

ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO - 2011
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO - 2011

NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA

1. INTRODUÇÃO

Em anexo ao presente documento submete-se a proposta para o Orçamento de Funcionamento e a proposta do Orçamento de Investimento para o ano de 2011, 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 objecto a apresentação de um conjunto de notas explicativas e justificativas dos critérios e valores adoptados na elaboração das propostas de orçamento em apreço.

Pressupostos para o orçamento de 2011;

Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros		
		2011
Inflação		
Taxa de Inflação (estimativa)		0,00%
Índice		100,00%
Impostos		
Taxa de IRC		17,50%
Taxas de IVA		
Reduzida		4%
Intermédia		9%
Normal		16%
Custos com Pessoal		
Encargos com Segurança Social (Entidade Patronal)		20,60%
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	meses	0
Prazos médios de pagamento		
De Mercadorias	meses	2
De FSE	meses	2
De Imobilizado	meses	2

2. ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO

- Fornecimentos e serviços externos

a) Material de escritório

Nesta rubrica estão incluídos os custos com funcionamento de equipamento informático para o secretariado, incluindo uma impressora para ligação em rede e um fax/fotocopiadora, incluindo todos os custos com material de escritório

Por outro lado estima-se que o encargo anual com material de escritório e consumíveis seja da ordem de 300,00€/ano.

b) Livros e Documentação Técnica

Prevê-se uma verba de 200,00 euros para aquisição pontual de documentação técnica que seja necessária para a Empresa.

c) 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 em média da ordem de 40,00€/mês, ou seja 480,00 euros/ano.

d) 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 anual de 680,00€.

As possíveis deslocações dos prestadores de serviços a cargo da Madalenagir E.E.M., que não se enquadrem nos objectivos e valores referidos anteriormente, deverão ser previamente aprovadas pelo Conselho de Administração.

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

e) Contencioso e notariado Nesta rubrica estão incluídos os custos com registos de terrenos e outros actos notariais, relativos ao aumento de capital estatutário, no valor de 2.500,00 euros/ano.

f) 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 2.760,00 euros /ano (230,00 euros/mês) e 1.000,00 euros/ ano

g) Outros Fornecimentos e Serviços, Foi definido um valor de 2.500,00 euros para imprevistos que possam ocorrer na gestão da sociedade durante o ano de 2011 e que não se insere nos custos atas enunciados.

h) Promoção Turística do Concelho , estão inseridos nesta rubrica os custos inerentes á promoção turística do Concelho a desenvolver principalmente durante o período de Verão e concentrando o máximo possível durante as festas de S. Maria Madalena, de forma a rentabilizar ao máximo a imagem do Concelho da Madalena do Pico, no exterior e em época sazonal, de maior concentração de visitantes á Ilha do Pico. Prevê-se um montante máximo de custo para esta actividade é de cerca de 130 mil euros durante o ano de 2011.

i) Honorários

Estão incluídos os custos com o funcionamento da escola de Musica, pagamento aos professores que leccionam na referida escola.

Será objecto de contrato de gestão específico, de forma a passar a responsabilidade desta actividade para a Madalena Progresso EEM desta actividade extra-escolar de elevado interesse cultural para o Concelho, sendo que a actividade lectiva se desenvolve entre Janeiro de 2011 e Julho de 2011, sendo as actividades desenvolvidas com pessoal docente contratado em regime de prestação de serviços.

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Handwritten signature and initials

Fornecimentos e Serviços Externos		
	Estimativa Anual	2011
Subcontratos	0,00	0,00
Fornecimentos e Serviços		
Electricidade	0,00	0,00
Combustíveis	0,00	0,00
Água	0,00	0,00
Outros Fluidos	0,00	0,00
Ferramentas e Utens. de Desg. Rápido	0,00	0,00
Livros e Documentação Técnica	200,00	200,00
Material de Escritório	300,00	300,00
Artigos para Oferta	0,00	0,00
Rendas e Alugueres	0,00	0,00
Despesas de Representação	480,00	480,00
Comunicação	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00
Transporte de Mercadorias	0,00	0,00
Transporte de Pessoal	0,00	0,00
Deslocações e Estadas	680,00	680,00
Comissões	0,00	0,00
Trabalhos Especializados	3.760,00	3.760,00
T.O.C.	2.760,00	2.760,00
ROC	1.000,00	1.000,00
Contencioso e Notariado	2.500,00	2.500,00
Conservação e Reparação	0,00	0,00
Promoção do Concelho	130.361,29	130.361,29
Limpeza Higiene e Conforto	0,00	0,00
Vigilância e Segurança	0,00	0,00
honorários	77.000,00	77.000,00
Outros Fornecimentos e Serviços	2.500,00	2.500,00
Total	217.781,29	217.781,29
Fornecedores C/C		36.296,88
Pagamentos no Ano		181484,41

- Amortizações

As aquisições de imobilizado efectuadas entre 2006 a 2008 não se reflectem nas amortizações fiscais da Madalena Progresso E.E.M. em 2011, sendo que apenas amortizações do equipamento básico a adquirir em 2011 tem impacto a exploração.

car
47

Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	Taxa	2011
	2006/2007/2008	2008	2010	2011	total		
Imobilizado Corpóreo					95.852,18		9.500,00
Terrenos			0,00	0,00	0,00		
Edifícios e Outras Construções		0,00			0,00	2,00%	0,00
Imobilizado em curso			100.320,00	1.025.562,99			
Equipamento Básico		0,00	0,00	95.000,00	95.000,00	10,00%	9.500,00
Equipamento de Transporte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Equipamento Administrativo	852,18	0,00	0,00	0,00	852,18	33,33%	0,00
Mobiliário de Escritório		0,00	0,00	0,00	0,00	12,50%	0,00
Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,33%	0,00
Fotocopiadoras, Telefones e Fax		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00%	0,00
					0,00		
Imobilizado Incorpóreo					1.274,00		0,00
Despesas de Instalação	460,00		0	0	460,00	33%	
Projectos	814	0	0	0	814,00	33,33%	
Amortizações do Exercício							9.500,00
Amortizações Acumuladas						2.126,18	11.626,18

- Custos com Pessoal

Tal como foi definido no plano de actividades, foi admitido pessoal para a Madalena Progresso EEM, n final do ano de 2010, para as actividades de promoção turística e cultural, bem como de carácter supletivo e complementar para a recolha de leitura dos serviços de água, conforme definido no plano de actividades.

Para tal e com vista á operacionalização do plano de actividades e do plano de 2011, toma-se necessário o seguinte quadro de pessoal;

Quadro de Pessoal	
	2011
Conselho de Administração	3
Administrativo	1
Técnico Superior de Cultura/animação	2
Assistentes	2

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

O qual representa em termos económico financeiros o seguinte;

Custos com Pessoal

	V. Mensal	Nº Func.- 2011	Frac.dias/ meses	2011
Remunerações				57.526,00
Conselho de Administração	0,00	3	14	0,00
Administrativo	509,00	1	14	7.126,00
Técnico Superior de Cultura/animação	1.200,00	2	14	33.600,00
Assistentes	600,00	2	14	16.800,00
				0,00
				0,00
Outros Abonos				5.166,70
Subsídio de Alimentação	4,27	5	242	5.166,70
Encargos Sociais				11.850,36
Segurança Social				11.850,36
Seguros				1.150,52
Seguro Acidentes Trabalho				1.150,52
Total de Custos com Pessoal				75.693,58
Retenções				
IRS				5.752,60
Segurança Social				6.327,86
Total de Retenções				12.080,46
Pagamentos ao Pessoal				50.612,24

Valores calculados de acordo com a Portaria n.42-A/2005, de 17 de Janeiro

3. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

No âmbito dos Investimentos a realizar em 2011, será lançado a concurso a empreitada da Biblioteca Municipal, bem como será dado início á sua execução por um período de 18 meses.

Em 2011 será adquirido o terreno necessário para a edificação do edifício da biblioteca, o qual será realizado por via do aumento do capital estatutário da Madalena Progresso EEM, por parte do único accionista público.

Esta situação foi prevista realizar em 2010, mas não foi possível concretizar por problemas de compatibilização dos registos legais.

