



# INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2026

Outubro 2025

---

10  
2 NR



---

**Índice**

PLANO DE ATIVIDADES PARA O EXERCÍCIO DE 2026.....	2
INTRODUÇÃO.....	2
OBJETIVOS.....	4
ATIVIDADES MAIS RELEVANTES .....	6
ORGANIZAÇÃO DA EMPRESA, DAS SUAS ATIVIDADES E DOS SEUS INVESTIMENTOS .....	6
SELAGEM DE LIXEIRAS .....	7
ELEMENTOS FINANCEIROS E FINAIS.....	8
NOTA FINAL.....	10
MAPAS E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	11

12  
1  
2

NS

---

**PLANO DE ATIVIDADES PARA O EXERCÍCIO DE 2026****INTRODUÇÃO**

A AMBILITAL - Investimentos Ambientais no Alentejo, EIM, foi constituída, nos termos da lei n.º 58/98, de 18 de Agosto, Lei das Empresas Municipais, Intermunicipais e Regionais – a qual foi entretanto revogada pela Lei 50/2012, de 31 de agosto, alterada pela Lei 69/2015 de 16 de julho, que estatui o regime jurídico do setor empresarial local, com o fim de gerir o sistema integrado de recolha, tratamento e valorização dos resíduos urbanos da AMAGRA, provenientes das recolhas municipais dos Municípios seus Associados. A AMBILITAL – Investimentos Ambientais no Alentejo, EIM iniciou a sua atividade em 13 de março de 2001, um ano após o início de atividade do Sistema.

- a) A AMBILITAL foi constituída por escritura pública em 5 de março de 2001 e iniciou a sua atividade em 13 de março de 2001. Os seus estatutos foram publicados no Diário da República em 5 de junho de 2001 (III Série DR n.º 130);
- b) São sócias da AMBILITAL a AMAGRA - Associação de Municípios Alentejanos para a Gestão Regional do Ambiente e a SUMA - Serviços Urbanos e Meio Ambiente, S.A.;
- c) O capital social da AMBILITAL, integralmente realizado por ambos os sócios, é de três milhões e seiscentos mil euros (3.600.000,00€), e corresponde à soma de duas quotas, sendo uma com o valor nominal de um milhão, oitocentos e trinta e seis mil euros (1.836.000,00€), pertencente à AMAGRA - Associação dos Municípios Alentejanos para a Gestão Regional do Ambiente, e a outra, com o valor nominal de um milhão, setecentos e sessenta e quatro mil euros (1.764.000,00€), pertencente à sociedade SUMA - Serviços Urbanos e Meio Ambiente, SA;
- d) Os Municípios da AMAGRA são titulares de um Sistema Intermunicipal de Tratamento de Resíduos Sólidos Urbanos constituído por dois Aterros Sanitários, uma Central de Triagem, um Sistema de Vidro, uma Unidade de Tratamento Mecânico e Biológico por Compostagem, uma Unidade de Preparação de CDR, um Secador de CDR, uma Linha de Biorresíduos, uma Central de Valorização Energética constituída por três motogeradores, localizados em Ermidas-Sado, cinco Estações de Transferência/ Ecocentro localizadas em Alcácer do Sal, Aljustrel, Grândola, Odemira e Santiago do Cacém e dois Ecocentros

10  
2 NA  
R

---

localizados em Ferreira do Alentejo, e Sines; destinados à receção, transferência, tratamento e valorização, dos RU provenientes desses Municípios;

- e) A publicação do Decreto-Lei 194/2009 de 20 de agosto, na sua redação atual, estabelece o regime jurídico dos serviços municipais de abastecimento público de água, de saneamento de águas residuais urbanas e de gestão de resíduos urbanos e o Regulamento Tarifário do Serviço de Gestão de Resíduos Urbanos estabelece, para o serviço de gestão de resíduos urbanos prestado pelas entidades por ele abrangidas, as disposições aplicáveis à definição, ao cálculo, à revisão e à publicitação das tarifas e às respetivas obrigações de prestação de informação;
- f) Em 12 de outubro de 2015 foi aprovado em Conselho Diretivo o Regulamento de Serviços de Gestão de Resíduos Urbanos do Sistema Intermunicipal da AMAGRA o qual foi publicado em 14 de junho de 2019 no DR nº113, 2ª série;
- g) A 28 de março de 2025 a AMAGRA e a Ambital, EIM celebraram o Contrato de Gestão Delegada do Sistema Intermunicipal de Gestão de Resíduos da AMAGRA gerido pela Ambital, para o período de 2025-2039.

As crescentes exigências da atividade da AMBILITAL obrigam ao progressivo reforço da sua estrutura de gestão, técnica e administrativa, bem como o ajustamento das suas perspetivas económicas e financeiras de forma a atender às recomendações e preocupações da AMAGRA.

**OBJETIVOS**

Nos termos da lei e dos estatutos, apresentam-se os documentos previsionais para o exercício de 2026, constituídos pelo presente Plano de Atividades, Plano Anual de Investimentos e de Financiamento e Orçamento anual desdobrado em orçamento de rendimentos e orçamento de gastos, Orçamento anual de tesouraria e Balanço previsional, bem como elementos de cálculo auxiliares e respetivos pressupostos que sustentaram a sua preparação, devidamente enquadrado com o estado da empresa no que diz respeito ao estado de conservação das suas infraestruturas e equipamentos, bem como do nível de operação da mesma e necessidades de cumprimento das obrigações legais aplicáveis e das metas definidas no PERSU 2030.

Em 2026 prevê-se a conclusão do plano de investimentos necessários e essenciais para o cumprimento das obrigações legais aplicáveis e das metas definidas no PERSU 2030.


Constituem pressupostos fundamentais que nortearam a preparação destes documentos de gestão para o próximo exercício:

1. Dotar o Sistema de infraestruturas, equipamentos e meios humanos que permitam dar resposta a um serviço de gestão de resíduos urbanos de qualidade;
2. Dotar o Sistema das condições que permitam o cumprimento das obrigações legais aplicáveis;
3. Dotar o Sistema de capacidade de resposta ao cumprimento da estratégia prevista no PERSU 2030;

**Quadro 1 – Metas definidas no PERSU 2030**

Meta/ano	2030	2035
Preparação para a reutilização e reciclagem (%)	51	-
Deposição de RU em aterro (%)	-	10

11.  
4  
2



Quadro 2 – Objetivos de retoma definidos no PERSU 2030

Objetivos de retoma	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Papel/cartão	68%	75%	78%	81%	84%	87%	90%
Plástico	40%	50%	60%	70%	80%	85%	90%
Vidro	61%	65%	70%	75%	85%	90%	95%
Metal ferrosos	54%	70%	75%	80%	80%	85%	90%
Metal não ferrosos	31%	40%	50%	60%	70%	75%	90%
ECAL	41%	75%	78%	81%	84%	87%	90%
Madeira	19%	25%	26%	27%	28%	29%	30%
Madeira não embalagem	-	-	-	-	-	-	30%
PC não embalagem	-	-	-	-	-	-	90%
Plástico não embalagem	-	-	-	-	-	-	90%
Metal não embalagem	-	-	-	-	-	-	90%
têxteis	-	-	-	-	-	-	75%
volumosos	-	-	-	-	-	-	55%
REEE + P&A	-	-	-	-	-	-	80%

Quadro 3 – Objetivos de recuperação e valorização de biorresíduos definidos no PERSU 2030\*

Objetivos Biorresíduos	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Recuperação e valorização de biorresíduos</b>	<b>11%</b>	<b>14%</b>	<b>21%</b>	<b>28%</b>	<b>37%</b>	<b>47%</b>	<b>57%</b>
Recolha seletiva (%)	11%	13%	19%	25%	32%	38%	45%
Recolha seletiva (t)	2 928	3 507	4 989	6 539	8 085	9 633	11 186
Tratamento na origem (%)	0%	1%	1%	2%	6%	9%	12%
Tratamento na origem (t)	82	261	372	585	1 424	2 250	3 061

\* trajetória conforme proposta pela AMBILITAL à APA.

**ATIVIDADES MAIS RELEVANTES****ORGANIZAÇÃO DA EMPRESA, DAS SUAS ATIVIDADES E DOS SEUS INVESTIMENTOS**

No exercício de 2026 irá ser dada continuidade às ações necessárias à recuperação, reforço e consolidação da estrutura da empresa de modo a capacitar a mesma para as atividades fundamentais que concorrem para o tratamento de RU.

Todas as ações definidas no orçamento para 2026 são relevantes para o cumprimento rigoroso dos pressupostos fundamentais que nortearam a preparação destes documentos de gestão, bem como para a implementação do Plano Ação (PAPERSU) desenvolvido pela AMBILITAL no âmbito do PERSU 2030 e aprovado pela APA conforme informação desta entidade de 11 de setembro de 2024.

Os principais investimentos definidos em orçamento são os seguintes:

<b>GERAL</b>	<b>Investimento (€)</b>
Via de Ligação	150.000,00
Campo Solar	628.910,00
Ramal de Abastecimento de Água	400.000,00
Reabilitação da Rede Elétrica	500.000,00
	<b>1.678.910,00</b>

<b>GESTÃO ATERRO</b>	<b>Investimento (€)</b>
Reengenharia do Aterro	3.406.523,46
	<b>3.406.523,46</b>

<b>LOGISTICA</b>	<b>Investimento (€)</b>
Contentores compactadores 26m <sup>3</sup>	321.426,00
Contentores abertos sem lona	63.000,00
Contentores abertos com lona	98.000,00
Contentores fechados RSU	60.000,00
Contentores fechados para recicláveis em prensa RSU	32.000,00
Contentores de biorresíduos	42.000,00
Prensa RSU ET ALC	250.000,00

LOGISTICA	Investimento (€)
Grande reparação prensa ET ALJ	15.000,00
Reabilitação ET GRD	613.446,01
Guarda corpos ETs	78.000,00
Cisterna ampliroll	70.000,00
Reboque	40.000,00
Viaturas de Recolha - Renovação Frota	546.000,00
Viaturas de Transferência - Renovação Frota	355.550,00
Viaturas de transferência para movimentação de contentores	501.000,00
Viaturas elétricas para recolha seletiva	150.000,00
	<b>3.235.422,01</b>

OPERAÇÃO	Investimento (€)
Tapele metálico alimentador do TMB	400.000,00
Plataforma elevatória	60.000,00
Pás de rodas	475.800,00
Multifunções	146.400,00
Empilhador	40.500,00
Nova Área de Compostagem e Afinação - Equipamento	1.328.515,00
Adaptação da Zona de Compostagem para Biorresíduos (Muro de Betão)	29.132,54
Otimização e Requalificação da Alimentação do Sistema de Óticos de Vidro (Rejeitados da Afinação)	50.200,00
Fornecimento e montagem de Linha de ar comprimido e de sistema de controlo da sala de compressores, entrada de secagem de ar e manutenção de equipamentos	13.120,00
Nova área de compostagem - empreitada	3.408.093,01
Nova área de afinação - empreitada	1.210.394,33
	<b>7.162.154,88</b>

<b>TOTAL Investimento em 2025 (€)</b>	<b>15.483.010,35</b>
---------------------------------------	----------------------

### SELAGEM DE LIXEIRAS

Em 2026, dar-se-á continuidade ao serviço de controlo ambiental adequado, e legalmente exigido, às lixeiras encerradas nos Municípios da AMAGRA.

**ELEMENTOS FINANCEIROS E FINAIS**

O novo RGGR aprovado pelo Decreto-Lei n.º 102-D/2020 de 10 de dezembro, estabelece a obrigatoriedade, entre outras, de pagar à ANR uma taxa de gestão de resíduos, pelo que se considerou para o ano de 2026 o valor previsto no referido diploma legal de 35,00 euros/ton, valor que deverá ser repercutido na fatura da tarifa cobrada.

Dessa forma, e de acordo com os pressupostos para a elaboração do presente documento, o valor da tarifa pela prestação de serviços de tratamento de RU a aplicar aos utilizadores do Sistema Intermunicipal de Tratamento e Valorização de Resíduos Sólidos, por tonelada gerida, em 2026, será de **80 euros**, ao qual acresce o valor da taxa de gestão de resíduos, conforme referido anteriormente.

O valor da tarifa proposta enquadra-se nos pressupostos do regulamento tarifário dos serviços de gestão de resíduos, nomeadamente no que diz respeito aos princípios de recuperação dos custos da provisão dos serviços, os quais se devem conter dentro de padrões de eficiência do sector.

Nestes documentos previsionais, foram considerados os valores de contrapartida, recebidos pela entrega de resíduos recicláveis às entidades gestoras, constantes no despacho 12876-A/2024, atualizados em 6,21% conforme informação da ERSAR de 26/09/2025.

Neste documento foram ainda considerados os seguintes pressupostos:

1º- Na projeção da informação financeira e económica a 31/07/2025 para 31/12/2025:

- a) A taxa de IRC, com derrama, de 21,50%;
- b) Execução, até final do ano, dos seguintes investimentos:

Descrição	Mês início utilização	Valor do ativo
Empilhador	01/12/2025	19.950,00
Equipamentos para lavandaria	01/11/2025	34.000,00
UCDR - Requalificação da Unidade - equipamentos	15/11/2025	1.025.000,00
UCDR - Requalificação da Unidade - empreitada	15/11/2025	151.172,00
Portaria e Área Social	01/11/2025	1.102.431,97
Ecopontos	01/11/2025	224.370,00
2 Viaturas de Recolha - Renovação Frota	08/09/2025	670.000,00

10  
8  
2 NB

Linha EPM (Tratamento Automático de Embalagens)	01/10/2025	3.000.008,00
Empreitada de Construção de Parque Estacionamento e Trabalhos Diversos	01/11/2025	96.499,64
Aquisição de serviço de manutenção corretiva das instalações elétricas, e de fornecimento e instalação de sistemas de deteção de incêndios, nas estações de transferência e ecocentros.	01/10/2025	32.062,20
Readaptação do circuito dos sistemas de aspiração da linha de tratamento mecânico e biológico	27/08/2025	34.879,00
Requalificação da unidade de tratamento mecânico para separação de polímeros e não polímeros	27/08/2025	69.800,00
		6.460.172,81 €

c) Em 2025 utilizou-se o montante ainda disponível do financiamento contratado em 2024, 2.900.000,00 euros. Foi ainda contratado um segundo financiamento com as mesmas características e montantes em maio de 2025.

2º - Nos instrumentos previsionais para 2026:

- a) Prazo médio de recebimento de 60 dias e prazo médio de pagamento de 60 dias;
- b) Recebimento, em janeiro e novembro de 2026, dos pedidos de reembolso de IVA a solicitar para fazer face ao esforço financeiro da execução dos investimentos propostos, no valor total de 1.100 mil euros;
- c) A taxa de IRC, com derrama, de 21,50;
- d) Recebimentos ao longo do ano dos pedidos de pagamento referentes aos investimentos executados ao abrigo de candidaturas com financiamentos através dos quadros comunitários de apoio, no valor total de 5.244.235 euros;
- e) Utilização da totalidade do financiamento contratado em 2025 durante o 1º trimestre de 2026, 4.901.000 euros, para fazer face ao investimento previsto;
- f) Contratação de mais 21 funcionários, onde se destaca-se a contratação de um Diretor Geral, a juntar aos 138 funcionários que fazem parte dos quadros da empresa e um aumento médio da massa salarial para 2026 de 5%;
- g) Devido ao aumento da eficiência da operação, fruto da reestruturação profunda realizada no CGR, nomeadamente intervenções nas linhas existentes e novos investimentos, estima-se um aumento considerável nas vendas de materiais às Entidades Gestoras. De notar que se estima que assim que todos os investimentos estejam concluídos a eficiência da triagem que se tem verificado inferior a 50% aumente para mais de 90%, assim para 2026 assumiu-se que o efeito eficiência combinado com o efeito da atualização dos valores de contrapartida resultará num aumento de cerca de 35% no valor de vendas;

h) Não se perspetivam aumentos das quantidades de RU a receber e tratar, pelo que o aumento esperado se observa só e apenas pela atualização das tarifas aplicas em cerca de 14%, a saber:

- Tarifa de tratamento de RU: 80 euros/ton;
- Tarifa prolongamento de funcionamento de instalações: 20 euros/hora;
- Tarifa tratamento de resíduos biodegradáveis limpos: 33 euros/ton.

i) Os Fornecimentos e Serviços Externos crescem em harmonia com o crescimento da atividade, assim como o valor de depreciações.

Com estes pressupostos, os documentos financeiros previsionais apresentam um total de investimento para o exercício 2026 de 15.483.010,35 euros, um total de 15.262.676 euros de rendimentos para 14.835.355 euros de gastos, ao que corresponde um resultado previsional antes de impostos de 427.321 euros, um resultado líquido de 335.447 euros e uma margem líquida (Resultado líquido consolidado/Vendas e Prestações de serviços) de 3,25%.

#### NOTA FINAL

Tendo em conta os documentos técnicos que serviram de base à elaboração do orçamento para o exercício de 2026 e o volume e densidade dos trabalhos a desenvolver sabemos que o nível de exigência de concretização do mesmo é elevado, no entanto considera-se essencial a prossecução do mesmo.

Ermidas-Sado, 14 de outubro de 2025

O Conselho de Administração

Hélder Guerreiro

Filipa Faria

Nuno Costa



**BALANÇO ANALÍTICO PREVISIONAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2026**

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	Activo	Notas	EXERCÍCIOS	
			2025	2026
			31/dez/2025	31/dez/2026
	<b>Activo não corrente</b>			
43+453+455-459	Activos fixos tangíveis		24.692.936,13	34.889.566,96
44 (excepto 441)+454-459	Activos intangíveis		4.801,91	0,00
411+412+413+414-419	Investimentos financeiros		92.623,30	92.623,30
2741	Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
	<b>Total do activo não corrente</b>		<b>24.790.361,34</b>	<b>34.982.190,26</b>
	<b>Activo corrente</b>			
32+33+34+35+36+39	Inventários		0,00	0,00
211+212-219	Clientes		1.866.568,16	2.127.197,54
24	Estados e outros entes públicos		905.387,52	492.993,34
232+238-239+2721+278-279	Outras contas a receber		0,00	6.009.671,99
281	Diferimentos		3.603,83	3.603,83
11+12+13	Caixa e depósitos bancários		3.561.854,65	772.804,59
	<b>Total do activo corrente</b>		<b>6.337.414,16</b>	<b>9.406.271,29</b>
	<b>Total do activo</b>		<b>31.127.775,50</b>	<b>44.388.461,54</b>
	<b>Capital próprio e passivo</b>			
	<b>Capital próprio</b>			
51-261-262	Capital realizado		3.600.000,00	3.600.000,00
551	Reservas legais		721.536,03	721.536,03
552	Outras reservas		4.213.226,38	4.213.226,38
56	Resultados transitados		-582.769,36	46.938,03
59	Outras variações no capital próprio		7.401.180,97	7.401.180,97
818	Resultado liquido do periodo		667.554,39	335.446,87
	<b>Total do capital próprio</b>		<b>16.020.728,41</b>	<b>16.318.328,28</b>
	<b>Passivo</b>			
	<b>Passivo não corrente</b>			
29	Provisões		317.955,27	317.955,27
25	Financiamentos obtidos		4.901.000,00	9.802.000,00
2742	Passivos por impostos diferidos		3.750,56	3.750,56
	<b>Passivo corrente</b>			
221+222+225	Fornecedores		533.425,55	661.586,87
24	Estado e outros entes públicos		396.804,20	426.252,59
282+283	Diferimentos		816.964,61	816.964,61
231+238+2711+2712+2722+278	Outras contas a pagar		8.137.146,89	16.041.623,36
	<b>Total do passivo</b>		<b>14.924.214,09</b>	<b>28.070.133,26</b>
	<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>31.127.775,50</b>	<b>44.388.461,54</b>

10  
R

**BALANÇO ANALÍTICO PREVISIONAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2026**

CÓDIGOS DAS CONTAS (SNC)	Activo	Notas	EXERCÍCIOS	
			2025	2026
			31/dez/2025	31/dez/2026
43+453+455-459	<b>Activo não corrente</b>			
44 (excepto 441)+454-459	Activos fixos tangíveis		24 692 936,13	34.889.566,96
411+412+413+414-419	Activos intangíveis		4.801,91	0,00
2741	Investimentos financeiros		92.623,30	92.623,30
	Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
	<b>Total do activo não corrente</b>		<b>24.790 361,34</b>	<b>34.982.190,26</b>
	<b>Activo corrente</b>			
32+33+34+35+36+39	Inventários		0,00	0,00
211+212-219	Clientes		1.866.568,16	2.127.197,54
24	Estados e outros entes públicos		905.387,52	492.993,34
232+238-239+2721+278-279	Outras contas a receber		0,00	6.009.671,99
281	Diferimentos		3.603,83	3.603,83
11+12+13	Caixa e depósitos bancários		3.561.854,65	772.804,59
	<b>Total do activo corrente</b>		<b>6.337.414,16</b>	<b>9.406.271,29</b>
	<b>Total do activo</b>		<b>31.127.775,50</b>	<b>44.388.461,54</b>
	<b>Capital próprio e passivo</b>			
	<b>Capital próprio</b>			
51-261-262	Capital realizado		3.600.000,00	3.600.000,00
551	Reservas legais		721.536,03	721.536,03
552	Outras reservas		4.213.226,38	4.213.226,38
56	Resultados transitados		-582.769,36	46.938,03
59	Outras variações no capital próprio		7.401.180,97	7.401.180,97
818	Resultado liquido do periodo		667.554,39	335.446,87
	<b>Total do capital próprio</b>		<b>16.020.728,41</b>	<b>16.318.328,28</b>
	<b>Passivo</b>			
	<b>Passivo não corrente</b>			
29	Provisões		317.955,27	317.955,27
25	Financiamentos obtidos		4.901.000,00	9.802.000,00
2742	Passivos por impostos diferidos		3.750,56	3.750,56
	<b>Passivo corrente</b>			
221+222+225	Fornecedores		533.425,55	661.586,87
24	Estado e outros entes públicos		396.804,20	426.252,59
282+283	Diferimentos		816.964,61	816.964,61
231+238+2711+2712+2722+278	Outras contas a pagar		8.137.146,89	16.041.623,36
	<b>Total do passivo</b>		<b>14.924.214,09</b>	<b>28.070.133,26</b>
	<b>Total do capital próprio e do passivo</b>		<b>31.127.775,50</b>	<b>44.388.461,54</b>



ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

ANO 2026

ANEXO A

Vendas	Euros
Venda de Energia Produzida	
Venda de Composto	53.280
Outras Vendas	23.770
Vendas Materiais	
- Embalagens de Vidro	555.808
- Embalagens de Papel Cartão	1.581.347
- Embalagens de ECAL	207.674
- Embalagens de PEAD	288.713
- Embalagens Filme	451.514
- Embalagens de Plástico	842.950
- Plásticos mistos	270.629
- Aço	331.242
- Alumínio	286.296
- REEE	113.327
- Madeira	13.983
<b>Total</b>	<b>5.020.532</b>

10  
R NR

**ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO**

**Resumo**

**ANO 2026**

<b>Rendimentos</b>	<b>Euros</b>
Vendas [1]	5.020.532
Prestação de serviços [2]	5.307.879
Subsídios à Exploração [3]	0
Reversões de provisões [4]	0
Outros rendimentos e ganhos [5]	4.934.265
Juros e rendimentos similares obtidos [6]	0
<b>Total dos Rendimentos [7]=[1]+[2]+[3]+[4]+[5]+[6]</b>	<b>15.262.676</b>
<b>Gastos</b>	<b>Euros</b>
Custo das matérias consumidas [8]	0
Fornecimentos e serviços externos [9]	3.339.974
Gastos com o pessoal [10]	4.389.334
Gastos de depreciação e de amortização [11]	4.555.729
Perdas por imparidade [12]	0
Perdas por reduções de justo valor [13]	0
Provisões do período [14]	0
Outros gastos e perdas [15]	2.264.026
Gastos e perdas de financiamento [16]	286.293
<b>Total dos Gastos [17]=[8]+[9]+[10]+[11]+[12]+[13]+[14]+[15]+[16]</b>	<b>14.835.355</b>
<b>RAI Previsional [7] - [17]</b>	<b>427.321</b>
<b>IRC Previsional</b>	<b>-91.874</b>
<b>RL Previsional [18]</b>	<b>335.447</b>
<b>RENTABILIDADE [18]/([7]-[6]-[5]-[4])</b>	<b>3,25%</b>

LL  
R  
MB

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

ANO 2026

ANEXO C

Outros Rendimentos e Ganhos	Euros
Outros rendimentos suplementares	
Taxa de Gestão de Resíduos (repercutível)	2 230.465
Sinistros	
Correcções relativas a períodos anteriores	
Excesso da estimativa para impostos	
Imputação de subsídios para investimentos	2 703 800
Outros não especificados	
<b>Total</b>	<b>4.934.265</b>

12  
R ND

**ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO**

ANO 2026

ANEXO B

Prestação de Serviços	Euros
Deposição e Tratamento de RSU	5.274.974
Rendimentos diferidos - selagem parcial do aterro	
Recolha e transferência de RUB's	
Serviços - Unidade Tratamento RCD	
Serviços - Unidade Tratamento CDR	32.904
Serviços diversos	
<b>Total</b>	<b>5.307.879</b>

1.2.  
R  
20

ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

ANO 2026

ANEXO E

Gastos com o pessoal	Euros
Remunerações dos órgãos sociais	
Remunerações do pessoal	3.291.397
Encargos sobre remunerações	730.048
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	104.940
Seguro de saúde	114.055
Outros gastos com o pessoal	148.894
<b>Total</b>	<b>4.389.334</b>

12  
R 


**ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO**

ANO 2026

ANEXO D

Fornecimentos e Serviços Externos	Euros
Subcontratos	519.724
Trabalhos especializados	733.808
Vigilância e segurança	95.728
Honorários	34.076
Conservação e reparação	533.940
Serviços bancários	12.000
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	115.964
Outros Materiais	30.000
Material de escritório	8.679
Electricidade	230.364
Combustíveis	653.457
Oxigénio	2.508
Água	14.400
Oleos e lubrificantes	25.104
Rendas e alugueres - diversos	9.778
Aluguer viaturas	66.950
Renda Edifício Administrativo	50.310
Comunicação	16.200
Seguros	94.351
Royalties	
Contencioso e notariado	360
Deslocações e Estadas	28.900
Despesas de representação	1.908
Limpeza, higiene e conforto	12.000
Outros bens e serviços	49.464
<b>Total</b>	<b>3.339.974</b>

11.  
R



ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

ANO 2026

ANEXO G

Outros gastos e perdas	Euros
Impostos indirectos	
Taxas	2 230.465
Outros impostos indirectos	20 922
Correcções relativas a períodos anteriores	
Donativos	
Quotizações	12.638
Insuficiência da estimativa para impostos	
Outros gastos operacionais	
Outros não especificados	
<b>Total</b>	<b>2.264.026</b>

12  
2 NB


ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

ANO 2026

ANEXO F

Gastos de depreciação e de amortização	Euros
Deprec-edifícios outras construções	1.133.773
Deprec-equipamento básico	3.373.211
Deprec-equipamento de transporte	11.749
Deprec-equipamento administrativo	30.709
Deprec-outras imob. corpóreas	1.486
Deprec-imb. incorpóreas	4.802
<b>Total</b>	<b>4.555.729</b>

11.  
R



ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

ANO 2026

ANEXO H

Gastos e perdas de financiamento	Euros
Juros de financiamentos obtidos	286.293
Outros juros de empréstimos obtidos	
Juros de mora e compensatórios	
Relativos a financiamentos obtidos	
Outros	
<b>Total</b>	<b>286.293</b>

100  
2 NG

**ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO**

**ANO 2026**

**GASTOS E RENDIMENTOS AGREGADOS**

<b>Gastos</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>	<b>Rendimentos e Ganhos</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
Gasóleo	0	0,0%	Vendas Unidades de Tratamento	4.943.482	32,4%
Fornecimentos e Serviços Externos	3.339.974	22,5%	Vendas Composto	53.280	0,3%
Remunerações dos órgãos sociais	0	0,0%	Vendas diversa	23.770	0,2%
Remunerações do pessoal	3.291.397	22,2%	Vendas Diversas (Pilhas, Pneus, Sucata, etc)	0	0,0%
Encargos sobre remunerações	730.048	4,9%	Venda de óleos alimentares usados	0	0,0%
Seguros de acidentes no trabalho e doenças profiss	104.940	0,7%	Deposição e Tratamento RSU	5.274.974	34,6%
Seguro de saúde	114.055	0,8%	Recolha e transferência de RUB's	0	0,0%
Outros gastos com o pessoal	148.894	1,0%	Serviços - Unidade Tratamento RCD	0	0,0%
Deprec-edifícios outras construções	1.133.773	7,6%	Serviços - Unidade Tratamento CDR	32.904	0,2%
Deprec-equipamento básico	3.373.211	22,7%	Serviços diversos	0	0,0%
Deprec-equipamento de transporte	11.749	0,1%	Reversão de provisões	0	0,0%
Deprec-equipamento administrativo	30.709	0,2%	Outros Rendimentos e Ganhos	2.703.800	17,7%
Deprec-outras imob. corpóreas	1.486	0,0%	Taxa de gestão de resíduos	2.230.465	14,6%
Deprec-imob. incorpóreas	4.802	0,0%	Juros, dividendos e outros rendimentos similares	0	0,0%
Outros gastos e perdas	2.264.026	15,3%			0,0%
Gastos e perdas de financiamento	286.293	1,9%			0,0%
<b>Total</b>	<b>14.835.355</b>	<b>100,0%</b>	<b>Total</b>	<b>15.262.676</b>	<b>100,0%</b>



**ORÇAMENTO DE TESOURARIA**

ANO 2026

<b>Recebimentos</b>	<b>Euros</b>
Cientes	12.587.994
Outros devedores	
Estado	1.100.000
<b>Total dos Recebimentos [1]</b>	<b>13.687.994</b>
<b>Pagamentos</b>	<b>Euros</b>
Fornecedores	3.894.496
Pessoal	4.423.580
Estado	0
Sócios	220.680
Outros	2.264.026
<b>Total dos Pagamentos [2]</b>	<b>10.802.782</b>
<b>Excedentes de Tesouraria [1] - [2]</b>	<b>2.885.213</b>

10.  
R  
NG

**PLANO FINANCEIRO**

ANO 2026

Descrição	Euros
<b>Actividade operacional</b>	
Recebimentos [1]	13.687.994
Pagamentos [2]	10.802.782
<b>[3] = [1] - [2]</b>	<b>2.885.213</b>
<b>Investimento</b>	
Desinvestimento (4)	0
Investimento (5)	15.533.205
Subsídios ao investimento (6)	5.244.235
<b>[7] = [4] - [5] + [6]</b>	<b>-10.288.970</b>
<b>Financiamento</b>	
Capitais próprios (8)	0
Subvenções (9)	0
Sócios (10)	0
Empréstimos (11)	4.901.000
Amortização de financiamentos (12)	0
Juros e despesas de financiamentos (13)	286.293
<b>[14] = [8] + [9] + [10] + [11] - [12] - [13]</b>	<b>4.614.707</b>
<b>Saldo</b>	
Inicial	3.561.855
Final = [3] + [7] + [14]	772.805

10  
R  
AR

Designação	Data início investimento	Data início utilização	Forma de Financiamento				anterior	Período	
			CP	CA	SI			2026	2027
					AC	FC			
<b>GERAL</b>									
Via de Ligação	nov/25	jan/26	100%			0%	150.000		
Campo Solar	fev/26	ago/26	5%	95%		0%	628.910		
Ramal de Abastecimento de Água	fev/26	ago/26		100%		0%	400.000	400.000	
Reabilitação da Rede Elétrica	jan/26	abr/26		100%		0%	500.000		
<b>GESTÃO ATERRO</b>									
Reengenharia do Aterro	out/25	jun/26		100%		0%	3.406.523		
<b>LOGISTICA</b>									
Contentores compactadores 26m3	mai/26	mai/26	100%			0%	321.426		
Contentores abertos sem lona	mai/26	mai/26	100%			0%	63.000		
Contentores abertos com lona	mai/26	mai/26	100%			0%	98.000		
Contentores fechados RSU	mai/26	mai/26	100%			0%	60.000		
Contentores fechados para recicláveis em prensa RSU	mai/26	mai/26	100%			0%	32.000		
Contentores de biorresíduos	mai/26	mai/26	100%			0%	42.000		
Prensa RSU ET ALC	fev/26	fev/26	100%			0%	250.000		
Grande reparação prensa ET ALJ	jan/26	jan/26	100%			0%	15.000		
Reabilitação ET GRD	jan/26	jun/26	100%			0%	613.446		
Guarda corpos Ets	jan/26	jan/26	100%			0%	78.000		
Cisterna ampliroll	mar/26	mar/26	100%			0%	70.000		
Reboque	mai/26	mai/26	100%			0%	40.000		
Viaturas de Recolha - Renovação Frota	fev/26	fev/26	100%			0%	546.000		
Viaturas de Transferência - Renovação Frota	fev/26	fev/26	100%			0%	355.550		
Viaturas de transferência para movimentação de contentores	nov/26	nov/26	15%			85%	501.000		
Viaturas elétricas para recolha seletiva	abr/26	abr/26	0%			100%	150.000		
<b>OPERAÇÃO</b>									
Tapete metálico alimentador do TMB	jan/26	jan/26	100%			0%	400.000		
Plataforma elevatória	jan/26	jan/26	100%			0%	60.000		
Pás de rodas	nov/26	nov/26	15%			85%	475.800		
Multifunções	nov/26	nov/26	15%			85%	146.400		
Empilhador	jan/26	jan/26	100%			0%	40.500		
Nova Área de Compostagem e Afinação - Equipamento	set/26	nov/26	15%			85%	1.328.515		
Adaptação da Zona de Compostagem para Biorresíduos (Muro de Betão)	jan/26	jan/26	100%			0%	29.133		
Olimização e Requalificação da Alimentação do Sistema de Óticos de Vidro (Rejeitados da Afinação)	mai/25	jan/26	0%			100%	586.230	50.200	
Fornecimento e montagem de Linha de ar comprimido e de sistema de controlo da sala de compressores, entrada de secagem de ar e manutenção de equipamentos	mai/25	jan/26	100%			0%	58.710	13.120	
Nova área de compostagem - empreitada	out/24	nov/26	15%			85%	3.408.093		
Nova área de afinação - empreitada	out/24	nov/26	15%			85%	1.210.394		

123  
P A

