

MADALENA PROGRESSO E.E.M.

Handwritten initials and signature in blue ink.

**PLANO ANUAL DE ACTIVIDADES E
ORÇAMENTO**

2009

Madalena 2009

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

MADALENA PROGRESSO, E.E.M.
PLANO DE ACTIVIDADES ANUAL /PLURIANUAL E DOCUMENTOS
FINANCEIROS/ECONÓMICOS PREVISIONAIS PARA O TRIÉNIO 2009-2011

» NOTA PRÉVIA

O papel da autarquia na promoção do desenvolvimento concelhio é cada vez mais complexo face aos novos desafios colocados ao Concelho, que potenciam um recentrar do papel desempenhado pelo Concelho da Madalena do Pico no contexto das ilhas do designado Triângulo do grupo Central, decorrente do incremento da actividade turística, bem como da melhoria das acessibilidades entre estas ilhas.

O desenvolvimento sustentável do concelho, passando também pelas dinâmicas geradas externamente e pela presença de políticas públicas e do investimento privado, assenta, desta forma, na potenciação das sinergias a estabelecer no seio da região, onde o Município da Madalena do Pico se deve assumir como um exemplo de qualidade.

Neste momento, revela-se de primordial importância a criação de novas formas de actuação que dêem resposta às prioridades em ascensão, resultantes do surgimento de novas necessidades tanto ao nível das questões sociais e urbanas, como económicas e culturais.

Vários factores determinaram que, nas últimas décadas, o modelo de gestão burocrática tradicionalmente seguido pela administração local entrasse em crise. Os programas de modernização e reforma administrativa nos vários países centraram-se, em geral, em garantir que a administração local se oriente para objectivos, funcione melhor e custe menos, prosseguindo a transformação de uma cultura de regras numa cultura de objectivos.

Actualmente o sector empresarial local, garante uma nova atitude do poder autárquico, que corresponde a uma intervenção qualitativa, e que aponta, de forma generalizada, para a qualificação e excelência dos equipamentos públicos ao serviço da população em geral, e de sectores de actividade em expansão.

» 1. INTRODUÇÃO

O presente Plano tem como objectivos, apresentar a Empresa Municipal Madalena Progresso E.E.M. como instrumento ou veiculo para investimento a concretizar como sejam a execução do Pavilhão Multiusos do Concelho da Madalena e arranjos exteriores , o investimento no edificio socioeducativo do concelho da Madalena do Pico, investimentos estes estruturantes e a levar a cabo pela MADALENAGIR S.A. empresa esta, participada pela Madalena Progresso EEM , constituída no âmbito de uma Parceria publico Privada , iniciada em 2007 e que levou já a cabo a execução do campo de jogos de S. Mateus .

A Madalena Progresso E.E.M. foi criada com o objectivo de dedicar-se à gestão das infra-estruturas municipais e ao desenvolvimento social e económico, de forma a promover o crescimento sustentado do Concelho da Madalena do Pico.

A Madalena Progresso E.E.M. tem no seu objecto por delegação do Município da Madalena , designadamente :

O desenvolvimento, implementação, construção, gestão e exploração das áreas de desenvolvimento urbano prioritárias; a requalificação urbana e ambiental, a construção e

gestão de habitação social, a construção de vias municipais, a construção, gestão e exploração de sistemas de abastecimento de águas e de resíduos sólidos, a construção, gestão e exploração de equipamentos desportivos, turísticos, culturais, educativos e de lazer, a promoção de eventos culturais, bem como desenvolvimento, implementação e gestão de actividades conexas.

Em complemento das actividades supra mencionadas, a “MADALENA PROGRESSO ” EEM. poderá exercer directamente ou em colaboração com terceiros actividades acessórias ou subsidiárias do seu objecto principal ou relativas a outros ramos de actividade conexos, incluindo a prestação de serviços, que não prejudiquem a prossecução do objecto e que tenham em vista a melhor utilização dos seus recursos disponíveis.

O objectivo da MADALENA PROGRESSO E.E.M. visa proporcionar às actividades a que se destina uma dinâmica empresarial, tendo como principio melhorar a eficiência e a qualidade dos serviços prestados ao cidadão e contribuir para um desenvolvimento sustentável do Concelho de Madalena do Pico .

» 2. A ENTIDADE EMPRESARIAL MUNICIPAL

A proposta de valor da MADALENA PROGRESSO E.E.M. assenta e assentará:

- Na *inovação*, enquanto capacidade de responder de forma criativa aos desafios que se lhe colocam, impondo a flexibilidade como marca distintiva de uma organização moderna, que beneficiará dos enquadramentos arquitectónicos, urbanísticos e culturais de vanguarda nos equipamentos a seu cargo;
- No *dinamismo*, como a capacidade de concretizar qualquer projecto, antecipando as necessidades dos seus utentes, e oferecendo um serviço de chave na mão, planeado em estreita colaboração com o cliente, e ajustado à sua concepção do evento;
- No *rigor*, como a capacidade de potenciar os meios disponíveis, sem nunca desvirtuar os parâmetros sociais, financeiros e éticos.

3-Plano de actividades

O ano de 2006 correspondeu ao inicio da actividade da Madalena Progresso E.M. .

Com as alterações introduzidas pela lei 53-F/2006 de 29 de Dezembro, o Estado reequacionou as regras de funcionamento das empresa municipais, dando mais liberdade na sua gestão e possibilidade de recurso ao endividamento e igualmente responsabilizando pela gestão equilibrada das empresas participadas pelos municípios.

Assim, neste novo quadro deverá ser equacionado pela Administração da Madalena Progresso E.E.M. e principalmente pela sua Tutela, Câmara Municipal de Madalena do Pico, a avaliação do processo da Parceria Publico Privada , consubstanciado na sociedade anónima MADALENAGIR S.A. ”, avaliação esta que deverá ter em conta o facto de a participação indirecta do município na referida Sociedade Anónima consolidar na divida da autarquia ,

caso a mesma não apresente resultados operacionais de exploração equilibrados no desenvolvimento da sua actividade .

Esta interpretação resulta do artigo 28º do orçamento de estado para 2008, o qual altera o artigo 32º da lei 53-F/2006 de 29 de Dezembro. Assim sendo, a existência da sociedade anónima com a participação do município deixa de ter o sentido inicial de contorno da proibição de aumento do endividamento municipal sendo que, a sua existência para levar a cabo um conjunto de investimentos de carácter municipal mantêm-se.

Assim, será de equacionar, por parte da Madalena Progresso E.E.M. a aquisição das participações dos Privados (Somague – Ediçor, Marques S.A., Irmãos Cavaco S.A. e Eng. Luís Gomes S.A) no capital social da Madalenagir S.A., pelo seu valor nominal, de acordo com o artigo 19.3 do acordo de contratantes , cooperação técnica , económica e financeira , situação esta já reflectida no presente plano de actividades(Orçamento de Tesouraria e Balanços previsionais)

Como se poderá verificar nos quadro seguintes a estrutura prevista para o funcionamento da Madalena Progresso EEM é mínima, e tem subjacente a vontade da tutela da manutenção do principio que no próximo triénio, os principais investimentos a levar a cabo pelas empresas da esfera municipal do município da Madalena do Pico, ficará concentrado na sociedade anónima Madalenagir S.A., empresa esta que tem garantidos os meios financeiros necessários para os investimentos já definidos.

No âmbito deste Plano de actividades serão tidos em conta os pressupostos apresentados no **Anexo I**, para um período de análise de três anos, utilizando a metodologia de preços correntes, de forma a garantir uma imagem mais fiel do desempenho da empresa.

Anexo I - Pressupostos Técnico, Económicos e Financeiros				
	2009	2010	2011	
Inflação				
Taxa de Inflação (estimativa)	1,50%	1,50%	1,50%	
Índice	1	103,02%	104,57%	
Impostos				
Taxa de IRC	17,50%	17,50%	17,50%	
Taxas de IVA				
Reduzida	4%	4%	4%	
Intermédia	8%	8%	8%	
Normal	14%	14%	14%	
Custos com Pessoal				
Encargos com Segurança Social (Entidade Patronal)	20,60%	20,60%	20,60%	
Encargos com Segurança Social (Trabalhador)	11%	11%	11%	
Taxa Média de Retenção na Fonte de IRS	10%	10%	10%	
Taxa Seguro Acidentes de Trabalho	0,8%	0,8%	0,8%	
Prazo médio de recebimento				
Prestação de Serviços	meses 0	0	0	
Prazos médios de pagamento				
De Mercadores	meses 2	2	2	
De FSE	meses 2	2	2	
De Imobilizado	meses 2	2	2	

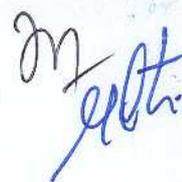
Custos de exploração

Os Custos dos serviços de gestão e administração representam o conjunto dos custos de Estrutura e de Exploração da empresa, ou seja, todas as Despesas suportadas e a incorrer de forma a serem prestados os serviços necessários, com as características qualitativas e quantitativas exigidas, consoante os serviços prestados.

A Estrutura de Custos da empresa integra apenas os custos relativos a F.S.E. , amortizações e custos financeiros, neste ultimo caso residuais.

A Direcção ou Administração da empresa Municipal, não tem direito a remunerações, sendo a sua prestação gratuita, bem como, dado o facto dos investimentos estarem previsivelmente alocados na Madalenagir S.A., não será necessário a existência de funcionários

A



administrativos, que onerem os custos de funcionamento desta sociedade.

Os Custos de exploração durante os três anos, 2009 a 2011, são efectivamente reduzidos conforme a quadros seguintes :

Mapa de Amortizações

	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	V. Aquis.	Taxa	2009	2010	2011
	2009/07/2009	2.009	2.010	total				
Imobilizado Corpóreo				852,18		284,03	0,00	0,00
Terrenos		0,00	0,00	0				
Edifícios e Outras Construções		0,00	0,00	0	0,00%	0,00	0,00	0,00
Equipamento Básico		0,00	0,00	0		0,00	0,00	0,00
Equipamento de Transporte		0,00	0,00	0	0,00%	0,00	0,00	0,00
Equipamento Administrativo	852,18	0,00	0,00	852,18	33,33%	284,03	0,00	0,00
Mobiliário de Escritório		0,00	0,00	0	12,50%	0,00	0,00	0,00
Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0	33,33%	0,00	0,00	0,00
Fotocopiadoras, Telefones e Fax		0,00	0,00	0	25,00%	0,00	0,00	0,00
				0				
Imobilizado Incorpóreo				1274		271,31	0,00	0,00
Despesas de Instalação	460,00	0	0	460	33%	0,00		
Projectos	814	0	0	814	33,33%	271,31		
Amortizações do Exercício						555,34	0,00	0,00
Amortizações Acumuladas				1570,71		2.126,05	2.126,05	2.126,05

No que concerne aos custos inerentes à gestão diária da empresa, nomeadamente material de escritório, entre outros, procedeu-se a uma estimativa com base numa análise a estruturas similares e com base nos valores históricos da empresa.

A discriminação e justificação destes Custos, será devidamente fundamentada com os Orçamentos anuais, os quais poderão sofrer ajustamentos em função da evolução dos custos dos produtos e serviços, os quais dependem dos mercados e como se sabe e prevê os mercados cada vez serão mais instáveis e imprevisíveis.

Fornecimentos e Serviços Externos				
	Estimativa Anual- 2009 e seguintes	2009	2010	2011
Subcontratos	0,00	0,00	0,00	0,00
Fornecimentos e Serviços				
Electricidade	0,00	0,00	0,00	0,00
Combustíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Água	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Fluidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ferramentas e Utens. de Desg. Rápido	0,00	0,00	0,00	0,00
Livros e Documentação Técnica	200,00	200,00	206,05	209,14
Material de Escritório	120,00	120,00	123,63	125,48
Artigos para Oferta	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendas e Alugueres	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Representação	480,00	480,00	494,51	501,93
Comunicação	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00
Royalties	0,00	0,00	0,00	0,00
Transporte de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Transporte de Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Deslocações e Estadas	680,00	680,00	700,55	711,06
Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Trabalhos Especializados	2.440,00	2.440,00	2.513,75	2.551,46
t.o.c.	1.440,00	1.440,00	1.483,52	1.505,78
ROC	1.000,00	1.000,00	1.030,23	1.045,68
Contencioso e Notariado	200,00	200,00	206,05	209,14
Conservação e Reparação	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidade e Propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00
Limpeza Higiene e Conforto	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilância e Segurança	0,00	0,00	0,00	0,00
honorários	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Fornecimentos e Serviços	1.500,00	1.500,00	1.545,34	1.568,52
Total	5.620,00	5.620,00	5.789,86	5.876,71
Fornecedores C/C		936,67	964,98	979,45
Pagamentos no Ano		4.683,33	4.824,89	4.897,26

6.4. Conclusões

O presente Plano, reflecte, na sua generalidade, a estrutura orgânica e funcional da empresa madalena progresso EEM, atento às competências que lhe são atribuídas, algumas das quais são actualmente da responsabilidade dos serviços competentes da Autarquia.

Disporá, cumulativamente, de verbas provenientes de Contratos de gestão a firmar anualmente com a Câmara Municipal de Madalena do Pico garantindo desta forma a cobertura financeira necessária á gestão de interesse público municipal a desenvolver por esta empresa.

A partir da análise ao Orçamento de Tesouraria construído com base nos fluxos estimados de pagamentos e recebimentos para o período em estudo, pode verificar-se que no final de cada período existem valores de disponibilidades gerados pelo ciclo de exploração da empresa, os quais evoluem de 4,8 mil euros no ano de 2009 para 9,6 mil euros em 2011. Estes valores têm origem nos prazos de pagamento estabelecidos tanto para pagamentos ao estado como a fornecedores.

A1

Os resultados apurados na conta de exploração previsional , reflectem a cobertura de custos através do Contrato de Gestão a celebrar com a Autarquia, pelo qual são assumidos os custos não financiados pela actividade operacional da Empresa Municipal.

da
esth

Os Balanços Previsionais da Empresa Municipal, apresentados, demonstram as variações patrimoniais resultante da aquisição da participação das acções na participada .

Desta forma, encontra-se demonstrada o equilíbrio económico e financeiro da Empresa Municipal Madalena Progresso E.E.M. .

Orçamento de Tesouraria

	2008	2009	2010	2011
ACTIVIDADES OPERACIONAIS				
Recebimentos		7.000,00	7.000,00	7.000,00
De clientes		0,00	0,00	0
Do estado e outros entes públicos		0	0	0
De Contratos Programa		0,00	0,00	0,00
De Contratos de Gestão		7.000,00	7.000,00	7.000,00
Relacionados com rubricas extraordinárias			0,00	0,00
Pagamentos		5.214,03	5.028,73	5.085,78
A fornecedores de Matérias e Mercadorias		0	0	0
A fornecedores de FSE		4.683,33	4.824,89	4.897,26
De despesas com pessoal		0,00	0,00	0,00
Ao estado e outros entes públicos		530,70	203,84	188,52
Relacionados com rubricas extraordinárias		0	0	0
Outros Pagamentos		0,00	0	0
Fluxo de tesouraria das actividades operacionais		1.785,97	1.971,27	1.914,22
ACTIVIDADES INVESTIMENTO				
Recebimentos		0,00	0,00	0,00
Imobilizações		0	0	0
De Contratos Programa				0,00
Juros de aplicações financeiras		0	0	0
Pagamentos	0,00	45.328,90	0,00	0,00
Investimentos financeiros		25.500,00	0,00	0,00
Empreitadas	0,00	19.828,90	0,00	0,00
Aplicações Financeiras		0,00	0,00	0,00
Fluxo de tesouraria das actividades de investimento	0,00	-45.328,90	0,00	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Recebimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos obtidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital individual	0,00	0,00	0	0
Pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos obtidos		0	0	0,00
Encargos financeiros		0,00	0,00	0,00
Prestações suplementares		0	0	0
	0,00	0,00	0,00	0,00
Variação de Tesouraria	0,00	-43.542,93	1.971,27	1.914,22
Disponibilidade no início do período		45.641,23	2.098,30	4.069,57
Disponibilidade no final do período	45.641,23	2.098,30	4.069,57	5.983,79

Conta de Exploração Previsional				euros
Proveitos de Exploração	2008	2009	2010	2011
Vendas		0,00	0,00	0,00
Prestações de Serviços		0,00	0,00	0,00
Proveitos Suplementares		0,00	0,00	0,00
Subsídios ao investimento		0,00	0,00	
<i>Contrato Programa com CMM</i>				
Subsídios á exploração de actividades int. geral		7.000,00	7.000,00	7.000,00
<i>Contrato de Gestão com CMM</i>	28.512,78	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Trabalhos para a própria empresa			0,00	0,00
Proveitos e Ganhos Financeiros				
Proveitos e Ganhos Extraordinários				
Total Proveitos	28.512,78	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Custos de Exploração				
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00	0,00
Fornecimentos e Serviços Externos	22.899,05	5.620,00	5.789,86	5.876,71
Impostos	25,00	30,00	30,91	31,37
Custos com Pessoal		0,00	0,00	0,00
Outros Custos e Perdas Operacionais		0	0	0
Amortizações	708,72	555,34	0,00	0,00
Custos e Perdas Financeiras	14,10	14,00	14,42	14,64
Custos e Perdas extraordinarias		0,00	0,00	0,00
Total de Custos	23.646,87	6.219,34	5.835,19	5.922,72
Resultados Antes Impostos	4.865,91	780,66	1.164,81	1.077,28
Imposto	851,53	136,62	203,84	188,52
Resultados Líquidos	4.014,38	644,05	960,96	888,75

na
 H.K.

Balanços Previsionais

POC	ACTIVO	2008	2009	2010	2011
	Imobilizado:				
43	Imobilizações incorpóreas	1.274,00	1.274,00	1.274,00	1.274,00
42	Imobilizações corpóreas	852,18	852,18	852,18	852,18
41	Investimentos financeiros	24.500,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
449+448+447	Amortizações Acumuladas	1.570,77	2.126,05	2.126,05	2.126,05
		25.055,41	50.000,13	50.000,13	50.000,13
	Circulante:				
32 a 37 21+22+24+25+26	produtos e trabs. Em curso		0,00	0,00	
	Dívidas de terceiros:				
	Médio e longo prazo	3.533,37	3.533,37	3.533,37	3.533,37
	Curto prazo				
15+18	Títulos negociáveis				
11 a 14	Depósitos bancários e caixa	45.641,23	2.146,36	3.135,63	4.038,86
27	custos diferidos	92,12			
		49.266,72	5.679,73	6.669,00	7.572,23
	Total do activo	74.322,13	55.679,86	56.669,13	57.572,36

POC	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	2009	2010	2011
	Capital próprio:			
51	Capital	50.000,00	50.000,00	50.000,00
54	Prémios de emissão de acções (quotas)		0,00	0,00
56	Reservas estatutárias	84,77	84,77	84,77
571 52+53+55+572/9	Reservas legais			
	Restantes reservas e outros capitais próprios		0,00	0,00
59	Resultados transitados	0,00	4.014,38	4.858,42
88	Resultado líquido do exercício	4.014,38	644,05	960,96
89	Dividendos antecipados		0,00	0,00
	Total do capital próprio	54.099,15	54.743,19	55.704,16
	Passivo:			
29 21+22+23+24+25+26	Provisões para riscos e encargos		0,00	0,00
	Dívidas a terceiros:			
	Médio e longo prazo		0,00	0,00
	Curto prazo	20.222,98	936,67	964,98
27	Acréscimos e diferimentos		0,00	0,00
	Total do passivo	20.222,98	936,67	964,98
	Total do capital próprio e do passivo	74.322,13	55.679,86	56.669,13