



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 Plano e Orçamento ora apresentado, baseia-se no Estudo de Viabilidade Económico Financeiro que faz parte integrante da revisão do Contrato de Gestão Delegada entre o Município de Nordeste e a Nordeste Ativo para o quinquénio de 2024 a 2028.

Para o ano de 2024 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.

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.

Para além disso, o cenário macroeconómico vai continuar a ser fortemente influenciado pelo desenrolar da guerra na Ucrânia e Faixa de Gaza e as diversas eleições que vão decorrer em Portugal e nas principais economias mundiais, pelo que a previsão da subida dos custos de financiamento, materiais e fornecimentos é de grande incerteza.

1. Plano Plurianual de Investimentos

A empresa Nordeste Ativo E.M., S.A., tem um programa de investimentos para os próximos 5 anos, com a seguinte cronologia:

euros					
Investimento	2024	2025	2026	2027	2028
Abastecimento de Agua	35 000,00	585 500,00	951 200,00		
Saneamento					
Resíduos	150 800,00				
Total	185 800,00	585 500,00	951 200,00	0,00	0,00

Investimentos em Águas				euros
Subsistema	Objetivo	Ação	Investimento	
Geral	Melhoria da qualidade da água	Substituição dos sistemas medidores de cloragem	35 000,00 €	
Salga	Aumento da capacidade de reserva	Construção de novo reservatório- 250 m3	290 000,00 €	
Achadinha	Aumento da capacidade de reserva	Construção de novo reservatório-250 m3	290 000,00 €	
Achadinha	Correcção dos patamares de pressão na rede de distribuição	Instalação de válvulas reductoras de pressão.	5 500,00 €	
Santana	Mínimização das perdas de água	Reabilitação da adutora da Nascente Espigão Grande Norte- 4300 ml	451 200,00 €	
Lomba da Fazenda/Vila/Pedreira	Reforço do abastecimento de água à Lomba da Fazenda e garantia da qualidade da água, com ampliação da capacidade de reserva	Construção de novo reservatório Vila	500 000,00 €	
				1 571 700,00 €
Geral	Garantir o cumprimento dos objectivos previsto para a Recolha e Selecção dos RSU's	Aquisição de uma Viatura com caixa de 7m3 e caixa velocidades manual	150 800 €	
				150 800 €

cronograma fisico da execução	2023		2024		2025		2026		2027	
	1º sem.	2º sem.	1º sem.	2º sem.	1º sem.	2º sem.	1º sem.	2º sem.	1º sem.	2º sem.
Substituição dos sistemas medidores de cloragem		35 000,00 €								
Ação										
Construção de novo reservatório- 250 m3			290 000,00 €							
Ação										
Construção de novo reservatório-250 m3				290 000,00 €						
Instalação de válvulas redutoras de pressão.				5 500,00 €						
Ação										
Reabilitação da adutora da Nascente Espigão Grande Norte- 4300 ml					225 600,00	225 600,00				
Ação										
Construção de novo reservatório Vila					375 000,00	125 000,00				
sub-total anual		35000	290000	295500	600600	350600	0	0	0	0
Ação										
Aquisição de uma Viatura com caixa de 7m3 e caixa velocidades manual(iva incluido)		150 800 €								
sub-total anual		150 800 €								
Total		185 800,00 €	290 000,00 €	295 500,00 €	600 600,00 €	350 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cofinanciamento PO20-30		157 930,00	246 500,00	251 175,00	510 510,00	298 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Os investimentos acima identificados, representam uma pequena parte das necessidades de investimento na rede de água e saneamento no concelho do Nordeste, investimento este que estará condicionado pela disponibilização de verbas do PO20-30 na área do ambiente que permita á Nordeste ativo investir de forma gradual por forma a não desequilibrar a sua estrutura económico financeira.

2. Fornecimentos e serviços externos

FSE	Real Setembro 2023	Previsto 2023	Orçamento 2024
Subcontratos	49 166,74	65 555,65	66 924,00
Trabalhos especializados	23 047,37	30 729,83	31 576,48
Publicidade e propaganda	271,66	362,21	239,20
Vigilância e segurança	0,00	0,00	234,00
Honorários	5 800,06	7 733,41	8 112,00
Conservação e reparação	13 408,80	17 878,40	93 600,00
Serviços bancários	2 810,33	3 747,11	3 879,20
Taxas ERSARA	4 587,16	6 116,21	7 005,44
Ferramentas e utensílios	0,00	0,00	447,20
Livros e documentação técnica	87,00	116,00	0,00
Material de escritório	1 035,44	1 380,59	2 132,00
Artigos para oferta	0,00	0,00	0,00
Eletricidade	2 398,12	3 197,49	3 068,00
Combustíveis	27 423,91	36 565,21	40 664,00
Deslocações e estadas	0,00	0,00	1 040,00
Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00
Comunicação	5 307,40	7 076,53	7 696,00
Seguros	2 723,95	3 631,93	3 744,00
Contencioso e notariado	0,00	0,00	312,00
Despesas de representação	0,00	0,00	208,00
Limpeza, higiene e conforto	59,80	79,73	416,00
Outros materiais	0,00	0,00	0,00
Outros serviços	1 336,59	1 782,12	1 040,00
Gastos Viaturas Lig. Passageiros	0,00	0,00	0,00
TOTAL	139 464,33	185 952,44	272 337,52

3. Custos com Pessoal

Custos com pessoal	Real Setembro 2023	Previsto 2023	Orçamento 2024
Remunerações	254 282,31	339 043,08	354 288,00
Orgãos Sociais	0,00	0,00	0,00
Pessoal	254 282,31	339 043,08	354 288,00
Encargos Sociais			
Encargos sobre as remunerações	69 735,06	92 980,08	84 143,00
Seguros			
Seguro Acidentes Trabalho	4 650,85	6 201,13	6 606,00
Outros			
Custos Ação Social	7 258,00	9 677,33	9 871,00
Outros	579,60	772,80	677,00
Total de Custos com Pessoal	336 505,82	447 901,63	455 585,00

4. Custos Financeiros

Empréstimo	Capital Inicial	Amortização	Capital final	Juros
Novo Banco dos Açores MLP (tesouraria)	530 809,00	13 661,00	517 148,00	34 441,00
Novo Banco dos Açores MLP (contentores recolha seletiva)	8 423,00	2 035,00	6 388,00	525,00
Novo Banco dos Açores MLP (reestruturação passivo)	529 178,00	14 435,00	514 743,00	31 358,00
Santander MLP (terreno São Pedro Nordestinho)	41 752,00	8 478,00	33 274,00	2 023,00
CCA MLP (Adutora Lomba da Fazenda)	150 786,00	5 793,00	144 993,00	8 890,00
CCA MLP (Saneamento Feteira Pequena)	157 759,00	5 553,00	152 206,00	9 315,00
TOTAL	1 418 707,00	49 955,00	1 368 752,00	86 552,00

5. Rendimentos

Rendimentos	Real Setembro 2023	Previsto 2023	Orçamento 2024
Vendas	241 908,34	322 544,45	361 816,00
Venda de água	240 289,41	320 385,88	360 238,00
Diversos	315,52	420,69	0,00
Posto de turismo	1 303,41	1 737,88	1 578,00
Prestação de serviços	240 293,32	320 391,09	338 650,00
Subsídio à exploração	117 652,50	156 870,00	196 576,00
Outros rendimentos e Ganhos	78 334,92	104 446,56	104 402,00
Subsídios ao investimentos	78 301,71	104 402,28	104 402,00
Outros	33,21	44,28	0,00
Juros, outros rendimentos	2,49	3,74	0,00
Total rendimentos	678 191,57	904 255,84	1 001 444,00

6. Demonstração de Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	Real Setembro 2023	Previsto 2023	Orçamento 2024
Vendas e serviços prestados	482 201,66	642 935,55	700 466
Subsídios à exploração	117 652,50	146 798,00	196 576
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-9 823,94	-13 098,59	-58 543
Fornecimentos e serviços externos	-139 464,33	-185 952,44	-272 338
Gastos com pessoal	-336 505,82	-447 901,63	-455 585
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	0,00	0,00	0
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0
Outros rendimentos	78 334,92	104 446,56	104 402
Outros gastos	-1 297,99	-1 730,65	0
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	191 097,00	245 496,80	214 978
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-129 051,63	-172 068,84	-128 426
Resultado operacional	62 045,37	73 427,96	86 552
Juros e rendimentos similares obtidos	2,49	3,32	0
Juros e gastos similares suportados	-48 459,86	-64 613,15	-86 552
Resultado antes de impostos	13 588,00	8 818,13	0
Imposto sobre o rendimento do período	-1 997,44	-2 746,48	0

7. Orçamento de tesouraria

ACTIVIDADES OPERACIONAIS		2024
Recebimentos		897 042,00
De Clientes		700 466,00
Do estado e outros entes públicos		0,00
De subsídios à exploração		196 576,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		0,00
Pagamentos		734 705,99
A fornecedores de FSE		272 337,52
De despesas com pessoal		455 585,00
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		162 336,01
ACTIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos		625 855,00
Imobilizações		0,00
Subsídios ao investimento		625 855,00
Juros de aplicações financeiras		0,00
Pagamentos		736 300,00
Investimentos financeiros		0,00
Imobilizações		736 300,00
Aplicações financeiras		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento		-110 445,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos		50 000,00
Empréstimos obtidos		50 000,00
Capital social		0,00
Pagamentos		136 507,00
Empréstimos obtidos		49 955,00
Encargos financeiros		86 552,00
Prestações suplementares		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de financiamento		-86 507,00
Variação de Tesouraria		-34 615,99
Disponibilidade no início do período		76 952,00
Disponibilidade no final do período		42 336,00

8. Balanço

Rubricas	2024	Setembro 2023
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	2 211 587	2 154 214
Ativos intangíveis		
Outros investimentos financeiros	3 284	3 284
Ativos por impostos diferidos		
Investimentos em curso	158 642	158 642
	2 373 513	2 316 140
Ativo corrente		
Inventários	16 877	32 514
Clientes	57 573	114 422
Estado e outros entes públicos	622	622
Outros créditos a receber	31 005	31 005
Diferimentos	260	260
Caixa e depósitos bancários	42 336	23 085
	148 673	201 908
TOTAL DO ATIVO	2 522 186	2 518 048
CAPITAL PRÓPRIO		
Capital subscrito	50 000	50 000
Reservas legais	2 776	2 776
Resultados transitados	-387 887	-407 995
Ajustamentos em ativos financeiros		
Ajustamentos/outras variações	1 122 345	1 044 317
Resultado líquido do período	0	13 588
Interesses minoritários		
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	787 235	702 686
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	1 368 752	1 386 638
Passivos por impostos diferidos	0	0
Outras contas a pagar	0	0
	1 368 752	1 386 638
Passivo corrente		
Fornecedores	54 391	25 940
Estado e outros entes públicos	7 012	13 455
Financiamentos obtidos	0	47 108
Outras dívidas a pagar	304 796	342 221
Diferimentos		
	366 199	428 724
TOTAL DO PASSIVO	1 734 951	1 815 362
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	2 522 186	2 518 048