

de intervenções, de modo a repor as condições normais de operacionalidade, a segurança de pessoas e bens, e sempre que possível, constituírem-se como ambientalmente sustentáveis.

O investimento para 2025 ascende a 13.274.971,00 € e os principais projetos estão elencados no quadro nº 1.

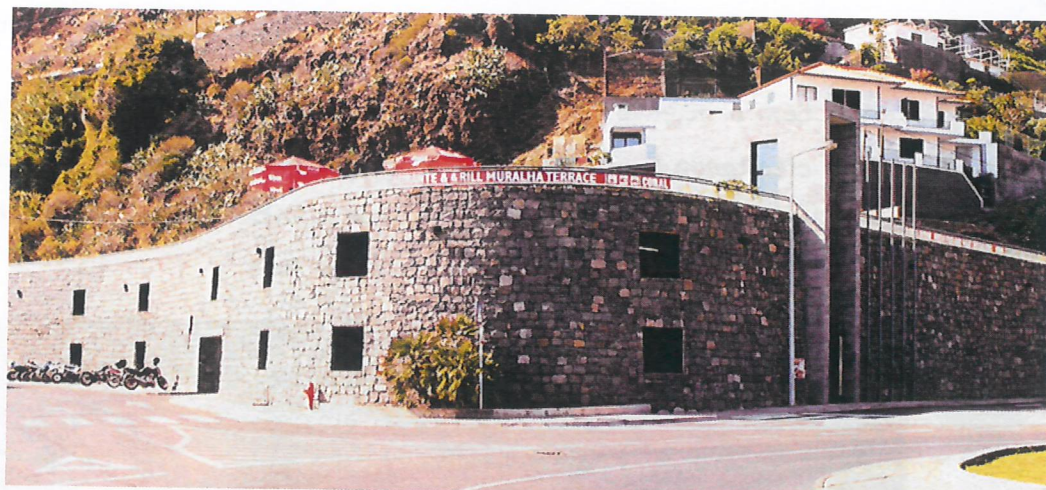
Destacam-se os seguintes:

- **REABILITAÇÃO DA ZONA DESPORTIVA DO ARCO DA CALHETA;**

- Elaboração de projeto de execução da empreitada de Reabilitação da Zona Desportiva do Arco da Calheta - Recuperação geral das áreas exteriores (substituição de equipamentos urbanos, áreas ajardinadas, pavimentos e iluminação exterior);
- Prevê-se a construção de Campos de Padel para melhorar a atratividade financeira do empreendimento.

- **RECUPERAÇÃO DO PARQUE DE ESTACIONAMENTO DA RIBEIRA BRAVA;**

- Recuperação das infraestruturas e equipamentos não afetos às condições contratuais da exploração do empreendimento, incluindo revitalização das áreas interiores e exteriores, nomeadamente:
  - ❖ Reparação de infiltrações (impermeabilização);
  - ❖ Reabilitação dos acabamentos em paredes, tetos e pavimentos;
  - ❖ Recuperação geral das áreas exteriores (substituição de mobiliário urbanos, áreas ajardinadas, pavimentos e iluminação);
  - ❖ Melhoramento dos acessos e saídas de emergência, assim como a atualização dos sistemas e equipamentos de segurança e controlo de acesso do empreendimento.
- Prevê-se para 2025, a realização do projeto de execução da empreitada, de forma a garantir a conservação das condições ideais do empreendimento para atividade de estacionamento coletivo e restauração possibilitando assim a atratividade da Vila da Ribeira Brava para a população local e visitantes, fomentando o desenvolvimento local de forma salvaguarda e o interesse público no concelho da Ribeira Brava, como hub de ligação entre as zonas centrais, oeste e norte da ilha da Madeira.



- **REABILITAÇÃO DAS PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA;**

- Reabilitação geral das infraestruturas do empreendimento das Piscinas da Ribeira Brava, em consonância com as intervenções de eficiência energética no empreendimento, nomeadamente:

- ❖ Impermeabilização e cobertura do edifício;
- ❖ Acabamentos em paredes, tetos e pavimentos (interiores exteriores);
- ❖ Caixilharia, envidraçados e estrutura de sombreamento;
- ❖ Modernização de equipamentos de apoio à prática desportiva.

- Prevê-se em 2025, realizar a revisão do projeto de execução e iniciar a empreitada em 2026.

O objetivo é a melhoria das condições para a prática sócio desportiva no empreendimento, que atrai o interesse da população estudantil, agremiações sócias desportivas e população em geral para a prática da natação em piscinas cobertas.

- **REABILITAÇÃO DAS INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DO CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA;**

- Reabilitação das infraestruturas de apoio, áreas e equipamentos exteriores do espaço, não contempladas na concessão do empreendimento, nomeadamente:

- ❖ Reabilitação da cobertura do Campo Polidesportivo, Circuito Exterior de Manutenção, Mobiliário Urbano e Acessos;
- ❖ Aquisição e modernização dos equipamentos desportivo;



❖ Trabalhos de Conservação e Manutenção do empreendimento

Com o objetivo de preservação de infraestruturas desportivas e de lazer, oferecendo à população local e aos visitantes do concelho da Ribeira Brava condições para pratica desportiva e de lazer ideais para as atividades a realizar no empreendimento, em atividade desde 2004.



• **REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DO LUGAR DE BAIXO;**

- Prevê-se a elaboração do projeto e a execução da empreitada da 2ª Fase da Renaturalização da Zona Poente do Lugar de Baixo. O objetivo é criar infraestruturas de apoio que permitam que o empreendimento possa garantir as condições de segurança e bem-estar para os visitantes deste espaço;
- Projeto e Estudo Ambiental da empreitada de "Renaturalização da Lagoa do Lugar de Baixo".



- CAMPO DE GOLFE DA PONTA DO PARGO

- Este projeto, retomado em 2023 após o levantamento da suspensão da empreitada, consistindo em quatro fases de trabalhos para a construção do Campo de Golfe da Ponta do Pargo, nomeadamente:

1. Aquisição de terrenos e Indeminizações;
2. Prestação de Serviços Associados à Empreitada do Campo de Golfe nomeadamente:

- ❖ Projetos e revisões, fiscalização, assessorias ambientais, estudos de viabilidade económica e alienação das áreas imobiliárias;

- ❖ Aquisição de equipamentos e serviços para a construção e manutenção do campo e bens e serviços para o início da atividade:

3. Execução da empreitada de construção do Campo com a Marca Sir Nick Faldo;

3. Processo de concessão para a construção dos edifícios de apoio e exploração do Campo de Golfe da Ponta do Pargo

- A conclusão da empreitada está prevista para finais de 2026.
- O Início da exploração do campo ocorrerá a partir do início de 2027.





- **EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA E CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA;**

O Plano de alteração da Eficiência Energética a implementar nos empreendimentos das Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira consistirá na otimização dos sistemas de iluminação, implementação de um sistema de gestão de energia e instalação de um sistema fotovoltaico para a geração de energia elétrica.

Com a implementação deste projeto, a Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A., prevê uma poupança nos consumos de eletricidade superior aos 25 % para cada empreendimento.

*[Handwritten signature]*



- **REVITALIZAÇÃO DA ÁREA BALNEAR DA FRENTE MAR DA RIBEIRA BRAVA;**

- Revitalização geral das infraestruturas e áreas exteriores balneárias da Frente Mar da Ribeira Brava, não contempladas na concessão do empreendimento da Frente Mar da Ribeira Brava, nomeadamente:

- ❖ Reabilitação dos acabamentos das paredes exteriores, pavimentos/solário e muros;
- ❖ Renovação do sistema de rega e água potável;
- ❖ Instalação de mobiliário urbano, guardas, iluminação e sinalética;
- ❖ Impermeabilizações e claraboias.

Com o objetivo de preservação de infraestruturas balneares, desportivas e de lazer, oferecendo à população local e aos visitantes do concelho da Ribeira Brava condições balneares e de lazer ideais para as atividades a realizar no empreendimento da Frente Mar da Ribeira Brava, em atividade desde 2004.





- **EQUIPAMENTO BÁSICO**

Com o objetivo de disponibilizar aos stakeholders da Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. e aos utilizadores de instalações e equipamentos destas Sociedades, 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:**

- Aquisição de hardware e software (aquisição de equipamentos e periféricos necessários ao bom funcionamento do parque informático) e necessário à Sociedade e ao negócio, para a transição digital e governo eletrónico.

- **EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO:**

- Prevê-se a aquisição de equipamentos administrativos para a renovação e substituição dos equipamentos existentes

Os investimentos serão maioritariamente financiados por três grandes rubricas - Receitas próprias (36,08 %), RG não afeta a projetos cofinanciados (24,47 %) e Fundo de Coesão (38,10 %).

Estão elencados no quadro 1 - Plano de Investimento 2025 por fonte de financiamento e no mapa anexo IV – Plano de investimentos.

**QUADRO 10 – PLANO DE INVESTIMENTOS 2025 – POR FONTE DE FINANCIAMENTO**

*Unidade: euros*

| DESIGNAÇÃO                                      | DOTAÇÃO ORÇAMENTAL 2025 | %          |
|-------------------------------------------------|-------------------------|------------|
| 392 - Fundo de Coesão Nacional                  | 5 057 294               | 38,10      |
| 381 - RG não afetas a projetos cofinanciados    | 3 248 724               | 24,47      |
| 387 - Receitas Gerais - Jogos Sociais           | 130 000                 | 0,98       |
| 4MA                                             | 50 000                  | 0,38       |
| 513 - RP do ano - Com outras origens            | 4 788 953               | 36,08      |
| <b>INVESTIMENTO APROVADO PARA O ANO DE 2025</b> | <b>13 274 971</b>       | <b>100</b> |

Fonte: Ponta do Oeste/UGF – Unidade de Gestão Financeira

**6.2. INVESTIMENTOS PLURIANUAIS**

Como principais investimentos plurianuais refira-se que parte das ações são iniciadas em 2025, mas que pela sua dimensão, terão continuidade nos anos seguintes. Destas, destaque para a reabilitação das diversas infraestruturas e equipamento da Ponta do Oeste, com destaque para o Campo de Golfe da Ponta do Pargo.

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**

Os investimentos indicados no quadro infra são relevantes para a atividade e cumprimento da missão da Ponta do Oeste.

**QUADRO 11 – PRINCIPAIS INVESTIMENTOS EM 2025**



Unidade: €

| Investimentos                                                                                                    | Notas          | 2024        | 2024                 | 1ºT2025             | 2ºT2025             | 3ºT2025             | 4ºT2025             | 2025                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                                                                  |                | PAO         | Estimativa           | Previsão            | Previsão            | Previsão            | Previsão            | Previsão             |
| <b>REABILITAÇÃO DA ZONA DESPORTIVA DO ARCO DA CALHETA</b>                                                        | <b>53690</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>10 000,00</b>    | <b>10 000,00</b>    | <b>10 000,00</b>    | <b>10 000,00</b>    | <b>40 000,00</b>     |
| Fonte de Financiamento 387                                                                                       | 387            | 0,00        | 0,00                 | 7 500,00            | 7 500,00            | 7 500,00            | 7 500,00            | 30 000,00            |
| Fonte de Financiamento 513                                                                                       | 513            | 0,00        | 0,00                 | 2 500,00            | 2 500,00            | 2 500,00            | 2 500,00            | 10 000,00            |
| VAL estimado do total do investimento 1                                                                          | 505 000,0 €    |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |
| <b>REABILITAÇÃO DO PARQUE DE ESTACIONAMENTO DA RIBEIRA BRAVA</b>                                                 | <b>53691</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>5 000,00</b>      |
| Fonte de Financiamento 392                                                                                       | 392            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Fonte de Financiamento 513                                                                                       | 513            | 0,00        | 0,00                 | 1 250,00            | 1 250,00            | 1 250,00            | 1 250,00            | 5 000,00             |
| VAL estimado do total do investimento 2                                                                          | 624 200,0 €    |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |
| <b>REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DAS PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA</b>                              | <b>53693</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>5 000,00</b>      |
| Fonte de Financiamento 392                                                                                       | 392            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Fonte de Financiamento 513                                                                                       | 513            | 0,00        | 0,00                 | 1 250,00            | 1 250,00            | 1 250,00            | 1 250,00            | 5 000,00             |
| VAL estimado do total do investimento 3                                                                          | 420 000,0 €    |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |
| <b>REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DA SDPO, SA</b>                                                | <b>52230</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| Fonte de Financiamento 392                                                                                       | 392            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| VAL estimado do total do investimento 4                                                                          | 244 000,0 €    |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |
| <b>REABILITAÇÃO DAS INFRAESTRUTURAS E ENVOLVENTE DA FRENTE MAR CONTÍGUAS À FOZ DA RIBEIRA DA MADALENA DO MAR</b> | <b>52388</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>1 250,00</b>     | <b>5 000,00</b>      |
| Fonte de Financiamento 392                                                                                       | 392            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Fonte de Financiamento 513                                                                                       | 513            | 0,00        | 0,00                 | 1 250,00            | 1 250,00            | 1 250,00            | 1 250,00            | 5 000,00             |
| VAL estimado do total do investimento 5                                                                          | 125 000,0 €    |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |
| <b>REABILITAÇÃO DAS INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DO CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA</b>                           | <b>52405</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>27 898,75</b>    | <b>27 898,75</b>    | <b>27 898,75</b>    | <b>27 898,75</b>    | <b>111 595,00</b>    |
| Fonte de Financiamento 392                                                                                       | 392            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Fonte de Financiamento 522                                                                                       | 522            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Fonte de Financiamento 513                                                                                       | 513            | 0,00        | 0,00                 | 2 898,75            | 2 898,75            | 2 898,75            | 2 898,75            | 11 595,00            |
| Fonte de Financiamento 387                                                                                       | 387            | 0,00        | 0,00                 | 25 000,00           | 25 000,00           | 25 000,00           | 25 000,00           | 100 000,00           |
| VAL estimado do total do investimento 6                                                                          | 405 445,0 €    |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |
| <b>REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DO LUGAR DE BAIXO</b>                                          | <b>53315</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>6 250,00</b>     | <b>6 250,00</b>     | <b>6 250,00</b>     | <b>6 250,00</b>     | <b>25 000,00</b>     |
| Fonte de Financiamento 392                                                                                       | 392            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Fonte de Financiamento 513                                                                                       | 513            | 0,00        | 0,00                 | 6 250,00            | 6 250,00            | 6 250,00            | 6 250,00            | 25 000,00            |
| VAL estimado do total do investimento 7                                                                          | 1 645 000,0 €  |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |
| <b>CAMPO DE GOLFE DA PONTA DO PARGO</b>                                                                          | <b>52743</b>   | <b>0,00</b> | <b>11 141 597,00</b> | <b>3 241 419,00</b> | <b>3 241 419,00</b> | <b>3 241 419,00</b> | <b>3 241 419,00</b> | <b>12 965 676,00</b> |
| Fonte de Financiamento 381                                                                                       | 381            | 0,00        | 2 754 310,00         | 812 181,00          | 812 181,00          | 812 181,00          | 812 181,00          | 3 248 724,00         |
| Fonte de Financiamento 392                                                                                       | 392            | 0,00        | 6 050 179,00         | 1 264 323,50        | 1 264 323,50        | 1 264 323,50        | 1 264 323,50        | 5 057 294,00         |
| Fonte de Financiamento 513                                                                                       | 513            | 0,00        | 0,00                 | 1 164 914,50        | 1 164 914,50        | 1 164 914,50        | 1 164 914,50        | 4 659 658,00         |
| Fonte de Financiamento 382                                                                                       | 382            | 0,00        | 175 738,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Fonte de Financiamento 522                                                                                       | 522            | 0,00        | 2 161 370,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| VAL estimado do total do investimento 8                                                                          | 36 907 090,0 € |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |
| <b>EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA E CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA</b>                          | <b>52744</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>15 375,00</b>    | <b>15 375,00</b>    | <b>15 375,00</b>    | <b>15 375,00</b>    | <b>61 500,00</b>     |
| Fonte de Financiamento 4MA                                                                                       | 4MA            | 0,00        | 0,00                 | 12 500,00           | 12 500,00           | 12 500,00           | 12 500,00           | 50 000,00            |
| Fonte de Financiamento 392                                                                                       | 392            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Fonte de Financiamento 513                                                                                       | 513            | 0,00        | 0,00                 | 2 875,00            | 2 875,00            | 2 875,00            | 2 875,00            | 11 500,00            |
| VAL estimado do total do investimento 9                                                                          | 681 500,0 €    |             |                      |                     |                     |                     |                     |                      |



|                                                              |             |      |      |          |          |          |          |           |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------|------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| EQUIPAMENTO BÁSICO - SDPO                                    | 52745       | 0,00 | 0,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 18 300,00 |
| Fonte de Financiamento 513                                   | 513         | 0,00 | 0,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 18 300,00 |
| VAL estimado do total do investimento 10                     | 68 300,0 €  |      |      |          |          |          |          |           |
| EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA - SDPO                            | 52746       | 0,00 | 0,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 18 300,00 |
| Fonte de Financiamento 513                                   | 513         | 0,00 | 0,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 4 575,00 | 18 300,00 |
| VAL estimado do total do investimento 11                     | 68 300,0 €  |      |      |          |          |          |          |           |
| EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - SDPO                            | 52747       | 0,00 | 0,00 | 1 525,00 | 1 525,00 | 1 525,00 | 1 525,00 | 6 100,00  |
| Fonte de Financiamento 513                                   | 513         | 0,00 | 0,00 | 1 525,00 | 1 525,00 | 1 525,00 | 1 525,00 | 6 100,00  |
| VAL estimado do total do investimento 12                     | 36 100,0 €  |      |      |          |          |          |          |           |
| REVITALIZAÇÃO DA ÁREA BALNEAR DA FRENTE MAR DA RIBEIRA BRAVA | 53692       | 0,00 | 0,00 | 3 375,00 | 3 375,00 | 3 375,00 | 3 375,00 | 13 500,00 |
| Fonte de Financiamento 392                                   | 392         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00      |
| Fonte de Financiamento 513                                   | 513         | 0,00 | 0,00 | 3 375,00 | 3 375,00 | 3 375,00 | 3 375,00 | 13 500,00 |
| VAL estimado do total do investimento 13                     | 163 500,0 € |      |      |          |          |          |          |           |

|                     |      |               |              |              |              |              |               |
|---------------------|------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Total Investimento  | 0,00 | 11 141 597,00 | 3 318 742,75 | 3 318 742,75 | 3 318 742,75 | 3 318 742,75 | 13 274 971,00 |
| Total financiamento | 0,00 | 11 141 597,00 | 3 318 742,75 | 3 318 742,75 | 3 318 742,75 | 3 318 742,75 | 13 274 971,00 |

#### 6.4. FONTES DE FINANCIAMENTO

As Fontes de Financiamento do investimento proposto estão indicadas no quadro 10.

Para a concretização do Plano de Investimentos, prevemos o financiamento através de:

- Receitas próprias, incluindo o saldo de gerência – Fontes de financiamento 513 e 522;
- Contratos programa, através de recurso às fontes de financiamento do Fundo de Coesão Nacional e Jogos Sociais;
- Fundos Comunitários.

Sintetizando:

| Fonte de Financiamento | 2025                   | 2026                   | 2027                  | Total                  |
|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 513, 522               | 4 788 953,00 €         | 8 360 000,00 €         | 165 000,00 €          | 13 313 953,00 €        |
| 392                    | 5 057 294,00 €         | 1 770 050,00 €         | 1 782 000,00 €        | 8 609 344,00 €         |
| 381                    | 3 248 724,00 €         | 2 499 817,00 €         | - €                   | 5 748 541,00 €         |
| 387                    | - €                    | 1 000 000,00 €         | 1 000 000,00 €        | 2 000 000,00 €         |
| 4MA                    | 130 000,00 €           | - €                    | 450 000,00 €          | 580 000,00 €           |
| 4MC                    | 50 000,00 €            | 350 000,00 €           | 100 000,00 €          | 500 000,00 €           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>13 274 971,00 €</b> | <b>13 979 867,00 €</b> | <b>3 497 000,00 €</b> | <b>30 751 838,00 €</b> |

#### 7. FINANCIAMENTO

Para o financiamento da atividade corrente é objetivo que as receitas correntes sejam suficientes para cobertura dos gastos correntes, mas que ainda não será possível em 2025.



Prevemos complementar as receitas próprias com:

- Injeção de capital para a cobertura de prejuízos, nos termos previstos no Código das Sociedades Comerciais;
- Orçamento da RAM, designadamente através da Lei do Jogo;
- Financiamento Nacional através do Fundo de Coesão Nacional;
- Financiamento Comunitário associado aos projetos a candidatar, designadamente os da eficiência energética.

### 7.1. FINANCIAMENTO REMUNERADO

Não se prevê a contração de qualquer empréstimo.

### 7.2. FINANCIAMENTO NÃO REMUNERADO

Para o financiamento da atividade corrente, e apesar da melhoria dos indicadores, as receitas correntes ainda não são suficientes para cobertura dos gastos correntes, pelo que se prevê a injeção de capital para a cobertura de prejuízos, nos termos previstos no Código das Sociedades Comerciais, destinada em especial ao pagamento de remunerações.

### 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 DOS GASTOS OPERACIONAIS

QUADRO 12 – VOLUME DE NEGÓCIOS E GASTOS OPERACIONAIS

| Volume de Negócios e Gastos Operacionais      | 2022         | 2023         | 2024         | 2024         | 2025         | Δ (2025-2024) |        |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------|
|                                               | Execução     | Execução     | PAO          | Estimativa   | Previsão     | Valor         | %      |
| Gastos operacionais (GO)                      | 1 029 543,38 | 1 323 246,21 | 1 481 353,00 | 1 023 057,98 | 1 452 494,59 | 429 436,61    | 42,0%  |
| CMVMC                                         | 43,46        | 60 332,65    | 360,00       | 19 176,19    | 19 655,59    | 479,40        | 2,5%   |
| FSE                                           | 392 800,63   | 490 680,46   | 390 542,00   | 226 487,83   | 527 619,00   | 301 131,17    | 133,0% |
| Gastos com pessoal                            | 636 699,29   | 772 233,10   | 1 090 451,00 | 777 393,97   | 905 220,00   | 127 826,03    | 16,4%  |
| Gastos operacionais ajustados                 | 1 029 543,38 | 1 323 246,21 | 1 481 353,00 | 1 023 057,98 | 1 452 494,59 | 429 436,61    | 42,0%  |
| Volume de negócios                            | 301 720,70   | 349 866,69   | 778 934,00   | 675 396,13   | 1 008 326,00 | 332 929,87    | 49,3%  |
| Vendas e Prestações de Serviços               | 301 720,70   | 349 866,69   | 778 934,00   | 675 396,13   | 1 008 326,00 | 332 929,87    | 49,3%  |
| Volume de Negócios ajustado                   | 301 720,70   | 349 866,69   | 778 934,00   | 675 396,13   | 1 008 326,00 | 332 929,87    | 49,3%  |
| Gastos Operacionais/Volume de Negócio (GO/VN) | 341,2%       | 378,2%       | 190,2%       | 151,5%       | 144,1%       | -7,4p.p.      |        |

Para o ano de 2025, prevemos uma melhoria dos resultados operacionais, de acordo com a previsão no acréscimo de rendimentos e redução dos gastos, pese embora continuarem negativos.

## 8.2. EVOLUÇÃO DO EBITDA E EBITDA RECORRENTE

QUADRO 13 – EVOLUÇÃO DO EBITDA

| IPG                                                                | 2024          | 2025         | 2026         | 2027          |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                                                                    | Estimativa    | Previsão     | Previsão     | Previsão      |
| <b>Orientações financeiras e económicas para o triénio</b>         |               |              |              |               |
| Taxa de crescimento nominal PIB                                    |               |              |              |               |
| Taxa de crescimento real PIB                                       |               |              |              |               |
| Taxa de crescimento IHPC                                           |               |              |              |               |
| a) Volume de negócios (vendas e serviços prestados)                | 675 396,1     | 1 008 326,0  | 1 109 158,6  | 1 220 074,5   |
| b) Volume de negócios ajustado                                     | 675 396,1     | 1 008 326,0  | 1 109 158,6  | 1 220 074,5   |
| c) EBIT, líq. de provisões, imparidades e correções de justo valor | - 2 891 000,4 | -            | 1 795 469,9  | - 1 363 032,9 |
| d) EBITDA                                                          | 1 198 410,0   |              | 1 547 721,1  | 1 645 839,0   |
| e) EBITDA Recorrente                                               | - 347 661,9   | 444 168,6    | - 402 278,9  | - 352 911,0   |
| f) Resultado Líquido                                               | - 2 891 134,8 | -            | 1 795 969,9  | - 1 363 482,9 |
| g) Rentabilidade do Ativo (ROA)                                    | -1,8%         |              | -0,7%        | -0,5%         |
| h) Rentabilidade dos RH                                            | - 61511x      | -            | 38 201x      | - 29001x      |
| i) Rentabilidade do Capital Próprio (ROE)                          | -3,5%         |              |              |               |
| j) Pagamentos em Atraso (Arrears)                                  | -             | -            | -            | -             |
| k) Dívida financeira líquida                                       | 55 894 752,5  | 55 016 396,2 | 55 151 582,2 | 53 874 144,8  |
| <b>Otimização de Gastos</b>                                        |               |              |              |               |
| Gastos operacionais                                                | 1 023 058,0   | 1 452 494,6  | 1 511 437,5  | 1 572 985,4   |
| Gastos operacionais (corrigido do IHPC)                            | 998 105,3     | 1 422 619,6  | 1 481 801,4  | 1 542 142,6   |
| Gastos com o pessoal/Volume de negócios                            | 115,1%        | 89,8%        | 85,7%        | 81,8%         |

## 8.3. EFICIÊNCIA OPERACIONAL E MEDIDAS DE OTIMIZAÇÃO DO DESEMPENHO

QUADRO 14 – EFICIÊNCIA OPERACIONAL

| Eficiência Operacional                        | Unidade: €   |              |              |              |              |               |        |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------|
|                                               | 2022         | 2023         | 2024         | 2024         | 2025         | Δ (2025-2024) |        |
|                                               | Execução     | Execução     | PAO          | Estimativa   | Previsão     | Valor         | %      |
| Gastos operacionais (GO)                      | 1 029 543,38 | 1 323 246,21 | 1 481 353,00 | 1 023 057,98 | 1 452 494,59 | 429 436,61    | 42,0%  |
| CMVMC                                         | 43,46        | 60 332,65    | 360,00       | 19 176,19    | 19 655,59    | 479,40        | 2,5%   |
| FSE                                           | 392 800,63   | 490 680,46   | 390 542,00   | 226 487,83   | 527 619,00   | 301 131,17    | 133,0% |
| Gastos com pessoal                            | 636 699,29   | 772 233,10   | 1 090 451,00 | 777 393,97   | 905 220,00   | 127 826,03    | 16,4%  |
| Gastos operacionais ajustados                 | 1 029 543,38 | 1 323 246,21 | 1 481 353,00 | 1 023 057,98 | 1 452 494,59 | 429 436,61    | 42,0%  |
| Volume de negócios                            | 301 720,70   | 349 866,69   | 778 934,00   | 675 396,13   | 1 008 326,00 | 332 929,87    | 49,3%  |
| Vendas e Prestações de Serviços               | 301 720,70   | 349 866,69   | 778 934,00   | 675 396,13   | 1 008 326,00 | 332 929,87    | 49,3%  |
| Volume de Negócios ajustado                   | 301 720,70   | 349 866,69   | 778 934,00   | 675 396,13   | 1 008 326,00 | 332 929,87    | 49,3%  |
| Gastos Operacionais/Volume de Negócio (GO/VN) | 341,2%       | 378,2%       | 190,2%       | 151,5%       | 144,1%       | -7,4p.p.      |        |
| EBITDA recorrente                             | -727 822,68  | -973 379,52  | -702 419,00  | -347 661,85  | -444 168,59  | -96 506,74    | -27,8% |

A Ponta do Oeste continuará exaustivamente a pugnar pelo equilíbrio entre os gastos operacionais/rendimentos operacionais.

## 8.4. REDUÇÃO DO VOLUME DE PAGAMENTOS EM ATRASO ("ARREARS")



A Ponta do Oeste, S.A. não tem, nem se prevê que venha a ter, pagamentos em atraso.

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

QUADRO 15 – PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Unidade: dias

| Prazo médio de pagamentos | 2022     | 2023     | 2024   | 2024       | 2025     | Δ (2025-2024) |        |
|---------------------------|----------|----------|--------|------------|----------|---------------|--------|
|                           | Execução | Execução | PAO    | Estimativa | Previsão | Valor         | %      |
| Prazo médio de pagamentos | 0,00     | 116,40   | 147,68 | 848,35     | 396,27   | -452,07       | -53,3% |

## 8.6. RACIONALIZAÇÃO E ADEQUAÇÃO DOS RECURSOS HUMANOS

Não está previsto a admissão de trabalhadores em 2025.

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 recurso a candidaturas a fundos comunitários.

Está prevista a candidatura a fundos comunitários para a eficiência energética do Centro Desportivo da Madeira e das Piscinas da Ribeira Brava, através do programa FEDER Madeira 2030, FF 4 MA.

## 8.8. RÁCIOS ECONÓMICOS E FINANCEIROS

Unidade %

| Rátios Económicos e financeiros                                |                                                                        | 2022       | 2023       | 2024       | 2024       | 2025     | 2026       | 2027       |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|
|                                                                |                                                                        | Execução   | Execução   | PAO        | Estimativa | Previsão | Previsão   | Previsão   |
| Eficiência - Desempenho operacional                            | Impacto dos GO no EBITDA                                               | 170,6%     | 589,6%     | 57,9%      | 85,4%      |          | 97,7%      | 95,6%      |
|                                                                | Impacto dos Gastos com pessoal no EBITDA                               | 105,5%     | 344,1%     | 42,6%      | 64,9%      |          | 61,4%      | 60,6%      |
|                                                                | Impacto dos Gastos com CMVMC no EBITDA                                 | 0,0%       | 26,9%      | 0,0%       | 1,6%       |          | 1,3%       | 1,3%       |
|                                                                | Impacto dos Gastos com FSE no EBITDA                                   | 65,1%      | 218,6%     | 15,3%      | 18,9%      |          | 34,9%      | 33,7%      |
| Comportabilidade de investimento e capacidade de endividamento | Debt-to-equity                                                         | 70,4%      | 67,1%      | 32,3%      | 68,6%      |          |            |            |
|                                                                | Capacidade da empresa em liquidar o custo de capital alheio remunerado | 1139,1%    | 21,0%      | 511996,2%  | 891497,3%  |          | 309544,2%  | 365742,0%  |
|                                                                | Rácio de Endividamento                                                 | 47,2%      | 46,3%      | 29,3%      | 46,9%      | 29,5%    | 29,0%      | 28,8%      |
| Rentabilidade                                                  | Rentabilidade das vendas                                               | 200,1%     | 64,1%      | 328,7%     | 177,4%     |          | 139,5%     | 134,9%     |
|                                                                | Rentabilidade do Ativo                                                 | -2,2%      | -2,4%      | -0,5%      | -1,8%      |          | -0,7%      | -0,5%      |
|                                                                | Rentabilidade do Capital Próprio                                       | -4,2%      | -5,8%      | -0,6%      | -3,5%      |          |            |            |
|                                                                | Rentabilidade dos RH                                                   | -71 447,64 | -80 684,19 | -23 841,37 | -61 510,65 |          | -38 201,49 | -29 000,70 |
| Outros                                                         | Autonomia Financeira                                                   | 52,8%      | 53,7%      | 70,7%      | 53,1%      |          |            |            |
|                                                                | Liquidez Geral                                                         | 27,8%      | 42,7%      | 42,2%      | 32,2%      | 38,0%    | 35,7%      | 48,5%      |
|                                                                | Solvabilidade                                                          | 112,0%     | 116,0%     | 240,7%     | 113,1%     |          |            |            |

## 9. INDICADORES ECONÓMICO E FINANCEIROS

O presente documento foi elaborado com base nas orientações transmitidas através da Circular n.º 1/SRF/UT/2024, de 24 de setembro 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 macroeconómicos<sup>5</sup>:

| %                                                    | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| <b>PIB nominal</b>                                   | 9,6  | 4,5  | 4,5  | 4,5  | 3,8  |
| <b>PIB e componentes da despesa em termos reais*</b> |      |      |      |      |      |
| <b>PIB</b>                                           | 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  |
| <b>Evoluções dos Preços</b>                          | 7,1  | 2,9  | 2,6  | 2,5  | 2,3  |
| IHPC                                                 | 5,3  | 2,5  | 2,1  | 2,0  | 2,0  |

O Orçamento da Região Autónoma da Madeira para 2025, apesar de ser elaborado num clima de alguma incerteza, resultante da Guerra 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 XVI Governo Regional.

As previsões da receita e da despesa orçamental para o ano de 2025 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 contratos programa e nos programas comunitários em vigor, e ainda o enquadramento macroeconómico vigente.

<sup>5</sup> Indicados na Circular n.º 1/SRF/UT/2024



9.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

9.1.1. DEMONSTRAÇÃO DA POSIÇÃO FINANCEIRA PREVISIONAL (BALANÇOS)

| Rubricas                               | ATIVO | Notas | 2022            |  | 2023            | 2024            |                 | 1ºT2025         | 2ºT025         |  | 3ºT2025        |  | 4ºT2025        |  | 2025           |  |
|----------------------------------------|-------|-------|-----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
|                                        |       |       | Execução        |  | Execução        | PAO             | Estimativa      | Previsão        | Previsão       |  | Previsão       |  | Previsão       |  | Previsão       |  |
| Ativo não corrente                     |       |       |                 |  |                 |                 |                 |                 |                |  |                |  |                |  |                |  |
| Ativos fixos tangíveis                 |       |       | 157 521 569,10  |  | 155 279 539,41  | 246 839 059,95  | 154 513 874,72  | 157 128 787,79  | 247 099 104,15 |  | 248 362 102,38 |  | 249 125 100,60 |  | 245 605 952,18 |  |
|                                        |       |       | 157 521 569,10  |  | 155 279 539,41  | 246 839 059,95  | 154 513 874,72  | 157 128 787,79  | 247 099 104,15 |  | 248 362 102,38 |  | 249 125 100,60 |  | 245 605 952,18 |  |
| Subtotal                               |       |       |                 |  |                 |                 |                 |                 |                |  |                |  |                |  |                |  |
| Ativo corrente                         |       |       |                 |  |                 |                 |                 |                 |                |  |                |  |                |  |                |  |
| Inventários                            |       |       | 346,29          |  | 268,12          | 254,71          | 191,74          | 189,82          | 187,92         |  | 186,05         |  | 184,18         |  | 184,18         |  |
| Clientes                               |       |       | 257 000,31      |  | 195 614,64      | 205 395,37      | 379 108,76      | 381 004,30      | 382 909,33     |  | 384 823,87     |  | 386 747,99     |  | 386 747,99     |  |
| Estado e outros entes públicos         |       |       | 330 989,46      |  | 470 187,56      | 493 696,94      | 395 027,81      | 397 002,95      | 398 987,96     |  | 400 982,90     |  | 402 987,82     |  | 402 987,82     |  |
| Créditos a receber                     |       |       | 134 848,05      |  | 184 903,39      | 121 315,11      | 709 611,24      | 638 650,12      | 574 785,10     |  | 517 306,59     |  | 465 575,93     |  | 465 575,93     |  |
| Caixa e depósitos bancários            |       |       | 3 412 617,56    |  | 2 753 370,04    | 2 908 566,51    | 1 371 914,07    | 768 939,55      | 281 450,54     |  | 184 688,70     |  | 592 831,08     |  | 2 250 270,35   |  |
|                                        |       |       | 4 135 801,67    |  | 3 604 343,75    | 3 729 228,65    | 2 855 853,62    | 2 185 786,74    | 1 638 320,86   |  | 1 487 988,11   |  | 1 848 327,01   |  | 3 505 766,28   |  |
| Subtotal                               |       |       |                 |  |                 |                 |                 |                 |                |  |                |  |                |  |                |  |
| Total do Ativo                         |       |       | 161 657 370,77  |  | 158 883 883,16  | 250 568 288,60  | 157 369 728,34  | 159 314 574,53  | 248 737 425,01 |  | 249 850 090,49 |  | 250 973 427,61 |  | 249 111 718,45 |  |
| CAPITAL PRÓPRIO                        |       |       |                 |  |                 |                 |                 |                 |                |  |                |  |                |  |                |  |
| Capital subscrito                      |       |       | 108 315 815,00  |  | 108 315 815,00  | 108 315 815,00  | 108 315 815,00  | 108 315 815,00  | 108 315 815,00 |  | 108 315 815,00 |  | 108 315 815,00 |  | 108 315 815,00 |  |
| Outros instrumentos de capital próprio |       |       | 60 860 502,59   |  | 65 365 676,12   | 66 216 530,12   | 65 933 424,12   | 66 522 532,12   | 66 522 532,12  |  | 66 522 532,12  |  | 66 522 532,12  |  | 66 522 532,12  |  |
| Prêmios de emissão                     |       |       | 0,69            |  | 0,69            | 0,69            | 0,69            | 0,69            | 0,69           |  | 0,69           |  | 0,69           |  | 0,69           |  |
| Resultados transitados                 |       |       | -105 715 779,13 |  | -109 272 460,46 | -114 219 466,93 | -114 219 466,93 | -117 110 601,78 | -29 587 115,38 |  | -30 119 032,28 |  | -30 916 907,63 |  | -30 916 907,63 |  |
| Outras variações no capital próprio    |       |       | 25 516 240,38   |  | 25 848 696,66   | 117 858 634,96  | 26 378 366,85   | 28 393 796,13   | 30 409 225,40  |  | 32 424 654,68  |  | 34 440 083,95  |  | 34 440 083,95  |  |
| Resultado líquido do período           |       |       | -3 556 681,33   |  | -4 947 006,47   | -1 139 885,76   | -2 891 134,85   | -531 916,90     | -531 916,90    |  | -797 875,35    |  | -797 875,35    |  | -2 659 584,52  |  |
| Total do Capital Próprio               |       |       | 85 420 098,20   |  | 85 310 721,54   | 177 031 628,08  | 83 517 004,88   | 85 589 625,26   | 175 128 540,93 |  | 176 346 094,85 |  | 177 563 648,77 |  | 175 701 939,61 |  |

## PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO 2025

| PASSIVO                                   |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Passivo não corrente                      |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Provisões                                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Financiamentos obtidos                    | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   | 3 390 000,00   |
| Passivos por impostos diferidos           | 53 566 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  | 57 266 666,59  |
|                                           | 4 421 870,15   | 4 479 163,32   | 4 047 765,65   | 4 328 912,61   | 4 112 466,98   | 3 906 843,63   | 3 711 501,45   | 3 525 926,38   | 3 525 926,38   | 3 525 926,38   | 3 525 926,38   |
| <b>Subtotal</b>                           | 61 378 536,74  | 65 135 829,91  | 64 704 432,24  | 64 985 579,20  | 64 769 133,57  | 64 563 510,22  | 64 368 168,04  | 64 182 592,97  | 64 182 592,97  | 64 182 592,97  | 64 182 592,97  |
| Passivo Corrente                          |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Fornecedores                              | 0,00           | 175 727,80     | 158 155,02     | 570 980,68     | 576 690,49     | 582 457,39     | 588 281,97     | 594 164,79     | 594 164,79     | 594 164,79     | 594 164,79     |
| Estado e outros entes públicos            | 2 755,18       | 3 336,94       | 2 892,94       | 23 901,36      | 24 140,37      | 24 381,78      | 24 625,60      | 24 871,85      | 24 871,85      | 24 871,85      | 24 871,85      |
| Financiamentos obtidos                    | 6 566 666,66   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| Outras dívidas a pagar                    | 8 289 313,99   | 8 258 266,97   | 8 671 180,32   | 8 272 262,22   | 8 354 984,84   | 8 438 534,69   | 8 522 920,04   | 8 608 149,24   | 8 608 149,24   | 8 608 149,24   | 8 608 149,24   |
|                                           | 14 858 735,83  | 8 437 331,71   | 8 832 228,28   | 8 867 144,26   | 8 955 815,70   | 9 045 373,86   | 9 135 827,60   | 9 227 185,87   | 9 227 185,87   | 9 227 185,87   | 9 227 185,87   |
| <b>Subtotal</b>                           | 76 237 272,57  | 73 573 161,62  | 73 536 660,52  | 73 852 723,46  | 73 724 949,27  | 73 608 884,08  | 73 503 995,64  | 73 409 778,84  | 73 409 778,84  | 73 409 778,84  | 73 409 778,84  |
| <b>Total do passivo</b>                   | 161 657 370,77 | 158 883 883,16 | 250 568 288,60 | 157 369 728,34 | 159 314 574,53 | 248 737 425,01 | 249 850 090,49 | 250 973 427,61 | 250 973 427,61 | 250 973 427,61 | 250 973 427,61 |
| <b>Total do Capital Próprio e Passivo</b> |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |



## 9.2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL

Unidade: €

| Rendimentos e Gastos                                                                | 2022                 | 2023                 | 2024                 | 2024                 | 1ºT2025            | 2ºT2025            | 3ºT2025            | 4ºT2025            | 2025                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                                                                                     | Execução             | Execução             | PAO                  | Estimativa           | Previsão           | Previsão           | Previsão           | Previsão           | Previsão             |
| Vendas e serviços prestados                                                         | 301 720,70           | 349 866,69           | 778 934,00           | 675 396,13           | 201 665,20         | 201 665,20         | 302 497,80         | 302 497,80         | 1 008 326,00         |
| Transferências correntes e Subsídios à exploração obtidos                           | 47 473,07            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas                            | -43,46               | -60 332,65           | -360,00              | -19 176,19           | -3 931,12          | -3 931,12          | -5 896,68          | -5 896,68          | -19 655,59           |
| Fornecimentos e serviços externos                                                   | -392 800,63          | -490 680,46          | -390 542,00          | -226 487,83          | -105 523,80        | -105 523,80        | -158 285,70        | -158 285,70        | -527 619,00          |
| Gastos com o pessoal                                                                | -636 699,29          | -772 233,10          | -1 090 451,00        | -777 393,97          | -181 044,00        | -181 044,00        | -271 566,00        | -271 566,00        | -905 220,00          |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)                                  | 85 808,76            | 60 254,48            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                 |
| Aumentos/reduções de justo valor                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 203,05               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                 |
| Outros rendimentos e ganhos                                                         | 1 384 871,07         | 1 372 955,03         | 3 312 400,00         | 1 613 741,75         | 271 246,50         | 271 246,50         | 406 869,75         | 406 869,75         | 1 356 232,50         |
| Outros gastos e perdas                                                              | -186 703,25          | -235 401,73          | -50 000,00           | -67 872,91           | -10 400,00         | -10 400,00         | -15 600,00         | -15 600,00         | -52 000,00           |
| <b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)</b> | <b>603 626,97</b>    | <b>224 428,26</b>    | <b>2 559 981,00</b>  | <b>1 198 410,05</b>  | <b>172 012,78</b>  | <b>172 012,78</b>  | <b>258 019,17</b>  | <b>258 019,17</b>  | <b>860 063,91</b>    |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização                                    | -4 104 561,51        | -4 097 269,39        | -3 704 366,76        | -4 089 410,47        | -703 829,68        | -703 829,68        | -1 055 744,53      | -1 055 744,53      | -3 519 148,42        |
| Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Resultado operacional (EBIT)</b>                                                 | <b>-3 500 934,54</b> | <b>-3 872 841,13</b> | <b>-1 144 385,76</b> | <b>-2 891 000,42</b> | <b>-531 816,90</b> | <b>-531 816,90</b> | <b>-797 725,35</b> | <b>-797 725,35</b> | <b>-2 659 084,52</b> |
| Juros e rendimentos similares obtidos                                               | 0,00                 | 0,00                 | 5 000,00             | 0,00                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                 |
| Juros e gastos similares suportados                                                 | -52 992,13           | -1 070 828,40        | -500,00              | -134,43              | -100,00            | -100,00            | -150,00            | -150,00            | -500,00              |
| <b>Resultado antes de impostos</b>                                                  | <b>-3 553 926,67</b> | <b>-4 943 669,53</b> | <b>-1 139 885,76</b> | <b>-2 891 134,85</b> | <b>-531 916,90</b> | <b>-531 916,90</b> | <b>-797 875,35</b> | <b>-797 875,35</b> | <b>-2 659 584,52</b> |
| Imposto sobre o rendimento do período                                               | -2 754,66            | -3 336,94            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Resultado líquido do período</b>                                                 | <b>-3 556 681,33</b> | <b>-4 947 006,47</b> | <b>-1 139 885,76</b> | <b>-2 891 134,85</b> | <b>-531 916,90</b> | <b>-531 916,90</b> | <b>-797 875,35</b> | <b>-797 875,35</b> | <b>-2 659 584,52</b> |



### 9.3. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

| Rubricas                                                          |  | 2022          |  | 2023          | 2024          |                | 2024 | 1ºT2025       |  | 2ºT025        |  | 3ºT2025       |  | 4º2025        |  | Unidade: €     |  |
|-------------------------------------------------------------------|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|------|---------------|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|
|                                                                   |  | Execução      |  | Execução      | PAO           | Estimativa     |      | Previsão      |  | Previsão      |  | Previsão      |  | Previsão      |  | Previsão       |  |
| Fluxos de caixa de atividades operacionais                        |  |               |  |               |               |                |      |               |  |               |  |               |  |               |  |                |  |
| Recebimentos de clientes                                          |  | 482 611,10    |  | 482 383,74    | 778 934,00    | 2 289 137,88   |      | 472 911,70    |  | 472 911,70    |  | 709 367,55    |  | 709 367,55    |  | 2 364 558,50   |  |
| Pagamentos a fornecedores                                         |  | -529 865,16   |  | -638 108,28   | -599 057,02   | -884 517,60    |      | -696 545,41   |  | -702 312,31   |  | -768 064,34   |  | -773 947,16   |  | -1 193 439,38  |  |
| Pagamentos ao pessoal                                             |  | -402 629,52   |  | -770 620,48   | -1 090 451,00 | -777 393,97    |      | -181 044,00   |  | -181 044,00   |  | -271 566,00   |  | -271 566,00   |  | -905 220,00    |  |
| Caixa gerada pelas operações                                      |  | -449 883,58   |  | -926 345,02   | -910 574,02   | 627 226,31     |      | -404 677,71   |  | -410 444,61   |  | -330 262,79   |  | -336 145,61   |  | 265 899,12     |  |
| Outros recebimentos/pagamentos                                    |  | 770 691,84    |  | -238 639,81   | -50 000,00    | -67 872,91     |      | -10 400,00    |  | -10 400,00    |  | -15 600,00    |  | -15 600,00    |  | -52 000,00     |  |
| Fluxos de caixa de atividades operacionais (a)                    |  | 320 544,61    |  | -1 165 701,89 | -960 574,02   | 559 353,41     |      | -415 077,71   |  | -420 844,61   |  | -345 862,79   |  | -351 745,61   |  | 213 899,12     |  |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento                    |  |               |  |               |               |                |      |               |  |               |  |               |  |               |  |                |  |
| Pagamentos respeitantes a:                                        |  |               |  |               |               |                |      |               |  |               |  |               |  |               |  |                |  |
| Ativos fixos tangíveis                                            |  | -1 414 891,13 |  | -1 813 861,35 | -8 864 684,00 | -11 141 597,00 |      | -3 318 742,75 |  | -3 318 742,75 |  | -3 318 742,75 |  | -3 318 742,75 |  | -13 274 971,00 |  |
| Recebimentos provenientes de:                                     |  |               |  |               |               |                |      |               |  |               |  |               |  |               |  |                |  |
| Ativos fixos tangíveis                                            |  | 0,00          |  | 0,00          | 3 312 400,00  | 1 613 741,75   |      | 1 164 914,50  |  | 1 164 914,50  |  | 1 164 914,50  |  | 1 164 914,50  |  | 4 659 658,00   |  |
| Subsídios ao Investimento                                         |  | 261 500,00    |  | 1 752 567,73  | 5 812 700,49  | 7 587 180,30   |      | 1 818 754,44  |  | 1 940 006,84  |  | 2 255 802,20  |  | 2 766 589,25  |  | 8 691 162,15   |  |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)                |  | -1 153 391,13 |  | -61 293,62    | 260 416,49    | -1 940 674,95  |      | -335 073,81   |  | -213 821,41   |  | 101 973,95    |  | 612 761,00    |  | 75 849,15      |  |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento                   |  |               |  |               |               |                |      |               |  |               |  |               |  |               |  |                |  |
| Recebimentos provenientes de:                                     |  |               |  |               |               |                |      |               |  |               |  |               |  |               |  |                |  |
| Realização de capital e de outros instrumentos de capital próprio |  | 6 981 317,68  |  | 4 505 173,53  | 850 854,00    | 0,00           |      | 147 277,00    |  | 147 277,00    |  | 147 277,00    |  | 147 277,00    |  | 589 108,00     |  |
| Outras operações de financiamento                                 |  | 0,00          |  | 0,00          | 5 000,00      | 0,00           |      | 0,00          |  | 0,00          |  | 0,00          |  | 0,00          |  | 0,00           |  |
| Pagamentos respeitantes a:                                        |  |               |  |               |               |                |      |               |  |               |  |               |  |               |  |                |  |
| Financiamentos obtidos                                            |  | -6 566 666,68 |  | -2 866 666,66 | 0,00          | 0,00           |      | 0,00          |  | 0,00          |  | 0,00          |  | 0,00          |  | 0,00           |  |
| Juros e gastos similares                                          |  | -52 992,13    |  | -1 070 758,88 | -500,00       | -134,43        |      | -100,00       |  | -100,00       |  | -150,00       |  | -150,00       |  | -500,00        |  |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento (c)                |  | 361 658,87    |  | 567 747,99    | 855 354,00    | -134,43        |      | 147 177,00    |  | 147 177,00    |  | 147 127,00    |  | 147 127,00    |  | 588 608,00     |  |
| Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)                     |  | -471 187,65   |  | -659 247,52   | 155 196,47    | -1 381 455,97  |      | -602 974,52   |  | -487 489,02   |  | -96 761,84    |  | 408 142,39    |  | 878 356,27     |  |
| Caixa e seus equivalentes no início do período                    |  | 3 883 805,21  |  | 3 412 617,56  | 2 753 370,04  | 2 753 370,04   |      | 1 371 914,07  |  | 768 939,55    |  | 281 450,53    |  | 184 688,69    |  | 1 371 914,07   |  |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período                       |  | 3 412 617,56  |  | 2 753 370,04  | 2 908 566,51  | 1 371 914,07   |      | 768 939,55    |  | 281 450,53    |  | 184 688,69    |  | 592 831,08    |  | 2 250 270,34   |  |



## 10. RECLASSIFICAÇÃO E ORÇAMENTO NA ÓTICA DA CONTABILIDADE PÚBLICA

A Ponta do Oeste 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 próprios, gerando e arrecadando receitas derivadas da sua atividade.

Com a reclassificação, a Ponta do Oeste 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 Ponta do Oeste uma empresa pública reclassificada, o seu orçamento na ótica da contabilidade orçamental<sup>6</sup> integrará o orçamento da RAM e o PIDDAR - Plano e Programa de Investimentos e Despesas de Desenvolvimento da Região Autónoma da Madeira para 2025.

O orçamento da Ponta do Oeste para o ano 2025, elaborado na ótica da contabilidade pública, ascende a cerca de 14,7M€, apresentando um aumento de 41,3% face ao orçamento do ano 2024.

---

<sup>6</sup> Documento anexo ao Plano de Atividades e Orçamento 2024

QUADRO 16 - RESUMO DO ORÇAMENTO

Unidade: euros

| Rubrica              | 2024<br>Orçamento<br>Inicial | 2025              | Variação 2024/2025 |              |
|----------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
|                      |                              |                   | €                  | %            |
| Receitas Correntes   | 799 391                      | 1 038 526         | 239 135            | 29,9%        |
| Receitas de Capital  | 9 655 343                    | 13 734 784        | 4 079 441          | 42,3%        |
| <b>Receita Total</b> | <b>10 454 734</b>            | <b>14 773 310</b> | <b>4 318 576</b>   | <b>41,3%</b> |
| Despesas Correntes   | 1 590 950                    | 1 498 339         | -92 611            | -5,8%        |
| Despesas de Capital  | 8 863 784                    | 13 274 971        | 4 411 187          | 49,8%        |
| <b>Despesa Total</b> | <b>10 454 734</b>            | <b>14 773 310</b> | <b>4 318 576</b>   | <b>41,3%</b> |

Fonte: Ponta do Oeste

É de salientar a diminuição das despesas correntes para 2025, enquanto as despesas de capital, o acréscimo verificado é resultante dos investimentos previstos para 2025, nomeadamente com a empreitada do Campo de Golfe da Ponta do Pargo, o qual consome a maior fatia no investimento.

10.1. RECEITA

O orçamento da receita para o ano 2025 apresenta um aumento de 4,3M€, conforme se pode observar no quadro abaixo.

QUADRO 17 – ORÇAMENTO DA RECEITA

Unidade: euros

| Rubrica                       | 2024<br>Orçamento<br>Inicial | 2025       | Variação 2024/2025 |         |
|-------------------------------|------------------------------|------------|--------------------|---------|
|                               |                              |            | €                  | %       |
| Receitas Correntes            |                              |            |                    |         |
| Venda de Bens                 | 200                          | 200        | 0                  | 0,0%    |
| Serviços                      | 748 534                      | 1 008 126  | 259 592            | 34,7%   |
| Outras Receitas Correntes     | 30 200                       | 30 200     | 0                  | 0,0%    |
| Subsídios                     | 20 457                       | 0          | -20 457            | -100,0% |
| Subtotal                      | 799 391                      | 1 038 526  | 239 135            | 29,9%   |
| Receitas de Capital           |                              |            |                    |         |
| Venda de Bens de Investimento | 0                            | 4 659 658  | 4 659 658          | 100,0%  |
| Transferências de Capital     | 8 804 489                    | 8 486 018  | -318 471           | -3,6%   |
| Ativos Financeiros            | 850 854                      | 589 108    | -261 746           | -30,8%  |
| Subtotal                      | 9 655 343                    | 13 734 784 | 4 079 441          | 42,3%   |
| Receita Total                 | 10 454 734                   | 14 773 310 | 4 318 576          | 41,3%   |

Fonte: Ponta do Oeste

Para o aumento observado no que concerne à receita prevê-se um acréscimo acentuado, tanto nas receitas correntes como nas receitas de capital, sendo relevante nestas últimas a parte



proveniente do contrato programa celebrado com o Governo Regional para apoio à empreitada do campo de golfe da Ponta do Pargo.

No quadro 18 podemos observar o orçamento da receita por fonte de financiamento.

#### QUADRO 18 - ORÇAMENTO DA RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

*Unidade: euros*

| Fonte de Financiamento                    | 2024<br>Orçamento<br>Inicial | 2025              | Variação 2024/2025 |              |
|-------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
|                                           |                              |                   | €                  | %            |
| RI Não Afetas a Projetos Co - Financiados | 850 854                      | 589 108           | -261 746           | -30,8%       |
| RG Não Afetas a Projetos Co - Financiados | 2 754 310                    | 3 248 724         | 494 414            | 18,0%        |
| Receitas Gerais - Jogos Sociais           | 0                            | 130 000           | 130 000            | 100,0%       |
| Transferências de RG entre Organismos     | 20 457                       | 0                 | -20 457            | -100,0%      |
| Fundo de Coesão Nacional                  | 6 050 179                    | 5 057 294         | -992 885           | -16,4%       |
| FEDER Madeira 20-30                       | 0                            | 50 000            | 50 000             | 100,0%       |
| RP do Ano - Com outras Origens            | 778 934                      | 5 698 184         | 4 919 250          | 631,5%       |
| <b>Receita Total</b>                      | <b>10 454 734</b>            | <b>14 773 310</b> | <b>4 318 576</b>   | <b>41,3%</b> |

Fonte: Ponta do Oeste

Como se pode observar, existe ainda a dependência do orçamento regional, nomeadamente, com os valores a contratualizar com o acionista Região Autónoma da Madeira, para despesas com pessoal.

A verba proveniente do Fundo de Coesão, das receitas gerais não afetas a projetos cofinanciados, das receitas gerais – jogos sociais, e do FEDER Madeira 2030, destina-se a financiar as empreitadas de reabilitação e prestações de serviços, para os diversos empreendimentos sob a administração da Ponta do Oeste, de modo que esta possa cumprir com as suas obrigações de serviço público e com uma maior eficiência ambiental.

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

#### QUADRO 19 – DISCRIMINAÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA

*Unidade: euros*

| Rubrica                                   | 2024 Orçamento Inicial |             | 2025             |             | Variação 2024/2025 |              |
|-------------------------------------------|------------------------|-------------|------------------|-------------|--------------------|--------------|
|                                           | €                      | Peso (%)    | €                | Peso (%)    | €                  | %            |
| <b>Receitas Correntes</b>                 |                        |             |                  |             |                    |              |
| <b>Transferências correntes</b>           | <b>0</b>               | <b>0,0%</b> | <b>0</b>         | <b>0,0%</b> | <b>0</b>           | <b>0,0%</b>  |
| Administração Regional                    | 0                      | 0,0%        | 0                | 0,0%        | 0                  | 0,0%         |
| Região Autónoma da Madeira                | 0                      | 0,0%        | 0                | 0,0%        | 0                  | 0,0%         |
| <b>Venda de bens e serviços correntes</b> | <b>748 734</b>         | <b>7,2%</b> | <b>1 008 326</b> | <b>6,8%</b> | <b>259 592</b>     | <b>34,7%</b> |
| Venda de bens                             | 200                    | 0,0%        | 200              | 0,0%        | 0                  | 0,0%         |
| Mercadorias                               | 200                    | 0,0%        | 200              | 0,0%        | 0                  | 0,0%         |

Unidade: euros

| Rubrica                                                       | 2024 Orçamento Inicial |               | 2025              |               | Variação 2024/2025 |               |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                                               | €                      | Peso (%)      | €                 | Peso (%)      | €                  | %             |
| Serviços                                                      | 748 534                | 7,2%          | 1 008 126         | 6,8%          | 259 592            | 34,7%         |
| Aluguer de espaços e equipamentos                             | 422 046                | 4,0%          | 830 456           | 5,6%          | 408 410            | 96,8%         |
| Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto           | 301 488                | 2,9%          | 152 670           | 1,0%          | -148 818           | -49,4%        |
| Outros                                                        | 25 000                 | 0,2%          | 25 000            | 0,2%          | 0                  | 0,0%          |
| <b>Outras receitas correntes</b>                              | <b>50 657</b>          | <b>0,5%</b>   | <b>30 200</b>     | <b>0,2%</b>   | <b>-20 457</b>     | <b>-40,4%</b> |
| Outras                                                        | 30 200                 | 0,3%          | 30 200            | 0,2%          | 0                  | 0,0%          |
| Prémios e taxas por garantias de risco e diferenças de câmbio | 200                    | 0,0%          | 200               | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| Outros                                                        | 30 000                 | 0,3%          | 30 000            | 0,2%          | 0                  | 0,0%          |
| Subsídios                                                     | 20 457                 | 0,2%          | 0                 | 0,0%          | -20 457            | -100,0%       |
| Serviços e Fundos Autónomos                                   | 20 457                 | 0,2%          | 0                 | 0,0%          | -20 457            | -100,0%       |
| <b>Subtotal</b>                                               | <b>799 391</b>         | <b>7,6%</b>   | <b>1 038 526</b>  | <b>7,0%</b>   | <b>239 135</b>     | <b>29,9%</b>  |
| <b>Receitas de Capital</b>                                    |                        |               |                   |               |                    |               |
| <b>Venda de Bens de Investimento</b>                          | <b>0</b>               | <b>0,0%</b>   | <b>4 659 658</b>  | <b>31,5%</b>  | <b>4 659 658</b>   | <b>100,0%</b> |
| Terrenos                                                      | 0                      | 0,0%          | 4 659 658         | 31,5%         | 4 659 658          | 100,0%        |
| Sociedades e Quase Soc. Não Financeiras                       | 0                      | 0,0%          | 4 659 658         | 31,5%         | 4 659 658          | 100,0%        |
| <b>Transferências de capital</b>                              | <b>8 804 489</b>       | <b>84,2%</b>  | <b>8 486 018</b>  | <b>57,4%</b>  | <b>-318 471</b>    | <b>-3,6%</b>  |
| Administração regional                                        | 8 804 489              | 84,2%         | 8 436 018         | 57,1%         | -368 471           | -4,2%         |
| Região Autónoma da Madeira                                    | 8 804 489              | 84,2%         | 8 436 018         | 57,1%         | -368 471           | -4,2%         |
| Resto do Mundo                                                | 0                      | 0,0%          | 50 000            | 0,3%          | 50 000             | 100,0%        |
| União Europeia - Instituições                                 | 0                      | 0,0%          | 50 000            | 0,3%          | 50 000             | 100,0%        |
| <b>Ativos Financeiros</b>                                     | <b>850 854</b>         | <b>8,1%</b>   | <b>589 108</b>    | <b>4,0%</b>   | <b>-261 746</b>    | <b>-30,8%</b> |
| Outros Ativos Financeiros                                     | 850 854                | 8,1%          | 589 108           | 4,0%          | -261 746           | -30,8%        |
| Adm Públicas - Adm regional                                   | 850 854                | 8,1%          | 589 108           | 4,0%          | -261 746           | -30,8%        |
| <b>Saldo da gerência anterior</b>                             | <b>0</b>               | <b>0,0%</b>   | <b>0</b>          | <b>0,0%</b>   | <b>0</b>           | <b>0,0%</b>   |
| Saldo orçamental                                              | 0                      | 0,0%          | 0                 | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| Na posse do serviço                                           | 0                      | 0,0%          | 0                 | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| <b>Subtotal</b>                                               | <b>9 655 343</b>       | <b>92,4%</b>  | <b>13 734 784</b> | <b>93,0%</b>  | <b>4 079 441</b>   | <b>42,3%</b>  |
| <b>Receita Total</b>                                          | <b>10 454 734</b>      | <b>100,0%</b> | <b>14 773 310</b> | <b>100,0%</b> | <b>4 318 576</b>   | <b>41,3%</b>  |

Fonte: Ponta do Oeste

### VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

Nesta rubrica encontram-se orçamentadas as verbas relativas aos serviços prestados no Centro Desportivo da Madeira, assim como das Piscinas da Ribeira Brava e as rendas de todos os espaços concessionados e arrendados da Ponta do Oeste, S.A.

### OUTRAS RECEITAS CORRENTES

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

### VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO



O valor de 4,6M€ inscrito nesta rubrica, corresponde às verbas que serão arrecadadas, com a venda dos lotes de terreno, do loteamento do Campo de Golfe da Ponta do Pargo.

### TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

As Transferências de Capital ascendem a 8,4M€ e representam 57,4% do orçamento. As verbas aqui inscritas provêm dos vários contratos programa a celebrar com a RAM, destinado ao financiamento dos diversos projetos.

### ATIVOS FINANCEIROS

Os valores inscritos nesta rubrica englobam as quantias a disponibilizar pelo acionista Região Autónoma da Madeira para fazer face a despesas correntes na parte não coberta por receitas próprias, nomeadamente encargos com salários.

As verbas provenientes da injeção de capital totalizam aproximadamente 0,6M€ em 2025, distribuídos de acordo com o quadro abaixo.

#### QUADRO 20 - DESPESAS A FINANCIAR POR INJEÇÃO DE CAPITAL

*Unidade: euros*

| Despesa                           | Montante       |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>Despesas com o Pessoal</b>     | <b>589 108</b> |
| Remunerações certas e permanentes | 471 125        |
| Abonos variáveis ou eventuais     | 6 242          |
| Segurança social                  | 111 741        |
| <b>Total</b>                      | <b>589 108</b> |

Fonte: Ponta do Oeste

## 10.2. DESPESA

O aumento de 14,7 M€ do orçamento da despesa para o ano 2025 encontra-se evidenciado no quadro abaixo.

#### QUADRO 21 – RESUMO DA DESPESA

*Unidade: euros*

| Rubrica                   | 2024<br>Orçamento<br>Inicial | 2025    | Variação 2024/2025 |        |
|---------------------------|------------------------------|---------|--------------------|--------|
|                           |                              |         | €                  | %      |
| <b>Despesa Corrente</b>   |                              |         |                    |        |
| Despesas com Pessoal      | 1 090 451                    | 905 220 | -185 231           | -17,0% |
| Aquisição Bens e Serviços | 390 542                      | 527 619 | 137 077            | 35,1%  |
| Juros e Outros Encargos   | 500                          | 500     | 0                  | 0,0%   |

Unidade: euros

| Rubrica                   | 2024<br>Orçamento<br>Inicial | 2025              | Variação 2024/2025 |              |
|---------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
|                           |                              |                   | €                  | %            |
| Administração Regional    | 35 457                       | 15 000            | -20 457            | -57,7%       |
| Outras Despesas Correntes | 74 000                       | 50 000            | -24 000            | -32,4%       |
| <b>Subtotal</b>           | <b>1 590 950</b>             | <b>1 498 339</b>  | <b>-92 611</b>     | <b>-5,8%</b> |
| <b>Despesas Capital</b>   |                              |                   |                    |              |
| Aquisições Bens Capital   | 8 863 784                    | 13 274 971        | 4 411 187          | 49,8%        |
| <b>Subtotal</b>           | <b>8 863 784</b>             | <b>13 274 971</b> | <b>4 411 187</b>   | <b>49,8%</b> |
| <b>Despesa Total</b>      | <b>10 454 734</b>            | <b>14 773 310</b> | <b>4 318 576</b>   | <b>41,3%</b> |

Fonte: Ponta do Oeste

Como se pode concluir, o ano 2025 é um ano em que existe um acréscimo acentuado do orçamento, cabendo às despesas de capital, esse contributo.

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

#### QUADRO 22 - ORÇAMENTO DA DESPESA

Unidade: euros

| Rubrica                                                 | 2024 Orçamento Inicial |              | 2025           |             | Variação 2024/2025 |               |
|---------------------------------------------------------|------------------------|--------------|----------------|-------------|--------------------|---------------|
|                                                         | €                      | Peso (%)     | €              | Peso (%)    | €                  | %             |
| <b>Despesas Correntes</b>                               |                        |              |                |             |                    |               |
| <b>Despesas com o pessoal</b>                           | <b>1 090 451</b>       | <b>10,4%</b> | <b>905 220</b> | <b>6,1%</b> | <b>-185 231</b>    | <b>-17,0%</b> |
| Remunerações certas e permanentes                       | 868 259                | 8,3%         | 706 686        | 4,8%        | -161 573           | -18,6%        |
| Órgãos sociais                                          | 47 024                 | 0,4%         | 33 733         | 0,2%        | -13 291            | -28,3%        |
| Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho | 606 820                | 5,8%         | 502 783        | 3,4%        | -104 037           | -17,1%        |
| Pessoal em qualquer outra situação                      | 26 100                 | 0,2%         | 0              | 0,0%        | -26 100            | -100,0%       |
| Representação                                           | 20 620                 | 0,2%         | 16 443         | 0,1%        | -4 177             | -20,3%        |
| Suplementos e prémios                                   | 19 972                 | 0,2%         | 14 868         | 0,1%        | -5 104             | -25,6%        |
| Subsídio de refeição                                    | 63 263                 | 0,6%         | 50 953         | 0,3%        | -12 310            | -19,5%        |
| Subsídio de férias                                      | 42 230                 | 0,4%         | 43 953         | 0,3%        | 1 723              | 4,1%          |
| Subsídio de Natal                                       | 42 230                 | 0,4%         | 43 953         | 0,3%        | 1 723              | 4,1%          |
| Abonos variáveis ou eventuais                           | 16 036                 | 0,2%         | 29 223         | 0,2%        | 13 187             | 82,2%         |
| Horas extraordinárias                                   | 3 000                  | 0,0%         | 3 000          | 0,0%        | 0                  | 0,0%          |
| Ajudas de custo                                         | 3 591                  | 0,0%         | 3 591          | 0,0%        | 0                  | 0,0%          |
| Abono para falhas                                       | 3 452                  | 0,0%         | 2 772          | 0,0%        | -680               | -19,7%        |
| Outros abonos em numerário ou espécie                   | 5 993                  | 0,1%         | 19 860         | 0,1%        | 13 867             | 231,4%        |
| Segurança social                                        | 206 156                | 2,0%         | 169 311        | 1,1%        | -36 845            | -17,9%        |
| Contribuições para a segurança social                   | 194 147                | 1,9%         | 160 111        | 1,1%        | -34 036            | -17,5%        |
| Seguros                                                 | 11 100                 | 0,1%         | 7 500          | 0,1%        | -3 600             | -32,4%        |
| Outras Despesas de Segurança Social                     | 909                    | 0,0%         | 1 700          | 0,0%        | 791                | 87,0%         |
| <b>Aquisição de bens e serviços</b>                     | <b>390 542</b>         | <b>3,7%</b>  | <b>527 619</b> | <b>3,6%</b> | <b>137 077</b>     | <b>35,1%</b>  |
| Aquisição de bens                                       | 33 425                 | 0,3%         | 33 529         | 0,2%        | 104                | 0,3%          |
| Combustíveis e lubrificantes                            | 21 560                 | 0,2%         | 17 073         | 0,1%        | -4 487             | -20,8%        |
| Limpeza e higiene                                       | 3 000                  | 0,0%         | 4 190          | 0,0%        | 1 190              | 39,7%         |
| Material de escritório                                  | 2 705                  | 0,0%         | 3 846          | 0,0%        | 1 141              | 42,2%         |
| Mercadorias para a venda                                | 360                    | 0,0%         | 360            | 0,0%        | 0                  | 0,0%          |



*Unidade: euros*

| Rubrica                                     | 2024 Orçamento Inicial |               | 2025              |               | Variação 2024/2025 |               |
|---------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                             | €                      | Peso (%)      | €                 | Peso (%)      | €                  | %             |
| Ferramentas e utensílios                    | 5 200                  | 0,0%          | 4 500             | 0,0%          | -700               | -13,5%        |
| Outros bens                                 | 600                    | 0,0%          | 700               | 0,0%          | 100                | 16,7%         |
| Aquisição de serviços                       | 357 117                | 3,4%          | 494 090           | 3,3%          | 136 973            | 38,4%         |
| Encargos das instalações                    | 105 600                | 1,0%          | 105 600           | 0,7%          | 0                  | 0,0%          |
| Limpeza e higiene                           | 5 500                  | 0,1%          | 4 000             | 0,0%          | -1 500             | -27,3%        |
| Conservação de bens                         | 20 670                 | 0,2%          | 93 330            | 0,6%          | 72 660             | 351,5%        |
| Comunicações                                | 5 682                  | 0,1%          | 5 287             | 0,0%          | -395               | -7,0%         |
| Seguros                                     | 6 000                  | 0,1%          | 6 000             | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| Deslocações e estadas                       | 1 500                  | 0,0%          | 1 500             | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| Estudos pareceres projectos e consultadoria | 100 260                | 1,0%          | 88 798            | 0,6%          | -11 462            | -11,4%        |
| Formação                                    | 2 000                  | 0,0%          | 2 000             | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| Publicidade                                 | 17 000                 | 0,2%          | 69 500            | 0,5%          | 52 500             | 308,8%        |
| Assistência técnica                         | 5 177                  | 0,0%          | 2 500             | 0,0%          | -2 677             | -51,7%        |
| Outros trabalhos especializados             | 67 728                 | 0,6%          | 105 575           | 0,7%          | 37 847             | 55,9%         |
| Outros serviços                             | 20 000                 | 0,2%          | 10 000            | 0,1%          | -10 000            | -50,0%        |
| <b>Juros e outros encargos</b>              | <b>500</b>             | <b>0,0%</b>   | <b>500</b>        | <b>0,0%</b>   | <b>0</b>           | <b>0,0%</b>   |
| Outros juros                                | 500                    | 0,0%          | 500               | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| Outros                                      | 500                    | 0,0%          | 500               | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| <b>Transferências correntes</b>             | <b>35 457</b>          | <b>0,3%</b>   | <b>15 000</b>     | <b>0,1%</b>   | <b>-20 457</b>     | <b>-57,7%</b> |
| Famílias                                    | 35 457                 | 0,3%          | 15 000            | 0,1%          | -20 457            | -57,7%        |
| Outras                                      | 35 457                 | 0,3%          | 15 000            | 0,1%          | -20 457            | -57,7%        |
| <b>Outras despesas correntes</b>            | <b>74 000</b>          | <b>0,7%</b>   | <b>50 000</b>     | <b>0,3%</b>   | <b>-24 000</b>     | <b>-32,4%</b> |
| Diversas                                    | 74 000                 | 0,7%          | 50 000            | 0,3%          | -24 000            | -32,4%        |
| Impostos e taxas                            | 74 000                 | 0,7%          | 50 000            | 0,3%          | -24 000            | -32,4%        |
| <b>Subtotal</b>                             | <b>1 590 950</b>       | <b>15,2%</b>  | <b>1 498 339</b>  | <b>14,3%</b>  | <b>-92 611</b>     | <b>-5,8%</b>  |
| <b>Despesas de Capital</b>                  |                        |               |                   |               |                    |               |
| <b>Aquisição de bens de capital</b>         | <b>8 863 784</b>       | <b>84,8%</b>  | <b>13 274 971</b> | <b>89,9%</b>  | <b>4 411 187</b>   | <b>49,8%</b>  |
| Investimentos                               | 8 863 784              | 84,8%         | 13 274 971        | 89,9%         | 4 411 187          | 49,8%         |
| Terrenos                                    | 1 000 000              | 9,6%          | 0                 | 0,0%          | -1 000 000         | -100,0%       |
| Construções diversas                        | 7 821 084              | 74,8%         | 13 232 271        | 89,6%         | 5 411 187          | 69,2%         |
| Equipamento de informática                  | 18 300                 | 0,2%          | 18 300            | 0,1%          | 0                  | 0,0%          |
| Equipamento administrativo                  | 6 100                  | 0,1%          | 6 100             | 0,0%          | 0                  | 0,0%          |
| Equipamento básico                          | 18 300                 | 0,2%          | 18 300            | 0,1%          | 0                  | 0,0%          |
| <b>Subtotal</b>                             | <b>8 863 784</b>       | <b>84,8%</b>  | <b>13 274 971</b> | <b>89,9%</b>  | <b>4 411 187</b>   | <b>49,8%</b>  |
| <b>Despesa Total</b>                        | <b>10 454 734</b>      | <b>100,0%</b> | <b>14 773 310</b> | <b>100,0%</b> | <b>4 318 576</b>   | <b>41,3%</b>  |

Fonte: Ponta do Oeste

### DESPESAS COM O PESSOAL

O aumento dos gastos previsto para o ano de 2025, deriva das atualizações salariais, que 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, determina a aplicação nos mesmos moldes do que for determinado para os trabalhadores com contrato de trabalho em funções públicas.

### AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Prevê-se um acréscimo da Aquisição de Bens e Serviços para o ano de 2025 de cerca de 137.077 €, que corresponde a um acréscimo de 35,1%.

### AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Os acréscimos verificados neste agrupamento resultam de um aumento nos investimentos previstos para o ano de 2025, maioritariamente referente à empreitada de construção do Campo de Golfe da Ponta do Pargo.

#### QUADRO 23 - ORÇAMENTO GLOBAL 2025

| Rubrica | Designação                                                            | 2025              |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|         |                                                                       | €                 |
|         | <b>Receita Corrente</b>                                               | <b>1 038 526</b>  |
| R1      | Receita Fiscal                                                        |                   |
| R11     | Impostos diretos                                                      |                   |
| R12     | Impostos indiretos                                                    |                   |
| R2      | Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde |                   |
| R3      | Taxas, multas e outras penalidades                                    |                   |
| R4      | Rendimentos de propriedade                                            |                   |
| R5      | Transferências correntes                                              |                   |
| 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                                              | 1 008 326         |
| R7      | Outras receitas correntes                                             | 30 200            |
|         | <b>Receita de Capital</b>                                             | <b>13 145 676</b> |
| R8      | Venda de Bens de investimento                                         | 4 659 658         |
| R9      | Transferências de Capital                                             | 8 486 018         |
| R91     | Administrações Públicas                                               | 0                 |
| R911    | Administração Central - Estado                                        |                   |
| R912    | Administração Central - Outras entidades                              |                   |
| R913    | Segurança Social                                                      |                   |
| R914    | Administração Regional                                                |                   |
| R915    | Administração Local                                                   |                   |
| R92     | Exterior - EU                                                         |                   |
| R93     | Outras                                                                |                   |
| R10     | Outras receitas de capital                                            |                   |
| R11     | Reposição não abatida aos pagamentos                                  |                   |
|         | <b>Receita efetiva (1)</b>                                            | <b>14 184 202</b> |
|         | <b>Receita não efetiva (2)</b>                                        |                   |
| R12     | Receita com ativos financeiros                                        | 589 108           |
| R13     | Receita com passivos financeiros                                      |                   |
|         | <b>Receita Total (3) = (1) + (2)</b>                                  | <b>14 773 310</b> |
|         | <b>Despesa corrente</b>                                               | <b>1 498 339</b>  |



| Rubrica | Designação                               | 2025              |
|---------|------------------------------------------|-------------------|
|         |                                          | €                 |
| D1      | Despesas com o pessoal                   | 905 220           |
| D11     | Remunerações certas e permanentes        |                   |
| D12     | Abonos variáveis ou eventuais            |                   |
| D13     | Segurança Social                         |                   |
| D2      | Aquisição de bens e serviços             | 527 619           |
| D3      | Juros e outros encargos                  | 500               |
| D4      | Transferências correntes                 | 15 000            |
| 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                                 |                   |
| D44     | Outras                                   |                   |
| D5      | Subsídios                                |                   |
| D6      | Outras despesas correntes                | 50 000            |
|         | <b>Despesa de capital</b>                | <b>13 274 971</b> |
| D7      | Investimento                             | 13 274 971        |
| D8      | Transferências de Capital                |                   |
| 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                                   |                   |
| D9      | Outras despesas de capital               |                   |
|         | <b>Despesa efetiva (4)</b>               | <b>14 773 310</b> |
|         | <b>Despesa não efetiva (5)</b>           | <b>0</b>          |
| D10     | Despesa com ativos financeiros           | 0                 |
| D11     | Despesa com passivos financeiros         | 0                 |
|         | <b>Despesa Total (6) = (4) + (5)</b>     | <b>14 773 310</b> |
|         | <b>Saldo total (3) - (6)</b>             | <b>0</b>          |
|         | <b>Saldo global (1) - (4)</b>            | <b>-589 108</b>   |
|         | Despesas primarias                       | 14 772 810        |
|         | Saldo corrente                           | -459 813          |
|         | Saldo de capital                         | -129 295          |
|         | Saldo primário                           | -589 608          |

Fonte: Ponta do Oeste

### 10.3. PLANO DE FINANCIAMENTO

Como principais fontes de financiamento estão previstas as vendas e prestações de serviços, os subsídios à exploração e as prestações acessórias por parte do acionista.

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.

Há também a salientar dificuldades na cobrança de receitas com antiguidade significativa (há muitos anos) em processo de cobrança coerciva, cujo valor ascende a cerca de 522.350,60€, mas de difícil concretização dada a morosidade dos processos burocráticos, a insolvência e a inexistência de bens a penhorar por parte dos devedores.

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

#### **10.4. AUTO-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 Ponta do Oeste atenta a sua missão de serviço público recorrerá a receitas próprias, fundos comunitários que venham a estar disponíveis para candidatura 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 2025 poderão surgir possibilidades de candidatura a financiamento comunitário, às quais a Ponta do Oeste estará atenta.

Já no que concerne a contratos programa, está prevista a sua celebração para a comparticipação, através do Fundo de Coesão Nacional, RG não afetas a projetos cofinanciados, RG Jogos Sociais, que se destinam a fazer face aos investimentos previstos, quer para 2025, quer para anos seguintes.

#### **10.6. RISCOS ORÇAMENTAIS/CUMPRIMENTO DO PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA O ANO DE 2025**

A Ponta do Oeste apresenta como principais riscos orçamentais, com reflexos na arrecadação e cobrança de receitas e no cumprimento das responsabilidades de capital nas operações de financiamento contratadas, os seguintes:



- Diminuição das expetativas relativas ao desempenho da atividade económica, o que se traduziria num risco potencial de diminuição das receitas;
- Riscos associados a condições adversas, seja na RAM seja na área de influência dos mercados emissores de turismo, potencialmente geradores de clientes para a Ponta do Oeste, com reflexos na receita da prestação de serviços;
- Desistência de alguns concessionários que ocupam espaços em área sob jurisdição da Ponta do Oeste;
- Espaços vazios há alguns anos e sem qualquer interessado na sua rentabilização;
- Morosidade da justiça, atrasando algumas concessões, como é o caso do contentor da Ribeira Brava e do bar da Madalena do Mar.

O Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2025 é exequível com o recebimento das prestações acessórias, dos montantes dos contratos programa a celebrar no âmbito da Lei de Meios e do Fundo de Coesão Nacional e com a cobrança de receitas próprias.

As principais fontes previsionais de financiamento encontram-se plasmadas no mapa infra:

#### QUADRO 24 - MAPA DE APLICAÇÕES E ORIGEM DOS FUNDOS

| MAPA DE APLICAÇÕES E ORIGENS DE FUNDOS                          |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Unidade: euros                                                  |                   |
| DESCRIÇÃO                                                       | 2025              |
| <b>Aplicações de fundos</b>                                     |                   |
| <b>Investimentos em capital fixo</b>                            | <b>13 274 971</b> |
| Terrenos                                                        |                   |
| Edifícios e instalações                                         | 13 232 271        |
| Equipamentos                                                    | 42 700            |
| Moveis, utensílios e viaturas                                   |                   |
| <b>Outros investimentos</b>                                     | <b>0</b>          |
| Estudos, projetos e fiscalização                                |                   |
| Formação de pessoal, investigação                               |                   |
| Outros gastos de investimento                                   |                   |
| <b>Reembolsos de capital</b>                                    | <b>0</b>          |
| Empréstimos                                                     |                   |
| Suprimentos                                                     |                   |
| Redução capital social                                          |                   |
| <b>Aumento dos fundos circulantes</b>                           | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL DAS APLICAÇÕES</b>                                     | <b>13 274 971</b> |
| DESCRIÇÃO                                                       | 2025              |
| <b>Origens de fundos</b>                                        |                   |
| <b>Capital Social</b>                                           | <b>0</b>          |
| Realização inicial                                              |                   |
| Aumentos                                                        |                   |
| <b>Créditos obtidos de terceiros e sócios</b>                   | <b>9 075 126</b>  |
| Créditos correntes de fornecedores                              |                   |
| Empréstimos                                                     |                   |
| Suprimentos                                                     | 589 108           |
| Contratos programa com a RAM (LM, FCN, ...)                     | 5 057 294         |
| Subsídios ao investimento - participação de fundos comunitários | 3 428 724         |
| Outros créditos                                                 |                   |
| <b>Diminuição dos fundos circulantes</b>                        | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL DE ORIGENS</b>                                         | <b>9 075 126</b>  |

Fonte: Ponta do Oeste

### 10.7. DESPESAS DE CARÁTER PLURIANUAL

Para além dos investimentos já elencados e pelo peso que assumem nos gastos com implicações em mais do que um ano económico (inscritos no SIGORAM como Encargos Plurianuais), destacam-se os seguintes:

QUADRO 25 - MAPA DE ENCARGOS PLURIANUIS

| DESCRIÇÃO                                                                            | ANOS   |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
|                                                                                      | Início | Fim  |
| Aquisição de Serviços de Impressão, Cópia, Digitalização e Fax                       | 2023   | 2026 |
| Prestação de Serviços de Contabilidade para as Sociedades de Desenvolvimento         | 2023   | 2026 |
| Aquisição de combustível para as viaturas, máquinas e equipamentos da Ponta do Oeste | 2022   | 2025 |



| DESCRIÇÃO                                                                                                                                      | ANOS   |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
|                                                                                                                                                | Início | Fim  |
| Prestação de serviços de assessoria jurídica - Processo WW                                                                                     | 2022   | 2025 |
| Aquisição de Material de Escritório                                                                                                            | 2023   | 2025 |
| Prestação de serviços de manutenção do parque infantil da Frente Mar da Madalena do Mar                                                        | 2022   | 2025 |
| Fornecimento de Serviços de Comunicações                                                                                                       | 2023   | 2025 |
| Prestação de serviços de controlo e prevenção de pragas do Centro Desportivo da Madeira e do Complexo de Piscinas da Ribeira Brava             | 2022   | 2025 |
| Prestação De Serviços Para A Realização de Funções De Fiscal Unico E Fiscal Unico Suplente                                                     | 2023   | 2026 |
| Assessoria Técnica à Empreitada da Construção do Campo de Golfe da Ponta do Pargo                                                              | 2023   | 2026 |
| Empreitada da Construção do Campo de Golfe da Ponta do Pargo                                                                                   | 2023   | 2026 |
| Prestação de serviços - acesso a internet - CDM                                                                                                | 2023   | 2025 |
| Contrato de manutenção preventiva e corretiva dos sistemas de deteção de incêndio das piscinas da Ribeira Brava                                | 2023   | 2025 |
| Fiscalização para a Empreitada da Construção do Campo de Golfe da Ponta do Pargo                                                               | 2023   | 2026 |
| Amendments Agreement                                                                                                                           | 2023   | 2026 |
| Prestação de serviços de manutenção preventiva e curativa no sistema AVAC das Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira         | 2023   | 2025 |
| Prestação de Serviços de Limpeza Regular de Grelha da Estação Elevatória Instalada na Zona Balnear da Frente Mar da Ribeira Brava              | 2023   | 2026 |
| Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho                                                                                | 2024   | 2027 |
| Aquisição De Serviços De Assessoria Jurídica Especializada Para Acompanhamento De Empreitada De Construção Do Campo Do Golfe Da Ponta Do Pargo | 2024   | 2026 |
| Serviços De Assessoria E Acompanhamento Técnico Especializado Para Operação Da Fusão Das Sociedades De Desenvolvimento                         | 2024   | 2025 |
| Serviços Jurídicos                                                                                                                             | 2024   | 2026 |
| Prestação de serviços - IDOK                                                                                                                   | 2025   | 2027 |
| Prestação de serviços - Contratação pública                                                                                                    | 2025   | 2027 |
| Aquisição De Serviços De Assessoria Jurídica e patrocínio judiciário                                                                           | 2025   | 2028 |

Fonte: Ponta do Oeste

## 11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A linha orientadora do Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2025 teve em consideração:

- ✓ 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 e respetivos montantes a inscrever no orçamento de 2025;
- ✓ Cumprimento das disposições normativas/regulamentares e procedimentais associadas à reclassificação da Ponta do Oeste e à sua inclusão no perímetro da Administração Pública como Entidade Pública Reclassificada;
- ✓ Cumprimento das disposições legais e regulamentares aplicáveis às empresas.

Importa referir que está em curso o processo de fusão das quatro Sociedades numa única Sociedade. Apesar de o presente plano ter sido elaborado com base no pressuposto da continuidade da sociedade enquanto entidade autónoma, importa sublinhar que o referido processo de fusão poderá implicar alterações relevantes na estrutura orgânica e nos instrumentos de planeamento e gestão, designadamente ao nível da consolidação de objetivos, orçamentos e atividades. Assim, os pressupostos e projeções constantes do presente plano podem vir a ser revistos ou ajustados, em função da nova configuração societária que resultar da concretização da fusão.

Imperará a salvaguarda do normal funcionamento da Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A., visando o cumprimento da sua missão de forma sustentável, atenta à responsabilidade económica, social e ambiental que lhe está implícita, ao interesse público e em prol do desenvolvimento integrado dos concelhos da Ribeira Brava, Ponta do Sol e Calheta.

O Conselho de Administração 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 do Plano de Atividades e Orçamento de Exploração e de Investimentos da Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. para o ano





de 2025, aprovada pela Deliberação n.º 78/2025, tomada em reunião do Conselho de Administração realizada no dia 11 de agosto.

O Conselho de Administração,

A Presidente,

(Élia Fátima da Silva Rodrigues Ribeiro)

A Vogal Executiva,

(Fátima Carvalho Correia)



# ANEXOS

**PLANO DE  
ATIVIDADES  
E ORÇAMENTO  
2025**



11.1. ANEXO I – PLANO DE INVESTIMENTOS

| PLANO DE INVESTIMENTOS |                                                                                                           |                         |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| PROJETO                | DESIGNAÇÃO                                                                                                | DOTAÇÃO ORÇAMENTAL 2025 |
| 53690                  | Reabilitação da Zona Desportiva do Arco da Calheta                                                        | 40 000                  |
| 53691                  | Reabilitação do Parque de Estacionamento da Ribeira Brava                                                 | 5 000                   |
| 53693                  | Reabilitação de infraestruturas e equipamentos das Piscinas da Ribeira Brava                              | 5 000                   |
| 52388                  | Reabilitação das Infraestruturas e envolvente da Frente Mar contíguas à Foz da Ribeira da Madalena do Mar | 5 000                   |
| 52405                  | Reabilitação das Infraestruturas e Equipamentos do Centro Desportivo da Madeira                           | 111 595                 |
| 53315                  | Reabilitação de Infraestruturas e Equipamentos do Lugar de Baixo                                          | 25 000                  |
| 52743                  | Campo de Golfe da Ponta do Pargo                                                                          | 12 965 676              |
| 52744                  | Eficiência Energética - Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira                          | 61 500                  |
| 52745                  | Equipamento Básico                                                                                        | 18 300                  |
| 52746                  | Equipamento de Informática                                                                                | 18 300                  |
| 52747                  | Equipamento Administrativo                                                                                | 6 100                   |
| 53692                  | Revitalização da área balnear da Frente Mar da Ribeira Brava                                              | 13 500                  |
|                        |                                                                                                           | <b>13 274 971</b>       |

## 11.2. ANEXO II – MAPAS – PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO NA ÓTICA DA CONTABILIDADE ORÇAMENTAL

### PROJETOS 2025

#### FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

CÓDIGO

052

026

52743

#### A - IDENTIFICAÇÃO

##### DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

CAMPO DE GOLFE DA PONTA DO PARGO

##### DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

##### DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2022

ANO FIM: 2027



PROJETOS 2025

FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

|                                               |                              |                      |          |
|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------|
| DEPARTAMENTO EXECUTOR                         | SREI                         | ENTIDADE RESPONSÁVEL | SPDZOM   |
| CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA                        | 508020100                    | ESTATUTO             | AUTONOMO |
| CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL                       | 0470                         |                      |          |
| PROGRAMA(S)<br>COMUNITÁRIO(S)<br>ASSOCIADO(S) | DESIGNAÇÃO                   | NÃO APLICÁVEL        |          |
|                                               | COD QC<br>(Ano do Orçamento) | 00-00-00             |          |
|                                               | OUTRAS INICIATIVAS           | 0100                 |          |
|                                               |                              |                      |          |
| REGIONALIZAÇÃO                                | NUTS I                       | 3                    |          |
|                                               | NUTS II                      | 1                    |          |
|                                               | NUTS III                     | 01                   |          |
|                                               | DISTRITO                     | RAM                  |          |
|                                               | CONCELHO                     | CALHETA              |          |
|                                               | ÁREA DE INFLUÊNCIA           | Regional             |          |

B - CARACTERIZAÇÃO

I - DESCRIÇÃO DO PROJECTO

CONSISTINDO EM TRÊS FASES DE TRABALHOS DE REINICIO DA CONSTRUÇÃO DO CAMPO DE GOLFE DA PONTA DO PARGO: - AQUISIÇÃO DE TERRENOS + EXPROPRIAÇÕES + INDEMNIZAÇÕES DE LUCROS CESSANTES; / - ESTUDOS E PROJETOS: REVISÃO DE PROJETO DE EXECUÇÃO + PROJETO DE IMPACTE AMBIENTAL + PROJETO DE VIABILIDADE ECONÓMICA + ASSESSÓRIAS DE APOIO À EXECUÇÃO DA OBRA; / - EMPREITADA + MANUTENÇÃO DE ÁREAS RELVADAS APÓS CONSTRUÇÃO

PROJETOS 2025

FICHA DE CARACTERIZAÇÃO DO PROJECTO

|        |     |     |       |
|--------|-----|-----|-------|
| CÓDIGO | 052 | 026 | 53690 |
|--------|-----|-----|-------|

A - IDENTIFICAÇÃO

DESIGNAÇÃO DO PROJECTO

REABILITAÇÃO DA ZONA DESPORTIVA DO ARCO DA CALHETA

DESIGNAÇÃO DA MEDIDA

ORDENAMENTO URBANÍSTICO

DESIGNAÇÃO DO PROGRAMA

ORDENAMENTO URBANO E TERRITORIAL E DA PAISAGEM

ANO INÍCIO: 2025

ANO FIM: 2027