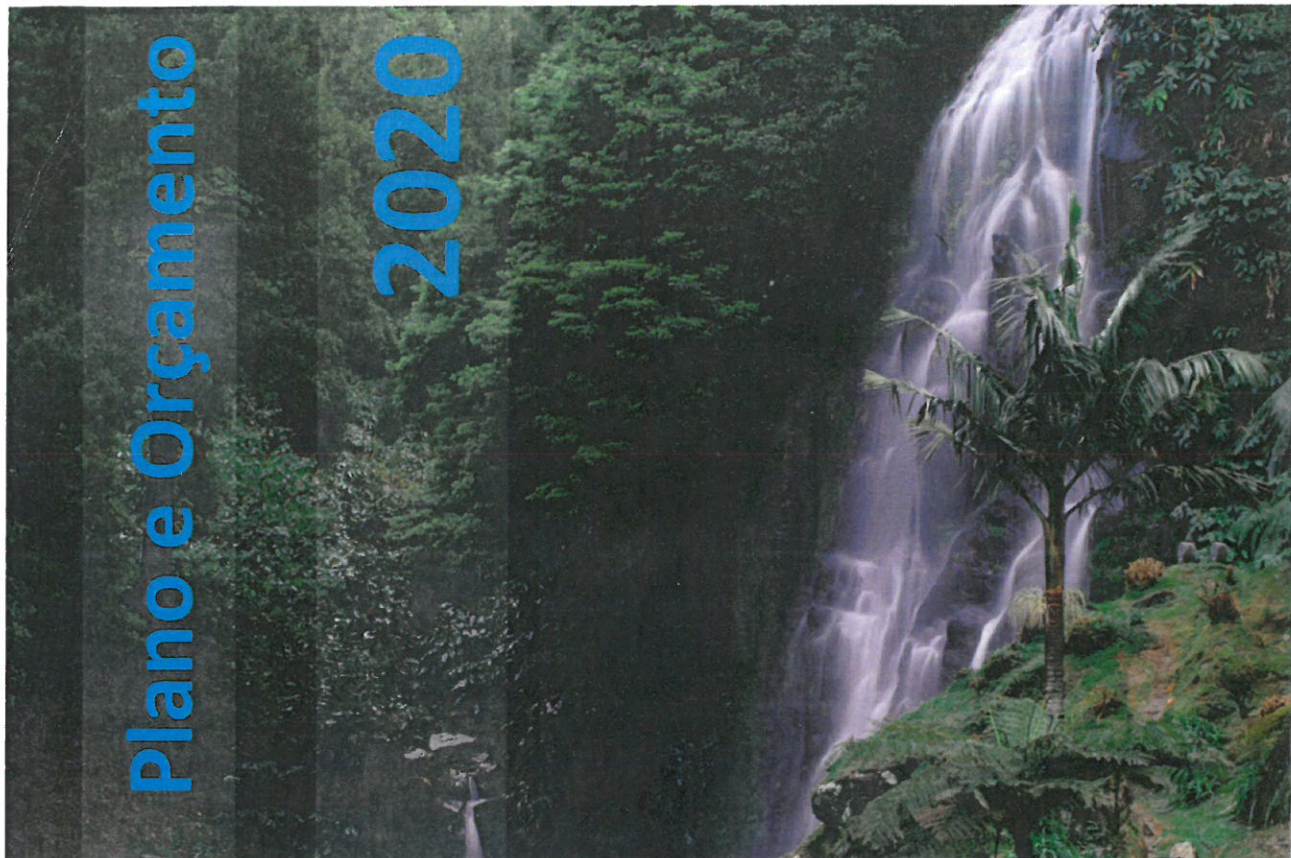


Plano e Orçamento

2020



NORDESTE
ATIVO E.M., S.A.

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 e recolha de resíduos sólidos no Concelho de Nordeste.

Para o ano de 2020 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.

Para conseguir estes objetivos, estão previstos para os próximos anos a execução de vários investimentos, nomeadamente:

- a adutora de abastecimento de água à Lomba da Fazenda a partir da nascente das Anieiras que vai permitir colmatar a falta de água em diversas freguesias nos meses de menor precipitação;
- a reabilitação das infra-estruturas de saneamento básico na Feteira Pequena que vai resolver uma situação de falta de salubridade no local;
- a reabilitação da adutora da Tronqueira que vem aumentar a vida útil e segurança da infra-estrutura bem como a eficiência da mesma;
- a implementação de um sistema de telemetria para controlo do nível de água dos reservatórios para assim melhorar a eficiência e rapidez de resposta dos serviços;
- a vedação da zona de proteção imediata das nascentes para melhor assegurar e garantir a qualidade da água.

A nível de receita para 2020 espera-se apenas um ligeiro aumento proveniente de um espetável aumento de 2% no consumo. A nível de preços não se prevê alteração para 2020 sendo que a exploração 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. No que diz


A1. RJH
Borges
[Handwritten signatures]

respeito ao investimento este será financiado através dos fundos comunitários do programa operacional PO2020, estando previsto o recebimento em 2020 de 1.283.235€.

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

Pre vemos um resultado líquido para 2020 positivo de 6.155€ 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 municípios 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

M. Borges

Descrição dos Investimentos	Total Geral	Datas		Fontes financiamento %			Despesa realizada antes de 2020	2020	2021	2022	Anos seguintes
		Início	Fim	Capitais próprios	Empréstimos	Fundos Comunitários					
Sector de Águas											
Construção de adutora de abastecimento de água à Lomba da Fazenda a partir da Adutora da Nascente das Anieiras	934 812,35	2019	2020		15%	85%	233 703,09	701 109,26			
Reabilitação da Adutora da Tronqueira	40 000,00	2020	2020	100%			0,00	40 000,00			
Vedação da zona de proteção imediata das nascentes - Melhoria da qualidade da água	25 000,00	2020	2025	100%			0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00
Sistema de telemetria	10 000,00	2020	2020	100%			0,00	10 000,00			
Sector de Saneamento											
Reabilitação das infra-estruturas de saneamento básico do Lugar da Feteira Pequena - Freguesia de Santana	574 875,61	2020	2020		15%	85%	12 500,00	562 375,61			
TOTAL							246 203,09	1 318 484,87	5 000,00	5 000,00	10 000,00

M. Borges

RH

2. Fornecimentos e serviços externos

No ano de 2019 foi alcançada uma grande poupança nos custos com fornecimentos e serviços externos comparativamente com os anos anteriores. Para o ano de 2020 pretende-se manter o mesmo nível de custos que se prevê para o ano de 2019, atualizando os mesmos apenas pela taxa de inflação esperada de 1,7%.

FSE	Previsto 2019	Orçamento 2020
Subcontratos	42 018,17	42 732,47
Trabalhos especializados	47 277,92	48 081,64
Publicidade e propaganda	343,38	349,22
Vigilância e segurança	499,28	507,76
Honorários	7 866,72	8 000,45
Conservação e reparação	9 970,49	10 139,98
Serviços bancários	544,52	553,77
Taxas ERSARA	5 864,61	5 964,31
Ferramentas e utensílios	0,00	0,00
Material de escritório	1 254,53	1 275,85
Artigos para oferta	37,50	38,14
Outros materiais	0,00	0,00
Eletricidade	6 902,57	7 019,91
Combustíveis	25 033,77	25 459,34
Deslocações e estadas	6,59	6,70
Rendas e alugueres	538,55	547,70
Comunicação	6 103,97	6 207,73
Seguros	3 857,22	3 922,79
Contencioso e notariado	102,00	103,73
Despesas de representação	0,00	0,00
Limpeza, higiene e conforto	549,15	558,49
Outros materiais	0,00	0,00
Outros serviços	210,63	214,21
Gastos Viaturas Lig. Passageiros	0,00	0,00
TOTAL	158 981,52	161 684,21

3. Custos com Pessoal

Para o ano de 2020 está previsto um aumento dos custos com pessoal em cerca de 19% com a admissão de 4 novos trabalhadores e com a rubrica do abono com a isenção de horário e aumento do salário mínimo.

	V. Mensal 2019	Previsto 2019	Orçamento 2020
Remunerações		190 436,96	226 836,96
Orgãos Sociais	0,00	0,00	
Pessoal	17 156,04	190 436,96	226 836,96
Outros Abonos		30 819,23	40 880,23
Subsídio de Alimentação	2 392,49	19 432,98	24 228,98
Gratificações	300,00	3 150,00	3 150,00
Abono para falhas	86,29	906,05	906,05
Remunerações complementares	196,38	7 330,20	7 330,20
Isenção de horário	405,00		5 265,00
Horas Extraordinárias	0,00	0,00	0,00
Encargos Sociais			
Encargos sobre as remunerações	2 650,47	47 708,48	56 353,48
Seguros			
Seguro Acidentes Trabalho	170,11	3 062,01	3 062,01
Outros			
Custos Ação Social	446,03	8 028,48	8 028,48
Total de Custos com Pessoal	23 802,81	280 055,15	335 161,15

AI
RH
Borges

mBorges

4. Custos Financeiros

Empréstimo	Capital Inicial	Amortização	Capital final	Juros
Novo Banco dos Açores MLP (tesouraria) *	800 000,00	4 686,00	795 314,00	18 000,00
Novo Banco dos Açores MLP (contentores recolha seletiva)	16 290,52	1 935,36	14 355,16	423,72
Montepio MLP (Central vermicompostagem e furo St. António)	138 547,56	77 805,97	60 741,59	4 741,19
Santander MLP (terreno São Pedro Nordeste)	78 029,82	8 979,82	69 050,00	444,12
Santander MLP (aquisição de 2 viaturas)	14 660,48	9 703,59	4 956,89	293,37
CGD CCC (Foz da ribeira)	580 000,00	0,00	580 000,00	29 644,44
CCA MLP (Adutora Lomba da Fazenda)	0,00	0,00	139 503,65	0,00
CCA MLP (Saneamento Feteira Pequena)	0,00	0,00	114 789,69	0,00
TOTAL	1 627 528,38	103 110,74	1 778 710,98	53 546,84

* Conversão das contas correntes caucionadas em empréstimo de longo prazo



5. Rendimentos

Em 2020 o tarifário da empresa deverá ser idêntico ao de 2019. A nível de vendas e prestação de serviços prevê-se apenas um ligeiro aumento no consumo de 2% resultantes do aumento das atividades de turismo, construção e pecuária.

O subsídio à exploração proveniente do contrato-programa a ser celebrado com a Câmara Municipal de Nordeste sofrerá um aumento para 178.636€. 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.

O valor da imputação do subsídio ao investimento sofrerá apenas um ligeiro aumento uma vez que a obras-cofinanciadas só deverão estar concluídas para o final do ano de 2020.

Rendimentos	Previsto 2019	Orçamento 2020
Vendas	325 461,56	331 970,79
Venda de água	322 577,60	329 029,15
Diversos	829,32	845,91
Posto de turismo	2 054,64	2 095,73
Prestação de serviços	253 382,90	258 450,55
Resíduos sólidos	123 489,59	125 959,38
Controlo de água	6 316,62	6 442,95
Tarifa de disponibilidade	113 472,23	115 741,67
Serviços diversos	3 433,67	3 502,34
Deposição de resíduos em aterro	0,00	0,00
Recolha de resíduos verdes	6 670,80	6 804,22
Saneamento básico	0,00	0,00
Subsídio à exploração	147 090,96	178 636,00
Outros rendimentos e Ganhos	57 216,47	61 690,68
Subsídios ao investimentos	44 742,12	49 216,33
Outros	12 474,35	12 474,35
Juros, outros rendimentos	0,00	0,00
Total rendimentos	783 151,88	830 748,02

6. Demonstração de Resultados

mBorges

RENDIMENTOS E GASTOS	Previsto 2019	Orçamento 2020
Vendas e serviços prestados	578 844,45	590 421,34
Subsídios à exploração	147 090,96	178 636,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-8 599,08	-8 599,08
Fornecimentos e serviços externos	-158 981,52	-161 684,21
Gastos com pessoal	-280 055,15	-335 161,15
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00
Outros rendimentos	57 216,47	61 690,68
Outros gastos	-113 302,37	-147 672,50
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	222 213,77	177 631,09
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-116 686,04	-116 686,04
Resultado operacional	105 527,73	60 945,05
Juros e gastos similares suportados	-73 396,25	-53 546,84
Resultado antes de impostos	32 131,49	7 398,21
Imposto sobre o rendimento do período	-22 627,77	-1 242,90
Resultado líquido do período	9 503,72	6 155,31

mBorges

[Handwritten signatures]

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
Varição de Tesouraria		28 541,55
Disponibilidade no inicio do período		50 000,00
Disponibilidade no final do período		78 541,55

A. R. H.
Borges

8. Balanço

Rubricas	2020	Junho 2019
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	3 065 150,08	1 529 979,17
Outros investimentos financeiros	1 395,38	1 395,38
Ativos por impostos diferidos	0	0,00
	3 066 545,46	1 531 374,55
Ativo corrente		
Inventários	34 311,49	34 311,49
Clientes	99 137,96	99 137,96
Estado e outros entes públicos	12 025,87	12 025,87
Outros créditos a receber	971 761,38	2 045 723,52
Diferimentos	66,22	66,22
Caixa e depósitos bancários	78 541,55	94 765,56
	1 195 844,47	2 286 030,62
TOTAL DO ATIVO	4 262 389,92	3 817 405,17
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital subscrito	50 000,00	50 000,00
Reservas legais	2 776,34	2 776,34
Resultados transitados	-409 813,61	-414 813,61
Ajustamentos em ativos financeiros	0	0,00
Ajustamentos/outras variações	2 259 783,88	1 871 280,43
Resultado líquido do período	6 155,31	58 205,06
Interesses minoritários	0	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	1 908 901,92	1 567 448,22
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	580 000,00	1 052 189,74
Passivos por impostos diferidos		0,00
Outras contas a pagar		0,00
	580 000,00	1 052 189,74
Passivo corrente		
Fornecedores	58 288,13	58 288,13
Estado e outros entes públicos	10 945,03	10 945,03
Financiamentos obtidos	1 198 710,98	622 990,19
Outras dívidas a pagar	505 543,86	505 543,86
Diferimentos		0,00
	1 773 488,00	1 197 767,21
TOTAL DO PASSIVO	2 353 488,00	2 249 956,95
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	4 262 389,92	3 817 405,17

Ay. Borges

Sócios

Duarte Félix Tavares Giesta (ROC nº 520)
Catarina Isabel Furtado Pacheco (ROC nº 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, nº 6, alínea j) da Lei nº 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 2020, 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 nº 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 nº 520)
Catarina Isabel Furtado Pacheco (ROC nº 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 nº 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, 01 de Outubro de 2019



Duarte Giesta & Associado, SROC, Lda.
representada por
Duarte Félix Tavares Giesta (ROC nº520)