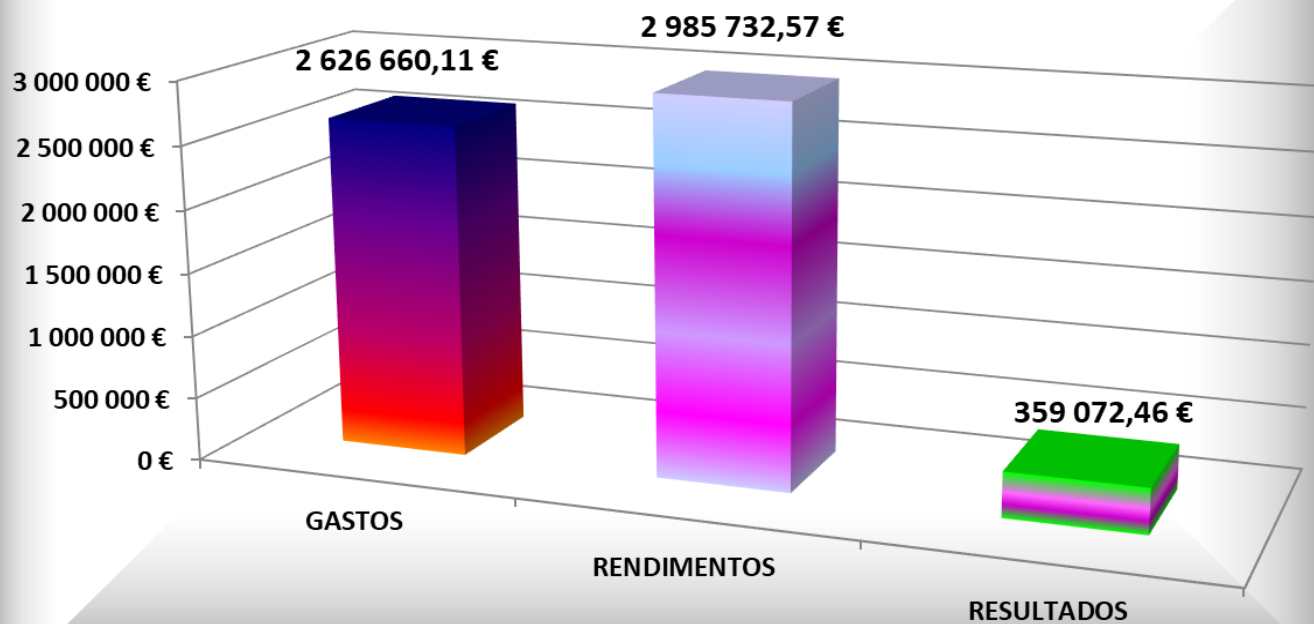
ORÇAMENTO ANUAL - 2018										
DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2018	%
	AUXILIAR		PRINCIPAIS							
	ADMINISTRATIVO (1.1)		ATERRO (2.1)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2018	%	2018	%	2018	%	2018	%		
6 - GASTOS	169 354,74 €	100,00%	247 634,88 €	100,00%	2 089 470,49 €	100,00%	120 200,00 €	100,00%	2 626 660,11 €	100,00%
61 - Custo merc. Vend. matérias consumidas	- €	0,00%	7 960,68 €	3,21%	348 515,07 €	16,68%	27 988,52 €	23,28%	384 464,28 €	14,64%
62 - Fornecimentos e serviços externos	70 176,00 €	41,44%	144 840,00 €	58,49%	930 208,95 €	44,52%	20 502,00 €	17,06%	1 165 726,95 €	44,38%
63 - Gastos com o pessoal	43 282,74 €	25,56%	44 650,20 €	18,03%	372 641,75 €	17,83%	56 522,01 €	47,02%	517 096,69 €	19,69%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	0,00%	49 980,00 €	20,18%	265 928,72 €	12,73%	14 779,47 €	12,30%	330 688,19 €	12,59%
65 - Perdas por imparidades	51 000,00 €	30,11%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	51 000,00 €	1,94%
68 - Outros gastos e perdas	4 896,00 €	2,89%	204,00 €	0,08%	172 176,00 €	8,24%	408,00 €	0,34%	177 684,00 €	6,76%
7 - RENDIMENTOS	50 500,00 €	100,00%	258 390,00 €	100,00%	2 554 052,23 €	100,00%	122 790,34 €	100,00%	2 985 732,57 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	- €	0,00%	258 390,00 €	100,00%	2 554 052,23 €	100,00%	122 790,34 €	100,00%	2 935 232,57 €	98,31%
78 - Outros rendimentos e ganhos	47 500,00 €	94,06%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	47 500,00 €	1,59%
79 - Juros, dividendos e outros rend. similares	3 000,00 €	5,94%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 000,00 €	0,10%
8 - RESULTADOS	-118 854,74 €	-235,36%	10 755,12 €	4,16%	464 581,74 €	18,19%	2 590,33 €	2,11%	359 072,46 €	12,03%
81 - RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-118 854,74 €	-235,36%	10 755,12 €	4,16%	464 581,74 €	18,19%	2 590,33 €	2,11%	359 072,46 €	12,03%

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

ORÇAMENTO ANUAL - 2018								
DESIGNAÇÃO	PRINCIPAIS						TOTAL	%
	ATERRO (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2018	%	2018	%	2018	%		
6 - GASTOS	262 543,26 €	100,00%	2 236 832,18 €	100,00%	127 284,66 €	100,00%	2 626 660,11 €	100,00%
61 - Custo das merc. vendidas e matérias consumidas	7 960,68 €	3,03%	348 515,07 €	15,58%	27 988,52 €	21,99%	384 464,28 €	14,64%
62 - Fornecimentos e serviços externos	151 017,63 €	57,52%	991 271,63 €	44,32%	23 437,69 €	18,41%	1 165 726,95 €	44,38%
63 - Gastos com o pessoal	48 460,40 €	18,46%	410 303,63 €	18,34%	58 332,66 €	45,83%	517 096,69 €	19,69%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	49 980,00 €	19,04%	265 928,72 €	11,89%	14 779,47 €	11,61%	330 688,19 €	12,59%
65 - Perdas por imparidades	4 489,56 €	1,71%	44 376,95 €	1,98%	2 133,50 €	1,68%	51 000,00 €	1,94%
68 - Outros gastos e perdas	635,00 €	0,24%	176 436,19 €	7,89%	612,82 €	0,48%	177 684,00 €	6,76%
7 - RENDIMENTOS	262 835,54 €	100,00%	2 597 994,11 €	100,00%	124 902,92 €	100,00%	2 985 732,57 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	258 390,00 €	98,31%	2 554 052,23 €	98,31%	122 790,34 €	98,31%	2 935 232,57 €	98,31%
78 - Outros rendimentos e ganhos	4 181,45 €	1,59%	41 331,47 €	1,59%	1 987,08 €	1,59%	47 500,00 €	1,59%
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	264,09 €	0,10%	2 610,41 €	0,10%	125,50 €	0,10%	3 000,00 €	0,10%
8 - RESULTADOS	292,28 €	0,11%	361 161,93 €	16,15%	- 2 381,75 €	-1,87%	359 072,46 €	13,67%
81 - RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	292,28 €	0,11%	361 161,93 €	16,15%	- 2 381,75 €	-1,87%	359 072,46 €	13,67%

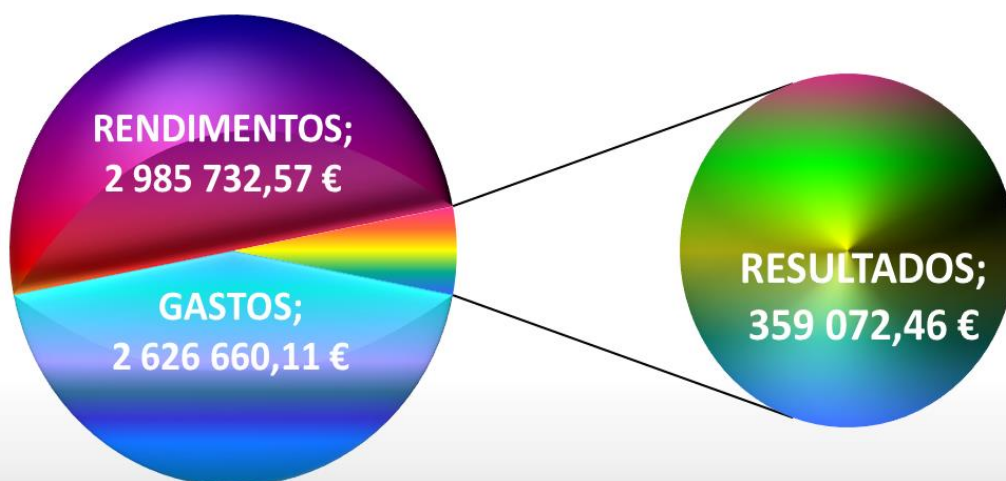
Os Gráficos seguintes retractam o resultado orçamentado.

ORÇAMENTO TOTAL - 2018



ORÇAMENTO - 2018

■ GASTOS ■ RENDIMENTOS ■ RESULTADOS



2018