



Plano de Atividades e Orçamento

2024

AGOSTO 2024



ÍNDICE

FICHA TÉCNICA	4
RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS	5
NOTA – CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	6
1. INTRODUÇÃO.....	7
2. MISSÃO, VISÃO E VALORES.....	9
3. ESTRATÉGIAS E OBJETIVOS	9
4. POLÍTICAS.....	18
4.1. PROCURA / OFERTA	18
4.1.1. CONCESSÕES.....	30
4.1.2. IDENTIFICAÇÃO DE MEDIDAS GERADORAS DE NOVAS RECEITAS PRÓPRIAS	30
4.2. PREÇOS / TARIFÁRIOS	31
4.3. RECURSOS HUMANOS.....	31
4.4. CONTROLO E ADEQUAÇÃO DE GASTOS	37
4.5. ENDIVIDAMENTO	37
4.6. INVESTIMENTO.....	37
4.7. INVESTIMENTO.....	42
5. ORÇAMENTO	43
5.1. PRESSUPOSTOS	43
5.2. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO	43
5.2.1. ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO.....	43
5.2.2. ORÇAMENTO DE GASTOS DE EXPLORAÇÃO	43
5.2.3. AMORTIZAÇÕES	44
5.2.4. OUTROS GASTOS OPERACIONAIS	45
6. PLANO DE INVESTIMENTOS	45
6.1. PLANO DE INVESTIMENTOS 2024	45
6.2. INVESTIMENTOS PLURIANUAIS	50
6.3. INVESTIMENTOS RELEVANTES OU MATERIAIS	50
6.4. FONTES DE FINANCIAMENTO	50
7. FINANCIAMENTO	51
7.1. FINANCIAMENTO REMUNERADO.....	52
7.2. FINANCIAMENTO NÃO REMUNERADO	52
7.3. BREVE ANÁLISE DE AVALIAÇÃO DE RISCO DE CRÉDITO	52



8.	CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES	52
8.1	CRESCIMENTO DO VOLUME DE NEGÓCIOS E GASTOS OPERACIONAIS	52
8.2	EVOLUÇÃO DO EBITDA E EBITDA RECORRENTE.....	52
8.3	EFICIÊNCIA OPERACIONAL E MEDIDAS DE OTIMIZAÇÃO DO DESEMPENHO	53
8.4	REDUÇÃO DO VOLUME DE PAGAMENTOS EM ATRASO (“ARREARS”)	53
8.5	EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS (PMP EM DIAS)	53
8.6	RACIONALIZAÇÃO E ADEQUAÇÃO DOS RECURSOS HUMANOS.....	54
8.7	MAXIMIZAÇÃO DO RECURSO A FUNDOS EXTERNOS	54
8.8	RÁCIOS	54
9.	INDICADORES ECONÓMICO E FINANCEIROS	55
9.1	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS	56
9.1.1	DEMONSTRAÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA PREVISIONAL (BALANÇOS).....	56
9.2	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS PREVISIONAL	57
9.3	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL	58
10.	RECLASSIFICAÇÃO E ORÇAMENTO NA OTICA DA CONTABILIDADE PUBLICA.....	59
10.1	RECEITA	60
10.2	DESPESA.....	64
10.3	PLANO DE FINANCIAMENTO.....	69
10.4	AUTO-FINANCIAMENTO.....	70
10.5	FINANCIAMENTO - PROJETOS COMUNITÁRIOS / CONTRATOS PROGRAMA	70
11	CONSIDERAÇÕES FINAIS	71
12	ANEXOS	73
12.1	ANEXO IV – PLANO DE INVESTIMENTOS	74
12.2	ANEXO V – MAPAS – PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO NA ÓTICA DA CONTABILIDADE ORÇAMENTAL	75
12.2.1	JUSTIFICAÇÃO DA PROPOSTA DE ORÇAMENTO 2024.....	99
12.2.1.1	ANEXO I – ORÇAMENTO DA RECEITA	99
12.2.1.2	ANEXO I – ORÇAMENTO DA DESPESA	101
12.2.1.3	ANEXO II – A – EVOLUÇÃO DOS MOVIMENTOS DO PESSOAL	105
12.2.1.4	ANEXO V – MEMÓRIA JUSTIFICATIVA DAS DESPESAS DE FUNCIONAMENTO DO ORAM 2024.....	106
12.2.1.5	Parecer da PKF.....	111



FICHA TÉCNICA

Elaborado por:

- SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.

Intervenientes:

- Conselho de Administração
- Unidade de Assessoria Jurídica Contratação e Contencioso
- Unidade de Gestão de Concessões Comunicação e Projetos
- Unidade de Gestão de Equipamentos e infraestruturas
- Unidade de Gestão Financeira
- Unidade de Gestão de Recursos Humanos
- Coordenação do Parque Temático da Madeira

Coordenação dos Trabalhos:

- Conselho de Administração

Fornecimento dos dados financeiros:

- Unidade de Gestão Financeira
- Opção Divina – Contabilista Certificado

Revisão, paginação e desenho das capas:

- Unidade de Gestão de Concessões Comunicação e Projetos

Aprovado por Deliberação do Conselho de Administração n.º 116 de 12 de setembro de 2024

Aprovado em Assembleia Geral de ____ de ____ de 202__

Distribuído:

Remetido aos órgãos competentes em suporte digital e inserido no Portal do TdC

Publicado no site www.sociedadesdesenvolvimento.com

RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS

SIGLA	DESIGNAÇÃO
ADSE	Instituto de Proteção e Assistência na Doença, I.P.
AFI	Analistas Financeiros Internacionales, S.A.
BCE	Banco Central Europeu
BdP	Banco de Portugal
DREM	Direção Regional de Estatística da Madeira
EPNR	Empresas Públicas Regionais não classificadas
EPI	Equipamentos de Proteção Individual
INE	Instituto Nacional de Estatística
IRAE	Indicador Regional de Atividade Económica
IRC	Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas
IVA	Imposto sobre o Valor Acrescentado
LCPA	Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso
LEO	Lei de Enquadramento Orçamental
MPE	Madeira Parques Empresariais, S.A.
NCP	Norma de Contabilística Pública
OMS	Organização Mundial de Saúde
ORAM	Orçamento Região Autónoma da Madeira
PCVE	Plano de Comercialização e Venda Extraordinário
PIB	Produto Interno Bruto
PCV	Plano de Comercialização e Venda
PIDAR	Plano e Programa de Investimentos e Despesas de Desenvolvimento da Administração da Região Autónoma da Madeira
Ponta do Oeste	Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.
POT	Programa de Ocupação Temporária de Desempregados
PTM	Parque Temático da Madeira
RAM	Região Autónoma da Madeira
REACT-EU	Recovery Assistance for Cohesion and the Territories of Europe
RGC	Relatório de Gestão e Contas
SDNM	Sociedade de desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.
SDPS	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.
SERAM	Setor Público Empresarial da Região Autónoma da Madeira
SIGO	Sistema de Informação de Gestão Orçamental
SINTAP	Sindicato dos Trabalhadores da Administração Pública
SMD	Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.
SNC-AP	Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas
SST	Segurança e Saúde no Trabalho



O Conselho de Administração apresenta o Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2024, no qual se enuncia os projetos, as iniciativas e as atividades a desenvolver.

O Plano de Atividades, enquadrado pela missão, visão e valores da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. reflete a sua natureza enquanto, por um lado entidade pública reclassificada, e por outro, entidade estratégica e de interesse público para o desenvolvimento integrado sócio cultural das populações, envolvendo os concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente.

O Plano de Atividades e Orçamento, que aqui apresentamos, foi objeto de participação dos colaboradores e do Contabilista Certificado na sua elaboração. A manutenção de espírito de equipa entre todos os colaboradores, a postura colaborante e um grande comprometimento com as orientações estratégicas plasmadas neste documento, fazem parte do compromisso, de modo a garantir o cumprimento das atividades previstas.

No ano de 2024, a SDNM continuará a pautar a sua ação pela prestação de serviço público, quer nas atividades desempenhadas sob gestão direta, quer no acompanhamento e disponibilização de equipamentos e infraestruturas, com mitigação de riscos de segurança para pessoas e bens, pugnando pela sustentabilidade ambiental e socioeconómica.

Sendo um importante instrumento de gestão, o Plano de Atividades é também uma ferramenta de planeamento flexível, e por isso, ajustável a medidas corretivas que se venham a revelar necessárias ao longo do ano e que sejam evidenciadas no âmbito do acompanhamento permanente da execução.

Por fim, o nosso agradecimento ao Acionista, ao Presidente e ao Secretário da Assembleia Geral, ao Fiscal Único, ao Contabilista Certificado e a todos os colaboradores pelo empenho nos desafios do mandato 2023-2025.

O alcance dos objetivos estratégicos em sintonia com a visão da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. serão concretizados com a confiança, trabalho e dedicação de todos com partilha de valores e responsabilidades.

1. INTRODUÇÃO

A Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. (SDNM) é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, cujo capital social é detido a 100% pela Região Autónoma da Madeira.

A função de acionista é exercida pelo Secretário Regional das Finanças, sem prejuízo da devida articulação com o Secretário Regional de Equipamentos e Infraestruturas, membro do Governo Regional responsável pelo respetivo setor de atividade¹.

Na génese da sua constituição, que ocorreu através do Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002/M, de 16 de julho e pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 09 de janeiro², está a prossecução de fins de interesse público, com enfoque no desenvolvimento dos concelhos de Porto Moniz, São Vicente e Santana.

Em 2014 a SDNM foi reclassificada, passando a integrar o perímetro de enquadramento orçamental da administração direta regional, estando assim obrigada ao cumprimento de todas as normas e procedimentos no que se refere à execução orçamental, e, nomeadamente, da Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso.

Paralelamente aos objetivos definidos, importa garantir a sustentabilidade económica e financeira da SDNM, concorrendo para o equilíbrio das contas regionais através da redução da despesa e da exponenciação da receita.

Neste sentido, do lado da receita será dada prioridade ao estabelecimento de parcerias com os *stakeholders* da sociedade, tendo como objetivo promover as infraestruturas e atividades exploradas pela sociedade, bem como à abertura de procedimentos tendentes à exploração do ativo passível de rentabilização.

Do lado da despesa, priorizar-se-á os investimentos e as despesas inerentes à rentabilização e à manutenção das infraestruturas e equipamentos, contando com o apoio do Fundo de Coesão Nacional e do Feder Madeira 20-30.

Paralelamente, apostar-se-á na implementação de diversas medidas que permitam a racionalização de gastos, nomeadamente através da aposta na eficiência energética, na economia verde e na digitalização.

¹ Artigo 37.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021, de 30 de junho e Decreto Regulamentar Regional n.º 8 -A/2019/M, de 19 de novembro.

² Diploma que sujeita à cobrança coerciva alguns tipos de créditos da SDNM.

No que se refere aos investimentos, o plano inclui, essencialmente, as intervenções nos empreendimentos e reabilitações das infraestruturas da SDNM.

No que toca aos resultados líquidos previsionais, temos em consideração os seguintes fatores:

- Vocação da empresa para a prestação de serviço de interesse público e as orientações de gestão do acionista;
- Encargos financeiros resultantes do serviço da dívida com a construção dos empreendimentos.

O orçamento plasmado neste documento obedece ao estabelecido no Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas (SNC-AP) e dá cumprimento aos princípios orçamentais previstos na Lei de Enquadramento Orçamental, bem como ao preconizado na legislação e nos normativos e orientações atinentes à gestão do sector empresarial regional ^{3, 4}.

A SDNM é uma empresa que integra o Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira, pelo que no presente Plano de Atividades, Investimento e Orçamento foram tidas também em consideração todas as normas aplicáveis às empresas públicas regionais e a continuação de uma política de contenção orçamental, a qual teve presente os conceitos de prudência (os elementos apresentados incluem um grau de precaução ao fazer as estimativas exigidas em condições de incerteza) e materialidade (são evidenciados todos os elementos considerados relevantes e que possam afetar avaliações ou decisões).

Em 2024, a SDNM prosseguirá uma estratégia, atenta a sua missão e valores, de acordo com o programa do XV Governo Regional da Madeira e das orientações de gestão emanadas pelo seu único acionista, procurará rentabilizar as infraestruturas, adequando-as aos novos desafios e ao desenvolvimento sustentável nas vertentes ambiental, social e económica.

³ A Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. é uma entidade pública reclassificada, sendo as suas contas relevantes para efeitos de apuramento dos agregados das contas públicas.

⁴ Designadamente o Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021, de 30 de junho.

2. MISSÃO, VISÃO E VALORES

A missão, visão e valores da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., atentas as suas competências e atribuições, são sucintamente:



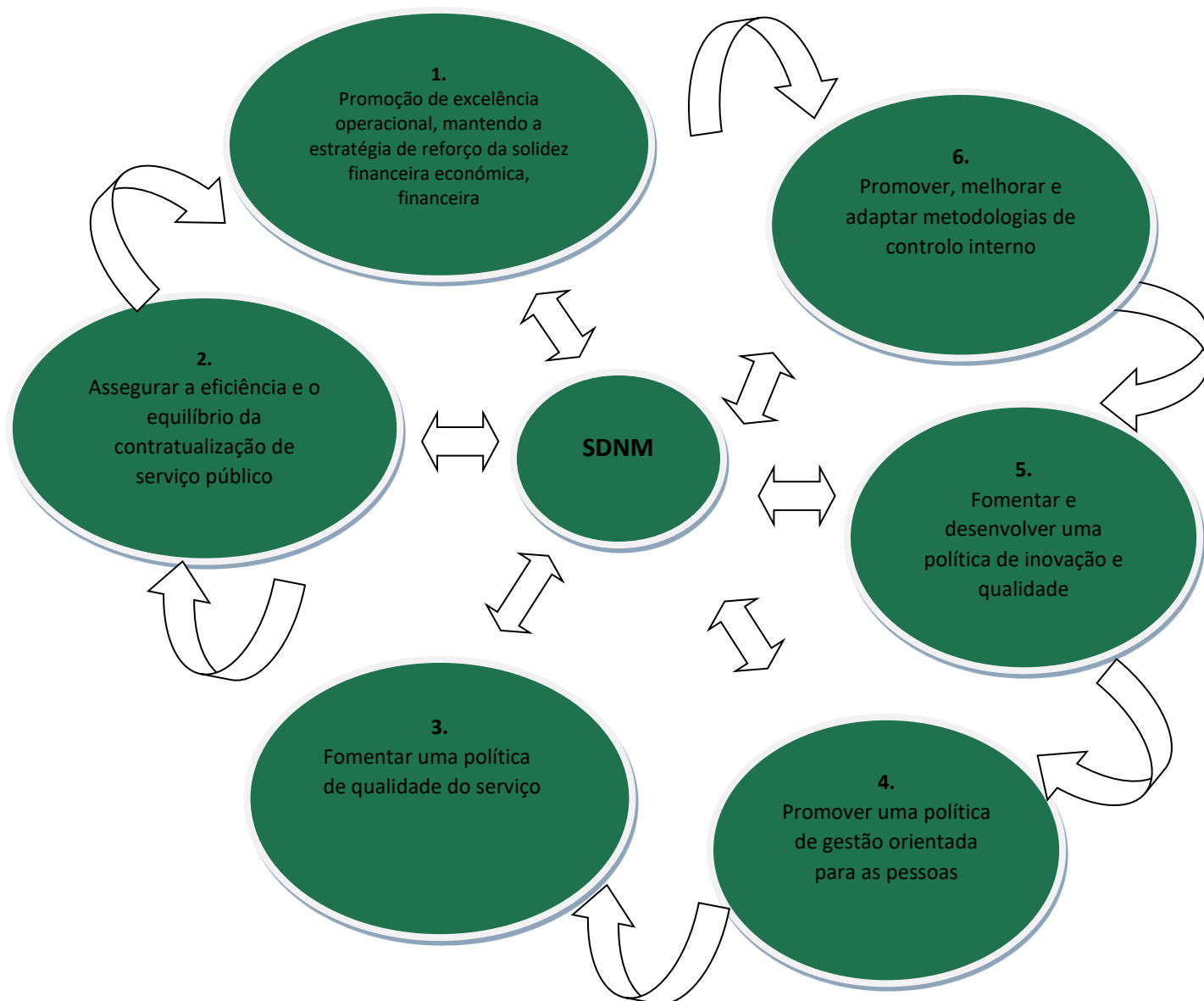
Fonte: SDNM

3. ESTRATÉGIAS E OBJETIVOS

A SDNM, atenta a sua missão, em articulação com as políticas definidas pelo Governo Regional, procura a racionalização empresarial, a otimização dos níveis de eficiência, a qualidade do serviço prestado, e respeito por padrões de qualidade e segurança. É socialmente responsável e prossegue na sua atuação objetivos económicos, sociais e ambientais, o investimento na valorização profissional e pessoal, a promoção da igualdade, a proteção do ambiente e o respeito por princípios éticos.

A Resolução do Conselho do Governo Regional n.º 75/2022, de 18 de fevereiro, aprovou as orientações estratégicas de gestão destinadas à globalidade do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira.

As Orientações Estratégicas⁵ estão sintetizadas em seis grandes temas:



Para as Orientações Estratégicas são definidos objetivos, indicadores, metas e responsáveis, de forma a permitir a sua monitorização e acompanhamento, a qual é efetuada através de reuniões periódicas do Conselho da Administração com os coordenadores e responsáveis pelos empreendimentos, com recurso à metodologia Balanced Scorecard e a implementar até final de 2024.

Nestes termos, e para os efeitos do disposto no n.º 6 do artigo 37.º do RJSERAM, através da Circular n.º 4/SRF/UT/2023 de 31 de outubro, foram transmitidas as orientações e objetivos

⁵ Fonte: Adaptação das orientações estratégicas constantes da Resolução n.º 75/2022.

para o próximo triénio (2024 a 2026), para que, com base neles, sejam apresentadas as propostas de planos de atividades anuais e plurianuais e orçamentos para cada ano de atividade, reportado a cada triénio.

Nesta conformidade, apresentamos a matriz contendo, para cada uma das respetivas orientações estratégicas, as principais ações a empreender:

ORIENTAÇÃO ESTRATÉGICA 1:

Objetivo 1 - Melhorar a performance económica Sociedade.

- Conclusão da prestação de serviços de inventariação do património;
- Continuação de regularização patrimonial, incluindo as benfeitorias;
- Reabilitação de alguns empreendimentos, de modo a permitir a sua eficaz rentabilização, com impactos na receita e, consequente autonomia financeira;
- Atualização do valor do património da sociedade e a atualização de um cadastro que permita, em qualquer momento, tomar decisões consonantes com a estratégia do acionista;
- Reabilitação de empreendimentos e infraestruturas, conforme melhor discriminado no Plano de Investimentos e Fontes de Financiamento;
- Continuidade ao processo de regularização do património e atração de parceiros para a rentabilização e desenvolvimento das infraestruturas;
- As infraestruturas e equipamentos criados⁶ e de apoio quer aos locais, quer aos visitantes deverão ser maximizadas e rentabilizadas;
- Introdução de novas atrações para revitalização do Parque temático da Madeira, designadamente o Pavilhão das Levadas da Madeira.

Objetivo 2 – Definição de um quadro de ação estratégico que possibilite e aumente o contributo da Sociedade em ordem a alcançar a meta do equilíbrio e sustentabilidade do setor e de suporte aos seus planos operacionais

- Prestação de serviços para a elaboração do plano estratégico da SDNM e Business plan;
- Elaboração do Plano e relatório de sustentabilidade;
- Implementação de programas e medidas de sustentabilidade ambiental, em linha com o programa de governo na área energética (a candidatar no MCA – FEDER Madeira 20-30;

⁶ Não se integrou o Parque de Campismo, encerrado desde a pandemia e que será objeto de reconversão num parque público sustentável.



- Mudança e substituição de sistemas elétricos e aquecimento de águas por outros mais eficiente;
- Implementação de programas e medidas de sustentabilidade ambiental, em linha com o programa de governo no aproveitamento de águas residuais na rega de jardins;
- Colaboração anual na elaboração do PIDDAR e no relatório do PIDDAR.

Objetivo 3 - Melhorar o nível da gestão organizacional encontrando pontos de ancoragem organizacional capazes de garantir a sua eficácia em termos operacionais, passando do “business as usual” para o “business as unusual”

- Elaborar o Regulamento Interno e implementação de manual de normas e procedimentos interno;
- Elaboração do plano para a igualdade;
- Elaboração do plano e relatório de riscos da Sociedade;
- Continuação do modelo de gestão partilhada de trabalhadores e serviços das 4 Sociedades de Desenvolvimento – Ponta do Oeste, SMD, SDPS e SDNM;
- Gestão partilhada com os Municípios do norte da Madeira em infraestruturas de uso comum.

Objetivo 4 - Assegurar ambientes de trabalho participativos e positivos capazes de melhorar os resultados do desempenho organizacional, e estimular e valorizar a inovação, a apropriação dos saberes organizacionais.

- Reuniões conjuntas e meetings entre o Conselho de Administração e os Coordenadores;
- Reuniões conjuntas e meetings entre o Conselho de Administração e os responsáveis pelos empreendimentos;
- Convívios de Natal com todos os colaboradores;
- Comemoração do aniversário dos empreendimentos com todos os colaboradores;
- Reuniões de objetivos por equipa e por empreendimentos.

Objetivo 5: Medir e avaliar os resultados da gestão (resultados obtidos versus resultados desejados), para eventuais correções de rota.

- Construção de templates para a mensuração do desempenho VS planeado / cumprimento dos objetivos;
- Reuniões conjuntas e meetings bimensais entre o Conselho de Administração e os Coordenadores;
- Reuniões conjuntas e meetings bimensais entre o Conselho de Administração e os responsáveis pelos empreendimentos;

- Implementação da contabilidade analítica;
- Envio mensal dos indicadores com gastos e rendimentos dos empreendimentos comparando-os com o planeado e justificação para os desvios.

Objetivo 6 - Recorrer, sempre que possível ao benchmarking, no sentido de encontrar benchmarks para os seus indicadores e processos de gestão, com o objetivo de serem obtidas comparações entre os seus indicadores e os de outras organizações, de modo a obter um referencial e um nível de performance, reconhecidos como padrão de excelência.

- Elaboração de benchmarking para o Campo de Golfe, o Complexo de Ténis e o Centro Cultural e Congressos do Porto Santo;
- Elaboração de benchmarking e ou avaliação imobiliária para os espaços das concessões e arrendamentos, à medida que vão caducando e para o lançamento de novos procedimentos.

Objetivo 7 - Garantir que se atinja a eficácia, eficiência, objetivos, metas e resultados pretendidos, assegurando desta forma a criação de valor para todos os stakeholders das organizações, bem como a sustentabilidade destas.

- Elaboração e implementação do plano de marketing;
- Participação em feiras internacionais, a título individual e ou conjuntamente com a Associação de Promoção da RAM;
- Celebração de protocolos de utilização das infraestruturas com Associações e Entidades Públicas;
- Adaptação das infraestruturas à certificação e formação em sistemas de gestão da qualidade, permitindo à organização potenciar o desempenho geral e manter o foco na oferta de produtos e serviços de qualidade ao cliente;
- Celebração de protocolos de utilização das infraestruturas da SDNM, nomeadamente Centro Cívico e Parque Temático da Madeira.

ORIENTAÇÃO ESTRATÉGICA 2:

Objetivo 1 – A SDNM na prestação de serviço público e de modo a ser ressarcida apresentará à Região propostas de contratualização da prestação de serviço, com metas quantitativas a gastos auditáveis e que reflitam um esforço de comparação permanente com as melhores práticas do mercado, aferidas através da contratação pública para a realização de gastos.

ORIENTAÇÃO ESTRATÉGICA 3:



Objetivo 1 - Promover a melhoria contínua da qualidade do serviço prestado em especial no Parque Temático da Madeira.

Objetivo 2 - Adotar metodologias de medição dos resultados através do grau de satisfação dos clientes/utentes.

- Inquérito de satisfação anual aos utentes do Porto Santo Golfe;
- Análise e implementação das melhorias apontadas no inquérito;
- Implementação do livro dos elogios;
- Implementação do cliente mistério.

ORIENTAÇÃO ESTRATÉGICA 4:

Objetivo 1 - Conceber e implementar políticas de gestão de pessoas orientadas para a valorização do indivíduo, para o fortalecimento da motivação e para o estímulo à formação, a fim de captar o conhecimento dos colaboradores e envolvê-los no processo de tomada de decisão, aumentando a sua produtividade, num quadro de equilíbrio e rigoroso controlo dos encargos que lhes estão associados, compatível com a dimensão e a situação económica e financeira da empresa.

- Ações de formação previstas elencadas no plano de formação plurianual 2024-2026, com destaque para no conjunto das 4 Sociedades: com destaque para;
 - Contratação pública – entre 15 a 20 participantes;
 - SIADAP – entre 40 a 50 participantes;
 - Informática – 40 a 50 participantes
 - Liderança e chefia – 15 participantes
 - Ações pontuais de formação gratuita (DRAPMA; SREI; ...) – até 10 participantes.
- Permitir a valorização dos trabalhadores através da autoformação – atribuição do estatuto de trabalhador-estudante; Otimização dos recursos humanos, através do desenvolvimento e definição de competências polivalentes, motivando e adaptando os trabalhadores às unidades e empreendimentos que melhor se enquadrem nas respostas às suas problemáticas, com evidentes benefícios na eficiência e eficácia da organização e com reflexo positivo na orgânica da organização;
- Definição e implementação de normas e procedimentos internos tendo em vista o aumento da eficiência dos serviços, com benefícios operacionais e financeiros,

libertando recursos para tarefas que se revelem adequadas à melhoria da performance financeira da sociedade e ao aperfeiçoamento das relações com os *stakeholders*;

- Prestação atempada de informação clara e sucinta que permita a tomada de decisões de forma mais célere e eficaz. Desta forma, pretende-se estabelecer minutas de relatórios a serem elaborados pelos responsáveis pelas unidades e empreendimentos, por forma a permitir um acompanhamento permanente da atividade da sociedade e a tomada de decisões em consonância com a estratégia definida pelo acionista;
- Negociação do Acordo Coletivo de Trabalho, ou instrumento equivalente;
- Otimização dos recursos humanos, designadamente a substituição das saídas, e consolidação de mobilidades, baseado no aproveitamento interno dos recursos, nos casos em que tal situação seja possível, recorrendo à contratação externa ou externalização de serviços, quando tal se revele necessário;
- Contratualização e implementação da higiene, segurança e saúde no trabalho para os colaboradores da empresa;
- Conciliação da vida pessoal do trabalhador com a vida profissional;
- Receção de desempregados colocados pelo IEM – Instituto de Emprego da Madeira, sempre que tal se manifeste do interesse das partes;
- Autodesenvolvimento para desenvolvimento de competências pessoais e profissionais.

Objetivo 2 - Conceber e implementar planos de igualdade entre homens e mulheres.

- Elaboração e implementação dos planos de igualdade
- Desenvolvimento de iniciativas com parceiros sociais para a divulgação de iniciativas específicas sobre a igualdade de género.

Objetivo 3 - Criar mecanismos que permitam a conciliação da vida pessoal, familiar e profissional.

- Atribuição de horário de trabalho diferenciado, sempre que legalmente possível;
- Deferimento das situações para acompanhamento de descendentes e ascendentes, licença parental.

ORIENTAÇÃO ESTRATÉGICA 5:

Objetivo - Promover e estimular as novas ideias, novos produtos, novas abordagens do mercado, em benefício do cumprimento da sua missão e da satisfação das necessidades coletivas e orientadas para a sustentabilidade económica, financeira, social e ambiental

- Lançamento de campanhas de angariação de novos nichos de mercado;
- Apoiar parcerias com missão de causas sociais e ambientais;
- Implementação de programas e medidas de sustentabilidade ambiental, em linha com o programa de Governo, designadamente nas áreas:
 - Energéticas;
 - Aproveitamento das águas de rega e da ribeira que atravessa o PTM.

ORIENTAÇÃO ESTRATÉGICA 6:

Objetivo - Adotar sistemas de informação e de controlo interno adequados à dimensão e complexidade da empresa que cubram todos os riscos relevantes assumidos, que assegurem a melhoria de tomada de decisões no sentido de atingir metas e objetivos da organização, apoiados em sistemas de informação e ferramentas de gestão (conhecer para melhor agir) e fortalecimento dos mecanismos de “accountability”, suscetíveis de permanente auditabilidade por parte das entidades competentes para o efeito, nomeadamente da Inspeção Regional de Finanças e o Tribunal de Contas.

- Digitalização / ganhos de eficiência na aquisição de bens e serviços
- Negociação através de agrupamento de empresas dos contratos de uso comum (higiene e limpeza, digitalização, arquivo, comunicações, entre e outras aquisições de bens e serviços), com ganhos de escala, com o lançamento de procedimentos para a aquisição de bens e serviços comuns:
 - Contrato de Prestação de Serviços de Contabilidade para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor);
 - Contrato de Prestação de Serviços de Revisores Oficiais de Contas para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor);
 - Contrato de Prestação de Serviços de Gestão Documental e Arquivo para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor);
 - Contrato de Prestação de Serviços de Impressão, Cópias, Digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor);



- Contrato de Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento (em vigor);
 - Contrato de Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento (em vigor).
- Melhorar a eficiência da comunicação intra e extraempresa pelo que para a melhoria da governance e da interface com os diferentes parceiros, estão previstas as seguintes ações:
 - Promoção da utilização de recursos e da agilização dos fluxos de informação, associados à prestação de serviços para simplificar e harmonizar procedimentos entre todos os parceiros, contribuindo a implementação do sistema de gestão documental, digitalização da documentação através da plataforma eletrónica e redução do papel;
 - Contrato de Prestação de Serviços de Disponibilização de Plataforma eletrónica de gestão documental IDOK (em vigor);
- Envio das faturas por e mail, reduzindo significativamente os custos com despesas de correio, rapidez na entrega e redução de papel;
- Continuar a insistir na melhoria da performance do sistema informático SIAG, de modo que responda às necessidades e exigências legais, nomeadamente as resultantes do SNC-AP e S3CP, dos reportes da contabilidade orçamental/patrimonial, cálculo de juros de mora nas faturas geradas pelo SIAG;
- Parametrização do SIAG, através da DRPI, conjuntamente com os demais serviços do GR que utilizam o SIAG designadamente para:
 - Atualizações anuais obrigatórias por lei;
 - Cálculo automático de juros de mora;
 - Datas de vencimento das faturas;
- Melhoria da performance do sistema informático SIAG, de modo que responda às necessidades e exigências legais, nomeadamente:
 - Resultantes do SNC-AP e S3CP;
 - Reportes da contabilidade orçamental/patrimonial.

4. POLÍTICAS

4.1. PROCURA / OFERTA

A SDNM tem empreendimentos sob administração e gestão direta, concessionados e de interesse público.

A captação de clientes é um dos pilares fundamentais para o bom funcionamento dos diversos empreendimentos sob gestão direta desta sociedade. Importa, assim, credibilizar o trabalho desenvolvido pela organização, assegurando o cumprimento de objetivos estratégicos e operacionais, mensuráveis e assentes em quatro premissas: cliente, receita, qualidade e notoriedade.

Para a prossecução dos objetivos, a Sociedade estabelecerá linhas orientadoras para a implementação de ações promocionais, ferramentas e suportes comunicacionais de apoio ao contacto com os parceiros e com o público, que permitirão, não só aumentar a cooperação e o número de utentes/clientes, mas também a visibilidade, a notoriedade e a importância dos serviços prestados.

Por outro lado, pretende-se aumentar o trabalho em rede através do envolvimento dos 11 municípios de forma a gerir eficazmente as áreas de utilização pública, valorizando e mantendo as infraestruturas criadas nestes concelhos da RAM.

Pretendemos também, acelerar todos os mecanismos necessários para o lançamento de novos procedimentos de concessão e exploração de espaços com vocação comercial e/ou com contratos em fase de caducidade, e ainda, reorganizar áreas subaproveitadas com potencialidade para rentabilização futura.

É objetivo desta sociedade a celebração de protocolos e acordos de cooperação com entidades regionais, nacionais e internacionais, visando novas sinergias e parceiros, com o objetivo de promover os empreendimentos, respetivos espaços e valências.

A Valorização dos recursos humanos, também é um foco. Formando-os para uma cultura da qualidade na perspetiva do cliente interno e externo, orientando-os para a obtenção de melhores resultados.

Acresce ainda a necessidade de avaliar de forma criteriosa e objetiva aspetos positivos e negativos dos empreendimentos, respetivas valências, do programa de atividades e dos serviços prestados, por forma a colmatar e ultrapassar dificuldades.

No que concerne as diversas concessões e arrendamentos, as mesmas são objeto de contratos entre as partes.

- Propostas para o estabelecimento de parcerias, envolvendo os municípios na parte em que seja viável a complementaridade das funções e áreas de atuação;
- Parceria com as Municípios / Juntas de Freguesia no âmbito da manutenção corrente de zonas públicas;
- Desenvolvimento de parcerias com os hoteleiros e empresas de animação turística de modo a dinamizar as infraestruturas;
- Aperfeiçoamento do sistema de incentivos para a atratividade da utilização dos equipamentos e infraestruturas, em especial das menos apetecíveis e mais penalizadas com a atratividade / Localização;
- Lançamento de procedimentos para a concessão de espaços com vocação comercial e ou com contratos em fase de caducidade;
- Análise das áreas com possibilidade de expansão junto aos espaços concessionados para esplanadas.

No Parque Temático da Madeira, a adequação da procura à oferta, incluindo projeções, é a indicada no mapa infra, e ainda com grande margem de crescimento devido ao elevado investimento em reabilitação e à política comercial no sentido de atrair novos públicos, são as indicadas:

O plano de atividades traçado visa adequar e otimizar os recursos existentes aos serviços prestados nos empreendimentos, potenciando ao máximo a receita, numa perspetiva de alcançar um maior equilíbrio orçamental.

Para o efeito, apostar-se-á numa comunicação com o exterior mais versátil e, particularmente, mais ágil, num cenário mais integrado e mais uniformizado, pensado para o cliente, com o objetivo de garantir a captação de novos negócios.

Os diversos instrumentos, estratégias e programas serão desenvolvidos pela SDNM na concretização da estratégia de negócio, indo de encontro aos fins de interesse público, subjacentes à Sociedade, na conjugação de esforços com os parceiros públicos e privados, institucionais e locais, em especial no que respeita à:

- Contribuição da empresa para o desenvolvimento sócio económico da RAM, em especial da zona norte da Madeira;
- Posicionamento como entidade impulsionadora no incremento e melhoria da qualidade de vida das populações locais;
- Envolvimento e criação de sinergias com os parceiros das comunidades locais e com o setor turístico, privilegiando o contacto com a APMadeira (Associação de Promoção da Região Autónoma da Madeira), fomentando a diversificação e a experientiação dos visitantes no Parque Temático da Madeira, de um modo muito particular;
- Capacidade e função etnográfica e comercial do Parque Temático, após a sua reabilitação, no que respeita ao turismo, deverá ser consolidada, numa perspetiva de assegurar um fluxo anual de visitantes não inferior a meio milhão /ano, objetivo a atingir dentro de 5 anos;
- Otimização da exploração dos recursos culturais e turísticos existentes no parque através da sua requalificação, diversificação e promoção;
- Valorização da Identidade Madeirense, tornando o Parque Temático da Madeira “Museu ao Ar Livre”, num espaço turístico, cultural, atrativo e reconhecido;
- Revitalização dos Pavilhões, através da introdução de novas atrações e conteúdos que proporcionem experiências sensoriais completas, ou seja, que estimulem, surpreendam e entretenham os visitantes;
- Introdução de inovações, através da autenticidade e personalização da oferta apresentada, ao longo do Parque, para atrair um nicho de mercado mais exigente;
- Criação de novas parcerias que potenciem sinergias com entidades culturais, turísticas, associações, empresas privadas, entre outros, para melhorar a difusão de conteúdos e dinamização da oferta cultural da RAM;
- Melhoria da sustentabilidade e desenvolvimento turístico, cultural e económico do Parque Temático da Madeira;
- Continuidade do processo de regularização do património e atração de parceiros para a rentabilização e desenvolvimento das infraestruturas e equipamentos.

As infraestruturas criadas e de apoio quer aos locais, quer aos visitantes deverão ser maximizadas e rentabilizadas, nomeadamente, apostar-se-á numa comunicação com o exterior mais versátil e, particularmente, mais ágil, num cenário mais integrado e mais uniformizado, pensado para o cliente, com o objetivo de garantir a captação de novos negócios.

CONCELHO DE SANTANA

PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA



O Parque Temático da Madeira é um espaço onde visitantes poderão embarcar numa viagem de descoberta pela Madeira e Porto Santo, conhecer a sua História, Cultura e Tradições, vibrar com a beleza invulgar das suas paisagens, explorar um imenso Parque Jardim e sentir a força de uma natureza viva e única.

Implementado numa área útil superior a 7 hectares, o Parque Temático continua a oferecer um conjunto de atrativos de grande variedade temática e lúdica, continuando o seu trabalho de preservação da história, tradições e costumes madeirenses. Espaço de visita obrigatória, o espaço foi recentemente alvo de um projeto de reconversão, investimento apoiado em 85% por fundos europeus, que procurou valorizar todo o espaço.

- Valorização e integração nos grandes cartazes turísticos do destino Madeira, aos quais o Parque Temático deve associar-se através da organização de eventos, que valorizem as nossas tradições e em parceria com a APMadeira;
- Aposta no aumento do número de visitantes e, consequentemente, da receita através da divulgação de pacotes “*tudo incluído*”, atraindo grupos organizados regionais, nacionais e



internacionais, indo de encontro às metas previstas no apoio comunitário concedido através ao projeto de reabilitação do PTM;

- Realização de parcerias com museus, instituições culturais, grupos etnográficos, de forma a dinamizar o Parque com as novas atrações;
- Promoção e colaboração com agências de viagens, guias de turismo, hoteleiros, operadores turísticos, com o intuito de devolver ao parque uma maior atração por parte de novos utentes;
- Reforçar a publicidade das iniciativas promovidas no PTM, com relatório de monitorização dos públicos alcançados;
- Promover a gestão profissional das redes sociais, em especial do PTM;
- Utilizar espaços requalificados para a organização de debates, congressos e apresentações de forma a ser um potencial para a dinâmica do Parque.

Em resumo:

Prevemos um acréscimo de 15% de visitantes ao Parque Temático da Madeira:

- São disponibilizadas entradas gratuitas aos utentes do Parque Temático da Madeira. No entanto, desde que sejam utilizadas, no todo ou em parte as atrações, o acesso às mesmas é pago;
- Para a atração de novos públicos, e de modo a incrementar o volume de negócios do PTM, prevê-se:
 - Abertura do pavilhão das Levadas no início de 2024;
 - Reformulação do pavilhão júnior, com novas atrações;
 - Reservas automáticas através do portal simplifica.

No Parque Temático da Madeira, a adequação da procura à oferta, incluindo projeções, é a indicada no mapa infra, e ainda com grande margem de crescimento devido ao elevado investimento em reabilitação e à política comercial no sentido de atrair novos públicos, são as indicadas:

QUADRO 1 – PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

Ano	N.º utentes	Crescimento
2021	41.539	
2022	58.254	40%



2023	60.586	4%
2024	66.645	10%
2025	73.309	10%
2026	80.640	10%

Fonte: SDNM

Em resumo:

- Acréscimo no número de utilizadores no Parque Temático da Madeira, para o triénio 2024-2026, resulta do seguinte:
 - 10% em 2024;
 - 10% em 2025;
 - 10% em 2026
- São disponibilizadas entradas gratuitas aos residentes utentes do Parque Temático da Madeira. No entanto, desde que sejam utilizadas, no todo ou em parte as atrações, o acesso às mesmas é pago;
- São cobradas as entradas ao espaço exterior a todos os utilizadores não residentes na RAM;
- Para a atração de novos públicos, e de modo a incrementar o volume de negócios do PTM, prevê-se:
 - Abertura do pavilhão das Levadas no início de 2024;
 - Reformulação do pavilhão júnior, com novas atrações.
 - Implementação de novas parcerias para utilização de espaços do Parque para exposições temporárias.

COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE



A Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge caracteriza-se pela existência de um empreendimento de acesso público condicionado, que beneficia os munícipes e visitantes da freguesia de São Jorge, concelho de Santana. O complexo abarca três piscinas – duas delas principais e uma área reservada para crianças, todas com capacidade para enchimento através de água salgada, bombada do mar – diferentes patamares de solário, edifício de restauração, bilheteira, posto de primeiros socorros, instalações sanitárias, balneários, guarda-roupa e escritório.

Recentemente alvo de intervenções, encontra-se em bom estado de conservação e com todas as condições para garantir o acesso e a segurança de pessoas e bens.

Dinamização do espaço concessionado com a responsabilidade de gestão do complexo de piscinas e de restauração.

COMPLEXO BALNEAR DO FAIAL



O Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial é constituído por uma piscina natural, envolta por uma paisagem única e de ambiente tranquilo, distinguida com Bandeira Azul e com condições privilegiadas para fruição da população residente e visitante.

O espaço contém um campo de jogos com piso em areia preparado para receber campeonatos internacionais de futebol, andebol e voleibol de praia, uma piscina infantil de água salgada, um parque infantil, uma ampla área de restauração, balneários, primeiros-socorros, um vasto solário e facilidade de estacionamento.

- Manutenção da bandeira azul no complexo balnear da Foz da Ribeira do Faial.
- Prestação de serviços de apoio aos utentes na época balnear.

ZONA DE LAZER DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL



Instituído junto ao Complexo Balnear do Faial, trata-se de um parque de atividades lúdico-desportivas, com espaço próprio para a prática de jogos tradicionais e de outras atividades de lazer, bem como ciclovia.

É possível também observar um magnífico exemplo da estrutura interna de derrames lávicos designado por disjunção prismática com colunas geometricamente perfeitas.

O local alberga igualmente o Patinódromo do Faial, infraestrutura homologada pela Federação Portuguesa de Patinagem e que é uma referência na região para realização de competições e usufruto dos praticantes da modalidade.

CENTRO CÍVICO DE SANTANA



Empreendimento que engloba vários serviços públicos e de atendimento, direcionados para a população de Santana. É possível encontrar serviços de cartório, conservatória, delegação escolar, serviço de finanças, sede da junta de freguesia, serviços da Segurança Social, loja do agricultor, bem como um amplo estacionamento, praça e zonas ajardinadas.

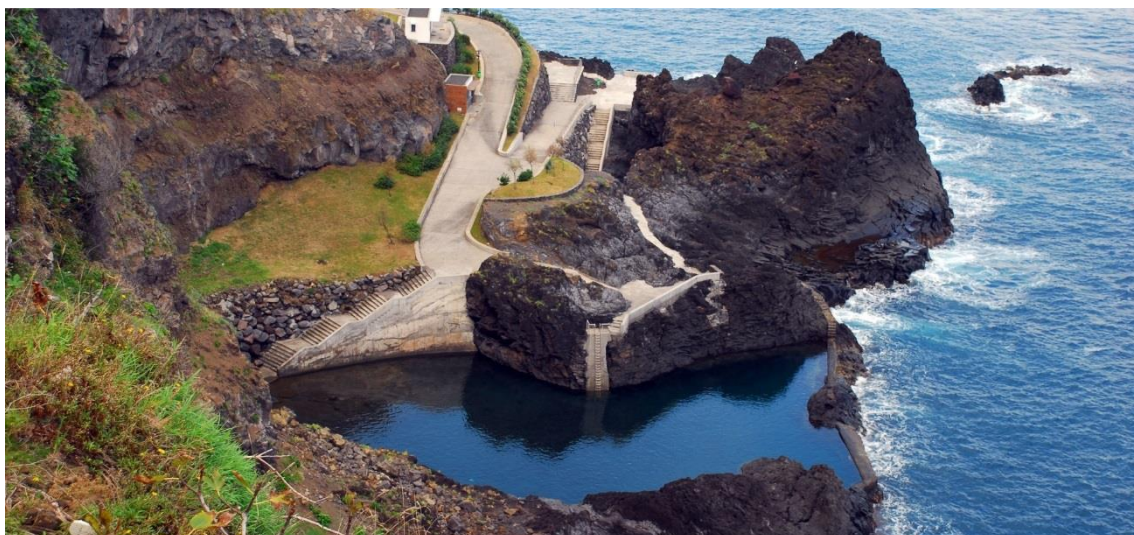
CONCELHO DO PORTO MONIZ

FRENTE MAR DO PORTO MONIZ



A frente mar do Porto Moniz é composta por longas calçadas com o trajeto entre o Aquário da Madeira e as Piscinas Naturais do Porto Moniz, passando pelo ex-Centro Ciência Viva. A recente requalificação operada incluiu a criação de um passeio pedonal, zonas ajardinadas, parque infantil, bem como zonas de bar e restauração, com vista apelativa para o espaço envolvente.

PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL



Situadas no Seixal e conhecidas pela sua origem vulcânica, as piscinas naturais e áreas circundantes foram recentemente recuperadas, mas as suas características peculiares foram salvaguardadas com a manutenção das suas águas límpidas e cristalinas e uma paisagem de cortar a respiração.



CENTRO MULTIUSOS DO PORTO MONIZ (ANTERIORMENTE CENTRO DE CIÊNCIA VIVA)



Espaço muito procurado por visitantes e turistas, disponibiliza um conjunto de equipamentos de caráter sociocultural para uso coletivo. O empreendimento oferece uma experiência de lazer aliada ao conhecimento mais científico através do seu centro de exposições e auditório com capacidade para 150 pessoas. Também é possível encontrar um espaço comercial de apoio.

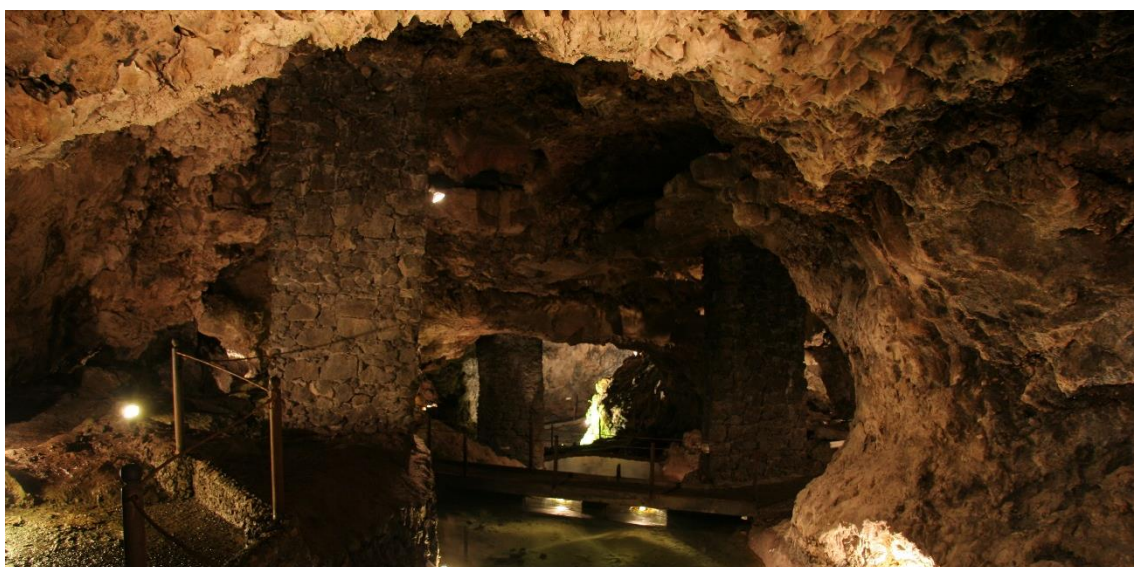
CONCELHO DE SÃO VICENTE

COMPLEXO BALNEAR DE PONTA DELGADA



O Complexo Balnear de Ponta Delgada, situado junto à igreja matriz da freguesia, no concelho de São Vicente, é constituído por duas piscinas, uma para adultos e uma para crianças, ambas alimentadas por água salgada. Dispõe também de uma vasta área de solário, bar/esplanada, balneários, serviços de primeiros socorros, instalações sanitárias e balneários e parque de estacionamento.

CENTRO DE VULCANISMO



O Centro do Vulcanismo está localizado junto às Grutas de São Vicente, na falésia do lado oposto à Ribeira de São Vicente. Alia a cultura e o conhecimento ao lazer e à animação, num pavilhão que permite que os visitantes possam assistir, de uma forma pedagógica e lúdica, aos espetáculos audiovisuais que fazem a recriação da evolução geológica das grutas, à erupção dum vulcão e ainda à simulação do nascimento do Arquipélago da Madeira.

PARQUE URBANO DE SÃO VICENTE



O Parque Urbano de São Vicente constitui-se como uma infraestrutura de lazer, com amplos espaços pedestres e ajardinados, percorrendo a área entre a vila e o Calhau de S. Vicente. Possui restauração, parque infantil, estacionamento e área diversa de serviços e comércio.

Recentemente foi intervencionado com a recuperação dos edifícios e equipamentos, com a garantia de atribuir melhores condições a todos os utilizadores num espaço central da vila de São Vicente.

4.1.1. CONCESSÕES

- Renegociação do Espaço Multiusos do Porto Moniz (ex-Centro de Ciência Viva) e do Centro de Vulcanismo e das Grutas de São Vicente;
- Dinamização do Centro Cívico de Santana;
- Continuação da recuperação dos valores em dívida das diversas concessões;
- Monitorização dos contratos e licenças de concessão de exploração;
- Acompanhamento assertivo dos processos de concessão.
- Captação de novos investimentos.

4.1.2. IDENTIFICAÇÃO DE MEDIDAS GERADORAS DE NOVAS RECEITAS PRÓPRIAS

- Negociação das condições de utilização dos espaços da Sociedade que atualmente não apresentam retorno financeiro;
- Abertura à concorrência para a exploração dos espaços devolutos. Além disso será dada continuidade ao estabelecimento de parcerias que permitirão aumentar a afluência aos

espaços da sociedade, bem como à promoção de eventos, atividades que terão impacto no aumento da receita;

- Sensibilização para a implementação de políticas comerciais competitivas para a Sociedade, em especial nas áreas objeto de concorrência;
- Propostas para o estabelecimento de parcerias, envolvendo o município na parte em que seja viável a complementaridade das funções e áreas de atuação;
- Propostas de preçários, numa ótica custo/benefício, sem descurar a componente de interesse público;
- Aperfeiçoamento do sistema de incentivos para a atratividade da utilização dos equipamentos e infraestruturas, em especial das menos apetecíveis e mais penalizadas com a pandemia;
- Participação em feiras e eventos internacionais, em parceria com a APMadeira, publicidade em revistas da especialidade nacionais e internacionais para promoção do Parque Temático da Madeira;
- Desenvolvimento de parcerias com os hoteleiros e empresas de animação turística de modo a dinamizar as infraestruturas e a prestação de serviços;
- Iniciativas a desenvolver na implementação do Plano de Atividades, dinamizadas pelos Coordenadores dos Empreendimentos.

4.2. PREÇOS / TARIFÁRIOS

- Definição da política de preços ou atualização de tarifários nos seguintes termos:
 - Atualização do preçário, em média de 10%;
 - Atualização de taxas de concessão e de rendas nos termos contratuais, que em média em 2024 é de 2,5%, de acordo com o plasmado nos respetivos contratos.
- Propostas de preçários, numa ótica utilizador/pagador, sem descurar a componente de interesse público;
- Aprovação e implementação de medidas tendentes à redução/eliminação de créditos incobráveis;
- Revisão e atualização do Regulamento de Cobranças.

4.3. RECURSOS HUMANOS



- Otimização dos recursos humanos, através do desenvolvimento e definição de competências polivalentes, motivando e adaptando os trabalhadores às unidades e empreendimentos que melhor se enquadrem nas respostas às suas problemáticas, com evidentes benefícios na eficiência e eficácia da organização e com reflexo positivo na orgânica da organização;
- Definição e implementação de normas e procedimentos internos tendo em vista o aumento da eficiência dos serviços, com benefícios operacionais e financeiros, libertando recursos para tarefas que se revelem adequadas à melhoria da performance financeira da sociedade e ao aperfeiçoamento das relações com os stakeholders;
- Continuação da implementação da prestação de serviços de arquivo e elaboração de regulamento arquivístico;
- Prestação atempada de informação clara e sucinta permitindo a tomada de decisões de forma mais célere e eficaz com templates dos documentos mais utilizados na gestão diária e respetivos circuitos de envio e receção;
- Realização de reuniões com os coordenadores das unidades e dos empreendimentos;
- Dar continuidade ao disposto no acordo coletivo de trabalho implementado para os trabalhadores das Sociedades de Desenvolvimento, com vínculo jurídico laboral de contrato Individual de trabalho;
- Continuidade de um plano de Recursos Humanos para a substituição das saídas, baseado no aproveitamento interno dos recursos, nos casos em que tal situação seja possível, recorrendo à contratação externa ou externalização de serviços, quando tal se revele necessário;
- Elaboração e Implementação do plano plurianual de formação 2024-2026;
- Monitorização da prestação de serviços de higiene, segurança e saúde no trabalho para os trabalhadores da empresa;
- Nas situações possíveis, conciliação da vida pessoal do trabalhador com a vida profissional, através da adaptação dos horários de trabalho;
- Receção de desempregados colocados pelo IEM – Instituto de Emprego da Madeira, sempre que tal se manifeste do interesse das partes;
- Incentivo ao autodesenvolvimento pessoal através da formação académica, com a facilitação, nomeadamente nos horários de trabalho praticados, sempre que possível;



- Simplificação de procedimentos e reorganização do trabalho:
 - Análise das funções dos vários serviços de modo a evitar redundância até final de 2024;
- Motivação e alinhamento das pessoas com os objetivos estratégicos definidos:
 - Ações para o desenvolvimento de competências adequadas;
 - Elaboração de manual de procedimentos e de controlo interno até final de 2024;
 - Implementação de manual de procedimentos em 2025/2026.
- Planos de contratação de competências necessárias, em regime de *outsourcing*:
 - Em função dos projetos de valor relevante e ou complexidade técnica demasiado especializada, aquisição de serviços de:
 - Equipa de Projetistas;
 - Equipa de Fiscalização e coordenação de segurança;
 - Assessoria jurídica e técnicas especializadas.
- Planos de reforço de pessoal:
 - Entre 2024 e 2026 não está previsto o recrutamento de pessoal.
- Planos de substituição de pessoal, designadamente pela via das aposentações:
 - Entre 2024 e 2026 não se prevê substituições por via de aposentações.
- Ações de formação previstas, melhor elencadas no plano de formação plurianual 2024-2026.

QUADRO 2 – EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE RECURSOS HUMANOS

Pessoal	2021	2022	2023	2023	2024	Δ (2024-2023)	
	Execução	Execução	PAO	Real	Previsão	Valor	%
Nº Total de Trabalhadores	49	50	49	50	50	0,0	0,0%
N.º de membros dos órgãos sociais	5	5	4	4	4	0,0	0,0%



Pessoal	2021	2022	2023	2023	2024	Δ (2024-2023)	
	Execução	Execução	PAO	Real	Previsão	Valor	%
N.º de membros dos cargos de direção	2	2	2	2	2	0,0	0,0%
N.º dos restantes trabalhadores	42	43	43	44	44	0,0	0,0%

Note-se que no quadro supramencionado estão contabilizados todos os trabalhadores SDNM, S.A., independentemente do vínculo laboral e local onde desempenham funções.

QUADRO 3 – EVOLUÇÃO DOS GASTOS TOTAIS DE RECURSOS HUMANOS

	2021	2022	2023	2023	2024	Δ (2024-2023)	
	Execução	Execução	PAO	Real	Previsão	Valor	%
Gastos totais com pessoal	803 402,15 €	873 940,86 €	972 953,00 €	937 242,81 €	1 205 610,00€	268 367,19€	28,6 %
Gastos com órgãos sociais	46 572,00 €	49 717,39 €	55 352,00 €	39 306,67 €	43 210,00 €	3 903,33 €	9,9 %
Gastos com cargos de direção	90 672,19 €	109 553,51 €	96 849,00 €	100 143,49 €	124 425, 37 €	24 281,88 €	24,2 %
Remuneração do pessoal	501 267,91 €	541 191,31 €	639 068,00 €	588 901,71 €	799 159,52 €	210 257,81 €	35,7 %
Benefícios pós-emprego	- €	- €		- €	- €	- €	
Ajudas de custo	- €	- €	3 560,00 €	- €	3 596,00 €	3 596,00 €	100,0 %
Rescisões / Indemnizações	- €	- €		- €	- €	- €	
Restantes encargos	164 890,05 €	173 478,65 €	178 124,00 €	208 890,94 €	235 219,11€	26 328,17 €	12,6%

- Custos com o pessoal, constantes no Quadro 2 - ótica da contabilidade orçamental;
- Gastos com pessoal, nomeadamente os valores na Demonstração de Resultados por natureza - ótica da contabilidade patrimonial.

O aumento dos gastos previsto para os anos de 2024 a 2026, deriva da previsão para as atualizações salariais. As atualizações salariais dos trabalhadores da SDNM, S.A., serão efetuadas nos termos do n.º 1 da cláusula 94.ª do Acordo Coletivo de Trabalho (ACT), publicado no JORAM n.º 12, III Série, de 12 de junho de 2023, que determina a aplicação nos mesmos termos do que for determinado para os trabalhadores com contrato de trabalho em funções públicas.

O aumento verificado entre a execução de 2022 e a previsão referente a 2023, é consequência da aplicação do Decreto-Lei n.º 84-F/2022, da atualização da retribuição mínima mensal garantida em vigor para a RAM, conforme DLR n.º 11/2023/M, da aplicação do Decreto-Lei n.º



26-B/2023, bem como da implementação do Acordo Coletivo de Trabalho, publicado no JORAM n.º 12, III Série, de 12 de junho de 2023.

Com a implementação do ACT, a partir de 13 de junho de 2023, todos os trabalhadores tiveram alterações na sua situação profissional, nomeadamente alteração de carreiras e/ou categorias, bem como, da atualização da base de retribuição;

Houve ainda pagamentos de remunerações referentes a anos anteriores em 2023;

Nas atualizações dos vencimentos que foram previstas para o triénio 2024-2026, foi tida em conta a conjuntura atual em que se prevê um incremento significativo nos vencimentos para fazer face ao aumento exponencial do custo de vida.

QUADRO 4 – EVOLUÇÃO DOS GASTOS COM PESSOAL

	2021	2022	2023	2023	2024	Δ (2024-2023)	
Informação adicional	Execução	Execução	PAO	Real	Previsão	Valor	%
(i) Gastos com as contratações autorizadas ou previstas em 2023	-	-	-	-	-	-	-
(ii) Gastos com as contratações previstas em anos subsequentes	-	-	-	-	-	-	-
(iii) Cumprimento de disposições legais	-	-	-	-	-	-	-
(iv) Orientações expressas do acionista RAM	-	-	-	-	-	-	-
(v) Valorizações remuneratórias obrigatórias	-	-	-	16 887,76 €	-	- 16 887,76 €	-100,0%
(vi) Outras valorizações remuneratórias	-	-	-	8 202,57 €	-	- 8 202,57 €	-100,0%
(vii) Rescisões por mútuo acordo	1,00	-	-	-	-	-	-

É possível verificar no quadro acima, que não houve gastos com as contratações autorizadas em 2023. Verifica-se o pagamento de outras valorizações remuneratórias efetuadas no âmbito do ACT, bem como, valorizações remuneratórias obrigatórias, referente a pagamentos de remunerações de anos anteriores.

Não existem gastos com contratações previstas entre 2024 e 2026, pois não estão previstas contratações para esses anos.

No que concerne ao cumprimento de disposições legais e orientações expressas do acionista RAM, a SDNM, procede em conformidade com o disposto no artigo 64.º, secção IV, capítulo X,



do DLR n.º 26/2022/M, referente ao orçamento da Região Autónoma da Madeira para o ano de 2023.

QUADRO 5 – EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE RECURSOS HUMANOS ENTRE 2021 E 2023

Grupo Profissional	Situação a 31/12/2021	Situação a 31/12/2022	Situação a 31/12/2023
Órgãos Sociais (OS)	5	5	4
Cargos de direção (s/OS)	2	2	2
Técnico Superior	5	6	6
Assistente Técnico	5	5	24
Assistente Operacional	32	32	14
Total	49	50	50

QUADRO 6 – EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE RECURSOS HUMANOS EM 2024

Grupo Profissional	Situação a 01.01.2024			Movimentos de Pessoal - 2024						
	Idade média	nº de trabalhadores com 60 ou mais anos	nº de trabalhadores em idade de reforma	Saídas esperadas (reformas/outras)	Trabalhadores ausentes por mobilidade e/cedência/licença	Autorizações de recrutamento concedidas em 2023	Substituição de saídas previstas ocorrer em 2024 (obriga a entrada para base de carreira)	Entradas ao abrigo do ... (normativo legal, despacho, etc.)	Autorizações de recrutamento solicitadas	Situação a 31/12/2024
Órgãos Sociais (OS)	57	2	0	0	0	0	0	0	0	4
Cargos de direção (s/OS)	45	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Técnico Superior	43	0	0	0	1	0	0	0	0	6
Assistente Técnico	46	2	0	0	2	0	0	0	0	24
Assistente Operacional	52	2	0	0	0	0	0	0	0	14



Grupo Profissional	Situação a 01.01.2024			Movimentos de Pessoal - 2024						
	Idade média	nº de trabalhadores com 60 ou mais anos	nº de trabalhadores em idade de reforma	Saídas esperadas (reformas/outros)	Trabalhadores ausentes por mobilidade e/cedência/licença	Autorizações de recrutamento concedidas em 2023	Substituição de saídas previstas ocorrer em 2024 (obriga a entrada para base de carreira)	Entradas ao abrigo do ... (normativo legal, despacho, etc.)	Autorizações de recrutamento solicitadas	Situação a 31/12/2024
Total	49	6	0	0	0	0	0	0	0	50

4.4. CONTROLO E ADEQUAÇÃO DE GASTOS

Elencamos ainda medidas e ações a empreender para controlo e contenção dos gastos de forma a otimizar a eficiência operacional da Empresa e a garantir a sua sustentabilidade:

- Auditoria interna a realizar por empresa independente no âmbito da definição de normas e procedimentos;
- Auditoria às unidades consumidoras de matérias-primas / vendas;
- Maior atenção ao Governo Eletrónico e racionalização de consumíveis, a aferir através do Relatório de Sustentabilidade.

4.5. ENDIVIDAMENTO

Não se prevê recurso a endividamento.

4.6. INVESTIMENTO

Em termos sucintos, da proposta do plano de Investimentos Plurianual 2024-2026 constam os seguintes projetos:

REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DA SDNM, SA

- Execução de Diversos Trabalhos de Reparação, Renovação, Manutenção e Conservação dos vários empreendimentos da SDNM, S.A., não inscritos em projeto autónomo.

CONSERVAÇÃO - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

- Trabalhos de conservação previstos para o empreendimento, nomeadamente:
 - Infraestruturas e edifícios do Parque Temático da Madeira;
 - Atualização do mobiliário urbano e equipamentos;

- Sistemas de segurança e de controlo de acesso;

CONTENÇÃO DO RIBEIRO E OTIMIZAÇÃO DO SISTEMA DE RECOLHA DE ÁGUAS PLUVIAIS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

- Projeto, empreitada e fiscalização, com início em 2024. Pretende-se com a execução destes trabalhos, recolha de águas pluviais e encaminhamento para a ribeira que atravessa o PTM, de forma a garantir a segurança de pessoas e bens deste empreendimento, aguarda-se a *call* para candidatura a financiamento comunitário no âmbito dos projetos MAC, fonte de financiamento 4 MC - Fundo de Coesão - PACS (2030).

REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E ATUALIZAÇÃO DE CONTEÚDOS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

- Projeto para reabilitação exterior e interior dos edifícios e conteúdos localizados nos Pavilhões I, J e L (Sala Magnólia) do PTM, sem perder o marco histórico, cultural e educativo, característicos dos conteúdos do Parque Temático da Madeira.

REABILITAÇÃO E ATUALIZAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DO CENTRO CÍVICO DE SANTANA

- Reabilitação e manutenção das infraestruturas, de modo a torná-las mais eficientes dos pontos de vista da sustentabilidade ambiental, eficiência energética e mobilidade urbana, a inscrever através de receitas próprias.

REABILITAÇÃO DO COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE

- Pretende-se com esta intervenção a reabilitação estrutural do Complexo Balnear de São Jorge, nomeadamente na zona das piscinas e mitigação de queda de pedras da encosta.

EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

- Implementação das Medidas de Melhoria de Eficiência Energética, constantes na Auditoria e Certificação energética
 - Luminotecnia / Iluminação Led;
 - Geração de Energia – Painéis Fotovoltaicos;
 - Gestão Técnica Centralizada – GTC.

REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA

- Trabalhos de reabilitação previstos no edifício, nomeadamente:
 - Impermeabilização da cobertura;
 - Acabamentos interiores e exteriores do edifício;
 - Atualização e melhoramento das infraestruturas e equipamentos existentes;
-



- Revitalização das zonas exteriores e acessos ao edifício.

EQUIPAMENTO BÁSICO

- Aquisição de equipamentos e meios necessários à salvaguarda das condições de segurança dos empreendimentos e infraestruturas, sendo inscrito através de receitas provenientes de saldo de gerência ou receitas próprias nos orçamentos de 2023 e 2024.

EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA

- Aquisição de hardware e software necessário à Sociedade e ao negócio, sendo inscrito através de receitas provenientes de saldo de gerência ou receitas próprias nos orçamentos de 2024 e 2025.

EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO

- Aquisição de equipamento administrativo diverso para equipar os serviços e substituição de outros em fim de vida, financiado através de receitas próprias.

REABILITAÇÃO DOS EMPREENDIMENTOS DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL

- Empreitada de reabilitação do edifício, zonas exteriores e equipamentos da Zona de Lazer do Faial;
- Empreitada de adaptação das infraestruturas e equipamentos às condições de segurança e reabilitação dos Campos Desportivos, nos empreendimentos localizados na Foz da Ribeira do Faial.

REVITALIZAÇÃO DAS PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL

- Reparação e Conservação das Zonas Exteriores, Infraestruturas e Equipamentos nas Piscinas Naturais do Seixal, de forma a melhorar o acesso e a segurança dos visitantes.
- Dotar a infraestrutura de nadadores salvadores todo o ano.

A proposta de montantes do Plano Plurianual de Investimentos 2024-2026 é apresentada sucintamente nos quadros infra:



QUADRO 7 – INVESTIMENTOS 2024-2026 POR FONTE DE FINANCIAMENTO

Designação	FF ⁷	2024	2025	2026	TOTAL
REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DA SDNM, SA	392	- €	122 000,00 €	122 000,00 €	244 000,00 €
CONSERVAÇÃO - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	392	- €	100 000,00 €	- €	100 000,00 €
CONTENÇÃO DO RIBEIRO E OTIMIZAÇÃO DO SISTEMA DE RECOLHA DE ÁGUAS PLUVIAIS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	4MC	- €	400 000,00 €	300 000,00 €	990 000,00 €
	392	- €	179 000,00 €	111 000,00 €	
REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E ATUALIZAÇÃO DE CONTEUDOS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	392	50 000,00 €	50 000,00 €	550 000,00 €	1 550 000,00 €
	513	- €	25 000,00 €	25 000,00 €	
	387	- €	50 000,00 €	800 000,00 €	
REABILITAÇÃO E ATUALIZAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DO CENTRO CÍVICO DE SANTANA	392	- €	120 000,00 €	- €	120 000,00 €
REABILITAÇÃO DO COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE	392	- €	11 000,00 €	97 600,00 €	153 600,00 €
	513	- €	30 000,00 €	15 000,00 €	
EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	4MA	- €	235 200,00 €	- €	358 200,00 €
	392	- €	111 000,00 €	- €	
	513	- €	12 000,00 €	- €	
	392	500 000,00 €	31 800,00 €	- €	556 617,00 €

⁷ FF – Fonte de Financiamento; Descrição pode ser consultada em <https://www.madeira.gov.pt/drot/pesquisar/ctl/ReadInformcao/mid/1894/InformacaoId/150363/UnidadeOrganicaId/12/LiveSearch/Circular>



Designação	FF7	2024	2025	2026	TOTAL
REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA	382	- €	- €	- €	
	513	24 817,00 €	- €	- €	
EQUIPAMENTO BÁSICO	513	45 000,00 €	18 300,00 €	- €	63 300,00 €
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	513	24 400,00 €	24 400,00 €	- €	48 800,00 €
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	513	3 050,00 €	3 050,00 €	- €	6 100,00 €
REABILITAÇÃO DOS EMPREENDIMENTOS DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL	392	- €	72 590,00 €	697 000,00 €	799 590,00 €
	513	- €	10 000,00 €	20 000,00 €	
REVITALIZAÇÃO DAS PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL	513	5 000,00 €	35 000,00 €	- €	40 000,00 €

Fonte: UGEI

Em termos resumidos, o montante global proposto por projeto de investimento é o seguinte:

QUADRO 8 – INVESTIMENTOS 2024-2026 - GLOBAL

Projeto / Designação	2024	2025	2026	TOTAL
52232	- €	122 000,00 €	122 000,00 €	244 000,00 €
REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DA SDNM, SA	- €	122 000,00 €	122 000,00 €	244 000,00 €
52492	- €	120 000,00 €	- €	120 000,00 €
REABILITAÇÃO E ATUALIZAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DO CENTRO CÍVICO DE SANTANA	- €	120 000,00 €	- €	120 000,00 €
52753		358 200,00 €	- €	358 200,00 €
EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA		358 200,00 €	- €	358 200,00 €
52756	524 817,00 €	31 800,00 €	- €	556 617,00 €
REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA	524 817,00 €	31 800,00 €	- €	556 617,00 €
52757	45 000,00 €	18 300,00 €	- €	63 300,00 €
EQUIPAMENTO BÁSICO	45 000,00 €	18 300,00 €	- €	63 300,00 €
52758	24 400,00 €	24 400,00 €	- €	48 800,00 €
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	24 400,00 €	24 400,00 €	- €	48 800,00 €
52759	3 050,00 €	3 050,00 €	- €	6 100,00 €



EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	3 050,00 €	3 050,00 €	- €	6 100,00 €
53304				- €
INFRAESTRUTURA DE LAZER E ZONA DE APOIO NA VILA DO PORTO MONIZ				- €
53308	5 000,00 €	35 000,00 €	- €	40 000,00 €
REVITALIZAÇÃO DAS PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL	5 000,00 €	35 000,00 €	- €	40 000,00 €
53310	50 000,00 €	125 000,00 €	1 375 000,00 €	1 550 000,00 €
REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E ATUALIZAÇÃO DE CONTEUDOS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	50 000,00 €	125 000,00 €	1 375 000,00 €	1 550 000,00 €
53311	- €	41 000,00 €	112 600,00 €	153 600,00 €
REABILITAÇÃO DO COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE	- €	41 000,00 €	112 600,00 €	153 600,00 €
53312		82 590,00 €	717 000,00 €	799 590,00 €
REABILITAÇÃO DOS EMPREENDIMENTOS DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL		82 590,00 €	717 000,00 €	799 590,00 €
53313	- €	100 000,00 €	- €	100 000,00 €
CONSERVAÇÃO - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	- €	100 000,00 €	- €	100 000,00 €
53314	- €	579 000,00 €	411 000,00 €	990 000,00 €
CONTENÇÃO DO RIBEIRO E OTIMIZAÇÃO DO SISTEMA DE RECOLHA DE ÁGUAS PLUVIAIS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	- €	579 000,00 €	411 000,00 €	990 000,00 €
Total Geral	652 267,00 €	1 640 340,00 €	2 737 600,00 €	5 030 207,00 €

Fonte: UGF

No Plano de Investimentos Anual e Plurianual 2024-2026 apresentado estão identificados os seguintes itens:

- Montante global do projeto;
- Quantificação por fonte de financiamento.

Os projetos de investimento em curso, apresentam a execução financeira, desagregado por fonte de financiamento, encontram-se elencados no quadro 7, supra.

4.7. INVESTIMENTO

Destaque nos Investimentos para a renovação da frota automóvel, com idade avançada e em fim de vida.

Não se prevê um aumento no número de viaturas, mas sim a sua substituição.

Estas viaturas servem de apoio à atividade operacional desta Sociedade, que presta serviços, em especial de manutenção e conservação dos equipamentos, infraestruturas e áreas verdes nos Concelhos do Porto Moniz, São Vicente e Santana.

QUADRO 9 – FROTA AUTOMOVEL

Frota automóvel SDNM	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	Δ (2024-2023)	
	Execução	Execução	PAO	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão	Valor	%
Operacional - EUR									
Operacional - n.º de viaturas	3,0	3,0	2,0	2,0	3,0	3,0	3,0	1	50,0%
Não operacional - EUR									
Não operacional - n.º de viaturas	1,0		1,0						

5. ORÇAMENTO

5.1. PRESSUPOSTOS

Os pressupostos para a elaboração do orçamento assentaram na previsão de execução do orçamento de 2023 (orçamento base zero), assente nas seguintes premissas:

- Despesa:
 - Pessoal: Crescimento de 5 % em relação a 2023.
 - FSE: Crescimento de 3% em relação a 2023;
- Receita:
 - Crescimento médio de 10 % em relação a 2023;
 - Entradas no Pavilhão das Levadas;
 - Entradas para não residentes a € 3.

5.2. ORÇAMENTO DE EXPLORAÇÃO

5.2.1. ORÇAMENTO DE RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO

Tendo por base todos os montantes resultantes das rendas, das licenças e das prestações de serviços diversas, estimam-se rendimentos operacionais para o ano de 2024 no montante global de 745 597,00€.

5.2.2. ORÇAMENTO DE GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Para o ano de 2024 foram orçamentados gastos operacionais no montante de 3 437 462€, conforme discriminado no quadro seguinte.

Comparativamente ao ano anterior verifica-se um acréscimo global, de 19,12% o qual deverá ser interpretado com as reservas a que se refere o ponto 9.1.



QUADRO 10 – GASTOS OPERACIONAIS DO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO	2023 (Real)	2024	VAR (%)
Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas	10 721	4 170	-61,11%
Fornecimentos e serviços externos	222 376	642 783	189,05%
Gastos com pessoal	937 243	1 205 610	28,63%
Amortizações do exercício	1 657 900	1 486 899	-10,31%
Outros gastos operacionais	57 474	98 000	70,51%
GASTOS OPERACIONAIS TOTAIS	2 885 714	3 437 462	19,12%

Fonte: SDNM

QUADRO 11 – DETALHE DE FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Detalhe de Fornecimentos e Serviços externos	2021	2022	2023	2023	2024	Δ (2024-2023)	
	Execução	Execução	PAO	Real	Previsão	Valor	%
Outros trabalhos especializados	3 779,00	3 073,75	12 817,69	3 681,25	166 147,00	162 465,75	4413,3%
Conservação e reparação	12 856,59	26 942,19	55 808,71	9 421,62	166 346,00	156 924,38	1665,6%
Eletricidade	44 890,70	53 916,73	70 338,09	55 214,61	5 420,00	- 49 794,61	-90,2%
Água	8 575,43	6 609,62	86 260,69	9 701,06	12 000,00	2 298,94	23,7%
Deslocações, estadas e transportes	-	-	5 652,52	-	1 500,00	1 500,00	
Comunicação	1 440,96	1 553,90	7 802,07	975,67	6 558,00	5 582,33	572,2%
Seguros	9 412,07	3 122,67	15 046,86	8 799,87	5 000,00	- 3 799,87	-43,2%
Outros serviços	76 344,23	104 215,26	95 655,02	115 480,14	239 992,00	124 511,86	107,8%
Outros FSE	40 631,69	36 564,81	48 683,35	19 101,88	39 820,00	20 718,12	108,5%
Total	197 930,67	235 998,93	398 065,00	222 376,10	642 783,00	420 406,90	189,1%

Os gastos referentes aos fornecimentos e serviços externos (FSE) foram calculados com base nos custos verificados em 2023 e nos compromissos plurianuais assumidos, englobam as várias despesas para a manutenção dos empreendimentos, água eletricidade, combustíveis, etc. e melhor discriminados no quadro seguinte;

Na rubrica “Fornecimentos e serviços externos” estão previstos trabalhos especializados para fazer face a honorários e custas judiciais, decorrentes de processos que estão a decorrer em Tribunal e processos em contencioso para a receção de valores em dívida de clientes.

O previsto para o exercício de 2024 foi estimado com base no conhecimento da atual atividade da empresa e respetivos gastos, nas ações a desenvolver e tendo em conta a política de contenção de custos, que tem vindo a ser seguida.

5.2.3. AMORTIZAÇÕES

Quanto às amortizações do exercício, estas são calculadas através do método da linha reta. Desta forma, o período de amortização considerado é, genericamente de:

- 50 anos – edifícios e outras construções;
- 7 anos – equipamentos;
- 4 anos – viaturas.

5.2.4. OUTROS GASTOS OPERACIONAIS

Os gastos operacionais previstos para 2024, no montante de previsto de 98.000,00€, integram as despesas associadas a impostos, designadamente imposto de selo, juros de mora, pagamento do IVA, IMI, IRC, PEC, emolumentos, taxas de resíduos sólidos, entre outros.

6. PLANO DE INVESTIMENTOS

6.1. PLANO DE INVESTIMENTOS 2024

A SDNM necessita de efetuar intervenções de reabilitação, manutenção e reposição de equipamentos nas suas infraestruturas e equipamentos.

A maioria das infraestruturas e grandes equipamentos da SDNM, foram adquiridas e construídas no período de 2003 - 2004.

Devido ao desgaste pela utilização ao longo dos anos, possuem problemas e anomalias que necessitam de intervenções, de modo a repor as condições normais de operacionalidade, a segurança de pessoas e bens, e sempre que possível, ambientalmente sustentáveis.

Estão em curso os seguintes estudos e os projetos conducentes nos concelhos de Santana, São Vicente e Porto Moniz.

O investimento para 2024 ascende a 652 267,00 € e dos principais projetos destacam-se os seguintes:

- **CONTENÇÃO DO RIBEIRO E OTIMIZAÇÃO DO SISTEMA DE RECOLHA DE ÁGUAS PLUVIAIS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA:**
 - Projeto, empreitada e fiscalização, com início em 2024. Pretende-se com a execução destes trabalhos, recolha de águas pluviais e encaminhamento para a ribeiro que atravessa o PTM, de forma a garantir a segurança de pessoas e bens deste empreendimento, aguarda-se a *call* para candidatura a financiamento comunitário no âmbito dos projetos MAC, fonte de financiamento 4 MC - Fundo de Coesão - PACS (2030). Reabilitação, substituição de peças, equipamentos e conservação das várias infraestruturas existentes;

- Prevê-se a sua conclusão em 2025.
- **REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E ATUALIZAÇÃO DE CONTEÚDOS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA:**
 - Projeto para reabilitação exterior e interior dos edifícios e conteúdos localizados nos Pavilhões I, J e L (Sala Magnólia) do PTM, sem perder o marco histórico, cultural e educativo, característicos dos conteúdos do Parque Temático da Madeira;
 - Prevê-se a sua conclusão em 2026.
- **EFICIÊNCIA ENERGÉTICA – PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA;**
 - Plano de alteração da Eficiência Energética a implementar no empreendimento do Parque Temático da Madeira consistirá na otimização dos sistemas de iluminação, implementação de um sistema de gestão de energia e instalação de um sistema fotovoltaico, nomeadamente:
 - ❖ Luminotecnia / Iluminação Led;
 - ❖ Geração de Energia – Painéis Fotovoltaicos;
 - ❖ Gestão Técnica Centralizada – GTC.
 - Prevê-se a sua conclusão em 2024.



- **REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA DO PORTO MONIZ:**

- Projeto para a reabilitação da infraestrutura e equipamentos necessários para uma melhoria das condições de utilização do edifício e zona comercial, nomeadamente:
 - ❖ Impermeabilização da cobertura;
 - ❖ Acabamentos interiores e exteriores do edifício;
 - ❖ Atualização e melhoramento dos equipamentos existentes;
 - ❖ Revitalização das zonas exteriores e acessos ao edifício.
- Prevê-se a sua conclusão em 2025.



- **REABILITAÇÃO E ATUALIZAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DO CENTRO CÍVICO DE SANTANA:**
 - Reabilitação e manutenção das infraestruturas, de modo a torná-las mais eficientes dos pontos de vista da sustentabilidade ambiental, eficiência energética e mobilidade urbana, a inscrever através de receitas próprias;
 - Prevê-se a sua conclusão em 2026.



- **REABILITAÇÃO DOS EMPREENDIMENTOS DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL:**
 - Empreitada de reabilitação do edifício, zonas exteriores e equipamentos da Zona de Lazer do Faial - Patinódromo;
 - Empreitada de adaptação das infraestruturas e equipamentos às condições de segurança e reabilitação dos Campos Desportivos, nos empreendimentos localizados na Foz da Ribeira do Faial.;
 - Prevê-se a sua conclusão em 2026.



- **EQUIPAMENTO BÁSICO:**
 - Com o objetivo de disponibilizar aos Stakeholders da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e aos utilizadores de instalações e equipamentos desta Sociedade, em condições de segurança e de acordo com as normas legais em vigor, prevendo-se a aquisição de equipamentos essenciais ao licenciamento das respetivas atividades.
- **EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA:**
 - Prevendo-se a aquisição de hardware e software informático, de modo a atualizar o parque informático dos vários empreendimentos e promover a transição digital e governo eletrónico.
- **EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO:**
 - Prevendo-se a aquisição de equipamentos administrativos para a renovação / substituição dos equipamentos existentes.

Prevê-se um investimento global de 652 267,00 €, financiados por receitas próprias (16%), Fundo de Coesão Nacional (84%), sem prejuízo deste montante vir a ser reforçado através do Saldo de gerência do ano anterior (2023) para fazer face às empreitadas em curso.

O Plano de investimentos está elencado no quadro 12 - Plano de Investimento 2024, por fonte de financiamento e no mapa anexo IV – Plano de investimentos.

QUADRO 12 – PLANO DE INVESTIMENTOS 2024 – POR FONTE DE FINANCIAMENTO



DESIGNAÇÃO	DOTAÇÃO ORÇAMENTAL 2024	%
391 - Lei de Meios	0	0%
392 - Fundo de Coesão Nacional	550 000	84%
381 - RG não afetas a projetos cofinanciados	0	0%
387 - Receitas Gerais - Jogos Sociais	0	0%
4MA - FEDER - Madeira 2030	0	0%
4MC - Financiamento Comunitário - MAC	0	0%
513 - RP do ano - Com outras origens	102 267	16%
712 - No sistema bancário externo	0	0%
INVESTIMENTO APROVADO PARA O ANO DE 2024	652 267	100%

Fonte: SDNM /UGF – Unidade de Gestão Financeira

6.2. INVESTIMENTOS PLURIANUAIS

Como principais investimentos plurianuais refira-se que a maior parte das ações são iniciadas em 2024, mas que pela sua dimensão, terão continuidade nos anos seguintes.

A calendarização e a assunção dos encargos com os investimentos dependerão de vários fatores, a definir pelo acionista, nomeadamente:

- Fontes de financiamento;
- Urgência e criticidade dos empreendimentos a reabilitar, de acordo com as orientações de gestão emanadas pelo acionista.

6.3. INVESTIMENTOS RELEVANTES OU MATERIAIS

Destacam-se os Investimentos a realizar no Parque Temático da Madeira. Ainda não existem estudos da sua viabilidade económico financeira e ou comercial, na sua génese estão investimentos destinados a aproveitamento dos pavilhões existente e atualmente devolutos e ou sem condições de funcionamento.

6.4. FONTES DE FINANCIAMENTO

As Fontes de Financiamento do investimento para 2024 - 2026 estão indicadas no quadro 13.

QUADRO 13 – PLANO DE INVESTIMENTOS 2024 - 2026 – FONTE DE FINANCIAMENTO



Fonte de Financiamento	2024	2025	2026	Total
513	102 267,00 €	157 750,00 €	60 000,00 €	320 017,00 €
522	- €	- €	- €	- €
392	550 000,00 €	797 390,00 €	1 577 600,00 €	2 924 990,00 €
381	- €	- €	- €	- €
387	- €	50 000,00 €	800 000,00 €	850 000,00 €
4MA	- €	235 200,00 €	- €	235 200,00 €
4MC	- €	400 000,00 €	300 000,00 €	700 000,00 €
TOTAL	652 267,00 €	1 640 340,00 €	2 737 600,00 €	5 030 207,00 €

QUADRO 14 – FONTES DE FINANCIAMENTO

TABELA DE FONTES DE FINANCIAMENTO	
Codigo	Descrição
381	RG não afetas a projetos cofinanciados
382	SalDOS de RG não afetas a projetos cofinanciados (A)
383	RG não comparticipadas afetas a projetos cofinanciados
384	RG afetas a projetos cofinanciados
387	Receitas Gerais – Jogos sociais
388	RG - Indemnizações compensatórias
392	Fundo de Coesão Nacional
419	Feder - Madeira 14-20
486	REACT
4MA	FEDER - Madeira 2030
4MC	Fundo de Coesão - PACS (2030)
513	RP do ano - Com outras origens
522	SalDOS de RP transitados - Com outras origens (A)

De acordo com as circulares nº 06/ORÇ/2022 e 04/ORÇ/2023

7. FINANCIAMENTO

Para o financiamento da atividade corrente, o objetivo é que no ano de 2024 as receitas correntes sejam suficientes para cobertura dos gastos correntes.

Prevemos complementar as receitas próprias com:



- Injeção de capital para a cobertura de prejuízos, nos termos previstos no Código das Sociedades Comerciais;
- Financiamento Nacional através do Fundo de Coesão Nacional;
- Financiamento Comunitário.

7.1. FINANCIAMENTO REMUNERADO

Não se prevê a contratação de qualquer empréstimo.

7.2. FINANCIAMENTO NÃO REMUNERADO

Para o financiamento da atividade corrente é o objetivo é que no ano de 2024 as receitas correntes sejam suficientes para cobertura dos gastos correntes.

7.3. BREVE ANÁLISE DE AVALIAÇÃO DE RISCO DE CRÉDITO

Nada a assinalar.

8. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES

8.1 CRESCIMENTO DO VOLUME DE NEGÓCIOS E GASTOS OPERACIONAIS

QUADRO 15 – VOLUME DE NEGÓCIOS E GASTOS OPERACIONAIS

Volume de Negócios e Gastos Operacionais	2021	2022	2023	2023	2024	Δ (2024-2023)	
	Execução	Execução	PAO	Estimativa	Previsão	Valor	%
Gastos operacionais (GO)	1 005 636,35	1 125 057,05	1 373 390,11	1 170 340,32	1 852 563,00	682 222,68	58,29%
CMVMC	4 303,53	15 117,26	2 372,11	10 721,41	4 170,00	- 6 551,41	-61,11%
FSE	197 930,67	235 998,93	398 065,00	222 376,10	642 783,00	420 406,90	189,05%
Gastos com pessoal	803 402,15	873 940,86	972 953,00	937 242,81	1 205 610,00	268 367,19	28,63%
Volume de negócios	286 263,45	454 022,08	842 242,56	490 770,69	745 597,00	254 826,31	51,92%
Vendas e Prestações de Serviços	286 263,45	454 022,08	842 242,56	490 770,69	745 597,00	254 826,31	51,92%
Gastos Operacionais/Volume de Negócio (GO/VN)	351,3%	247,8%	163,1%	238,5%	248,5%	10p.p.	

Verifica-se um crescimento do volume de negócios em 2024 advindo de:

- Crescimento médio de 10 % em relação a 2023;
- Entradas no Pavilhão das Levadas;
- Entradas para não residentes a € 2.

8.2 EVOLUÇÃO DO EBITDA E EBITDA RECORRENTE

QUADRO 16 – EVOLUÇÃO DO EBITDA



IPG	2023	2024
	Estimativa	Previsão
Orientações financeiras e económicas para o triénio		
Taxa de crescimento nominal PIB		
Taxa de crescimento real PIB		
Taxa de crescimento IPC		
a) Volume de negócios (vendas e serviços prestados)	490 770,69	745 597,00
b) Volume de negócios ajustado	490 770,69	745 597,00
c) EBIT, líq. de provisões, imparidades e correções de justo valor	- 1 630 376,78	- 2 671 865,18
d) EBITDA	27 522,73	- 1 184 966,00
e) EBITDA Recorrente	- 679 569,63	- 1 106 966,00
f) Resultado Líquido	- 2 153 603,15	- 2 671 365,18
g) Rentabilidade do Ativo (ROA)	-3,0%	-2,4%
h) Rentabilidade dos RH	- 32 608x	- 53 437x
i) Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	-10,1%	-3,4%
j) Pagamentos em Atraso (Arrears)		
k) Gastos operacionais	1 170 340,32	1 852 563,00

8.3 EFICIÊNCIA OPERACIONAL E MEDIDAS DE OTIMIZAÇÃO DO DESEMPENHO

QUADRO 17 – EFICIÊNCIA OPERACIONAL

Eficiência Operacional	2021	2022	2023	2023	2024	Δ (2024-2023)	
	Execução	Execução	PAO	Estimativa	Previsão	Valor	%
Gastos operacionais (GO)	1 005 636,35	1 125 057,05	1 373 390,11	1 170 340,32	1 852 563,00	682 222,68	58,29%
CMVMC	4 303,53	15 117,26	2 372,11	10 721,41	4 170,00	- 6 551,41	-61,11%
FSE	197 930,67	235 998,93	398 065,00	222 376,10	642 783,00	420 406,90	189,05%
Gastos com pessoal	803 402,15	873 940,86	972 953,00	937 242,81	1 205 610,00	268 367,19	28,63%
Volume de negócios	286 263,45	454 022,08	842 242,56	490 770,69	745 597,00	254 826,31	51,92%
Vendas e Prestações de Serviços	286 263,45	454 022,08	842 242,56	490 770,69	745 597,00	254 826,31	51,92%
Gastos Operacionais/Volume de Negócio (GO/VN)	351,3%	247,8%	163,1%	238,5%	248,5%	10p.p.	
EBITDA recorrente	- 719 372,90	- 671 034,97	- 531 147,55	- 679 569,63	- 1 106 966,00	- 427 396,37	-62,89%

8.4 REDUÇÃO DO VOLUME DE PAGAMENTOS EM ATRASO (“ARREARS”)

A SDNM não tem, nem se prevê que venha a ter, pagamentos em atraso.

8.5 EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS (PMP EM DIAS)

QUADRO 18 – PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS



Unidade: dias

Prazo médio de pagamentos	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	Δ (2024-2023)	
	Execução	Execução	PAO	Execução	Previsão	Previsão	Previsão	Valor	%
Prazo médio de pagamentos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

8.6 RACIONALIZAÇÃO E ADEQUAÇÃO DOS RECURSOS HUMANOS

- a) Não está previsto a contratação de trabalhadores no próximo triénio.
- b) A evolução dos recursos humanos e a previsão dos gastos com pessoal estão expressos nos quadros 1 e 2 supra.

8.7 MAXIMIZAÇÃO DO RECURSO A FUNDOS EXTERNOS

Sempre que aplicável, tem havido recursos a candidaturas a fundos comunitários.

Atualmente está em curso a candidatura para eficiência energética da infraestrutura do Parque Temático da Madeira, através do programa Madeira 2030.

8.8 RÁCIOS

QUADRO 19 – RÁCIOS

Rátios Ecocómicos e financeiros		Fórmula	2021	2022	2023	2023	2024
			Execução	Execução	PAO	Estimativa	Previsão
Eficiência - Desempenho operacional	Impacto dos GO no EBITDA	Gastos operacionais/EBITDA	-344,6%	-522,0%	5,3%	4252,3%	-156,3%
	Impacto dos Gastos com pessoal no EBITDA	Gastos com o pessoal/EBITDA	-275,3%	-405,5%	3,8%	3405,3%	-101,7%
	Impacto dos Gastos com CMVMC no EBITDA	Gastos com CMVMC/EBITDA	-1,5%	-7,0%	0,0%	39,0%	-0,4%
	Impacto dos Gastos com FSE no EBITDA	Gastos com FSE/EBITDA	-67,8%	-109,5%	1,6%	808,0%	-54,2%
Comportabilidade de investimento e capacidade de endividamento	Debt-to-equity	Passivo Financeiro/Capital próprio	162,4%	134,6%	0,0%	126,1%	34,2%
	Capacidade da empresa em liquidar o custo de capital alheio remunerado	EBITDA/Juros e gastos similares suportados	-2805778,8%	-2118,7%	239721659,1%	5,3%	-236993,2%
	Rácio de Endividamento	Passivo/Ativo	65,4%	61,5%	13,3%	60,0%	28,7%
	Período de recuperação do investimento (payback period)	Investimento Inicial/Fluxo de caixa médio anual					
	Remuneração do Capital investido	Resultado Líquido/Capital investido					
Rentabilidade	Rentabilidade das vendas	EBITDA/Volume de Negócios	-101,9%	-47,5%	3048,3%	5,6%	-158,9%
	Rentabilidade do Ativo	Resultado Operacional/Ativo	-3,4%	-3,4%	44,7%	-3,0%	-2,4%
	Rentabilidade do Capital Próprio	Resultado Líquido/Capital Próprio	-9,8%	-8,9%	49,3%	-10,1%	-3,4%
	Rentabilidade dos RH	Resultado Operacional/n.º de trabalhadores	- 38 596,1	- 37 261,2	499 221,4	- 32 607,5	- 53 437,3
Outros	Autonomia Financeira	Capital Próprio/Ativo	34,6%	38,5%	86,7%	40,0%	71,3%
	Liquidez Geral	Ativo Corrente/Passivo Corrente	21,9%	19,4%	23,7%	32,2%	53,1%
	Solvabilidade	Capital Próprio/Passivo	52,9%	62,5%	652,5%	66,5%	248,6%

9. INDICADORES ECONÓMICO E FINANCEIROS

O presente documento foi elaborado com base nas orientações transmitidas através da Circular n.º 4/SRF/UT/2023 e na Resolução do Conselho do Governo Regional n.º 75/2022, de 18 de fevereiro de 2022 e que aprovou as orientações estratégicas de gestão destinadas à globalidade do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira, as empresas públicas regionais.

Para a elaboração do Plano de Atividades foram tidos em consideração os seguintes pressupostos macroeconómicos⁸:

PIB E COMPONENTES DA DESPESA EM TERMOS REAIS (%)	2022	2023	2024	2025	2026
PIB	6,7	1,8	2,0	2,0	1,9
Consumo Privado	5,8	0,6	1,3	1,4	1,5
Consumo Publico	1,7	2,6	1,2	1,0	1,0
Investimento (FBCF)	3,0	3,4	5,3	4,0	3,1
Exportações de Bens e Serviços	16,7	4,3	4,0	4,3	4,1
Importações de Bens e Serviços	11,1	3,7	4,1	4,1	3,8
Evoluções dos Preços					
IPC	8,1	5,1	2,9	2,1	2,0

O Orçamento da Região Autónoma da Madeira para 2024, apesar de ser elaborado num clima de alguma incerteza, resultante das Guerras na Ucrânia e no médio Oriente, reforça os sinais de apoio à economia, designadamente através de suporte ao relançamento da atividade económica, assumindo-se como um instrumento para a concretização da política de sustentabilidade económica, financeira e social da Região Autónoma da Madeira, em linha com o Programa do XV Governo Regional.

Trata-se de um documento exigente, onde estão plasmados os objetivos a cumprir e as perspetivas do desempenho económico financeiro, acompanhado dos quadros de referência para a elaboração do presente documento.

⁸ Indicados na Circular 4/SRF/UT/2023



9.1 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

9.1.1 DEMONSTRAÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA PREVISIONAL (BALANÇOS)

QUADRO 20 – BALANÇO PREVISIONAL

Rubricas	Notas	2021	2022	2023	2023	1ºT2024	2ºT024	3ºT2024	4º2024	2024
		Execução	Execução	PAO	Real	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão
ATIVO										
Ativo não corrente										
Ativos fixos tangíveis		54 199 235,19	53 304 031,90	53 289 326,93	52 105 941,46	51 752 329,16	51 534 921,12	51 337 513,07	108 261 190,62	108 261 190,62
Ativos intangíveis		3 333,36	-	-						
	Subtotal	54 202 568,55	53 304 031,90	53 289 326,93	52 105 941,46	51 752 329,16	51 534 921,12	51 337 513,07	108 261 190,62	108 261 190,62
Ativo corrente										
Inventários		157 266,65	147 181,22	154 794,58	140 330,28	138 926,98	137 537,71	136 162,33	133 313,77	133 313,77
Clientes		24 673,02	3 913,71	31 970,34	10 560,07	10 612,87	10 665,93	10 719,26	11 088,07	11 088,07
Estado e outros entes públicos		200 961,68	205 004,76	124 049,63	258 931,62	260 226,28	261 527,41	262 835,05	264 149,22	271 878,20
Créditos a receber		1 056 713,22	877 773,22	796 010,41	461 981,02	415 782,92	374 204,63	336 784,16	303 105,75	272 795,17
Caixa e depósitos bancários		285 437,44	203 511,50	287 246,57	481 206,97	719 909,93	904 807,69	1 046 866,97	1 321 497,85	1 351 808,42
	Subtotal	1 725 052,01	1 437 384,41	1 394 071,53	1 353 009,96	1 545 458,97	1 688 743,37	1 793 367,77	2 033 154,66	2 040 883,64
	Total do Ativo	55 927 620,56	54 741 416,31	54 683 398,46	53 458 951,42	53 297 788,14	53 223 664,49	53 130 880,85	110 294 345,28	110 302 074,26
CAPITAL PRÓPRIO										
Capital subscrito		47 872 710,00	47 872 710,00	47 872 710,00	47 872 710,00	47 872 710,00	47 872 710,00	47 872 710,00	47 872 710,00	47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio		35 952 157,53	39 632 241,19	42 817 398,60	42 308 545,75	42 308 545,75	42 308 545,75	42 308 545,75	43 301 852,75	43 301 852,75
Prêmios de emissão		4,94	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94
Resultados transitados	-	69 201 190,93	71 210 146,96	73 085 554,84	73 085 554,84	75 239 157,99	75 847 750,99	76 574 840,58	77 124 185,28	75 239 157,99
Outras variações no capital próprio		6 606 786,98	6 633 583,12	6 428 664,88	6 418 110,92	6 982 292,03	7 747 114,95	8 312 586,10	65 385 593,31	65 393 436,53
Resultado líquido do período	-	1 892 328,79	1 875 407,88	23 383 061,36	2 153 603,15	608 593,00	727 089,60	549 344,70	786 337,90	2 671 365,18
	Total do Capital Próprio	19 338 139,73	21 052 984,41	47 416 284,94	21 360 213,62	21 315 801,73	21 353 535,06	21 369 661,51	78 649 637,82	78 657 481,04
PASSIVO										
Passivo não corrente										
Provisões		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiamentos obtidos		27 681 575,12	25 266 666,72	-	26 933 333,38	26 933 333,38	26 933 333,38	26 933 333,38	26 933 333,38	26 933 333,38
Passivos por impostos diferidos		1 015 831,14	1 000 359,67	1 395 581,14	963 226,71	939 146,04	915 667,39	892 775,71	870 456,31	870 456,31
	Subtotal	28 697 406,26	26 267 026,39	1 395 581,14	27 896 560,09	27 872 479,42	27 849 000,77	27 826 109,09	27 803 789,69	27 803 789,69
Passivo Corrente										
Fornecedores		3 796 770,20	3 796 770,20	3 810 855,29	3 796 770,20	3 701 850,95	3 609 304,67	3 519 072,05	3 417 093,18	3 417 093,18
Estado e outros entes públicos		1 107,15	2 176,02	1 117 685,64	4 049,87	2 284,82	2 399,06	2 519,02	2 399,06	2 284,82
Financiamentos obtidos		3 718 424,92	3 066 666,66	-						
Outras dívidas a pagar		375 772,30	555 792,63	942 991,45	401 357,64	405 371,22	409 424,93	413 519,18	421 425,52	421 425,52
	Subtotal	7 892 074,57	7 421 405,51	5 871 532,38	4 202 177,71	4 109 506,98	4 021 128,66	3 935 110,25	3 840 917,76	3 840 803,52
	Total do passivo	36 589 480,83	33 688 431,90	7 267 113,52	32 098 737,80	31 981 986,40	31 870 129,43	31 761 219,33	31 644 707,46	31 644 593,22
	Total do Capital Próprio e Passivo	55 927 620,56	54 741 416,31	54 683 398,46	53 458 951,42	53 297 788,14	53 223 664,49	53 130 880,85	110 294 345,28	110 302 074,26



9.2 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZAS PREVISIONAL

QUADRO 21 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2022	2023	2023	1ºT2024	2ºT2024	3ºT2024	4ºT2024	2024
		Execução	Execução	PAO	Real	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão
Vendas e serviços prestados		286 263,45	454 022,08	842 242,56	490 770,69	149 119,40	223 679,10	111 839,55	260 958,95	745 597,00
Transferências correntes e Subsídios à exploração obtidos		178 940,00	30 917,19	-	-	-	-	-	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	4 303,53	15 117,26	2 372,11	10 721,41	834,00	1 251,00	625,50	1 459,50	4 170,00
Fornecimentos e serviços externos	-	197 930,67	235 998,93	398 065,00	222 376,10	128 556,60	192 834,90	96 417,45	224 974,05	642 783,00
Gastos com o pessoal	-	803 402,15	873 940,86	972 953,00	937 242,81	241 122,00	361 683,00	180 841,50	421 963,50	1 205 610,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			65 704,58	-					-	
Provisões (aumentos/reduções)		-	-	-					-	
Outros rendimentos e ganhos		299 181,13	486 934,21	26 230 837,24	764 566,49	4 000,00	6 000,00	3 000,00	7 000,00	20 000,00
Outros gastos e perdas	-	50 549,22	128 046,93	25 500,00	57 474,13	19 600,00	29 400,00	14 700,00	34 300,00	98 000,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)		- 291 800,99	- 215 525,92	25 674 189,69	27 522,73	- 236 993,20	- 355 489,80	- 177 744,90	- 414 738,10	- 1 184 966,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	1 599 410,25	1 647 533,72	1 212 339,16	1 657 899,51	371 724,80	371 724,80	371 724,80	371 724,80	1 486 899,18
Resultado operacional (EBIT)		- 1 891 211,24	- 1 863 059,64	24 461 850,53	- 1 630 376,78	- 608 718,00	- 727 214,60	- 549 469,70	- 786 462,90	- 2 671 865,18
Juros e rendimentos similares obtidos			-	-		250,00	250,00	250,00	250,00	1 000,00
Juros e gastos similares suportados	-	10,40	10 172,74	10,71	519 176,56	125,00	125,00	125,00	125,00	500,00
Resultado antes de impostos		- 1 891 221,64	- 1 873 232,38	24 461 839,82	- 2 149 553,34	- 608 593,00	- 727 089,60	- 549 344,70	- 786 337,90	- 2 671 365,18
Imposto sobre o rendimento do período	-	1 107,15	2 175,50	1 078 778,46	4 049,81					
Resultado líquido do período		- 1 892 328,79	- 1 875 407,88	23 383 061,36	- 2 153 603,15	- 608 593,00	- 727 089,60	- 549 344,70	- 786 337,90	- 2 671 365,18



9.3 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

QUADRO 22 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

Rubricas	Notas	2021	2022	2023	2023	1ºT2024	2ºT024	3ºT2024	4º2024	2024
		Execução	Execução	PAO	Real	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão	Previsão
Fluxos de caixa de atividades operacionais										
Recebimentos de clientes		307 742,52	537 929,09	841 985,74	559 988,50	153 119,40	229 679,10	114 839,55	267 958,95	765 597,00
Pagamentos a fornecedores	-	280 647,08	- 306 382,59	- 398 065,00	- 251 317,09	- 243 909,86	- 316 032,17	- 201 975,57	- 362 712,42	- 744 953,00
Pagamentos ao pessoal	-	605 658,02	- 578 776,59	- 972 696,18	- 926 811,27	- 241 122,00	- 361 683,00	- 180 841,50	- 421 963,50	- 1 205 610,00
Caixa gerada pelas operações	-	578 562,58	347 230,09	528 775,44	618 139,86	331 912,46	448 036,07	267 977,52	516 716,97	1 184 966,00
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros recebimentos/pagamentos		199 874,94	- 200 088,74	- 27 872,11	- 72 787,87	588 602,92	662 125,59	434 228,54	- 171 563,14	1 164 027,45
Fluxos de caixa de atividades operacionais (a)	-	378 687,64	547 318,83	556 647,55	690 927,73	256 690,47	214 089,52	166 251,02	688 280,11	20 938,55
Fluxos de caixa das atividades de investimento										
Pagamentos respeitantes a:										
Ativos fixos tangíveis	-	479 470,57	- 316 791,37	- 625 750,00	- 560 967,07	- 18 112,50	- 154 316,75	- 174 316,75	- 305 521,00	- 652 267,00
Ativos intangíveis	-	10 000,00								
Recebimentos provenientes de:										
Ativos fixos tangíveis		-	-	1 266 132,62						
Subsídios ao Investimento		178 940,00	178 940,00	-	385 638,64	-	125 000,00	150 000,00	275 000,00	550 000,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-	310 530,57	137 851,37	640 382,62	175 328,43	18 112,50	29 316,75	24 316,75	30 521,00	102 267,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento										
Recebimentos provenientes de:										
Financiamentos obtidos		3 871 565,30								
Realização de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	3 680 083,66	3 066 666,66	3 063 128,19				993 307,00	993 307,00
Outras operações de financiamento					-	250,00	250,00	250,00	250,00	1 000,00
Pagamentos respeitantes a:										
Financiamentos obtidos	-	3 066 666,66	- 3 066 666,66	- 3 066 666,66	- 1 400 000,00					
Juros e gastos similares	-	10,40	- 10 172,74	-	- 519 176,56	- 125,00	- 125,00	- 125,00	- 125,00	- 500,00
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (c)		804 888,24	603 244,26	-	1 143 951,63	125,00	125,00	125,00	993 432,00	993 807,00
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		115 670,03	81 925,94	83 735,07	277 695,47	238 702,97	184 897,77	142 059,27	274 630,89	870 601,45
Caixa e seus equivalentes no início do período		169 767,41	285 437,44	203 511,50	203 511,50	481 206,97	719 909,93	904 807,69	1 046 866,97	481 206,97
Caixa e seus equivalentes no fim do período		285 437,44	203 511,50	287 246,57	481 206,97	719 909,93	904 807,69	1 046 866,97	1 321 497,85	1 351 808,42

10. RECLASSIFICAÇÃO E ORÇAMENTO NA ÓTICA DA CONTABILIDADE

PÚBLICA

A SDNM integra o SERAM – Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira e tem por objeto a prestação de serviços de interesse público, possui autonomia administrativa e financeira, com personalidade jurídica e património próprio, gerando e arrecadando receitas derivadas da sua atividade.

Com a reclassificação, a SDNM passou a estar equiparada aos serviços e fundos autónomos. Esta situação introduziu alterações significativas nas suas obrigações, sujeitando-a a adaptar-se a novos procedimentos de natureza legal, administrativa e contabilística, nomeadamente:

- Cumprimento integral dos limites à despesa e não podendo ultrapassar as dotações orçamentais atribuídas;
- Cumprimento da Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso;
- Obrigatoriedade de efetuar o reporte regular da informação financeira e do número de trabalhadores;
- Obrigatoriedade de cumprir com a regra da unidade de tesouraria, movimentando todos os fluxos financeiros em contas abertas no IGCP.

Sendo a SDNM é uma empresa pública reclassificada, o seu orçamento na ótica da contabilidade orçamental⁹ integrará o orçamento da RAM e o PIDDA - Plano e Programa de Investimentos e Despesas de Desenvolvimento da Região Autónoma da Madeira para 2024.

O orçamento da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira para o ano 2024 ascende a cerca de 2,5M€, apresentando uma redução de 38,5% face ao orçamento retificado do ano 2023, devido essencialmente à redução das receitas e despesas de capital.

QUADRO 23 – RESUMO DA ORÇAMENTO

Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>	2024	Variação 2023/2024	
			€	%
Receitas Correntes	924 640	887 566	-37 074	-4,0%
Receitas de Capital	3 166 585	1 703 594	-1 462 991	-46,2%
Outras Receitas	121 462	0	-121 462	-100,0%
Receita Total	4 212 687	2 591 160	-1 621 527	-38,5%

⁹ Documento anexo ao Plano de Atividades e Orçamento 2024



Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>	2024	Variação 2023/2024	
			€	%
Despesas Correntes	1 951 226	1 938 893	-12 333	-0,6%
Despesas de Capital	2 261 461	652 267	-1 609 194	-71,2%
Despesa Total	4 212 687	2 591 160	-1 621 527	-38,5%

Fonte: SDNM

No que concerne às receitas de capital prevê-se uma redução motivada pelo decréscimo nos valores dos contratos programa.

Relativamente ao decréscimo observado em outras receitas, o mesmo resulta do Saldo da Gerência Anterior, uma vez que o mesmo só é inscrito no orçamento, após encerramento das contas anuais.

10.1 RECEITA

O orçamento da receita para o ano 2024 apresenta uma redução de aproximadamente 1,6M€, conforme se pode observar no quadro abaixo.

QUADRO 24 – RESUMO DO ORÇAMENTO DA RECEITA

			Unidade: euros	
			Variação 2023/2024	
			€	%
Receitas Correntes				
Transferências correntes	0	0	0	0,0%
Venda de Bens	2 690	6 250	3 560	132,3%
Serviços	891 950	509 130	-382 820	-42,9%
Outras Receitas Correntes	30 000	20 000	-10 000	-33,3%
Subtotal	924 640	535 380	-389 260	-42,1%
Receitas de Capital				
Venda de Bens de Investimento	0	160 287	160 287	100,0%
Transferências de Capital	1 056 400	1 053 090	-3 310	-0,3%
Ativos Financeiros	2 110 185	993 307	-1 116 878	-52,9%
Subtotal	3 166 585	2 206 684	-959 901	-30,3%
Outras Receitas				
Saldo da Gerência Anterior	121 462	0	-121 462	-100,0%
Subtotal	121 462	0	-121 462	-100,0%
Receita Total	4 212 687	2 742 064	-1 470 623	-34,9%

Fonte: SDNM



De referir que os ativos financeiros diminuíram 1,1 M€, que corresponde a um decréscimo de 52,9%, na medida em que em 2023 foram considerados o valor dos empréstimos e em 2024 este valor não foi considerado, pois todos os empréstimos ativos já passaram para a RAM em 2023.

A justificação para a redução da rubrica Saldo da Gerência Anterior já foi apresentada no ponto anterior.

No quadro 25 podemos observar o orçamento da receita por fonte de financiamento.

QUADRO 25 – RESUMO DO ORÇAMENTO DA RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

Unidade: euros

Fonte de Financiamento	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>	2024	Variação 2023/2024	
			€	%
RI Não Afetas a Projetos Co - Financiados	1 023 361	993 307	-30 054	-2,9%
RG Não Afetas a Projetos Co - Financiados	0	0	0	0,0%
RG SGA	120 011	0	-120 011	-100,0%
	97 900	0	-97 900	-100,0%
RG Afetas a Projetos Co - Financiados	66 750	0	-66 750	-100,0%
Fundo de Coesão Nacional	250 000	857 090	607 090	242,8%
UE - FEDER - Madeira 14-20	378 250	0	-378 250	-100,0%
REACT	263 500	0	-263 500	-100,0%
FEDER - Madeira 2030	0	196 000	196 000	100,0%
Financiamento Comunitário - MAC	0	0	0	100,0%
RP do Ano - Com outras Origens	1 311 464	695 667	-615 797	-47,0%
Saldos Transitados - Com outras Origens	1 451	0	-1 451	-100,0%
Saldos de RP Transitados - Com Origem em Reembolsos de Beneficiários de Fundos Europeus	0	0	0	0,0%
Operações de Financiamento no Sistema Bancário Externo	700 000	0	-700 000	-100,0%
Receita Total	4 212 687	2 742 064	-1 470 623	-34,9%

Unidade: euros

Fonte de Financiamento	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>	2024	Variação 2023/2024	
			€	%
RI Não Afetas a Projetos Co - Financiados	1 023 361	993 307	-30 054	-2,9%
RG Não Afetas a Projetos Co - Financiados	0	121 969	121 969	100,0%
RG SGA	120 011	0	-120 011	-100,0%
	97 900	0	-97 900	-100,0%
RG Afetas a Projetos Co - Financiados	66 750	0	-66 750	-100,0%
Fundo de Coesão Nacional	250 000	550 000	300 000	120,0%
UE - FEDER - Madeira 14-20	378 250	0	-378 250	-100,0%
REACT	263 500	0	-263 500	-100,0%
FEDER - Madeira 2030	0	0	0	0,0%
Financiamento Comunitário - MAC	0	0	0	0,0%
RP do Ano - Com outras Origens	1 311 464	925 884	-385 580	-29,4%
Saldos Transitados - Com outras Origens	1 451	0	-1 451	-100,0%



Saldos de RP Transitados - Com Origem em Reembolsos de Beneficiários de Fundos Europeus	0	0	0	0,0%
Operações de Financiamento no Sistema Bancário Externo	700 000	0	-700 000	-100,0%
Receita Total	4 212 687	2 591 160	-1 621 527	-38,5%

Fonte: SDNM

A verba proveniente do Fundo de Coesão e do FEDER – Madeira 2030, destina-se a financiar a reabilitação dos diversos empreendimentos sob a administração da SDNM, de modo que esta possa cumprir com as suas obrigações de serviço público, com a desmaterialização dos serviços e com uma maior eficiência ambiental.

A redução do Saldo de Gerência está explicada na análise do quadro 23.

O detalhe do orçamento da receita encontra-se explanado no quadro infra.

QUADRO 26 – ORÇAMENTO DA RECEITA

Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>		2024		Variação 2023/2024	
	€	Peso (%)	€	Peso (%)	€	%
Receitas Correntes						
Transferências correntes	0	0,0%	121 969	4,7%	121 969	100,0%
Administração regional	0	0,0%	121 969	4,7%	121 969	100,0%
Região Autónoma da Madeira	0	0,0%	121 969	4,7%	121 969	100,0%
Resto do Mundo	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
União Europeia - Instituições.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Venda de bens e serviços correntes	894 640	21,2%	745 597	28,8%	-149 043	-16,7%
Venda de bens	2 690	0,1%	6 250	0,2%	3 560	132,3%
Mercadorias	2 690	0,1%	6 250	0,2%	3 560	132,3%
Serviços	891 950	21,2%	739 347	28,5%	-152 603	-17,1%
Aluguer de espaços e equipamentos	525 000	12,5%	215 680	8,3%	-309 320	-58,9%
Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	364 450	8,7%	521 167	20,1%	156 717	43,0%
Outros	2 500	0,1%	2 500	0,1%	0	0,0%
Outras receitas correntes	30 000	0,7%	20 000	0,8%	-10 000	-33,3%
Outras	30 000	0,7%	20 000	0,8%	-10 000	-33,3%
Outros	30 000	0,7%	20 000	0,8%	-10 000	-33,3%
Subtotal	924 640	21,9%	887 566	34,3%	-37 074	-4,0%
Receitas de Capital						
Venda de Bens de Investimento	0	0,0%	160 287	6,2%	160 287	100,0%
Terrenos	0	0,0%	160 287	6,2%	160 287	100,0%
Sociedades e Quase Soc. Não Financeiras	0	0,0%	160 287	6,2%	160 287	100,0%
Transferências de capital	1 056 400	25,1%	550 000	21,2%	-506 400	-47,9%
Administração regional	414 650	9,8%	550 000	21,2%	135 350	32,6%
Região Autónoma da Madeira	414 650	9,8%	550 000	21,2%	135 350	32,6%
Resto do Mundo	641 750	15,2%	0	0,0%	-641 750	-100,0%
União Europeia - Instituições.	641 750	15,2%	0	0,0%	-641 750	-100,0%
Ativos Financeiros	2 110 185	50,1%	993 307	38,3%	-1 116 878	-52,9%



Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>		2024		Variação 2023/2024	
	€	Peso (%)	€	Peso (%)	€	%
Outros Ativos Financeiros	1 723 361	40,9%	993 307	38,3%	-730 054	-42,4%
Adm Públicas - Adm regional	1 723 361	40,9%	993 307	38,3%	-730 054	-42,4%
Empréstimos a Medio e Longo Prazo	386 824	9,2%	0	0,0%	-386 824	-100,0%
Adm Públicas - Adm regional	386 824	9,2%	0	0,0%	-386 824	-100,0%
Saldo da gerência anterior	121 462	2,9%	0	0,0%	-121 462	-100,0%
Saldo orçamental	121 462	2,9%	0	0,0%	-121 462	-100,0%
Na posse do serviço	121 462	2,9%	0	0,0%	-121 462	-100,0%
Subtotal	3 288 047	78,1%	1 703 594	65,7%	-1 584 453	-48,2%
Receita Total	4 212 687	100,0%	2 591 160	100,0%	-1 621 527	-38,5%

Fonte: SDNM

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Em 2024 não está orçamentada a receção de qualquer verba desta natureza.

VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

Nesta rubrica encontram-se orçamentadas as verbas relativas à venda de mercadorias comercializadas na loja do Parque Temático da Madeira, bem como os serviços prestados neste empreendimento, assim como as rendas e taxas de todos os espaços concessionados e arrendados da SDNM.

OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Nesta rubrica encontram-se inscritas as verbas relativas às receitas não enquadráveis nas rubricas anteriores.

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

As Transferências de Capital ascendem a 0,5 M€ e representam 21,2% do orçamento. As verbas aqui inscritas provêm de vários contratos programa a celebrar com a RAM e de Verbas Comunitárias, destinado ao financiamento de diversos projetos.

ATIVOS FINANCEIROS

Os valores inscritos nesta rubrica englobam as quantias disponibilizadas ao abrigo do contrato mútuo a outorgar com o acionista Região Autónoma da Madeira para fazer face a despesas correntes na parte não coberta por receitas próprias.

As verbas provenientes da injeção de capital totalizam aproximadamente 1M€ em 2024, distribuídos de acordo com o quadro abaixo.



QUADRO 27 – DESPESAS A FINANCIAR POR INJEÇÃO DE CAPITAL

Unidade: euros

Despesa	Montante
Despesas com o Pessoal	993 307
Remunerações certas e permanentes	791 020
Abonos variáveis ou eventuais	18 707
Segurança social	173 580
Outros	10 000
Despesas com Passivos Financeiros	0
Juros	0
Amortização de empréstimos	0
Total	993 307

Fonte: SDNM

10.2 DESPESA

A redução de aproximadamente 1,6M€ do orçamento da despesa para o ano 2024 encontra-se evidenciada no quadro abaixo e apresenta um decréscimo global na ordem dos 38,5%.

O detalhe do orçamento da despesa pode ser analisado no quadro infra.

QUADRO 28 – RESUMO DA DESPESA

Unidade: euros

Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>	2024	Variação 2023/2024	
			€	%
Despesa Corrente				
Despesas com Pessoal	972 953	994 210	21 257	2,2%
Aquisição Bens e Serviços	606 716	433 814	-172 902	-28,5%
Juros e Outros Encargos	266 733	500	-266 233	-99,8%
Administração Regional	18 000	18 000	0	0,0%
Outras Despesas Correntes	86 824	80 000	-6 824	-7,9%
Subtotal	1 951 226	1 526 524	-424 702	-21,8%
Despesas Capital				
Aquisições Bens Capital	1 386 461	1 215 540	-170 921	-12,3%
Transferências de Capital	175 000	0	-175 000	-100,0%
Passivos Financeiros	700 000	0	-700 000	-100,0%
Subtotal	2 261 461	1 215 540	-1 045 921	-46,2%
Despesa Total	4 212 687	2 742 064	-1 470 623	-34,9%

Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>	2024	Variação 2023/2024	
			€	%
Despesa Corrente				
Despesas com Pessoal	972 953	1 205 610	232 657	23,9%



Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>	2024	Variação 2023/2024	
			€	%
Aquisição Bens e Serviços	606 716	642 783	36 067	5,9%
Juros e Outros Encargos	266 733	500	-266 233	-99,8%
Administração Regional	18 000	10 000	-8 000	-44,4%
Outras Despesas Correntes	86 824	80 000	-6 824	-7,9%
Subtotal	1 951 226	1 938 893	-12 333	-0,6%
Despesas Capital				
Aquisições Bens Capital	1 386 461	652 267	-734 194	-53,0%
Transferências de Capital	175 000	0	-175 000	-100,0%
Passivos Financeiros	700 000	0	-700 000	-100,0%
Subtotal	2 261 461	652 267	-1 609 194	-71,2%
Despesa Total	4 212 687	2 591 160	-1 621 527	-38,5%

Fonte: SDNM

DESPESAS COM O PESSOAL

O acréscimo das despesas com o pessoal é fruto, essencialmente, da atualização do salário mínimo regional e da implementação do ACT.

AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Prevê-se um aumento da Aquisição de Bens e Serviços para o ano de 2024 de cerca de 36 067€, que corresponde a um acréscimo de 5,9%.

AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

A redução verificada neste agrupamento resulta da diminuição nos valores de investimento previstos para o ano de 2024.

SERVIÇO DE DÍVIDA

No orçamento para o ano de 2024 não foram orçamentados quaisquer montantes, na medida em que todos os empréstimos ativos passaram para a RAM no exercício de 2023.

O detalhe do orçamento da despesa pode ser analisado no quadro infra.

QUADRO 29 – ORÇAMENTO DA DESPESA

Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>		2024		Variação 2023/2024	
	€	Peso (%)	€	Peso (%)	€	%
Despesas Correntes						
Despesas com o pessoal	972 953	23,1%	1 205 610	46,5%	232 657	23,9%
Remunerações certas e permanentes	775 297	18,4%	956 720	36,9%	181 423	23,4%
Orgãos sociais	39 682	0,9%	41 024	1,6%	1 342	3,4%



Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>		2024		Variação 2023/2024	
	€	Peso (%)	€	Peso (%)	€	%
Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	538 421	12,8%	686 868	26,5%	148 447	27,6%
Representação	15 199	0,4%	12 768	0,5%	-2 431	-16,0%
Suplementos e prémios	21 960	0,5%	34 814	1,3%	12 854	58,5%
Subsídio de refeição	67 699	1,6%	84 428	3,3%	16 729	24,7%
Subsídio de férias	46 168	1,1%	48 409	1,9%	2 241	4,9%
Subsídio de Natal	46 168	1,1%	48 409	1,9%	2 241	4,9%
Abonos variáveis ou eventuais	19 071	0,5%	19 407	0,7%	336	1,8%
Horas extraordinárias	7 296	0,2%	4 000	0,2%	-3 296	-45,2%
Ajudas de custo	3 560	0,1%	3 596	0,1%	36	1,0%
Abono para falhas	573	0,0%	3 076	0,1%	2 503	436,8%
Formação	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Indemnizações por cessação de funções	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Outros abonos em numerário ou espécie	7 642	0,2%	8 735	0,3%	1 093	14,3%
Segurança social	168 684	4,0%	229 483	8,9%	60 799	36,0%
Contribuições para a segurança social	168 684	4,0%	213 880	8,3%	45 196	26,8%
Acidentes em serviço e doenças profissionais	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Seguros	7 500	0,2%	14 200	0,5%	6 700	89,3%
Outras Despesas de Segurança Social	2 401	0,1%	1 403	0,1%	-998	-41,6%
Aquisição de bens e serviços	606 716	14,4%	642 783	24,8%	36 067	5,9%
Aquisição de bens	89 560	2,1%	32 240	1,2%	-57 320	-64,0%
Combustíveis e lubrificantes	13 760	0,3%	5 420	0,2%	-8 340	-60,6%
Limpeza e higiene	6 600	0,2%	2 000	0,1%	-4 600	-69,7%
Vestuário e Artigos Pessoais	5 000	0,1%	3 000	0,1%	-2 000	-40,0%
Material de escritório	3 500	0,1%	3 650	0,1%	150	4,3%
Mercadorias para a venda	26 700	0,6%	4 170	0,2%	-22 530	-84,4%
Ferramentas e utensílios	17 000	0,4%	2 000	0,1%	-15 000	-88,2%
Outros bens	17 000	0,4%	12 000	0,5%	-5 000	-29,4%
Aquisição de serviços	517 156	12,3%	610 543	23,6%	93 387	18,1%
Encargos das instalações	110 169	2,6%	112 150	4,3%	1 981	1,8%
Conservação de bens	136 862	3,2%	164 662	6,4%	27 800	20,3%
Comunicações	7 153	0,2%	6 558	0,3%	-595	-8,3%
Transportes	500	0,0%	500	0,0%	0	0,0%
Seguros	5 000	0,1%	5 000	0,2%	0	0,0%
Deslocações e estadas	1 500	0,0%	1 500	0,1%	0	0,0%
Estudos pareceres projectos e consultadoria	30 000	0,7%	94 492	3,6%	64 492	215,0%
Formação	5 000	0,1%	2 000	0,1%	-3 000	-60,0%
Publicidade	41 800	1,0%	30 850	1,2%	-10 950	-26,2%
Assistência técnica	440	0,0%	1 684	0,1%	1 244	282,7%
Outros trabalhos especializados	153 732	3,6%	166 147	6,4%	12 415	8,1%
Outros serviços	25 000	0,6%	25 000	1,0%	0	0,0%
Juros e outros encargos	266 733	6,3%	500	0,0%	-266 233	-99,8%
Juros da Dívida Pública	266 233	6,3%	0	0,0%	-266 233	-100,0%
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	266 233	6,3%	0	0,0%	-266 233	-100,0%
Outros juros	500	0,0%	500	0,0%	0	0,0%
Outros	500	0,0%	500	0,0%	0	0,0%
Transferências correntes	18 000	0,4%	10 000	0,4%	-8 000	-44,4%
Famílias	18 000	0,4%	10 000	0,4%	-8 000	-44,4%
Outras	18 000	0,4%	10 000	0,4%	-8 000	-44,4%
Outras despesas correntes	86 824	2,1%	80 000	3,1%	-6 824	-7,9%
Diversas	86 824	2,1%	80 000	3,1%	-6 824	-7,9%
Impostos e taxas	86 824	2,1%	80 000	3,1%	-6 824	-7,9%



Rubrica	2023 <i>Retificado a 31.07.2023</i>		2024		Variação 2023/2024	
	€	Peso (%)	€	Peso (%)	€	%
Subtotal	1 951 226	46,3%	1 938 893	74,8%	-12 333	-0,6%
Despesas de Capital						
Aquisição de bens de capital	1 386 461	32,9%	652 267	25,2%	-734 194	-53,0%
Investimentos	1 386 461	32,9%	652 267	25,2%	-734 194	-53,0%
Construções diversas	919 811	21,8%	579 817	22,4%	-339 994	-37,0%
Material de transporte	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Equipamento de informática	24 400	0,6%	24 400	0,9%	0	0,0%
Software informático	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Equipamento administrativo	3 050	0,1%	3 050	0,1%	0	0,0%
Equipamento básico	201 300	4,8%	45 000	1,7%	-156 300	-77,6%
Investimentos Incorpóreos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Outros Investimentos	237 900	5,6%	0	0,0%	-237 900	-100,0%
Transferências de capital	175 000	4,2%	0	0,0%	-175 000	-100,0%
Soc. e Quase Soc. não financeiras	175 000	4,2%	0	0,0%	-175 000	-100,0%
Privadas	175 000	4,2%	0	0,0%	-175 000	-100,0%
Passivos financeiros	700 000	16,6%	0	0,0%	-700 000	-100,0%
Empréstimos a médio e longo prazos	700 000	16,6%	0	0,0%	-700 000	-100,0%
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	700 000	16,6%	0	0,0%	-700 000	-100,0%
Subtotal	2 261 461	53,7%	652 267	25,2%	-1 609 194	-71,2%
Despesa Total	4 212 687	100,0%	2 591 160	100,0%	-1 621 527	-38,5%

Fonte: SDNM



QUADRO 30 – ORÇAMENTO GLOBAL

ORÇAMENTO GLOBAL 2023			Unidade: euros
Rubrica	Designação	2023	
		€	
	Receita Corrente	887 566	
R1	Receita Fiscal		
R11	Impostos diretos		
R12	Impostos indiretos		
R2	Contribuições para sistemas de protecção social e subsistemas de saúde		
R3	Taxas, multas e outras penalidades		
R4	Rendimentos de propriedade		
R5	Transferências correntes	121 969	
R51	Administrações Públicas		
R511	Administração Central - Estado		
R512	Administração Central - Outras Entidades		
R513	Segurança Social		
R514	Administração Regional		
R515	Administração Local		
R52	Exterior - U E		
R53	Outras		
R6	Venda de Bens e Serviços	745 597	
R7	Outras receitas correntes	20 000	
	Receita de Capital	710 287	
R8	Venda de Bens de investimento	160 287	
R9	Transferências de Capital	550 000	
R91	Administrações Públicas	550 000	
R911	Administração Central - Estado		
R912	Administração Central - Outras entidades		
R913	Segurança Social		
R914	Administração Regional	550 000	
R915	Administração Local		
R92	Exterior - EU	0	
R93	Outras		
R10	Outras receitas de capital		
R11	Reposição não abatida aos pagamentos		
	Receita efectiva (1)	1 597 853	
	Receita não efectiva (2)	993 307	
R12	Receita com ativos financeiros	993 307	
R13	Receita com passivos financeiros		
	Receita Total (3) = (1) + (2)	2 591 160	
	Despesa corrente	1 938 893	
D1	Despesas com o pessoal	1 205 610	
D11	Remunerações certas e permanentes	956 720	
D12	Abonos variáveis ou eventuais	19 407	
D13	Segurança Social	229 483	
D2	Aquisição de bens e serviços	642 783	
D3	Juros e outros encargos	500	
D4	Transferências correntes	10 000	
D41	Administrações Públicas		
D411	Administração Central - Estado		
D412	Administração Central - Outras entidades		
D413	Segurança Social		
D414	Administração Regional		
D415	Administração Local		
D42	Instituições sem fins lucrativos		
D43	Famílias	10 000	
D44	Outras		
D5	Subsídios		
D6	Outras despesas correntes	80 000	
	Despesa de capital	652 267	
D7	Investimento	652 267	
D8	Transferências de Capital	0	
D81	Administrações Públicas		
D811	Administração Central - Estado		
D812	Administração Central - Outras entidades		
D813	Segurança Social		
D814	Administração Regional		
D815	Administração Local		
D82	Instituições sem fins lucrativos		
D83	Famílias		
D84	Outras	0	
D9	Outras despesas de capital		
	Despesa efectiva (4)	2 591 160	
	Despesa não efectiva (5)	0	
D10	Despesa com ativos financeiros		
D11	Despesa com passivos financeiros		
	Despesa Total (6) = (4) + (5)	2 591 160	
	Saldo total (3) - (6)	0	
	Saldo global (1) - (4)	-993 307	
	Despesas primárias	2 590 660	
	Saldo corrente	-1 051 327	
	Saldo de capital	58 020	
	Saldo primário	-993 807	

Fonte SDNM

As previsões da receita e da despesa orçamental para o ano de 2024 tiveram em consideração os compromissos financeiros obrigatórios, decorrentes do funcionamento e do Plano de Investimentos constante do Plano e Programa de Investimentos e Despesas de Desenvolvimento da Região Autónoma da Madeira (PIDDAR), o apoio às iniciativas empresariais que mereçam enquadramento nos programas comunitários em vigor, quer sejam públicos ou privados, e bem assim o enquadramento macroeconómico vigente.

A SDNM está inserida numa conjuntura desfavorável e por ser integrada no perímetro da Administração Pública Regional direta, em virtude da sua incapacidade para fazer face aos compromissos decorrentes dos elevados empréstimos contraídos ao longo das décadas de noventa e dois mil, para a realização de investimentos, alguns reprodutivos mas a maior parte não reprodutivos, avalizados pelo Governo Regional, não têm as devidas contrapartidas financeiras, o que dificulta a assunção da dívida financeira, sendo para tal necessária a ajuda do acionista.

Em termos de análise em período homólogo do ano de 2023, quer nos rendimentos, quer nos gastos, poderá a análise apresentada sofrer distorção.

Para 2024, prevê-se a celebração de contratos programa com o Governo Regional para financiamento de investimentos de interesse público geral:

- Celebração de contratos programa através de financiamento do Fundo de Coesão Nacional para a cobertura de grandes investimentos de reabilitação adaptação de infraestruturas, conforme acima elencado no mapa de investimentos;

10.3 PLANO DE FINANCIAMENTO

Como principais fontes de financiamento estão previstas prestações de serviços e os contratos programa com financiamento através do Fundo de Coesão Nacional.

A natureza das instituições e parceiros que frequentam as instalações e a componente de dinamização sociocultural fazem com que os preços praticados sejam baixos e os custos elevados, sem a correspondente receção de indemnizações compensatórias para algumas atividades, como já atrás mencionado.

Não existem pagamentos em atraso, estando a ser escrupulosamente cumprida a LCPA.



10.4AUTO-FINANCIAMENTO

A cobertura do investimento por autofinanciamento apresenta-se negativa, em virtude das amortizações não serem suficientes para esbater os resultados líquidos negativos, facto este que não gera fundos libertos para fazer face ao valor do investimento proposto.

Neste sentido, e de modo a cumprir com o plano de investimentos proposto, a SDNM, S.A., atenta a sua missão de serviço público recorrerá a receitas próprias e a contratos programa para fazer face ao investimento previsto, conforme expresso no ponto seguinte.

10.5 FINANCIAMENTO - PROJETOS COMUNITÁRIOS / CONTRATOS PROGRAMA

No decurso do ano de 2024 poderão surgir possibilidades de candidatura a financiamento comunitário, às quais a SDNM estará atenta.

Já no que concerne a contratos programa, está prevista a sua celebração para a comparticipação, através de Transferências de RG entre organismos e do Fundo de Coesão Nacional que se destina a fazer face aos investimentos previstos, quer para 2024, quer para anos seguintes.

DESCRIÇÃO	2024
Aplicações de fundos	
Investimentos em capital fixo	652 267
Terrenos	
Edifícios e instalações	579 817
Equipamentos	72 450
Moveis, utensílios e viaturas	
Outros investimentos	0
Estudos, projetos e fiscalização	
Formação de pessoal, investigação	
Outros gastos de investimento	
Reembolsos de capital	0
Empréstimos	
Suprimentos	
Redução capital social	
Aumento dos fundos circulantes	0
TOTAL DAS APLICAÇÕES	652 267
DESCRIÇÃO	2024

DESCRIÇÃO	2024
Origens de fundos	
Capital Social	0
Realização inicial	
Aumentos	
Créditos obtidos de terceiros e sócios	550 000
Créditos correntes de fornecedores	
Empréstimos	
Suprimentos	0
Contratos programa com a RAM (LM, FCN, ...)	550 000
Subsídios ao investimento - comparticipação de fundos comunitários	
Outros créditos	
Diminuição dos fundos circulantes	0
TOTAL DE ORIGENS	550 000

11 CONSIDERAÇÕES FINAIS

As linhas orientadoras deste Plano de Atividades e Orçamento foram as seguintes:

- ✓ Orientações de gestão emanadas pelo acionista único Região Autónoma da Madeira, representado pelo Secretário Regional de Equipamentos e Infraestruturas, nomeadamente na definição das prioridades dos investimentos que integram o PIDDAR 2024 e respetivos montantes a inscrever no orçamento de 2024;
- ✓ Cumprimento das disposições normativas/regulamentares e procedimentais associadas à reclassificação da SDNM e à sua inclusão no perímetro da administração pública como empresa reclassificada;
- ✓ Transferência dos empréstimos para a Região Autónoma da Madeira;
- ✓ Cumprimento das disposições legais e regulamentares aplicáveis às empresas.

Imperará a salvaguarda do normal funcionamento da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., visando o cumprimento da sua missão, de forma sustentável, atenta à responsabilidade económica, social e ambiental que lhe está implícita.

A SDNM procurará cumprir o plano de atividades e orçamento a que se propõe, promovendo uma política de contenção de custos, conseguida através de um rigoroso controlo da execução



orçamental, nomeadamente dos princípios que regem a elaboração e alteração do orçamento em termos da contabilidade orçamental, do cumprimento da lei dos compromissos e dos pagamentos em atraso e da contabilidade patrimonial.

Proposta de Plano de Atividades e Orçamento de Exploração e de Investimentos da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. para o ano de 2024, aprovada em reunião do Conselho de Administração realizada no dia 12 de setembro de 2024, Deliberação n.º 116.

Os membros do Conselho de Administração:

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)



Anexos



12.1ANEXO IV – PLANO DE INVESTIMENTOS

PROJETO	DESIGNAÇÃO	DOTAÇÃO ORÇAMENTAL 2024
53310	REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E ATUALIZAÇÃO DE CONTEUDOS DO PARQUE TEMATICO DA MADEIRA	50 000
52756	REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA	524 817
52757	EQUIPAMENTO BÁSICO	45 000
52758	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	24 400
52759	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	3 050
53308	REVITALIZAÇÃO DAS PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL	5 000
		652 267



12.2 ANEXO V – MAPAS – PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO NA ÓTICA DA CONTABILIDADE ORÇAMENTAL

PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	52756
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2022

ANO FIM: 2025



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	1	
	NUTS III	06	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	PORTO MONIZ	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

REVITALIZAÇÃO DAS ÁREAS EXTERIORES E INTERIORES DO EMPREENDIMENTO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA, INCLUINDO INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTO



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	53304
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

INFRAESTRUTURA DE LAZER E ZONA DE APOIO NA VILA DO PORTO MONIZ

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2024

ANO FIM: 2025



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	1	
	NUTS III	06	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	PORTO MONIZ	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

CONSTRUÇÃO DE ÁREAS DE CAMPO DE TÊNIS E DE PADEL DE APOIO À POPULAÇÃO LOCAL E VISITANTES;
CONSTRUÇÃO DE PARQUE PÚBLICO ESTACIONAMENTO



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	53308
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

REVITALIZAÇÃO DAS PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO:

ANO FIM:



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	1	
	NUTS III	06	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	PORTO MONIZ	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Nacional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

REPARAÇÃO E CONSERVAÇÃO DAS ZONAS EXTERIORES E EQUIPAMENTOS DAS PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	53310
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E ATUALIZAÇÃO DE CONTEÚDOS DO PARQUE TEMATICO DA MADEIRA

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2024

ANO FIM: 2026



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	1	
	NUTS III	09	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	SANTANA	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

REABILITAÇÃO DO EDIFÍCIO E ATUALIZAÇÃO DOS CONTEÚDOS NOS PAVILHÕES I, J E L (SALA MAGNÓLIA) DO PTM, SEM PERDER O MARCO HISTÓRICO, COM ESPECIAL ENFASE PARA A HISTÓRIA, TRADIÇÕES E BRINQUEDOS.



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	53311
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

REABILITAÇÃO DO COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2024

ANO FIM: 2025



PROJETOS 2024

FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	1	
	NUTS III	09	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	SANTANA	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

TRABALHOS DE REABILITAÇÃO ESTRUTURAL DO EMPREENDIMENTO LOCALIZADO EM S. JORGE, INCLUINDO AS ÁREAS EXTERIORES E EQUIPAMENTOS.



PROJETOS 2024

FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	53312
---------------	------------	------------	--------------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

REABILITAÇÃO DOS EMPREENDIMENTOS DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2024

ANO FIM: 2026



PROJETOS 2024

FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	1	
	NUTS III	09	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	SANTANA	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

REABILITAÇÃO DO EDIFÍCIO, ZONAS EXTERIORES E EQUIPAMENTOS; EMPREITADA DE ADAPTAÇÃO DAS INFRAESTRUTURAS E SUBSTITUIÇÃO DE EQUIPAMENTOS RESPONDENDO ÀS CONDIÇÕES DE SEGURANÇA; REABILITAÇÃO DOS CAMPOS DESPORTIVOS, EM ESPECIAL DO PATINODROMO, DA RIBEIRA DO FAIAL.



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	53314
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO
DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

CONTENÇÃO DO RIBEIRO E OTIMIZAÇÃO DO SISTEMA DE RECOLHA DE ÁGUAS PLUVIAIS DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2024 ANO FIM: 2025



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	1	
	NUTS III	09	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	SANTANA	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

ESTUDO, PROJETO E EMPREITADA PARA GARANTIR A RECOLHA DE ÁGUAS PLUVIAIS E SEU ENCAMINHAMENTO PARA O RIBEIRO



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	52757
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

EQUIPAMENTO BÁSICO - SDNM

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2022

ANO FIM: 2025



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	9	
	NUTS III	00	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	RAM	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

EQUIPAMENTO BÁSICO - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS ESSENCIAIS AO LICENCIAMENTO DAS ATIVIDADES



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	52758
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA - SDNM

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2022

ANO FIM: 2025



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	9	
	NUTS III	00	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	RAM	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA - AQUISIÇÃO DE HARDWARE E SOFTWARE INFORMÁTICO, DE MODO A ATUALIZAR O PARQUE INFORMÁTICO SDNM E PROMOVER A TRANSIÇÃO DIGITAL E GOVERNO ELETRÓNICO



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	052	026	52759
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - SDNM

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2022

ANO FIM: 2025



PROJETOS 2024

FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	9	
	NUTS III	00	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	RAM	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS ADMINISTRATIVOS PARA RENOVAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DOS EXISTENTES



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	045	013	52753
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA / CENTRO CÍVICO DE SANTANA

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

MELHORIA DA EFICIÊNCIA ENERGÉTICA E PROMOÇÃO DE ESTRATÉGIAS DE REDUÇÃO DE GASES COM EFEITO ESTUFA

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ENERGIA

ANO INÍCIO: 2022

ANO FIM: 2024



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	9	
	NUTS III	00	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	RAM	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

PLANO DE ALTERAÇÃO DA EFICIÊNCIA ENERGÉTICA: - OTIMIZAÇÃO DOS SISTEMAS DE ILUMINAÇÃO; / - IMPLEMENTAÇÃO DE SISTEMA DE GESTÃO DE ENERGIA; / - INSTALAÇÃO DE UM SISTEMA FOTOVOLTAICO.



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO	044	012	53258
--------	-----	-----	-------

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

CENTRO DAS LEVADAS DA MADEIRA

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

AGRICULTURA, DESENVOLVIMENTO RURAL E FLORESTAS

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ATIVIDADES TRADICIONAIS

ANO INÍCIO: 2023

ANO FIM: 2024



PROJETOS 2024
FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

DEPARTAMENTO EXECUTOR	SREI	ENTIDADE RESPONSÁVEL	SDMN
CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	488050100	ESTATUTO	AUTONOMO
CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	0470		
PROGRAMA(S) COMUNITÁRIO(S) ASSOCIADO(S)	DESIGNAÇÃO	NÃO APLICAVEL	
	COD QC (Ano do Orçamento)	00-00-00	
	OUTRAS INICIATIVAS	0100	
REGIONALIZAÇÃO	NUTS I	3	
	NUTS II	9	
	NUTS III	00	
	DISTRITO	RAM	
	CONCELHO	RAM	
	ÁREA DE INFLUÊNCIA	Regional	

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

PRETENDE-SE CRIAR E INSTALAR O CENTRO DAS LEVADAS DA MADEIRA, NO PAVILHAO Nº 5 DO PARQUE TEMATICO DA MADEIRA. PARA TAL E EM PRIMEIRO LUGAR, É NECESSARIO REABILITAR ESTE PAVILHAO, COM UMA AREA APROXIMADA DE 130M2, QUE SE ENCONTRA DEVOLUTO. DE SEGUIDA, O PAVILHAO SERA TRANSFORMADO NUM ESPAÇO INFORMATIVO E EDUCATIVO, DE MODO A TRANSMITIR AO PUBLICO O PATRIMONIO CULTURAL EXCECIONAL QUE SAO AS LEVADAS DA MADEIRA, PELAS SUAS CARACTERISTICAS MULTIFUNCIONAIS, SUSTENTAVEIS E TECNOLOGICAS, ESSENCIAIS À SOBREVIVENCIA DAS POPULAÇÕES NA ILHA DA MADEIRA. ASSIM, PRECONIZA-SE UMA EXPERIÊNCIA IMERSIVA, SENSORIAL E CONCRETIZADORA DE MEMÓRIAS SOBRE AS LEVADAS CANDIDATAS A PATRIMÓNIO CULTURAL MUNDIAL DA UNESCO, NOMEADAMENTE: LEVADA DO CALDEIRÃO VERDE, LEVADA DO REI, LEVADA DA SERRA DO FAIAL, LEVADA DOS TORNOS, LEVADA DO NORTE, LEVADA DO RISCO, LEVADA DAS 25 FONTES E LEVADA DO ALECRIM.

PARALELAMENTE, SERÁ DESENVOLVIDA UMA APP COM OS CONTEÚDOS DO PAVILHÃO, PERMITINDO ASSIM UMA VISITA ORIENTADA AO CENTRO DAS LEVADAS DA MADEIRA E IGUALMENTE ÀS LEVADAS, IN LOCO.



12.2.1 JUSTIFICAÇÃO DA PROPOSTA DE ORÇAMENTO 2024

12.2.1.1 ANEXO I – ORÇAMENTO DA RECEITA

ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
ORÇAMENTO DE RECEITA

ORÇAMENTO: 2024 Orçamento da RAM
SERVIÇO: 5048 SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.
ORGÂNICA : 481050100 SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, SA

Prog/Med	Económica	Fonte	Aprovado	Diploma	Num. Diploma	Data Diploma	Descrição Diploma
052 026	11 11 05 10.00	311	993.307	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEG REGIONAL
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO			993.307				
052 026	06 04 02 12.00	381	121.969	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEGISLATIVO REGIONAL
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO			121.969				
052 026	07 01 08 01.78	513	6.250	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEG REGIONAL
052 026	07 02 01 01.78	513	215.680	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEG REGIONAL
052 026	07 02 08 01.78	513	418.900	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEG REGIONAL
052 026	07 02 99 99.78	513	2.500	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEG REGIONAL
052 026	08 01 99 99.78	513	20.000	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEG REGIONAL
052 026	09 01 01 01.78	513	160.287	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEG REGIONAL
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO			823.617				
TOTAL DA ORGÂNICA			1.938.893				

ORGÂNICA : 488050100 SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, SA

Prog/Med	Económica	Fonte	Aprovado	Diploma	Num. Diploma	Data Diploma	Descrição Diploma
052 026	10 04 02 20.03	392	500.000	Lei Orgânica	2/2013	02/09/2013	LEI DAS FINANÇAS DAS REGIOES AUTONOMAS
052 026	10 04 02 20.11	392	50.000	Lei Orgânica	2/2013	02/09/2013	LEI DAS FINANÇAS DAS REGIÕES AUTÓNOMAS
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO			550.000				
052 026	07 02 08 01.78	513	102.267	Decreto Regional	9/2001/M	10/05/2001	DEC LEG REGIONAL



ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
ORÇAMENTO DE RECEITA

Pág. 2 de 2

ORÇAMENTO: 2024 Orçamento da RAM
SERVIÇO: 5048 SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.
ORGÂNICA : 488050100 SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, SA

Prog/Med	Económica	Fonte	Aprovado	Diploma	Num. Diploma	Data Diploma	Descrição Diploma
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO			102.267				
TOTAL DA ORGÂNICA			652.267				
TOTAL DO SERVIÇO			2.591.160				



12.2.1.2 ANEXO I – ORÇAMENTO DA DESPESA

ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/07/04 Pág. 1 de 4

ORÇAMENTO: 2024 Orçamento da RAM
SERVIÇO: 5048 SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.
ORGÂNICA : 481050100 SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FORTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
052	026	0470	01 01 02	00.00	122	00000.00000	311	31.024	31.024
052	026	0470	01 01 04	A0.00	122	00000.00000	311	557.868	557.868
052	026	0470	01 01 11	A0.00	122	00000.00000	311	10.068	10.068
052	026	0470	01 01 12	A0.00	122	00000.00000	311	27.814	27.814
052	026	0470	01 01 13	A0.00	122	00000.00000	311	67.428	67.428
052	026	0470	01 01 14	SF.A0	122	00000.00000	311	48.409	48.409
052	026	0470	01 01 14	SN.A0	122	00000.00000	311	48.409	48.409
052	026	0470	01 02 02	00.00	122	00000.00000	311	4.000	4.000
052	026	0470	01 02 04	00.00	122	00000.00000	311	3.596	3.596
052	026	0470	01 02 05	00.00	122	00000.00000	311	2.376	2.376
052	026	0470	01 02 14	B0.00	122	00000.00000	311	8.735	8.735
052	026	0470	01 03 05	A0.A0	122	00000.00000	311	4.470	4.470
052	026	0470	01 03 05	A0.B0	122	00000.00000	311	168.634	168.634
052	026	0470	01 03 05	A0.O0	122	00000.00000	311	476	476
052	026	0470	01 03 09	00.00	122	00000.00000	311	10.000	10.000
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO								993.307	993.307
052	026	0470	02 02 03	00.00	122	00000.00000	381	40.000	40.000
052	026	0470	02 02 14	B0.00	122	00000.00000	381	60.000	60.000
052	026	0470	02 02 20	C0.00	122	00000.00000	381	21.969	21.969
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO								121.969	121.969
052	026	0470	01 01 02	00.00	122	00000.00000	513	10.000	10.000
052	026	0470	01 01 04	A0.00	122	00000.00000	513	129.000	129.000
052	026	0470	01 01 11	A0.00	122	00000.00000	513	2.700	2.700
052	026	0470	01 01 12	A0.00	122	00000.00000	513	7.000	7.000
052	026	0470	01 01 13	A0.00	122	00000.00000	513	17.000	17.000
052	026	0470	01 02 05	00.00	122	00000.00000	513	700	700
052	026	0470	01 03 05	A0.A0	122	00000.00000	513	1.000	1.000



ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/07/04

Pág. 2 de 4

ORÇAMENTO: 2024 Orçamento da RAM
SERVIÇO: 5048 SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.
ORGÂNICA : 481050100 SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
052	026	0470	01 03 05	A0.B0	122	00000.00000	513	39.000	39.000
052	026	0470	01 03 05	A0.O0	122	00000.00000	513	300	300
052	026	0470	01 03 09	00.00	122	00000.00000	513	4.200	4.200
052	026	0470	01 03 10	AC.00	122	00000.00000	513	500	500
052	026	0470	01 03 10	AS.00	122	00000.00000	513	903	903
052	026	0470	02 01 02	A0.00	122	00000.00000	513	2.500	2.500
052	026	0470	02 01 02	S0.00	122	00000.00000	513	2.920	2.920
052	026	0470	02 01 04	A0.00	122	00000.00000	513	2.000	2.000
052	026	0470	02 01 07	00.00	122	00000.00000	513	3.000	3.000
052	026	0470	02 01 08	C0.00	122	00000.00000	513	2.000	2.000
052	026	0470	02 01 08	CS.00	122	00000.00000	513	1.650	1.650
052	026	0470	02 01 16	00.00	122	00000.00000	513	4.170	4.170
052	026	0470	02 01 17	00.00	122	00000.00000	513	2.000	2.000
052	026	0470	02 01 21	00.00	122	00000.00000	513	12.000	12.000
052	026	0470	02 02 01	A0.00	122	00000.00000	513	34.150	34.150
052	026	0470	02 02 01	B0.00	122	00000.00000	513	78.000	78.000
052	026	0470	02 02 03	00.00	122	00000.00000	513	124.662	124.662
052	026	0470	02 02 09	A0.00	122	00000.00000	513	1.500	1.500
052	026	0470	02 02 09	D0.00	122	00000.00000	513	1.500	1.500
052	026	0470	02 02 09	E0.00	122	00000.00000	513	2.000	2.000
052	026	0470	02 02 09	ES.00	122	00000.00000	513	1.558	1.558
052	026	0470	02 02 10	Z0.00	122	00000.00000	513	500	500
052	026	0470	02 02 12	B0.00	122	00000.00000	513	5.000	5.000
052	026	0470	02 02 13	V0.00	122	00000.00000	513	1.500	1.500
052	026	0470	02 02 14	BS.00	122	00000.00000	513	14.492	14.492
052	026	0470	02 02 14	D0.00	122	00000.00000	513	20.000	20.000
052	026	0470	02 02 15	B0.00	122	00000.00000	513	2.000	2.000
052	026	0470	02 02 17	A0.00	122	00000.00000	513	2.000	2.000
052	026	0470	02 02 17	B0.A0	122	00000.00000	513	2.000	2.000



ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/07/04

Pág. 3 de 4

ORÇAMENTO: 2024 Orçamento da RAM
SERVIÇO: 5048 SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.
ORGÂNICA : 481050100 SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
052	026	0470	02 02 17	C0.00	122	00000.00000	513	26.850	26.850
052	026	0470	02 02 19	CS.00	122	00000.00000	513	1.684	1.684
052	026	0470	02 02 20	C0.00	122	00000.00000	513	109.798	109.798
052	026	0470	02 02 20	CS.00	122	00000.00000	513	34.380	34.380
052	026	0470	02 02 25	00.00	122	00000.00000	513	25.000	25.000
052	026	0470	03 05 02	J0.00	122	00000.00000	513	500	500
052	026	0470	04 08 02	B0.00	122	00000.00000	513	10.000	10.000
052	026	0470	06 02 01	00.00	122	00000.00000	513	80.000	80.000
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO								823.617	823.617
TOTAL DA ORGÂNICA								1.938.893	1.938.893

ORGÂNICA : 488050100 SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
052	026	0470	07 01 04	00.00	000	53310.00001	392	50.000	50.000
052	026	0470	07 01 04	00.00	000	52756.00001	392	500.000	500.000
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO								550.000	550.000
052	026	0470	07 01 04	00.00	000	52756.00001	513	24.817	24.817
052	026	0470	07 01 04	00.00	000	53308.00001	513	5.000	5.000
052	026	0470	07 01 07	C0.00	000	52758.00001	513	24.400	24.400
052	026	0470	07 01 09	B0.00	000	52759.00001	513	3.050	3.050
052	026	0470	07 01 10	B0.00	000	52757.00001	513	45.000	45.000
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO								102.267	102.267
TOTAL DA ORGÂNICA								652.267	652.267



ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/07/04

Pág. 4 de 4

ORÇAMENTO:	2024	Orçamento da RAM		
SERVIÇO:	5048	SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.		
TOTAL DO SERVIÇO			2.591.160	2.591.160



12.2.1.3 ANEXO II – A – EVOLUÇÃO DOS MOVIMENTOS DO PESSOAL

Anexo II-A		ANEXO II-A	
Evolução dos movimentos de pessoal			
SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.		Pág 1	
Orçamento de Estado 2024			
Movimentos	Ocorridos entre 01/01/2022 e 31/12/2022	Ocorridos entre 01/01/2023 e 31/12/2023	Ocorridos entre 01/01/2024 e 31/12/2024
	1 de janeiro:	1 de janeiro:	1 de janeiro:
(1) Início do período:	51	51	47
(2) Entradas	0	0	0
Alteração de leis orgânicas	0	0	0
Mobilidade	0	0	0
Regresso	0	0	0
Admissões externas a serviços Adm. Central	1	0	0
Outros motivos	0	0	0
(3) Saídas	0	0	0
Alterações de leis orgânicas	0	0	0
Aposentações	0	0	0
Rescisões	0	0	0
Mobilidade	0	0	0
Requalificação	0	0	0
Outros motivos	1	4	0
	31 de dezembro:	31 de dezembro:	31 de dezembro:
(4) = (1)+(2)-(3) Fim do período:	51	47	47
Por memória :			
Variação (4)-(1)	0	-4	0
Variação em % (4)/(1)	0	-8	0
Em 2022, contratação de 1 Técnico Superior e a saída de 1 membro do C.A..			
Em 2023, cedência ocasional de 3 trabalhadores para a SMD e saída de 1 Técnico Superior.			



12.2.1.4 ANEXO V – MEMÓRIA JUSTIFICATIVA DAS DESPESAS DE FUNCIONAMENTO DO ORAM 2024

ANEXO V
Memória justificativa do OE/2024

Pág. 1

DEPARTAMENTO: SECRETARIA REGIONAL DE EQUIPAMENTOS E INFRAESTRUTURAS
SERVIÇO: 5048 - SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.

I - Proposta de Orçamento para 2024

(Unid: Euros)

RCE	Designação	CGE 2022	OE/2023 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2024	Iniciativas 2024	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2024	Proposta orçamento 2024	Variação OE2024 face a OE2023		Variação OE2024 face a OE2022	
								Valor	%	Valor	%
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(2)+(3)+(4)+(5)	(7)=(6)-(2)	(8)=(7)/(2)	(9)=(6)-(1)	(10)=(9)/(1)
	RECEITA								0		0
R.01	Impostos diretos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.02	Impostos indiretos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.03	Contribuições de Segurança Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.04	Taxas, multas e outras penalidades	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.05	Rendimentos de propriedade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.07	Venda de bens e serviços	550.085	802.390	-159.060	0	0	643.330	-159.060	-20	93.245	17
R.06+10	Transferências	178.940	0	0	0	0	0	0	0	-178.940	-100
R.08+09+13+14+15	Outras receitas	74.318	30.000	0	0	150.287	180.287	150.287	-	105.969	143
R.11+12	Ativos/Passivos Financeiros (a)	3.680.084	757.128	0	0	236.179	993.307	236.179	31	-2.686.777	-73
R.16	Saldo da gerência anterior	208.502	0	0	0	0	0	0	0	-208.502	-100
R.99	Transferencia Receitas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Receita								0		0
Por FF									0		0
	Receitas Gerais	800.089	757.128	0	0	236.179	993.307	236.179	31	193.218	24
	Receitas Próprias	3.891.840	832.390	-8.773	0	0	823.617	-8.773	-1	-3.068.223	-79
	Fundos Europeus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Transf. no âmbito das AP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Receita por FF								0		0
	DESPESA								0		0
D.01	Despesas com o pessoal								0		0
D.01.01	Remunerações certas e permanentes	693.075	775.297	181.423	0	0	956.720	181.423	23	263.645	38
D.01.02	Abonos Variáveis ou eventuais	10.253	19.071	336	0	0	19.407	336	2	9.154	89
D.01.03	Segurança Social	164.301	178.585	50.898	0	0	229.483	50.898	29	65.182	40
D.02	Aquisição de bens e serviços	277.247	398.065	122.749	0	0	520.814	122.749	31	243.567	88
D.03	Juros e outros encargos	10.171	500	0	0	0	500	0	0	-9.671	-95
D.04+08	Transferências	153.035	193.000	0	0	-183.000	10.000	-183.000	-95	-143.035	-93
D.05	Subsídios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.07	Investimento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.06+11	Outras despesas	60.673	25.000	55.000	0	0	80.000	55.000	220	19.327	32
D.09+10	Ativos/Passivos Financeiros	3.066.667	0	0	0	0	0	0	0	-3.066.667	-100
	Total Despesa								0		0
Por FF									0		0
	Receitas Gerais	783.371	757.128	236.179	0	0	993.307	236.179	31	209.936	27

2024-08-28



DEPARTAMENTO: SECRETARIA REGIONAL DE EQUIPAMENTOS E INFRAESTRUTURAS
SERVIÇO: 5048 - SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.

I - Proposta de Orçamento para 2024 (Unid: Euros)

RCE	Designação	CGE 2022	OE/2023 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2024	Iniciativas 2024	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2024	Proposta orçamento 2024	Variação OE2024 face a OE2023		Variação OE2024 face a OE2022	
								Valor	%	Valor	%
								(7)=(6)-(2)		(9)=(6)-(1)	
	Receitas Próprias	3.652.052	832.390	0	0	-8.773	823.617	-8.773	-1	-2.828.435	-77
	Fundos Europeus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Transf. no âmbito das AP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Despesa por FF										
	EXTRAORÇAMENTAIS								0		0
R.17	Receitas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0		0
D.12	Despesas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0		0
Por memória											
	Receita Efetiva	-3.680.084	-757.128	0	0	-236.179	-993.307				
	Despesa Efetiva	-3.066.667	0	0	0	0	0				
	Saldo Global	-613.417	-757.128	0	0	-236.179	-993.307				

II - Indicadores Recursos Humanos

Indicadores Recursos Humanos	OE 2023		PO 2024	
	valor	%	valor	%
PDP (Peso das despesas com Pessoal)		0		0
Despesa com pessoal media por pessoa	19.459		26.209	
Remuneração Média	15.506		20.798	

Capítulo 01 - Impostos Diretos

N/A

Capítulo 02 - Impostos Indiretos

N/A



Capítulo 03 - Contribuições para a Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações e ADSE

Pág. 3

N/A

Capítulo 04 - Taxas, multas e outras penalidades

N/A

Capítulo 05 - Rendimentos da propriedade

N/A

Capítulo 06 - Transferências correntes

N/A

Capítulo 07 - Venda de bens e serviços correntes

ALUGUER DE ESPAÇOS EQUIPAMENTOS, RENDAS DE CONTRATOS DE ARRENDAMENTO E DE CONCESSÃO DE EXPLORAÇÃO

Capítulo 08 - Outras receitas correntes

OUTRAS RECEITAS, QUE NÃO AS INCLUIDAS NO CAPÍTULO 07,NOMEADAMENTE REFATURAÇÃO DE DESPESAS

Capítulo 09 - Venda de bens de investimento

N/A

Capítulo 10 - Transferências de capital

N/A

Capítulo 11 - Ativos financeiros

VALOR REFERENTE A PRESTAÇÕES ACESSÓRIAS DE CAPITAL, PARA PAGAMENTO DE SALÁRIOS E AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS
--

Capítulo 12 - Passivos financeiros

N/A



Capítulo 13 - Outras receitas de capital

Pág. 4

N/A

Capítulo 14 - Recursos próprios comunitários

N/A

Capítulo 15 - Reposições não abatidas nos pagamentos

N/A

Capítulo 16 - Saldo da gerência anterior

N/A

Capítulo 17 - Operações extraorçamentais

N/A

Agrupamento 01 - Despesas com o pessoal

REMUNERAÇÕES E OUTROS ABONOS DO PESSOAL, INCLUI CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E FISCAL ÚNICO
--

Agrupamento 02 - Aquisição de bens e serviços correntes

DESPESAS CORRENTES DE FUNCIONAMENTO DOS EMPREENDIMENTOS DA SOCIEDADE
--

Agrupamento 03 - Juros e outros encargos

JUROS DOS EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS E JUROS DE MORA

Agrupamento 04 - Transferências correntes

VALORES REFERENTE A PROGRAMAS DE EMPREGO
--

Agrupamento 05 - Subsídios

N/A



Agrupamento 06 - Outras despesas correntes

Pág. 5

IVA, IMI, IMPOSTO DE SELO E TAXAS DE AVAL

Agrupamento 07 - Aquisição de bens de capital

N/A

Agrupamento 08 - Transferências de capital

N/A

Agrupamento 09 - Ativos financeiros

N/A

Agrupamento 10 - Passivos financeiros

AMORTIZAÇÕES DE CAPITAL DE EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS

Agrupamento 11 - Outras despesas de capital

N/A

Agrupamento 12 - Operações extraorçamentais

N/A

Saldo Global

O SALDO GLOBAL APRESENTA-SE MENOS NEGATIVO, O QUE RESULTA DE UM AUMENTO DA RECEITA E DE UMA REDUÇÃO DA DESPESA

Indicadores

O PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL TEM UM ACRESCIMO RESULTANTE DA PREVISTA ENTRADA EM VIGOR DO CONTRATO COLETIVO DE RABALHO EM 2023



12.2.1.5 Parecer da PKF



Plano de Atividades e Orçamento

2024

2024

PARECER DO FISCAL ÚNICO

SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL 2024-2026

Introdução

Nos termos do artigo 42.º, número 1, alínea f) do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho (RJSERAM – Regime Jurídico do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira), procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** (a Entidade) relativos ao triénio 2024-2026, que compreendem o Balanço previsional, a Demonstração de Resultados previsional e a Demonstração de Fluxos de Caixa previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no ponto 5 do Plano de Atividades e Orçamento para 2024 e Plano de Atividades e Investimentos Plurianual para 2024-2026.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei no artigo 42.º, número 1, alínea f) do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho e instruções emitidas pela Secretaria Regional das Finanças através da Circular n.º 4/SRF/UT/2023, de 27 de outubro.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional; (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente

Telefone: +351 213 182 720 | Email: info@pkf.pt | www.pkf.pt

PKF & Associados, SROC, Lda. | Avenida 5 de Outubro, nº 124, 7º piso | 1050-061 Lisboa | Contribuinte n.º 504 046 683 | Capital Social €47.000 | Inscrita na OROC sob o n.º 152 e na CMVM sob o n.º 20161462

A PKF & Associados, SROC, Lda. é membro da PKF International Limited, uma rede de sociedades legalmente independentes, a qual não aceita quaisquer responsabilidades pelos atos ou omissões de qualquer sociedade ou sociedades membro.

adotadas pela entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas (SNC-AP).

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Ênfases

Chamamos a atenção para o facto dos Instrumentos de Gestão Previsional relativos ao triénio 2024-2026 não seguirem na íntegra a estrutura e as orientações previstas nas instruções emitidas pela Secretaria Regional das Finanças, através da Circular n.º 4/SRF/UT/2023, de 27 de outubro.

Adicionalmente realçamos que se encontra concluído um processo de Inventariação e Reconciliação Físico-Contabilística, Avaliação de Bens Móveis e Avaliação do Património Imóvel de Domínio Privado e Domínio Público, tendo a Entidade repercutido nos Instrumentos de Gestão Previsional a estimativa dos resultados desse procedimento.

A nossa conclusão não é modificada em relação a estas matérias.

Outras Matérias

Os Instrumentos de Gestão Previsional foram elaborados num contexto em que o Orçamento e Plano de Investimentos da Madeira para 2024 apenas foi aprovado pela Assembleia Legislativa da Madeira em 19 de julho de 2024, conforme Decreto Legislativo Regional n.º 6/2024/M, de 29 de julho, encontrando-se assim influenciados por essa situação.

Lisboa, 13 de setembro de 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "José de Sousa Santos", written over a horizontal line.

PKF & Associados, SROC, Lda.
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Representada por
José de Sousa Santos (ROC n.º 804 / CMVM n.º 20160434)