



Nordeste Ativo E.M., S.A.
Rua Dr. Manuel João da Silveira 1-A
296 488 364
geral@nordesteativo.pt

Introdução

O presente documento enquadra-se no âmbito das obrigações legais impostas pela Lei nº 50/2012 de 31 de agosto e as alterações introduzidas pela Lei nº 69/2015 de 16 de julho das empresas municipais e corresponde às orientações traçadas pela Câmara Municipal para o sector de abastecimento de água, saneamento e recolha de resíduos sólidos no Concelho de Nordeste.

Para o ano de 2021 pretende-se continuar a trajetória de contenção dos custos e consolidação financeira, ao mesmo tempo que se pretende implantar uma estratégia de aumento da eficiência e qualidade dos serviços.

A reestruturação financeira da dívida efetuada em 2020, vai ter um forte impacto positivo nas contas de 2021, resultando numa redução de cerca de 50% nos juros e deixando também a empresa com uma situação de tesouraria muito confortável. Em 2021 não está previsto a obtenção de novos empréstimos. O endividamento da empresa deverá ser reduzido em cerca de 145.000€ no ano de 2021.

Para 2021 está previsto a concretização dos seguintes investimentos:

- a reabilitação da adutora da Tronqueira que vem aumentar a vida útil e segurança da infra-estrutura bem como a eficiência da mesma;
- a vedação da zona de proteção imediata das nascentes para melhor assegurar e garantir a qualidade da água;
- a construção de novo reservatório na Fajã do Araújo.

Todos estes investimentos serão financiados com recurso a capitais próprios.

A realização de novos investimentos no ano de 2021 e seguintes está fortemente condicionada à obtenção de fundos comunitários dentro do novo quadro de apoios comunitários.

A nível de receita para 2021 espera-se apenas um ligeiro aumento proveniente de um espectável aumento de 2% no consumo. A nível de preços a alteração prevista no tarifário para 2021, apenas visa cumprir com a recomendação tarifária da ERSARA, não resultando daqui um aumento ou diminuição da receita. O défice tarifário continuará a ser subsidiada através do contrato programa com o Município de Nordeste, conforme definido de forma vinculativa pelo contrato de gestão delegada celebrado em 06/05/2019.

De salientar que a atividade de abastecimento de água está muito relacionada com a condicionante climatérica, pelo que os rendimentos e gastos provenientes desta atividade estão diretamente relacionados com o nível de precipitação.

Pre vemos um resultado líquido para 2021 positivo de 25.828,60€ em linha daquilo que são os objetivos do acionista e do contrato de gestão delegada, ou seja, da prestação de um serviço de qualidade aos munícipes com preços acessíveis, apresentando ao mesmo tempo contas equilibradas.

O Conselho de Administração

António Miguel Borges Soares
(Presidente do Conselho de Administração)

Natália de Conceição Rego Borges
(Vogal)

João de Deus Andrade Sousa
(Vogal)

1. Plano Plurianual de Investimento

Plano Plurianual de Investimento 2021/2024

Descrição dos Investimentos	Total Geral	Datas		Fontes financiamento %			Despesa realizada antes de 2020	2021	2022	2023	Anos seguintes
		Início	Fim	Capitais próprios	Empréstimos	Fundos Comunitarios					
Sector de Águas											
Reabilitação da Adutora da Tronqueira	40 000,00	2021	2021	100%	0%	0%	0,00	40 000,00			
Construção de novo reservatório na Fajã do Araújo	40 000,00	2021	2021	100%	0%	0%	0,00	40 000,00			
Vedação da zona de proteção imediata das nascentes - Melhoria da qualidade da água	25 000,00	2021	2026	100%	0%	0%	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00
TOTAL							0,00	85 000,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00

2. Fornecimentos e serviços externos

Para o ano de 2021 pretende-se manter o mesmo nível de custos que se prevê para o ano de 2020, atualizando os mesmos apenas pela taxa de inflação esperada de 0,7%.

Exceção feita às rubricas de trabalhos especializados, onde se pretende efetuar uma aposta em serviços cloud e tecnologias de informação, e na rubrica eletricidade por uma questão de prudência para uma possível utilização das bombas de água para reforço do abastecimento de água, no caso de se verificar pouca precipitação em 2021.

FSE	Previsto 2020	Orçamento 2021
Subcontratos	50 543,35	50 897,15
Trabalhos especializados	36 490,77	39 746,21
Publicidade e propaganda	1 309,33	1 318,50
Vigilância e segurança	977,65	984,50
Honorários	7 866,72	7 921,79
Conservação e reparação	23 910,64	24 078,01
Serviços bancários	2 119,59	2 134,42
Taxas ERSARA	5 640,19	5 679,67
Ferramentas e utensílios	0,00	0,00
Livros e documentação técnica	91,25	91,89
Material de escritório	1 849,93	1 862,88
Artigos para oferta	66,67	67,13
Eletricidade	2 291,53	4 307,57
Combustíveis	24 796,88	24 970,46
Deslocações e estadas	0,00	0,00
Rendas e alugueres	410,32	413,19
Comunicação	6 307,89	6 352,05
Seguros	3 732,28	3 758,41
Contencioso e notariado	268,67	270,55
Despesas de representação	58,60	59,01
Limpeza, higiene e conforto	775,67	781,10
Outros materiais	0,00	0,00
Outros serviços	0,00	0,00
Gastos Viaturas Lig. Passageiros	0,00	0,00
TOTAL	170 658,73	175 694,49

3. Custos com Pessoal

Para o ano de 2020 está previsto apenas um aumento de cerca de 3% dos custos com pessoal de modo a acomodar as atualizações legais nos vencimentos dos funcionários.

	Previsto 2020	Orçamento 2021
Remunerações	205 707,64	211 167,64
Orgãos Sociais	0,00	0,00
Pessoal	205 707,64	211 167,64
Outros Abonos	37 159,09	37 819,09
Subsídio de Alimentação	20 739,96	21 789,36
Gratificações	3 200,00	3 200,00
Abono para falhas	920,43	920,43
Remunerações complementares	6 268,95	6 268,95
Isenção de horário	5 654,40	5 265,00
Abono de família	375,36	375,36
Horas Extraordinárias	0,00	0,00
Encargos Sociais		
Encargos sobre as remunerações	52 189,23	55 069,51
Seguros		
Seguro Acidentes Trabalho	3 334,29	3 334,29
Outros		
Custos Ação Social	7 590,75	7 590,75
Outros	452,52	452,52
Total de Custos com Pessoal	305 981,00	315 433,80

4. Custos Financeiros

Empréstimo	Capital Inicial	Amortização	Capital final	Juros
Novo Banco dos Açores MLP (tesouraria) *	759 666,20	82 037,82	677 628,38	16 403,54
Novo Banco dos Açores MLP (contentores recolha seletiva)	14 355,16	1 989,27	12 365,89	369,81
Novo Banco dos Açores MLP (reestruturação passivo)	634 168,33	38 473,83	595 694,50	10 876,65
Santander MLP (terreno São Pedro Nordestinho)	69 050,00	9 032,52	60 017,48	391,42
Santander MLP (aquisição de 2 viaturas)	4 956,89	4 956,89	0,00	41,51
CCA MLP (Adutora Lomba da Fazenda)	172 959,93	7 731,62	165 228,31	2 988,70
CCA MLP (Saneamento Feteira Pequena)	74 030,00	273,56	73 756,44	1 305,84
TOTAL	1 729 186,51	144 495,51	1 584 691,00	32 377,47

5. Rendimentos

Em 2021 o tarifário da empresa deverá ser idêntico ao de 2020, apenas com alteração a nível de estrutura. A nível de vendas e prestação de serviços prevê-se apenas um ligeiro aumento no consumo de 2% resultantes da retoma das atividades de turismo.

O subsídio à exploração proveniente do contrato-programa a ser celebrado com a Câmara Municipal de Nordeste sofrerá uma redução para 156.860,00€. Este valor resulta do estabelecido no contrato de gestão delegada assinado em 2019 e tem como base o estudo de viabilidade económica para o quinquénio de 2019 a 2023.

Rendimentos	Previsto 2020	Orçamento 2021
Vendas	301 435,33	307 464,04
Venda de água	299 390,52	305 378,33
Diversos	1 224,36	1 248,85
Posto de turismo	820,45	836,86
Prestação de serviços	192 680,60	250 268,79
Resíduos sólidos	99 993,12	127 961,70
Controlo de água	5 981,19	6 100,81
Tarifa de disponibilidade	73 874,68	103 118,03
Serviços diversos	3 379,61	3 447,21
Deposição de resíduos em aterro	0,00	0,00
Recolha de resíduos verdes	9 452,00	9 641,04
Saneamento básico	0,00	0,00
Subsídio à exploração	231 356,99	156 860,00
Outros rendimentos e Ganhos	57 287,55	117 206,27
Subsídios ao investimentos	54 953,88	114 872,60
Outros	2 333,67	2 333,67
Juros, outros rendimentos	0,00	0,00
Total rendimentos	782 760,47	831 799,10

6. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	Previsto 2020	Orçamento 2021
Vendas e serviços prestados	494 115,93	557 732,83
Subsídios à exploração	231 356,99	156 860,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-16 422,72	-8 211,36
Fornecimentos e serviços externos	-170 658,73	-175 694,49
Gastos com pessoal	-305 981,00	-315 433,80
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00
Outros rendimentos	57 287,55	117 206,27
Outros gastos	-6 748,44	-6 748,44
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	282 949,58	325 711,01
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-191 796,93	-262 289,55
Resultado operacional	91 152,64	63 421,46
Juros e gastos similares suportados	-68 680,91	-32 377,47
Resultado antes de impostos	22 471,74	31 043,99
Imposto sobre o rendimento do período	-7 480,55	-5 215,39
Resultado líquido do período	14 991,19	25 828,60

7. Orçamento de tesouraria

ACTIVIDADES OPERACIONAIS		2020
Recebimentos		769 057,34
De Clientes		590 421,34
Do estado e outros entes públicos		0,00
De subsídios à exploração		178 636,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		0,00
Pagamentos		593 628,82
A fornecedores de FSE		161 684,21
De despesas com pessoal		335 161,15
Ao estado e outros entes públicos		96 783,47
Relacionados com rubricas extraordinárias		0,00
Outros pagamentos		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais		175 428,52
ACTIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos		1 073 962,14
Imobilizações		0,00
Subsídios ao investimento		1 073 962,14
Juros de aplicações financeiras		0,00
Pagamentos		1 318 484,87
Investimentos financeiros		0,00
Imobilizações		1 318 484,87
Aplicações financeiras		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento		-244 522,73
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos		1 328 255,48
Empréstimos obtidos		1 328 255,48
Capital social		0,00
Pagamentos		1 230 619,72
Empréstimos obtidos		1 177 072,88
Encargos financeiros		53 546,84
Prestações suplementares		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento		97 635,76
Variação de Tesouraria		28 541,55
Disponibilidade no inicio do período		50 000,00
Disponibilidade no final do período		78 541,55

8. Balanço

Rubricas	2021	Junho 2020
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	2 554 434,47	2 053 601,96
Ativos intangíveis	0,00	89 113,91
Outros investimentos financeiros	1 772,72	1 772,72
Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00
	2 556 207,19	2 144 488,59
Ativo corrente		
Inventários	34 311,49	49 269,89
Clientes	99 137,96	105 922,05
Estado e outros entes públicos	32 025,87	49 717,09
Outros créditos a receber	677 583,03	1 310 053,77
Diferimentos	66,22	134,57
Caixa e depósitos bancários	4 808,09	171 912,42
	847 932,66	1 687 009,79
TOTAL DO ATIVO	3 404 139,86	3 831 498,38
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital subscrito	50 000,00	50 000,00
Reservas legais	2 776,34	2 776,34
Resultados transitados	-369 715,06	-404 715,06
Ajustamentos em ativos financeiros	0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações	1 726 260,54	1 826 260,54
Resultado líquido do período	25 828,60	36 534,52
Interesses minoritários	0,00	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	1 435 150,42	1 510 856,34
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	1 429 691,00	1 095 691,19
Passivos por impostos diferidos	0,00	0,00
Outras contas a pagar	0,00	0,00
	1 429 691,00	1 095 691,19
Passivo corrente		
Fornecedores	9 326,35	24 326,35
Estado e outros entes públicos	10 945,03	14 707,27
Financiamentos obtidos	155 000,00	625 714,82
Outras dívidas a pagar	364 027,06	560 202,41
Diferimentos		0,00
	539 298,44	1 224 950,85
TOTAL DO PASSIVO	1 968 989,44	2 320 642,04
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	3 404 139,86	3 831 498,38

Sócios

Duarte Félix Tavares Giesta (ROC n.º 520)
Catarina Isabel Furtado Pacheco (ROC n.º 1365)

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS

INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

Para os efeitos do artigo 18, alínea j) dos Estatutos da Empresa e do artigo 25º, n.º 6, alínea j) da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da NORDESTE ATIVO E.M., S.A. relativos ao exercício de 2021, que compreendem os Planos plurianuais e anuais de atividades, investimento e financeiros, Orçamento anual de investimento, Orçamento anual de exploração, Orçamento anual de tesouraria e Balanço e Demonstração dos Resultados por Naturezas.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.



Sócios

Duarte Félix Tavares Giesta (ROC n.º 520)
Catarina Isabel Furtado Pacheco (ROC n.º 1365)

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente preparada com base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto.

Devemos contudo advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Ponta Delgada, 02 de Novembro de 2020



Duarte Giesta & Associado, SROC, Lda.
representada por
Duarte Félix Tavares Giesta (ROC n.º520)