

Handwritten signature and initials.

ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO - 2014
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO - 2014
Plano de atividades

NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA

1. INTRODUÇÃO

Em anexo ao presente documento submete-se a proposta de Orçamento de Funcionamento e a proposta do Orçamento de Investimento para o ano de 2014, nos termos previstos nos estatutos da sociedade.

Assim, o presente documento deverá ser submetido à aprovação da Tutela ou seja a Câmara Municipal da Madalena a convocar para o efeito, nos termos previstos nos estatutos.

O presente documento tem por objeto a apresentação de um conjunto de notas explicativas e justificativas dos critérios e valores adotados na elaboração das propostas de orçamento em apreço.

O orçamento contempla o funcionamento da empresa durante a fase de liquidação durante os meses de 2014, prevendo-se com que até ao final do ano de 2014 se conclua a execução da Biblioteca Municipal da Madalena do Pico , e por fim se proceda até Fevereiro de 2015 à liquidação definitiva da empresa , com a transmissão do património da empresa para a esfera do Município de Madalena do Pico.

Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros	
	2014
Inflação	
Taxa de Inflação (estimativa)	1,00%
Índice	101,00%
Impostos	
Taxa de IRC	17,50%
Taxas de IVA	
Reduzida	5%
Intermédia	9%
Normal	18%
Custos com Pessoal	
Encargos com Segurança Social (Entidade Patronal)	23,75%
Encargos com Segurança Social (Trabalhador)	11%
Taxa Média de Retenção na Fonte de IRS	10%
Taxa Seguro Acidentes de Trabalho	2,0%
Prazo médio de recebimento	
Prestação de Serviços	0
Prazos médios de pagamento	
De Mercadorias	2
De FSE	2
De Imobilizado	2

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

8
+
7
luc

2. ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO

- Fornecimentos e serviços externos

a) Material de escritório

Nesta rubrica estão incluídos os custos com material de escritório

Estima-se que o encargo anual com material de escritório e consumíveis seja da ordem de 100,00€.

b) Despesas de representação

Nesta rubrica estima-se que o encargo com custos integráveis no âmbito de "despesas de representação", nomeadamente pagamento que terão de ser sempre justificados e aprovados, seja na ordem dos 200,00 euros.

c) Deslocações e estadias

Dado que será encargo da empresa o custo relativo às viagens e estadias relativas, bem como assessoria técnica que sejam necessárias de outra natureza, jurídica e financeira, estima-se um custo de 500,00€.

- d) Contencioso e notariado Nesta rubrica estão incluídos os custos com registos e outros atos notariais relativos á extinção da madalena progresso EEM, se tornem necessários durante 2014, estimando-se um valor de 600,00 euros/ano.

e) Trabalhos especializados

Nesta rubrica estão incluídos os custos anuais com o T.O.C. (Técnico Oficial de Contas) responsável pela contabilidade da empresa e com o Revisor Oficial de Contas, respectivamente 690,00euros (230,00 euros/mês) e 1.000,00 euros/ ano, bem como o custo com o pagamento do estudo da internalização das atividades da madalena progresso no Município da Madalena do Pico.

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

47
Mar

- Amortizações

Previsto amortização fiscal para o imobilizado em 2014

Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.			V. Aquis.	Taxa	2013	2014
	2006/2007/2008	2.008	2010	2011	2012	2013	2014	total			
Imobilizado Corpóreo								2.230.081,19		10.072,65	10.072,65
Terrenos			0,00	199.682,98	0,00			199.682,98			
Edifícios e Outras Construções		108.374,28			81.699,19	329.869,40	1.246.761,47	1.766.704,33		1.173,33	1.173,33
Imobilizado em curso			0,00								
Equipamento Básico		0,00	0,00		40.439,57	118.465,51	104.534,49	263.439,57		8.718,06	8.718,06
Equipamento de Transporte		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
Equipamento Administrativo			0,00	254,31	0,00			254,31		181,26	181,26
								0,00			
Imobilizado Incorpóreo								814,00		0,00	0,00
Despesas de Instalação											
Programas de computador	814	0	0	0,00	0			814,00			
Amortizações do Exercício								2.230.895,19		10.072,65	10.072,65
Amortizações Acumuladas										20.301,44	30.374,09

- Custos com Pessoal

Não existem custos com esta rubrica

3. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

No âmbito dos Investimentos a realizar em 2014, será dada continuidade à empreitada de construção da Biblioteca Municipal, com um prazo de execução contratual de 15 meses, e que deveria ter sido concluída em junho de 2013, tendo sido objeto de prorrogação de prazo até 20 de dezembro de 2013. No entanto o novo adjudicatário tem demonstrado falta de capacidade financeira para a execução da empreitada, pelo que deverá ser encontrado o mais rapidamente possível um novo adjudicatário no âmbito de novo processo de cedência de posição contratual, tendo por objetivo a conclusão impreterível da empreitada até final de 2014, por forma a obter a comparticipação comunitária de 95% do investimento elegível.

Igualmente e de acordo com o plano de atividades serão concluídos os procedimentos para os seguintes equipamentos;

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

- Circuito manutenção/ Geriátrico - Parque Campismo
e iniciados os equipamentos, os quais previstos no plano de atividades de 2013, não tiveram oportunidade de avançar.
- Equipamentos de Promoção, Embelezamento e Promoção Ambiental
- Trilhos

ANEXO -Obras/Projectos	VALOR	2010	2011	2012	2013	2014
BIBLIOTECA PUBLICA MUNICIPAL-1000 M2	1.966.387,31					
projecto+estudos(inclui iva TX 15%)	108.374,28	108.374,28				
fiscalização IVA incluído tx 18%	129.959,83			48.734,94	31.153,01	50.071,89
empreitada IVA Incluído tx 18%	1.528.370,22			32.964,25	298.716,39 €	1.196.689,58
terrenos(2.181,3 m2)	199.682,98	0,00	199.682,98			
PROMOÇÃO CULTURAL E TURISTICA	263.439,57					
AQUISIÇÃO DE PALCO	19.080,62			19.080,62		
AQUISIÇÃO DE TENDAS	7.582,95			7.582,95		
EQUIPAMENTO DE SOM /MUPIS	13.776,00			13.776,00		
Circuito manutenção Parque Campismo/geriatrico	65.000,00				35.465,51	29.534,49
Equipamentos de Promoção, Embelezamento e Promoção Ambiental	40.000,00					40.000,00
Trilhos	35.000,00					35.000,00
Parques Infantis - Areia Funda, S. Mateus e Monte	83.000,00				83.000,00	
	0,00					
TOTAL ANUAL	2.229.826,88	108.374,28	199.682,98	122.138,76	448.334,91	1.351.295,96

O Plano global de investimento e funcionamento para o ano de 2014 é o seguinte:

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

Plano Global de Investimento					euros
	2010 anteriores	2011	2012	2013	2014
IMOBILIZADO CORPÓREO	108.374,28	199.682,98	122.393,07	448.334,91	1.351.295,96
Terrenos		199.682,98	0,00	0,00	
Edifícios e Outras Construções	108.374,28	0,00	81.699,19	329.869,40	1.246.761,47
Equipamento Básico	0		40.439,57	118.465,51	104.534,49
Equipamento Transporte	0	0	0,00	0	
Equipamento Administrativo	0,00	0	254,31		
Mobiliário de Escritório	0,00	0	0	0	
Equipamento Informático	0,00	0	0	0	
Fotocopiadoras, Telefones e Fax	0,00	0	0	0	
IMOBILIZADO INCORPÓREO	814,00	0,00	0,00	0,00	
programas	814,00	0	0	0	
Estudos e Projectos		0,00		0,00	
JUROS DURANTE A CONSTRUÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	
Juros Bancários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTO CIRCULANTE E FUNDO DE MANEIO	0,00	0	0	0	
Fundo de Maneio	0,00	0,00	0,00	0,00	
Investimento em Stocks	0	0	0	0	
Total do Investimento	109.188,28	199.682,98	122.393,07	448.334,91	1.351.295,96
Total do Investimento-acumulado	109.188,28	308.871,26	431.264,32	879.599,23	2.230.895,19

Financiamento do Investimento					euros
	2010	2011	2012	2013	2014
CAPITAIS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0	0	
Capital próprio		0,00			
CAPITAIS ALHEIOS	0,00	400.000,00	12.131,87	570.453,35	1.382.121,73
Empréstimo Bancário M/L Prazo-investimento	0,00	0,00	0,00	234.870,00	63.130,00
Empréstimo Bancário M/L Prazo-enc. Fin.-construção	0,00	0,00	0,00		
Proconvergencia - 85%+10%(inclui Top-Up)				335.583,35	1.318.991,73
Prorural-30%			12.131,87		
Prorural-60%				77.002,58	67.947,42
Alienação de terrenos		400.000,00			
financiamento anual	0,00	400.000,00	12.131,87	570.453,35	1.382.121,73
total acumulado	0,00	400.000,00	412.131,87	982.585,22	2.364.706,95

4. MAPAS PREVISIONAIS

4.1 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

4.2 ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

4.3 BALANÇOS PREVISIONAIS

Relativamente á gestão económica da Madalena Progresso E.E.M., a mesma consubstancia-se nos orçamentos previsionais que se seguem;

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

Explicitando;

4.1 O orçamento de tesouraria, tem a sua atividade operacional e de investimento perfeitamente suportado, pelo financiamento bancário e pelo Proconvergência para suportar os custos de investimento .

Orçamento de Tesouraria	2013	2014
ACTIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos	0,00	65.438,10
De clientes(incluindo clintes 2013)		10.495,83
Do estado e outros entes públicos		54.942,27
De Contratos Programa		0,00
De Contratos de Gestão		0,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		
Pagamentos	0,00	13.090,00
A fornecedores de Matérias e Mercadorias		0
A fornecedores de FSE		13.090,00
De despesas com pessoal		0,00
Ao estado e outros entes públicos		0,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		0
Outros Pagamentos-fornecedores 2012		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	0,00	52.348,10
ACTIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos	0,00	0,00
Imobilizações		0
De Contratos Programa		
Juros de aplicações financeiras		0
Pagamentos		1.351.295,96
Investimentos financeiros		0,00
Empreitadas		1.351.295,96
Empreitadas		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investime	0,00	-1.351.295,96
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos	0,00	1.382.121,73
Empréstimos obtidos		63.130,00
Proconvergência+pro-rural		1.318.991,73
Aumento de capital individual		0
Pagamentos	0,00	0,00
Empréstimos obtidos	0	0,00
Encargos financeiros	0,00	0,00
Prestações suplementares	0	0
	0,00	1.382.121,73
Varição de Tesouraria	0,00	83.173,87
Disponibilidade no início do período	43.539,62	43.539,62
Disponibilidade no final do período(*)	43.539,62	126.713,49

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

4.2 O orçamento de exploração; os custos de exploração serão levados a trabalhos para a própria empresa , já que a atividade se resume e esta associado aos investimentos em curso

8
47
mar

Conta de Exploração Previsional	
Proveitos de Exploração	2014
Vendas	0,00
Prestações de Serviços	0,00
	0,00
Proveitos Suplementares	0,00
Contrato Programa com CMM-investimento	
Contrato Programa com CMM-Promoção Desenvolvimento turístico	0,00
Subsídios á exploração de actividades int. geral	0,00
Contrato de Gestão anual com CMM	
Trabalhos para a própria empresa	36.422,65
Outros Rendimentos e Ganhos	
Juros obridos	
Total Proveitos	36.422,65
Custos de Exploração	
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00
Fornecimentos e Serviços Externos	13.090,00
Impostos(imposto selo umento capital)	0,00
Custos com Pessoal	0,00
Outros Custos e Perdas Operacionais	0
Amortizações	10.072,65
Custos e Perdas Financeiras	13.260,00
Custos e Perdas extraordinarias	0,00
Total de Custos	36.422,65
Resultados Antes Impostos	0,00
Imposto	0,00
Resultados Líquidos	0,00

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

4.3 Balanços Previsonais

Balanços Previsonais			
	ACTIVO	2013	2014
	Imobilizado:		
43	activos fixos tangíveis		
42	Imobilizações corpóreas	250.782,86	250.782,86
41	Investimentos financeiros	50.000,00	50.000,00
44	Activos intangíveis	814,00	814,00
449+448+447	Amortizações Acumuladas	20.301,44	30.374,09
		281.295,42	271.222,77
	Circulante:		
32 a 37	produtos e trabs. Em curso	756.496,08	2.111.645,88
21+22+24+25			
+26	Dívidas de terceiros:		
	Médio e longo prazo		
	Curto prazo	64.595,10	-843,00
15+18	Títulos negociáveis		
11 a 14	Depósitos bancários e caixa	43.539,62	126.713,49
27	custos diferidos		
		864.630,80	2.237.516,37
	Total do activo	1.145.926,22	2.508.739,14

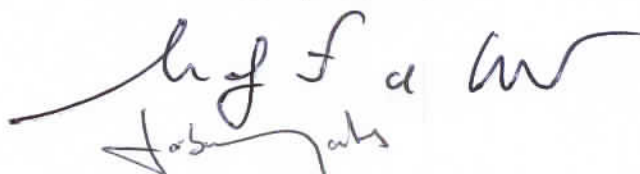
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
	Capital próprio:		
51	Capital	666.277,40	666.277,40
54	Prêmios de emissão de acções (quotas)		
56	Reservas estatutárias+legais	6.118,47	6.118,47
59	outras variações de capital	0,00	0,00
52+53+55+57			
2/9	Restantes reservas e outros capitais próprios		
56	Resultados transitados	-113.529,13	-113.529,13
59	Subsidios	211.811,08	1.587.714,00
88	Resultado líquido do exercício	0,00	
89	Dividendos antecipados		
	Total do capital próprio	770.677,82	2.146.580,74
	Passivo:		
29	Provisões para riscos e encargos		
21+22+23+24			
+25+26	Dívidas a terceiros:		
	Médio e longo prazo	284.870,08	284.870,08
	Curto prazo	90.378,32	77.288,32
27	Acréscimos e diferimentos		
	Total do passivo	375.248,40	362.158,40
	Total do capital próprio e do passivo	1.145.926,22	2.508.739,14

MADALENA PROGRESSO E.E.M.- EM LIQUIDAÇÃO

Prevê-se ter um resultado líquido nulo, logo garantindo o equilíbrio de exploração.

Madalena do Pico, 10 de Dezembro de 2013

O Conselho de Administração com funções
de liquidatário

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "João Paulo".A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Pedro Almeida".