

PLANO E ORÇAMENTO PARA 2012

1ª Revisão Janeiro 2012

# **INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL PARA 2012**

## **Apresentação do orçamento**

A empresa municipal NORDESTE ACTIVO – EMPRESA MUNICIPAL DE ACTIVIDADES, DESPORTIVAS, RECREATIVAS E TURÍSTICAS, ÁGUAS E RESIDUOS, E.E.M. tem vindo a desenvolver, como principais competências a exploração dos serviços de águas e recolha de resíduos sólidos, correspondendo às solicitações cada vez mais exigentes de uma maior eficiência dos serviços disponíveis á população e dos novos desafios que se impõe numa cultura de objectivos face a uma cultura de regras.

O presente documento enquadra-se no âmbito das obrigações legais impostas pela Lei 58/98 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 2012.

## **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 - 2012/2014

	2012	2013	2014
euros			
<b>1. EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES</b>	192.444,00	2.500.000,00	1.925.000,00
- Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho	0,00	1.150.000,00	375.000,00
- Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada	0,00	900.000,00	500.000,00
- Execução de novas adutoras á freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira	0,00	250.000,00	250.000,00
- 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"	192.444,00	0,00	0,00
- Beneficiação e Reabilitação do Parque de Campismo	0,00	0,00	0,00
- Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordest	0,00	0,00	350.000,00
<b>2. EQUIPAMENTO TRANSPORTE</b>	0,00	0,00	0,00
Equipamento de Transporte			
Autocarro	0,00		
<b>3. EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO</b>	0,00	0,00	0,00
Equipamento Administrativo			
<b>4. PROJECTOS DE DESENVOLVIMENTO</b>	0,00	138.119,50	5.500,00
- 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		49.900,00	
- 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		5.999,50	
- Projecto de Construção da Adutora da Tronqueira e elaboração do estudo de impacte ambiental no âmbito da obra de Construção da Adutora da Tronqueira			
- Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordeste		20.520,00	
<b>5. INVESTIMENTOS FINANCEIROS</b>	0,00	0,00	0,00
Participações de Capital			
<b>6. PROP.IND. CEDÊNCIA EXPLORAÇÃO</b>	0,00	500.400,00	500.400,00
Contrato de Exploração das Piscinas Cobertas		500.400,00	500.400,00
	<b>192.444,00</b>	<b>3.138.519,50</b>	<b>1.930.500,00</b>

## Orçamento Anual de Investimento

	euros
	2012
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0,00
Investimentos em empresas Subsidiárias	0,00
ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS	192.444,00
Terrenos e Recursos Naturais	0,00
Edifícios e Outras Construções	192.444,00
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
<b>Total do Investimento</b>	<b>192.444,00</b>
IVA	0,00
Pagamentos a Fornecedores de Imobilizado	192.444,00
Fornecedores de Imobilizado C/C	0,00

Plano Plurianual de Investimento - 2012/2014

euros

DESCRIÇÃO	TANGIVEIS	ACTIVOS	DATAS		FONTES			DESPESA REALIZ	PREVISÃO			TOTAL GERAL	EMPRÉSTIMO 15%+IVA
			INI	FIM	FINANC. %				2012	2013	2014		
					NA	AA	FC						
- Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho			2009	2013	15		85	175.000,00	0,00	775.000,00	375.000,00	1.325.000,00	397.500,00
- Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada			2011	2013	15		85	0,00	0,00	450.000,00	500.000,00	950.000,00	285.000,00
- Execução de novas adutoras á freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira			2012	2013	15		85	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	150.000,00
- Reforço do abastecimento de água á Salga			2011	2013	15		85	0,00	0,00	200.000,00	450.000,00	650.000,00	195.000,00
- Reforço do abastecimento de água a Nordestinho			2010	2010	15		85	401.918,05	0,00	0,00	0,00	401.918,05	120.575,42
- Construção e Montagem da Unidade de "Vermicompostagem"			2009	2012	15		85	2.440.859,74	192.444,00	0,00	0,00	2.633.303,74	394.995,56
- Beneficiação e Reabilitação do Parque de Campismo			2007	2008	100			223.654,72	0,00	0,00	0,00	223.654,72	67.096,42
- Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordeste			2011	2013	100			0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	350.000,00	105.000,00
- 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	0,00	156.107,80	45.271,26
								3.397.540,31	192.444,00	1.850.000,00	1.750.000,00	7.189.984,31	1.760.438,65

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 2012, 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 procurou-se adiar alguns dos projectos de investimento, para uma outra conjuntura económico-financeira, nomeadamente os projectos de Construção do complexo Desportivo da Fazenda e Construção no âmbito da obra de Construção do complexo Desportivo da Fazenda e da Construção do Campo de Mini Golfe do Concelho, e dos Projectos de Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada, Projecto de Reforço do Abastecimento de Água à Salga e Reforço do Abastecimento de Água á Pedreira.

Com a aquisição de um Autocarro pretende-se cumprir com um dos objectivos da empresa, nomeadamente no que respeita ao apoio às 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.

## ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

euros

2012

**Rendimentos e Gastos**

Vendas	258.917,14
Prestações de Serviços	221.281,18
Proveitos Suplementares	0,00
Subsídios à Exploração	161.452,50
Contrato-Programa com CMN	161.452,50
Trabalhos para a própria empresa	0,00
Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	0,00
Proveitos e Ganhos Financeiros	338.273,90
Subsídios ao Investimento (contrato-programa)	270.730,90
Programa Operacional dos Açores Pro convergência	67.543,00

---

<b>Total Rendimentos</b>	<b>979.924,72</b>
--------------------------	-------------------

---

**Gastos**

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.154,34
Fornecimentos e serviços externos	353.644,92
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00
Gastos com o pessoal	383.487,23
Outros gastos e perdas	0,00
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	187.425,21
Juros e gastos similares suportados	53.213,02

---

<b>Total de Custos</b>	<b>979.924,71</b>
------------------------	-------------------

---

Resultados Antes Impostos	0,00
Imposto	0,00

---

<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>0,00</b>
---------------------------------------	-------------

---

## Orçamento Anual de Tesouraria

euros

2012

## ACTIVIDADES OPERACIONAIS

<b>Recebimentos</b>	<b>933.152,94</b>
De Clientes/ Utentes	500.969,54
De alugueres	0
Do estado e outros entes públicos	0,00
De subsídios à exploração	161.452,50
De subsídios à exploração/recuperação	270.730,90
<b>Pagamentos</b>	<b>632.301,51</b>
Relacionados com contratos de arrendamento	0,00
A fornecedores de FSE	376.042,43
De despesas com pessoal	248.037,20
Ao estado e outros entes públicos	0,00
Relacionados com rubricas extraordinárias	0,00
Outros pagamentos	8.221,88
<b>Fluxo de tesouraria das actividades operacionais</b>	<b>300.851,43</b>

## ACTIVIDADES INVESTIMENTO

<b>Recebimentos</b>	<b>158.950,00</b>
Imobilizações	0,00
Subsídios ao investimento	158.950,00
Juros de aplicações financeiras	0,00
<b>Pagamentos</b>	<b>192.444,00</b>
Investimentos financeiros	0,00
Imobilizações	192.444,00
Aplicações financeiras	0,00
<b>Fluxo de tesouraria das actividades de investimento</b>	<b>-33.494,00</b>

## ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO

<b>Recebimentos</b>	<b>0,00</b>
Empréstimos obtidos	0,00
Capital social	0,00
<b>Pagamentos</b>	<b>53.213,02</b>
Empréstimos obtidos	0,00
Encargos financeiros	53.213,02
Prestações suplementares	0,00
<b>Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento</b>	<b>-53.213,02</b>
Variação de Tesouraria	214.144,41
Disponibilidade no início do período	0,00
Disponibilidade no final do período	214.144,41

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

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2012	2011
Vendas e serviços prestados		480.198,32	477.105,32
Subsídios à exploração		161.452,50	223.000,00
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		-2.154,34	-2.176,40
Fornecimentos e serviços externos		-353.644,92	-306.518,44
Gastos com o pessoal		-383.487,23	-375.664,82
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		338.273,90	317.169,37
Outros gastos e perdas		0,00	-39.680,69
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>240.638,23</b>	<b>293.234,34</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-187.425,21	-154.317,63
Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)		0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>53.213,02</b>	<b>138.916,71</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-53.213,02	-149.564,05
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>0,00</b>	<b>-10.647,34</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	11.284,92
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>0,00</b>	<b>637,58</b>
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período atribuível a:</b>			
Detentores do capital da empresa-mãe		0,00	0,00
Interesses miniritários		0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultado por acção básico</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

## Balção Previsional da Nordeste Activo E.E.M em 2012

Rubricas	Notas	Datas	
		2012	2011
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis		4.170.631,70	3.978.187,70
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis		3.329,07	3.329,07
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			
		<b>4.173.960,77</b>	<b>3.981.516,77</b>
<b>Activo corrente</b>			
Inventários		30.663,12	30.663,12
Activos Biológicos			
Activo Corrente			
Clientes		360.507,86	360.507,86
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		38.133,88	38.133,88
Accionistas / sócios			
Outras contas a receber		1.625.611,91	1.625.611,91
Diferimentos		2.670,60	2.670,60
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		4.182,19	144.182,19
		<b>2.061.769,56</b>	<b>2.201.769,56</b>
Total do ACTIVO		<b>6.235.730,33</b>	<b>6.183.286,33</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO PASSIVO</b>			
<b>Capital Próprio</b>			
Capital realizado		50.000,00	50.000,00
Acções (quotas) próprias			
Outros instrumentais de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas Legais		2.500,00	2.132,83
Outras reservas			
Resultados Transitados		6.334,50	6.064,09
Ajustamentos em activos financeiros		-24.500,00	-24.500,00
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		1.933.813,83	1.933.813,83
Resultado líquido do período		0,00	637,58
Interesses minoritários			
Total do Capital Próprio		<b>1.968.148,33</b>	<b>1.968.148,33</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Financiamentos Obtidos		762.059,59	762.059,59
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos		483.453,47	483.453,47
Outras contas a pagar			
		<b>1.245.513,06</b>	<b>1.245.513,06</b>
<b>Passivo Corrente</b>			
Fornecedores		800.145,91	765.960,23
Adiantamento de Clientes			
Estado e outros entes públicos		9.216,60	9.216,60
Accionistas / Sócios			
Financiamento Obtidos		1.992.729,52	1.992.729,52
Outras Contas a Pagar		169.370,51	151.112,19
Diferimentos		50.606,40	50.606,40
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros Passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		<b>3.022.068,94</b>	<b>2.969.624,94</b>
Total do Passivo		<b>4.267.582,00</b>	<b>4.215.138,00</b>
Total do Capital Próprio e do Passivo		<b>6.235.730,33</b>	<b>6.183.286,33</b>

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, 2 Janeiro 2012

O Conselho de Administração

# Anexos ao Balanço

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

## Plano Plurianual de Investimento - 2012/2014

	2012	2013	2014
euros			
<b>1. EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES</b>	192.444,00	2.500.000,00	1.925.000,00
- Complexo Desportivo da Fazenda e Construção do Campo de Mini.Golfe do Concelho	0,00	1.150.000,00	375.000,00
- Construção de Reservatórios na Vila de Nordeste e na Achada	0,00	900.000,00	500.000,00
- Execução de novas adutoras á freguesia de Lomba da Fazenda e Pedreira	0,00	250.000,00	250.000,00
- 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"	192.444,00	0,00	0,00
- Beneficiação e Reabilitação do Parque de Campismo	0,00	0,00	0,00
- Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordest	0,00	0,00	350.000,00
<b>2. EQUIPAMENTO TRANSPORTE</b>	0,00	0,00	0,00
Equipamento de Transporte			
Autocarro	0,00		
<b>3. EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO</b>	0,00	0,00	0,00
Equipamento Administrativo			
<b>4. PROJECTOS DE DESENVOLVIMENTO</b>	0,00	138.119,50	5.500,00
- 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		49.900,00	
- 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		5.999,50	
- Projecto de Construção da Adutora da Tronqueira e elaboração do estudo de impacte ambiental no âmbito da obra de Construção da Adutora da Tronqueira			
- Estações de Tratamento de água das Captações superficiais do Concelho de Nordeste		20.520,00	
<b>5. INVESTIMENTOS FINANCEIROS</b>	0,00	0,00	0,00
Participações de Capital			
<b>6. PROP.IND. CEDÊNCIA EXPLORAÇÃO</b>	0,00	500.400,00	500.400,00
Contrato de Exploração das Piscinas Cobertas		500.400,00	500.400,00
	<b>192.444,00</b>	<b>3.138.519,50</b>	<b>1.930.500,00</b>

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

Depreciações			
	V. Aquisição	Taxa	2012
<b>Gastos / reversões de depreciação e de amortização</b>			<b>187.425,21</b>
Terrenos e recursos naturais	184.054,50 €	0,00%	0,00
Edifícios e outras const.	568.109,88 €	2,91%	16.543,36
Equipamento básico	512.805,46 €	7,53%	38.610,04
Equipamento de Transporte	337.106,52 €	15,61%	52.626,90
Equipamento Administrativo	14.386,64 €	17,93%	2.580,11
Outras Imobilizações Corpóreas	32.694,16 €	18,09%	5.913,48
Programas de computador	10.266,00 €	35,15%	3.608,32
Activ fixos tangíveis em curso	2.701.719,94 €	2,50%	67.543,00
<b>Gastos / reversões de depreciação e de amortização</b>	<b>4.361.143,10</b>		<b>187.425,21</b>

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

<b>Custos com Pessoal</b>		euros
	<b>V. Mensal</b>	<b>2012</b>
<b>Remunerações</b>		<b>274.062,60</b>
Orgãos Sociais	0,00	0,00
Senhas de Presença	0,00	0,00
Pessoal afecto à água e resíduos sólidos	19.575,90	274.062,60
<b>Outros Abonos</b>		<b>36.112,88</b>
Subsídio de Alimentação	2.398,14	28.777,64
Subsídio de Representação		0,00
Abono para falhas	86,29	1.208,06
Horas Extraordinárias	510,60	6127,18
<b>Encargos Sociais</b>		<b>65.089,87</b>
Segurança Social		65.089,87
<b>Seguros</b>		<b>8.221,88</b>
Seguro Acidentes Trabalho		8.221,88
<b>Total de Custos com Pessoal</b>		<b>383.487,23</b>
Retenções		
IRS		28.018,98
Segurança Social		34.119,30
<b>Total de Retenções</b>		<b>62.138,28</b>
<b>Pagamentos ao Pessoal</b>		<b>248.037,20</b>

## Fornecimentos e Serviços Externos

euros

2012

<b>62</b>	<b>Forn. Serv. Externos</b>	<b>353.644,92 €</b>
<b>621</b>	<b>Subcontratos</b>	<b>0,00 €</b>
<b>622</b>	<b>Serviços Especializados</b>	<b>267.353,68 €</b>
6221	Trabalhos Especializados	183.373,22 €
6222	Publicidade e Propaganda	117,00 €
6224	Honorários	38.546,00 €
6226	Conservação e Reparação	30.175,90 €
6227	Serviços Bancários	15.141,56 €
<b>623</b>	<b>Materiais</b>	<b>13.228,48 €</b>
6231	Ferramentas e Utensílios	7.875,72 €
6233	Material de escritório	5.352,76 €
<b>624</b>	<b>Energia e Fluidos</b>	<b>43.480,58 €</b>
6241	Electricidade	8.738,12 €
6242	Combustíveis	34.330,92 €
6244	Outros Fluidos	244,66 €
6248	Outros	166,88 €
<b>625</b>	<b>Deslocações e Estadas</b>	<b>2.739,32 €</b>
6251	Deslocações e Estadas	1.782,68 €
6253	Transporte de mercadorias	856,80 €
6258	Outros	99,84 €
<b>626</b>	<b>Serviços Diversos</b>	<b>26.842,86 €</b>
6261	Rendas e alugueres	7.201,84 €
6262	Comunicação	5.281,54 €
6263	Seguros	10.201,10 €
6265	Contencioso e Notariado	1.330,00 €
6266	Despesas de representação	1.172,78 €
6267	Limpeza Higiene e Conf	1.557,28 €
6268	Outros serviços	98,32 €

<b>Total dos gastos de Funcionamento</b>	<b>353.644,92</b>
IVA	56.583,19
Pagamentos a Fornecedores	376.042,43
Fornecedores C/C	34.185,68

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

<b>Gastos Financeiros</b>		euros
		<b>2012</b>
Juros de Contratos de Leasing		
Outros Custos Bancários		53.213,02
<b>Total dos gastos Financeiros</b>		<b>53.213,02</b>

<b>Réditos</b>		<b>2012</b>
<b>71 Vendas</b>		<b>258.917,14</b>
711 Cobrança de Água		258.917,14
<b>72 Prestações de Serviços e Informações</b>		<b>221.281,18</b>
72111 Serviço de Recolha de Resíduos Sólidos		99.528,80
72112 Controlo de Água		1.302,76
79 Juros de Mora		110,52
72121 Tarifa de disponibilidade		61.719,64
72142 Serviços diversos		47.161,46
722 Parque Campismo		11.458,00
<b>Contrato-Programa celebrado com a Câmara Municipal de Nordeste</b>		<b>432.183,40</b>
Verba destinada a recuperar o valor do Investimento		270.730,90
7511 Verba Destinada à Exploração		161.452,50
<b>Pro-Convergência</b>		<b>67.543,00</b>
<b>Total dos Réditos</b>		<b>979.924,72</b>
IVA		14.764,04
<b>Total de Recebimentos</b>		<b>994.688,76</b>

## ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

euros

2012

**Rendimentos e Gastos**

Vendas	258.917,14
Prestações de Serviços	221.281,18
Proveitos Suplementares	0,00
Subsídios à Exploração	161.452,50
Contrato-Programa com CMN	161.452,50
Trabalhos para a própria empresa	0,00
Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	0,00
Proveitos e Ganhos Financeiros	338.273,90
Subsídios ao Investimento (contrato-programa)	270.730,90
Programa Operacional dos Açores Pro convergência	67.543,00

---

<b>Total Rendimentos</b>	<b>979.924,72</b>
--------------------------	-------------------

---

**Gastos**

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	2.154,34
Fornecimentos e serviços externos	353.644,92
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00
Gastos com o pessoal	383.487,23
Outros gastos e perdas	0,00
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	187.425,21
Juros e gastos similares suportados	53.213,02

---

<b>Total de Custos</b>	<b>979.924,71</b>
------------------------	-------------------

---

Resultados Antes Impostos	0,00
Imposto	0,00

---

<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>0,00</b>
---------------------------------------	-------------

---

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

Unidade Monetária: EURO

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2012	2011
Vendas e serviços prestados		480.198,32	477.105,32
Subsídios à exploração		161.452,50	223.000,00
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		-2.154,34	-2.176,40
Fornecimentos e serviços externos		-353.644,92	-306.518,44
Gastos com o pessoal		-383.487,23	-375.664,82
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		338.273,90	317.169,37
Outros gastos e perdas		0,00	-39.680,69
<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>240.638,23</b>	<b>293.234,34</b>
Gastos / reversões de depreciação e de amortização		-187.425,21	-154.317,63
Imparidade de activos depreciables / amortizáveis (perdas / reversões)		0,00	0,00
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>53.213,02</b>	<b>138.916,71</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-53.213,02	-149.564,05
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>0,00</b>	<b>-10.647,34</b>
Imposto sobre o rendimento do período		0,00	11.284,92
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>0,00</b>	<b>637,58</b>
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluído no resultado líquido do período		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período atribuível a:</b>			
Detentores do capital da empresa-mãe		0,00	0,00
Interesses miniritários		0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultado por acção básico</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

## Balanco Previsional da Nordeste Activo E.E.M em 2012

Rubricas	Notas	Datas	
		2012	2011
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis		4.170.631,70	3.978.187,70
Propriedades de Investimento			
Goodwill			
Activos Intangíveis		3.329,07	3.329,07
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			
		<b>4.173.960,77</b>	<b>3.981.516,77</b>
<b>Activo corrente</b>			
Inventários		30.663,12	30.663,12
Activos Biológicos			
Activo Corrente			
Clientes		360.507,86	360.507,86
Adiantamentos a fornecedores			
Estado e outros entes públicos		38.133,88	38.133,88
Accionistas / sócios			
Outras contas a receber		1.625.611,91	1.625.611,91
Diferimentos		2.670,60	2.670,60
Activos financeiros detidos para negociação			
Outros activos financeiros			
Activos não correntes detidos para venda			
Caixa e depósitos bancários		4.182,19	144.182,19
		<b>2.061.769,56</b>	<b>2.201.769,56</b>
Total do ACTIVO		<b>6.235.730,33</b>	<b>6.183.286,33</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO PASSIVO</b>			
<b>Capital Próprio</b>			
Capital realizado		50.000,00	50.000,00
Acções (quotas) próprias			
Outros instrumentais de capital próprio			
Prémios de emissão			
Reservas Legais		2.500,00	2.132,83
Outras reservas			
Resultados Transitados		6.334,50	6.064,09
Ajustamentos em activos financeiros		-24.500,00	-24.500,00
Excedentes de revalorização			
Outras variações no capital próprio		1.933.813,83	1.933.813,83
Resultado líquido do período		0,00	637,58
Interesses minoritários			
Total do Capital Próprio		<b>1.968.148,33</b>	<b>1.968.148,33</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões			
Financiamentos Obtidos		762.059,59	762.059,59
Responsabilidades por benefícios pós-emprego			
Passivos por impostos diferidos		483.453,47	483.453,47
Outras contas a pagar			
		<b>1.245.513,06</b>	<b>1.245.513,06</b>
<b>Passivo Corrente</b>			
Fornecedores		800.145,91	765.960,23
Adiantamento de Clientes			
Estado e outros entes públicos		9.216,60	9.216,60
Accionistas / Sócios			
Financiamento Obtidos		1.992.729,52	1.992.729,52
Outras Contas a Pagar		169.370,51	151.112,19
Diferimentos		50.606,40	50.606,40
Passivos financeiros detidos para negociação			
Outros Passivos financeiros			
Passivos não correntes detidos para venda			
		<b>3.022.068,94</b>	<b>2.969.624,94</b>
Total do Passivo		<b>4.267.582,00</b>	<b>4.215.138,00</b>
Total do Capital Próprio e do Passivo		<b>6.235.730,33</b>	<b>6.183.286,33</b>

**Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Inflação</b>										
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
<b>Impostos</b>										
Taxa de IRC	12,50%	12,50%	12,50%	12,50%	12,50%	12,50%	12,50%	12,50%	12,50%	12,50%
<b>Taxas de IVA</b>										
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%
<b>Custos com Pessoal</b>										
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%
<b>Prazos médios de pagamento</b>										
<b>De Fornecimentos e Serviços Externos</b>										
Rendas	meses	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros	meses	1	1	1	1	1	1	1	1	1
De Imobilizado	meses	3	3	3	3	3	3	3	3	3