



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.

O ano de 2023 prevê-se desafiante em termos financeiros. A recuperação da atividade económica pós pandemia Covid-19 e os efeitos que a guerra na Ucrânia gerou nas cadeias de abastecimentos e preços da energia, provocaram uma forte pressão inflacionária. Para combater a inflação o Banco Central Europeu tem vindo a seguir uma política de subida das taxas de juro e o Governo Português anunciou uma subida relevante no salário mínimo para 2023. Este cenário levará a que em 2023 a Nordeste Ativo sofra um impacto forte na subida dos custos nomeadamente:

- aumento significativo dos custos de financiamento devido ao aumento das taxas de juro;
- aumento dos custos com pessoal resultante dos aumentos salariais dos trabalhadores;
- aumento significativo dos custos com fornecimentos e serviços externos, resultante da inflação.

De forma a cobrir estes aumentos de custos e equilibrar as contas da Empresa, torna-se necessário aumentar as receitas através da subida de preços uma vez que não é possível aumentar as vendas através do consumo, ou mesmo reduzir ainda mais os custos.

Assim a proposta de atualização tarifária para 2023 a ser submetida ao Município de Nordeste é de 6%, atendendo os valores da inflação verificados na Região Autónoma dos Açores e atendendo a que ao contrário do que estava previsto no contrato de Gestão Delegada, nos últimos 4 anos não se verificou qualquer atualização tarifária.

Para o ano de 2023 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 2023 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.

- **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 vendas para 2023 espera-se um aumento de 8% proveniente da atualização tarifária em 6% e de um espectável aumento de 2% no consumo.

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

Para além disso, o cenário macroeconómico vai continuar a ser fortemente influenciado pelo desenrolar da guerra na Ucrânia e as medidas a tomar para combater e atenuar a inflação, pelo que a previsão da subida dos custos de financiamento, materiais e fornecimentos é de grande incerteza.

Prevemos um resultado líquido para 2023 positivo de 541,69€ 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, 22 de novembro de 2022.

O Conselho de Administração

1. Plano Plurianual de Investimento

Plano Plurianual de Investimento 2023/2026

Descrição dos Investimentos	Total Geral	Datas		Fontes financiamento %			Despesa realizada antes de 2022	2023	2024	2025	Anos seguintes
		Início	Fim	Capitais próprios	Empréstimos	Fundos Comunitarios					
Sector de Águas											
Construção de novo reservatório na Salga	289 000,00	2023	2024	0%	15%	85%	0,00	144 500,00	144 500,00	0,00	0,00
Construção de novo reservatório na Achadinha	205 000,00	2023	2024	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	2023	2024	0%	15%	85%	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
Construção de rede de abastecimento à Fajã do Araújo	15 000,00	2023	2023	100%	0%	0%	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
Substituição dos sistemas medidores de cloragem	34 981,50	2023	2025	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	2023	2025	20%	0%	80%	0,00	10 000,00	10 000,00	7 600,00	0,00
Vedação da zona de proteção imediata das nascentes	25 000,00	2023	2026	100%	0%	0%	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00
TOTAL							0,00	545 656,80	528 324,70	12 600,00	10 000,00

2. Fornecimentos e serviços externos

Para o ano de 2023 prevê-se um aumento de 4% a 6% na maioria das rubricas, à exceção da rubrica conservação e reparação que deverá decrescer bem como a rubrica combustíveis, devido a uma previsível descida dos preços.

FSE	Real Setembro 2022	Previsto 2022	Orçamento 2023
Subcontratos	36 907,83	49 210,44	51 178,86
Trabalhos especializados	21 315,35	28 420,47	29 557,29
Publicidade e propaganda	228,38	304,51	316,69
Vigilância e segurança	224,03	298,71	0,00
Honorários	5 800,05	7 733,40	7 733,40
Conservação e reparação	42 197,34	56 263,12	25 318,40
Serviços bancários	2 601,11	3 468,15	3 606,87
Taxas ERSARA	3 853,15	5 137,53	5 445,79
Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	0,00
Livros e documentação técnica	0,00	0,00	0,00
Material de escritório	1 606,37	2 141,83	2 227,50
Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00
Eletricidade	2 101,18	2 801,57	2 913,64
Combustíveis	30 225,11	40 300,15	32 240,12
Deslocações e estadas	1 009,62	1 346,16	1 346,16
Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00
Comunicação	5 496,76	7 329,01	7 622,17
Seguros	2 732,18	3 642,91	3 788,62
Contencioso e notariado	278,00	370,67	370,67
Despesas de representação	0,00	0,00	0,00
Limpeza, higiene e conforto	393,18	524,24	545,21
Outros materiais	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	553,68	738,24	767,77
Gastos Viaturas Lig. Passageiros	0,00	0,00	0,00
TOTAL	157 523,32	210 031,09	174 979,15

3. Custos com Pessoal

Para o ano de 2023 está previsto um aumento de cerca de 19% dos custos com pessoal de modo a acomodar a atualizações salariais, aumento do número de trabalhadores verificado em 2022 e o recurso a programas de emprego.

Custos com pessoal	Real Setembro 2022	Previsto 2022	Orçamento 2023
Remunerações	188 389,57	251 186,09	297 079,04
Orgãos Sociais	0,00	0,00	0,00
Pessoal	188 389,57	251 186,09	297 079,04
Outros Abonos	32 215,68	42 954,24	45 838,14
Subsídio de Alimentação	19 847,97	26 463,96	28 845,72
Gratificações	2 400,00	3 200,00	3 200,00
Abono para falhas	690,32	920,43	920,43
Remunerações complementares	4 372,52	5 830,03	5 830,03
Isenção de horário	4 707,60	6 276,80	6 778,94
Abono de família	0,00	0,00	0,00
Horas Extraordinárias	197,27	263,03	263,03
Encargos Sociais			
Encargos sobre as remunerações	50 563,33	67 417,77	89 508,77
Seguros			
Seguro Acidentes Trabalho	3 497,54	4 663,39	5 036,46
Outros			
Custos Ação Social	5 559,66	7 412,88	7 412,88
Outros	699,77	933,03	933,03
Total de Custos com Pessoal	280 925,55	373 634,37	445 808,32

4. Custos Financeiros

Prevê-se que no ano de 2023 o Banco Central Europeu continue a política de subida das taxas de juro para combater a inflação. Todos os empréstimos bancários da Nordeste Ativo têm taxas de juro variáveis indexadas à Euribor a 6 e 12 meses. Assim foi considerado um cenário de atualização da Euribor até aos 4%, o que implica um forte aumento dos custos de financiamento em 121%.

Empréstimo	Capital Inicial	Amortização	Capital final	Juros
Novo Banco dos Açores MLP (tesouraria)	595 660,37	83 324,30	512 336,07	28 236,86
Novo Banco dos Açores MLP (contentores recolha seletiva)	10 321,23	1 945,59	8 375,64	542,73
Novo Banco dos Açores MLP (reestruturação passivo)	556 536,49	31 342,47	525 194,02	31 183,41
Santander MLP (terreno São Pedro Nordestinho)	50 262,60	8 567,13	41 695,47	1 370,43
CCA MLP (Aduora Lomba da Fazenda)	156 697,16	6 317,29	150 379,87	7 520,15
CCA MLP (Saneamento Feteira Pequena)	164 026,51	6 028,46	157 998,05	7 762,66
TOTAL	1 533 504,36	137 525,24	1 395 979,12	76 616,24

5. Rendimentos

Em 2023 o tarifário da empresa deverá ser atualizado em 6%. A nível de vendas e prestação de serviços prevê-se apenas um ligeiro aumento no consumo de 2%.

O subsídio à exploração proveniente do contrato-programa a ser celebrado com a Câmara Municipal de Nordeste sofrerá um aumento para 156.870,00€. 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 2022	Previsto 2022	Orçamento 2023
Vendas	236 104,00	314 805,33	339 989,76
Venda de água	235 227,79	313 637,05	338 728,02
Diversos	0,00	0,00	0,00
Posto de turismo	876,21	1 168,28	1 261,74
Prestação de serviços	204 804,50	273 072,67	294 918,48
Resíduos sólidos	105 156,97	140 209,29	151 426,04
Controlo de água	4 685,64	6 247,52	6 747,32
Tarifa de disponibilidade	83 846,29	111 795,05	120 738,66
Serviços diversos	4 270,80	5 694,40	6 149,95
Deposição de resíduos em aterro	0,00	0,00	0,00
Recolha de resíduos verdes	6 844,80	9 126,40	9 856,51
Saneamento básico	0,00	0,00	0,00
Subsídio à exploração	110 098,53	146 798,04	156 870,00
Outros rendimentos e Ganhos	77 768,88	103 691,84	103 691,84
Subsídios ao investimentos	77 763,96	103 685,28	103 685,28
Outros	4,92	6,56	6,56
Juros, outros rendimentos	0,00	0,00	0,00
Total rendimentos	628 775,91	838 367,88	895 470,08

6. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	Real Setembro 2022	Previsto 2022	Orçamento 2023
Vendas e serviços prestados	440 908,50	587 878,00	634 908,24
Subsídios à exploração	110 098,53	146 798,00	156 870,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-16 021,35	-21 361,80	-7 476,63
Fornecimentos e serviços externos	-157 523,32	-210 031,09	-174 979,15
Gastos com pessoal	-283 826,19	-373 634,37	-445 808,32
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	77 768,88	103 691,84	103 691,84
Outros gastos	-5 109,20	-6 812,27	-6 812,27
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	166 295,85	226 528,31	260 393,72
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-137 344,81	-183 126,41	-183 126,41
Resultado operacional	28 951,04	43 401,89	77 267,31
Juros e gastos similares suportados	-25 976,92	-34 635,89	-76 616,24
Resultado antes de impostos	2 974,12	8 766,00	651,07
Imposto sobre o rendimento do período	-437,20	-601,15	-109,38
Resultado líquido do período	2 536,92	8 164,85	541,69

7. Orçamento de tesouraria

ACTIVIDADES OPERACIONAIS		2023
Recebimentos		791 778,24
De Clientes		634 908,24
Do estado e outros entes públicos		0,00
De subsídios à exploração		156 870,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		0,00
Pagamentos		627 570,93
A fornecedores de FSE		174 979,15
De despesas com pessoal		445 808,32
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		164 207,31
ACTIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos		430 450,00
Imobilizações		0,00
Subsídios ao investimento		430 450,00
Juros de aplicações financeiras		0,00
Pagamentos		545 656,80
Investimentos financeiros		0,00
Imobilizações		545 656,80
Aplicações financeiras		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento		-115 206,80
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos		74 550,00
Empréstimos obtidos		74 550,00
Capital social		0,00
Pagamentos		214 141,48
Empréstimos obtidos		137 525,24
Encargos financeiros		76 616,24
Prestações suplementares		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento		-139 591,48
Variação de Tesouraria		-90 590,97
Disponibilidade no inicio do período		95 000,00
Disponibilidade no final do período		4 409,03

8. Balanço

Rubricas	2023	Setembro 2022
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	2 849 170,49	2 486 640,10
Ativos intangíveis	0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	3 138,55	3 138,55
Ativos por impostos diferidos	0,00	0,00
	2 852 309,04	2 489 778,65
Ativo corrente		
Inventários	30 386,44	33 386,44
Clientes	101 780,85	106 780,85
Estado e outros entes públicos	2 682,08	2 682,08
Outros créditos a receber	15 292,67	35 292,67
Diferimentos	210,61	210,61
Caixa e depósitos bancários	4 409,03	37 947,31
	154 761,68	216 299,96
TOTAL DO ATIVO	3 007 070,71	2 706 078,61
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital subscrito	50 000,00	50 000,00
Reservas legais	2 776,34	2 776,34
Resultados transitados	-407 112,28	-407 653,97
Ajustamentos em ativos financeiros	0,00	0,00
Ajustamentos/outras variações	1 601 757,00	1 120 886,78
Resultado líquido do período	541,69	2 974,12
Interesses minoritários	0,00	0,00
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	1 247 962,74	768 983,27
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	1 245 979,12	1 535 042,56
Passivos por impostos diferidos	0,00	0,00
Outras contas a pagar	0,00	0,00
	1 245 979,12	1 535 042,56
Passivo corrente		
Fornecedores	20 837,85	20 837,85
Estado e outros entes públicos	7 754,89	7 754,89
Financiamentos obtidos	150 000,00	38 923,93
Outras dívidas a pagar	334 536,11	334 536,11
Diferimentos		0,00
	513 128,85	402 052,78
TOTAL DO PASSIVO	1 759 107,97	1 937 095,34
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	3 007 070,71	2 706 078,61