

PLANO E ORÇAMENTO PARA 2013

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL PARA 2013

Apresentação do orçamento

O presente documento enquadra-se no âmbito das obrigações legais impostas pela Lei 50/2012 de 31 de Agosto das empresas municipais e corresponde às orientações traçadas pela Câmara Municipal para o sector de desporto, recreio, turismo, águas e resíduos do concelho de Nordeste, bem como, aos pressupostos do contrato programa entre o município e a empresa em 2013.

Missão e Objectivos

A missão da empresa, tem por fim satisfazer as necessidades a nível do desporto, recreio, turismo, águas e resíduos do concelho de Nordeste.

Os principais objectivos são:

- Criação, implementação, desenvolvimento, instalação, gestão e conservação de equipamentos desportivos e recreativos de âmbito local;
- Apoio de actividades desportivas e recreativas, no sentido de promover a prática desportiva e recreativa bem como servir de apoio educativo à população escolar do concelho do Nordeste;
- Criação, implementação, desenvolvimento, participação e gestão de infra-estruturas capazes de potencializar as valências turísticas, etnográficas, gastronómicas e patrimoniais, quer a nível cultural quer a nível paisagístico quer ainda a nível urbanístico do concelho do Nordeste;
- Implementação, gestão e exploração dos sistemas públicos de captação e distribuição de água para consumo público, da recolha, tratamento e rejeição de efluentes, da recolha e deposição de resíduos sólidos urbanos e a higiene pública no concelho do Nordeste.

CONTAS PREVISIONAIS

Nos termos da lei e do artigo 25º dos Estatutos da Empresa, e na sequência do descrito até aqui, no âmbito deste Plano de Actividades e Orçamento, apresentam-se seguidamente os instrumentos previsionais de gestão:

- a) Planos plurianuais e anuais de actividade de investimento;
- b) Orçamento anual de investimento;
- c) Orçamento anual de exploração, desdobrado em orçamento de proveitos e orçamento de custos;
- d) Orçamento anual de Tesouraria;
- e) Balanço Previsional;
- f) Contratos-programa.

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

Plano Plurianual de Investimento - 2013/2015

| | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| euros | | | |
| 1. EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES | 200.000,00 | 1.500.000,00 | 1.700.000,00 |
| - Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho | 100.000,00 | 100.000,00 | 400.000,00 |
| - Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada | 0,00 | 900.000,00 | 500.000,00 |
| - Execução de novas adutoras de abastecimento de água ao Conselho | 100.000,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| - Reforço do abastecimento de água á Salga | 0,00 | 200.000,00 | 450.000,00 |
| - Reforço do abastecimento de água a Nordestinho | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Construção e Montagem da Unidade de "Vermicompostagem" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 |
| 2. EQUIPAMENTO TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento de Transporte | | | |
| 3. EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento Administrativo | | | |
| 4. PROJECTOS DE DESENVOLVIMENTO | 0,00 | 133.324,55 | 12.955,00 |
| - Projecto de Construção do Complexo Desportivo da Fazenda | | 4.750,00 | |
| - Projecto de Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho | | 7.450,00 | |
| - Projecto de Execução de novas adutoras á freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira | | 67.095,00 | 7.455,00 |
| - Projecto de reforço do abastecimento de água á Salga | | 49.500,00 | 5.500,00 |
| - Projecto de Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada | | 697,05 | |
| - Projecto de Construção da Adutora da Tronqueira e elaboração do estudo de impacte ambiental no âmbito da obra de Construção da Adutora da Tronqueira | | 412,50 | |
| - Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordeste | | 3.420,00 | |
| 5. INVESTIMENTOS FINANCEIROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Participações de Capital | | | |
| | 200.000,00 | 1.633.324,55 | 1.712.955,00 |

Orçamento Anual de Investimento

euros

2013

| | |
|---|-------------------|
| INVESTIMENTOS FINANCEIROS | 0,00 |
| Investimentos em empresas Subsidiárias | 0,00 |
| ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS | 200.000,00 |
| Terrenos e Recursos Naturais | 0,00 |
| Edifícios e Outras Construções | 200.000,00 |
| Equipamento Básico | 0,00 |
| Equipamento Transporte | 0,00 |
| Equipamento Administrativo | 0,00 |
| ACTIVOS INTANGIVEIS | 0,00 |
| Projectos de Desenvolvimento | 0,00 |
| Propriedade Industrial | 0,00 |
| INVESTIMENTO CIRCULANTE E FUNDO DE MANEIO | 0,00 |
| Fundo de Maneio | 0,00 |
| Investimento em Stocks | 0,00 |
| Total do Investimento | 200.000,00 |
| IVA | 16.000,00 |
| Pagamentos a Fornecedores de Imobilizado | 216.000,00 |
| Fornecedores de Imobilizado C/C | 0,00 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

Mapa de Financiamento

| DESCRIÇÃO ACTIVOS TANGÍVEIS | DATAS | | FONTES | | | DESPESA REALIZ | PREVISÃO | | | TOTAL GERAL | EMPRESTIMO 15%+IVA |
|--|-------|------|--------|-----------|----|-------------------|------------|--------------|--------------|----------------|-----------------------|
| | INI | FIM | NA | FINANC. % | | | 2013 | 2014 | 2015 | | |
| | | | | AA | FC | | | | | | |
| - Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini Golfe do Concelho | 2009 | 2013 | 15 | | | 100.000,00 | 100.000,00 | 400.000,00 | 775.000,00 | 240.250,00 | |
| - Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada | 2011 | 2015 | 15 | | | 170.552,01 | 0,00 | 500.000,00 | 1.570.552,01 | | |
| - Execução de novas adutoras de abastecimento de água ao Concelho | 2012 | 2013 | 15 | | | 0,00 | 100.000,00 | 300.000,00 | 400.000,00 | 124.000,00 | |
| - Reforço do abastecimento de água à Salga | 2013 | 2015 | 15 | | | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 650.000,00 | | |
| - Reforço do abastecimento de água a Nordeslinho | 2010 | 2011 | 15 | | | 401.918,05 | 0,00 | 0,00 | 401.918,05 | | |
| - Construção e Montagem da Unidade de "Vermicompostagem" | 2009 | 2012 | 15 | | | 2.440.859,74 | 0,00 | 0,00 | 2.440.859,74 | | |
| - Aquisição de equipamento de irrigação e contentorização de resíduos | 2012 | 2012 | 15 | | | 174.431,06 | 0,00 | 0,00 | 174.431,06 | | |
| - Beneficiação e Reabilitação do Parque de Campismo | 2007 | 2008 | 100 | | | 223.654,72 | 0,00 | 0,00 | 223.654,72 | | |
| - Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordeste | 2011 | 2013 | 100 | | | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | | |
| - Instalação de Sistema de tratamento e desinfecção de reservatórios e instalação de Sistema de Energia Fotovoltaica nos reservatórios | 2007 | 2008 | 100 | | | 156.107,80 | 0,00 | 0,00 | 156.107,80 | | |
| | | | | | | 3.742.523,38 | 200.000,00 | 1.500.000,00 | 1.700.000,00 | 7.142.523,38 | 364.250,00 |

FONTE DE FINANCIAMENTO – origem dos recursos externos destinados ao projecto/acção utilizando os seguintes códigos:

- NA – Nordeste Activo
- AA – Administração Autárquica;
- FC – Fundos Comunitários com a indicação da taxa de participação do financiamento externo.

✉ Rua Dona Maria do Rosário n.º 4
☎ 296 488 364 ☎ 296 488 366

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

| DESCRICÃO DOS PROJECTOS EM OBRAS EM CURSO | DATAS | | FONTES FINANC. % | | | DESPESA REALIZ | PREVISÃO | | | TOTAL GERAL | EMPRESTIMO 15%+IVA |
|--|--|------|------------------|----|----|----------------|-----------|-----------|------------|-------------|--------------------|
| | INI | FIM | NA | AA | FC | | 2013 | 2014 | 2015 | | |
| | - Projecto de Construção do Complexo Desportivo da Fazenda | 2009 | 2013 | 15 | | 85 | 42.750,00 | 4.750,00 | | 47.500,00 | 14.250,00 |
| - Projecto de Construção do Campo de Mini-Golfe do Concelho | 2011 | 2013 | 15 | | 85 | 67.050,00 | 7.450,00 | | 74.500,00 | 22.350,00 | |
| - Projecto de Execução de novas adutoras á freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira | 2012 | 2013 | 15 | | 85 | | 67.095,00 | 7.455,00 | 74.550,00 | 22.365,00 | |
| - Projecto de reforço do abastecimento de água á Saíga | 2011 | 2013 | 15 | | 85 | | 49.500,00 | 5.500,00 | 55.000,00 | 16.500,00 | |
| - Projecto de Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada | 2010 | 2013 | 15 | | 85 | 8.532,95 | 697,05 | | 9.230,00 | 2.769,00 | |
| - Projecto de Reforço do abastecimento de água a Nordeste | 2010 | 2010 | 15 | | 85 | 9.700,00 | | | 9.700,00 | 2.910,00 | |
| - Projecto de Construção da Adutora da Tronqueira e elaboração do estudo de impacte ambiental no âmbito da obra de Construção da Adutora da Tronqueira | 2010 | 2011 | 15 | | 85 | 71.037,50 | 412,50 | | 71.450,00 | 21.435,00 | |
| - Projecto de Construção e Montagem da Unidade de "Vermicompostagem" | 2009 | 2011 | 15 | | 85 | 36.000,00 | | | 36.000,00 | | |
| - Projecto de Construção da empreitada de arranjos exteriores e pavimentação da envolvente da Unidade de "Vermicompostagem" | 2010 | 2011 | 15 | | 85 | 11.400,00 | | | 11.400,00 | | |
| - Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordeste | 2010 | 2013 | 15 | | 85 | 30.780,00 | 3.420,00 | | 34.200,00 | 10.260,00 | |
| | | | | | | 277.250,45 | 0,00 | 12.955,00 | 423.530,00 | 112.839,00 | |

FONTE DE FINANCIAMENTO – origem dos recursos externos destinados ao projecto/acção utilizando os seguintes códigos:

- NA – Nordeste Activo
- AA – Administração Autárquica;
- FC – Fundos Comunitários com a indicação da taxa de participação do financiamento externo.

✉ Rua Dona Maria do Rosário n.º 4

☎ 296 488 364 📠 296 488 366

O Plano de Actividades e Orçamento para o ano de 2013, traduz a necessidade de consolidar algumas medidas de gestão, nomeadamente com a racionalização de investimentos e reorganização dos processos produtivos com vista a redução de custos de funcionamento.

Desta forma o Plano plurianual de investimentos para 2013 procurou adiar alguns dos projectos de investimento, para uma outra conjuntura económico-financeira, nomeadamente o projecto de Construção do complexo Desportivo da Fazenda, o Projecto de Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada, Projecto de Reforço do Abastecimento de Água à Salga, Projecto referente ao Reforço do Abastecimento de Água á Pedreira e o Projecto de Construção de Estações de tratamento de águas superficiais.

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

euros

2013

Rendimentos e Gastos

| | |
|--|------------|
| Vendas | 307.019,88 |
| Prestações de Serviços | 321.581,71 |
| Variação nos inventários de produção | 0,00 |
| Subsídios à Exploração | 169.626,04 |
| Contrato-Programa com CMN | 169.626,04 |
| Trabalhos para a própria entidade | 0,00 |
| Juros e rendimentos obtidos | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 45.391,75 |
| Imputação de Subsídios para o Investimento | 22.871,58 |
| Excesso de estimativa de impostos | 22.520,17 |

Total Rendimentos**843.619,38****Gastos**

| | |
|--|------------|
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 1.177,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | 164.907,69 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 |
| Gastos com o pessoal | 350.798,51 |
| Outros gastos e perdas | 20.786,34 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | 217.866,13 |
| Juros e gastos similares suportados | 88.083,71 |

Total de Custos**843.619,38**

| | |
|---------------------------|------|
| Resultados Antes Impostos | 0,00 |
| Imposto | 0,00 |

Resultado Líquido do Exercício**0,00**

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

Orçamento Anual de Tesouraria

euros

2013

ACTIVIDADES OPERACIONAIS

| | |
|---|-------------------|
| Recebimentos | 806.500,81 |
| De Clientes/ Utentes | 591.483,02 |
| De alugueres | 0 |
| Do estado e outros entes públicos | 0,00 |
| De subsídios à exploração | 169.626,04 |
| De subsídios à exploração/recuperação | 45.391,75 |
| Pagamentos | 410.161,98 |
| Relacionados com contratos de arrendamento | 0,00 |
| A fornecedores de FSE | 175.351,84 |
| De despesas com pessoal | 227.291,17 |
| Ao estado e outros entes públicos | 0,00 |
| Relacionados com rubricas extraordinárias | 0,00 |
| Outros pagamentos | 7.518,97 |
| Fluxo de tesouraria das actividades operacionais | 396.338,83 |

ACTIVIDADES INVESTIMENTO

| | |
|--|--------------------|
| Recebimentos | 0,00 |
| Imobilizações | 0,00 |
| Subsídios ao investimento | |
| Juros de aplicações financeiras | 0,00 |
| Pagamentos | 216.000,00 |
| Investimentos financeiros | 0,00 |
| Imobilizações | 216.000,00 |
| Aplicações financeiras | 0,00 |
| Fluxo de tesouraria das actividades de investimento | -216.000,00 |

ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO

| | |
|---|-------------------|
| Recebimentos | 0,00 |
| Empréstimos obtidos | 0,00 |
| Capital social | 0,00 |
| Pagamentos | 88.083,71 |
| Empréstimos obtidos | 0,00 |
| Encargos financeiros | 88.083,71 |
| Prestações suplementares | 0,00 |
| Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento | -88.083,71 |

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Varição de Tesouraria | 92.255,12 |
| Disponibilidade no início do período | 0,00 |
| Disponibilidade no final do período | 92.255,12 |

**Empresa Nordeste Activo E.E.M.
Demonstração dos Resultados por Naturezas**

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS |
|---|-------|-------------------|
| | | 2013 |
| Vendas e serviços prestados | | 628.601,59 |
| Subsídios à exploração | | 169.626,04 |
| Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos | | 0,00 |
| Variação nos inventários da produção | | 0,00 |
| Trabalhos para a própria entidade | | 0,00 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | -1.177,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | | -164.907,69 |
| Gastos com o pessoal | | -350.798,51 |
| Imparidade de inventários (perdas / reversões) | | 0,00 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | | 0,00 |
| Provisões (aumentos / reduções) | | 0,00 |
| Imparidade de investimentos não depreciables / amortizáveis (perdas / reversões) | | 0,00 |
| Aumentos / reduções de justo valor | | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | | 45.391,75 |
| Outros gastos e perdas | | -20.786,34 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 305.949,84 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | | -217.866,13 |
| Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões) | | 0,00 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 88.083,71 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | | -88.083,71 |
| Resultado antes de impostos | | 0,00 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | | 0,00 |
| Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período | | 0,00 |
| Resultado líquido do período atribuível a: | | |
| Detentores do capital da empresa-mãe | | 0,00 |
| Interesses minoritários | | 0,00 |
| Resultado por acção básico | | 0,00 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

| Balço Previsional da Nordeste Activo E.E.M em 2013 | | | |
|--|-------|--------------|--------------|
| Rubricas | Notas | Datas | |
| | | 2013 | 2012 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 4.145.390,96 | 3.945.390,96 |
| Propriedades de Investimento | | | |
| Goodwill | | | |
| Activos Intangíveis | | 819,52 | 819,52 |
| Activos Biológicos | | | |
| Participações Financeiras _ Método de Equivalência Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Participações Financeiras - outros métodos | | | |
| Accionistas / Sócios | | | |
| Outros activos financeiros | | | |
| Activos por impostos diferidos | | | |
| | | 4.146.210,48 | 3.946.210,48 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | | 29.108,48 | 29.108,48 |
| Activos Biológicos | | | |
| Activo Corrente | | | |
| Cientes | | 441.062,73 | 387.291,55 |
| Adiantamentos a fornecedores | | | |
| Estado e outros entes públicos | | 37.783,41 | 37.783,41 |
| Accionistas / sócios | | | |
| Outras contas a receber | | 1.446.897,94 | 1.446.897,94 |
| Diferimentos | | 5.059,96 | 5.059,96 |
| Activos financeiros detidos para negociação | | | |
| Outros activos financeiros | | | |
| Activos não correntes detidos para venda | | | |
| Caixa e depósitos bancários | | 147.710,05 | 241.358,97 |
| | | 2.107.622,57 | 2.147.500,31 |
| Total do ACTIVO | | 6.253.833,05 | 6.093.710,79 |
| CAPITAL PRÓPRIO PASSIVO | | | |
| Capital Próprio | | | |
| Capital realizado | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Acções (quotas) próprias | | | |
| Outros instrumentais de capital próprio | | | |
| Prémios de emissão | | | |
| Reservas Legais | | 2.500,00 | 2.500,00 |
| Outras reservas | | | |
| Resultados Transitados | | 6.334,50 | -456,72 |
| Ajustamentos em activos financeiros | | -24.500,00 | -24.500,00 |
| Excedentes de revalorização | | | |
| Outras variações no capital próprio | | 2.154.602,43 | 2.154.602,43 |
| Resultado liquido do período | | 0,00 | -125.108,97 |
| Interesses minoritários | | | |
| Total do Capital Próprio | | 2.188.936,93 | 2.057.036,74 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | | |
| Financiamentos Obtidos | | 748.258,85 | 748.258,85 |
| Responsabilidades por benefícios pós-emprego | | | |
| Passivos por impostos diferidos | | 476.662,25 | 476.662,25 |
| Outras contas a pagar | | | |
| | | 1.224.921,10 | 1.224.921,10 |
| Passivo Corrente | | | |
| Fornecedores | | 674.984,20 | 659.043,12 |
| Adiantamento de Clientes | | | |
| Estado e outros entes públicos | | 22.793,93 | 10.512,93 |
| Accionistas / Sócios | | | |
| Financiamento Obtidos | | 1.980.000,00 | 1.980.000,00 |
| Outras Contas a Pagar | | 111.590,50 | 111.590,50 |
| Diferimentos | | 50.606,40 | 50.606,40 |
| Passivos financeiros detidos para negociação | | | |
| Outros Passivos financeiros | | | |
| Passivos não correntes detidos para venda | | | |
| | | 2.839.975,02 | 2.811.752,95 |
| Total do Passivo | | 4.064.896,12 | 4.036.674,05 |
| Total do Capital Próprio e do Passivo | | 6.253.833,05 | 6.093.710,79 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

Importa realçar que ao longo deste Plano e Orçamento procurou-se de uma forma rigorosa e transparente demonstrar em termos previsionais como pretende o Conselho de Administração fazer face e dar cobertura financeira ao orçamento de despesa.

Aliás importa expressar que o Conselho de Administração só dará execução aos investimentos para os quais disponha de cobertura certa no âmbito da receita.

Contudo e como é sabido não é escopo da empresa a obtenção do lucro, mas sim o assegurar a sua exploração com um resultado a tender para zero.

Todos os proveitos operacionais de carácter superior ao previsional que venham a ser obtidos, quer por força das actividades tradicionais da empresa, quer por força da actividade da nova área em causa, deverão ser no nosso entendimento integralmente aplicados no fim primeiro da mesma, ou seja, desporto, recreio, turismo, águas e resíduos. Cabendo contudo legalmente ao município o direito de prestar orientações a tal propósito

Nordeste, 19 de Outubro de 2012

O Conselho de Administração

Anexos ao Balanço

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

Plano Plurianual de Investimento - 2013/2015

| | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| euros | | | |
| 1. EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES | 200.000,00 | 1.500.000,00 | 1.700.000,00 |
| - Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho | 100.000,00 | 100.000,00 | 400.000,00 |
| - Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada | 0,00 | 900.000,00 | 500.000,00 |
| - Execução de novas adutoras de abastecimento de água ao Conselho | 100.000,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| - Reforço do abastecimento de água á Salga | 0,00 | 200.000,00 | 450.000,00 |
| - Reforço do abastecimento de água a Nordestinho | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Construção e Montagem da Unidade de "Vermicompostagem" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 |
| 2. EQUIPAMENTO TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento de Transporte | | | |
| 3. EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento Administrativo | | | |
| 4. PROJECTOS DE DESENVOLVIMENTO | 0,00 | 133.324,55 | 12.955,00 |
| - Projecto de Construção do Complexo Desportivo da Fazenda | | 4.750,00 | |
| - Projecto de Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho | | 7.450,00 | |
| - Projecto de Execução de novas adutoras á freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira | | 67.095,00 | 7.455,00 |
| - Projecto de reforço do abastecimento de água á Salga | | 49.500,00 | 5.500,00 |
| - Projecto de Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada | | 697,05 | |
| - Projecto de Construção da Adutora da Tronqueira e elaboração do estudo de impacte ambiental no âmbito da obra de Construção da Adutora da Tronqueira | | 412,50 | |
| - Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordeste | | 3.420,00 | |
| 5. INVESTIMENTOS FINANCEIROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Participações de Capital | | | |
| | 200.000,00 | 1.633.324,55 | 1.712.955,00 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

| Depreciações | | | |
|---|---------------------|--------|-------------------|
| | V. Aquisição | Taxa | 2013 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | | | 217.866,13 |
| Activ fixos tangíveis | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 184.054,50 € | 0,00% | 0,00 |
| Edifícios e outras const. | 603.242,43 € | 6,17% | 37.218,60 |
| Equipamento básico | 407.720,26 € | 16,38% | 66.800,02 |
| Equipamento de Transporte | 446.058,37 € | 9,02% | 40.239,94 |
| Equipamento Administrativo | 14.415,84 € | 44,27% | 6.382,22 |
| Outras Imobilizações Corpóreas | 32.694,16 € | 3,74% | 1.223,84 |
| Activ fixos tangíveis | | | |
| Programas de computador | 10.266,00 € | 32,42% | 3.328,62 |
| Activ fixos tangíveis em curso | | | 0,00 |
| Unidade de vermicompostagem | 2.332.484,45 | 2,50% | 58.312,11 |
| Reabilitação do complexo desportivo da fazenda | 42.750,00 | | |
| Adutora da tronqueira e Estudo de impacto ambiental | 67.737,50 | | |
| Mini Golfe de São Pedro | 67.350,00 | | |
| Reservatórios da Vila e Achada | 170.552,01 | | |
| Estações de Tratamento de águas superficiais | 30.780,00 | | |
| Central telefónica | 1.741,91 | | |
| Aquisição de equipamento de triagem e contentorização de resíduos | 174.431,06 | 2,50% | 4.360,78 |
| Execução de novas adutoras de abastecimento de água ao Conselho | 100.000,00 | | |
| Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini. Golfe do Concelho | 100.000,00 | | |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | 4.786.278,49 | | 217.866,13 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

| Custos com Pessoal | | euros |
|--|------------------|-------------------|
| | V. Mensal | 2013 |
| Remunerações | | 250.632,20 |
| Orgãos Sociais | 0,00 | 0,00 |
| Senhas de Presença | 0,00 | 0,00 |
| Pessoal afecto à água e resíduos sólidos | 17.902,30 | 250.632,20 |
| Outros Abonos | | 33.122,20 |
| Subsídio de Alimentação | 2.503,66 | 30.043,92 |
| Subsídio de Representação | | 0,00 |
| Abono para falhas | 86,29 | 1.208,06 |
| Horas Extraordinárias | 155,85 | 1870,22 |
| Encargos Sociais | | 59.525,15 |
| Segurança Social | | 59.525,15 |
| Seguros | | 7.518,97 |
| Seguro Acidentes Trabalho | | 7.518,97 |
| Total de Custos com Pessoal | | 350.798,51 |
| Retenções | | |
| IRS | | 25.250,24 |
| Segurança Social | | 31.212,98 |
| Total de Retenções | | 56.463,23 |
| Pagamentos ao Pessoal | | 227.291,17 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

Fornecimentos e Serviços Externos

euros

2013

| | | |
|--|--------------------------------|---------------------|
| 62 | Forn. Serv. Externos | 164.907,69 € |
| 621 | Subcontratos | 0,00 € |
| 622 | Serviços Especializados | 95.713,29 € |
| 6221 | Trabalhos Especializados | 21.470,02 € |
| 6222 | Publicidade e Propaganda | 972,00 € |
| 6223 | Vigilância e Segurança | 50,00 € |
| 6224 | Honorários | 36.327,90 € |
| 6226 | Conservação e Reparação | 25.100,44 € |
| 6227 | Serviços Bancários | 11.792,93 € |
| 623 | Materiais | 6.264,88 € |
| 6231 | Ferramentas e Utensílios | 3.552,50 € |
| 6233 | Material de escritório | 1.162,58 € |
| 6235 | Embalagens de consumo | 1.549,80 € |
| 624 | Energia e Fluidos | 34.523,66 € |
| 6241 | Electricidade | 3.721,54 € |
| 6242 | Combustíveis | 30.802,12 € |
| 6244 | Outros Fluidos | 0,00 € |
| 6248 | Outros | 0,00 € |
| 625 | Deslocações e Estadas | 58,20 € |
| 6251 | Deslocações e Estadas | 0,00 € |
| 6253 | Transporte de mercadorias | 58,20 € |
| 6258 | Outros | 0,00 € |
| 626 | Serviços Diversos | 28.347,66 € |
| 6261 | Rendas e alugueres | 7.476,24 € |
| 6262 | Comunicação | 3.518,46 € |
| 6263 | Seguros | 10.046,06 € |
| 6265 | Contencioso e Notariado | 50,00 € |
| 6266 | Despesas de representação | 261,40 € |
| 6267 | Limpeza Higiene e Conf | 6.995,50 € |
| 6268 | Outros serviços | 0,00 € |
| Total dos gastos de Funcionamento | | 164.907,69 |
| IVA | | 26.385,23 |
| Pagamentos a Fornecedores | | 175.351,84 |
| Fornecedores C/C | | 15.941,08 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

Gastos Financeiros

euros

2013

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Juros de Contratos de Leasing | 452,78 |
| Outros Custos Bancários | 87.630,93 |
| Total dos gastos Financeiros | 88.083,71 |

ENCARGOS BANCÁRIOS - 2013

2012

| Financiamento | | | |
|--|-----------------------|-------------------|---------------------|
| Empréstimos a Curto Prazo | | | |
| | Capital | Prestação | Juros 2013 |
| Banif | 550.000,00 € | | 51.315,00 € (1) |
| BES | 500.000,00 € | | 47.680,00 € (2) |
| Caixa Geral Depósitos | 880.000,00 € | | 67.812,80 € (3) |
| Total | 1.930.000,00 € | 0,00 € | 166.807,80 € |
| Empréstimos de Médio Longo Prazo | | | |
| | Capital | Prestação | Juros 2013 |
| Banif | 146.666,68 € | 4.583,33 € | (4) |
| Montepio Geral | 569.003,46 € | 88.656,24 € | 41.662,60 € |
| Total | 146.666,68 € | 4.583,33 € | 41.662,60 € |
| Notas | | | |
| A liquidar com o pagamento da Gedernor e pagamento da venda das benfeitorias do Parque de Campismo | | | (1) |
| A liquidar com o processo de reequilíbrio/Pael do município e/ou renegociar para empréstimo a MLP 8 anos | | | (2) |
| A liquidar com o processo de reequilíbrio/Pael do Município | | | (3) |
| A liquidar com a venda do terreno ao município | | | (4) |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

| 2013 | | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| Financiamento | | | |
| Empréstimos a Curto Prazo | | | |
| | Capital | Prestação | Juros 2013 |
| Banif | 0,00 € | | 0,00 € |
| BES | 0,00 € | | 0,00 € |
| Caixa Geral Depósitos | 0,00 € | | 0,00 € |
| Total | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Empréstimos de Médio Longo Prazo | Capital | Prestação | Juros 2013 |
| BES | 500.000,00 € | 77.149,92 € | 45.968,33 € |
| Montepio Geral | 569.003,46 € | 88.656,24 € | 41.662,60 € |
| Total | 500.000,00 € | 77.149,92 € | 87.630,93 € |

Réditos

2013

| | |
|--|-------------------|
| 71 Vendas | 307.019,88 |
| 711 Cobrança de Água | 307.019,88 |
| 72 Prestações de Serviços | 321.581,71 |
| 72111 Resíduos Sólidos | 128.165,34 |
| 72112 Controlo de Água | 1.069,88 |
| 72113 Juros de Mora | 40,90 |
| 72121 Tarifa de Disponibilidade | 80.655,52 |
| 72142 Serviços Diversos | 27.570,07 |
| 722 Parque de Campismo | 0,00 |
| 72123 Valorização de resíduos | 44080,00 |
| 72124 Deposição de resíduos em aterro | 40000,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 215.017,79 |
| 7883 Imputação dos subsídios ao Investimento - Proconvergência | 22.871,58 |
| 7882 Excesso de estimativa de impostos | 22.520,17 |
| 7511 Verba Destinada à Exploração (Contrato-Programa) | 169.626,04 |
| Total dos Réditos | 843.619,38 |
| MA | 16.652,61 |
| Total de Recebimentos de Clientes | 591.483,02 |
| Clientes C/C | 53.771,18 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

euros

2013

Rendimentos e Gastos

| | |
|--|------------|
| Vendas | 307.019,88 |
| Prestações de Serviços | 321.581,71 |
| Variação nos inventários de produção | 0,00 |
| Subsídios à Exploração | 169.626,04 |
| Contrato-Programa com CMN | 169.626,04 |
| Trabalhos para a própria entidade | 0,00 |
| Juros e rendimentos obtidos | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | 45.391,75 |
| Imputação de Subsídios para o Investimento | 22.871,58 |
| Excesso de estimativa de impostos | 22.520,17 |

Total Rendimentos**843.619,38****Gastos**

| | |
|--|------------|
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 1.177,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | 164.907,69 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 |
| Gastos com o pessoal | 350.798,51 |
| Outros gastos e perdas | 20.786,34 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | 217.866,13 |
| Juros e gastos similares suportados | 88.083,71 |

Total de Custos**843.619,38**

| | |
|---------------------------|------|
| Resultados Antes Impostos | 0,00 |
| Imposto | 0,00 |

Resultado Líquido do Exercício**0,00**

Estado e Outros Entes Públicos

euros

2013

| | |
|-------------------|------------------|
| Apuramento | 90.255,76 |
| IVA (a pagar) | -25.732,62 |
| IRS | 25.250,24 |
| IRC | 0,00 |
| Segurança Social | 90.738,13 |
| Liquidação | 77.974,76 |
| IVA | -21.443,85 |
| IRS | 21.643,06 |
| IRC | 0,00 |
| Segurança Social | 77.775,54 |
| Saldo | 12.281,00 |
| IVA | -4.288,77 |
| IRS | 3.607,18 |
| IRC | 0,00 |
| Segurança Social | 12.962,59 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

Empresa Nordeste Activo E.E.M.
Demonstração dos Resultados por Naturezas

Unidade Monetária: EURO

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|---|-------|-------------------|--------------------|
| | | 2013 | 2012 |
| Vendas e serviços prestados | | 628.601,59 | 234.247,33 |
| Subsídios à exploração | | 169.626,04 | 79.000,00 |
| Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos | | 0,00 | 0,00 |
| Variação nos inventários da produção | | 0,00 | 0,00 |
| Trabalhos para a própria entidade | | 0,00 | 0,00 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | -1.177,00 | -41,40 |
| Fornecimentos e serviços externos | | -164.907,69 | -87.350,31 |
| Gastos com o pessoal | | -350.798,51 | -169.566,47 |
| Imparidade de inventários (perdas / reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões (aumentos / reduções) | | 0,00 | 0,00 |
| Imparidade de investimentos não depreciables / amortizáveis (perdas / reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Aumentos / reduções de justo valor | | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos e ganhos | | 45.391,75 | 34.483,78 |
| Outros gastos e perdas | | -20.786,34 | -10.393,17 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 305.949,84 | 80.379,76 |
| Gastos / reversões de depreciação e de amortização | | -217.866,13 | -77.596,32 |
| Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões) | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 88.083,71 | 2.783,44 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | | -88.083,71 | -134.683,63 |
| Resultado antes de impostos | | 0,00 | -131.900,19 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 | 6.791,22 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | | 0,00 | -125.108,97 |
| Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período atribuível a: | | | |
| Detentores do capital da empresa-mãe | | 0,00 | 0,00 |
| Interesses minoritários | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado por acção básico | | 0,00 | 0,00 |

Desportivas, Recreativas e Turísticas, Águas e Resíduos, E.E.M.

| Balço Previsional da Nordeste Activo E.E.M em 2013 | | | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| Rubricas | Notas | Datas | |
| | | 2013 | 2012 |
| ACTIVO | | | |
| Activo não corrente | | | |
| Activos fixos tangíveis | | 4.145.390,96 | 3.945.390,96 |
| Propriedades de Investimento | | | |
| Goodwill | | | |
| Activos Intangíveis | | 819,52 | 819,52 |
| Activos Biológicos | | | |
| Participações Financeiras _ Método de Equivalência Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Participações Financeiras - outros métodos | | | |
| Accionistas / Sócios | | | |
| Outros activos financeiros | | | |
| Activos por impostos diferidos | | | |
| | | 4.146.210,48 | 3.946.210,48 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | | 29.108,48 | 29.108,48 |
| Activos Biológicos | | | |
| Activo Corrente | | | |
| Cientes | | 441.062,73 | 387.291,55 |
| Adiantamentos a fornecedores | | | |
| Estado e outros entes publicos | | 37.783,41 | 37.783,41 |
| Accionistas / sócios | | | |
| Outras contas a receber | | 1.446.897,94 | 1.446.897,94 |
| Diferimentos | | 5.059,96 | 5.059,96 |
| Activos financeiros detidos para negociação | | | |
| Outros activos financeiros | | | |
| Activos não correntes detidos para venda | | | |
| Caixa e depósitos bancários | | 147.710,05 | 241.358,97 |
| | | 2.107.622,57 | 2.147.500,31 |
| Total do ACTIVO | | 6.253.833,05 | 6.093.710,79 |
| CAPITAL PRÓPRIO PASSIVO | | | |
| Capital Próprio | | | |
| Capital realizado | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Acções (quotas) próprias | | | |
| Outros instrumentos de capital próprio | | | |
| Prémios de emissão | | | |
| Reservas Legais | | 2.500,00 | 2.500,00 |
| Outras reservas | | | |
| Resultados Transitados | | 6.334,50 | -456,72 |
| Ajustamentos em activos financeiros | | -24.500,00 | -24.500,00 |
| Excedentes de revalorização | | | |
| Outras variações no capital próprio | | 2.154.602,43 | 2.154.602,43 |
| Resultado liquido do período | | 0,00 | -125.108,97 |
| Interesses minoritários | | | |
| Total do Capital Próprio | | 2.188.936,93 | 2.057.036,74 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | | | |
| Financiamentos Obtidos | | 748.258,85 | 748.258,85 |
| Responsabilidades por beneficios pós-emprego | | | |
| Passivos por impostos diferidos | | 476.662,25 | 476.662,25 |
| Outras contas a pagar | | | |
| | | 1.224.921,10 | 1.224.921,10 |
| Passivo Corrente | | | |
| Fornecedores | | 674.984,20 | 659.043,12 |
| Adiantamento de Clientes | | | |
| Estado e outros entes públicos | | 22.793,93 | 10.512,93 |
| Accionistas / Sócios | | | |
| Financiamento Obtidos | | 1.980.000,00 | 1.980.000,00 |
| Outras Contas a Pagar | | 111.590,50 | 111.590,50 |
| Diferimentos | | 50.606,40 | 50.606,40 |
| Passivos financeiros detidos para negociação | | | |
| Outros Passivos financeiros | | | |
| Passivos não correntes detidos para venda | | | |
| | | 2.839.975,02 | 2.811.752,95 |
| Total do Passivo | | 4.064.896,12 | 4.036.674,05 |
| Total do Capital Próprio e do Passivo | | 6.253.833,05 | 6.093.710,79 |

Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Inflação | | | | | | | | | | |
| Taxa de Inflação (estimativa) | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| Índice | 1,000 | 1,025 | 1,051 | 1,077 | 1,104 | 1,131 | 1,160 | 1,189 | 1,218 | 1,249 |
| Impostos | | | | | | | | | | |
| Taxa de IRC | 12,50% | 12,50% | 12,50% | 12,50% | 12,50% | 12,50% | 12,50% | 12,50% | 12,50% | 12,50% |
| Taxas de IVA | | | | | | | | | | |
| Reduzida | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% | 4% |
| Intermédia | 8% | 8% | 8% | 8% | 8% | 8% | 8% | 8% | 8% | 8% |
| Normal | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% |
| Custos com Pessoal | | | | | | | | | | |
| Encargos com Segurança Social (Entidade Patronal) | 23,75% | 23,75% | 23,75% | 23,75% | 23,75% | 23,75% | 23,75% | 23,75% | 23,75% | 23,75% |
| Encargos com Segurança Social (Trabalhador) | 11% | 11% | 11% | 11% | 11% | 11% | 11% | 11% | 11% | 11% |
| Taxa Média de Retenção na Fonte de IRS | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% |
| Taxa Seguro Acidentes de Trabalho | 3% | 5% | 5% | 5% | 5% | 5% | 5% | 5% | 5% | 5% |
| Prazos médios de pagamento | | | | | | | | | | |
| De Fornecimentos e Serviços Externos | | | | | | | | | | |
| Rendas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Outros | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| De Imobilizado | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |