

ORÇAMENTO ANUAL

AUSTRA

2019



AUSTRA

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

ALCANENA

ÍNDICE

Introdução.....2

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

Orçamento anual para 2019

Nota Introdutória6

Orçamento Geral.....8

➤ INTRODUÇÃO

As perspectivas da economia portuguesa para 2019, 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 2019 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 2018. Este aumento resulta também, de uma actualização das tarifas por forma a fazer face ao aumento significativo da energia eléctrica. 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, 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

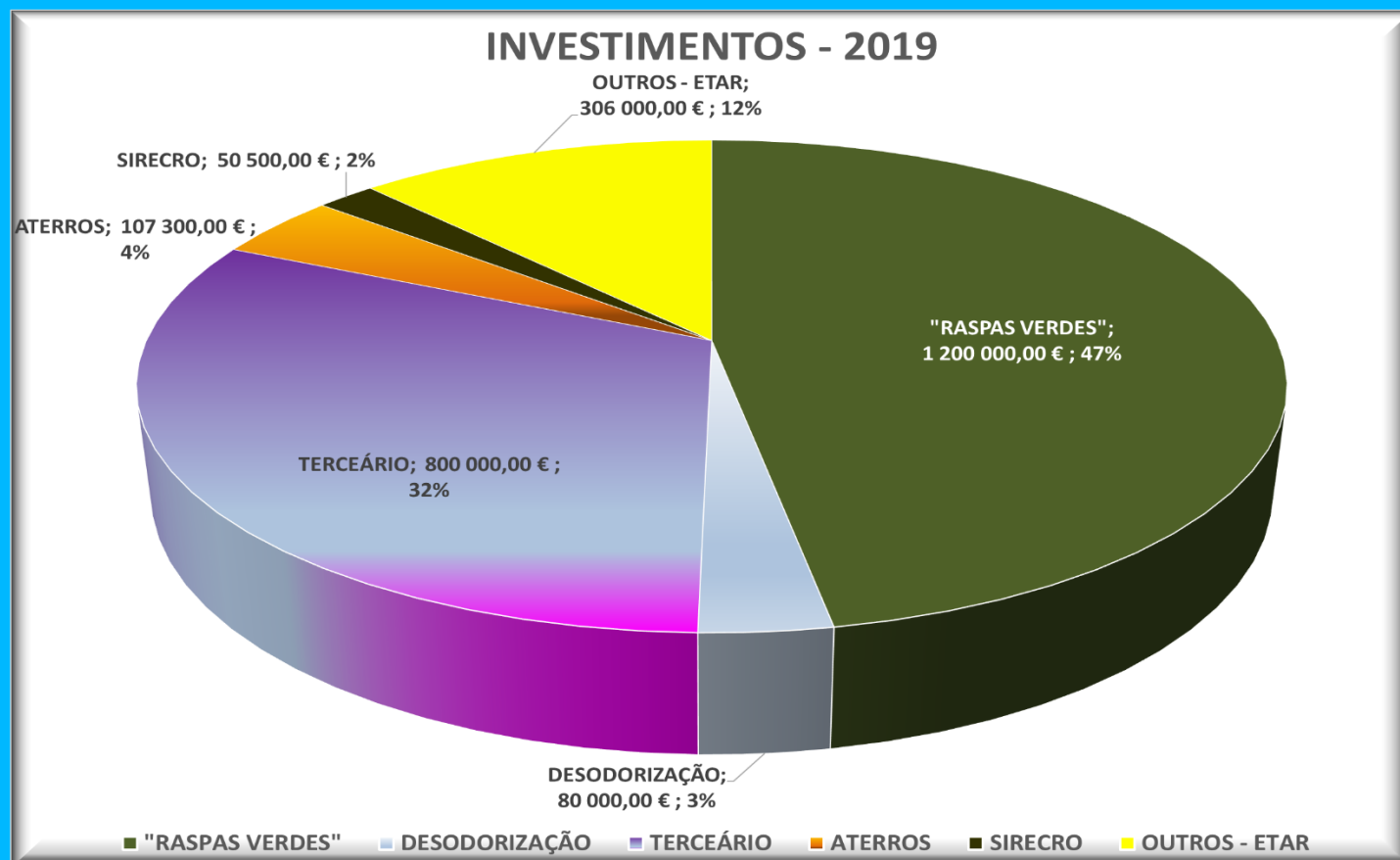
Para o ano de 2019, prevêem-se verbas no montante de **2.543.800 euros**, para investimentos e reparação e manutenção plurianual geral das diversas Áreas de Negócio da AUSTRA, como pode ser analisado nos quadros seguintes. O financiamento será efectivado com o suporte na constituição de uma conta corrente caucionada com um limite de 1.343.800 euros para ser usada em função das necessidades de tesouraria ou um empréstimo de médio/longo prazo de igual montante e garantido pela GARVAL e ao autofinanciamento. Relativamente ao "Projecto das Raspas Verdes" ou mesmo enquadrar-se-á no "Portugal 2020".

INVESTIMENTOS E CONSERVAÇÃO PLURIANUAL - ETAR					
Local	Equipamento	Descrição intervenção	Tipo de trabalhos	Custo previsto €	Objetivo do investimento
Desidratação/ Estabilização de lamas	3ª bomba de lamas	Aquisição e instalação da bomba 3	Aquisição de equipamentos	18 000,00 €	Bomba de reserva para permitir o trabalho contínuo em caso da manutenção de bombas.
Elevação Inicial	Sistema de proteção às bombas	Grelha de remoção de sujidades de grandes dimensões	Proteção de equipamentos	10 000,00 €	Evita o esforço da bomba e a destruição por aquecimento
	Parafuso de Arquimedes	Aquisição de parafuso de arquimedes para o poço 1	Substituição de equipamentos	35 000,00 €	Garantir a elevação de efluentes industriais para a ETAR
Pré-tratamento	Isco de amostragem	Aquisição de sistema de colheita de amostra na entrada	Substituição de equipamentos	8 000,00 €	Otimizar o sistema de colheita de amostras
	Recolha dos resíduos	Aquisição de reboque de sólidos (2 unidades)	Aquisição de equipamentos	15 000,00 €	Evitar o derrame de sólidos para o solo, manter as instalações em bom estado de arrumação e limpeza.
Tanques de equalização	TE1/TE2	Aquisição de motores com capacidade superior	Substituição de equipamentos	13 000,00 €	Aumento da capacidade de arejamento
Elevação intermédia	Parafuso de Arquimedes	Aquisição de parafuso de arquimedes	Substituição de equipamentos	40 000,00 €	Garantir a elevação de efluentes para o tratamento químico
	Caudalímetros e automação	Aquisição e instalação de caudalímetros na saída das bombas que elevam para o tratamento químico	Aquisição de equipamentos	7 000,00 €	Otimizar o sistema de tratamento em paralelo dos tanques de equalização
Decantação Secundária	Tratamento terciário	Implementação de um sistema de tratamento terciário	Necessidade de tratamento	800 000,00 €	Melhoria da qualidade da água à saída. Redução de taxa de recursos hídricos.
Etar Geral	maquina de elevação e carga	Aquisição de equipamentos	Geral	20 000,00 €	Auxilio em trabalhos de manutenção e operação. Poupança de combustível e menor desgaste de equipamentos.
Inspeção nas industrias e aterros	viatura ligeira de cargas	Aquisição de equipamentos	Geral	15 000,00 €	Auxilio em trabalhos de manutenção e operação
Laboratorio	equipamento de análises	Aquisição de equipamentos	Geral	20 000,00 €	Realização de análises de acordo com o metodo sugerido
Oficina	equipamento de trabalho	Aquisição de equipamentos	Geral	10 000,00 €	Auxilio em trabalhos de manutenção e operação.
Edifícios	Edifícios	Benfeitorias e pinturas no interior	Geral	30 000,00 €	Auxilio em trabalhos de manutenção e operação.
Geral ETAR	Segurança Contra Incêndios e Sinalética	Instalação e operacionalização	Geral	20 000,00 €	Cumprir legislação em vigor
Hidropressão	Ligação ao gerador de emergência	Instalação elétrica	Geral	15 000,00 €	Melhorar o fornecimento de água nas instalações
Pavimentos ETAR	Arruamentos ETAR	Melhoria de arruamentos na ETAR	Geral	30 000,00 €	Conservação de estruturas
COLECTORES	SISTEMA DE DESODORIZAÇÃO	SISTEMA DE OXIDAÇÃO QUIMICA	Geral	80 000 €	Prevenir a Proliferação de Odores
TOTAL de investimentos				1 186 000,00 €	

AUSTRA						ANÁLISE PARA O ORÇAMENTO 2019 - ATERROS					
LOCAL		INVESTIMENTOS		Descrição		Custo (€)					
ATERRO DE LAMIAS	Caminho de acesso ao cais de inverno no Aterro de Lamas		Execução <i>in loco</i> de lajes maciças em betão armado, que evitam a colocação de mais inertes em Aterro e podem ser retiradas quando já não forem necessárias		65 000,00						
	Colocação de holofote adicional, aplicado em suporte transportável		Iluminação da zona de descarga		300,00						
	Sinalização das valetas contra tropeçamento e quedas ao mesmo nível		Postes amovíveis de guiamento e balizagem, visíveis de noite, nas zonas onde não existe rail - ou cones de sinalização		300,00						
ATERRO DE RSI	Instalação de Bateria de condensadores		Entre 10% a 15% das contas mensais de eletricidade do Aterro tem sido energia reativa		2 000,00						
	Colocação de 3 holofotes adicionais em LED, a aplicar nos postes		Iluminação da estrada do Aterro de Resíduos, para circulação noturna		900,00						
	Espelho convexo para a segurança da circulação rodoviária		A colocar após a subida da rampa do Aterro de Resíduos, onde a estrada não é visível para viaturas sem visibilidade pelo vidro de trás		500,00						
	Demarcação da estrada do Aterro		Pintura das laterais		1 000,00						
	Substituição da iluminação na báscula e antiga ETAL		Retirada dos candeeiros restantes, em estado de degradação e risco de queda, e sua substituição por iluminação aplicada nos edifícios - 5 holofotes de led na zona da báscula e 5 na antiga ETAL		3 000,00						
	Abastecimento de água ao antigo edifício de exploração na zona da báscula		Implantação de uma rede de origem, uma vez que o estado da existente é desconhecido.		3 000,00						
	Aquisição de telas para cobertura provisória		Aproximadamente 1000 m ² de cobertura para zonas onde não ocorra circulação de veículos - a tela é em PEBD, removível e transportável. Evita parcialmente a colocação de inertes em Aterro.		4 000,00						
	Drenos de gases de aterro na célula nova		Aplicação de tubos em 3 pontos, envoltos em seixo dentro de faixa de rede metálica. À medida que a massa de resíduos aumenta em altura, o metal é atacado pelo sulfídrico e o suporte do seixo passa a ser garantido pelos resíduos		2 000,00						
	Aluguer de equipamento extra de tratamento de odores durante o mês de agosto		Prevê-se o funcionamento dos 3 equipamentos 24 h/dia na altura dos trabalhos de descobrir o septo central, uma vez que serão deslocalizados resíduos em estado acentuado de degradação		1 000,00						
GERAL	Acesso norte às banquetas - tubo de drenagem de lixiviados		Criação de acesso seguro, embora simples e rudimentar , que permita a circulação de pessoas ao longo do tubo para despiste de fugas acidentais, recolha de lixos nas encostas, e todos os trabalhos necessários. Complementa a recuperação do acesso às banquetas pelo lado sul, prevista no ponto anterior.		1 000,00						
	Substituição do circuito de lixiviados das lamas, por tubos e caixas coletoras pré-fabricados em PEAD		A rede existente encontra-se em degradação acelerada, encontrando-se as tubagens colmatadas com os materiais que se soltam das caixas coletoras e sem possibilidade de remoção pelos meios habituais. A substituição implica apenas trabalhos de escavação com implantação de tubos e caixas coletoras pré-fabricados em PEAD, de elevada resistência e previamente adquiridos.		15 000,00						
	Implantação do Plano de Segurança contra incêndios		Obrigação legal - inclui formação aos colaboradores		5 000,00						
	Avaliação de ruído nos Aterros		Verificação da exposição dos colaboradores ao ruído ocupacional		300,00						
	Trabalhos de serralharia		Diversos trabalhos		3 000,00						
TOTAL						107 300,00					
INVESTIMENTO "RASPAS VERDES"											
RASPAS VERDES		TRAMENTO DAS "RASPAS VERDES"		Geral		1 200 000 €					

 ANÁLISE PARA O ORÇAMENTO 2019 - SIRECRO				
LOCAL	Intervenção	Descrição	Data prevista	Custo (€)
	Tanque para armazenamento de banhos	Armazenamento alternativo de 100 m3 - 10 cargas -, em caso de manutenção de bombas e órgãos de armazenamento e tratamento	Em qualquer altura do ano	10 000,00
Pavilhão	Aplicação de escada de acesso à cobertura do Pavilhão	Escada apoiada na estrutura do Pavilhão, plataformas intermédias com rodapé de segurança e estrutura adequada para saída em segurança no topo	Em qualquer altura do ano	10 000,00
Área Externa	Cobertura da zona de armazenamento de contentores	Investimento para aumento da vida útil dos contentores	Em qualquer altura do ano	7 000,00
	Ampliação da casa do gerador, para cumprir com os requisitos legais em vigor	A casa do gerador tem medidas inferiores ao previsto na legislação atual, tendo em conta as dimensões do equipamento instalado	Em qualquer altura do ano	5 000,00
	Delimitação e cobertura de zona de estacionamento para colaboradores e visitantes	Delimitação de zonas e proteção de viaturas internas e externas	Em qualquer altura do ano	3 500,00
Geral	Passagem da balança a funcionamento eletrónico	Passagem a funcionamento eletrónico - <i>não inclui o corte e a remoção da estrutura antiga</i>	Em qualquer altura do ano	10 000,00
	Implementação do Projeto de Segurança / Plano de Segurança	Obrigação legal - <u>inclui formação dos colaboradores</u>	Em qualquer altura do ano	5 000,00
TOTAL (euros)				50 500,00

O Gráfico seguinte sintetiza os investimentos por áreas.



➤ ORÇAMENTO ANUAL PARA 2019

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 2018-2020, a economia portuguesa deverá manter o crescimento, apresentando um ritmo em linha com o projectado para o conjunto da zona do euro. Prevê-se para 2018 um crescimento médio anual do produto interno bruto (PIB) de 2,3%, inferior ao verificado em 2017 que foi de 2,7%, esperando uma diminuição para 1,9% em 2019 e 1,7% em 2020.

A economia portuguesa continuará a beneficiar de um enquadramento económico e financeiro favorável, com o contributo das exportações para o crescimento do PIB mantendo-se superior ao contributo da procura interna (líquido de importações), mantendo assim uma capacidade de financiamento em relação ao exterior, o que constitui um aspeto muito importante do processo de recuperação em curso.

Esta situação é reforçada pelo forte desempenho das exportações, no dinamismo da FBCF e no crescimento do consumo privado, que será em média, ligeiramente inferior ao crescimento do PIB.

No que se refere à evolução das principais componentes da procura interna, o Banco de Portugal previu que o consumo privado deverá diminuir para 2,1% em 2018, após 2,2% em 2017. Para 2019 prevê-se uma redução para 1,9% e em 2020 para 1,7%.

Quanto à inflação, o Banco de Portugal prevê que a taxa de inflação se situe nos 1,2% este ano, aumentando gradualmente no período 2019-2020. Estas projecções estão próximas das divulgadas no Boletim Económico de dezembro, havendo uma revisão em baixa em 2018.

Segundo o Boletim Económico publicado pelo Banco de Portugal as actuais projecções macroeconómicas para 2018-2020, sugerem a continuação da

recuperação, revelando uma aceleração do investimento e das exportações, que será acompanhado pelo crescimento do emprego e pela redução continuada da taxa de desemprego, que estará abaixo de 6% em 2020. No entanto, o ritmo de crescimento económico deverá abrandar, traduzindo a desaceleração da procura externa e restrições do lado da oferta, que reflectem constrangimentos estruturais a um maior crescimento, também observado na zona euro. Assim, é importante que estes constrangimentos estruturais não sejam ignorados, traduzindo os vários desafios (demográficos, tecnológicos e institucionais) que se colocam ao potencial de crescimento da economia. Em Portugal como na zona euro, a sustentação de taxas de crescimento mais elevadas, está assim dependente de um maior crescimento da produtividade.

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 um crescimento robusto da actividade económica global e do comércio mundial.

Com base nas projecções acima referidas para o ano de 2019, no histórico dos últimos exercícios e nos valores contabilísticos acumulados a 30 de Setembro de 2018 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:	2019		
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
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

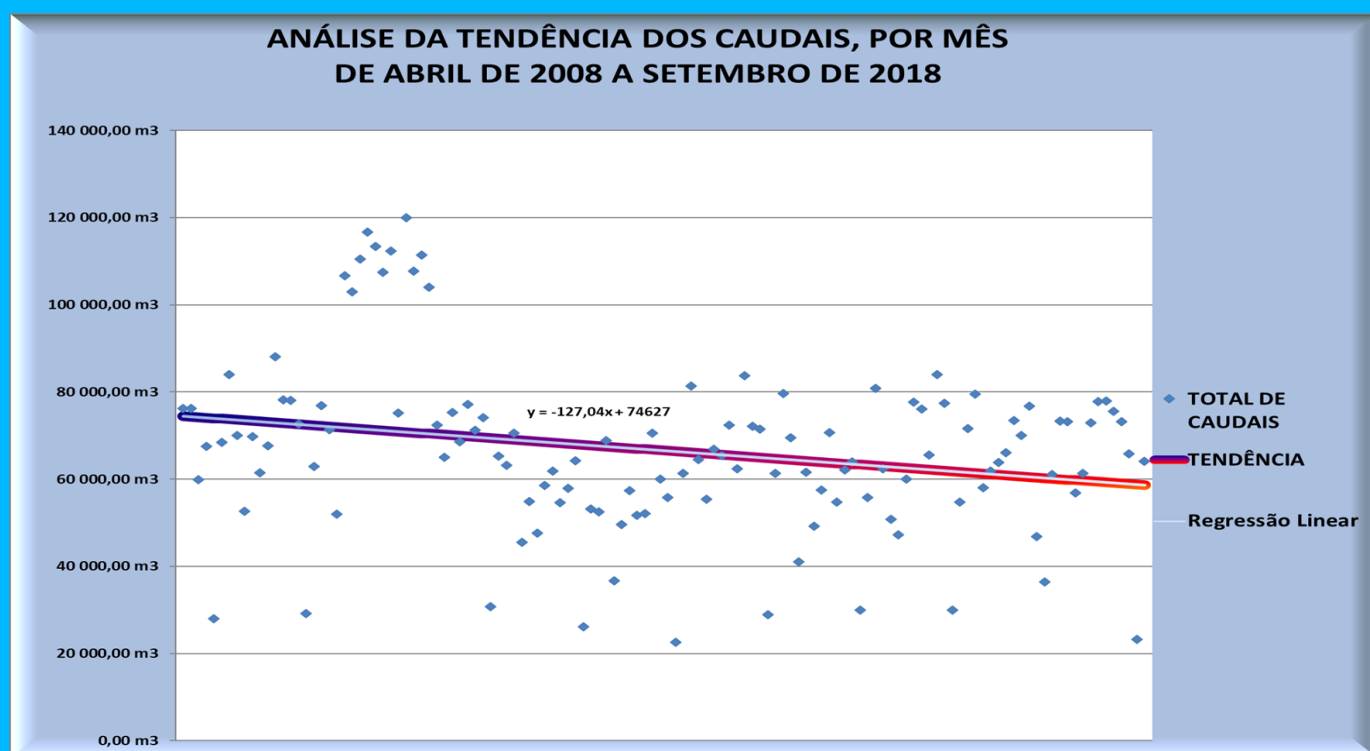
2.1. Rendimentos e Ganhos

2.1.1. Análise das Previsões em Quantidade

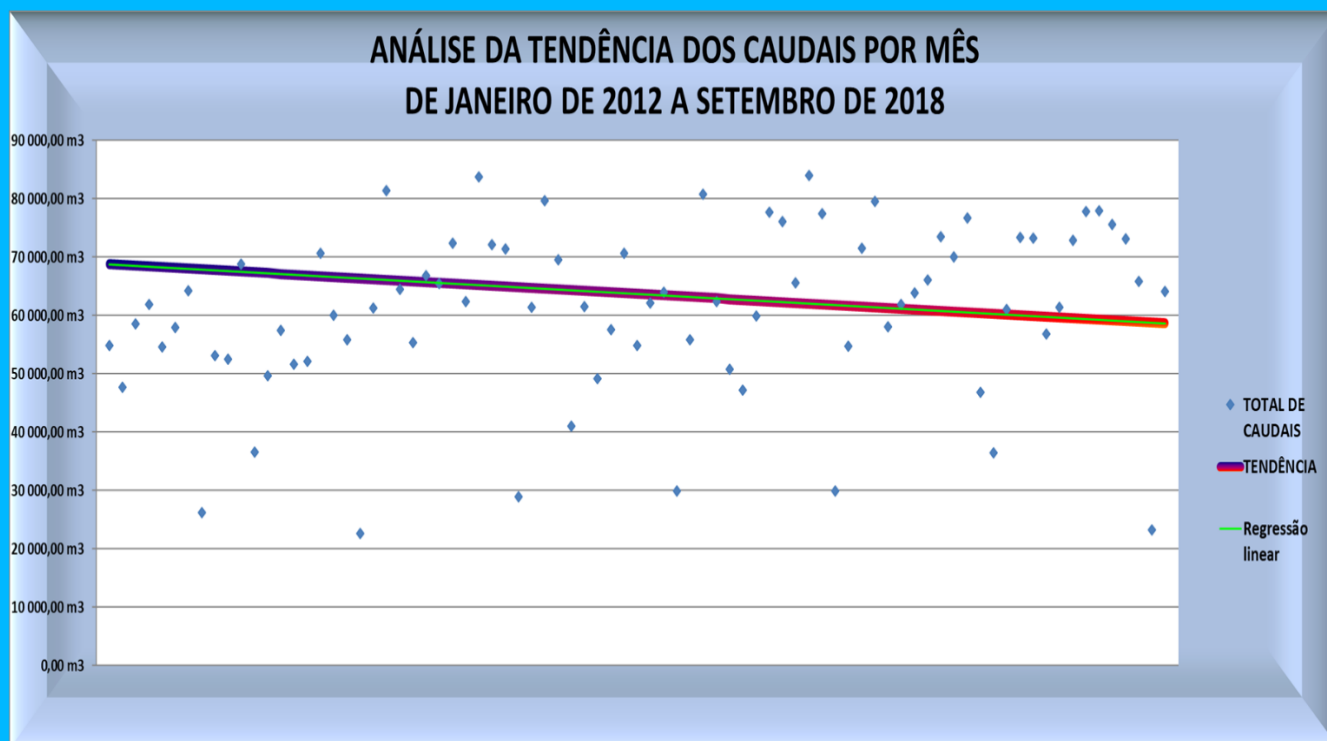
A previsão de Rendimentos e Gastos teve como base principal de análise o histórico dos últimos 5 exercícios económicos e foi determinado por Centro Analítico. Para chegarmos ao valor, começou-se por analisar as quantidades de resíduos a tratar em cada um dos Centros Analíticos.

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.

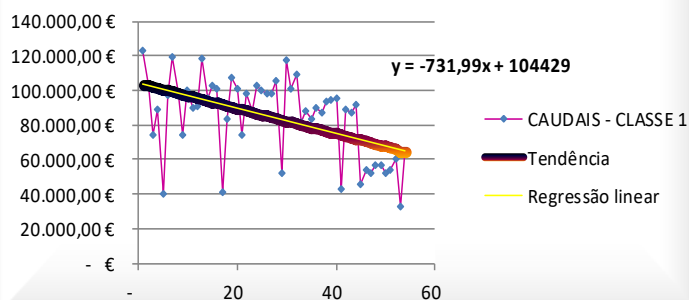


Posto isto, procurou-se analisar a tendência total prescindindo dos anos iniciais e tomando por base somente o histórico dos últimos 6 exercícios, projectando-se o linear mensal para o ano de 2019. Essa tendência está expressa no gráfico seguinte.

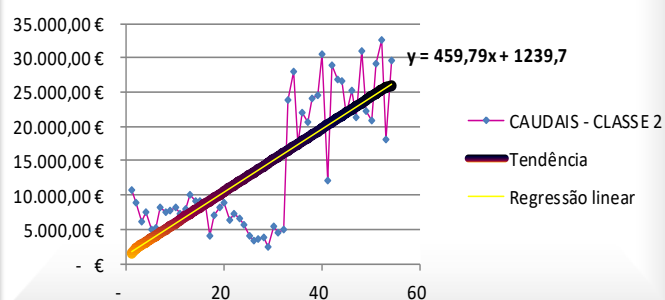


Saliente-se ainda o facto de também não se ter optado pela utilização directa da tendência por classe, já que, por um lado, durante os anos históricos de análise de 2008 a 2013 se terem verificado algumas transferências de associados da classe I para a classe II ou III, o que enviesou a análise, como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

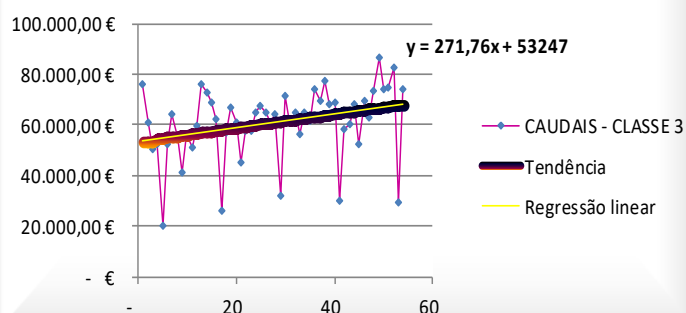
TENDÊNCIA DA CLASSE 1



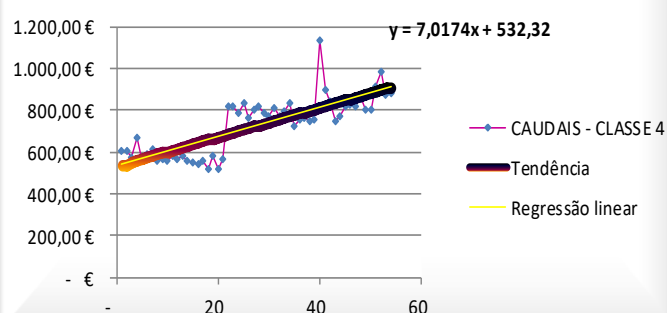
TENDÊNCIA DA CLASSE 2



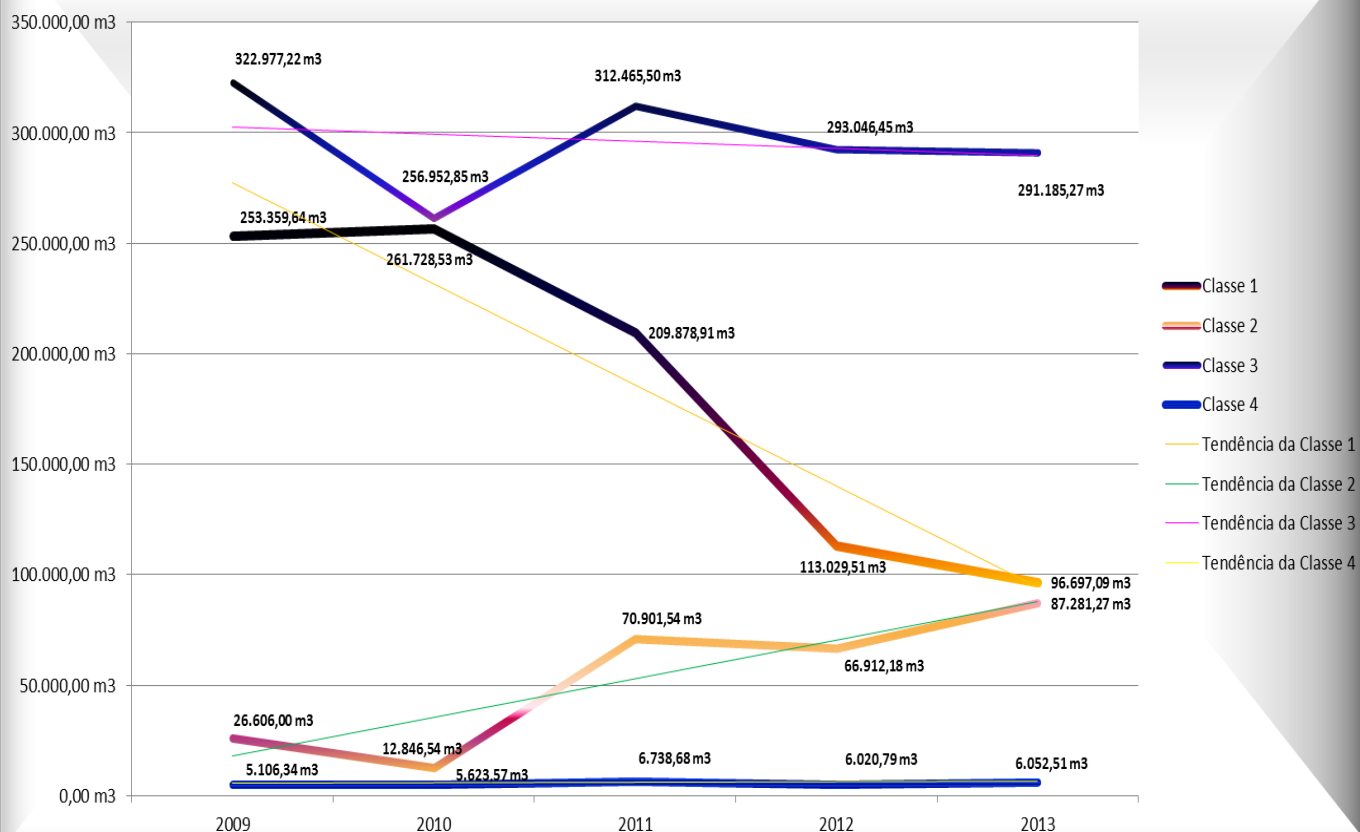
TENDÊNCIA DA CLASSE 3



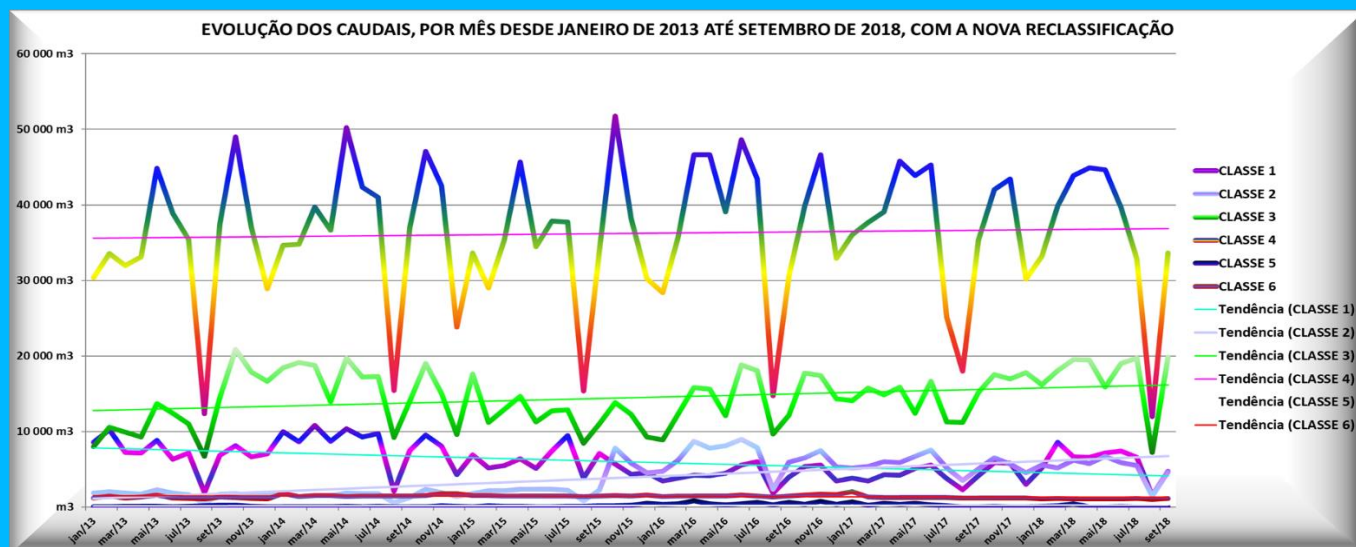
TENDÊNCIA DA CLASSE 4



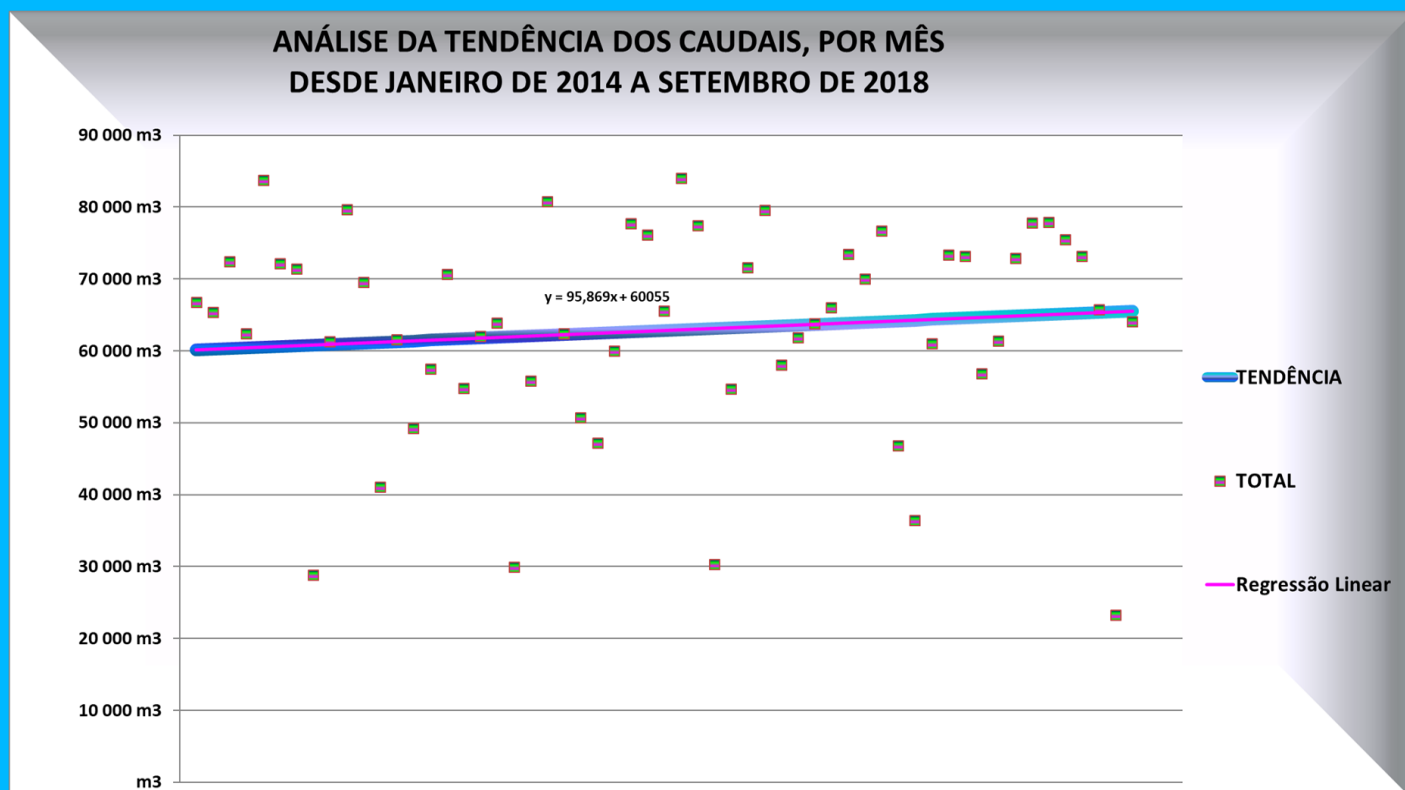
EVOLUÇÃO DOS CAUDAIS POR ANOS E CLASSE até SETEMBRO



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 **760.000** metros cúbicos, de caudal industrial, a tratar em 2019.



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						
	2018*	2017	2016	2015	2014	2013	2018*	2017	2016	2015	2014	2013	MÉDIA
CLASSE 1	54 452 m3	51 444 m3	51 920 m3	54 521 m3	69 887 m3	60 093 m3	9,20%	6,77%	6,63%	7,77%	8,96%	8,72%	8,01%
CLASSE 2	46 985 m3	67 403 m3	80 106 m3	54 918 m3	56 881 m3	54 665 m3	7,94%	8,87%	10,23%	7,83%	7,29%	7,94%	8,35%
CLASSE 3	154 968 m3	179 630 m3	173 135 m3	148 225 m3	190 604 m3	150 446 m3	26,19%	23,65%	22,10%	21,13%	24,44%	21,84%	23,22%
CLASSE 4	324 377 m3	441 930 m3	454 146 m3	423 813 m3	442 675 m3	406 794 m3	54,81%	58,18%	57,97%	60,42%	56,75%	59,05%	57,87%
CLASSE 5	1 062 m3	3 265 m3	5 959 m3	1 981 m3	1 155 m3	1 664 m3	0,18%	0,43%	0,76%	0,28%	0,15%	0,24%	0,34%
CLASSE 6	9 929 m3	15 906 m3	18 100 m3	17 973 m3	18 794 m3	15 221 m3	1,68%	2,09%	2,31%	2,56%	2,41%	2,21%	2,21%
TOTAL	591 775 m3	759 577 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 760.000 metros cúbicos teríamos então por classe:

CAUDAIS POR CLASSE	
CLASSES	CAUDAIS PREVISTOS
	2019
CLASSE I	69 931 m3
CLASSE II	60 342 m3
CLASSE III	199 021 m3
CLASSE IV	416 591 m3
CLASSE V	1 364 m3
CLASSE VI	12 752 m3
TOTAL	760.000 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 2019
	VALOR
CLASSE 1	5,72 €
CLASSE 2	4,42 €
CLASSE 3	4,16 €
CLASSE 4	2,86 €
CLASSE 5	5,72 €
CLASSE 6	2,08 €

O que implica um aumento da tarifa base em 5% face a 2018, para dessa forma se fazer face, principalmente, ao aumento do gasto em energia eléctrica.

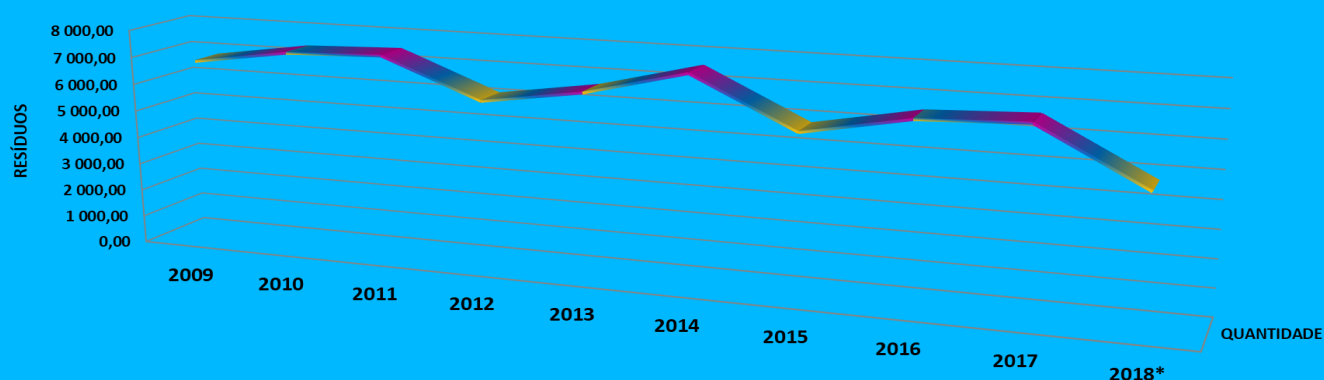
Quanto ao valor de tarifa para o Município de Alcanena, este estará condicionado à revisão do contrato de concessão que será, supostamente, iniciada em 2019.

2.1.1.2. ATERRO

Em relação ao ATERRO, seguiu-se os mesmos princípios de análise efectuados para a ETAR.

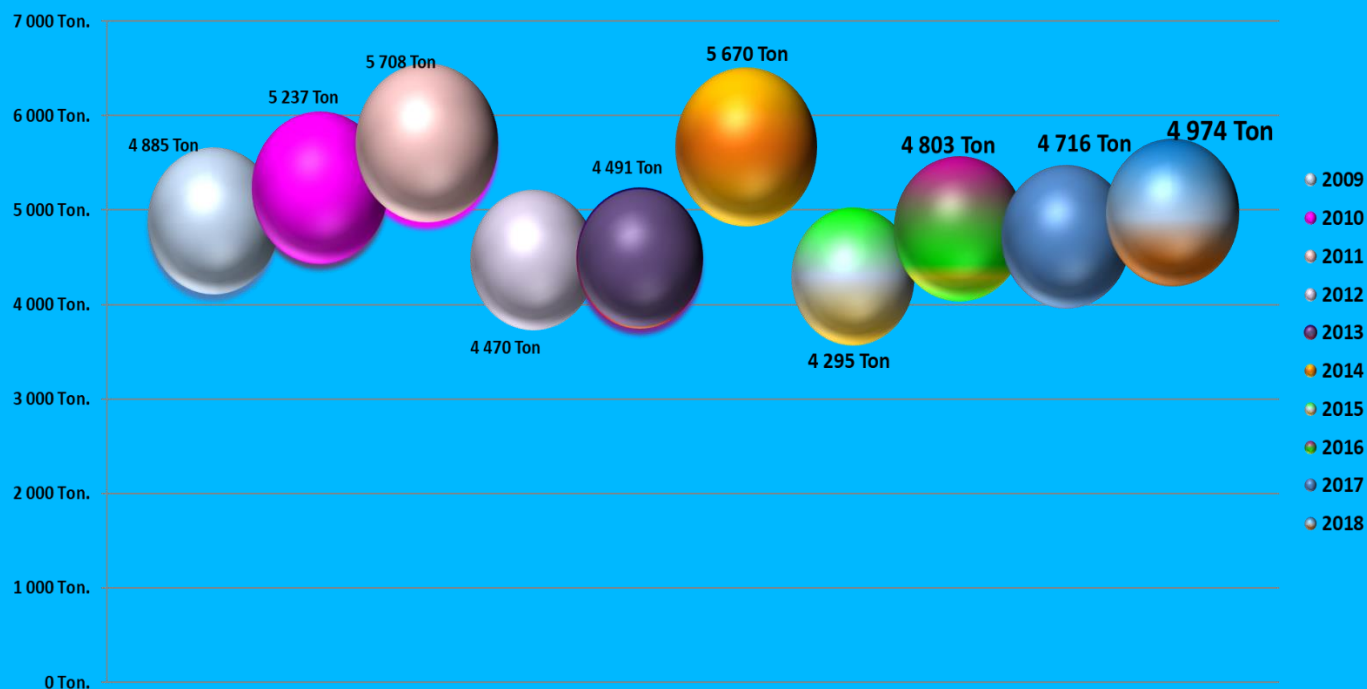
Apresentam-se a seguir gráficos com o histórico da evolução dos resíduos sólidos tratados.

EVOLUÇÃO DOS RESÍDUOS DESDE 2009

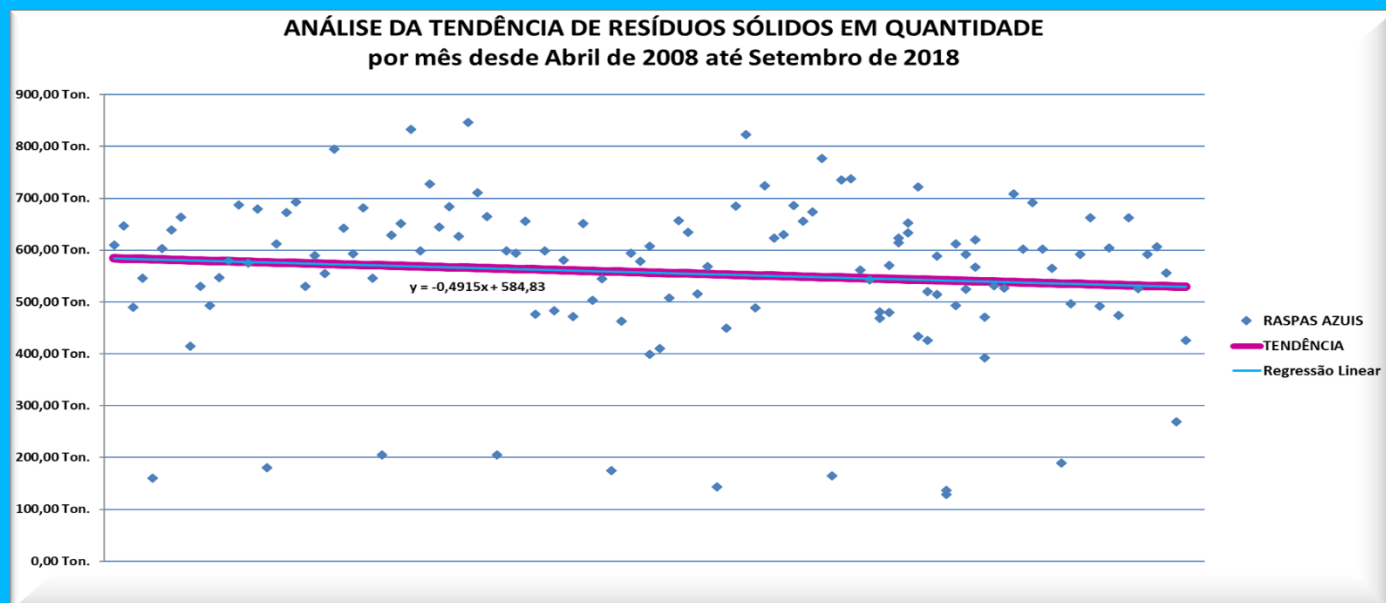


*Até Setembro

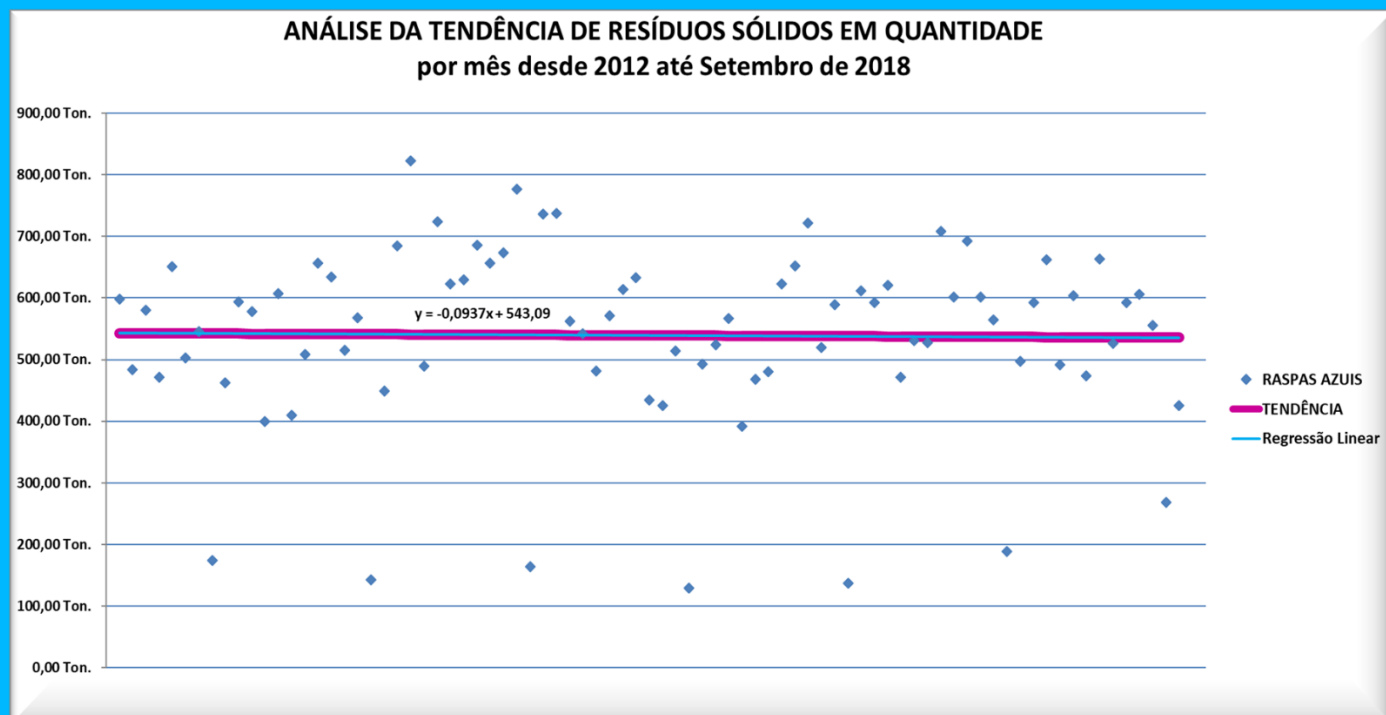
VALORES TOTAIS DE RESÍDUOS ATÉ SETEMBRO DE CADA ANO



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.



No entanto, quando nos aproximamos mais dos últimos anos o declive torna-se quase nulo, como se pode constatar no gráfico seguinte.



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

O preço proposto a praticar em 2019 será de **39,93 €** 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 2018 e os resíduos tratados.

Para as lamas o valor proposto aumentará também 10% relativamente a 2018 cifrando-se em **14,52 €**, 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 **1,01 €**, existindo assim, um aumento de 10% relativamente ao valor de 2018, o que permite para o banho recolhido, orçamentado de **5.000.000 kg**, atingir o *break-even* 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 **10.000 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, 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 **3.219.059,58 €**, distribuída pelas rubricas e Centros Analíticos, como demonstram os quadros e gráfico seguintes:

ORÇAMENTO ANUAL - 2019										
DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2019	%
	AUXILIAR		PRINCIPAIS							
	ADMINISTRATIVO (1.1)		ATERRO (2.1)		ETAR (3.1+2.2)		SIRECRO (4.1)			
	2019	%	2019	%	2019	%	2019	%		
7 - RENDIMENTOS	20 000,00 €	100,00%	279 873,00 €	100,00%	2 784 111,17 €	100,00%	135 075,41 €	100,00%	3 219 059,58 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	- €	0,00%	279 873,00 €	100,00%	2 784 111,17 €	100,00%	135 075,41 €	100,00%	3 199 059,58 €	99,38%
721 - Águas residuais	- €	0,00%	- €	0,00%	2 784 111,17 €	100,00%	- €	0,00%	2 784 111,17 €	86,49%
722 - Resíduos sólidos	- €	0,00%	259 545,00 €	92,74%	- €	0,00%	- €	0,00%	259 545,00 €	8,06%
723 - Crómio (Recuperação)	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	131 575,41 €	97,41%	131 575,41 €	4,09%
725 - Sulfato básico de crómio	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 500,00 €	2,59%	3 500,00 €	0,11%
727 - Lamas estabilizadas	- €	0,00%	20 328,00 €	7,26%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 328,00 €	0,63%
78 - Outros rendimentos e ganhos	18 500,00 €	92,50%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	18 500,00 €	0,57%
781 - Rendimentos suplementares	12 500,00 €	62,50%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	12 500,00 €	0,39%
7813/16 - Ligações ao Sist. Tratamento/Outros	1 000,00 €	5,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 000,00 €	0,03%
7818 - Sanções	10 000,00 €	50,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	10 000,00 €	0,31%
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos	6 000,00 €	30,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	6 000,00 €	0,19%
79 - Juros, dividendos e outros rend. similares	1 500,00 €	7,50%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 500,00 €	0,05%

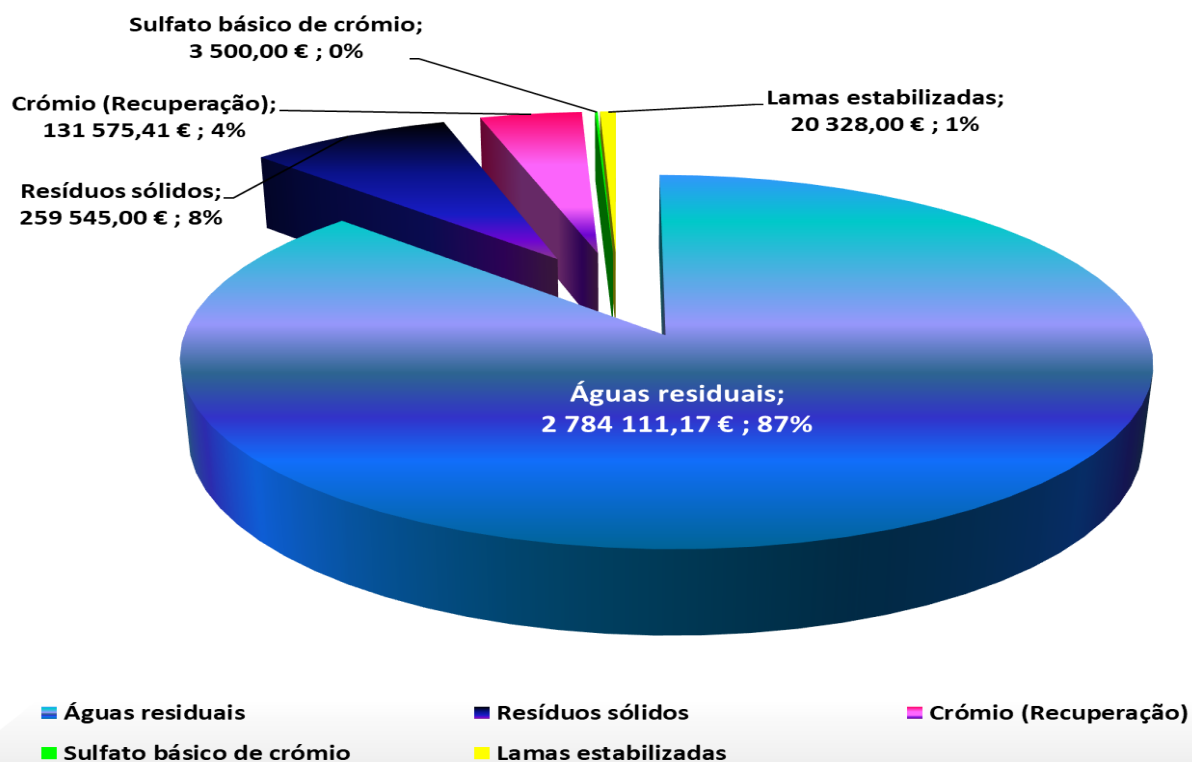
Com a reflexão do Centro Analítico Auxiliar nos Centros Analíticos Principais com base no critério do Rendimento Total por Centro analítico temos:

ORÇAMENTO ANUAL - 2019

Designação	Principais						Total	%
	Aterro (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2019	%	2019	%	2019	%		
7 - Rendimentos	281 622,72 €	100,01%	2 801 516,98 €	102,01%	135 919,88 €	100,55%	3 219 059,58 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	279 873,00 €	99,38%	2 784 111,17 €	101,37%	135 075,41 €	99,93%	3 199 059,58 €	99,38%
721 - Águas residuais	- €	0,00%	2 784 111,17 €	101,37%	- €	0,00%	2 784 111,17 €	86,49%
722 - Resíduos sólidos	259 545,00 €	92,17%	- €	0,00%	- €	0,00%	259 545,00 €	8,06%
723 - Crómio (Recuperação)	- €	0,00%	- €	0,00%	131 575,41 €	97,34%	131 575,41 €	4,09%
725 - Sulfato básico de crómio	- €	0,00%	- €	0,00%	3 500,00 €	2,59%	3 500,00 €	0,11%
727 - Lamas estabilizadas	20 328,00 €	7,22%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 328,00 €	0,63%
78 - Outros rendimentos e ganhos	1 618,49 €	0,57%	16 100,37 €	0,59%	781,13 €	0,58%	18 500,00 €	0,57%
781 - Rendimentos suplementares	1 093,58 €	0,39%	10 878,63 €	0,40%	527,79 €	0,39%	12 500,00 €	0,39%
7813 - Ligações ao Sistema de Tratamento	87,49 €	0,03%	870,29 €	0,03%	42,22 €	0,03%	1 000,00 €	0,03%
7818 - Sanções	874,86 €	0,31%	8 702,91 €	0,32%	422,23 €	0,31%	10 000,00 €	0,31%
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos	524,92 €	0,19%	5 221,74 €	0,19%	253,34 €	0,19%	6 000,00 €	0,19%
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	131,23 €	0,05%	1 305,44 €	0,05%	63,34 €	0,05%	1 500,00 €	0,05%

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

FACTURAÇÃO - 2019



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 2019 um valor total de **3.163.219,48 €**, relativamente aos Gastos e Perdas necessários para satisfazer as necessidades. Estes Gastos encontram-se expressos nos quadros seguintes:

Orçamento Anual - 2019

ORÇAMENTO ANUAL - 2019										
DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2019	%
	AUXILIAR		ATERRO (2.1)		PRINCIPAIS		SIRECRO (4.1)			
	ADMINISTRATIVO (1.1)	%	2019	%	ETAR (3.1+2.2)	%	2019	%		
	2019		2019		2019		2019			
6 - GASTOS	224 667,74 €	100,00%	261 953,29 €	100,00%	2 550 912,89 €	100,00%	125 685,57 €	100,00%	3 163 219,48 €	100,00%
61 - Custo das mercad. Vend. e matérias consumidas	- €	0,00%	8 762,80 €	3,35%	601 916,97 €	23,60%	35 421,60 €	28,18%	646 101,37 €	20,43%
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	- €	0,00%	8 762,80 €	3,35%	601 916,97 €	23,60%	35 421,60 €	28,18%	646 101,37 €	20,43%
6121 - Matérias-Primas	- €	0,00%	- €	0,00%	586 458,26 €	22,99%	31 851,60 €	25,34%	618 309,85 €	19,55%
6121001 - Floculante TEFLOC	- €	0,00%	- €	0,00%	100 937,78 €	3,96%	- €	0,00%	100 937,78 €	3,19%
6121003 - Reagentes Laboratoriais	- €	0,00%	- €	0,00%	20 370,40 €	0,80%	- €	0,00%	20 370,40 €	0,64%
6121005 - Hidróxido de Cálcio	- €	0,00%	- €	0,00%	93 711,86 €	3,67%	- €	0,00%	93 711,86 €	2,96%
6121007 - Celite HYFLO	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	4 792,71 €	3,81%	4 792,71 €	0,15%
6121010 - Oxigénio Líquido	- €	0,00%	- €	0,00%	30 600,00 €	1,20%	- €	0,00%	30 600,00 €	0,97%
6121012 - Ácido Sulfúrico	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	5 196,18 €	4,13%	5 196,18 €	0,16%
6121015 - Calci a Granel	- €	0,00%	- €	0,00%	122 754,79 €	4,81%	- €	0,00%	122 754,79 €	3,88%
6121018 - DK Flooc	- €	0,00%	- €	0,00%	45 201,52 €	1,77%	- €	0,00%	45 201,52 €	1,43%
6121019 - Papel de Filtro	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	770,89 €	0,61%	770,89 €	0,02%
6121020 - Soda Cáustica	- €	0,00%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,10%	18 000,00 €	14,32%	20 448,00 €	0,65%
6121022 - Antiespuma	- €	0,00%	- €	0,00%	153 000,00 €	6,00%	- €	0,00%	153 000,00 €	4,84%
6121023 - Hipoclorito de Sódio/IBC 1070 Flox	- €	0,00%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,10%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,08%
6121024 - Tela PP/Neutralac	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	510,00 €	0,41%	510,00 €	0,02%
6125 - Gasóleo	- €	0,00%	8 762,80 €	3,35%	15 458,71 €	0,61%	3 570,00 €	2,84%	27 791,51 €	0,88%
62 - Fornecimentos e serviços externos	98 328,00 €	43,77%	148 920,00 €	56,85%	1 109 046,00 €	43,48%	19 380,00 €	15,42%	1 375 674,00 €	43,49%
622 - Serviços especializados	68 748,00 €	30,60%	137 190,00 €	52,37%	243 270,00 €	9,54%	11 730,00 €	9,33%	460 938,00 €	14,57%
6221 - Trabalhos especializados	30 600,00 €	13,62%	117 810,00 €	44,97%	88 740,00 €	3,48%	1 530,00 €	1,22%	238 680,00 €	7,55%
6222 - Publicidade e propaganda	7 140,00 €	3,18%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	7 140,00 €	0,23%
6223 - Vigilância e segurança	408,00 €	0,18%	- €	0,00%	1 530,00 €	0,06%	- €	0,00%	1 938,00 €	0,06%
6224 - Honorários	30 600,00 €	13,62%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	30 600,00 €	0,97%
6226 - Conservação e reparação	- €	0,00%	19 380,00 €	7,40%	153 000,00 €	6,00%	10 200,00 €	8,12%	182 580,00 €	5,77%
623 - Materiais	5 712,00 €	2,54%	510,00 €	0,19%	15 300,00 €	0,60%	510,00 €	0,41%	22 032,00 €	0,70%
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 550,00 €	1,14%	510,00 €	0,19%	15 300,00 €	0,60%	510,00 €	0,41%	18 870,00 €	0,60%
6232 - Livros e documentação técnica	102,00 €	0,05%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	102,00 €	0,00%
6233 - Material de escritório	3 060,00 €	1,36%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 060,00 €	0,10%
624 - Energia e fluidos	- €	0,00%	10 200,00 €	3,89%	806 208,00 €	31,60%	6 528,00 €	5,19%	822 936,00 €	26,02%
6241 - Electricidade	- €	0,00%	10 200,00 €	3,89%	803 760,00 €	31,51%	6 120,00 €	4,87%	820 080,00 €	25,93%
6242 - Combustíveis	- €	0,00%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,08%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,06%
6243 - Água	- €	0,00%	- €	0,00%	408,00 €	0,02%	408,00 €	0,32%	816,00 €	0,03%
625 - Deslocações, estadas e trasportes	3 060,00 €	1,36%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 060,00 €	0,10%
626 - Serviços diversos	20 808,00 €	9,26%	1 020,00 €	0,39%	44 268,00 €	1,74%	612,00 €	0,49%	66 708,00 €	2,11%
6262 - Comunicação	8 160,00 €	3,63%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,10%	- €	0,00%	10 608,00 €	0,34%
6263 - Seguros	- €	0,00%	1 020,00 €	0,39%	15 300,00 €	0,60%	510,00 €	0,41%	16 830,00 €	0,53%
6265 - Contencioso e notariado	6 120,00 €	2,72%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	6 120,00 €	0,19%
6267 - Limpeza, higiene e conforto	408,00 €	0,18%	- €	0,00%	25 500,00 €	1,00%	102,00 €	0,08%	26 010,00 €	0,82%
6268 - Outros serviços	6 120,00 €	2,72%	- €	0,00%	1 020,00 €	0,04%	- €	0,00%	7 140,00 €	0,23%
63 - Gastos com o pessoal	50 400,74 €	22,43%	54 086,49 €	20,65%	361 156,73 €	14,16%	57 445,45 €	45,71%	523 089,41 €	16,54%
632 - Remunerações do pessoal	41 202,66 €	18,34%	42 937,62 €	16,39%	283 641,70 €	11,12%	45 850,95 €	36,48%	413 632,93 €	13,08%
635 - Encargos sobre remunerações	7 551,99 €	3,36%	9 340,05 €	3,57%	57 387,57 €	2,25%	9 989,72 €	7,95%	84 269,33 €	2,66%
636 - Seguros de acidentes de trabalho	1 442,09 €	0,64%	1 502,82 €	0,57%	9 927,46 €	0,39%	1 604,78 €	1,28%	14 477,15 €	0,46%
638 - Outros gastos com o pessoal	204,00 €	0,09%	306,00 €	0,12%	10 200,00 €	0,40%	400,00 €	0,32%	11 110,00 €	0,35%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	0,00%	49 980,00 €	19,08%	306 617,18 €	12,02%	12 619,90 €	10,04%	369 217,09 €	11,67%
65 - Perdas por imparidades	51 000,00 €	22,70%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	51 000,00 €	1,61%
68 - Outros gastos e perdas	4 386,00 €	1,95%	204,00 €	0,08%	172 176,00 €	6,75%	818,61 €	0,65%	177 584,61 €	5,61%
68123 - Imposto de Selo/Rodovário	2 550,00 €	1,14%	- €	0,00%	- €	0,00%	410,61 €	0,33%	2 960,61 €	0,09%
68132 - Taxa de Saneamento	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	306,00 €	0,24%	306,00 €	0,01%
68133 - Taxa de Gestão de Resíduos	- €	0,00%	- €	0,00%	89 760,00 €	3,52%	- €	0,00%	89 760,00 €	2,84%
68134 - Taxa de Recursos Hídricos	- €	0,00%	- €	0,00%	81 600,00 €	3,20%	- €	0,00%	81 600,00 €	2,58%
68139 - Outras Taxas	306,00 €	0,14%	204,00 €	0,08%	816,00 €	0,03%	102,00 €	0,08%	1 428,00 €	0,05%
688 - Outros	1 530,00 €	0,68%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 530,00 €	0,05%
69 - Gastos e perdas financeiras	20 553,00 €	9,15%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 553,00 €	0,65%

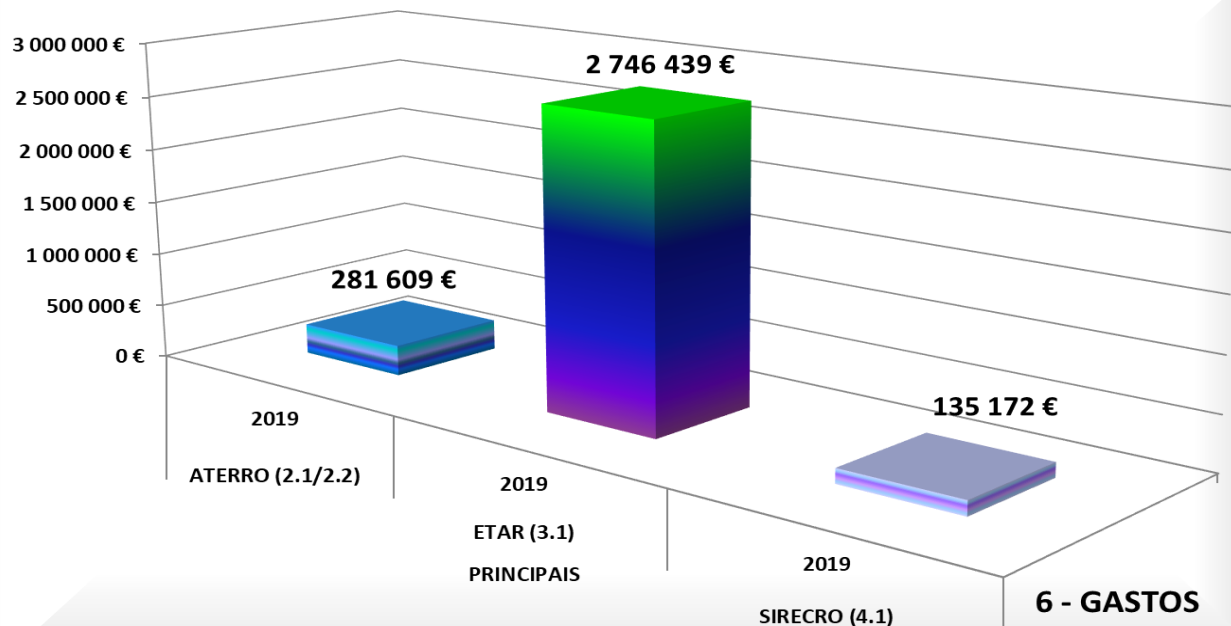
Com a reflexão do Centro Analítico Auxiliar nos Centros Analíticos Principais com base no critério do Rendimento Total por Centro analítico temos:

Orçamento Anual - 2019

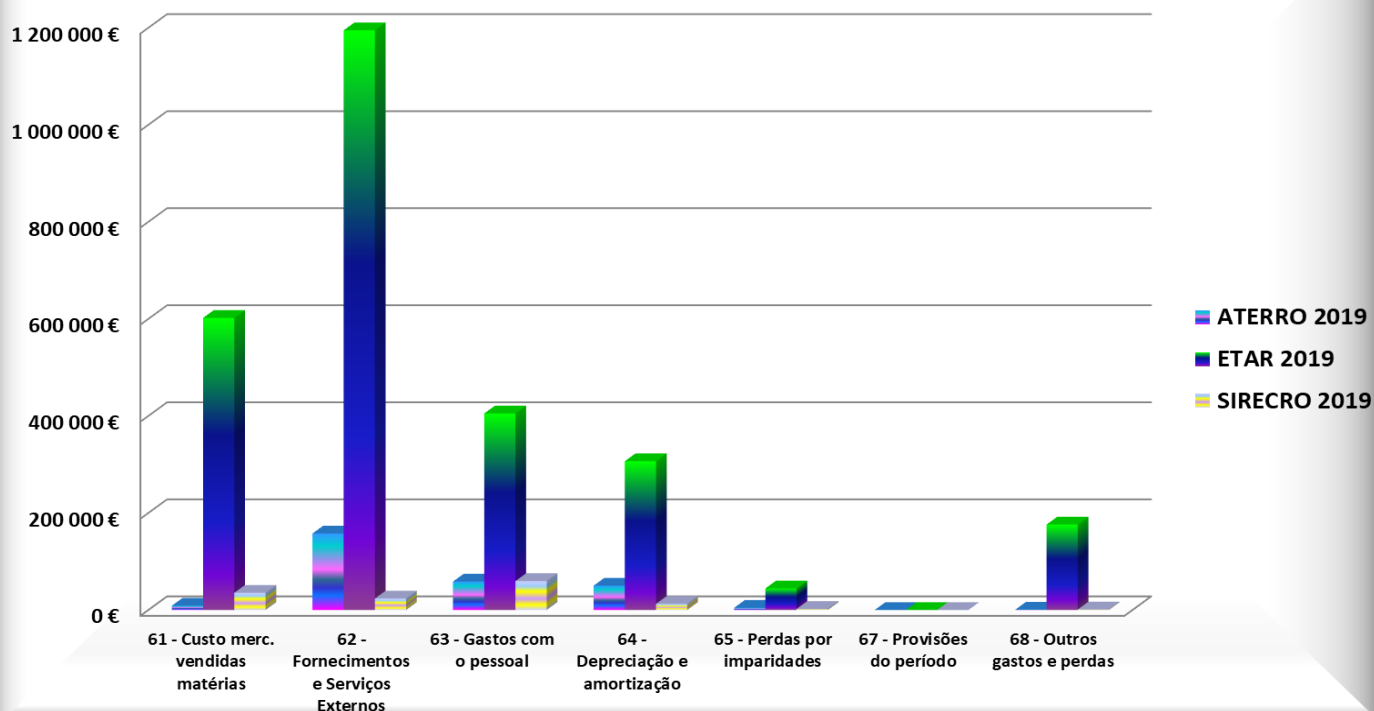
ORÇAMENTO ANUAL - 2019								
DESIGNAÇÃO	PRINCIPAIS						TOTAL	%
	ATERRO (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2019	%	2019	%	2019	%		
6 - GASTOS	281 608,57 €	100,00%	2 746 439,09 €	100,00%	135 171,82 €	100,00%	3 163 219,48 €	100,00%
61 - Custo das merc. vendidas e matérias consumidas	8 762,80 €	3,11%	601 916,97 €	21,92%	35 421,60 €	26,20%	646 101,37 €	20,43%
612 - Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	8 762,80 €	3,11%	601 916,97 €	21,92%	35 421,60 €	26,20%	646 101,37 €	20,43%
6121 - Matérias-Primas	- €	0,00%	586 458,26 €	21,35%	31 851,60 €	23,56%	618 309,85 €	19,55%
6121001 - Floculante TEFLOC	- €	0,00%	100 937,78 €	3,68%	- €	0,00%	100 937,78 €	3,19%
6121003 - Reagentes Laboratoriais	- €	0,00%	20 370,40 €	0,74%	- €	0,00%	20 370,40 €	0,64%
6121005 - Hidróxido de Cálcio	- €	0,00%	93 711,86 €	3,41%	- €	0,00%	93 711,86 €	2,96%
6121007 - Celite HYFLO	- €	0,00%	- €	0,00%	4 792,71 €	3,55%	4 792,71 €	0,15%
6121010 - Oxigénio Líquido	- €	0,00%	30 600,00 €	1,11%	- €	0,00%	30 600,00 €	0,97%
6121012 - Ácido Sulfúrico	- €	0,00%	- €	0,00%	5 196,18 €	3,84%	5 196,18 €	0,16%
6121015 - Calci a Granel	- €	0,00%	122 754,79 €	4,47%	- €	0,00%	122 754,79 €	3,88%
6121018 - DK Flooc	- €	0,00%	45 201,52 €	1,65%	- €	0,00%	45 201,52 €	1,43%
6121019 - Papel de Filtro	- €	0,00%	- €	0,00%	770,89 €	0,57%	770,89 €	0,02%
6121020 - Soda Cáustica	- €	0,00%	2 448,00 €	0,09%	18 000,00 €	13,32%	20 448,00 €	0,65%
6121022 - Antiespumante	- €	0,00%	153 000,00 €	5,57%	- €	0,00%	153 000,00 €	4,84%
6121023 - Hipoclorito de Sódio/IBC 1070 Flox	- €	0,00%	2 448,00 €	0,09%	- €	0,00%	2 448,00 €	0,08%
6121024 - Tela PP/Neutralac	- €	0,00%	- €	0,00%	510,00 €	0,38%	510,00 €	0,02%
6125 - Gasóleo	8 762,80 €	3,11%	15 458,71 €	0,56%	3 570,00 €	2,64%	27 791,51 €	0,88%
62 - Fornecimentos e serviços externos	157 522,33 €	55,94%	1 194 619,92 €	43,50%	23 531,75 €	17,41%	1 375 674,00 €	43,49%
622 - Serviços especializados	143 204,49 €	50,85%	303 100,73 €	11,04%	14 632,78 €	10,83%	460 938,00 €	14,57%
6221 - Trabalhos especializados	120 487,07 €	42,79%	115 370,89 €	4,20%	2 822,04 €	2,09%	238 680,00 €	7,55%
6222 - Publicidade e propaganda	624,65 €	0,22%	6 213,87 €	0,23%	301,48 €	0,22%	7 140,00 €	0,23%
6223 - Vigilância e segurança	35,69 €	0,01%	1 885,08 €	0,07%	17,23 €	0,01%	1 938,00 €	0,06%
6224 - Honorários	2 677,07 €	0,95%	26 630,89 €	0,97%	1 292,04 €	0,96%	30 600,00 €	0,97%
6226 - Conservação e reparação	19 380,00 €	6,88%	153 000,00 €	5,57%	10 200,00 €	7,55%	182 580,00 €	5,77%
623 - Materiais	1 009,72 €	0,36%	20 271,10 €	0,74%	751,18 €	0,56%	22 032,00 €	0,70%
6231 - Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	733,09 €	0,26%	17 519,24 €	0,64%	617,67 €	0,46%	18 870,00 €	0,60%
6232 - Livros e documentação técnica	8,92 €	0,00%	88,77 €	0,00%	4,31 €	0,00%	102,00 €	0,00%
6233 - Material de escritório	267,71 €	0,10%	2 663,09 €	0,10%	129,20 €	0,10%	3 060,00 €	0,10%
624 - Energia e fluidos	10 200,00 €	3,62%	806 208,00 €	29,35%	6 528,00 €	4,83%	822 936,00 €	26,02%
6241 - Electricidade	10 200,00 €	3,62%	803 760,00 €	29,27%	6 120,00 €	4,53%	820 080,00 €	25,93%
6242 - Combustíveis	- €	0,00%	2 040,00 €	0,07%	- €	0,00%	2 040,00 €	0,06%
6243 - Água	- €	0,00%	408,00 €	0,01%	408,00 €	0,30%	816,00 €	0,03%
625 - Deslocações, estadas e trasportes	267,71 €	0,10%	2 663,09 €	0,10%	129,20 €	0,10%	3 060,00 €	0,10%
626 - Serviços diversos	2 840,41 €	1,01%	62 377,00 €	2,27%	1 490,59 €	1,10%	66 708,00 €	2,11%
6262 - Comunicação	713,89 €	0,25%	9 549,57 €	0,35%	344,54 €	0,25%	10 608,00 €	0,34%
6263 - Seguros	1 020,00 €	0,36%	15 300,00 €	0,56%	510,00 €	0,38%	16 830,00 €	0,53%
6265 - Contencioso e notariado	535,41 €	0,19%	5 326,18 €	0,19%	258,41 €	0,19%	6 120,00 €	0,19%
6267 - Limpeza, higiene e conforto	35,69 €	0,01%	25 855,08 €	0,94%	119,23 €	0,09%	26 010,00 €	0,82%
6268 - Outros serviços	535,41 €	0,19%	6 346,18 €	0,23%	258,41 €	0,19%	7 140,00 €	0,23%
63 - Gastos com o pessoal	58 495,85 €	20,77%	405 020,02 €	14,75%	59 573,54 €	44,07%	523 089,41 €	16,54%
632 - Remunerações do pessoal	46 542,28 €	16,53%	319 499,98 €	11,63%	47 590,67 €	35,21%	413 632,93 €	13,08%
635 - Encargos sobre remunerações	10 000,74 €	3,55%	63 960,00 €	2,33%	10 308,59 €	7,63%	84 269,33 €	2,66%
636 - Seguros de acidentes de trabalho	1 628,98 €	0,58%	11 182,50 €	0,41%	1 665,67 €	1,23%	14 477,15 €	0,46%
638 - Outros gastos com o pessoal	323,85 €	0,11%	10 377,54 €	0,38%	408,61 €	0,30%	11 110,00 €	0,35%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	49 980,00 €	17,75%	306 617,18 €	11,16%	12 619,90 €	9,34%	369 217,09 €	11,67%
65 - Perdas por imparidades	4 461,79 €	1,58%	44 384,82 €	1,62%	2 153,40 €	1,59%	51 000,00 €	1,61%
68 - Outros gastos e perdas	587,71 €	0,21%	175 993,09 €	6,41%	1 003,81 €	0,74%	177 584,61 €	5,61%
68123 - Imposto de Selo/Rodovoário	223,09 €	0,08%	2 219,24 €	0,08%	518,28 €	0,38%	2 960,61 €	0,09%
68132 - Taxa de Saneamento	- €	0,00%	- €	0,00%	306,00 €	0,23%	306,00 €	0,01%
68133 - Taxa de Gestão de Resíduos	- €	0,00%	89 760,00 €	3,27%	- €	0,00%	89 760,00 €	2,84%
68134 - Taxa de Recursos Hídricos	- €	0,00%	81 600,00 €	2,97%	- €	0,00%	81 600,00 €	2,58%
68139 - Outras Taxas	230,77 €	0,08%	1 082,31 €	0,04%	114,92 €	0,09%	1 428,00 €	0,05%
688 - Outros	133,85 €	0,05%	1 331,54 €	0,05%	64,60 €	0,05%	1 530,00 €	0,05%
69 - Gastos e perdas financeiras	1 798,10 €	0,64%	17 887,08 €	0,65%	867,82 €	0,64%	20 553,00 €	0,65%

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

GASTOS POR CENTRO ANALÍTICO - 2019



COMPARATIVO DOS GASTOS - 2019



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 **55.840,10 €**. Este resultado encontra-se espelhado nos seguintes quadros, por Centro Analítico.

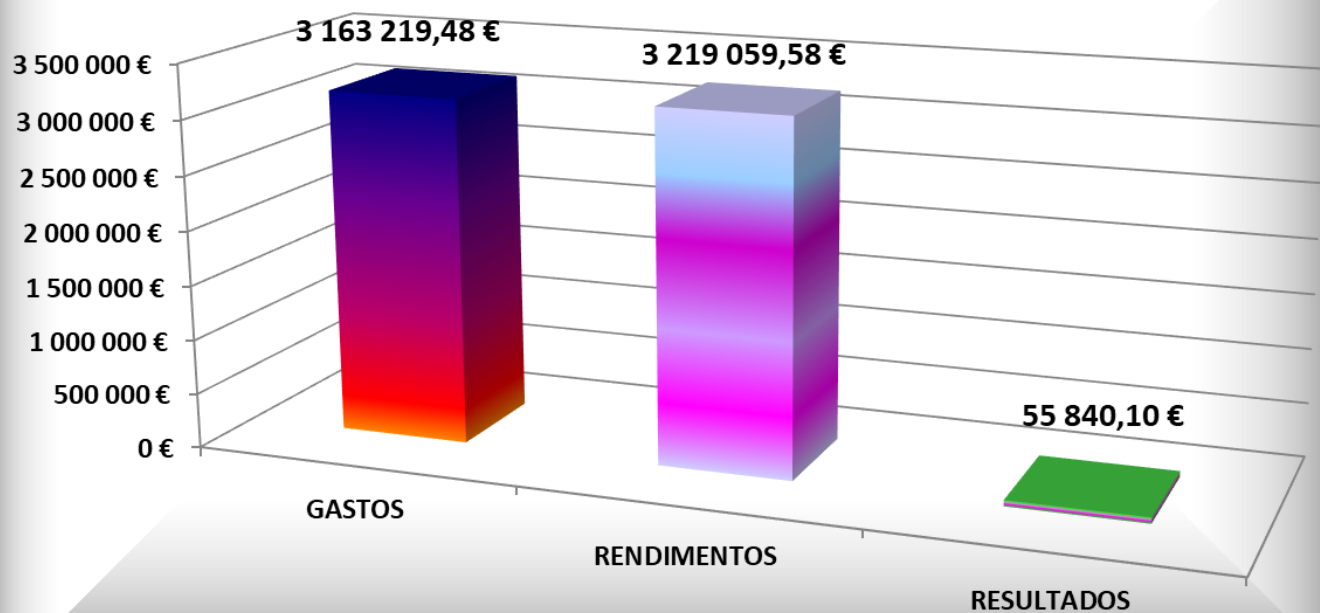
ORÇAMENTO ANUAL - 2019										
DESIGNAÇÃO	CENTRO ANALÍTICO								TOTAL 2019	%
	AUXILIAR		PRINCIPAIS							
	ADMINISTRATIVO (1.1)		ATERRO (2.1)		ETAR (3.1+2.2)		SIRECRO (4.1)			
	2019	%	2019	%	2019	%	2019	%		
6 - GASTOS	224 667,74 €	100,00%	261 953,29 €	100,00%	2 550 912,89 €	100,00%	125 685,57 €	100,00%	3 163 219,48 €	100,00%
61 - Custo das mercad. Vend. e matérias consumidas	- €	0,00%	8 762,80 €	3,35%	601 916,97 €	23,60%	35 421,60 €	28,18%	646 101,37 €	20,43%
62 - Fornecimentos e serviços externos	98 328,00 €	43,77%	148 920,00 €	56,85%	1 109 046,00 €	43,48%	19 380,00 €	15,42%	1 375 674,00 €	43,49%
622 - Serviços especializados	68 748,00 €	30,60%	137 190,00 €	52,37%	243 270,00 €	9,54%	11 730,00 €	9,33%	460 938,00 €	14,57%
623 - Materiais	5 712,00 €	2,54%	510,00 €	0,19%	15 300,00 €	0,60%	510,00 €	0,41%	22 032,00 €	0,70%
624 - Energia e fluidos	- €	0,00%	10 200,00 €	3,89%	806 208,00 €	31,60%	6 528,00 €	5,19%	822 936,00 €	26,02%
625 - Deslocações, estadas e trasportes	3 060,00 €	1,36%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	3 060,00 €	0,10%
626 - Serviços diversos	20 808,00 €	9,26%	1 020,00 €	0,39%	44 268,00 €	1,74%	612,00 €	0,49%	66 708,00 €	2,11%
63 - Gastos com o pessoal	50 400,74 €	22,43%	54 086,49 €	20,65%	361 156,73 €	14,16%	57 445,45 €	45,71%	523 089,41 €	16,54%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	- €	0,00%	49 980,00 €	19,08%	306 617,18 €	12,02%	12 619,90 €	10,04%	369 217,09 €	11,67%
65 - Perdas por imparidades	51 000,00 €	22,70%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	51 000,00 €	1,61%
68 - Outros gastos e perdas	4 386,00 €	1,95%	204,00 €	0,08%	172 176,00 €	6,75%	818,61 €	0,65%	177 584,61 €	5,61%
69 - Gastos e perdas financeiras	20 553,00 €	9,15%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 553,00 €	0,65%
7 - RENDIMENTOS	20 000,00 €	100,00%	279 873,00 €	100,00%	2 784 111,17 €	100,00%	135 075,41 €	100,00%	3 219 059,58 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	- €	0,00%	279 873,00 €	100,00%	2 784 111,17 €	100,00%	135 075,41 €	100,00%	3 199 059,58 €	99,38%
78 - Outros rendimentos e ganhos	18 500,00 €	92,50%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	18 500,00 €	0,57%
781 - Rendimentos suplementares	12 500,00 €	62,50%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	12 500,00 €	0,39%
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos	6 000,00 €	30,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	6 000,00 €	0,19%
79 - Juros, dividendos e outros rend. similares	1 500,00 €	7,50%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	1 500,00 €	0,05%
8 - RESULTADOS	-204 667,74 €	-1023,34%	17 919,71 €	6,40%	233 198,28 €	8,38%	9 389,85 €	6,95%	55 840,10 €	1,73%
81 - RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-204 667,74 €	-1023,34%	17 919,71 €	6,40%	233 198,28 €	8,38%	9 389,85 €	6,95%	55 840,10 €	1,73%

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

ORÇAMENTO ANUAL - 2019								
DESIGNAÇÃO	PRINCIPAIS						TOTAL	%
	ATERRO (2.1 e 2.2)		ETAR (3.1)		SIRECRO (4.1)			
	2019	%	2019	%	2019	%		
	2019	%	2019	%	2019	%		
6 - GASTOS	281 608,57 €	100,00%	2 746 439,09 €	100,00%	135 171,82 €	100,00%	3 163 219,48 €	100,00%
61 - Custo das merc. vendidas e matérias consumidas	8 762,80 €	3,11%	601 916,97 €	21,92%	35 421,60 €	26,20%	646 101,37 €	20,43%
62 - Fornecimentos e serviços externos	157 522,33 €	55,94%	1 194 619,92 €	43,50%	23 531,75 €	17,41%	1 375 674,00 €	43,49%
622 - Serviços especializados	143 204,49 €	50,85%	303 100,73 €	11,04%	14 632,78 €	10,83%	460 938,00 €	14,57%
623 - Materiais	1 009,72 €	0,36%	20 271,10 €	0,74%	751,18 €	0,56%	22 032,00 €	0,70%
624 - Energia e fluídos	10 200,00 €	3,62%	806 208,00 €	29,35%	6 528,00 €	4,83%	822 936,00 €	26,02%
625 - Deslocações, estadas e trasportes	267,71 €	0,10%	2 663,09 €	0,10%	129,20 €	0,10%	3 060,00 €	0,10%
626 - Serviços diversos	2 840,41 €	1,01%	62 377,00 €	2,27%	1 490,59 €	1,10%	66 708,00 €	2,11%
63 - Gastos com o pessoal	58 495,85 €	20,77%	405 020,02 €	14,75%	59 573,54 €	44,07%	523 089,41 €	16,54%
64 - Gastos de depreciação e de amortização	49 980,00 €	17,75%	306 617,18 €	11,16%	12 619,90 €	9,34%	369 217,09 €	11,67%
65 - Perdas por imparidades	4 461,79 €	1,58%	44 384,82 €	1,62%	2 153,40 €	1,59%	51 000,00 €	1,61%
68 - Outros gastos e perdas	587,71 €	0,21%	175 993,09 €	6,41%	1 003,81 €	0,74%	177 584,61 €	5,61%
69 - Gastos e perdas financeiras	1 798,10 €	0,64%	17 887,08 €	0,65%	867,82 €	0,64%	20 553,00 €	0,65%
7 - RENDIMENTOS	281 622,72 €	100,01%	2 801 516,98 €	102,01%	135 919,88 €	100,55%	3 219 059,58 €	100,00%
72 - Prestações de serviços	279 873,00 €	99,38%	2 784 111,17 €	101,37%	135 075,41 €	99,93%	3 199 059,58 €	99,38%
721 - Águas residuais	- €	0,00%	2 784 111,17 €	101,37%	- €	0,00%	2 784 111,17 €	86,49%
722 - Resíduos sólidos	259 545,00 €	92,17%	- €	0,00%	- €	0,00%	259 545,00 €	8,06%
723 - Crómio (Recuperação)	- €	0,00%	- €	0,00%	131 575,41 €	97,34%	131 575,41 €	4,09%
725 - Sulfato básico de crómio	- €	0,00%	- €	0,00%	3 500,00 €	2,59%	3 500,00 €	0,11%
727 - Lamas estabilizadas	20 328,00 €	7,22%	- €	0,00%	- €	0,00%	20 328,00 €	0,63%
78 - Outros rendimentos e ganhos	1 618,49 €	0,57%	16 100,37 €	0,59%	781,13 €	0,58%	18 500,00 €	0,57%
781 - Rendimentos suplementares	1 093,58 €	0,39%	10 878,63 €	0,40%	527,79 €	0,39%	12 500,00 €	0,39%
782 - Descontos de pronto pagamento obtidos	524,92 €	0,19%	5 221,74 €	0,19%	253,34 €	0,19%	6 000,00 €	0,19%
79 - Juros, dividendos e outros rendimentos similares	131,23 €	0,05%	1 305,44 €	0,05%	63,34 €	0,05%	1 500,00 €	0,05%
8 - RESULTADOS	14,15 €	0,01%	55 077,89 €	2,01%	748,07 €	0,55%	55 840,10 €	1,73%
81 - RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	14,15 €	0,01%	55 077,89 €	2,01%	748,07 €	0,55%	55 840,10 €	1,73%

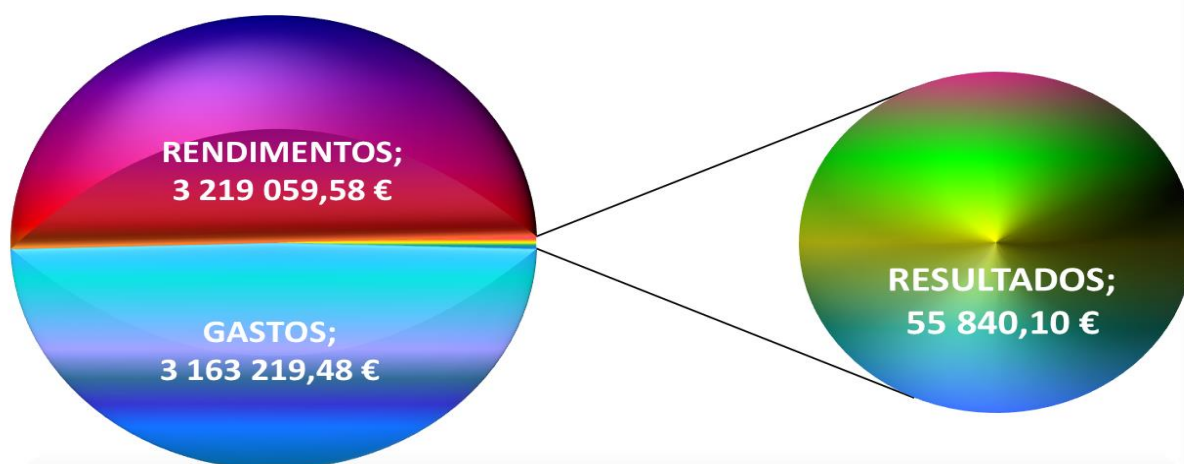
Os Gráficos seguintes retractam o resultado orçamentado.

ORÇAMENTO TOTAL - 2019



ORÇAMENTO - 2019

■ GASTOS ■ RENDIMENTOS ■ RESULTADOS



2019