

**ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO - 2012  
ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO - 2012****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 2012, nos termos previstos nos estatutos da empresa.

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 2012:

Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros		2012
<b>Inflação</b>		
Taxa de Inflação (estimativa)		0,00%
Índice		100,00%
<b>Impostos</b>		
Taxa de IRC		17,50%
<b>Taxas de IVA</b>		
Reduzida		4%
Intermédia		9%
Normal		18%
<b>Custos com Pessoal</b>		
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%
<b>Prazo médio de recebimento</b>		
Prestação de Serviços	meses	0
<b>Prazos médios de pagamento</b>		
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 material de escritório

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 dos 1.200,00 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 2.200,00€.

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

e) Contencioso e notariado

Nesta rubrica estão incluídos os custos com registos e outros actos notariais, se tornem necessários durante 2012, estimando-se um valor de 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, bem como o custo de consultadoria à empresa no montante de 15.000,00 euros/ano.

luar  
f 27

g) Outros Fornecimentos e Serviços

Foi definido um valor de 32.000,00 euros, relativos aos custos de funcionamento dos cursos do Centro de Formação Artística da Madalena do Pico.

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

h) Promoção Turística do Concelho

Estão inseridos nesta rubrica os custos inerentes à 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 à Ilha do Pico. Prevê-se um montante máximo de custo directo para esta actividade de cerca de 40 mil euros durante o ano de 2012.

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Fornecimentos e Serviços Externos		
	Estimativa Anual	2012
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	1200,00	1200,00
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	2.200,00	2.200,00
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
consultoria	15000,00	15000,00
Contencioso e Notariado	500,00	500,00
Conservação e Reparação	0,00	0,00
Promoção do Concelho	40.000,00	40.000,00
Limpeza Higiene e Conforto	0,00	0,00
Vigilância e Segurança	0,00	0,00
honorários	0,00	0,00
Outros Fornecimentos e Serviços-Cursos formação artística	32.000,00	32.000,00
<b>Total</b>	<b>80.160,00</b>	<b>80.160,00</b>
Fornecedores C/C		13.360,00
Pagamentos no Ano		66.800,00

clar  
7/17

## - Amortizações

As aquisições de imobilizadas efectuadas entre 2006 a 2008 não se reflectem nas amortizações fiscais da Madalena Progresso E.E.M. em 2012, sendo que apenas amortizações do equipamento básico( tendas, palcos e som) a adquirir em 2012 tem impacto nos custos com amortizações.

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

## Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.		V. Aquis.	Taxa	2012
	2006/2007/2008	2008	2010	2011	2012	2013	total		
<b>Imobilizado Corpóreo</b>							2.033.912,64		9.500,00
<b>Terrenos</b>			0,00	197.922,50	0,00		197.922,50		
Edifícios e Outras Construções		0,00			0,00	1.740.137,96	1.740.137,96	2,00%	0,00
<b>Imobilizado em curso</b>			108.374,28		1.309.186,42				
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%	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		0,00	12,50%	0,00
Equipamento Informático	0,00	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		0,00	25,00%	0,00
							0,00		
<b>Imobilizado Incorpóreo</b>							814,00		0,00
Despesas de Instalação								33%	
Programas de computador	814	0	0	0,00	0		814,00	33,33%	
<b>Amortizações do Exercício</b>							2.034.726,64		9.500,00
<b>Amortizações Acumuladas</b>									11.166,18

### - Custos com Pessoal

Com vista à operacionalização do plano de actividades e do plano de 2012, torna-se necessário o seguinte quadro de pessoal, tendo o por objectivo as diversas actividades que a Madalena Progresso desenvolverá durante o ano de 2012, promoção do concelho e centro de actividades artísticas do concelho:

Quadro de Pessoal	
	2012
Conselho de Administração	3
Administrativo	2
Técnico Superior de Cultura/animação	5
Assistentes	4

O qual representa em termos económico financeiros o seguinte:

# MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Custos com Pessoal				
	V. Mensal	Nº Func.- 2012	Frac.dias/ meses	2012
<b>Remunerações</b>				114.840,00
Conselho de Administração		3		0,00
Administrativo	510,00	2	14	14.280,00
Técnico Superior de Cultura/animação	1.200,00	5	12	72.000,00
Assistentes	510,00	4	14	28.560,00
<b>Outros Abonos</b>				11.366,74
Subsídio de Alimentação	4,27	11	242	11.366,74
<b>Encargos Sociais</b>				27.274,50
				27.274,50
<b>Seguros</b>				2.296,80
Seguro Acidentes Trabalho				2.296,80
<b>Total de Custos com Pessoal</b>				155.778,04
<b>Retenções</b>				
IRS				11.484,00
Segurança Social				12.632,40
<b>Total de Retenções</b>				24.116,40
<b>Pagamentos ao Pessoal</b>				102.090,34

*Handwritten signature and initials.*

### 3. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

No âmbito dos Investimentos a realizar em 2012, será consignada a empreitada da Biblioteca Municipal, bem como será dado início à sua execução por um período de 15 meses.

O terreno necessário para a edificação do edifício da biblioteca, já se encontra na posse administrativa da Madalena Progresso EEM, estando já registado em seu nome.

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 95 mil euros.

