



MUNICIPIO DA MADALENA

ANO FINANCEIRO DE 2015

***Orçamento das Entidades
Participadas***

APROVAÇÃO

Câmara Municipal - Reunião de 31 outubro 2014

Assembleia Municipal – Sessão de 24 ^{novembro} dezembro 2014



MUNICIPIO DA MADALENA

ANO FINANCEIRO DE 2015

Orçamento Madalenagir S.A.

APROVAÇÃO

Câmara Municipal - Reunião de 31 outubro 2014

Assembleia Municipal – Sessão de 24 ^{novembro} dezembro 2014

**PLANO DE ACTIVIDADES - ORÇAMENTO DE
FUNCIONAMENTO E INVESTIMENTO ANUAL (2015)**

NOTA EXPLICATIVA E JUSTIFICATIVA

1. INTRODUÇÃO

Em anexo ao presente documento define-se pelo Conselho de Administração da sociedade MADALENAGIR S.A. a proposta para o Plano de atividades, Orçamento de Funcionamento e Investimento anual da sociedade para o ano de 2015, nos termos definidos na legislação (lei 50/2012 de 31 de agosto)

O ano de 2015, marca a finalização do plano de investimentos previstos e definidos para a Madalenagir E.M. S.A., com um atraso de 6 meses face ao definido no orçamento de 2014, uma vez que o projeto do auditório só estará concluído durante a primavera de 2015, por forma a entrar em funcionamento em meados de 2015.

O Conselho de Administração, submeterá o presente documento à aprovação da Assembleia-Geral a convocar para o efeito, dando-se igualmente conhecimento à tutela (C.M. Madalena do Pico).

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.

Anexo I-Pressupostos Técnicos, Económicos e Financeiros

	2015
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	meses 0
Prazos médios de pagamento	
De Mercadorias	meses 2
De FSE	meses 2
De Imobilizado	meses 2

2. ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO

- Custos com pessoal

Nestas verbas incluem-se:

- Técnica Superior do quadro - Licenciada, tendo como vencimento bruto mensal de 1.200,00 euros + subsídio de refeição de 4,27 euros, com funções de coordenação do Centro de Formação Artística e de toda a área administrativa da empresa.

- b) Pessoal Operacional de enquadramento - um assistente administrativo para o ano de 2015, com um vencimento base de 530,25 euros, acrescido de subsidio de refeição de 4,27 euros.

Com a entrada em funcionamento do equipamento - auditório, será necessário a admissão de 3 assistentes operacionais, a partir de meados de 2015, que poderão vir por cedência de interesse publico do Município.

- c) Remuneração dos membros do Conselho de Administração- O Conselho de Administração não é remunerado.

O quadro de pessoal para o ano de 2015, durante a fase final de investimento, é o definido como mínimo admissível para o funcionamento e operacionalização do plano de atividades da empresa.

Como é natural, será necessário o recurso a consultadoria ao nível técnico em regime de outsourcing durante este período para operacionalização de todo o plano de investimentos e de arranque do funcionamento dos equipamentos.

Gastos com Pessoal

	V. Mensal	Nº Func.-2015	Frac.dias/m eses-	2015
Remunerações				31.963,47
Administração	0,00	3	14	0,00
Licenciados	1.200,00	1	14	16.968,00
administrativos/auxiliares	530,25	3	7	11.246,60
limpeza	530,25	2	7	7.497,74
administrativos/auxiliares	530,25	1	14	7.497,74
Outros Abonos				3.287,90
Subsídio de Alimentação	4,27	7	469,7	3.287,90
Encargos Sociais				7.591,32
Segurança Social				7.591,32
Seguros				639,27
Seguro Acidentes Trabalho				639,27
Total de Custos com Pessoal				43.481,96
Retenções				
IRS				3.196,35
Segurança Social				3.515,98
Total de Retenções				6.712,33
Pagamentos ao Pessoal				28.539,04

- Fornecimentos e serviços externosa) Combustíveis e transportes e outros fluidos

Não se estima qualquer encargo com combustíveis, outros fluidos um valor anula de 200,00 euros

b) Energia e água

Estima-se que o encargo anual com energia e água seja da ordem de 8.400,00euros /ano.

c) Material de escritório

Estima-se que o encargo anual com material de escritório e consumíveis seja da ordem de 1.300,00 euros /ano, este valor é calculado com base nos valores históricos.

d) Rendas

Estima-se que o encargo anual com o aluguer de filmes no 2º semestre de 2015 , seja na ordem dos 12.500,00 euros .

e) Comunicação

Estima-se que o encargo anual com comunicação em 2015 , seja na ordem dos 240,00 euros .

f) Despesas de representação

Nesta rubrica estima-se que o encargo com almoços e outros custos integráveis no âmbito de "despesas de representação", que terão de ser sempre justificados e aprovados, seja da ordem de 500,00 €/ano.

g) Seguros

Definida uma verba de 500,00 euros, para a cobertura de seguro das viaturas da empresa.

h) Deslocações e estadias

Deslocações de consultoria estima-se um custo global para esta rubrica de 1.000,00 euros/ano.

i) Conservação e manutenção

Nesta rubrica, incluem-se os custos a manutenção periódica das viaturas, num valor global de 1.000,00 euros/ano.

j) Limpeza , Higiene e Limpeza

Previsto um valor de 1.000,00 euros/ano para produtos de higiene e limpeza que sejam necessários.

k) Honorários

Inclui-se nesta rubrica os custos com o Revisor Oficial de Contas no montante de 3.000,00 €/ano.

l) Trabalhos especializados

Nesta rubrica está incluída a prestação de serviços de apoio operacional à empresa, económica, e coordenação e gestão operacional do plano de investimentos, com um custo global de 28.800,00 euros /ano, custo de assessoria jurídica à empresa (18.000,00 euros/ano) e o custo com o Técnico Oficial de Contas responsável pela contabilidade da sociedade, no montante de 3.000,00€/ano.

m) Diversos / Outros fornecimentos e serviços externos

Estima-se um valor de 1.000,00 euros, para custos não previstos, 30.000,00 euros para o Centro de Formação Artística.

Fornecimentos e Serviços Externos

	2015
Subcontratos	0,00
serviços especializados	
Fornecimentos e Serviços	
Electricidade	7.200,00
Combustíveis	0,00
Água	1.200,00
Outros Fluidos	200,00
Ferramentas e Utens. de Desg. Rápido	100,00
Livros e Documentação Técnica	0,00
Material de Escritório	900,00
Artigos para Oferta	0,00
Rendas e Aluguers- filmes	12.500,00
Despesas de Representação	500,00
Comunicação	240,00
Seguros	500,00
Royalties	0,00
Transporte de Mercadorias	0,00
Transporte de Pessoal	0,00
Deslocações e Estadas	1.000,00
Comissões	0,00
Honorários	3.000,00
toc	0,00
ROC	3.000,00
outros	
Contencioso e Notariado	0,00
Conservação e Reparação	1.000,00
Publicidade e Propaganda	0,00
Limpeza Higiene e Conforto	1.000,00
Vigilância e Segurança	0,00
Trabalhos Especializados	49.800,00
consultadoria economica/Técnica	28.800,00
consultadoria jurídica	18.000,00
contabilidade-toc	3.000,00
Outros Fornecimentos e Serviços	33.300,00
Outros f.s.e.	3.300,00
CFA	30.000,00
Total	112.440,00
Fornecedores C/C	18.740,00
Pagamentos no Ano	93.700,00

- Impostos e Taxas

Foram previstos os seguintes custos na rubrica 63;

- 1- Imposto de selo, à taxa de 4%, sobre os encargos financeiros anuais, de acordo com a tabela de I. Selo
- 2- IMI do terreno onde está a ser construído o Auditório Municipal

Impostos e Taxas		
	Estimativa Anual	2015
63- Impostos		
imposto selo -utilização capital	0,60%	0,00
financiamento MLP		
imposto selo juros do	4,00%	2.177,85
financiamento		
imposto selo - terreno	0,80%	
IMT	6,50%	
IMI	0,03%	5.844,37

Amortizações

As amortizações de imobilizado para 2015, decorrem da aplicação das taxas previstas no decreto regulamentar específico e incidem sobre equipamento administrativo e equipamento de transporte.

Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	Taxa	taxa	2015
	total			
Activo fixo tangível				177.297,79
Terrenos	790.129,91			
Edifícios e Outras Construções- AUDITORIO	2.548.634,65		5,00%	63.715,87
Edifício Socio Educativo	1.046.248,61		5,00%	52.312,43
Campo de jogos de São Mateus	1.149.614,92		5,00%	57.480,75
Equipamento Básico		12,50%	6,25%	663,75
Equipamento de Transporte	78.824,00	25,00%	12,50%	3.125,00
Equipamento Administrativo	13.803,92	12,50%	0,00%	0,00
Mobiliário de Escritório				0,00
Equipamento Informático				0,00
Fotocopiadoras, Telefones e Fax	0,00			0,00
	0,00			
Em curso	0,00			0,00
tangíveis	381.779,21	0,00%		0,00
	0,00	0,00%		0,00
Amortizações do Exercício	6.009.035,22			177.297,79
Amortizações acumuladas			70.711,50	248.009,29

Proveitos

Relativamente aos proveitos para o ano de 2015, está previsto uma receita 30,485 mil euros pela prestação de serviços na área da Formação artística do concelho da Madalena do Pico, pago pelos formandos, bem como, receitas originadas pela venda de lotes comerciais/serviços, bem como a no âmbito do funcionamento do auditório nos últimos 6 meses do ano de 2015, a venda de bilhetes e a prestação e serviços para a cedência do auditório a diversas entidades que já demonstraram o seu interesse em utilizar o espaço.

RENDIMENTOS			
	dias/meses	preço unit.	2015
Vendas			673.341,00
Venda de bilhetes- Auditório - cinema - bilhetes/ano	9.408,00	7,00	65.856,00
Prestação de serviços			
Cessão de exploração do campo de jogos São Mateus	12,00	1.000,00	12.000,00
Cessão de exploração das Instalações Associações e instituições	90,00	2.100,00	189.000,00
Prestação de serviços- Atividade de formação - CFA	1,00	30.485,00	30.485,00
Contrato Programa _CFA	1,00	40.000,00	40.000,00
Venda de Lotes comerciais/serviços	20,00	42.000,00	336.000,00
			0,00
Subsidio á exploração/ anual	1,00	55.125,00	55.125,00
Trabalhos para a própria empresa			
			728.466,00

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

O Orçamento previsional de tesouraria, demonstra o equilíbrio entre os recebimentos e os pagamentos da sociedade, sendo que o saldo previsto para o ano de 2015, obrigará a uma gestão correta em termos de timing e montantes para que a mesma esteja equilibrada durante o ano de 2015.

Mapas de Tesouraria Previsionais

	2014	2015
ACTIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos	0,00	934.186,00
De clientes		839.061,00
Do estado e outros entes públicos		
De Clientes 2015		
De Contratos programa -exploração		95.125,00
Relacionados com rubricas extraordinárias(1)		0,00
Pagamentos	342.279,93	366.236,92
A fornecedores de Matérias e Mercadorias/imobilizado		187.693,20
A fornecedores de FSE	342.279,93	127.437,50
De despesas com pessoal		28.289,03
Ao estado e outros entes públicos		22.184,25
Relacionados com rubricas extraordinárias		632,94
Outros Pagamentos-fse anos anteriores		
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais	-342.279,93	567.949,08
ACTIVIDADES INVESTIMENTO		
Recebimentos	0,00	0,00
Imobilizações		
De Subsídios ao investimento - prorural		0,00
Juros de aplicações financeiras		
Pagamentos	0,00	606.808,00
Investimentos financeiros	0	0
Empreitadas/projectos/prorural		0,00
produtos e trabalhos em curso		606.808,00
terrenos/infraestruturas		
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento	0,00	-606.808,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos	0,00	0,00
Empréstimos obtidos		
Aumento de capital individual		
Pagamentos	0,00	484.513,82
Empréstimos obtidos		430.386,96
Encargos financeiros		54.126,86
Prestações suplementares		
	0,00	-484.513,82
Variação de Tesouraria	-342.279,93	-523.372,74
Disponibilidade no inicio do período	1.153.679,31	811.399,38
Disponibilidade no final do período(1)	811.399,38	288.026,64

CONTA DE EXPLORAÇÃO

A conta de exploração previsional anual, desde que cumpridos os pressupostos do orçamento, demonstra que a sociedade apresentará um resultado operacional positivo.

Conta de Exploração Previsional	
Rendimentos de Exploração	2015
Vendas -20 lotes	336.000,00
Prestações de Serviços	297.341,00
Proveitos Suplementares	
Subsídios ao investimento/exploração	0,00
Prorural- intangível ano de 2014- intangível	
Subsídios á exploração de actividades int. geral	95.125,00
Contrato de Gestão com CMM-CFA	40.000,00
Contrato de Gestão	55.125,00
Trabalhos para a própria empresa	0,00
Proveitos e Ganhos Extraordinários- prorural- tangível	0,00
Total Rendimentos	728.466,00
Gastos de Exploração	
Custo das Mercadorias Vendidas	187.693,20
loteamento	187.693,20
diversos	
Fornecimentos e Serviços Externos	152.925,00
Impostos	8.022,22
Gastos com Pessoal	43.084,00
Outros Gastos e Perdas Operacionais	
Amortizações	177.297,79
Gastos e Perdas Financeiras	54.126,86
Gastos e Perdas extraordinarias	
Total de gastos	623.149,07
Resultados Antes Impostos	105.316,93
Imposto- irc 17,5%	18.430,46
Resultados Líquidos	86.886,47

BALANÇOS PREVISIONAIS

Balanços Previsionais		
ACTIVO	Jun-14	2015
Activo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	894.808,47	5.729.063,01
Outros ativos financeiros		
Amortizações Acumuladas	70.711,50	248.009,29
	824.096,97	5.481.053,72
Activo corrente		
Circulante:		
produtos e trabs. Em curso(auditorio+ edificio socio educativo+ campo de jogos) trabalhos propria empresa 2013,2014)	4.237.329,59	
produtos e trabs. Em curso(projectos)	964.356,10	381.780,21
inventarios	0,00	
Dívidas de terceiros:		
Médio e longo prazo	295.011,13	681.750,07
Curto prazo		
Depósitos bancários e caixa	811.399,38	288.026,64
Diferimentos		
	6.167.837,07	1.351.556,92
Total do activo	7.132.193,17	6.832.610,63
Balanços Previsionais		
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	Jun-14	2015
Capital próprio:		
Capital realizado	50.000,00	50.000,00
Prémios de emissão de acções (quotas)	0	0
Reservas estatutárias	0	0
Reservas legais	0	0
Restantes reservas e outros capitais próprios	0	0
Resultados transitados	0,00	0,00
outras variações de capital		
Resultado líquido do exercício	0,00	86.886,47
Dividendos antecipados		
Total do capital próprio	50.000,00	136.886,47
Passivo não corrente		
Médio e longo prazo	7.079.459,55	6.649.072,59
Passivo corrente		
Curto prazo	0,00	43.917,96
Diferimentos	2.733,62	2.733,62
Total do passivo	7.082.193,17	6.695.724,17
Total do capital próprio e do passivo	7.132.193,17	6.832.610,63

INVESTIMENTOS

Prevê-se a execução do seguinte plano de execução física e económica durante o ano de 2015.

Obras/Projectos	2015
AUDITORIO 1700 M2	
Terrenos	
projecto	
fiscalização	5.000,00
empreitada	500.000,00
AQUISIÇÃO TERRENO-PARA ZONA COMERCIAL	
custos infra-estruturas loteamento	101.808,00
TOTAL	606.808,00

PLANO DE ACTIVIDADES/FORMAÇÃO
CENTRO DE FORMAÇÃO ARTÍSTICA
2015

O Centro de Formação Artística da Madalena funciona como um pólo de formação para várias artes. Este centro vai contar com o apoio de 13 professores em 2015, que dão aulas individuais ou em conjunto (de 45 minutos cada), conforme a disciplina a lecionar, às cerca de 164 pessoas inscritas, num total de 185 inscrições nas diversas disciplinas, cujas idades estão repartidas entre os 2 e os 70 anos de idade.

As diferentes áreas de formação a serem exploradas são: a música, artes plásticas, o teatro e a dança. Dentro de cada uma destas vertentes existem disciplinas ou áreas mais específicas de ensino artístico, sendo que, na música, os diversos instrumentos a serem explorados, neste centro de formação são:

- Guitarra;
- Guitarra-baixo;
- Bandolim;
- Viola da terra;
- Piano;
- Violino;
- Saxofone;
- Clarinete;
- Trombone;
- Trompete;
- Trompa;
- Flauta;
- Canto.

Este ano na vertente da música vamos iniciar as aulas de JAZZ.

Em relação à dança temos as aulas de Ballet e Hip-hop sendo divididas as turmas por faixas etárias e por número de participantes.

Na vertente das artes plásticas temos a pintura e escultura.

Neste ano lectivo não foi aberta a disciplina de teatro por falta de inscrições.

De referir ainda que todos os alunos inscritos nas disciplinas da vertente musical, usufruem de aulas de formação musical, as quais estão divididas por turmas, por faixas etárias e por nível de conhecimento musical, bem como das aulas de conjunto dentro do seu instrumento.

O número aproximado de aulas previstas para o ano de 2015 (Janeiro a Junho e Novembro a Dezembro) são de 4154, aulas de 45 minutos, divididas pelas várias disciplinas enunciadas anteriormente. Repartindo o total de aulas pelas várias áreas de formação neste centro, fica aproximadamente:

- Música: 3763 aulas;
- Pintura e Escultura: 72 aulas;
- Dança: 319 aulas.

Madalena do Pico, 20 de Outubro de 2014

O Conselho de Administração

Isabel Rodriguez
F. A. de M.
Emílio Nuno Galvão V. M.