

Plano e Orçamento

2022



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 2022 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.

Em 2022 pretende-se continuar a trajetória de redução do endividamento. Não está prevista a obtenção de novos empréstimos e o endividamento da empresa deverá ser reduzido em cerca de 150.000€.

Para 2022 está previsto a concretização dos seguintes investimentos:

- **Construção de novo reservatório na freguesia da Salga** – Este projeto visa substituir o reservatório atual que apresenta uma grande antiguidade e reduzida capacidade. O novo reservatório, a construir no mesmo local, vem aumentar a capacidade de armazenamento de água para 500m³, face aos atuais 140m³, e melhorar as condições de segurança e qualidade da água.
- **Construção de novo reservatório na freguesia da Achadinha** – Este projeto visa substituir o reservatório atual que apresenta uma grande antiguidade e reduzida capacidade. O novo reservatório será construído num local mais elevado, permitindo assim aumentar a pressão da água na zona do Burguete. Também este novo reservatório vem aumentar a capacidade de armazenamento de água para 250m³, face aos atuais 140m³, e melhorar as condições de segurança e qualidade da água.
- **Construção de novo reservatório na Vila de Nordeste** – Este reservatório terá capacidade para 1000m³ e será localizado nas Gramas. A função deste reservatório será a de armazenar a água

proveniente da Tronqueira, garantindo a continuidade do abastecimento dos reservatórios a jusante (Clérigos, Dez Alqueires, Cinzeiro e Teatro) caso ocorra alguma interrupção no abastecimento. A Adutora da tronqueira tem uma extensão de 5,1Km, numa zona de difícil acesso, com vegetação intensa e sujeita a deslizamentos de terra que podem interromper o abastecimento de água. Todos os reservatórios abastecidos por esta adutora têm uma capacidade de reserva reduzida, pelo que o objetivo de este novo reservatório é manter o abastecimento de água a estes reservatórios em caso de anomalia no abastecimento da adutora.

- **Substituição das condutas em fibrocimento nas Ruas da Vila Nova e Geada** – Este investimento visa a substituição das atuais tubagens em fibrocimento por tubagens em PVC, garantindo assim melhor segurança e qualidade da água
- **Construção de rede de abastecimento à Fajã do Araújo** – Este investimento visa a construção de uma rede de água para o abastecimento de água ao lugar da Fajã do Araújo a partir do local da Pedreira. Com este investimento deixa de ser necessário recorrer a camião cisterna para o abastecimento de água ao local.
- **Substituição dos sistemas medidores de cloragem** – Este investimento visa a aquisição de novos aparelhos medidores de cloro para substituição dos atuais que estão inoperacionais. Estes aparelhos permitem o ajuste automático da dosagem de cloro na água, evitando assim flutuações na concentração.
- **Instalação de caudalímetros e implementação de plano controlo de perdas** – Este investimento visa a instalação de caudalímetros à saída dos reservatórios de água de modo a ser efetuado o balanço hídrico na rede de abastecimento de água e assim calcular as perdas de água.
- **Vedação da zona de proteção imediata das nascentes** - Este investimento consiste na implementação de um perímetro de vedação à volta das nascentes visando melhor assegurar e garantir a segurança e qualidade da água;

A concretização dos investimentos mais avultados, como é o caso da construção dos novos reservatórios, está dependente da existência de fundos comunitários para o seu financiamento. Os restantes investimentos de menor valor serão financiados através de capitais próprios.

A nível de receita para 2022 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 2022, 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.

Prevemos um resultado líquido para 2022 positivo de 8.237,82€ 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.

Nordeste, 7 de dezembro de 2021.

O Conselho de Administração

1. Plano Plurianual de Investimento

Plano Plurianual de Investimento 2022/2025

Descrição dos Investimentos	Total Geral	Datas		Fontes financiamento %			Despesa realizada antes de 2022	2022	2023	2024	Anos seguintes	
		Início	Fim	Capitais próprios	Empréstimos	Fundos Comunitarios						
Sector de Águas												
Construção de novo reservatório na Salga	289 000,00	2022	2023	0%	15%	85%	0,00	144 500,00	144 500,00	0,00	0,00	
Construção de novo reservatório na Achadinha	205 000,00	2022	2023	0%	15%	85%	0,00	102 500,00	102 500,00	0,00	0,00	
Construção de novo reservatório na Vila de Nordeste	500 000,00	2022	2023	0%	15%	85%	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	
Substituição das condutas em fibrocimento nas Ruas da Vila Nova e Geada	25 000,00	2022	2022	100%	0%	0%	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	
Construção de rede de abastecimento à Fajã do Araújo	15 000,00	2022	2022	100%	0%	0%	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	
Substituição dos sistemas medidores de cloragem	34 981,50	2022	2024	100%	0%	0%	0,00	18 656,80	16 324,70	0,00		
Instalação de caudalímetros e implementação de plano controlo de perdas	27 600,00	2022	2024	50%	0%	50%	0,00	10 000,00	10 000,00	7 600,00	0,00	
Vedação da zona de proteção imediata das nascentes	25 000,00	2022	2025	100%	0%	0%	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00	
TOTAL								0,00	570 656,80	528 324,70	12 600,00	10 000,00

2. Fornecimentos e serviços externos

Para o ano de 2022 pretende-se manter o mesmo nível de custos que se prevê para o ano de 2021, atualizando os mesmos apenas pela taxa de inflação esperada de 0,9%.

FSE	Real Setembro 2021	Previsto 2021	Orçamento 2022
Subcontratos	35 506,93	47 342,57	47 768,66
Trabalhos especializados	21 766,34	29 021,79	29 282,98
Publicidade e propaganda	399,14	532,19	536,98
Vigilância e segurança	188,28	251,04	0,00
Honorários	5 866,71	7 822,28	7 892,68
Conservação e reparação	34 312,49	45 749,99	46 161,74
Serviços bancários	2 416,88	3 222,51	3 251,51
Taxas ERSARA	3 590,59	4 787,45	4 830,54
Ferramentas e utensílios	2,25	3,00	3,03
Livros e documentação técnica	0,00	0,00	0,00
Material de escritório	964,03	1 285,37	1 296,94
Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00
Eletricidade	2 243,23	2 990,97	3 017,89
Combustíveis	20 743,08	27 657,44	27 906,36
Deslocações e estadas	0,00	0,00	0,00
Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00
Comunicação	4 730,88	6 307,84	6 364,61
Seguros	2 758,11	3 677,48	3 710,58
Contencioso e notariado	1 498,45	1 997,93	2 015,91
Despesas de representação	0,00	0,00	0,00
Limpeza, higiene e conforto	396,62	528,83	533,59
Outros materiais	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	540,24	720,32	726,80
Gastos Viaturas Lig. Passageiros	0,00	0,00	0,00
TOTAL	127 994,05	170 658,73	185 300,79

3. Custos com Pessoal

Para o ano de 2022 está previsto um aumento de cerca de 7% dos custos com pessoal de modo a acomodar a atualização no salário mínimo, progressões, suplementos e nomeações .

	Real Setembro 2021	Previsto 2021	Orçamento 2022
Remunerações	158 359,84	211 146,45	228 592,35
Orgãos Sociais	0,00	0,00	0,00
Pessoal	158 359,84	211 146,45	228 592,35
Outros Abonos	32 814,36	43 752,48	43 989,34
Subsídio de Alimentação	20 549,16	27 398,88	27 398,88
Gratificações	2 400,00	3 200,00	3 200,00
Abono para falhas	690,32	920,43	920,43
Remunerações complementares	4 452,16	5 936,21	5 936,21
Isenção de horário	4 441,20	5 921,60	6 158,46
Abono de família	281,52	375,36	375,36
Horas Extraordinárias	0,00	0,00	0,00
Encargos Sociais			
Encargos sobre as remunerações	42 562,17	56 749,56	61 157,05
Seguros			
Seguro Acidentes Trabalho	3 410,80	4 547,73	4 547,73
Outros			
Custos Ação Social	5 299,49	7 065,99	7 065,99
Outros	862,97	1 150,63	1 150,63
Total de Custos com Pessoal	243 309,63	323 262,21	346 503,09

4. Custos Financeiros

Empréstimo	Capital Inicial	Amortização	Capital final	Juros
Novo Banco dos Açores MLP (tesouraria)	677 723,22	83 855,09	593 868,13	14 673,87
Novo Banco dos Açores MLP (contentores recolha seletiva)	12 365,89	2 044,66	10 321,23	314,42
Novo Banco dos Açores MLP (reestruturação passivo)	595 694,50	39 158,01	556 536,49	10 192,47
Santander MLP (terreno São Pedro Nordestinho)	59 583,41	9 120,57	50 462,84	192,23
CCA MLP (Aduora Lomba da Fazenda)	165 288,31	7 869,11	157 419,20	2 851,21
CCA MLP (Saneamento Feteira Pequena)	171 743,49	7 717,08	164 026,41	2 967,36
TOTAL	1 682 398,82	149 764,52	1 532 634,30	31 191,56

5. Rendimentos

Em 2022 o tarifário da empresa deverá ser idêntico ao de 2021, 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 146.798,00€. 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	Real Setembro 2021	Previsto 2021	Orçamento 2022
Vendas	225 683,59	300 911,45	306 929,68
Venda de água	224 927,55	299 903,40	305 901,47
Diversos	0,00	0,00	0,00
Posto de turismo	756,04	1 008,05	1 028,21
Prestação de serviços	189 446,30	252 595,07	271 555,22
Resíduos sólidos	93 425,43	124 567,24	138 558,98
Controlo de água	4 490,74	5 987,65	6 107,41
Tarifa de disponibilidade	81 427,48	108 569,97	113 149,23
Serviços diversos	1 407,75	1 877,00	1 914,54
Deposição de resíduos em aterro	0,00	0,00	0,00
Recolha de resíduos verdes	8 694,90	11 593,20	11 825,06
Saneamento básico	0,00	0,00	0,00
Subsídio à exploração	131 280,57	231 356,99	146 798,00
Outros rendimentos e Ganhos	79 254,61	105 672,81	105 672,81
Subsídios ao investimentos	77 846,94	103 795,92	103 795,92
Outros	1 407,67	1 876,89	1 876,89
Juros, outros rendimentos	0,00	0,00	0,00
Total rendimentos	625 665,07	890 536,32	830 955,71

6. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	Real Setembro	Previsto 2021	Orçamento 2022
Vendas e serviços prestados	415 129,89	553 506,52	578 484,90
Subsídios à exploração	131 280,57	170 495,58	146 798,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-10 162,27	-13 549,69	-13 549,69
Fornecimentos e serviços externos	-137 924,25	-170 658,73	-185 300,79
Gastos com pessoal	-243 309,63	-323 262,21	-346 503,09
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos	79 254,61	105 672,81	105 672,81
Outros gastos	-7 986,73	-10 648,97	-10 648,97
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	226 282,19	311 555,30	274 953,16
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-175 395,28	-233 860,37	-233 860,37
Resultado operacional	50 886,91	77 694,93	41 092,79
Juros e gastos similares suportados	-29 954,80	-39 939,73	-31 191,56
Resultado antes de impostos	20 932,11	37 755,19	9 901,23
Imposto sobre o rendimento do período	-3 516,59	-4 835,31	-1 663,41
Resultado líquido do período	17 415,52	32 919,88	8 237,82

7. Orçamento de tesouraria

ACTIVIDADES OPERACIONAIS		2022
Recebimentos		725 282,90
De Clientes		578 484,90
Do estado e outros entes públicos		0,00
De subsídios à exploração		146 798,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		0,00
Pagamentos		538 587,36
A fornecedores de FSE		185 300,79
De despesas com pessoal		346 503,09
Ao estado e outros entes públicos		6 783,47
Relacionados com rubricas extraordinárias		0,00
Outros pagamentos		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais		186 695,55
ACTIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos		427 450,00
Imobilizações		0,00
Subsídios ao investimento		427 450,00
Juros de aplicações financeiras		0,00
Pagamentos		570 656,80
Investimentos financeiros		0,00
Imobilizações		570 656,80
Aplicações financeiras		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento		-143 206,80
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos		0,00
Empréstimos obtidos		0,00
Capital social		0,00
Pagamentos		180 956,08
Empréstimos obtidos		149 764,52
Encargos financeiros		31 191,56
Prestações suplementares		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento		-180 956,08
Varição de Tesouraria		-137 467,33
Disponibilidade no inicio do período		150 000,00
Disponibilidade no final do período		12 532,67

8. Balanço

Rubricas	2022	Setembro 2021
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	2 915 464,66	2 622 951,23
Ativos intangíveis	75 345,00	14 867,21
Outros investimentos financeiros	2 460,86	2 460,86
Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00
	2 993 270,52	2 640 279,30
Ativo corrente		
Inventários	35 914,28	38 914,28
Clientes	101 551,45	106 551,45
Estado e outros entes públicos	14 270,39	14 270,39
Outros créditos a receber	50 035,74	82 035,74
Diferimentos	418,31	418,31
Caixa e depósitos bancários	12 532,67	98 089,04
	214 722,84	340 279,21
TOTAL DO ATIVO	3 207 993,35	2 980 558,51
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital subscrito	50 000,00	50 000,00
Reservas legais	2 776,34	2 776,34
Resultados transitados	-400 005,17	-408 242,99
Ajustamentos em ativos financeiros	0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações	1 606 969,73	1 177 458,95
Resultado líquido do período	8 237,82	20 932,11
Interesses minoritários	0,00	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	1 267 978,72	842 924,41
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	1 382 634,30	1 644 088,34
Passivos por impostos diferidos	0,00	0,00
Outras contas a pagar	0,00	0,00
	1 382 634,30	1 644 088,34
Passivo corrente		
Fornecedores	9 326,35	18 708,41
Estado e outros entes públicos	6 466,26	6 466,26
Financiamentos obtidos	150 000,00	76 783,37
Outras dívidas a pagar	391 587,72	391 587,72
Diferimentos		0,00
	557 380,33	493 545,76
TOTAL DO PASSIVO	1 940 014,63	2 137 634,10
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	3 207 993,35	2 980 558,51