

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2025



Rua de S. Pedro

ÍNDICE

1	INTRODUÇÃO.....	4
1.1	MISSÃO, VISÃO E VALORES.....	5
1.2	ENQUADRAMENTO	6
1.3	ORIENTAÇÕES ESTRATÉGICAS	7
2	OBJETIVOS	8
3	PLANO DE ATIVIDADES	9
3.1	EMPREITADAS CONCLUÍDAS EM 2024	9
3.2	EMPREITADAS EM CURSO	10
3.3	NOVOS INVESTIMENTOS.....	10
3.3.1	PROJETOS DE ARQUITETURA E ESPECIALIDADES.....	10
3.3.2	EMPREITADAS.....	11
3.4	CONSERVAÇÃO / MANUTENÇÃO DE EDIFÍCIOS	12
4	A PATRIRAM, S.A. E O MERCADO IMOBILIÁRIO	13
5	RELAÇÕES INSTITUCIONAIS COM A RAM.....	14
6	FUSÃO POR INCORPORAÇÃO DO POLO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO DA MADEIRA, MADEIRA TECNOPOLO, S.A, NA PATRIRAM – TITULARIDADE E GESTÃO DE PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.	14
7	RECURSOS HUMANOS	14
8	ANÁLISE DAS PROJEÇÕES ECONÓMICO-FINANCEIRAS	15
9	PLANO DE INVESTIMENTOS PLURIANUAL.....	19
10	INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS.....	20
11	CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES	21
11.1	CRESCIMENTO DO VOLUME DE NEGÓCIOS.....	22
11.2	CRESCIMENTO DOS GASTOS OPERACIONAIS.....	22

11.3	EVOLUÇÃO DO EBITDA E EBITDA RECORRENTE	22
11.4	EFICIÊNCIA OPERACIONAL.....	22
11.5	REDUÇÃO DO VOLUME DE PAGAMENTOS EM ATRASO.....	23
11.6	EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS	23
11.7	RACIONALIZAÇÃO E ADEQUAÇÃO DOS RECURSOS HUMANOS.....	23
12	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS	25
12.1	BALANÇO PREVISIONAL	25
12.2	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL	26
12.3	DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL	27
13	ANEXOS CONTABILIDADE ORÇAMENTAL	28
14	RELATÓRIO DO ROC.....	29

1 INTRODUÇÃO

A PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A. (doravante PATRIRAM, S.A.), foi criada pelo Decreto-Legislativo Regional n.º 7/2007/M, de 12 de janeiro e tem como objeto a titularidade, transmissão, gestão, rendibilização e reconversão do património, imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado.

A concessão foi adjudicada à PATRIRAM, S.A. através do Decreto Legislativo Regional n.º 23-A/2007/M, de 17 de dezembro, diploma que também aprovou as bases da concessão, de acordo com as quais foi celebrado o contrato de concessão.

A sua constituição decorreu da necessidade de encontrar novos modelos de rentabilização e racionalização do património mobiliário e imobiliário, propriedade direta da Região Autónoma da Madeira, no respeito pela boa gestão e correta aplicação dos dinheiros públicos.

O prazo de duração da concessão é de 50 anos, renováveis nos termos definidos no respetivo contrato.

Nos termos da alínea b) do artigo 12.º dos Estatutos da PATRIRAM, S.A., anexo ao respetivo diploma de criação, compete ao conselho de administração, designadamente, “Elaborar os planos anuais e plurianuais de atividade, bem como o orçamento e demais instrumentos de gestão.”.

Nos termos das alíneas a) e b) do artigo 9.º dos Estatutos da PATRIRAM, S.A., compete à assembleia geral:

- a) “A definição de objetivos essenciais à sociedade, no cumprimento do seu objeto e para a promoção do desenvolvimento regional”;
- b) “Aprovar os orçamentos anuais de exploração, de investimentos e financeiros, bem como as respetivas atualizações que impliquem redução de resultados previsionais, acréscimo de despesas de investimento ou de necessidades de financiamento, acompanhados do respetivo parecer do fiscal único.”

A PATRIRAM, S.A., é uma sociedade de capitais exclusivamente públicos, cujas ações representativas do capital social são exclusivamente detidas pela Região Autónoma da Madeira.

O capital social é de 6.805.000,00€, totalmente realizado e encontra-se registada na Conservatória do Registo Comercial do Funchal, sob a Matrícula n.º 511 273 096, tendo a sua sede à Rua 31 de Janeiro n.º 79 – Funchal.

É uma empresa reclassificada, integrada no perímetro da Administração Pública Regional, para efeitos de Contas Nacionais, seguindo as regras definidas para as empresas do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira (SERAM).

O referencial contabilístico das demonstrações financeiras da PATRIRAM, S.A. é o Sistema de Normalização Contabilística (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

Na prossecução do objeto social da sociedade também cabe à PATRIRAM, S.A. designadamente:

- a) Garantir a execução do contrato de concessão, com vista à otimização da exploração dos recursos que lhe estão concessionados;
- b) Rentabilizar e maximizar os ativos afetos à concessão;
- c) Promover todas as ações necessárias ou convenientes à valorização do património imobiliário concessionado;
- d) Rentabilizar e maximizar os ativos que lhe forem transmitidos ou adquiridos;
- e) Proceder à aquisição de património imobiliário a entidades privadas com vista à sua posterior afetação e/ou instalação de serviços públicos;
- f) Promover uma política de custo real das aquisições e da utilização do património público, nomeadamente, imputando às pessoas e entidades cujos serviços estejam instalados em imóveis concessionados, uma renda que exprima o preço comum de mercado aplicado à fruição em causa;

1.1 MISSÃO, VISÃO E VALORES

A Missão da PATRIRAM, S.A. consiste na gestão, rendibilização e reabilitação de património, imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado contribuindo assim, decisivamente para uma gestão sustentável do património público ao longo da sua sequência de atividades e negócios.

Tem como Visão, modernizar e valorizar os ativos próprios e os que lhe estão afetos, quer através da construção, quer através da recuperação / manutenção de edifícios e rentabilizá-los.

No cumprimento da sua Missão, a PATRIRAM tem-se regulado por Princípios e Valores, como responsabilidade, compromisso, excelência, inovação, integridade, transparência, qualidade, independência, liberdade, equidade, segurança, respeito pela condição da pessoa humana e pelo meio ambiente, que

conduziram a um serviço com imagem e reputação de excelência, o qual se pretende incrementar continuamente.

1.2 ENQUADRAMENTO

As empresas públicas reclassificadas, para além da obrigatoriedade de envio dos elementos no referencial da contabilidade pública, encontram-se também obrigadas ao seu envio no referencial contabilístico normalizado em vigor na entidade (SNC-AP).

Como tal, este documento foi preparado de acordo com as instruções emanadas através das circulares n.º4/ORÇ/2024 – Instruções para a Preparação do Orçamento da Região Autónoma da Madeira para 2025 (ORAM2025) e n.º 1/SRF/UT/2024 – Instruções sobre os Instrumentos Previsionais de Gestão para o triénio 2025-2027.

Refira-se que existem algumas diferenças entre o orçamento em contabilidade pública submetido no SIGORAM e o orçamento em SNC-AP, pois trata-se de óticas diferentes. Por exemplo, no primeiro não é possível integrar o saldo de receita própria do ano anterior, enquanto no segundo esse saldo é considerado.

No orçamento em SNC-AP, a estimativa para o final de 2024 foi efetuada com base nas contas reais até 30 de setembro de 2024, a partir das quais se projetou o nível de realização previsto para o final do exercício, com base no conhecimento da atual atividade da empresa e, respetivos gastos.

A PATRIRAM, S.A. tem uma participação de 5% no capital social da sociedade Gesba – Empresa de Gestão do sector da Banana, Lda., que corresponde a uma quota no valor nominal de 25.000,00€, totalizando o capital social da participada, o valor de 500.000,00€.

Esta participação é registada e atualizada, anualmente, através do método de equivalência patrimonial. No entanto, à data da elaboração deste orçamento, não é conhecido o orçamento da Participada, pelo que a referida atualização da participação não está refletida nas contas.

Embora as previsões financeiras apontem para resultados líquidos positivos, como poderemos verificar mais à frente, há que realçar que se mantém um elevado grau de incerteza geopolítica, devido à continuação da guerra na Ucrânia e ao conflito entre Israel e a Palestina.

Estas situações têm levado ao abrandamento generalizado da economia mundial, que pode ainda não ter terminado.

O impacto deste abrandamento tem sido fortemente sentido pelas empresas, em consequência da crise energética vivida na Europa, bem como dos constrangimentos com os transportes e a circulação dos bens nos espaços internacionais, que têm contribuído em grande escala para o aumento dos preços, que se reflete no aumento da inflação. Desta forma, este orçamento reflete um aumento geral nos gastos, que não decorrem de encargos plurianuais já contratualizados.

Também no setor da construção este cenário geopolítico tem tido impacto, com reflexo no custo dos materiais e mão-de-obra, que se repercute no custo das obras, quer nas novas, por via do ajustamento dos preços base, quer nas obras que já se encontram em execução, por via do aumento do valor das revisões de preços contratualmente estabelecidas. E, considerando que estas revisões de preços não são passíveis de estimar com exatidão, poderá haver desvios face ao orçamentado.

Importa ainda salientar que, o Plano de Atividades e Orçamento, ferramenta fundamental da gestão anual, é também flexível, sendo consequentemente ajustável a quaisquer medidas de correção ou decisão que venham a ser tomadas no decorrer do exercício.

Assim, deverão cumprir as determinações legais, respeitar as orientações governamentais em vigor e, outras orientações definidas pela tutela.

1.3 ORIENTAÇÕES ESTRATÉGICAS

No âmbito da temática “Património Regional” foi determinado no Programa do XV Governo Regional da Madeira, o seguinte:

“O Governo, no quadro somático e estratégico do setor, estabelece como prioridades de atuação o reforço das medidas de controlo necessárias à gestão eficiente do património regional, a racionalização do aprovisionamento dos bens e serviços necessários ao funcionamento dos serviços da administração direta do Governo Regional, a organização e gestão da frota de veículos pertencentes à Região.

Este setor, tomado na sua integralidade, é um pilar fundamental para o desenvolvimento económico sustentado e para a coesão territorial da sociedade. A promoção da utilização do património público é uma das medidas chave na prossecução destes objetivos.

Orientações estratégicas

(...)

- Concluir o processo de fusão por incorporação do Polo Científico e Tecnológico da Madeira, Madeira Tecnopolo, S.A. na PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A., garantindo-se vantagens de maior eficiência, desempenho e robustez financeira.

(...)

- Através da PATRIRAM, procurar promover a aquisição de imóveis com vista à sua reabilitação/remodelação de forma a colmatar carências de ordem espacial, funcional e sustentáveis para a acomodação de serviços públicos.

- Rentabilizar e recuperar imóveis do domínio privado da RAM, que reúnem condições para, após a sua reabilitação albergar serviços públicos que atualmente se encontram a pagar rendas a entidades privadas, desonerando o erário público e contribuindo para a renovação do património urbano e criando novas centralidades.”

2 OBJETIVOS

Dando cumprimento ao estabelecido no artigo 36º do RJSERAM, foram definidas pelo Governo Regional, através de Resolução n.º 75/2022, de 18 de fevereiro, as orientações estratégicas destinadas às empresas públicas do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira, que a PATRIRAM S.A. tem vindo a acatar.

Os objetivos propostos pela PATRIRAM, S.A., de modo a cumprir as orientações estratégicas acima descritas, têm por base a Missão, a Visão e os Valores da empresa, e estão orientados para uma gestão rigorosa quer dos seus ativos próprios, quer dos que lhe estão concessionados, tendo em vista a criação de valor e assegurar uma gestão sustentável das infraestruturas.

Para o triénio 2025 – 2027, são então propostos os seguintes objetivos estratégicos:

N.º	Designação
1	Aumentar a rentabilidade dos Ativos Próprios da PATRIRAM, S.A.
2	Valorizar e manter os imóveis concessionados, impedindo a sua depreciação e utilização pelos serviços públicos lá instalados
3	Promover a aquisição e reabilitação de imóveis com vista à instalação de serviços público
4	Promover a sustentabilidade da PATRIRAM, S.A. através do aumento da sua autonomia financeira

Objetivos específicos/operacionais

OBJETIVOS	Tipo	Indicador	2025	2026	2027
			Meta	Meta	Meta
1 Aumentar a rentabilidade dos Ativos Próprios da PATRIRAM, S.A.	Eficiência	Número de contratos celebrados passíveis de produzir mais rentabilidade aos ativos da PATRIRAM, S.A	2	1	1
2 Valorizar e manter os imóveis concessionados, impedindo a sua depreciação e inutilização pelos serviços públicos lá instalados	Eficiência	Número de intervenções em imóveis concessionados de valor superior a 10.000 euros	4	4	4
3 Promover a aquisição e reabilitação de imóveis com vista à instalação de serviços público	Eficiência	Número de proposta de aquisição de imóveis apresentadas ao acionista	1	1	1
4 Promover a sustentabilidade da PATRIRAM, S.A. através do aumento da sua autonomia financeira	Eficiência	Autonomia Financeira= Património Líquido/Ativo	>30%	>30%	>30%
	Eficiência	Peso do Passivo no Património Líquido = Passivo / Património Líquido	↘	↘	↘
	Eficiência	Rentabilidade Bruta do Ativo = EBITDA / Ativo	↗	↗	↗
	Eficiência	Peso dos Gastos Operacionais sobre o EBITDA = GO / EBITDA	<= 10%	<= 10%	<= 10%
5 Garantir a qualidade dos serviços prestados pela PATRIRAM, S.A. aos seus clientes/utilizadores	Qualidade	Grau de satisfação (entre 0 e 5) dos clientes utilizadores (correspondendo o 0 a "Totalmente insatisfatório" e o 5 a "Totalmente Satisfatório"). Obtido através da média global das respostas recebidas aos inquéritos efetuados aos clientes.	>= 4	>= 4	>= 4

3 PLANO DE ATIVIDADES

3.1 EMPREITADAS CONCLUÍDAS EM 2024

A PATRIRAM, S.A. durante o ano de 2024, terminou diversas empreitadas nomeadamente:

- Empreitada de Substituição da Conduta de Água de Rega à Quinta Magnólia - Ladeira Da Casa Branca;
- Beneficiação de Pinturas de Vários Edifícios: Auxílio Maternal do Funchal, Ateneu Comercial do Funchal e Museu Vicentes;
- Empreitada de Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro, n.º 50 - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro - a concluir até ao final de dezembro de 2024.

3.2 EMPREITADAS EM CURSO

Atualmente, encontram-se em curso as seguintes empreitadas:

I – Reabilitações profundas

Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal



- Data de início: 2022;
- Data prevista de conclusão: janeiro de 2025;
- Objetivo: Reabilitação integral do edifício para instalação de serviços da Administração Pública Regional que estejam a pagar uma renda a privados;
- Prédio propriedade da PATRIRAM, S.A.

3.3 NOVOS INVESTIMENTOS

3.3.1 PROJETOS DE ARQUITETURA E ESPECIALIDADES

Contratualizados / Em Curso:

- Projeto de Arquitetura e Especialidades para a Ampliação do Edifício Localizado à Rua Alferes Veiga Pestana n.º 3D, no Funchal;
- Projeto de Reabilitação do Mercado Abastecedor do Funchal (CAPA);
- Projeto de Reabilitação das Instalações Elétricas e das ITED da DRC.

A contratualizar:

- Projeto de Arquitetura e Especialidades para a empreitada:

Reabilitação da Quinta Valentim



- **Objetivo:** reabilitação integral do edifício para instalação de serviços públicos, que se encontrem a pagar rendas a privados;
Este imóvel tem especial interesse pois, dada a sua proximidade à Quinta Magnólia, reúne condições para proporcionar uma extensão da mesma, através da construção de um parque de estacionamento que irá permitir uma maior oferta da capacidade de estacionamento para os muitos utentes/visitantes da Quinta;
- Prédio propriedade da PATRIRAM, S.A.

- Projeto de Arquitetura e Especialidades para a empreitada “Beneficiação da Pousada da Juventude – 2ª Fase”, que consistirá na substituição da cobertura da ala norte do edifício e remodelação de partes interiores.

3.3.2 EMPREITADAS

Após a entrega dos projetos em curso, contamos iniciar o procedimento de contratualização das respetivas empreitadas.

Abaixo segue uma pequena descrição das mesmas:

Ampliação do Prédio localizado na Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal - Direção Regional Património



- **Objetivo:** Ampliar as atuais instalações da Direção Regional do Património, de forma a dotar as mesmas de mais funcionalidade, nomeadamente, criando mais espaços de trabalho e de arquivo;
- Prédio propriedade da PATRIRAM, S.A.

Remodelação/beneficiação do Centro de Abastecimento de Produtos Agrícolas do Funchal



- Objetivo: reabilitação do edifício, salientando a substituição da sua cobertura em fibrocimento, a remodelação das instalações elétricas;
- Prédio concessionado à PATRIRAM, S.A.

3.4 CONSERVAÇÃO / MANUTENÇÃO DE EDIFÍCIOS

Relativamente à conservação/manutenção dos edifícios, a PATRIRAM, S.A. dará continuidade aos procedimentos anteriormente lançados e contratualizados dos quais se destacam os seguintes serviços:

- a) Manutenção de Equipamentos de Segurança Passiva;
- b) Manutenção de Instalações Especiais;
- c) Manutenção de Elevadores;
- d) Manutenção de Jardim dos edifícios da PATRIRAM;
- e) Desinfestação e controlo de pragas da Quinta Magnólia;
- f) Segurança da Quinta Magnólia;
- g) Serviços de limpeza da Quinta Magnólia;
- h) Manutenção dos Jardins da Quinta Magnólia;
- i) Manutenção do Equipamento Hidráulico da Quinta Magnólia;
- j) Manutenção Equipamento do AVAC da Quinta Magnólia;
- k) Manutenção Equipamento de ITED da Quinta Magnólia;
- l) Manutenção da ETAR da Quinta Magnólia.

4 A PATRIRAM, S.A. E O MERCADO IMOBILIÁRIO

Na prossecução dos seus objetivos e na implementação das respetivas medidas anteriormente descritas, a PATRIRAM, S.A. deverá ainda procurar colocar à disposição imóveis integrados no seu acervo patrimonial ou os que venham a ser transferidos para a sua esfera de atuação, junto de terceiros, quer sejam entidades públicas ou privadas, por forma a permitir a efetiva rentabilização do património da PATRIRAM, S.A., operando assim, em condições normais de mercado.

Em cumprimento deste desiderato, a PATRIRAM, S.A. entende que todas as operações de gestão ou rentabilização do seu acervo patrimonial devem ser sempre justificadas por critérios normais de mercado, independentemente da entidade com a qual cada operação é contratada, inclusive na contratação com a RAM, serviços despersonalizados ou departamentos nela integrados.

Constitui também entendimento da PATRIRAM, S.A. que os imóveis que integram a sua esfera jurídica, devem ser objeto de avaliação por entidade idónea experiente, pré-identificada pelo próprio Conselho de Administração, com vista a determinar o valor que deverá nortear a respetiva valorização, gestão ou arrendamento, entendimento que, igualmente, se aplica sempre que for considerada uma operação de alienação de imóveis ou outros ativos que lhe pertençam.

Ainda no domínio do património imobiliário, a suscetibilidade de se revelar útil sensibilizar a acionista, RAM, para a conveniência de promover uma identificação conjunta de outros ativos que possam ser afetos ao acervo patrimonial da PATRIRAM, S.A. e que possam revelar-se úteis à intervenção desta no mercado imobiliário da RAM.

Esta lógica de funcionamento pode ser estendida a certos imóveis integrados no domínio privado da RAM, com potencial de funcionamento simultaneamente como regulador do mercado, mas também como estímulo à sua utilização eficiente, e que possam ser integrados no acervo patrimonial da PATRIRAM, S.A.

5 RELAÇÕES INSTITUCIONAIS COM A RAM

Atenta a natureza simultânea de acionista única e de concedente, a PATRIRAM, S.A. assegurará sempre uma relação institucional clara e transparente com a RAM, promovendo um diálogo constante quanto às atividades desenvolvidas, bem como, quanto aos objetivos preconizados para a PATRIRAM, S.A.

Neste sentido, o Conselho de Administração propõe-se submeter à validação da Assembleia Geral da PATRIRAM, S.A. (e consequentemente da RAM, na qualidade de acionista única da sociedade) o presente documento.

6 FUSÃO POR INCORPORAÇÃO DO POLO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO DA MADEIRA, MADEIRA TECNPOLO, S.A, NA PATRIRAM – TITULARIDADE E GESTÃO DE PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

Relativamente a este ponto, aguarda-se o desenvolvimento e conclusão de todos os atos e procedimentos necessários para concretização do projeto de fusão, conforme estabelecido na Resolução n.º 1058/2021, de 27 de outubro, do Conselho do Governo Regional.

A materialização da fusão vai implicar alterações na estrutural organizacional e orçamental da PATRIRAM, que presentemente não são possíveis de quantificar.

7 RECURSOS HUMANOS

Tem sido objetivo de o Conselho de Administração dotar a PATRIRAM, S.A. de meios técnicos e humanos aptos e eficazes para a prossecução dos seus objetivos, algo que tem sido promovido em função das necessidades da empresa.

Os objetivos descritos no presente documento, conjugados com o volume de investimentos a realizar associado aos procedimentos legalmente exigíveis reclamam, portanto, o reforço dos quadros de pessoal da PATRIRAM, S.A. sob pena de inviabilização de grande parte dos mesmos. Neste sentido, a PATRIRAM, S.A. poderá ter a necessidade de proceder a novas contratações.

Considerando que as pessoas são o ativo mais importante de uma organização, a PATRIRAM tem a preocupação constante com a promoção do bem-estar, alinhamento organizacional, motivação e aumento das competências de cada colaborador, estando definidos planos de formação atualizados anualmente e ajustados

às necessidades de cada um, trazendo desta forma valor acrescentado à organização, uma vez que a valorização, promove a motivação e a retenção de talentos.

A igualdade de oportunidades, o reconhecimento e a valorização de homens e mulheres nas questões relativas à igualdade remuneratória, tem sido alvo de cuidado por parte do Conselho de Administração.

A evolução ao nível dos recursos humanos da empresa apresenta-se no quadro abaixo:

Pessoal	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	Δ (2025-2024)	
	Execução	Execução	PAO	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão	Valor	%
Nº Total de Trabalhadores	16	18	19	18	18	18	18	0,0	0,0%
N.º de membros dos órgãos sociais	3	3	3	3	3	3	3	0,0	0,0%
N.º de membros dos cargos de direção	2	2	2	2	4	4	4	2,0	100,0%
N.º dos restantes trabalhadores	11	13	14	13	11	11	11	-2,0	-15,4%

8 ANÁLISE DAS PROJEÇÕES ECONÓMICO-FINANCEIRAS

Em conformidade com as Instruções relativas à Elaboração dos Instrumentos Previsionais de Gestão para o triénio 2025-2027, emanadas na circular n.º 1/SRF/UT/2024, foram assumidos os pressupostos macroeconómicos de referência, constantes na pág. 7 da referida circular, abaixo:

%	2023	2024	2025	2026	2027
PIB nominal	9,6	4,5	4,5	4,5	3,8
PIB e componentes da despesa em termos reais*					
PIB	2,3	1,5	1,9	2,0	1,5
Consumo Privado	1,6	1,5	1,7	1,7	1,8
Consumo Público	1,0	1,8	1,1	1,4	1,0
Investimento	2,6	4,4	3,9	5,1	-0,5
Exportações de Bens e Serviços	4,1	3,1	4,2	3,9	3,8
Importações de Bens e Serviços	2,2	4,0	4,5	4,6	3,1
Evoluções dos Preços	7,1	2,9	2,5	2,5	2,3
IHPC	5,3	2,5	2,1	2,0	2,0

Fonte: UTAM (Excel de apoio à elaboração dos PAO 2025-2027), dado que não possuímos dados para a RAM.

Assim, de acordo com o IPC no quadro acima, foi considerado um aumento de 2% para os fornecimentos e serviços externos e para os gastos com o pessoal, para os anos de 2026 e de 2027.

As projeções económico-financeiras para o período de 2025 a 2027, apontam como já referido, para resultados operacionais positivos e crescentes ao longo do período em análise.

A PATRIRAM, S.A. também apresenta resultados líquidos positivos ao longo dos anos em análise.

Vejamos em detalhe nos quadros seguintes:

Valores em euros (€)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Vendas e prestação de serviços	16 453 005	17 484 500	18 268 110	18 187 468	17 552 740	18 315 482	19 031 503
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e em	-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos	5 575	95 782	7 058	7 088	-	-	-
Rendimentos Operacionais	16 458 580	17 580 282	18 275 168	18 194 556	17 552 740	18 315 482	19 031 503
Fornecimentos e serviços externos	(476 309)	(490 392)	(610 855)	(481 845)	(668 031)	(680 285)	(692 784)
Outros gastos	(57 921)	(48 885)	(75 307)	(75 158)	(37 310)	(36 943)	(36 580)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	-	-	-	-	-	-
Gastos com o pessoal	(605 381)	(689 406)	(825 942)	(715 887)	(916 640)	(934 973)	(953 672)
Cash costs operacionais (GO)	(1 119 611)	(1 228 682)	(1 512 105)	(1 272 890)	(1 621 981)	(1 652 200)	(1 683 036)
EBITDA (Cash flow operacional)	15 368 969	16 351 600	16 763 064	16 921 667	15 930 760	16 663 282	17 348 467
Margem EBITDA (%)	93%	93%	92%	93%	91%	91%	91%
Gastos de depreciações e de amortização	(3 404 409)	(3 488 895)	(3 544 526)	(3 523 947)	(3 640 742)	(3 661 312)	(3 844 505)
EBIT (Resultado operacional)	11 964 561	12 862 705	13 218 567	13 397 720	12 290 018	13 001 969	13 503 962
Margem EBIT (%)	73%	74%	72%	74%	70%	71%	71%
Gastos Perdas - Custos relacionados com o contrato de cc	(5 653 911)	(6 122 933)	(6 628 151)	(6 628 151)	(7 150 273)	(7 690 012)	(8 248 113)
Resultado antes de impostos	6 330 650	6 739 771	6 590 416	6 769 568	5 139 745	5 311 958	5 255 849
Imposto sobre o rendimento do período	(1 052 572)	(1 069 156)	(1 078 781)	(1 108 294)	(835 257)	(863 750)	(852 953)
Resultado líquido do período	5 298 078	5 670 615	5 511 636	5 661 274	4 304 488	4 448 207	4 402 896

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Rádios	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Indicadores de eficiência							
Cash costs operacionais/VN (%)	7%	7%	8%	7%	9%	9%	9%
Cash costs operacionais/EBITDA (%)	7%	8%	9%	8%	10%	10%	10%
Gastos com o pessoal/EBITDA (%)	4%	4%	5%	4%	6%	6%	5%
Taxa de variação de gastos com o pessoal (%)	34%	14%	20%	4%	28%	2%	2%
Rentabilidade e crescimento							
EBITDA/Rendimentos operacionais (%)	93%	93%	92%	93%	91%	91%	91%
Taxa de crescimento dos rendimentos operacionais (%)	14%	7%	4%	3%	-4%	4%	4%
ROE (Rentabilidade dos capitais próprios)	8%	8%	7%	7%	5%	5%	5%
ROA (Rentabilidade do ativo)	4%	4%	4%	4%	3%	3%	3%
ROCE (Rentabilidade dos capitais investidos)	9%	9%	10%	10%	9%	10%	10%

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Analisando os rácios, verifica-se que o peso dos gastos operacionais (GO) no EBITDA mantém-se nos 10% para o triénio em questão e o peso dos gastos com o pessoal no EBITDA, mantém-se nos 6% para os dois primeiros anos, passando para 5% em 2027.

Os rendimentos operacionais englobam as rendas pagas à PATRIRAM, S.A. pela Região e por algumas entidades privadas, pela ocupação dos edifícios cuja gestão é da responsabilidade da PATRIRAM.

A taxa de crescimento é negativa em 2025, decorrente da diminuição da taxa de retenção que incide sobre as rendas, que passará dos atuais 25% para 17,5%.

Tal efeito deve-se ao facto de o valor das rendas devidas pela Região ser atualizado anualmente (nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007 entre a PATRIRAM, S.A e a RAM), à taxa de 4% sobre o valor líquido das mesmas.

Para os restantes 2 anos em análise, esta taxa de crescimento já se mantém nos 4%.

O quadro abaixo evidencia o Orçamento e Plano Plurianual de rendimentos e ganhos:

Rendimentos e ganhos (Euros)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Rendas							
Cobradas a entidades dependentes do Governo Regional	16 366 129	17 339 367	18 109 666	18 034 753	17 375 616	18 134 815	18 847 223
Outras entidades (Rendas mensais e anuais)	116 876	145 133	158 445	152 715	177 124	180 667	184 280
Total Prestações de serviço	16 483 005	17 484 500	18 268 110	18 187 468	17 552 740	18 315 482	19 031 503
Outros rendimentos e ganhos	5 575	95 782	7 088	7 088	0	0	0
Total	16 488 580	17 580 282	18 275 198	18 194 556	17 552 740	18 315 482	19 031 503

E=Efeito

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Podemos verificar que o grosso dos rendimentos deriva das rendas cobradas a entidades dependentes do Governo Regional e que se concentra na rubrica de 'Prestação de Serviços'.

Os quadros seguintes evidenciam o Orçamento e Plano Plurianual de gastos e perdas, pelas principais rubricas:

Fornecimentos e serviços externos

Fornecimentos e serviços externos (Euros)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Trabalhos especializados	70 191	73 696	121 806	76 849	108 063	110 224	112 429
Vigilância e segurança	59 200	70 931	70 950	74 656	82 000	83 640	85 313
Conservação e reparação	140 437	135 235	130 488	133 692	170 950	173 262	175 621
Seguros	43 555	43 853	76 100	44 572	76 100	77 622	79 174
Limpeza, higiene e conforto	93 519	96 383	96 648	101 120	96 648	98 581	100 553
Outros	59 407	70 294	114 863	50 956	134 270	136 955	139 694
Total	476 309	490 392	610 855	481 845	668 031	680 285	692 784

E=Efeito

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Gastos com o pessoal

Gastos com o pessoal (Euros)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Remunerações órgãos sociais	169 106	175 533	187 176	180 551	190 922	194 740	198 635
Remunerações ao pessoal	317 993	377 763	473 592	394 078	510 258	520 463	530 872
Encargos sobre remunerações	111 566	125 855	148 301	130 485	158 052	161 213	164 437
Seguros de acidente de trabalho	2 784	2 820	6 311	3 285	6 708	6 842	6 979
Custo ação social	562	562	562	595	700	714	728
Outros gastos com o pessoal	3 370	6 872	10 000	6 893	50 000	51 000	52 020
Total de Gastos com o pessoal	605 381	689 406	825 942	715 887	916 640	934 973	953 672

E=Efeito

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Outros Gastos e Perdas

Outros gastos e perdas (Euros)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Impostos	36 841	41 604	37 682	37 524	37 310	36 943	36 580
Outros	1 080	7 281	37 625	37 633	0	0	0
Total	37 921	48 885	75 307	75 158	37 310	36 943	36 580

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Gastos e Perdas – Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos

Gastos e Perdas (Euros)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Juros e gastos similares suportados	0	0	0	1	0	0	0
Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos	5 633 911	6 122 933	6 628 151	6 628 151	7 150 273	7 690 012	8 248 113
Total	5 633 911	6 122 933	6 628 151	6 628 151	7 150 273	7 690 012	8 248 113

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Orçamento Financeiro e Plano Plurianual

Valores em euros (€)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Ativo não corrente	125 430 517	125 057 083	123 993 456	124 070 948	123 148 666	126 009 605	125 818 651
Ativo corrente	10 123 798	10 817 952	12 578 727	12 663 298	13 081 581	9 919 946	9 824 707
Ativo	135 554 314	135 875 034	136 572 183	136 734 246	136 230 247	135 929 550	135 643 357
Capital realizado	6 805 000	6 805 000	6 805 000	6 805 000	6 805 000	6 805 000	6 805 000
Reservas	1 361 000	1 361 000	1 361 000	1 361 000	1 361 000	1 361 000	1 361 000
Resultados transitados	53 234 838	57 946 415	63 617 030	63 552 951	69 214 225	73 518 713	77 966 920
Ajustamentos em Ativos Financeiros	694 813	961 782	1 087 027	1 151 107	1 151 107	1 151 107	1 151 107
Resultado líquido do exercício	5 298 078	5 670 615	5 511 636	5 661 274	4 304 488	4 448 207	4 402 896
Património Líquido	67 393 728	72 744 812	78 381 693	78 531 332	82 835 820	87 284 027	91 686 923
Passivo não corrente	62 967 417	58 092 466	53 279 513	53 264 314	48 527 770	43 836 457	39 204 808
Passivo corrente	5 193 169	5 037 756	4 910 977	4 938 600	4 866 658	4 809 066	4 751 626
Passivo	68 160 586	63 130 222	58 190 490	58 202 914	53 394 427	48 645 524	43 956 434
Total do Património Líquido e Passivo	135 554 314	135 875 034	136 572 183	136 734 246	136 230 247	135 929 550	135 643 357

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Resumo dos rácios financeiros:

Rácios	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Autonomia financeira (%)	50%	54%	57%	57%	61%	64%	68%
Solvabilidade (%)	99%	115%	135%	135%	155%	179%	209%

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

O rácio de autonomia financeira melhora consideravelmente ao longo do período em análise, acontecendo o mesmo com o rácio de solvabilidade.

9 PLANO DE INVESTIMENTOS PLURIANUAL

No período em análise (2025 a 2027), a PATRIRAM, S.A. estima um Investimento na ordem dos 13 milhões de euros.

Valores em euros (€)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Investimento	2 040 844	2 528 187	2 361 058	2 382 079	2 802 300	6 605 728	3 736 670

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Podemos verificar no quadro abaixo o detalhe dos investimentos, salientando que os mesmos estão apresentados numa perspetiva de tesouraria, ou seja, incluem IVA e na ótica do previsto em SNC-AP:

Valores em euros (€)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
52131 - Aquisição de Edifícios	6 846,38	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00
52132 - Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua do Seminário N.ºs 6 e 8 no Funchal	152 064,29	455 860,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51860 - Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal	236 150,40	956 406,36	948 092,06	1 007 733,70	909 880,00	0,00	0,00
52407 - Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro	52 338,00	182 933,65	1 342 271,56	1 301 943,73	93 500,00	0,00	0,00
52408 - Reabilitação do Edifício do Conservatório - Escola Profissional das Artes da Madeira	225 534,66	377 964,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52409 - Remodelação do Centro de Abastecimento de Produtos Agrícolas do Funchal	0,00	0,00	28 218,60	28 220,00	606 810,00	3 334 000,00	5 490,00
52142 - Gestão e Manutenção de Edifícios	983 024,27	528 323,84	6 588,00	0,00	203 660,00	500 000,00	500 000,00
52787 - Reabilitação do Edifício Quinta Valentim	351 011,44	5 709,60	0,00	0,00	109 800,00	402 600,00	1 993 480,00
53088 - Empreitada de Beneficiação da Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal - Direção Regional Património	0,00	12 444,00	24 888,00	24 888,00	226 430,00	822 158,00	0,00
53554 - Beneficiação do Centro da Juventude	0,00	0,00	0,00	0,00	67 220,00	961 970,00	652 700,00
Equipamento Básico, Equipamento de Transporte e Equipamento Administrativo	33 874,50	8 545,31	11 000,00	19 293,38	35 000,00	35 000,00	35 000,00
Total	2 040 843,94	2 528 187,22	2 361 058,22	2 382 078,81	2 802 300,00	6 605 728,00	3 736 670,00

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Refira-se que o investimento é totalmente financiado através de capitais próprios da empresa, conforme poderemos constatar nos Mapa de Tesouraria Previsionais, em anexo.

10 INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS

Abaixo apresentam-se os principais indicadores económicos:

Valores em euros (€)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Volume de negócios (VN)	16 483 005	17 484 500	18 268 110	18 187 468	17 552 740	18 315 482	19 031 503
Outros rendimentos e ganhos	5 575	95 782	7 088	7 088	0	0	0
EBITDA (Cash flow Operacional)	15 368 969	16 351 600	16 763 094	16 921 667	15 930 760	16 663 282	17 348 467
EBIT (Resultado Operacional) (RO)	11 964 561	12 862 705	13 218 567	13 397 720	12 290 018	13 001 969	13 503 962
Resultado Líquido	5 298 078	5 670 615	5 511 636	5 661 274	4 304 488	4 448 207	4 402 896

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Do ponto de vista financeiro, a evolução prevista é a que se demonstra no quadro seguinte:

Valores em euros (€)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
Ativo	135 554 314	135 875 034	136 572 183	136 734 246	136 230 247	135 929 550	135 643 357
Património Líquido	67 393 728	72 744 812	78 381 693	78 531 332	82 835 820	87 284 027	91 686 923
Passivo	68 160 586	63 130 222	58 190 490	58 202 914	53 394 427	48 645 524	43 956 434

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Conforme podemos observar, a PATRIRAM, S.A evidencia solidez financeira ao longo do período em análise.

11 CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES

De seguida apresenta-se o quadro resumo com o previsto no que respeita ao cumprimento das orientações preconizadas no ponto ii, do n.º 3, da circular n.º 1/SRF/UT/2024:

IPG	2024	2025	2026	2027	2025 vs 2024	2026 vs 2025	2027 vs 2026	Variação média anual do triénio	Cumprir 1º ano		Cumprir triénio		
	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão					S	N	S	N	
Orientações financeiras e económicas para o triénio													
Taxa de crescimento nominal PIB					4,5%	4,5%	3,8%	4,3%					
Taxa de crescimento real PIB					1,9%	2,0%	1,5%	1,8%					
Taxa de crescimento IHPC					2,1%	2,0%	2,0%	2,0%					
a) Volume de negócios (vendas e serviços prestados)	18 187 468,3	17 552 740,2	18 315 481,8	19 031 502,9	-3,5%	4,3%	3,9%	1,5%	S		S		
b) Volume de negócios ajustado	18 187 468,3	17 552 740,2	18 315 481,8	19 031 502,9	-3,5%	4,3%	3,9%	1,5%		N	S		
c) EBIT, líq. de provisões, imparidades e correções de justo valor	13 397 719,8	12 290 017,9	13 001 969,5	13 503 962,2	- 1 107 701,9	711 951,6	501 992,7	35 414,1		N	S		
d) EBITDA	16 921 666,7	15 930 759,6	16 663 281,7	17 348 466,8	- 990 907,1	732 522,1	685 185,1	142 266,7		N	S		
e) EBITDA Recorrente	16 989 736,3	15 968 069,6	16 700 224,5	17 385 047,0	- 1 021 666,6	732 154,8	684 822,5	131 770,3		N	S		
f) Resultado Líquido	5 661 274,3	4 304 488,0	4 448 207,4	4 402 895,9	- 1 356 786,2	143 719,4	- 45 311,5	- 419 459,5		N		N	
g) Rentabilidade do Ativo (ROA)	9,8%	9,0%	9,6%	10,0%	-0,8 p.p.	0,5 p.p.	0,4 p.p.	0,0p.p.		N	S		
h) Rentabilidade dos RH	744 318x	682 779x	722 332x	750 220x	- 61 539,0x	39 552,9x	27 888,5x	1 967,5x		N	S		
i) Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)	7,2%	5,2%	5,1%	4,8%	-2,0 p.p.	-0,1 p.p.	-0,3 p.p.	-0,8 p.p.		N		N	
j) Pagamentos em Atraso (Arrears)	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0	S		S		
k) Dívida financeira líquida	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0	S		S		
Otimização de Gastos													
Gastos operacionais	1 197 732,0	1 584 670,6	1 615 257,3	1 646 455,9	32,3%	1,9%	1,9%	11,2%		N		N	
Gastos operacionais (corrigido do IHPC)	1 168 519,1	1 552 076,9	1 583 585,6	1 614 172,4	383 557,9	31 508,7	30 586,8	148 551,1		N		N	
Gastos com o pessoal/Volume de negócios	3,9%	5,2%	5,1%	5,0%	1,3 p.p.	-0,1 p.p.	-0,1 p.p.	0,4 p.p.		N		N	

Refira-se que os rácios financeiros foram calculados de acordo com o definido na circular acima mencionada.

11.1 CRESCIMENTO DO VOLUME DE NEGÓCIOS

No que respeita ao volume de negócios, a orientação é de que se preveja um crescimento gradual do mesmo e a maximização das receitas mercantis.

Podemos então verificar, que no primeiro ano o crescimento do volume de negócios é negativo, pelas razões já justificadas atrás no ponto 8, mantendo-se nos 4% para os restantes anos, considerando-se assim cumprida a orientação estipulada para esta rubrica do orçamento, para o triénio.

11.2 CRESCIMENTO DOS GASTOS OPERACIONAIS

Relativamente aos gastos operacionais, as orientações são de que estes deverão evoluir numa taxa percentual inferior à do volume de negócios e que seja reduzido o rácio Gastos com o Pessoal / Volume de Negócios.

À exceção de 2025, esta orientação é cumprida.

Em 2025, verifica-se um aumento de cerca de 32%, que tem a ver não só com o aumento dos gastos com o pessoal, como com os FSE, estes últimos justificados pela subida generalizada dos preços e pela transferência para a conta de resultados dos trabalhos de conservação de carácter plurianual, que serão transferidos para resultados ao longo da vida útil estimada.

O aumento dos gastos com o pessoal deve-se não só aos aumentos previstos, como à previsão de criação de 2 cargos de chefia, nomeadamente, na área de obras e investimentos e na de conservação e manutenção e à contratação de 1 técnico superior, em 2025.

11.3 EVOLUÇÃO DO EBITDA E EBITDA RECORRENTE

Neste ponto a orientação aponta para a melhoria destes resultados, o que, à exceção de 2025, se verifica para os restantes anos do triénio em questão.

11.4 EFICIÊNCIA OPERACIONAL

Quanto à eficiência operacional, é recomendada uma otimização da estrutura dos gastos operacionais, mediante a redução do seu peso sobre o volume de negócios, o que também se verifica para o triénio 2025-2027.

Outra das orientações no que respeita a este ponto é de que se executem somente novos investimentos (que não de substituição), que proporcionem um aumento do resultado operacional e que sejam viáveis.

Ora, tal como referido anteriormente, uma das atividades da PATRIRAM é adquirir edifícios que se encontrem devolutos e reabilitá-los de forma a futuramente rentabilizá-los, nomeadamente através da instalação de serviços públicos.

11.5 REDUÇÃO DO VOLUME DE PAGAMENTOS EM ATRASO

Relativamente à orientação para que se reduzam os pagamentos em atraso, não se aplica à PATRIRAM, uma vez que esta não tem pagamentos em atraso.

11.6 EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

O prazo médio de pagamentos da PATRIRAM, S.A., é reduzido, conforme podemos verificar no quadro abaixo indicado.

Evolução do prazo médio de pagamento (PMP)	2022E	2023E	2024O	2024EFA	2025P	2026P	2027P
PMP (em dias)	1	0	0	0	0	0	0

E=Efetivo

O=Orçamentado

EFA=Estimativa Até Final do Ano

P=Previsto

Refira-se que o mesmo é calculado tendo em conta o disposto na Resolução de Conselho de Ministros de 34/2008, de 22 de fevereiro (Programa pagar a tempo e horas), alterado pelo Despacho n.º 9870/2009 de 13 de abril.

11.7 RACIONALIZAÇÃO E ADEQUAÇÃO DOS RECURSOS HUMANOS

No que concerne aos Recursos Humanos, a orientação é para potencializar a utilização dos mesmos através de ações de formação que possibilitem um aumento da produtividade, garantindo em cada ano uma melhoria do rácio do resultado operacional pelo número de colaboradores.

Para a PATRIRAM a formação profissional assume um papel estratégico na qualificação dos trabalhadores, constituindo um núcleo de esforço contínuo que melhora as competências pessoais dos mesmos e, consequentemente, o desempenho da organização.

A formação é um meio de promoção do bom desempenho do cargo, formando o colaborador para que ele possa executar as tarefas mais específicas que o cargo exige, desenvolvendo competências que tornem o capital humano mais produtivo, criativo e inovador, contribuindo assim para os objetivos da organização.

Neste sentido, foi elaborado um Plano de Formação da PATRIRAM, S.A. para 2024/2025, como instrumento de planificação das ações de formação, tendo sido elaborado com base na área de atuação da empresa e nas funções desempenhadas por cada trabalhador, que tem vindo a ser cumprido.

Mantendo a aposta na formação e valorização dos trabalhadores, para o triénio em questão, foi contemplada uma verba no orçamento, para a mesma, de acordo com um Plano elaborado para o efeito.

Relativamente ao rácio da rentabilidade dos recursos humanos (Resultado operacional / n.º de trabalhadores), o previsto é um crescimento do mesmo ao longo do triénio.

12 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

12.1 BALANÇO PREVISIONAL

BALANÇO	EFETIVO	EFETIVO	ORÇAMENTADO	ESTIMATIVA ATÉ AO FINAL DO ANO	PREVISIONAL		
ANOS	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
ATIVO							
ATIVO NÃO CORRENTE							
Ativos fixos tangíveis	42 998,00	37 071,32	29 106,70	41 339,91	54 423,96	62 992,45	73 382,26
Propriedades de investimento	13 641 188,78	14 849 572,35	16 860 668,48	16 899 399,91	18 635 653,22	20 037 339,58	22 193 269,00
Ativos Intangíveis	110 579 242,36	108 453 702,37	105 229 477,90	105 220 113,28	102 632 334,19	104 166 495,10	101 892 341,24
Participações financeiras - método de equivalência patrimonial	719 813,22	986 781,96	1 112 026,80	1 112 026,80	1 112 026,80	1 112 026,80	1 112 026,80
Outros Ativos Financeiros	4 263,56	5 105,09	5 105,09	5 105,09	5 105,09	5 105,09	5 105,09
Diferimentos	443 010,54	724 849,49	757 071,30	792 963,29	709 123,21	625 645,72	542 526,20
	125 430 516,56	125 057 082,58	123 993 456,27	124 070 948,28	123 148 666,46	126 009 604,73	125 818 650,58
ATIVO CORRENTE							
Clientes	27 799,54	31 302,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	3 171 655,56	3 391 332,71	3 485 253,77	3 526 720,29	2 232 887,44	2 334 113,90	2 470 067,89
Outras contas a receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferimentos	63 345,47	91 000,64	105 683,93	112 470,66	106 844,82	106 482,23	106 124,26
Caixa e depósitos	6 860 996,50	7 304 316,18	8 987 789,18	9 024 106,76	10 741 848,33	7 479 349,63	7 248 514,48
	10 123 797,57	10 817 951,62	12 578 726,87	12 663 297,71	13 081 580,59	9 919 945,76	9 824 706,63
TOTAL ATIVO	135 554 314,13	135 875 034,20	136 572 183,15	136 734 245,99	136 230 247,05	135 929 550,49	135 643 357,21
PATRIMÓNIO LÍQUIDO							
Património/Capital	6 805 000,00	6 805 000,00	6 805 000,00	6 805 000,00	6 805 000,00	6 805 000,00	6 805 000,00
Reservas legais	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00
Resultados transitados	53 234 837,59	57 946 415,23	63 617 030,46	63 552 950,64	69 214 224,91	73 518 712,95	77 966 920,33
Ajustamentos em Ativos Financeiros	694 813,22	961 781,96	1 087 026,80	1 151 106,62	1 151 106,62	1 151 106,62	1 151 106,62
Resultado líquido do período	5 298 077,64	5 670 615,23	5 511 635,89	5 661 274,27	4 304 488,04	4 448 207,38	4 402 895,85
	67 393 728,45	72 744 812,42	78 381 693,15	78 531 331,53	82 835 819,57	87 284 026,95	91 686 922,80
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	67 393 728,45	72 744 812,42	78 381 693,15	78 531 331,53	82 835 819,57	87 284 026,95	91 686 922,80
PASSIVO							
PASSIVO NÃO CORRENTE							
Provisões	82 716,63	82 716,63	82 716,63	82 716,63	82 716,63	82 716,63	82 716,63
Outras contas a pagar	62 884 700,33	58 009 749,16	53 196 796,18	53 181 597,67	48 445 052,89	43 753 740,84	39 122 091,47
	62 967 416,96	58 092 465,79	53 279 512,81	53 264 314,30	48 527 769,52	43 836 457,47	39 204 808,10
PASSIVO CORRENTE							
Fornecedores	527,36	496,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	71 028,52	34 646,08	4 275,94	0,00	4 196,26	4 953,39	5 052,46
Fornecedores de Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar	5 048 464,18	4 990 990,86	4 906 701,24	4 925 854,46	4 862 461,70	4 804 112,69	4 746 573,86
Diferimentos	73 148,36	11 622,98	0,00	12 745,70	0,00	0,00	0,00
	5 193 168,32	5 037 755,99	4 910 977,18	4 938 600,16	4 866 657,96	4 809 066,07	4 751 626,31
TOTAL PASSIVO	68 160 585,68	63 130 221,78	58 190 489,99	58 202 914,46	53 394 427,49	48 645 523,54	43 956 434,41
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO	135 554 314,13	135 875 034,20	136 572 183,15	136 734 245,99	136 230 247,05	135 929 550,49	135 643 357,21

12.2 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	EFETIVO	EFETIVO	ORÇAMENTADO	ESTIMATIVA ATÉ AO FINAL DO ANO	PREVISIONAL		
RENDIMENTOS E GASTOS	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
Prestação de Serviços	16 483 004,66	17 484 500,09	18 268 110,11	18 187 468,28	17 552 740,20	18 315 481,80	19 031 502,88
Fornecimentos e serviços externos	(476 308,54)	(490 391,66)	(610 855,50)	(481 844,72)	(668 030,56)	(680 284,54)	(692 783,61)
Gastos com o pessoal	(605 381,47)	(689 405,96)	(825 942,38)	(715 887,31)	(916 640,00)	(934 972,80)	(953 672,26)
Outros rendimentos e ganhos	5 575,13	95 781,74	7 088,12	7 088,12	-	-	-
Outros gastos e perdas (688)	(37 920,53)	(48 884,58)	(75 306,81)	(75 157,63)	(37 310,02)	(36 942,76)	(36 580,18)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	15 368 969,25	16 351 599,63	16 763 093,54	16 921 666,74	15 930 759,62	16 663 281,69	17 348 466,84
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(3 404 408,57)	(3 488 895,12)	(3 544 526,38)	(3 523 946,95)	(3 640 741,73)	(3 661 312,24)	(3 844 504,63)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	11 964 560,68	12 862 704,51	13 218 567,16	13 397 719,79	12 290 017,89	13 001 969,45	13 503 962,21
Juros e gastos Similares suportados	(5 633 910,57)	(6 122 933,46)	(6 628 150,67)	(6 628 151,36)	(7 150 272,90)	(7 690 011,63)	(8 248 113,10)
Resultado antes de impostos	6 330 650,11	6 739 771,05	6 590 416,49	6 769 568,43	5 139 744,99	5 311 957,82	5 255 849,10
Imposto sobre o rendimento do período	(1 032 572,47)	(1 069 155,82)	(1 078 780,60)	(1 108 294,16)	(835 256,95)	(863 750,44)	(852 953,25)
Resultado líquido do período	5 298 077,64	5 670 615,23	5 511 635,89	5 661 274,27	4 304 488,04	4 448 207,38	4 402 895,85

Unidade: Euros

12.3 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	EFETIVO	EFETIVO	ORÇAMENTADO	ESTIMATIVA ATÉ AO FINAL DO ANO	PREVISIONAL		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
Fluxos de caixa das atividades operacionais							
Recebimentos de Clientes	12 378 445,05	13 159 085,42	13 761 033,48	13 699 622,17	14 513 733,38	15 147 337,78	15 738 796,47
Pagamentos a Fornecedores	(546 553,00)	(750 558,99)	(675 797,81)	(587 065,27)	(580 632,00)	(592 244,64)	(604 089,53)
Pagamentos ao Pessoal	(478 883,41)	(542 120,57)	(660 768,00)	(574 628,59)	(701 180,00)	(715 203,60)	(729 507,67)
Caixa gerada pelas operações	11 353 008,64	11 866 405,86	12 424 467,67	12 537 928,31	13 231 921,38	13 839 889,54	14 405 199,26
Pagamento/Recebimentos de imposto sobre o rendimento	2 947 509,19	3 084 688,85	3 391 332,71	3 300 614,54	3 526 720,29	2 232 887,44	2 334 113,90
Outros recebimentos/pagamentos	(10 971 154,35)	(11 360 071,53)	(11 771 269,17)	(11 737 732,66)	(12 238 600,09)	(12 729 547,68)	(13 233 478,31)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	3 329 363,48	3 591 023,18	4 044 531,22	4 100 810,19	4 520 041,57	3 343 229,30	3 505 834,85
Fluxos de caixa das atividades investimento							
Pagamentos respeitantes a:							
Propriedades de Investimento	(684 283,10)	(1 469 411,04)	(2 315 251,62)	(2 333 506,23)	(2 093 270,00)	(1 774 758,00)	(2 543 480,00)
Ativos fixos tangíveis	(33 874,50)	(8 545,31)	(11 000,00)	(19 293,38)	(35 000,00)	(35 000,00)	(35 000,00)
Ativos intangíveis	(1 264 354,24)	(1 169 456,44)	(34 806,60)	(28 220,00)	(674 030,00)	(4 795 970,00)	(1 158 190,00)
Fluxos de caixa das atividades investimento (2)	(1 982 511,84)	(2 647 412,79)	(2 361 058,22)	(2 381 019,61)	(2 802 300,00)	(6 605 728,00)	(3 736 670,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento							
Pagamentos respeitantes a:							
Juros e Gastos Similares	-	(6,61)	-	-	-	-	-
Dividendos	(951 095,00)	(500 284,50)	-	-	-	-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(951 095,00)	(500 291,11)	-	-	-	-	-
Variação de Caixa e seus equipamentos (1)+(2)+(3)	395 756,64	443 319,28	1 683 473,00	1 719 790,58	1 717 741,57	(3 262 498,70)	(230 835,15)
Efeito das diferenças de câmbio							
Caixa e seus equivalentes de início do período	6 463 240,26	6 860 996,90	7 304 316,18	7 304 316,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64
Caixa e seus equivalentes de fim do período	6 860 996,90	7 304 316,18	8 987 789,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64	7 248 514,49
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA							
Caixa e seus equivalentes no início do período	6 463 240,26	6 860 996,90	7 304 316,18	7 304 316,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64
Equivalentes a caixa no início do período							
Variações cambiais de caixa no início do período							
=Saldo da gerência anterior	6 463 240,26	6 860 996,90	7 304 316,18	7 304 316,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64
De execução orçamental	6 463 240,26	6 860 996,90	7 304 316,18	7 304 316,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64
De operações de tesouraria							
Caixa e seus equivalentes no fim do período	6 860 996,90	7 304 316,18	8 987 789,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64	7 248 514,49
Equivalentes a caixa no fim do período							
Variações cambiais de caixa no fim do período							
=Saldo da gerência seguinte	6 860 996,90	7 304 316,18	8 987 789,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64	7 248 514,49
De execução orçamental	6 860 996,90	7 304 316,18	8 987 789,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64	7 248 514,49
De operações de tesouraria							
CATIVO EM DEPÓSITOS A PRAZO							
DISPONÍVEL	6 860 996,90	7 304 316,18	8 987 789,18	9 024 106,76	10 741 848,34	7 479 349,64	7 248 514,49

Unidade: Euros

Este Plano de Atividades e Orçamento foi aprovado, em Conselho de Administração, a 28 de novembro de 2024.

13 ANEXOS CONTABILIDADE ORÇAMENTAL

ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÔNOMA DA MADEIRA

ORÇAMENTO DE RECEITA

ORÇAMENTO: 2025 Orçamento da RAM

SERVIÇO: 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

ORGÂNICA : 441020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL, SA

Prog/Med	Econômica	Fonte	Aprovado	Diploma	Num. Diploma	Data Diploma	Descrição Diploma
047 016	05 10 04 01.78	513	10.560.362	Decreto Regional	7/2007/IM	12/01/2007	Decreto Legislativo Regional de Criação da PATRIRAM
057 033	05 10 04 01.78	513	1.000	Circular	04/ORÇ/2024	23/08/2024	Instruções para a preparação do ORAM 2025
047 016	08 01 99 99.99	513	3.300.000	Decreto-Lei n.º	442-B/88	30/11/1988	CIRC
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO			13.861.362				
TOTAL DA ORGÂNICA			13.861.362				

ORGÂNICA : 448020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL, SA

Prog/Med	Econômica	Fonte	Aprovado	Diploma	Num. Diploma	Data Diploma	Descrição Diploma
047 016	05 10 04 01.78	513	3.952.371	Decreto Regional	7/2007/IM	12/01/2007	Decreto Legislativo Regional de Criação da PATRIRAM
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO			3.952.371				
TOTAL DA ORGÂNICA			3.952.371				
TOTAL DO SERVIÇO			17.813.733				

ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/10/11

Pág. 1 de 5

ORÇAMENTO: 2025 Orçamento da RAM

SERVIÇO: 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

ORGÂNICA : 441020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	01 01 02	00.00	236	00000.00000	513	115.740	115.740
047	016	0130	01 01 03	A0.00	236	00000.00000	513	20.400	20.400
047	016	0130	01 01 04	A0.00	236	00000.00000	513	222.580	222.580
047	016	0130	01 01 04	D0.00	236	00000.00000	513	18.720	18.720
047	016	0130	01 01 05	A0.00	236	00000.00000	513	81.360	81.360
047	016	0130	01 01 05	A0.00	236	00000.00000	513	35.760	35.760
047	016	0130	01 01 11	A0.00	236	00000.00000	513	57.396	57.396
047	016	0130	01 01 11	D0.00	236	00000.00000	513	2.700	2.700
047	016	0130	01 01 12	A0.00	236	00000.00000	513	1.530	1.530
047	016	0130	01 01 13	A0.00	236	00000.00000	513	23.628	23.628
047	016	0130	01 01 13	D0.00	236	00000.00000	513	2.904	2.904
047	016	0130	01 01 14	SF.A0	236	00000.00000	513	37.525	37.525
047	016	0130	01 01 14	SF.D0	236	00000.00000	513	4.540	4.540
047	016	0130	01 01 14	SN.A0	236	00000.00000	513	36.595	36.595
047	016	0130	01 01 14	SN.D0	236	00000.00000	513	4.540	4.540
047	016	0130	01 02 02	00.00	236	00000.00000	513	1.000	1.000
047	016	0130	01 02 04	00.00	236	00000.00000	513	7.000	7.000
047	016	0130	01 02 05	00.00	236	00000.00000	513	1.200	1.200
047	016	0130	01 02 14	B0.00	236	00000.00000	513	10.592	10.592
047	016	0130	01 02 14	Z0.00	236	00000.00000	513	14.210	14.210
047	016	0130	01 03 03	00.00	236	00000.00000	513	1.260	1.260
047	016	0130	01 03 05	A0.A0	236	00000.00000	513	50.703	50.703
047	016	0130	01 03 05	A0.B0	236	00000.00000	513	107.349	107.349
047	016	0130	01 03 09	00.00	236	00000.00000	513	6.708	6.708
047	016	0130	02 01 02	00.00	236	00000.00000	513	1.500	1.500
047	016	0130	02 01 08	A0.00	236	00000.00000	513	2.000	2.000
047	016	0130	02 01 08	C0.00	236	00000.00000	513	2.000	2.000
047	016	0130	02 01 17	00.00	236	00000.00000	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 01 18	00.00	236	00000.00000	513	1.000	1.000

ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÔNOMA DA MADEIRA

ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/10/11

Pág. 2 de 5

ORÇAMENTO: 2025 Orçamento da RAM

SERVIÇO: 5049 PATIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

ORGÂNICA : 441020100 PATIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL, SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÔMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	02 01 21	A0.00	236	00000.00000	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 02 01	A0.00	236	00000.00000	513	7.900	7.900
047	016	0130	02 02 01	B0.00	236	00000.00000	513	12.900	12.900
047	016	0130	02 02 02	A0.00	236	00000.00000	513	14.500	14.500
047	016	0130	02 02 02	AS.00	236	00000.00000	513	21.837	21.837
047	016	0130	02 02 03	A0.00	236	00000.00000	513	50.000	50.000
047	016	0130	02 02 08	A0.00	236	00000.00000	513	3.150	3.150
047	016	0130	02 02 08	AS.00	236	00000.00000	513	2.400	2.400
047	016	0130	02 02 08	B0.00	236	00000.00000	513	500	500
047	016	0130	02 02 09	C0.00	236	00000.00000	513	4.180	4.180
047	016	0130	02 02 09	CS.00	236	00000.00000	513	1.800	1.800
047	016	0130	02 02 09	E0.00	236	00000.00000	513	500	500
047	016	0130	02 02 10	Z0.00	236	00000.00000	513	1.000	1.000
047	016	0130	02 02 12	B0.00	236	00000.00000	513	1.100	1.100
047	016	0130	02 02 12	BS.00	236	00000.00000	513	45.000	45.000
047	016	0130	02 02 13	A0.00	236	00000.00000	513	10.000	10.000
047	016	0130	02 02 13	V0.00	236	00000.00000	513	10.000	10.000
047	016	0130	02 02 14	B0.00	236	00000.00000	513	100.000	100.000
047	016	0130	02 02 14	BS.00	236	00000.00000	513	23.424	23.424
047	016	0130	02 02 14	C0.00	236	00000.00000	513	20.000	20.000
047	016	0130	02 02 14	D0.00	236	00000.00000	513	100.000	100.000
047	016	0130	02 02 15	B0.00	236	00000.00000	513	50.000	50.000
047	016	0130	02 02 17	A0.00	236	00000.00000	513	3.000	3.000
047	016	0130	02 02 17	B0.A0	236	00000.00000	513	3.000	3.000
047	016	0130	02 02 18	A0.00	236	00000.00000	513	38.500	38.500
047	016	0130	02 02 18	AS.00	236	00000.00000	513	43.500	43.500
047	016	0130	02 02 20	A0.BS	236	00000.00000	513	2.140	2.140
047	016	0130	02 02 20	A0.C0	236	00000.00000	513	50.000	50.000
047	016	0130	02 02 20	A0.CS	236	00000.00000	513	1.159	1.159

ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÔNOMA DA MADEIRA

ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/10/11

Pág. 3 de 5

ORÇAMENTO: 2025 Orçamento da RAM

SERVIÇO: 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

ORGÂNICA : 441020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÔMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	02 02 20	C0.00	236	00000.00000	513	46.950	46.950
047	016	0130	02 02 20	CS.00	236	00000.00000	513	13.921	13.921
047	016	0130	02 02 25	A0.00	236	00000.00000	513	34.650	34.650
047	016	0130	02 02 25	AS.00	236	00000.00000	513	2.685	2.685
047	016	0130	04 02 01	00.00	236	00000.00000	513	11.963.226	11.963.226
047	016	0130	04 04 02	BH.00	236	00000.00000	513	50.000	50.000
047	016	0130	06 02 01	00.00	236	00000.00000	513	200.000	200.000
047	016	0130	06 02 03	CJ.00	236	00000.00000	513	10.000	10.000
047	016	0130	07 01 07	C0.00	236	00000.00000	513	10.000	10.000
047	016	0130	07 01 08	B0.00	236	00000.00000	513	5.000	5.000
047	016	0130	07 01 09	B0.00	236	00000.00000	513	20.000	20.000
057	033	0130	02 01 21	A0.00	236	00000.00000	513	500	500
057	033	0130	02 02 20	C0.00	236	00000.00000	513	500	500
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO									13.861.362
TOTAL DA ORGÂNICA									13.861.362

ORGÂNICA : 448020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÔMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	02 01 21	A0.00	000	53554.00001	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 01 21	A0.00	000	53088.00001	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 01 21	A0.00	000	52142.00001	513	10.000	10.000
047	016	0130	02 01 21	A0.00	000	52409.00001	513	5.000	5.000
047	016	0130	02 02 01	A0.00	000	52407.00001	513	1.000	1.000
047	016	0130	02 02 01	A0.00	000	51860.00001	513	1.000	1.000
047	016	0130	02 02 01	B0.00	000	52407.00001	513	1.000	1.000
047	016	0130	02 02 01	B0.00	000	51860.00001	513	1.000	1.000

ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÔNOMA DA MADEIRA

ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/10/11

Pág. 4 de 5

ORÇAMENTO: 2025 Orçamento da RAM

SERVIÇO: 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

ORGÂNICA : 448020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÔMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	02 02 03	A0.00	000	52142.00001	513	294.500	294.500
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	51860.00001	513	7.000	7.000
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	53554.00001	513	62.220	62.220
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	53088.00001	513	7.320	7.320
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	52787.00001	513	109.800	109.800
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	52409.00001	513	7.320	7.320
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	52407.00001	513	7.000	7.000
047	016	0130	02 02 14	D0.00	000	52142.00001	513	57.870	57.870
047	016	0130	02 02 14	DS.00	000	52407.00001	513	7.564	7.564
047	016	0130	02 02 14	DS.00	000	52409.00001	513	29.790	29.790
047	016	0130	02 02 14	DS.00	000	51860.00001	513	3.850	3.850
047	016	0130	02 02 14	DS.00	000	53088.00001	513	24.888	24.888
047	016	0130	02 02 19	C0.00	000	52142.00001	513	4.880	4.880
047	016	0130	02 02 19	CS.00	000	52142.00001	513	7.135	7.135
047	016	0130	02 02 20	C0.00	000	52142.00001	513	81.110	81.110
047	016	0130	02 02 20	C0.00	000	53088.00001	513	21.960	21.960
047	016	0130	02 02 20	C0.00	000	52409.00001	513	16.470	16.470
047	016	0130	02 02 20	CS.00	000	52407.00001	513	10.435	10.435
047	016	0130	02 02 20	CS.00	000	51860.00001	513	27.420	27.420
047	016	0130	02 02 20	CS.00	000	52142.00001	513	103.577	103.577
047	016	0130	02 02 25	A0.00	000	52142.00001	513	49.987	49.987
047	016	0130	06 02 01	00.00	000	51860.00001	513	500	500
047	016	0130	06 02 01	00.00	000	52407.00001	513	500	500
047	016	0130	07 01 01	A0.00	000	53082.00001	513	50.000	50.000
047	016	0130	07 01 03	A0.00	000	53082.00001	513	500.000	500.000
047	016	0130	07 01 03	B0.00	000	53088.00001	513	192.150	192.150
047	016	0130	07 01 03	B0.00	000	52409.00001	513	576.450	576.450
047	016	0130	07 01 03	B0.00	000	52407.00001	513	83.065	83.065
047	016	0130	07 01 03	B0.00	000	51860.00001	513	280.725	280.725

ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

ORÇAMENTO DE DESPESA

2024/10/11

Pág. 5 de 5

ORÇAMENTO: 2025 Orçamento da RAM

SERVIÇO: 5049 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

ORGÂNICA : 448020100 PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL,SA

PROGRAMA	MEDIDA	FUNCIONAL	ECONÓMICA	RUBRICA	ACTIVIDADE	PROJECTO	FONTE FIN.	PROPOSTO	APROVADO
047	016	0130	07 01 03	B0.00	000	52142.000001	513	700.000	700.000
047	016	0130	07 01 03	BS.00	000	51860.000001	513	597.885	597.885
TOTAL DA FONTE FINANCIAMENTO									3.952.371
TOTAL DA ORGÂNICA									3.952.371
TOTAL DO SERVIÇO									17.813.733

ANEXO II
Fundamentação do Orçamento de despesa com pessoal

ORÇAMENTO: 2025 ORÇAMENTO DA RAM
SERVIÇO: 5049 PATRIM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

Tipo de Efetivo	Designação Cargo/Careira/Grupo (Tabela SIOE)	Nº de postos de trabalho/ efetivos	Remuneração líquida	Subsídios de Férias e Natal	Encargos da Entidade Patronal	Restantes Despesas com Pessoal	Total das Despesas com Pessoal (exclui retenções)	Retenções na fonte IRS	Retenções na fonte CGA	Retenções Subsistema de Saúde	Outras retenções na fonte
Estimativa de Despesa com pessoal em 31-Dez-2024	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	3	109.077,00	16.180,00	41.465,00	56.964,00	225.716,00	37.743,00	13.211,00	3.063,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	2	76.990,00	12.832,00	23.557,00	14.060,00	127.439,00	19.250,00	0,00	0,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	7	140.038,00	25.191,00	42.386,00	23.948,00	231.973,00	22.587,00	17.670,00	1.559,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	5	69.952,00	12.111,00	21.502,00	17.744,00	121.309,00	5.650,00	3.032,00	782,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	1	10.402,00	1.734,00	3.125,00	2.480,00	17.741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(2) Total 31-Dez-2024	18	406.559,00	70.046,00	132.075,00	115.196,00	724.178,00	85.230,00	22.196,00	5.404,00	0,00
Pessoal a recrutar e previsto de saídas (Para Estimativa de Despesa com pessoal em 2025)	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	0	6.563,00	1.110,00	1.939,00	770,00	10.482,00	20.513,00	613,00	902,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	0	4.730,00	768,00	1.400,00	674,00	7.592,00	5.328,00	0,00	0,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	2	56.140,00	8.502,00	16.792,00	9.766,00	91.200,00	17.716,00	0,00	0,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	-1	21.222,00	2.807,00	5.949,00	3.260,00	33.038,00	8.518,00	357,00	426,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	-1	6.388,00	1.879,00	2.365,00	2.519,00	13.351,00	3.545,00	318,00	218,00	0,00
	Efetivos reais em funções - Mapa Pessoal	0	-7.542,00	-1.734,00	-2.469,00	-2.056,00	-13.901,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	(3) Total Variação 2025	0	87.701,00	13.152,00	25.976,00	14.933,00	141.762,00	55.626,00	1.288,00	1.546,00	0,00
	(2) + (3) Total OE 2025	18	494.560,00	83.200,00	158.051,00	130.129,00	865.940,00	140.856,00	23.484,00	6.950,00	0,00

Anexo II-A

ANEXO II-A

Evolução dos movimentos de pessoal

PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

Orçamento de Estado 2025

Pág 1

Movimentos	Ocorridos entre 01/01/2023 e 31/12/2023	Ocorridos entre 01/01/2024 e 31/12/2024	Ocorridos entre 01/01/2025 e 31/12/2025
	1 de janeiro:	1 de janeiro:	1 de janeiro:
(1) Início do período:	16	18	18
(2) Entradas	0	0	0
Alteração de leis orgânicas	0	0	0
Mobilidade	1	0	1
Regresso	0	0	0
Admissões externas a serviços Adm. Central	1	1	0
Outros motivos	0	0	0
(3) Saídas	0	0	0
Alterações de leis orgânicas	0	0	0
Aposentações	0	0	1
Rescisões	0	0	0
Mobilidade	0	1	0
Requalificação	0	0	0
Outros motivos	0	0	0
	31 de dezembro:	31 de dezembro:	31 de dezembro:
(4) = (1)+(2)-(3) Fim do período:	18	18	18

Por memória :

Variação (4)-(1)	2	0	0
Variação em % (4)/(1)	12,5	0	0

A evolução de efetivos deve-se ao facto do quadro de pessoal estar desajustado face ao crescimento do investimento e do volume de trabalho, nas diversas áreas da PATRIRAM.

ANEXO V
Memória justificativa do OE/2025

DEPARTAMENTO: SECRETARIA REGIONAL DAS FINANÇAS
SERVIÇO: 5049 - PATIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

I - Proposta de Orçamento para 2025							(Unid: Euros)				
RCE	Designação	CGE 2023	OE/2024 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2025	Iniciativas 2025	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2025	Proposta orçamento 2025	Variação OE2025 face a OE2024		Variação OE2025 face a OE2023	
								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											
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	9.531.305	9.653.099	0	0	908.263	10.561.362	908.263	9	1.030.057	11
R.07	Venda de bens e serviços	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.06+10	Transferências	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.08+09+13+14+15	Outras receitas	3.207.666	3.200.000	0	0	100.000	3.300.000	100.000	3	92.334	3
R.11+12	Ativos/Passivos Financeiros (a)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.16	Saldo da gerência anterior	2.586.376	0	0	0	0	0	0	0	-2.586.376	-100
R.99	Transferencia Receitas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Por FF	Total Receita	15.325.347	12.853.099	0	0	1.008.263	13.861.362	1.008.263	8	-1.463.985	-10
RECEITAS GERAIS											
Por FF	Receitas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RECEITAS PRÓPRIAS											
Por FF	Receitas Próprias	15.325.347	12.853.099	0	0	1.008.263	13.861.362	1.008.263	8	-1.463.985	-10
FUNDOS EUROPEUS											
Por FF	Fundos Europeus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRANSF. no âmbito das AP											
Por FF	Transf. no âmbito das AP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Receita por FF											
Por FF	Total Receita por FF	15.325.347	12.853.099	0	0	1.008.263	13.861.362	1.008.263	8	-1.463.985	-10
DESPESA											
Despesas com o pessoal											
D.01	Despesas com o pessoal	531.337	634.518	31.400	0	0	665.918	31.400	5	134.581	25
D.01.01	Remunerações certas e permanentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.01.02	Abonos Variáveis ou eventuais	9.621	25.110	8.892	0	0	34.002	8.892	35	24.381	253
D.01.03	Segurança Social	128.205	155.753	10.267	0	0	166.020	10.267	7	37.815	29
D.02	Aquisição de bens e serviços	280.392	396.416	340.780	0	0	737.196	340.780	86	456.804	163
D.03	Juros e outros encargos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.04+08	Transferências	11.071.808	11.518.102	495.124	0	0	12.013.226	495.124	4	941.418	9
D.05	Subsídios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.07	Investimento	14.928	11.000	24.000	0	0	35.000	24.000	218	20.072	134
D.06+11	Outras despesas	708.787	112.200	97.800	0	0	210.000	97.800	87	-498.787	-70
D.09+10	Ativos/Passivos Financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Por FF	Total Despesa	12.745.078	12.853.099	1.008.263	0	0	13.861.362	1.008.263	8	1.116.284	9
RECEITAS GERAIS											
Por FF	Receitas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ANEXO V
Memória justificativa do OE/2025

DEPARTAMENTO: SECRETARIA REGIONAL DAS FINANÇAS
SERVIÇO: 5049 - PATRIRAM - TITULARIDADE E GESTÃO DO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.

I - Proposta de Orçamento para 2025

RCE	Designação	CGE 2023	OE/2024 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2025	Iniciativas 2025	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2025	Proposta orçamento 2025	Variação OE2025 face a OE2024		Variação OE2025 face a OE2023	
								Valor	%	Valor	%
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(2)+(3)+(4)+(5)	(7)=(6)-(2)		(9)=(6)-(1)	
	Receitas Próprias	12.745.078	12.853.099	0	0	0	13.861.362	1.008.263	8	1.116.284	9
	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	12.745.078	12.853.099	0	0	0	13.861.362	1.008.263	8	1.116.284	9
	EXTRAORÇAMENTAIS										
R.17	Receitas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.12	Despesas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Por memória											
	Receita Efetiva	15.325.347	12.853.099	0	0	1.008.263	13.861.362				
	Despesa Efetiva	12.745.078	12.853.099	1.008.263	0	0	13.861.362				
	Saldo Global	2.580.269	0	-1.008.263	0	1.008.263	0				

II - Indicadores Recursos Humanos

Indicadores Recursos Humanos	OE 2024		PO 2025	
	valor	%	valor	%
PDP (Peso das despesas com Pessoal)		6		6
Despesa com pessoal média por pessoa	42.915		48.108	
Remuneração Média	33.396		36.995	

Capítulo 01 - Impostos Diretos

NÃO SE APLICA

Capítulo 02 - Impostos Indiretos

NÃO SE APLICA

NÃO SE APLICA

Capítulo 04 - Taxas, multas e outras penalidades

NÃO SE APLICA

Capítulo 05 - Rendimentos da propriedade

ESTIMATIVA DAS RENDAS REFERENTES AO CONTRATO DE CONCESSÃO CELEBRADO ENTRE A RAM E A PATRIRAM A 21/12/2007;
ESTIMATIVA DE RENDAS PAGAS POR ENTIDADES PRIVADAS;
ESTIMATIVA DE RENDAS PAGAS PRO ENTIDADES PÚBLICAS.

Capítulo 06 - Transferências correntes

NÃO SE APLICA

Capítulo 07 - Venda de bens e serviços correntes

NÃO SE APLICA

Capítulo 08 - Outras receitas correntes

VALOR ESTIMADO REFERENTE AO REEMBOLSO DE IRC

Capítulo 09 - Venda de bens de investimento

NÃO SE APLICA

Capítulo 10 - Transferências de capital

NÃO SE APLICA

Capítulo 11 - Ativos financeiros

NÃO SE APLICA

Capítulo 12 - Passivos financeiros

NÃO SE APLICA

NÃO SE APLICA

Capítulo 14 - Recursos próprios comunitários

NÃO SE APLICA

Capítulo 15 - Reposições não abatidas nos pagamentos

NÃO SE APLICA

Capítulo 16 - Saldo da gerência anterior

SALDO DE RECEITAS PRÓPRIAS DO ANO ANTERIOR

Capítulo 17 - Operações extraorçamentais

NÃO SE APLICA

Agrupamento 01 - Despesas com o pessoal

NESTE CAPÍTULO ESTÃO INCLUIDAS TODAS AS DESPESAS COM PESSOAL, NOMEADAMENTE:

VENCIMENTO BASE; SUPLEMENTOS REMUNERATORIOS (DESPESAS DE REPRESENTAÇÃO, MAJORAÇÃO, COMUNICAÇÕES MÓVEIS, ABONO PARA FALHAS, SUBSÍDIO DE INSULARIDADE); SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL;
SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO; AJUDAS DE CUSTO; SUBSÍDIO FAMILIAR PARA CRIANÇAS E JOVENS; DESCONTOS PARA A CGA E PARA A SEGURANÇA SOCIAL; SEGURO DE ACIDENTES DE TRABALHO.

Agrupamento 02 - Aquisição de bens e serviços correntes

ESTIMATIVA DE CUSTOS FIXOS, NOMEADAMENTE: ÁGUA, ELETRICIDADE, LIMPEZA E HIGIENE DAS INSTALAÇÕES DA PATRIMAM, COMUNICAÇÕES FIXAS DE VOZ, ETC.;; CONSERVAÇÃO DE BENS;

ESTIMATIVA DE CUSTOS PARA FAZER FACE A CONTRATOS CELEBRADOS (LICENÇAS DE UTILIZAÇÃO DE PROGRAMAS INFORMÁTICOS, PLATAFORMA ELETRÓNICA DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA, ETC.); ESTUDOS, PARECERES, PROJETOS E CONSULTADORIA (PARECERES JURÍDICOS, ETC.);

SEGUROS PARA OS EDIFÍCIOS, QUER OS CONCESSIONADOS QUER OS PROPRIETÁRIOS DA PATRIMAM E PARA A VIATURA;

ESTIMATIVA PARA DESLOCAÇÕES E ESTADIAS, EVENTUALMENTE NECESSÁRIAS, FORA DA RAM;

TRABALHOS ESPECIALIZADOS, NOMEADAMENTE; SERVIÇOS DE CONTABILIDADE; CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS, ETC.;; FORMAÇÃO; ETC.

Agrupamento 03 - Juros e outros encargos

NÃO SE APLICA

Agrupamento 04 - Transferências correntes

ESTIMATIVA DO VALOR A PAGAR AOS BANCOS, NOS TERMOS DO CONTRATO DE COMPRA E VENDA DE CRÉDITOS CELEBRADO EM 27/12/2007:

ESTIMATIVA DE 50% DAS QUANTIAS QUE A PATRIMAM RECEBE DE TERCEIROS, NO ÂMBITO DA RENTABILIZAÇÃO DE ALGUNS ATIVOS, QUE DEVERÃO SER PAGOS À RAM, NOS TERMOS DO DISPOSTO NAS CLAUSULAS 3 DOS CONTRATOS REALIZADOS ENTRE A RAM E A PATRIMAM, S.A.

NÃO SE APLICA

Agrupamento 06 - Outras despesas correntes

PAGAMENTO ADICIONAL POR CONTA, IMI, AIMI, CUSTAS JUDICIAIS, ETC.

Agrupamento 07 - Aquisição de bens de capital

VALOR ESTIMADO REFERENTE A EVENTUAIS AQUISIÇÕES DE MATERIAL INFORMÁTICO, SOFTWARE E MOBILIÁRIO.

Agrupamento 08 - Transferências de capital

NÃO SE APLICA

Agrupamento 09 - Ativos financeiros

NÃO SE APLICA

Agrupamento 10 - Passivos financeiros

NÃO SE APLICA

Agrupamento 11 - Outras despesas de capital

NÃO SE APLICA

Agrupamento 12 - Operações extraorçamentais

NÃO SE APLICA

Saldo Global

O SALDO GLOBAL APRESENTA UM VALOR POSITIVO DE APROXIMADAMENTE 1.008 MIL EUROS, QUE TEM ESSENCIALMENTE A VER COM A PREVISÃO DO AUMENTO DA RECEITA.

Indicadores

O PESO DAS DESPESAS COM O PESSOAL DIMINUIU 0,09% RELATIVAMENTE AO PESO APRESENTADO NO ORÇAMENTO DE 2024, SENDO DE 6,25% PARA 2025.

ANEXO XVIII
DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE DO ORAM /2025

Secretaria: Regional das Finanças

Designação do Serviço: PATRIRAM, S.A.

Código do Serviço: 5049

Declaro que a informação registada no Sistema de Orçamento de Estado (SIGORAM-SOE) está conforme com a proposta do orçamento aprovada pela Tutela, respeitando o plafond distribuído ao serviço/organismo. Mais declaro que a informação foi submetida devidamente no SIGORAM acompanhada dos seguintes documentos:

- | | | |
|---|-------------------------------------|-----|
| ▪ Memória Justificativa da proposta do orçamento do Serviço | ☒ | |
| ▪ Mapa de pessoal do serviço ou organismo aprovado pela Tutela | ☐ | N/A |
| ▪ Atualização do Sistema Central de Encargos Plurianuais (SCEP) | ☒ | |
| ▪ Anexos Relativos a Despesas com o Pessoal (Anexos II, IIA a IIB) | ☒ | |
| ▪ Declara-se que estão vertidas no Projeto de Orçamento todas as receitas e despesas enquadradas no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência, se aplicável. | ☐ | N/A |

O Presidente do Conselho de Administração

Data: 15 de outubro de 2024

14 RELATÓRIO DO ROC

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

INTRODUÇÃO

Nos termos da alínea b) do artigo 18º dos Estatutos, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de. **PATRIRAM – TITULARIDADE E GESTÃO DE PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.** (a Entidade) para o triénio de 2025 a 2027, que compreendem o balanço previsional, a demonstração dos resultados por naturezas previsional, a demonstração dos fluxos de caixa previsional e demais anexos de suporte referidos no índice do relatório do Plano de Atividades e Orçamento de 2025, apresentado pelo Conselho de Administração da Entidade, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no referido relatório.

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 em conformidade com o projeto / orçamento constante no SIGORAM.

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 prospectivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros, nomeadamente a previsão da fusão por incorporação do Polo Científico e Tecnológico da Madeira, conforme está referido no ponto n.º 6 do “Plano de Atividades e Orçamento 2025”, não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 29 de novembro de 2024

UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA
(SROC n.º 164 e registada na CMVM com o n.º 20161471)
Representada por:

António Silva
(ROC n.º , inscrito na CMVM sob o n.º :

14 RELATÓRIO DO ROC

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

INTRODUÇÃO

Nos termos da alínea b) do artigo 18º dos Estatutos, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de. **PATRIRAM – TITULARIDADE E GESTÃO DE PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL, S.A.** (a Entidade) para o triénio de 2025 a 2027, que compreendem o balanço previsional, a demonstração dos resultados por naturezas previsional, a demonstração dos fluxos de caixa previsional e demais anexos de suporte referidos no índice do relatório do Plano de Atividades e Orçamento de 2025, apresentado pelo Conselho de Administração da Entidade, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no referido relatório.

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 em conformidade com o projeto / orçamento constante no SIGORAM.

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 prospectivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros, nomeadamente a previsão da fusão por incorporação do Polo Científico e Tecnológico da Madeira, conforme está referido no ponto n.º 6 do “Plano de Atividades e Orçamento 2025”, não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 29 de novembro de 2024

UHY OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA
(SROC n.º 164 e registada na CMVM com o n.º 20161471)
Representada por:

António José Pereira da Silva
(ROC n.º 947, inscrito na CMVM sob o n.º 20160564)