



Instrumentos Previsionais de Gestão 2025-2027

Plano de Atividades
Orçamento 2025-2027



Índice

01_ Introdução	p. 03
02_ Estratégia de médio prazo e longo prazo	p. 06
03_ Plano de atividades e indicadores de desempenho	p. 07
04_ Plano de Investimentos	p. 12
05_ Recursos Humanos	p. 13
06_ Projeções económicas e financeiras	p. 14
07_ Contrato-programa	p. 16
08_ Quadro resumo de autorizações requeridas	p. 17
09_ Outros	p. 18
10_ Anexos	p. 19

01_ Introdução

Empresa

A **Startup Madeira** é uma entidade regional do Sector Empresarial da RAM, tutelada neste XV Governo Regional pela Secretaria Regional da Economia, Turismo e Cultura. É na Madeira a incubadora responsável pela dinamização do empreendedorismo, da inovação e da proteção do conhecimento.

Desde a sua fundação, em 1997, auxilia empreendedores e startups no desenvolvimento e expansão dos seus negócios.

Startup Madeira, é a designação social adotada em 2016 por forma a acompanhar a estratégia nacional traçada - o programa Startup Portugal e a Rede Nacional de Incubadoras, à luz do que já acontece com as congéneres incubadoras Startup Lisboa, Startup Braga e Startup Sintra.

A incubação de empresas e a realização contínua de programas de empreendedorismo e inovação fazem parte da estratégia da empresa. A **Startup Madeira** age também como entidade facilitadora e ponto de contacto do ecossistema empreendedor regional, com parceiros nacionais e internacionais.

Missão

A missão da **Startup Madeira** é servir de instrumento de desenvolvimento regional apoiando os empreendedores na implementação do seu projeto empresarial inovador na Região Autónoma da Madeira, desde a fase inicial até à fase de desenvolvimento e expansão, proporcionando um ambiente favorável ao empreendedorismo, nomeadamente nos mais jovens, e agindo como um facilitador e ponto de contacto central de um ecossistema empreendedor.

Visão

Ser um centro de referência ao nível da dinamização do empreendedorismo e da inovação empresarial na Região Autónoma da Madeira, com reconhecida experiência e competência.

Objetivos

- > Contribuir para a diversificação e crescimento da economia da Região Autónoma da Madeira com um enfoque na atividade empresarial inovadora
- > Apoiar os promotores de ideias empresariais inovadoras na execução do seu projeto a diversos níveis
- > Criar na Região Autónoma da Madeira um ambiente favorável ao empreendedorismo
- > Ser uma entidade credível e de referência em matérias de inovação, empreendedorismo e propriedade industrial
- > Ser um elo entre várias instituições regionais que atuam direta ou indiretamente com as áreas de intervenção da **Startup Madeira** e os promotores de ideias inovadoras
- > Ser um elemento ativo da rede Europeia de "Business Innovation Centres Network - EBN", da Tecparques - Associação Portuguesa de Parques de Ciência e Tecnologia, da Startup Portugal e da Rede Nacional de Incubadoras – RNI.

Recursos humanos

A estrutura de recursos humanos da **Startup Madeira** é de 10¹ colaboradores e 1 Presidente Executivo e 2 vogais do Conselho de Gerência, não executivos.

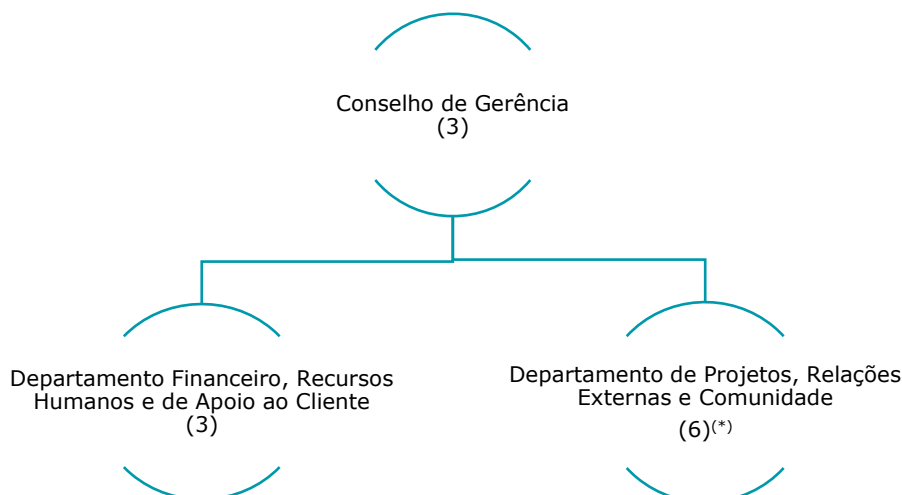
¹ Atualmente a Startup Madeira conta 9 colaboradores pela saída de um colaborador em outubro, contudo, será lançado ainda este ano o procedimento de contratação para substituição desse recurso humano. Tratando-se apenas de uma substituição, e sendo esta uma contratação fruto de obrigação do desenvolvimento de projeto integrado no PRR, já foi remetida informação sobre a preparação da contratação à Secretaria Regional das Finanças.

Há a salientar que no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência – projeto eGames Labs, a necessidade substituir um colaborador que saiu por sua iniciativa em outubro de 2024, por forma a cumprir os KPI's a que a **Startup Madeira** se comprometeu. De referir que o cofinanciamento deste projeto é a 100%.

Fruto da especialização cada vez mais evidente no desenvolvimento dos projetos de startups, e mesmo nos programas lançados pela Comissão Europeia, a **Startup Madeira** identificou a necessidade de contratar um técnico superior com especialização nas áreas da IA, com alguma versatilidade de conhecimentos, pelo que nas projeções financeiras, está já patente essa necessidade e respetivo cofinanciamento através dos projetos desenvolvidos pela **Startup Madeira**.

Dos atuais colaboradores que a **Startup Madeira** tem no seu quadro de pessoal, 7^(*) são técnicos superiores, recursos humanos qualificados necessários para as áreas de intervenção da **Startup Madeira**.

É de notar uma certa estabilidade em termos de recursos humanos na **Startup Madeira**. De seguida apresentamos o cronograma da empresa distribuído pelas áreas funcionais:



(*) a pessoa a substituir integrará esta equipa

Serviços

A incubadora da **Startup Madeira** é a face mais visível da sua atividade de apoio às empresas. Disponibilizamos diversos espaços físicos devidamente equipados, assim como apoio ao nível administrativo e de consultoria diversa.

O principal objetivo da incubadora é proporcionar as condições necessárias para que as empresas possam ser alavancadas e para que a sua entrada no mercado se faça de uma forma estável e com uma redução significativa de risco.

A **Startup Madeira** dispõe de 3 tipos de serviços distintos de incubação: incubação física, Co-Work e escritórios virtuais e a escolha entre eles deve ter em conta as necessidades das empresas/projetos, o número de colaboradores, o tipo de negócio desenvolvido e os equipamentos necessários para a boa execução da ideia de negócio.

Projetos

Uma das principais atividades desenvolvidas pela **Startup Madeira** é a realização de projetos alinhados com os vetores de atuação definidos pela **Startup Madeira** – Empreendedorismo e Inovação. De referir que a imputação de gastos com a execução de projetos em 2024, representou 55% dos gastos da **Startup Madeira**, razão pela qual a manutenção de projetos desta envergadura requer uma gestão cuidada, quer de operação, quer de tesouraria, uma vez que a **Startup Madeira** tem de assegurar a parte não cofinanciada. Saliente-se que o cofinanciamento dos projetos representa 42% do total de rendimentos da empresa.

Apoios

Marcas & Patentes

A **Startup Madeira** auxilia no registo de marcas e patentes para proteger os ativos de uma empresa. Estas são duas das diversas modalidades ou níveis de proteção disponibilizados pelo Instituto Nacional da Propriedade Industrial (INPI).

As modalidades ou níveis de proteção de direitos de Propriedade Industrial (PI) definem-se de acordo com o âmbito/amplitude da proteção que se pretende atingir e de acordo com o conteúdo incorporado no direito.

A **Startup Madeira** auxilia ainda em:

- > Pesquisas preliminares ao estado da técnica
- > Instrução de pedidos de marca, logotipos e desenhos ou modelos e ligação a Agentes Oficiais da Propriedade Industrial
- > Esclarecimentos sobre as regras das várias modalidades da PI (requisitos técnicos, custos, procedimentos administrativos)

Na vertente de acompanhamento em matéria da propriedade industrial, a **Startup Madeira** presta diversos esclarecimentos sobre as diferentes modalidades de direitos existentes, sobre as formas de proteção mais adequadas atendendo às necessidades de cada caso concreto, bem como através da instrução efetiva de processos, entre outros apoios, como sejam os acordos de confidencialidade e os licenciamentos de tecnologia.

No ano de 2023, a **Startup Madeira** prestou cerca de 60 esclarecimentos, tendo sido instruídos cerca de 30 registos efetivos junto do INPI – Instituto Nacional da Propriedade Industrial, nomeadamente no respeitante a registos de desenhos ou modelos, marcas e de logotipos nacionais. De salientar que todos estes serviços disponibilizados pela **Startup Madeira** assumem caráter gratuito. Até outubro de 2024, foram realizados cerca de 30 pedidos.

Esclarecimentos gerais

Sendo a **Startup Madeira** uma referência para as startups regionais, apoia os empreendedores portadores de ideias inovadoras e sustentáveis no desenvolvimento da sua ideia de negócio.

A **Startup Madeira** age assim como um catalisador e facilitador de relações entre os empreendedores da RAM e as diversas entidades e agências operacionais especializadas nas áreas da inovação, económico-financeira, marketing, estratégia empresarial, transferência de tecnologia, entre outras. Atua como um dinamizador de um ecossistema do empreendedorismo regional.

Neste seguimento, a **Startup Madeira** é procurada anualmente por mais de 2 centenas de promotores, no sentido de pedirem esclarecimentos e informações sobre vários assuntos, nomeadamente:

- > Apoios financeiros em vigor para a abertura de uma empresa
- > Informação sobre os sistemas de incentivos existentes
- > Enquadramento da ideia de negócio nos sistemas de incentivos em vigor
- > Procedimentos de constituição de empresa, o que devem fazer e onde se devem dirigir
- > Processos de licenciamento de atividade
- > Apresentam a sua ideia de negócio para que a **Startup Madeira** se pronuncie sobre a sua viabilidade ou a forma da sua operacionalização

Muitas vezes a **Startup Madeira** procede ao encaminhamento dos promotores para entidades que possam satisfazer necessidades e dúvidas específicas, e por outro lado também facilita os contactos com outras entidades públicas, designadamente com o IEM, IDE, AREAM, DRCIE, DRT, SRAA, SRIJ, SREMP, SRS, DRI, ARDITI, UMa e Câmaras Municipais, entre outras.

02_ Estratégia de médio e longo prazo

Todas as atividades que estão previstas realizar entre 2025-2027 têm em consideração a utilização racional dos fundos públicos, assim como pretendem estar em consonância com as principais tendências nacionais e internacionais em matérias de empreendedorismo, incubação e apoio a startups, e ainda dar cobro às necessidades manifestadas pelos promotores que procuram a **Startup Madeira**.

Para o ano 2025, a **Startup Madeira** pretende manter a dinamização da incubadora no Campus da Penteada, no sentido de fomentar os serviços prestados e captar novas startups, empresas e projetos, nas mais diversas áreas, com particular relevância para os projetos tecnológicos, por melhor se enquadrarem na incubadora. Todavia, o apoio prestado pela **Startup Madeira**, vai além daquele prestado às empresas incubadas, conforme referido adiante.

De referir que para o ano de 2025, assim como para todo o triénio 2025-2027 a **Startup Madeira** não tem previstos investimentos relevantes, pretendendo-se manter o nível de atividade de 2023 e 2024, nomeadamente o apoio a promotores na procura de financiamento para as suas empresas, na estruturação dos projetos, na procura de informação/apoio para várias questões essenciais na montagem de um negócio, apoio na definição de modelo de negócio, entre outras. Complementarmente pretendemos dar resposta aos jovens madeirenses que pretendem criar um projeto próprio em áreas determinadas.

Relativamente aos objetivos, tendo em conta a especificidade da atividade da **Startup Madeira**, ficou definido através do ofício nº SRF/1697 de 02-02-2024 que estes consideram-se cumpridos com a execução na totalidade do contrato programa definido entre a tutela e a **Startup Madeira**, para cada um dos anos em análise.

03_ Plano de atividades e indicadores de desempenho

Plano de atividades

A **Startup Madeira** no âmbito das suas atribuições pretende manter os serviços de incubação na incubadora do Funchal – incubação física, co-work e escritório virtual, assim como desenvolver projetos específicos para as suas áreas de atuação. Em cumprimento com as atividades elencadas anualmente no contrato-programa, conforme adiante referido no ponto 07_Contrato-programa.

Destacamos também os projetos a desenvolver entre 2025 e 2027:

Programa Madeira 2030:

start2030 - Madeira Empreende e Inova

Neste programa a **Startup Madeira** pretende dotar a Região de um ambiente mais empreendedor e inovador, potenciando o aparecimento de soluções, teste e desenvolvimento de novos modelos de negócio nas áreas da ciência, cultura, desporto, energia, indústrias criativas, inteligência artificial, IOT, mar, mobilidade, natureza, saúde, soluções WEB, sustentabilidade, turismo ou em outras oportunidades de futuro.

A dinamização de atividades, centrada nas pessoas, envolvendo diversos públicos-alvo [empreendedores, criativos, alunos, docentes, investigadores, investidores e trabalhadores remotos] e os seus projetos, permitirá diversificar a economia regional, criar novos postos de trabalho qualificados, reter talento e potenciar o aparecimento de startups e empresas de base tecnológica.

Assim, o **start2030 - Madeira Empreende e Inova** apresenta programas que vão de encontro aos novos desafios e tendências globais. Pretende-se com este projeto uma especialização e diversificação baseada nos diversos domínios de intervenção da EREI 2021-2027, dinamizando o ecossistema regional de empreendedorismo e inovação empresarial.

O start2030 será executado ao abrigo do próximo Programa Regional Madeira 2030, pelo que os gastos a incorrer terão a respetiva contrapartida nos rendimentos, na ordem dos 85%. O término deste projeto está previsto para 31.12.2026.

Programa de Turismo:

Madeira Startup Retreat

O Madeira Startup Retreat é o programa de Turismo que está a ser desenvolvido pela **Startup Madeira** com o apoio do Turismo de Portugal. Este programa tem vindo a se realizar desde 2018. O Turismo de Portugal cofinancia estes programas em €80.000 conforme previsto no aviso das candidaturas.

Cada edição deste programa requer uma candidatura e compromisso anual, razão pela qual os valores apresentados neste orçamento trianual, devem de ser considerados apenas como indicativos. Prevê-se que a realização da 7ª edição do Madeira Startup Retreat ocorra em 2026, com o respetivo cofinanciamento do Turismo de Portugal, conforme referido anteriormente.

Plano de Recuperação e Resiliência:

No âmbito do PRR a **Startup Madeira** terá pelo menos 2 projetos a decorrer entre 2024 e 2025, os quais iniciaram-se em 2022.

SIH – Smart Islands Hub

O SIH – Smart Islands Hub é um polo de inovação digital (DIH) que integra a Rede Nacional e a Rede Europeia de Digital Innovation Hubs. Este polo irá contribuir para a aceleração da Transição Digital e Verde da Região Autónoma da Madeira, enquadrado com os programas Europa Digital e Portugal Digital, através da oferta de serviços. Fruto dos sucessivos adiamentos na implementação dos Polos de Inovação Digital

no seu gloal, o SIH sofreu igualmente da falta de definição do modelo de operação, pelo que até à data a sua execução tem sido pouca. Atendendo à ambiguidade de critérios para a definição das taxas de cofinanciamento, considerou-se na execução deste projeto PRR 50%, podendo ser majorada, contudo a melhor estimativa é a apresentada no triénio 2025-2027.

eGames Lab

O eGames Lab é um projeto desenvolvido por um consórcio de 20 atores privados e públicos nacionais que pretende estabelecer na cidade do Funchal (mas com impactos igualmente na Região Autónoma dos Açores), um cluster nacional para a indústria criativa dos videojogos, ao abrigo do Concurso de Ideias C.05-i01 para "Agendas Mobilizadoras para a Inovação Empresarial", desenvolvendo um Hub de videojogos com capacidade de exportação global, diversificando e especializando a oferta económica, quer regional, quer nacional. A intervenção da **Startup Madeira** é na realização de programas de aceleração internacional, programas de ideação, Gaming Hackatons, eventos que reúnam a comunidade e indústria criativa e dos videojogos. Um dos KPI's que a **Startup Madeira** tem de cumprir neste projeto é a contratação de 2 recursos humanos qualificados, para a sua execução, 1 foi contratado já no final de 2022 e o 2º elemento no início de 2024, contudo, um destes recursos humanos terá de ser substituído, conforme referido no ponto I. De referir que o cofinanciamento deste projeto é a 100%.

Nota:

os projetos PRR têm-se demonstrado de difícil execução dadas as regras estabelecidas fora de tempo, o acréscimo de burocracia na concretização e dificuldade na análise dos pedidos de pagamento pelas entidades responsáveis. Acresce a isto 2 fatores, que limitarão o cumprimento da taxa de execução:

- 1/ eGames – a saída de um dos elementos contratado para este projeto, torna necessária a sua substituição ainda neste ano, em cumprimento das regras do projeto. Até à data o consórcio aguarda pela resposta a 2 contestações à análise dos pedidos de pagamento, com cortes de elegibilidade consideráveis para algumas entidades e empresas.
- 2/ SIH – os recursos humanos alocados a este projeto, tiveram de ser reafectados no decurso deste ano a uma obrigação não prevista aquando da aprovação do PAO 2024-2026. Face às dificuldades sentidas na concretização deste PRR, à necessidade de alteração dos Recursos Humanos afetos, poderá tornar-se limitada a participação da Startup Madeira neste DIH. As suas consequências não são conhecidas a esta data, por falta de informações.

Programa INTERREG MAC 21-27:

MAC Skilling

O MAC Skilling é uma iniciativa de cooperação estratégica liderada pelo Instituto Tecnológico de Canárias (ITC), em colaboração com uma rede diversificada de parceiros das Ilhas Canárias, Açores, Madeira, Gâmbia, Mauritânia, Costa de Marfim e Cabo Verde. O objetivo central do projeto consiste em melhorar e adaptar as competências e aptidões profissionais dos trabalhadores às necessidades atuais e futuras do mercado de trabalho da Macaronésia. O papel da **Startup Madeira** passa por, em conjunto com os restantes parceiros, analisar as lacunas entre as aptidões e competências dos trabalhadores e dos candidatos a emprego e as necessidades do mercado de trabalho, ao desenvolver metodologias e ferramentas de forma a promover a formação em áreas de maior projeção e interesse empresarial. Para tal, será concebido e implementado um programa de formação e capacitação para formadores de empreendedorismo, através de um programa de inovação aberta.

O MAC Skilling será executado ao abrigo do programa Interreg MAC 21-27, pelo que os gastos a incorrer terão a respetiva contrapartida nos rendimentos, dada a taxa de cofinanciamento de 85%. O término deste projeto está previsto ocorrer a 31.12.2027.

Interregional Innovation Investments Instrument (I3):

InnoMedCatalyst

O projeto InnoMedCatalyst visa reforçar a capacidade de inovação regional dos ecossistemas de medicina de precisão e personalizada em toda a Europa, onde startups, spinoffs, scaleups, inovadores e prestadores de cuidados de saúde aumentarão as suas capacidades para desenvolver, testar e aperfeiçoar soluções de saúde digital. O objetivo do InnoMedCatalyst consiste em ser um catalisador da inovação no domínio da

medicina de precisão digital, ao procurar melhorar e promover cuidados de saúde europeus avançados e personalizados para todos. O seu consórcio, composto por 13 parceiros distribuídos pela Bélgica, Bulgária, Espanha, Grécia, Itália, Polónia, Portugal e Roménia, tem por objetivo reforçar a colaboração entre regiões com diferentes graus de desenvolvimento.

Um dos deliverables deste projeto incide na conceção e implementação de um programa de aceleração de na área de medicina de precisão digital, a fim de reforçar a capacidade dos inovadores digitais para desenvolver ideias de negócio. Este programa pode servir de catalisador para a colaboração e crescimento do mercado, contribuindo para o avanço das soluções de cuidados de saúde centradas na precisão e na personalização. Por conseguinte, o papel da **Startup Madeira**, em conjunto com os restantes parceiros, passará por contribuir para a criação do painel de mentores para este programa, assim como para o processo de seleção dos participantes no programa de aceleração. Adicionalmente, cabe à **Startup Madeira** a realização de um DemoDay a decorrer na Região Autónoma da Madeira, de forma destacar os resultados do programa de aceleração e dar a oportunidade aos participantes de apresentarem as soluções selecionadas após a fase de mentoria.

O InnoMedCatalyst será executado ao abrigo do programa Interregional Innovation Investments Instrument, com um cofinanciamento de 100%. Com uma duração de 24 meses, estima-se que a conclusão do projeto ocorra a 31.10.2026.

Digital Nomads Madeira Islands:

O Digital Nomads Madeira Islands é o projeto da **Startup Madeira** lançado no final de 2020, para atrair nómadas digitais de todo o mundo para trabalharem desde a Madeira. O projeto piloto decorreu de fevereiro a junho de 2021, na primeira Nomads Village da Europa instalada na Ponta do Sol. Dado o enorme sucesso da iniciativa foram criadas outras comunidades espalhadas pela ilha, estando prevista para 2025 e anos seguintes, a sua continuidade. Foram considerados gastos com os serviços de consultoria, disponibilização de internet e limpeza nos espaços, equipamentos para o espaço de co-work e gastos com comunicação e imagem do projeto. De referir que este projeto será totalmente assegurado financeiramente pela **Startup Madeira** e contará com parceiros locais distribuídos pelos diversos concelhos da RAM.

Projetos da academia à empresa:

A **Startup Madeira**, no âmbito da sua atividade, desempenha um papel fulcral enquanto elo entre o ensino superior e o meio empresarial. Identificamos e acolhemos projetos inovadores que têm o seu início no meio académico. Deste modo, a **Startup Madeira** irá manter a colaboração com a iniciativa H-INNOVA - Health INNOVATION vocacionado para a promoção da inovação na área da Saúde e o desenvolvimento do Serviço Regional de Saúde, atribuindo prémios a estudantes e investigadores com projetos na área da saúde. De salientar que esta iniciativa faz parte da estratégia do Governo Regional para o desenvolvimento destes sectores.

Outras candidaturas:

Uma das principais atividades e com grande impacto orçamental é a execução de projetos. Alguns estão em fase de aprovação, e outros ainda a aguardar abertura de concursos, pelo que as melhores estimativas constam deste documento, apesar de poderem sofrer alterações por via de fatores externos.

A **Startup Madeira** prevê a execução de programas e/ou atividades tendo em conta as suas disponibilidades, de modo a poder apresentar uma situação económico-financeira equilibrada.

Seguidamente apresentamos o orçamento previsional dos projetos para os anos 2025-2027. Estes valores são meramente indicativos, pelo que poderão variar os valores na sua execução real. Trata-se assim de valores orçamentados:

(*) programa de empreendedorismo a ser executado entre 2027 e 2030:

Projeto	2025	2026	2027
start2030 / programa de empreendedorismo	339.943,77	396.296,03	413.116,51(*)
Programa de Turismo	0,00	90.000,00	90.000,00
SIH – Smart Islands Hub	87.513,43	0,00	0,00
eGames Lab	384.474,00	0,00	0,00
InnoMedCatalyst	30.027,50	28.678,46	0,00
MAC Skilling	41.070,64	47 398,09	29.042,33
Digital Nomads Madeira Islands	25.000,00	25.500,00	26.010,00
Projetos da academia à empresa	70.000	70.000	70.000
Outras candidaturas	0,00	132.193,50	133.358,10

Indicadores de desempenho

Tendo em conta os indicadores de desempenho apresentados já em 2023, em cumprimento do Ponto 2, do Capítulo II (Orientações estratégicas), em Anexo à Resolução do Conselho do Governo Regional n.º 75/2022, de 18 de fevereiro, com base nas especificidades da sua atividade e em consonância com o Plano de Atividades e Orçamentos Anuais e Plurianuais (PAO), apresentamos abaixo a avaliação prevista para o triénio 2025-2027. Os objetivos abaixo elencados foram, à altura, os que melhor se adequaram atendendo à natureza da atividade da **Startup Madeira**, os quais se mantêm válidos, tendo por base que o principal objetivo é o apoio às startups, aos empreendedores e à inovação.

Assim estes indicadores de desempenho consubstanciam-se na análise dos seguintes indicadores:

- > apresentar um EBITDA positivo é o compromisso possível, de forma a podermos apresentar uma situação económico financeira equilibrada;
- > manter os gastos operacionais inferiores aos seus rendimentos operacionais, assegurando a eficiência operacional;
- > manter o prazo médio de pagamentos reduzido;
- > apresentar uma boa representação dos gastos de pessoal sobre o volume de negócios. De notar o esforço da empresa em financiar o máximo possível os seus gastos com o pessoal através da execução de projetos;
- > apresentar uma boa execução de projetos cofinanciados. Este é um indicador útil a considerar, que permite aferir o dinamismo na procura de projetos cofinanciados para diversificação do financiamento das atividades e a própria afetação de recursos humanos qualificados na execução de atividades importantes para a Região.

Atendendo ao atrás exposto, abaixo apresentamos as ponderações possíveis face a estes indicadores de desempenho para o período 2024-2027:

Pontos	0	5	10	15	20	Estimativa 2024	Estimativa 2025	Estimativa 2026	Estimativa 2027
EBITDA	[negativo]	[0 - 2.500€[	[2.500€ - 5.000€[	[5.000€ - 7.500€[	superior a 7.500€	20	20	20	20
GO/VN	superior a 1	[0,98; 1[	[0,96; 0,98[	[0,94; 0,96[	[0,92; 0,94[	10	10	5	5
Prazo médio pagamentos (dias)	superior a 100	[75, 100[	[50, 75[	[25, 50[	[0, 25[	20	20	20	20
Gastos com pessoal / VN	superior a 0,5	[0,45; 0,50]	[0,40; 0,45[	[0,35; 0,40[	inferior a 0,35	10	15	10	10
Valor de execução de projetos co-financiados	[0-75.000€[	[75.000€ - 150.000€[	[150.000€ - 225.000€[	[225.000€ - 300.000€[	superior a 300.000€	20	20	20	20
total [máximo 100 pontos]						80	85	75	75

Escala sugerida
[90 - 100] Excelente
[75 - 90] Muito Bom
[60 - 75] Bom
[30 - 60] Razoável
[0 - 30] Mau

04_ Plano de Investimentos

Não aplicável, uma vez que a **Startup Madeira** não tem previstos investimentos para o período 2025-2027.

05_ Recursos Humanos

A estrutura de recursos humanos da **Startup Madeira**, em 2024, é de 10 colaboradores e 1 Presidente Executivo e 2 vogais do Conselho de Gerência, não executivos.

No âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência, conforme referido anteriormente foi identificada a necessidade de substituir um recurso humano (nível qualificação VII). A contratação/substituição deste técnico superior tem enquadramento no desenvolvimento do projeto eGames Labs, sendo um dos KPI's que a **Startup Madeira** tem de cumprir neste projeto (contratação de 2 recursos humanos qualificados), havíamos já cumprido esta meta, contudo com a saída de um colaborador, teremos de o substituir. De referir que este projeto tem cofinanciamento de 100%.

Em 2025, a **Startup Madeira** identificou a necessidade de contratar um técnico superior de forma a dar cumprimento aos objetivos dos vários projetos que a **Startup Madeira** pretende levar a efeito, assim como o acompanhamento mais especializado das startups apoiadas/acompanhadas nomeadamente nas áreas da IA, com alguma versatilidade de conhecimentos, pelo que nas projeções financeiras, está já patente essa necessidade e respetivo cofinanciamento através dos projetos desenvolvidos pela **Startup Madeira**.

Para além da variação atrás referidas, não se perspectivam saídas de colaboradores.

06_ Projeções económicas e financeiras

	EXECUÇÃO 2023	ESTIMATIVA 2024	PREVISÃO 2025	PREVISÃO 2026	PREVISÃO 2027
TOTAL GASTOS	914 748,79	1 020 304,63	1 251 846,71	1 135 408,06	1 124 339,64
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	515 248,62	586 732,89	771 297,55	655 092,47	640 504,30
Subcontratos	387 489,87	458 431,33	673 002,90	565 141,93	548 962,75
<i>Subcontratos</i>	<i>387 489,87</i>	<i>458 431,33</i>	<i>673 002,90</i>	<i>565 141,93</i>	<i>548 962,75</i>
Serviços Especializados	72 922,78	73 611,18	68 993,16	63 123,03	64 177,49
<i>Trabalhos Especializados</i>	<i>64 680,49</i>	<i>63 486,13</i>	<i>61 077,84</i>	<i>55 049,39</i>	<i>55 942,38</i>
<i>Publicidade e Propaganda</i>	<i>126,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Vigilância e Segurança</i>	<i>0,00</i>	<i>391,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Honorários</i>	<i>3 372,41</i>	<i>4 121,21</i>	<i>3 693,63</i>	<i>3 767,51</i>	<i>3 842,86</i>
<i>Comissões</i>	<i>177,68</i>	<i>204,34</i>	<i>208,43</i>	<i>212,60</i>	<i>216,85</i>
<i>Conservação e reparação</i>	<i>3 297,34</i>	<i>4 111,01</i>	<i>2 809,08</i>	<i>2 865,26</i>	<i>2 922,57</i>
<i>Serviços bancários</i>	<i>1 268,36</i>	<i>1 296,57</i>	<i>1 204,18</i>	<i>1 228,27</i>	<i>1 252,83</i>
Materiais	1 674,32	5 427,43	4 441,83	1 470,66	1 500,07
<i>Ferram. e Utens. de Desg. Rápido</i>	<i>444,14</i>	<i>406,79</i>	<i>333,33</i>	<i>339,99</i>	<i>346,79</i>
<i>Material de Escritório</i>	<i>1 230,18</i>	<i>4 719,34</i>	<i>4 108,50</i>	<i>1 130,67</i>	<i>1 153,28</i>
<i>Artigos para oferta</i>	<i>0,00</i>	<i>301,30</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Energia e Fluidos	1 789,44	1 605,10	0,00	0,00	0,00
<i>Eletricidade</i>	<i>1 389,10</i>	<i>1 128,95</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Água</i>	<i>400,34</i>	<i>476,15</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Deslocações, Estadas e Transportes	6 080,28	5 413,66	4 905,77	5 003,89	5 103,97
<i>Deslocações e Estadias</i>	<i>2 971,80</i>	<i>4 123,15</i>	<i>4 205,61</i>	<i>4 289,73</i>	<i>4 375,52</i>
<i>Transporte Pessoal</i>	<i>3 108,48</i>	<i>1 290,51</i>	<i>700,16</i>	<i>714,16</i>	<i>728,45</i>
Serviços Diversos	45 291,93	42 244,19	19 953,89	20 352,96	20 760,02
<i>Rendas e Alugueres</i>	<i>21 696,48</i>	<i>23 109,04</i>	<i>3 458,21</i>	<i>3 527,37</i>	<i>3 597,92</i>
<i>Comunicação</i>	<i>5 646,73</i>	<i>3 206,95</i>	<i>2 607,55</i>	<i>2 659,70</i>	<i>2 712,89</i>
<i>Seguros</i>	<i>7 729,40</i>	<i>9 003,28</i>	<i>9 033,28</i>	<i>9 213,95</i>	<i>9 398,23</i>
<i>Contencioso e notariado</i>	<i>105,00</i>	<i>380,00</i>	<i>387,60</i>	<i>395,35</i>	<i>403,26</i>
<i>Despesas de Representação</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Limpeza, higiene e conforto</i>	<i>5 249,74</i>	<i>2 396,52</i>	<i>235,88</i>	<i>240,59</i>	<i>245,40</i>
<i>Outros FSE</i>	<i>4 864,58</i>	<i>4 148,40</i>	<i>4 231,37</i>	<i>4 316,00</i>	<i>4 402,32</i>
PESSOAL	378 765,20	410 208,19	456 484,30	460 662,76	464 880,86
<i>Remunerações dos órgãos sociais</i>	<i>69 035,18</i>	<i>70 870,78</i>	<i>67 471,21</i>	<i>67 971,20</i>	<i>68 476,02</i>
<i>Remunerações do pessoal</i>	<i>238 015,30</i>	<i>264 025,04</i>	<i>302 021,13</i>	<i>304 938,61</i>	<i>307 883,30</i>
<i>Encargos sobre remunerações</i>	<i>67 913,47</i>	<i>71 353,27</i>	<i>82 491,96</i>	<i>83 252,95</i>	<i>84 021,54</i>
<i>Seg. Acid. Trabalho</i>	<i>2 566,98</i>	<i>2 909,10</i>	<i>3 000,00</i>	<i>3 000,00</i>	<i>3 000,00</i>
<i>Custos Ação Social</i>	<i>99,72</i>	<i>400,00</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>
<i>Outros Gastos c/ pessoal</i>	<i>1 134,55</i>	<i>650,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>
GASTOS DE DEPRECIAÇÃO	9 783,17	10 431,33	15 379,08	10 895,32	10 123,82
<i>Gastos de depreciação e amortização</i>	<i>9 783,17</i>	<i>10 431,33</i>	<i>15 379,08</i>	<i>10 895,32</i>	<i>10 123,82</i>
OUTROS GASTOS	10 905,22	12 932,22	8 685,78	8 757,51	8 830,66
<i>Impostos</i>	<i>45,82</i>	<i>88,45</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
<i>Descontos de pronto pagamento</i>	<i>2 930,34</i>	<i>3 630,68</i>	<i>3 585,78</i>	<i>3 657,51</i>	<i>3 730,66</i>
<i>Diferenças de câmbio</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Outros</i>	<i>7 929,06</i>	<i>9 213,09</i>	<i>5 000,00</i>	<i>5 000,00</i>	<i>5 000,00</i>
GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	46,58	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Gastos de financiamento</i>	<i>46,58</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTAL DE RENDIMENTOS	918 251,74	1 023 641,76	1 255 569,86	1 139 418,63	1 128 800,81
PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	583 344,96	597 082,32	597 396,78	604 124,72	606 147,21
<i>Startup Madeira @ Campus da Penteada</i>	<i>77 305,25</i>	<i>89 444,27</i>	<i>94 396,78</i>	<i>101 124,72</i>	<i>103 147,21</i>
<i>Incubação</i>	<i>47 570,27</i>	<i>53 971,44</i>	<i>57 756,78</i>	<i>58 911,92</i>	<i>60 090,15</i>
<i>Co-Work</i>	<i>8 774,90</i>	<i>8 744,48</i>	<i>8 640,00</i>	<i>8 812,80</i>	<i>8 989,06</i>
<i>EV's</i>	<i>20 960,08</i>	<i>26 728,35</i>	<i>28 000,00</i>	<i>33 400,00</i>	<i>34 068,00</i>
<i>Startup Madeira @ Brava Valley</i>	<i>4 932,73</i>	<i>2 609,40</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Contrato-Programa</i>	<i>489 500,00</i>	<i>489 500,00</i>	<i>489 500,00</i>	<i>489 500,00</i>	<i>489 500,00</i>
<i>Sistemas de Incentivos</i>	<i>1 450,00</i>	<i>13 750,00</i>	<i>13 500,00</i>	<i>13 500,00</i>	<i>13 500,00</i>
<i>Outras prestações de serviços</i>	<i>10 156,98</i>	<i>1 778,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	334 676,94	426 519,44	658 123,08	535 243,91	522 603,60
<i>Madeira +e</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Empreendedorismo Jovem</i>	<i>147 570,07</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>start2030</i>	<i>0,00</i>	<i>185 314,43</i>	<i>288 136,71</i>	<i>331 392,09</i>	<i>337 185,85</i>
<i>Madeira Startup Retreat</i>	<i>13 610,97</i>	<i>66 389,03</i>	<i>0,00</i>	<i>80 000,00</i>	<i>80 000,00</i>
<i>DC4DM</i>	<i>4 077,96</i>	<i>3 543,31</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>eGames</i>	<i>120 704,33</i>	<i>122 662,05</i>	<i>276 226,01</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>SIH</i>	<i>33 713,61</i>	<i>5 610,62</i>	<i>29 203,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>EIT Food</i>	<i>0,00</i>	<i>10 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>BEE</i>	<i>15 000,00</i>	<i>33 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Innomed</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>29 817,77</i>	<i>28 434,68</i>	<i>0,00</i>
<i>MAC Skilling</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>34 739,13</i>	<i>39 895,87</i>	<i>24 336,03</i>
<i>Novos Projetos</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>55 521,27</i>	<i>81 081,72</i>
OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	229,84	40,00	50,00	50,00	50,00
JUROS E OUTROS RENDIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESTIMATIVA DE RESULTADO ANTES IMPOSTOS	3 502,95	3 337,13	3 723,15	4 010,57	4 461,17

O quadro anterior apresenta por um lado os gastos, e por outro, os rendimentos. Do lado dos gastos aferimos as rubricas onde estão previstas despesas, sendo de ressaltar que não existem despesas de investimento, nem de financiamento. Do lado dos rendimentos, destacamos as receitas provenientes dos serviços prestados, quer às empresas, quer enquanto organismo do SERAM através do contrato programa com a tutela, assim como os subsídios à exploração que decorreram com as diferentes taxas de cofinanciamento dos projetos desenvolvidos pela **Startup Madeira**. Salientamos a importância dos projetos no âmbito do PRR, que terão o seu término em 2025, tendo em 2026 um maior impacto, que pretendemos colmatar com o constante esforço na procura de novos programas de financiamento. Assim, prevê-se a continuação do equilíbrio entre os gastos e os rendimentos.

07_ Contrato-programa

Atendendo a que constitui orientação estratégica do Governo da Região Autónoma da Madeira, de entre outras, “estimular o empreendedorismo e a inovação” de forma a permitir a “diversificação da atividade económica e do tecido empresarial”, “apoiar a transição digital dos negócios e das empresas”, apoiar “no início do ciclo de vida, a novos projetos, recorrendo à incubação e a outros mecanismos que permitam o lançamento de novos negócios”, para que desta forma posicionem a “Região como um hub digital internacional, com acessibilidade de comunicações, infraestruturas tecnológicas e qualidade de vida”, “continuar a aposta no apoio ao empreendedorismo e inovação”, “manter a aposta na diversificação das comunidades que acompanham os trabalhos remotos na ilha da Madeira e Porto Santo”, no sentido de “fomentar soluções que promovam o acesso a equipamentos de teste entre laboratórios e empresas”, envolvendo, entre outros, “incubadora de empresas e especialistas nas áreas digitais”.

Sendo a **Startup Madeira**, pela sua inserção no mercado regional, conhecedora das necessidades e especificidades da estrutura empresarial regional, tendo um contacto privilegiado com os potenciais empreendedores, bem como com toda a rede institucional de apoio à promoção da atividade empresarial; acrescendo ainda que todo este contexto se reflete no próprio objeto social desta empresa, e constituindo esta uma atuação de interesse público, é estabelecido anualmente, um contrato programa com a tutela, como forma de apoio por este acompanhamento e serviço.

De forma a dar cumprimento aos seguintes objetivos previstos no Contrato Programa, estão previstos os projetos que se encontram no ponto 3 do presente documento (Plano de Atividades e indicadores de desempenho):

- a) Contribuir para o desenvolvimento de iniciativas de base local ou regional e de apoio ao tecido empresarial, promovendo a melhoria da qualidade de vida da população da Região;
- b) Promover atividades de desenvolvimento e cooperação intersectorial;
- c) Suportar e incubar projetos empresariais;
- d) Atender e acompanhar promotores de ideias empresariais inovadoras na execução do seu projeto;
- e) Receber promotores e prestar esclarecimentos gerais nomeadamente de orientação dos promotores para o sistema de incentivos e/ou modo de financiamento mais adequado às necessidades dos projetos empresariais;
- f) Acompanhar em matéria da propriedade industrial, nomeadamente através de esclarecimentos e apoio aos registos sobre as diferentes modalidades de direitos existentes e suas aplicações;
- g) Ser interlocutor entre as várias instituições regionais e nacionais que atuam direta ou indiretamente com as áreas de intervenção da **Startup Madeira** e os promotores de ideias inovadoras;
- h) Representar a Região na rede Europeia de "Business Innovation Centres Network - EBN" e na Rede Nacional de Incubadoras "RNI";
- i) Dinamizar o espaço da **Startup Madeira** no Campus da Penteada;
- j) Desenvolver projetos nas áreas de intervenção da **Startup Madeira**, nomeadamente nas áreas do empreendedorismo, inovação e startups;
- k) Acompanhamento do projeto Digital Nomads Madeira Islands;
- l) Apoiar e acompanhar operacionalmente o projeto Health Innovation Hub;
- m) Participação nos projetos Smart Island Hub – Polo de Inovação Digital; Portugal Blue Digital – Polo de Inovação Digital, para dinamização de atividades na área da Economia Azul; e eGames Lab – consórcio para dinamização da área do Gaming.

Os valores previstos para o contrato-programa para o triénio 2025-2027, é de acordo com a tabela abaixo:

	2025	2026	2027
Contrato-programa	489.500,00	489.500,00	489.500,00

08_ Quadro resumo de autorizações requeridas

Este ponto não é aplicável à **Startup Madeira**.

09_ Outros

Atendendo à natureza da atividade, a sua dimensão e ao contrato programa existente com a **Startup Madeira**, existem pontos das instruções referidas na circular nº 4/SRF/UT/2023, que não se aplicam à empresa, conforme registo de saída da Secretaria Regional das Finanças nº 1697/2024 de 02/02/2024.

Neste ponto, e salvo consideração de outro mais adequado, gostaríamos de apresentar as justificações para o quadro “Verificação” do “Excel de apoio_PA02025_2027”.

Assim, foram identificados os seguintes pontos, aos quais apresentamos as justificações/observações da **Startup Madeira**, face ao tipo de gastos e rendimentos da empresa, assim como o seu papel no ecossistema Regional:

Orientações financeiras e económicas para o triénio

EBITDA Recorrente

	2024	2025	2026	2027	Média	2027-2024		Observações Startup Madeira
						▲	▲%	
EBITDA Recorrente	26 661 €	27 582 €	23 315 €	22 902 €	25 115 €	-3 759 €	-4,94%	Apesar da variação durante o triénio ser negativa, é importante ressaltar que, em percentagem, este valor reflete-se em aproximadamente -4,94%, que corresponde a uma variação de -3.759€. Face à grandeza das rubricas que compõem o EBITDA Recorrente, e ao peso que esta variação tem na média do EBITDA Recorrente no triénio [i.e., 14,97%] esta variação torna-se imaterial.

Atendendo à natureza da **Startup Madeira**, a análise do EBITDA é redutora de toda a atividade da empresa, cujo principal objetivo é o apoio às startups, aos empreendedores e à inovação. Apresentar EBITDA positivo é o compromisso possível, de forma a podermos proporcionar uma situação económico-financeira equilibrada.

Otimização de Gastos

Gastos operacionais e Gastos operacionais (corrigido do IHPC)

	2024	2025	2026	2027	▲ % 2025-2024	▲ % 2027-2024	Observações Startup Madeira
Gastos Operacionais	996 941 €	1 227 782 €	1 115 755 €	1 105 385 €	23,2%	3,50%	A variação dos gastos no 1º ano e no triénio acompanham a variação do volume de negócios. De referir que a diferença para o cumprimento da meta é de 0,5 pontos percentuais (p.p.) de 2024-2025, de 0,13 p.p. de 2025-2026 e de 0 p.p. de 2026-2027, o que materialmente é de pouco relevo. No 1º ano, regista-se um aumento dos Gastos com o Pessoal, devido à necessidade de contratação de um novo recurso humano em 2025, para integrar a equipa de projetos, pela necessidade de execução operacional dos mesmos. Adicionalmente, 2025 será o último ano de execução dos projetos de PRR, o que pressupõe um aumento dos custos com subcontratos. No que respeita à evolução do triénio, os Gastos Operacionais apresentam uma diferença de 0,19 p.p. face ao Volume de Negócios.
Volume de Negócios	1 023 602 €	1 255 520 €	1 139 369 €	1 128 751 €	22,7%	3,31%	
Eficiência Operacional		0,50%	0,13%	0,00%		0,50	

De salientar que a **Startup Madeira** mantém, para os anos em análise, os gastos operacionais inferiores aos seus rendimentos operacionais.

Gastos com o pessoal/Volume de negócios

	2024	2025	2026	2027
Gastos com pessoal	410 208 €	456 484 €	460 663 €	464 881 €
Volume de negócios	1 023 602 €	1 255 520 €	1 139 369 €	1 128 751 €
Gastos com o pessoal/Volume de negócios	40%	36%	40%	41%
% HH Financiado Projetos		77%	63%	58%

Realçamos a importância que tem para esta análise a % da imputação dos gastos com pessoal nos projetos cofinanciados, pois representam em média no triénio de 66%. Este é um indicador útil a considerar, que permite aferir o dinamismo na procura de projetos cofinanciados e a afetação de recursos humanos qualificados na execução de atividades importantes para a Região.

10_ Anexos

Enviamos em anexo e de acordo com a circular nº 1/SRF/UT/2024 os quadros provenientes do preenchimento do ficheiro de excel "Excel de apoio_PAO2025_2027", com os dados previsionais da **Startup Madeira** para o período 2024-2027. De salientar que a Secretaria Regional das Finanças aprovou a adaptação de algumas instruções constantes na Circular n.º 1/SRF/UT/2024, atendendo à natureza da atividade, a sua dimensão e o contrato programa existente com a **Startup Madeira**, através do registo nº SRF/1697/2024 de 02/02/2024.

Assim, temos:

Balanço 2022-2023 Execução | 2024-2027 Previsionais

BALANÇO

		Unidade: €						
Rubricas	Notas	2022 Execução	2023 Execução	2024 PAO	2024 Estimativa	2025 Previsão	2026 Previsão	2027 Previsão
ATIVO								
Ativo não corrente								
Ativos fixos tangíveis		38 867	32 059	23 011	25 328	28 949	18 054	7 930
Propriedades de investimento		-	-	-	-	-	-	-
Ativos intangíveis		-	-	-	-	-	-	-
Ativos biológicos		-	-	-	-	-	-	-
Participações financeiras - método da quivalência patrimonial		-	-	-	-	-	-	-
Participações financeiras - outros métodos		-	-	-	-	-	-	-
Clientes		-	-	-	-	-	-	-
Acionistas/ sócios		-	-	-	-	-	-	-
Créditos a receber		-	-	-	-	-	-	-
Diferimentos		-	-	-	-	-	-	-
Outros investimentos financeiros		1 526	1 764	2 461	2 240	2 844	2 873	2 902
Ativo por impostos diferidos		-	-	-	-	-	-	-
Subtotal		40 393	33 823	25 472	27 568	31 794	20 927	10 832
Ativo corrente								
Inventários		-	-	-	-	-	-	-
Ativos biológicos		-	-	-	-	-	-	-
Clientes		84 347	196 248	57 334	59 708	59 740	60 412	60 615
Adiantamento a fornecedores		-	-	-	-	-	-	-
Estado e outros entes públicos		45 304	94 615	44 916	32 270	42 421	36 030	35 228
Acionistas/ sócios		-	-	-	-	-	-	-
Créditos a receber		120 894	64 328	277 122	170 608	263 249	214 098	209 041
Diferimentos		11 208	11 759	11 890	12 111	12 475	12 849	13 234
Ativos financeiros detidos para negociação		-	-	-	-	-	-	-
Ativos não correntes detidos para venda		-	-	-	-	-	-	-
Caixa e depósitos bancários		461 794	401 839	355 677	452 522	336 090	384 183	323 733
Subtotal		723 547	768 788	746 939	727 220	713 975	707 572	641 852
Total do Ativo		763 940	802 611	772 411	754 788	745 769	728 499	652 683
CAPITAL PRÓPRIO								
Capital subscrito		245 409	245 409	245 409	245 409	245 409	245 409	245 410
Ações (quotas) próprias		-	-	-	-	-	-	-
Outros instrumentos de capital próprio		-	-	-	-	-	-	-
Prémios de emissão		-	-	-	-	-	-	-
Reservas legais		19 282	19 399	19 488	19 495	19 611	19 743	19 887
Outras reservas		-	-	-	-	-	-	-
Resultados transitados		339 015	341 239	342 936	343 072	345 265	347 771	350 510
Ajustamentos em ativos financeiros		-	-	-	-	-	-	-
Excedentes de revalorização		-	-	-	-	-	-	-
Outras variações no capital próprio		-	-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do período		2 342	1 929	2 329	2 309	2 638	2 883	3 267
Total do Capital Próprio		606 047	607 976	610 162	610 285	612 923	615 805	619 074
PASSIVO								
Passivo não corrente								
Provisões		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Acionistas/ sócios		-	-	-	-	-	-	-
Financiamentos obtidos		-	-	-	-	-	-	-
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		-	-	-	-	-	-	-
Passivos por impostos diferidos		-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores		-	-	-	-	-	-	-
Estado e outros entes públicos		-	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas a pagar		-	-	-	-	-	-	-
Diferimentos		-	-	-	-	-	-	-
Subtotal		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Passivo Corrente								
Provisões		-	-	-	-	-	-	-
Passivos por impostos diferidos		-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores		4 207	3 514	35 101	4 001	5 260	4 467	4 368
Adiantamento de clientes		-	-	-	-	-	-	-
Estado e outros entes públicos		10 330	12 503	13 205	13 405	14 917	15 054	15 192
Acionistas/ sócios		-	-	-	-	-	-	-
Financiamentos obtidos		-	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas a pagar		133 356	168 618	103 943	117 097	102 670	83 173	4 050
Diferimentos		-	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros detidos para negociação		-	-	-	-	-	-	-
Outros passivos financeiros		-	-	-	-	-	-	-
Subtotal		147 893	184 635	152 249	134 503	122 846	102 694	23 609
Total do passivo		157 893	194 635	162 249	144 503	132 846	112 694	33 609
Total do Capital Próprio e Passivo		763 940	802 611	772 411	754 788	745 769	728 499	652 683

DR 2022-2023 Execução | 2024-2027 Previsionais

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Unidade: €

Rendimentos e Gastos	Notas	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
		Execução	Execução	PAO	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão
Impostos e Taxas		-	-	-	-	-	-	-
Vendas e serviços prestados		507 392,53	583 344,96	573 340	597 082	597 397	604 125	606 147
Transferências correntes e Subsídios à exploração obtidos		347 324,58	334 676,94	692 805	426 519	658 123	535 244	522 604
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos		-	-	-	-	-	-	-
Variação nos inventários da produção		-	-	-	-	-	-	-
Trabalhos para a própria entidade		-	-	-	-	-	-	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		-	-	-	-	-	-	-
Fornecimentos e serviços externos	-	510 819,76	515 248,62	816 648	586 733	771 298	655 092	640 504
Gastos com o pessoal	-	327 696,66	378 765,20	404 087	410 208	456 484	460 663	464 881
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		-	-	-	-	-	-	-
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	-	-	-	-	-	-
Provisões (aumentos/reduções)		-	-	-	-	-	-	-
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-	-	-	-	-	-
Aumentos/reduções de justo valor		-	-	-	-	-	-	-
Outros rendimentos e ganhos		1 291,14	229,84	500	40	50	50	50
Outros gastos e perdas	-	7 579,01	10 905,22	8 000	12 932	8 686	8 758	8 831
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA)		9 913	13 333	37 909	13 768	19 102	14 906	14 585
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-	6 798,00	9 783,17	34 548	10 431	15 379	10 895	10 124
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		-	-	-	-	-	-	-
Resultado operacional (EBIT)		3 115	3 550	3 361	3 337	3 723	4 011	4 461
Juros e rendimentos similares obtidos		-	-	-	-	-	-	-
Juros e gastos similares suportados	-	0,01	46,58	-	-	-	-	-
Resultado antes de impostos		3 115	3 503	3 361	3 337	3 723	4 011	4 461
Imposto sobre o rendimento do período	-	773,16	1 573,76	1 032	1 029	1 085	1 128	1 194
Resultado líquido do período		2 342	1 929	2 329	2 309	2 638	2 883	3 267

DFC 2022-2023 Execução | 2024-2027 Previsionais

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa							Unidade: €	
Rubricas	Notas	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
		Execução	Execução	PAO	Estimativa	Previsão	Previsão	Previsão
Fluxos de caixa de atividades operacionais								
Recebimentos de clientes		439 162	488 116	574 289	733 622	597 365	603 452	605 945
Pagamentos a fornecedores	-	497 669	576 108	803 907	582 545	770 039	655 885	640 604
Pagamentos ao pessoal	-	321 150	373 606	407 026	413 994	462 057	461 166	464 882
Caixa gerada pelas operações	-	379 657	461 597	636 644	262 918	634 730	513 599	499 541
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-	522	251	1 022	1 574	1 029	1 085	1 128
Outros recebimentos/pagamentos	-	344 540	406 067	513 017	318 875	538 327	562 777	440 218
Fluxos de caixa de atividades operacionais (a)	-	35 639	55 782	124 649	54 384	97 432	48 093	60 450
Fluxos de caixa das atividades de investimento								
Pagamentos respeitantes a:								
Ativos fixos tangíveis		-	3 956	25 500	3 700	19 000	-	-
Ativos intangíveis		-	-	-	-	-	-	-
Proriedades de Investimentos		-	-	-	-	-	-	-
Investimentos financeiros		-	-	-	-	-	-	-
Outros Ativos		-	-	-	-	-	-	-
Recebimentos provenientes de:								
Ativos fixos tangíveis		-	-	-	-	-	-	-
Ativos intangíveis		-	-	-	-	-	-	-
Investimentos financeiros		-	-	-	-	-	-	-
Subsídios ao Investimento		-	-	-	-	-	-	-
Juros e rendimentos similares		-	-	-	-	-	-	-
Dividendos		-	-	-	-	-	-	-
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-	-	3 956	25 500	3 700	19 000	-	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento								
Recebimentos provenientes de:								
Financiamentos obtidos		-	-	-	-	-	-	-
Realização de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-	-	-	-	-
Cobertura de prejuízos		-	-	-	-	-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-	-	-	-	-
Pagamentos respeitantes a:								
Financiamentos obtidos		-	-	-	-	-	-	-
Juros e gastos similares		-	217	-	-	-	-	-
Dividendos		-	-	-	-	-	-	-
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio		-	-	-	-	-	-	-
Outras operações de financiamento		-	-	-	-	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (c)	-	-	217	-	-	-	-	-
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	-	35 639	59 955	150 149	50 684	116 432	48 093	60 450
Caixa e seus equivalentes no início do período		497 432	461 794	505 826	401 839	452 522	336 090	384 183
Caixa e seus equivalentes no fim do período		461 794	401 839	355 677	452 522	336 090	384 183	323 733