

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

## ADITAMENTO AO ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO - 2011

### NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA

#### 1. INTRODUÇÃO

Em anexo ao presente documento submete-se a proposta de aditamento ao Orçamento de Funcionamento e Orçamento de Investimento para o ano de 2011.

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 da proposta inicial de orçamento em apreço, aprovado em Janeiro de 2011, a alteração do quadro de pessoal e do respectivo mapa de custos de pessoal.

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

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

## 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.

*lu*  
*R 27*

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 Aluguéis	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	<b>3.760,00</b>	<b>3.760,00</b>
T.O.C.	2.760,00	2.760,00
ROC	1000,00	1000,00
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
<b>Total</b>	<b>2 17.781,29</b>	<b>2 17.781,29</b>
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.

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

*Handwritten signature*

## Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	Taxa	2011
	2006/2007/2008	2.008	2010	2011	total		
<b>Imobilizado Corpóreo</b>					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		
<b>Imobilizado Incorpóreo</b>					1.274,00		0,00
Despesas de Instalação	460,00		0	0	460,00	33%	
Projectos	814	0	0	0	814,00	33,33%	
<b>Amortizações do Exercício</b>							9.500,00
<b>Amortizações Acumuladas</b>						2.126,18	11.626,18

### - Custos com Pessoal

Pretende-se no presente aditamento, reforçar a componente de animadores sócio culturais de forma a abranger uma intervenção global ao nível do Concelho, potenciando o desenvolvimento económico e social do Concelho da Madalena do Pico. Para tal e com vista á operacionalização do orçamento de funcionamento e investimento de 2011, torna-se necessário a admissão de 2 técnicos superiores, passando o quadro de pessoal para a seguinte estrutura;

Quadro de Pessoal	
	2011
Conselho de Administração	3
Administrativo	1
Técnico Superior de Cultura/animação	4
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
<b>Remunerações</b>				<b>74.326,00</b>
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
Técnico Superior de Cultura/animação	1.200,00	2	7	16.800,00
Assistentes	600,00	2	14	16.800,00
<b>Outros Abonos</b>				<b>6.200,04</b>
Subsidio de Alimentação	4,27	5	242	5.166,70
Subsidio de Alimentação	4,27	2	121	1.033,34
<b>Encargos Sociais</b>				<b>15.311,16</b>
				15.311,16
<b>Seguros</b>				<b>1.486,52</b>
Seguro Acidentes Trabalho				1.486,52
<b>Total de Custos com Pessoal</b>				<b>97.323,72</b>
<b>Retenções</b>				
IRS				7.432,60
Segurança Social				8.175,86
<b>Total de Retenções</b>				<b>15.608,46</b>
<b>Pagamentos ao Pessoal</b>				<b>64.917,58</b>

### 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 (este procedimento saiu no diário da republica no dia 20 de Maio de 2011, encontrando-se presentemente a decorrer o prazo para apresentação de propostas)

No início de 2011 foi já adquirido o terreno necessário para a edificação do edificio da biblioteca, o qual foi realizado por via do aumento do capital estatutário da Madalena Progresso EEM, por parte do único accionista público.

## MADALENA PROGRESSO E.E.M.

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

Igualmente e de acordo com o plano de actividades será adquirido equipamento necessário para as actividades de promoção e desenvolvimento turístico do concelho, num valor máximo de 90 mil euros.

<b>ANEXO -Obras/Projectos</b>	<b>VALOR</b>	<b>2011</b>
<b>BIBLIOTECA PUBLICA MUNICIPAL-1000 M2</b>	<b>1.566.940,00</b>	
projecto	100.320,00	0,00
fiscalização	37.620,00	18.810,00
empreitada	1.254.000,00	627.000,00
terrenos(cedencia- Municipio- 2.181,3 m2)	175.000,00	175.000,00
<b>PROMOÇÃO CULTURAL E TURISTICA</b>	<b>95.000,00</b>	
AQUISIÇÃO DE PALCO	30.000,00	30.000,00
AQUISIÇÃO DE TENDAS	30.000,00	30.000,00
EQUIPAMENTO DE SOM	35.000,00	35.000,00
<b>PROMOÇÃO AO DESENVOLVIMENTO TURISTICO DO CONCELHO</b>	<b>343.950,00</b>	
Actividades anuais ( definido anualmente)	343.950,00	183.950,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.005.890,00</b>	<b>1.099.760,00</b>

Com a aprovação e assinatura do contratos programa, em Dezembro de 2010 foi encetado o procedimento para a escolha da instituição bancária, tendo por objectivo a contratualização do financiamento para a construção da biblioteca Municipal, na parte não co-financiada pelo PROCONVERGENCIA, tendo sido já adjudicado ao B.E.S.Açores

A candidatura, com vista á formalização da candidatura junto do PROCONVERGENCIA, deverá ser iniciada igualmente de imediato.

O Plano global de investimento e funcionamento para o ano de 2011 é o seguinte:

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Plano Global de Investimento	
	2011
<b>IMOBILIZADO CORPÓREO</b>	<b>915.810,00</b>
Terrenos	175.000,00
Edifícios e Outras Construções	645.810,00
Equipamento Básico	95.000,00
Equipamento Transporte	0
Equipamento Administrativo	0
Mobiliário de Escritório	0
Equipamento Informático	0
Fotocopiadoras, Telefones e Fax	0
<b>IMOBILIZADO INCORPÓREO</b>	<b>0,00</b>
Despesas de Instalação	0
Estudos e Projectos	0,00
<b>JUROS DURANTE A CONSTRUÇÃO</b>	<b>9.432,99</b>
Juros Bancários	9.432,99
<b>INVESTIMENTO CIRCULANTE E FUNDO DE MANEIO</b>	<b>0</b>
Fundo de Maneio	0,00
Investimento em Stocks	0
<b>Total do Investimento</b>	<b>925.242,99</b>

A cobertura financeira deste plano está reflectida no seguinte mapa.

Financiamento do Investimento	
	2011
<b>CAPITAIS PRÓPRIOS</b>	<b>575.000,00</b>
Capital estatutário-( em espécie)	575.000,00
<b>CAPITAIS ALHEIOS</b>	<b>1.034.512,99</b>
Empréstimo Bancário M/L Prazo-investimento	178.419,50
Empréstimo Bancário M/L Prazo-enc. Fin.-construção	9.432,99
Proconvergência - 85%	634.210,50
Prorural-30%	28.500,00
transferencia do Município da Madalena-contrato programa	183.950,00
<b>Financiamento anual</b>	<b>1.609.512,99</b>



# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

## 4. MAPAS PREVISIONAIS

### 4.1 ORÇAMENTO ANUAL DE EXPLORAÇÃO

### 4.2 ORÇAMENTO ANUAL DE TESOURARIA

### 4.3 BALANÇO PREVISIONAL

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

Explicitando;

O orçamento de tesouraria, tem a sua actividade operacional e de investimento perfeitamente suportado, pelo contrato programa para os custos operacionais, quer pelo futuro financiamento a contratar de forma a garantir a cobertura com as actividades de investimento.

No orçamento de tesouraria está reflectido o recebimento de 400 mil euros, relativo á venda do terreno para a edificação do pavilhão multiusos por parte da Madalenagir S.A., o qual já foi concretizado na presente data.

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Orçamento de Tesouraria	
	2011
<b>ACTIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
<b>Recebimentos</b>	311.742,00
De clientes	16.000,00
Do estado e outros entes públicos	0
De Contratos Programa	196.356,73
De Contratos de Gestão	99.385,27
Relacionados com rubricas extraordinárias	0,00
<b>Pagamentos</b>	278.808,96
A fornecedores de Matérias e Mercadorias	0
A fornecedores de FSE	181.484,41
De despesas com pessoal	64.917,58
Ao estado e outros entes públicos	32.406,97
Relacionados com rubricas extraordinárias	0
Outros Pagamentos	0
<b>Fluxo de tesouraria das actividades operacionais</b>	<b>32.933,04</b>
<b>ACTIVIDADES INVESTIMENTO</b>	
<b>Recebimentos</b>	400.000,00
Imobilizações	400.000,00
De Contratos Programa	
Juros de aplicações financeiras	0
<b>Pagamentos</b>	866.630,00
Investimentos financeiros	25.500,00
Empreitadas-terrenos	841.130,00
Aplicações Financeiras	0,00
<b>Fluxo de tesouraria das actividades de investime</b>	<b>-466.630,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
<b>Recebimentos</b>	822.062,99
Empréstimos obtidos	187.852,49
Proconvergencia	634.210,50
Aumento de capital individual	0
<b>Pagamentos</b>	9.432,99
Empréstimos obtidos	0
Encargos financeiros	9.432,99
Prestações suplementares	0
	812.630,00
<b>Variação de Tesouraria</b>	<b>378.933,04</b>
Disponibilidade no início do período(*)	15.714,11
Disponibilidade no final do período	394.647,15

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

*Handwritten signature/initials*

**O orçamento de exploração;** Para além da explicitação já efectuada no que diz respeito aos custos com F.S.E., e amortizações, convém explicitar que relativamente aos proveitos.

<b>Conta de Exploração Previsional</b>	
<b>Proveitos de Exploração</b>	<b>2011</b>
Vendas-proveitos da promoção turismo/aluguer espaços- S. Maria madalena	16.000,00
Prestações de Serviços	0,00
	0,00
<b>Proveitos Suplementares</b>	<b>217.718,90</b>
Contrato Programa com CMM-investimento	21.362,17
Contrato Programa com CMM-Promoção Desenvolvimento turístico	196.356,73
Subsídios à exploração de actividades int. geral	99.385,27
Contrato de Gestão anual com CMM	99.385,27
<b>Trabalhos para a própria empresa</b>	<b>9.810,31</b>
Proveitos e Ganhos Financeiros	
Proveitos e Ganhos Extraordinários ( subsídios ao investimento)	
<b>Total Proveitos</b>	<b>342.914,48</b>
<b>Custos de Exploração</b>	
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00
Fornecimentos e Serviços Externos	217.781,29
Impostos( imposto selo umento capital)	0,00
Custos com Pessoal	97.323,72
Outros Custos e Perdas Operacionais	0
Amortizações	9.500,00
Custos e Perdas Financeiras	9.810,31
Custos e Perdas extraordinárias	0,00
<b>Total de Custos</b>	<b>334.415,32</b>
Resultados Antes Impostos	8.499,16
Imposto	1.487,35
<b>Resultados Líquidos</b>	<b>7.011,81</b>

## MADALENA PROGRESSO E.E.M.

**Contrato Programa/Exploração:** A firmar com o município da Madalena , com o exclusivo objectivo de promover Turisticamente o Concelho da Madalena do Pico e suportar os custos inerentes ás actividades delegadas pelo Municipio.

Contrato Programa- Promoção do Concelho	
anos	euros
2011	183.950,00

Contrato Gestão	
anos	euros
2011	111.792,00

**Vendas Cedência de espaços,** trata-se de uma verba relativa a donativos e cedências de espaços de patrocínios para a promoção de determinadas marcas, as quais estão disponíveis para pagar para promover localmente durante as festas de Santa Maria Madalena , os seus produtos.

**Capital Estatutário,** o capital estatutário da Madalena Progresso EEM foi aumentado no inicio do ano de 2011 em 575.000,00 euros, por via da entrada em espécie de 2 (dois) terrenos pertencentes ao Municipio da Madalena do Pico.

Prevê-se ter um resultado corrente positivo, logo garantindo o equilíbrio de exploração nos termos previstos no artigo 31º da lei 53-F/2006.

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

## Balancos Previsionais

POC	ACTIVO	2011
	Imobilizado:	
43	Imobilizações incorpóreas	1.274,00
42	Imobilizações corpóreas	852,18
41	Investimentos financeiros	50.000,00
449+448+447	Amortizações Acumuladas	11.626,18
		40.500,00
	Circulante:	
32 a 37	produtos e trabs. Em curso	1.025.562,99
21+22+24+25 +26	Dívidas de terceiros:	
	Médio e longo prazo	
	Curto prazo	
15+18	Títulos negociáveis	
11 a 14	Depósitos bancários e caixa	409.148,38
27	custos diferidos	479.026,25
		1.913.737,62
	Total do activo	1.954.237,62

*Handwritten signature and initials.*

POC	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	2011
	Capital próprio:	
51	Capital	625.000,00
54	Premios de emissão de acções (quotas)	0,00
56	Reservas estatutárias+legais	-43.660,31
59	outras variações de capital	479.026,25
52+53+55+57 2/9	Restantes reservas e outros capitais próprios	0,00
59	Resultados transitados	
88	Resultado líquido do exercício	7.011,81
89	Dividendos antecipados	0,00
	Total do capital próprio	1.067.377,74
	Passivo:	
29	Provisões para riscos e encargos	0,00
21+22+23+24 +25+26	Dívidas a terceiros:	
	Médio e longo prazo	187.852,49
	Curto prazo	36.296,88
27	Acréscimos e diferimentos	662.710,50
	Total do passivo	886.859,87
	Total do capital próprio e do passivo	1.954.237,61

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Madalena do Pico, 1 de Junho de 2011

## O Conselho de Administração

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Fábio Nuno Brito Matos