

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Aditamento

ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO - 2013 ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO - 2013

NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA

1. INTRODUÇÃO

Em anexo ao presente documento submete-se a proposta de aditamento para o Orçamento de Funcionamento e a proposta do Orçamento de Investimento para o ano de 2013, 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 durante os dois primeiros meses de 2013, prevendo-se com a deliberação de extinção da Madalena Progresso EEM, a ser tomada em Assembleia Municipal, até 28 de fevereiro de 2013, passar o pessoal da Madalena progresso EEM, para o Município da Madalena do Pico, nos termos definidos no nº 11 e 12 do artigo 62º da lei 50/2012 de 31 de agosto.
Pressupostos para o orçamento de 2013;

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros	
	2013
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)	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

luar
47

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.

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

leu
47
4

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 à extinção da madalena progresso EEM, se tornem necessários durante 2013, 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 de consultadoria à empresa no montante de 1.250,00euros/mês.

- Amortizações

Previsto amortização fiscal para o imobilizado adquirido em 2012, durante 2 meses de 2013.

Mapa de Amortizações

	V. Aquis. 2006/20 07/2008	V. Aquis. 2.008	V. Aquis. 2010	V. Aquis. 2011	V. Aquis. 2012	2013	V. Aquis. total	Taxa	2013
Imobilizado Corpóreo							2.137.323,86		673,99
Terrenos			0,00	199.682,98	0,00		199.682,98		
Edifícios e Outras Construções		108.374,28			0,00	1.721.094,82	1.721.094,82	2,00%	0,00
Imobilizado em curso			0,00		81.699,19				
Equipamento Básico		0,00	0,00		40.439,57	175.000,00	215.439,57	10,00%	673,99
Equipamento de Transporte		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00%	0,00
Equipamento Administrativo	852,18		0,00	254,31	0,00		1.106,49	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		
Imobilizado Incorpóreo							814,00		0,00
Despesas de Instalação								33%	
Programas de computadr	814	0	0	0,00	0		814,00	33,33%	
Amortizações do Exercício							2.138.137,86		673,99
Amortizações Acumuladas									2.340,17

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

- Custos com Pessoal

Com vista à operacionalização do plano de atividades e do plano de 2013, torna-se necessário o seguinte quadro de pessoal, tendo o por objetivo as diversas atividades que a Madalena Progresso desenvolverá durante os dois meses de transição para o município.

Quadro de Pessoal	
	2013
Conselho de Administração	3
Administrativo	2
Técnico Superior de Cultura/animação	5
Assistentes	4

O qual representa em termos económico financeiros o seguinte;

Custos com Pessoal				
	V. Mensal	Nº Func.- 2013	Frac.dias/ meses	2013
Remunerações				18.120,00
Conselho de Administração		3		0,00
Administrativo	510,00	2	2	2.040,00
Técnico Superior de Cultura/animação	1.200,00	5	2	12.000,00
Assistentes	510,00	4	2	4.080,00
Outros Abonos				2.066,68
Subsídio de Alimentação	4,27	11	44	2.066,68
Encargos Sociais				4.303,50
				4.303,50
Seguros				362,40
Seguro Acidentes Trabalho				362,40
Total de Custos com Pessoal				24.852,58
Retenções				
IRS				1.812,00
Segurança Social				1.993,20
Total de Retenções				3.805,20
Pagamentos ao Pessoal				16.381,48

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

3. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO

No âmbito dos Investimentos a realizar em 2013, será dada continuidade à empreitada de construção da Biblioteca Municipal, com um prazo de execução contratual de 15 meses, pelo que em fase posterior à decisão do órgão deliberativo do município e extinção da Madalena Progresso EEM, se procederá à cedência da posição contratual do contrato de empreitada.

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

- Circuito manutenção/ Geriático -Parque Campismo
- Equipamentos de Promoção, Embelezamento e Promoção Ambiental
- Trilhos
- Parques Infantis - Areia Funda, S. Mateus e Monte

					Euros
ANEXO -Obras/Projectos	VALOR	2010	2011	2012	2013
BIBLIOTECA PUBLICA MUNICIPAL-1000 M2	1.904.867,48				
projecto+estudos(inclui iva TX 15%)	108.374,28	108.374,28			
fiscalização IVA incluído tx 18%	68.440,00			25.665,00	42.775,00
empreitada IVA incluído tx 18%	1.528.370,22			56.034,19	1.472.336,04
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/geriático	65.000,00				65.000,00
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
PROMOÇÃO AO DESENVOLVIMENTO TURISTICO DO CONCELHO	459.349,00				
Actividades anuais (definido anualmente)	459.349,00	160.000,00	183.950,00	115.399,00	
TOTAL ANUAL	2.627.656,05	268.374,28	383.632,98	237.537,76	1.738.111,04

Aguarda-se a aprovação pelo Pro-rural das candidaturas apresentadas, relativamente aos equipamentos, adjudicados em 2012, sendo que os investimentos previstos para executar nos meses de janeiro e fevereiro de 2013, contam com um cofinanciamento mínimo de 60% do Pro-rural.

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

O Plano global de investimento e funcionamento para o ano de 2013 é o seguinte:

Plano Global de Investimento				euros
	2010 anteriores	2011	2012	2013
IMOBILIZADO CORPÓREO	108.374,28	199.682,98	122.393,07	1.738.111,04
Terrenos		199.682,98	0,00	0,00
Edifícios e Outras Construções	108.374,28	0,00	81.699,19	1.515.111,04
Equipamento Básico	0		40.439,57	223.000,00
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	16.762,50
Juros Bancários	0,00	0,00	0,00	16.762,50
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	1.754.873,54
Total do Investimento-acumulado	109.188,28	308.871,26	431.264,32	2.186.137,86

A cobertura financeira deste plano está refletida no seguinte mapa.

Financiamento do Investimento				euros
	2010	2011	2012	2013
CAPITAIS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0	0
Capital próprio		0,00		
CAPITAIS ALHEIOS	0,00	400.000,00	192.701,66	1.737.355,48
Empréstimo Bancário M/L Prazo-investimento	0,00	0,00	0,00	281.237,50
Empréstimo Bancário M/L Prazo-enc. Fin.-construção	0,00	0,00	0,00	16.762,50
Proconvergencia - 85%+10%(inclui Top-Up)			180.569,79	1.439.355,48
Prorural-30%			12.131,87	
Prorural-60%				144.950,00
Alienação de terrenos		400.000,00		
Financiamento anual	0,00	400.000,00	192.701,66	1.737.355,48
total acumulado	0,00	400.000,00	592.701,66	2.330.057,14

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

Explicitando;

4.1 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.

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Orçamento de Tesouraria	setembro	
	2012	2013
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos	12.470,90	28.616,57
De clientes(incluindo ciintes 2012)	12.470,90	28.616,57
Do estado e outros entes públicos		0
De Contratos Programa		0,00
De Contratos de Gestão		0,00
Relacionados com rubricas extraordinárias		
Pagamentos	48.439,97	27.942,58
A fornecedores de Matérias e Mercadorias		0
A fornecedores de FSE	48.439,97	3.090,00
De despesas com pessoal		16.743,88
Ao estado e outros entes públicos		8.108,70
Relacionados com rubricas extraordinárias		0
Outros Pagamentos-fornecedores 2012		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	-35.969,07	673,99
ATIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos	0,00	0,00
Imobilizações		0
De Contratos Programa		
Juros de aplicações financeiras		0
Pagamentos		1.738.111,04
Investimentos financeiros		0,00
Empreitadas		1.738.111,04
Empreitadas		0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investime	0,00	-1.738.111,04
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos	192.701,66	1.882.305,48
Empréstimos obtidos		298.000,00
Proconvergencia+pro-rural	192.701,66	1.584.305,48
Aumento de capital individual		0
Pagamentos	0,00	16.762,50
Empréstimos obtidos	0	0,00
Encargos financeiros	0,00	16.762,50
Prestações suplementares	0	0
	192.701,66	1.865.542,98
Varição de Tesouraria	156.732,59	128.105,94
Disponibilidade no início do período	140.767,45	297.500,04
Disponibilidade no final do período(*)	297.500,04	425.605,98

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

4.2 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.

Conta de Exploração Previsional	
Proveitos de Exploração	2013
Vendas	0,00
Prestações de Serviços	28.616,57
	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	0,00
Proveitos e Ganhos Financeiros	
Proveitos e Ganhos Extraordinários (subsídios ao Imnvestimento)	
Total Proveitos	28.616,57
Custos de Exploração	
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00
Fornecimentos e Serviços Externos	3.090,00
Impostos(imposto selo umento capital)	0,00
Custos com Pessoal	24.852,58
Outros Custos e Perdas Operacionais	0
Amortizações	673,99
Custos e Perdas Financeiras	0,00
Custos e Perdas extraordinarias	0,00
Total de Custos	28.616,57
Resultados Antes Impostos	0,00
Imposto	0,00
Resultados Líquidos	0,00

Contrato/Exploração: A Madalena Progresso EEM, irá prestar serviços durante os dois meses de atividade ao município da Madalena, no âmbito das suas atividades de interesse municipal, permitindo obter receitas para suportar os custos inerentes às atividades delegadas pelo Município.

Handwritten signature and initials in blue ink.

4.3 BALANÇO PREVISIONAL

Balanços Previsionais		setembro	
	ACTIVO	2012	2013
	Imobilizado:		
43	activos fixos tangíveis	241.190,86	2.186.137,86
42	Imobilizações corpóreas	0,00	
41	Investimentos financeiros	50.000,00	50.000,00
44	Activos intangíveis		
449+448+447	Amortizações Acumuladas	1.666,18	2.340,17
		289.524,68	2.233.797,68
	Circulante:		
32 a 37	produtos e trabs. Em curso	190.073,46	0,00
21+22+24+25			
+26	Dívidas de terceiros:		
	Médio e longo prazo		
	Curto prazo	12.470,90	
15+18	Títulos negociáveis		
11 a 14	Depósitos bancários e caixa	140.767,45	425.605,98
27	custos diferidos		
		343.311,81	425.605,98
	Total do activo	632.836,49	2.659.403,66

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Balanços Previsionais		setembro	
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	2012	2013
	Capital próprio:		
51	Capital	666.277,40	666.277,40
54	Prémios de emissão de acções (quotas)		0,00
56	Reservas estatutárias+legais	6.118,47	6.118,47
59	outras variações de capital		0,00
52+53+55+57			
2/9	Restantes reservas e outros capitais próprios	0,00	0,00
59	Resultados transitados	4.863,58	-87.999,35
88	Resultado líquido do exercício	-92.862,93	0,00
89	Dividendos antecipados	0,00	0,00
	Total do capital próprio	584.396,52	584.396,52
	Passivo:		
29	Provisões para riscos e encargos	0,00	0,00
21+22+23+24			
+25+26	Dívidas a terceiros:		
	Médio e longo prazo	0,00	298.000,00
	Curto prazo	48.439,97	0,00
27	Acréscimos e diferimentos		1.777.007,14
	Total do passivo	48.439,97	2.075.007,14
	Total do capital próprio e do passivo	632.836,49	2.659.403,66

Prevê-se ter um resultado corrente positivo, logo garantindo o equilíbrio de exploração.

Madalena do Pico, 01 de Fevereiro de 2013

O Conselho de Administração

h p f u l w
Fólio Nuno Gato Matos
h m h u l w