



Relatório e Contas

2023



ÍNDICE

FICHA TÉCNICA	9
RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS	10
MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	11
1. APRESENTAÇÃO E ENQUADRAMENTO	12
1.1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA	12
1.2. MISSÃO, VISÃO E VALORES	13
1.3. ORGÃOS SOCIAIS E ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	14
1.3.1. ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2023-2025	14
1.3.2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	14
2. ESTRATÉGIA E OBJETIVOS	15
2.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	15
3. ATIVIDADE	16
3.1. ENQUADRAMENTO	16
3.2. ATIVIDADES MAIS RELEVANTES EM 2023.....	16
3.2.1. Parque Temático da Madeira	17
3.2.1.1. VISITANTES	18
3.2.2. EMPREENDIMENTOS DA SMD	26
3.2.3. COMUNICAÇÃO E PROMOÇÃO	29
3.2.3.1. CANAIS DE DIVULGAÇÃO.....	29
3.2.3.2. CAMPANHAS DE DIVULGAÇÃO DESENVOLVIDAS EM 2023	29
3.2.3.3. REDES SOCIAIS	31
3.2.3.4. ANÁLISE E RESULTADOS 2023	37
3.2.3.4.1. PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	37
3.2.3.4.1.1. FACEBOOK.....	37
3.2.3.4.1.2. INSTAGRAM	37
3.2.3.4.1.3. DIRETÓRIO ONLINE	38
3.2.3.4.1.3.1. GOOGLE BUSINESS.....	38
3.3. RISCOS ASSOCIADOS À ATIVIDADE	38
3.3.1. RISCOS INTERNOS	38
3.3.2. RISCOS EXTERNOS.....	38
3.4. SITUAÇÃO ATUAL.....	39
3.4.1. ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA SDNM DE INTERESSE PÚBLICO	39
3.4.2. PRINCIPAIS EMPREENDIMENTOS.....	41
3.4.2.1. CONCELHO DO PORTO MONIZ	41
3.4.2.1.1. FRENTE MAR DO PORTO MONIZ.....	41
3.4.2.1.2. PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL	41



3.4.2.1.3	CENTRO MULTIUSOS DO PORTO MONIZ ANTERIORMENTE DENOMINADO POR CENTRO DE CIÊNCIA VIVA	42
3.4.2.2	CONCELHO DE SÃO VICENTE	42
3.4.2.2.1	COMPLEXO BALNEAR DE PONTA DELGADA.....	42
3.4.2.2.2	PARQUE URBANO DE SÃO VICENTE	43
3.4.2.2.3	PAVILHÃO DE VULCANOLOGIA	43
3.4.2.3	CONCELHO DE SANTANA	44
3.4.2.3.1	COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE	44
3.4.2.3.2	COMPLEXO BALNEAR DO FAIAL	45
3.4.2.3.3	ZONA DE LAZER DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL	45
3.4.2.3.4	CENTRO CÍVICO DE SANTANA	46
3.4.2.3.5	PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA.....	46
4.	PLANO DE INVESTIMENTOS	47
4.1.	PROJETOS FINANCIADOS PELA UE.....	47
4.1.1.	EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA / CENTRO CÍVICO DE SANTANA	47
4.1.2.	CONSTRUÇÃO DO CENTRO DAS LEVADAS NO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA.....	48
	AINDA NO ÂMBITO DO PROJETO, FORAM DESENVOLVIDAS AS SEGUINTE COMPONENTES: 50	
☐	criação de conteúdos;.....	50
☐	produção de conteúdos;	50
☐	instalação de equipamentos multimédia para o centro das levadas da madeira no pavilhão.	50
5.	ANÁLISE ECONÓMICA-FINANCEIRA.....	54
5.1.	RECEITAS OPERACIONAIS	56
5.2.	GASTOS OPERACIONAIS	56
5.3.	RECURSOS HUMANOS.....	57
5.4.	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	58
5.5.	ESTRUTURA DE RESULTADOS	58
5.5.1.	RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS..	59
5.6.	ENDIVIDAMENTO.....	59
5.7.	ESTRUTURA PATRIMONIAL	59
5.7.1.	PATRIMÓNIO/CAPITAL.....	60
5.7.2.	VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO	60
6.	PERSPETIVAS FUTURAS.....	61
6.1.	EVOLUÇÃO PREVISÍVEL	63
7.	PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS.....	65



8. ANEXO I	66
8.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS	66
8.1.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS DETALHADO	67
8.1.1.1. OBJETIVOS DE GESTÃO	67
8.1.1.2. ATIVIDADES PREVISTAS	67
8.1.1.3. PRINCÍPIOS FINANCEIROS DE REFERÊNCIA	73
8.1.1.4. INVESTIMENTO	73
8.1.1.5. GASTOS COM O PESSOAL E MAPA DE PESSOAL	74
8.1.1.6. NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO	75
8.1.1.7. LIMITES DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO	75
8.1.1.8. GRAU DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO CARREGADO NO SIGO/SOE	75
8.1.1.9. GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO	76
8.1.1.10. EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES	77
8.1.1.11. DIVULGAÇÃO DOS ATRASOS NOS PAGAMENTOS (“ARREARS”)	77
8.1.2. RECOMENDAÇÕES DOS ACIONISTAS - RESULTADOS OBTIDOS	78
8.1.3. RECOMENDAÇÕES/ RESERVAS EMITIDAS NA ÚLTIMA CLC	78
8.1.4. ORIENTAÇÕES SOBRE AS REMUNERAÇÕES/HONORÁRIOS	79
8.1.4.1. MESA DA ASSEMBLEIA GERAL	79
8.1.4.2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	79
8.1.5. FISCALIZAÇÃO	82
8.1.5.1. CONSELHO FISCAL	82
8.1.6. REVISOR OFICIAL DE CONTAS	82
8.1.7. AUDITOR EXTERNO	83
8.1.8. APLICAÇÃO DO ARTIGO 24.º-A DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	83
8.1.9. APLICAÇÃO DO DISPOSTO NO Nº 2 DO ARTIGO 15.º DO RJSERAM E DO ARTIGO 8.º DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	83
8.1.10. ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL SOBRE PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO, CONFORME O DISPOSTO NO N.º 1 DO ARTIGO 44.º DO RJSERAM	83
8.1.11. CONTRATAÇÃO PÚBLICA	84
8.1.12. MEDIDAS DE OTIMIZAÇÃO DA ESTRUTURA DE GASTOS OPERACIONAIS DAS EMPRESAS PÚBLICAS	84
8.1.13. CONTRATAÇÃO DE ESTUDOS, PARECERES, PROJETOS E CONSULTORIA (ARTIGO 62.º DO DLR N.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)	84
8.1.14. DIVULGAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES DIRIGIDAS À EMPRESA RESULTANTES DE AUDITORIAS CONDUZIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS	85
8.1.15. ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO PLANO PARA A IGUALDADE	85
8.1.16. INFORMAÇÃO A CONSTAR NO SITE DE CADA EMPRESA DO UNIVERSO DO SETOR EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	85



8.1.17.	SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL E O SECTOR PÚBLICO ESTATAL	87
8.1.18.	PROCESSOS JUDICIAIS	87
8.2.	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	90
8.2.1.	BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2023	91
8.2.2.	DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA	92
8.2.3.	DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA	93
9.	ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	96
9.1.	IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO	96
9.2.	REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	96
9.3.	BASES DE APRESENTAÇÃO	97
9.4.	POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS	98
10.	PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	98
10.1.	BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	98
10.1.1.	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	98
10.1.2.	INVENTÁRIOS	99
10.1.3.	INSTRUMENTOS FINANCEIROS	100
10.1.4.	ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS	100
10.1.5.	IMPARIDADE DE ATIVOS FINANCEIROS CORRENTES	100
10.1.6.	CAIXA E DEPÓSITOS	101
10.1.7.	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	101
10.1.8.	OPERAÇÕES EM MOEDA DIFERENTE DA MOEDA DE RELATO (EURO)	102
10.1.9.	RECONHECIMENTO DO RÉDITO E REGIME DO ACRÉSCIMO	102
10.1.10.	GASTOS DE FINANCIAMENTO	103
10.1.11.	SUBSÍDIOS DO GOVERNO	103
10.1.12.	GASTOS COM O PESSOAL	103
10.1.13.	EVENTOS SUBSEQUENTES	104
10.2.	OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES	104
10.3.	PRINCIPAIS ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS	105
10.4.	PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO	106
10.5.	PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS	106
11.	FLUXOS DE CAIXA	107
11.1.	QUANTIAS NÃO DISPONÍVEIS PARA USO	107
11.2.	CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS	107
12.	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	107



12.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS.....	107
12.2. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – QUANTIAS ESCRITURADAS – VARIAÇÕES DO PERÍODO..	108
13. ATIVOS INTANGÍVEIS.....	108
13.1. ATIVOS INTANGÍVEIS VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS	108
14. FINANCIAMENTOS OBTIDOS.....	109
14.1. FINANCIAMENTOS CONTRATUALIZADOS	109
14.2. AMORTIZAÇÃO FINANCIAMENTOS	109
15. INVENTÁRIOS.....	109
15.1. INVENTÁRIOS	109
15.2. INVENTÁRIOS: MOVIMENTOS DO PERÍODO	109
15.3. MERCADORIAS – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	110
16. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS	110
16.1. CLIENTES	110
16.2. OUTRAS CONTAS A RECEBER	110
16.3. FORNECEDORES.....	111
16.4. OUTRAS CONTAS A PAGAR.....	111
16.5. PASSIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS.....	112
16.6. DESRECONHECIMENTO	112
17. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	112
17.1. QUANTIA ESCRITURADA.....	112
17.2. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	112
18. PATRIMÓNIO LÍQUIDO	113
18.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL.....	113
18.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO	113
19. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS	114
19.1. GASTOS COM PESSOAL	114
19.2. REMUNERAÇÕES E ENCARGOS DA SOCIEDADE, ASSOCIADOS ÀS FUNÇÕES DE CARGOS DE GESTÃO	115
19.3. OUTROS BENEFÍCIOS A CURTO PRAZO DE EMPREGADOS	115
19.4. OUTROS BENEFÍCIOS A LONGO PRAZO DE EMPREGADOS.....	115
20. OUTRAS INFORMAÇÕES	115
20.1. VENDAS.....	115



20.2. PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	116
20.3. SUBSÍDIOS A EXPLORAÇÃO	116
20.4. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	116
20.5. DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	117
20.6. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS.....	117
20.7. OUTROS GASTOS E PERDAS	117
20.8. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS.....	118
21. PARTES RELACIONADAS.....	118
21.1. IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS	118
21.2. SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS.....	118
22. COMPROMISSOS / CONTINGÊNCIAS / RESPONSABILIDADES – GARANTIAS PRESTADAS E LETRAS DESCONTADAS	119
23. EVENTOS SUBSEQUENTES.....	119
24. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS.....	119
24.1. HONORÁRIOS FATURADOS PELO REVISOR OFICIAL DE CONTAS.....	119
24.2. DÍVIDAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA	119
24.3. DÍVIDAS SEGURANÇA SOCIAL	119
24.4. OUTROS.....	119
25. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS.....	120
26. ANEXO II	121
26.1. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL	121
26.1.1. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM	121
26.2. DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA SDNM	122
26.2.1. EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO	122
26.2.2. SALDO DE GERÊNCIA	123
26.2.3. RECEITA	123
26.2.4. RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO	124
26.2.5. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	124
26.2.6. VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES.....	125
26.2.7. OUTRAS RECEITAS CORRENTES	125
26.2.8. OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	126
26.2.9. ATIVOS FINANCEIROS	126
26.2.10. DESPESA	127
26.2.11. DESPESAS COM O PESSOAL.....	129
26.2.12. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	130
26.2.13. JUROS E OUTROS ENCARGOS.....	131



26.2.14. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	132
26.2.15. OUTRAS DESPESAS CORRENTES	132
26.2.16. AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	132
26.2.17. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	133
26.2.18. PASSIVOS FINANCEIROS	133
26.3. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	134
26.3.1. NOTA INTRODUTÓRIA	134
27. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	165
27.1. DOR 1. DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL (ANEXO 1)	165
27.2. DOR 2. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA (ANEXO 2)	165
27.3. DOR 3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (ANEXO 3)	165
27.4. DOR 4. DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS (ANEXO 4)	165
27.5. DOR 5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	166
27.6. DOR 5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA (ANEXO 5)	166
27.7. DOR 5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA (ANEXO 6)	166
27.8. DOR 5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA (ANEXO 7)	166
27.9. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	167
28. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA:	167
28.1. DOR 5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (ANEXO 8)	167
28.2. DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 9)	167
28.3. DOR 5.7. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA – ENCARGOS CONTRATUAIS (ANEXO 10)	167
29. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS	168
29.1. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA (ANEXO 11)	168
29.2. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA (ANEXO 12)	168



FICHA TÉCNICA

Elaborado por:

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

Intervenientes:

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

Coordenação dos Trabalhos:

Conselho de Administração

Fornecimento dos dados financeiros:

Unidade de Gestão Financeira
Opção Divina – contabilista certificado

Revisão, paginação e desenho das capas:

Unidade de Gestão de Concessões, Comunicação e Projetos

Aprovado pelo Conselho de Administração por Deliberação n.º 29, de 14 de março de 2024

Aprovado em Assembleia Geral de 22 de março de 2024

Distribuído:

Remetido aos órgãos competentes em suporte digital e inserido no Portal do TdC
Publicado no site www.sociedadesdesenvolvimento.com



RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS

SIGLA	DESIGNAÇÃO
ADSE	Instituto de Proteção e Assistência na Doença, I.P.
DREM	Direção Regional de Estatística da Madeira
EPI	Equipamentos de Proteção Individual
FM	Fórum Machico
INE	Instituto Nacional de Estatística
IRAE	Indicador Regional de Atividade Económica
IRAE	Inspeção Regional das Atividades Económicas
IRC	Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas
IVA	Imposto sobre o Valor Acrescentado
LCPA	Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso
LEO	Lei de Enquadramento Orçamental
NCP	Norma de Contabilística Pública
OMS	Organização Mundial de Saúde
ORAM	Orçamento Região Autónoma da Madeira
PCV	Plano de Comercialização e Venda
PIB	Produto Interno Bruto
PIDAR	Plano e Programa de Investimentos e Despesas de Desenvolvimento da Administração da Região Autónoma da Madeira
PONTA DO OESTE	Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.
POT	Programa de Ocupação Temporária de Desempregados
RAM	Região Autónoma da Madeira
RGC	Relatório de Gestão e Contas
SDNM	SDNM – Sociedade de desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.
SDPS	SDPS - Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.
SERAM	Setor Público Empresarial da Região Autónoma da Madeira
SIGO/	Sistema de Informação de Gestão Orçamental
SINTAP	Sindicato dos Trabalhadores da Administração Pública
SMD	SMD - Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.
SNC-AP	Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas
SST	Segurança e Saúde no Trabalho



MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2023 representou para o Acionista, o Conselho de Administração, os trabalhadores e os *stakeholders* um marco importante, com a aprovação do 1.º Acordo Coletivo de Trabalho e com a cessão da posição contratual dos empréstimos contraídos junto da Banca Internacional para a RAM.

Destacamos os investimentos realizados pela Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., na melhoria e recuperação das suas infraestruturas, com base nos levantamentos de necessidades e dos projetos, com início das empreitadas essenciais à manutenção, preservação e rentabilização socioeconómica do património desta sociedade, e por consequência do património da Região Autónoma da Madeira.

No âmbito de uma gestão aberta e participativa, pela qual o Conselho de Administração pugna, continuamos recetivos a propostas e sugestões, quer sobre os conteúdos deste relatório, quer sobre a atividade da SDNM.

A transparência, a sustentabilidade e a responsabilidade social, associados a uma política de recursos humanos e de promoção da igualdade e de padrões de ética e conduta, são objetivos e premissas presentes, quer na gestão estratégica, quer na gestão corrente da Sociedade por parte do Conselho de Administração e de todos os seus colaboradores, indo de encontro ao preconizado no regime jurídico do SERAM, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho.

Pelos resultados obtidos, o nosso reconhecimento aos trabalhadores, parceiros, empresas, instituições financeiras e agentes públicos.

O nosso agradecimento pelo enorme esforço, motivação e competência ao Acionista, ao Presidente e ao Secretário da Assembleia Geral, aos Trabalhadores, ao Fiscal Único, ao Contabilista Certificado e aos restantes intervenientes.

Com confiança no futuro e com a expectativa de um trabalho conjunto para alcançar os objetivos traçados, partilhamos responsabilidades e valores no sentido de alcançar a missão da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira.

1. APRESENTAÇÃO E ENQUADRAMENTO

1.1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA

A SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. foi constituída através do Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio¹, alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002/M, de 16 de julho e pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 09 de janeiro, cujo objetivo é a prossecução de fins de interesse público, na conceção, promoção, construção e gestão dos projetos, ações e empreendimentos que contribuam para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural, com enfoque no desenvolvimento dos concelhos de São Vicente, Porto Moniz e Santana.

A SDNM é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, com um capital social de 47 872 710,00€. A 31 de dezembro de 2023 a sua estrutura societária era detida em 100% pela Região Autónoma da Madeira².

A função acionista é exercida pelo Secretário Regional das Finanças, com faculdade de delegação, sem prejuízo da devida articulação com o Secretário Regional de equipamentos e Infraestruturas³.

A SDNM é empresa pública reclassificada desde 2014, integrada no perímetro da Administração Pública Regional, para efeitos de Contas Nacionais. A sua atuação pauta-se pelas regras definidas para as Empresas Reclassificadas do Setor Público Empresarial da Região Autónoma da Madeira (SERAM).

A preparação, apresentação e divulgação das contas da SDNM, obedecem a diversos preceitos legais impostos a entidades da sua natureza, nomeadamente o Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas (SNC-AP), a Lei de Enquadramento Orçamental (LEO), a Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso (LCPA), as Instruções do Tribunal de Contas, o Código das Sociedades Comerciais e as orientações técnicas emitidas através da Circular n.º 3 /SRF/UT/2023, de 23 de janeiro.

É neste enquadramento e, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, que se submete à apreciação da Assembleia Geral o presente Relatório de Gestão e Contas e respetivos

¹ Alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 09/01, diploma que sujeita à cobrança coerciva alguns tipos de créditos da SDNM.

² N.º 1 do artigo 35 e n.º 1 do artigo 37.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho, que aprovou o Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira.

³ A tutela está cometida à Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, conforme determinado no Decreto Regulamentar Regional n.º 8-A/2019/M, de 9 de novembro.

anexos, que integra a informação do Governo Societário, informação financeira e informação não financeira, sustentabilidade, transparência e responsabilidade social, elaborados de acordo com o disposto no Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira⁴ e no Código das Sociedades Comerciais⁵, que procura expor de forma fiel e clara a evolução dos negócios e a situação da empresa, face à atividade desenvolvida entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2023.

As contas encontram-se espelhadas nas demonstrações financeiras, elaboradas em conformidade com o SNC - AP, e nas demonstrações orçamentais, que apresentam de forma verdadeira e apropriada, todos os aspetos materialmente relevantes quanto à posição financeira da empresa.

Sempre que possível e adequado, incluímos a informação relativa ao ano anterior, permitindo a comparabilidade da evolução do desempenho da SDNM.

Após a emissão de parecer e submissão à Assembleia Geral, o Relatório de Gestão e Contas (RGC) 2023 será disponibilizado no site www.sociedadesdesenvolvimento.com.

Foi dado cumprimento às orientações estratégicas de gestão, plasmadas no programa do XIII Governo Regional, no Plano de Desenvolvimento Madeir@14-20 e demais orientações do acionista⁶.

1.2. MISSÃO, VISÃO E VALORES

Tendo presente o objeto social, as obrigações de serviço público e as atribuições que foram acometidas à SDNM, esta tem por:

Missão

A missão da SDNM consiste em promover o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos do Porto Moniz, São Vicente e Santana.

Visão

A ação da SDNM visa a rentabilização dos ativos que lhe estão afetos, através da conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos.

Valores

- Responsabilidade

⁴ Art. 42.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho, que aprovou o Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira.

⁵ Art. 65º do Código das Sociedades Comerciais.

⁶ Exemplo da isenção de rendas aos concessionários privados, determinadas pelas Resoluções n.º 6/2021, de 8 de janeiro, n.º 75/2021, de 5 de fevereiro, n.º 143/2021, de 5 de março, n.º 239/2021, de 9 de abril, n.º 380/2021, de 7 de maio; n.º 554/2021, de 14 de junho, n.º 665/2021, de 16 de julho e n.º 962/2021, de 13 de outubro.



- Compromisso
- Excelência
- Transparência
- Inovação

1.3. ORGÃOS SOCIAIS E ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

1.3.1. ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2023-2025

A 31 de dezembro de 2023 a composição dos órgãos sociais, eleitos em Assembleia Geral realizada em 29 de dezembro de 2022, era a seguinte:

MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

Presidente: Francisco Jardim Ramos

Secretário: Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente: Nivalda Nunes da Silva Gonçalves

Vogal Executivo: Maria de Fátima Pita Carvalho Correia

Vogal Não Executivo: Júlia Isabel Vieira Lopes

Vogal Não Executivo: António Paulo Andrade Costa

Na estrutura de gestão do Conselho de Administração não existem comissões especializadas.

FISCAL ÚNICO

Efetivo: PKF – SROC, S.A., representada pelo sócio José de Sousa Santos

Suplente: Tiago Licínio da Costa Romeiro da Rocha

1.3.2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

Desde 2012 que existem serviços partilhados entre a SDNM e as restantes três Sociedades de Desenvolvimento (Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A., SMD – Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e SDPS – Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.).

A estrutura organizacional da SDNM assenta no organograma infra:



Fonte: SDNM

2. ESTRATÉGIA E OBJETIVOS

2.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Os objetivos estratégicos e operacionais definidos para 2023, vertidos no Plano de Atividades para 2023 foram aprovados pelo acionista em Assembleia Geral realizada a 29 de dezembro de 2022. Desde logo, e como plasmado nos Estatutos⁷ de criação da sociedade em 2001, com objetivos bem definidos, contribuindo para a realização do desenvolvimento económico regional, em termos de preservação do equilíbrio ecológico e do património cultural e artístico da Região e da promoção das ações no âmbito do ordenamento do território, a par com a melhoria de vida das populações e da criação de emprego, participando no lançamento e na exploração de polos de desenvolvimento local, no fomento da cooperação intermunicipal e inter-regional, divulgando toda a informação relevante para o investimento e desenvolvimento económico e social dos três concelhos.

Neste âmbito, a concretização dos investimentos previstos no PIDDAR e no Plano de Atividades para 2023, com destaque para a reabilitação dos empreendimentos foram desenvolvidos com inanciamento através de receitas próprias e de receitas provenientes do Fundo de Coesão Nacional.

⁷ Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, com as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002, de 16 de julho.

Os investimentos estão relatados e quantificados no presente documento, e que aqui se dão por integralmente reproduzidos⁸, dando-se cumprimento ao artigo 46.º do SERAM.

As propostas apresentadas, e a parte concretizada tiveram em consideração a garantia de níveis adequados de satisfação dos utentes dos vários equipamentos e infraestruturas da SDNM, com destaque para as intervenções realizadas no Parque Temático da Madeira, Centro Cívico de Santana e Parque Urbano de São Vicente.

3. ATIVIDADE

3.1. ENQUADRAMENTO

A SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. tem por objeto social a conceção, execução e construção dos correspondentes empreendimentos e infraestruturas de modo a:

- Contribuir para a realização do desenvolvimento económico regional, em termos de preservação do equilíbrio ecológico e do património cultural e artístico da Região e da promoção das ações no âmbito do ordenamento do território, a par com a melhoria de vida das populações e da criação de emprego, em especial na costa Norte da Madeira;
- Participar no lançamento e na exploração de polos de desenvolvimento local e no fomento da cooperação intermunicipal e inter-regional;
- Divulgar toda a informação relevante para o investimento e o desenvolvimento económico e social dos concelhos de São Vicente, Porto Moniz e Santana.

3.2 ATIVIDADES MAIS RELEVANTES EM 2023

O desenvolvimento das atividades da SDNM permitiu dotar estes concelhos de investimentos, que contribuíram em definitivo para o seu desenvolvimento, atraindo investimento privado que permitiu dinamizar a economia local e oferecer à população um conjunto de infraestruturas de lazer e de utilização coletiva, com impacto na qualidade de vida e no desenvolvimento social.

A gestão e administração dos empreendimentos pode ser:

- Sob administração direta da SDNM;
- Concessionados;
- De interesse público geral e de fruição universal e gratuita.

3.2.1

⁸Capítulo 4. INVESTIMENTOS.

3.2.2 Parque Temático da Madeira

O Parque Temático da Madeira, localizado em Santana, está em funcionamento desde 2004. Este empreendimento, símbolo do património cultural regional e etnográfico, procura aliar a vertente didática e de transmissão de conhecimento a uma vertente de entretenimento, integrando uma componente lúdica e de diversão com recurso às novas tecnologias da imagem e interatividade.



O ano de 2023 fortaleceu a retoma das atividades no Parque Temático da Madeira. Foram realizadas várias intervenções com o intuito de fomentar novas dinâmicas para potenciar o aumento de visitantes e consequentemente, o aumento de receitas do PTM.

Das várias iniciativas, destacamos:

- Criação de novas dinâmicas no aldeamento etnográfico através da valorização da gastronomia típica madeirense;
- Criação de novas dinâmicas no aldeamento etnográfico através da valorização do artesanato tradicional;
- Dinamização e captação de novos públicos com a realização de diversas atividades temáticas dirigidas para esse público;
- Continuação de palestras sobre o bem-estar animal e apresentação da “Quintinha do Parque”, dinamizadas pela Direção do Desenvolvimento Pecuário;
- Produção e dinamização de eventos de carácter tradicional e cultural, em parceria com a Associação dos Terrenos das Serras da Ilha, nomeadamente, a Tradição das Tosquias e o Pão por Deus, entre outras iniciativas agropecuárias;

- Intensificação da divulgação do PTM na imprensa regional e noutras plataformas de relevância;
- Participação ativa nos eventos da Direção Regional do Turismo;
- Adaptação de um Pavilhão a Centro de Levadas da Madeira, em colaboração com a Secretaria Regional do Ambiente e da Agricultura;
- Elaboração do novo Plano Estratégico do Parque Temático da Madeira para 2023/2024.

Em suma, o ano de 2023 caracterizou-se pela consolidação da dinamização e divulgação do Parque Temático da Madeira.

3.2.2.1 VISITANTES

No ano de 2023, comparativamente ao ano anterior, verificou-se um aumento de visitantes, conforme é possível constatar no quadro abaixo:

QUADRO 1 – EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE ENTRADAS NO PTM

Ano	Entradas gratuitas	Tudo incluído	Agências de viagens	Escolas	Instituições	Entrada Jardins	Total Visitantes
2019	22 427	32 155	322	1 215	274	0	54 582
2020	15 404	7 822	391	195	96	0	23 226
2021	33 468	6 059	595	477	940	0	41 539
2022	29 904	23 948	1 391	1 114	1 890	0	58 247
2023	35 869	17 855	1 342	2 630	1 538	1 352*	60 586
Comparação 2022/2023	16,6%	-34,1%	-3,7%	57,6%	-22,9%		3,9%

Fonte: PTM

* Contabilizado a partir de dezembro de 2023, com base no pagamento, aplicável somente a não residentes

No quadro acima, verificamos um acréscimo, quer nas entradas gratuitas, quer nas entradas através das escolas, nomeadamente as vocacionadas para um segmento de ATL de verão, onde foi possível aos alunos experienciarem as artes e a gastronomia tradicional.

No pretérito mês de dezembro foi implementado o sistema de pagamento na visita ao ar livre no espaço do Parque Temático aos não residentes, medida essa com efeitos diretos também na receita de bilheteiras.



Considerando os números anteriores à pandemia verificamos que há um aumento no global das entradas, mas ainda não foi recuperado o segmento “Tudo Incluído”, que antes da pandemia representava 59% das entradas e atualmente representa somente 29%.

Comparativamente ao ano anterior, pese a descida nalguns segmentos de mercado, houve um crescimento global na ordem dos 4%.

No quadro infra, apresentamos uma síntese das atividades realizadas no ano de 2023.

QUADRO 2 – ATIVIDADES REALIZADAS NO PTM

Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
1	Janeiro	Visita Grupo	Centro Comunitário Lugar da Serra Campanário	21
2	Janeiro	Visita Agência	Blandy	28
3	Janeiro	Visita de Grupo	Europa na Minha Região - Escola Profissional Atlântico	40
4	Fevereiro	Visita de Agência	Travel Elite	47
5	Fevereiro	Visita de Agência	Travel Elite	38
6	Fevereiro	Visita de Grupo	CNE- Grupo Nacional de Escutas	187
7	Fevereiro	Visita de Agência	Madeira Connection	16
8	Fevereiro	Visita de Grupo	Escola B+S Bispo D. Manuel Ferreira Cabral- Erasmus +	58
9	Fevereiro	Evento Temático	Malassadas no Parque	292
10	Março	Evento Temático	Dia Internacional da Mulher	60
11	Março	Visita de Grupo	Escola Gonçalves Zarco + Erasmus	38
12	Março	Visita Agência	Blandy	39
13	Março	Visita Agência	RMK Tours	10
14	Março	Visita Agência	Madeira Connection	16
15	Março	Visita Agência	Blandy	42
16	Março	Visita de Grupo	Associação Núcleo da Madeira ACAPO	15



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
17	Março	Visita de Grupo	Escola Internacional da Madeira	12
18	Abril	Visita de Agência	Madeira Connection	13
19	Abril	Visita de Agência	Blandy	46
20	Abril	Visita de Agência	Travel Elite	49
21	Abril	Visita de Agência	Landes Tour	48
22	Abril	Visita de Agência	Travel Elite	130
23	Abril	Visita de Grupo	Santa Casa da Misericórdia de Lisboa	25
24	Abril	Visita de Grupo	Escola Básica 2º e 3º Ciclo Dr. Alfredo Ferreira Nóbrega Júnior	50
25	Abril	Visita de Grupo	EB1/PE Ladeira e Lamaceiros Calheta	33
26	Abril	Evento Temático	Poda dos Vimes	40
27	Abril	Evento Temático	Páscoa- “Caça aos Ovos”	80
28	Maio	Evento Temático	Encontro da Biosfera – Câmara Municipal de Santana	342
29	Maio	Visita Agência	Madeira Connection	4
30	Maio	Visita Agência	Versão Nómada Viagens	35
31	Maio	Visita Agência	Blandy	34
32	Maio	Visita Agência	Travel Elite	56
33	Maio	Visita Agência	Travel Elite	47
34	Maio	Visita Agência	Travel One	16
35	Maio	Visita de Agência	Madeira Connection	9
36	Maio	Visita de Agência	Madeira Connection	10
37	Maio	Visita de Grupo	Município de Câmara de Lobos	135
38	Maio	Visita de Grupo	Escola Básica 2º e 3º Ciclo do Caniço	21
39	Maio	Visita de Grupo	Escola Suíça	15
40	Maio	Visita de Grupo	EB1/PE e Creche da Ribeira Brava	41



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
41	Maio	Visita de Grupo	Escola Internacional da Madeira	24
42	Maio	Visita de Grupo	Infantário Refúgio do Bebê	36
43	Maio	Visita de Grupo	Encontro Regional de Alunos EMRC	245
44	Maio	Visita de Grupo	Escola Básica 2º e 3º Ciclo da Torre	18
45	Maio	Visita de Grupo	Externato da Luz	73
46	Maio	Visita de Grupo	EB1/PE da Calheta	27
47	Maio	Evento Temático	Encontro de Religião e Moral	800
48	Junho	Visita de Grupo	Junta de Freguesia de Santo António	163
49	Junho	Visita Agência	Travel Elite	47
50	Junho	Visita Agência	World Travel	55
51	Junho	Visita Agência	Madeira Connection	7
52	Junho	Visita Agência	Travel Elite	31
53	Junho	Visita Agência	Travel Elite	37
54	Junho	Visita Agência	Travel One	44
55	Junho	Visita Agência	Travel Elite	22
56	Junho	Visita Agência	Travel Elite	14
57	Junho	Visita de Grupo	Município do Porto Santo	18
58	Junho	Visita de Grupo	Junta de Freguesia de Santo António	368
59	Junho	Evento temático	Agente X	300
60	Junho	Evento temático	Saber Olhar a Natureza	30
61	Junho	Evento Temático	Tosquias	45
62	Junho	Visita de Grupo	Escola da Ladeira	163



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
63	Junho	Visita de Grupo	Escola São João da Ribeira- Externato Funchal	119
64	Junho	Visita de Grupo	EB1/ PE da Achada	215
65	Junho	Visita de Grupo	ATL Castanheiro do Ribatejo	27
66	Junho	Visita de Grupo	Escola do Porto Santo	21
67	Junho	Visita de Grupo	Agente X	181
68	Junho	Visita de Grupo	Escola B+S Machico	45
69	Junho	Visita de grupo	Dream Cars Madeira	241
70	Junho	Evento Temático	Kids Skyrace _ Câmara Municipal de Santana	45
71	Junho	Visita de Grupo	EB23 Ciclos de Câmara de Lobos	47
72	Junho	Visita de Grupo	Escola B+S Padre Manuel Álvares _ Ribeira Brava	132
73	Junho	Visita de Grupo	Infantário O Golfinho	19
74	Junho	Visita de Grupo	Colégio Santa Teresinha	111
75	Junho	Visita de Grupo	EB1/PE e creche de Santa Cruz	59
76	Junho	Visita de Grupo	Escola do estreito da Calheta	14
77	Junho	Visita de Grupo	Pré-Escolar de Machico	26
78	Junho	Visita de Grupo	Infantário Universo dos Traquinas	41
79	Junho	Visita de Grupo	Media Group Estação Televisiva Polaca ESKA TV	10
80	Junho	Visita de Grupo	Fundação Jacinta Ornelas Pereira	43
81	Junho	Visita de Grupo	Jardim Escola João de Deus de Belas Sintra	7
82	Junho	Visita de Grupo	EB1/PE da Ajuda	23
83	Junho	Visita de Grupo	Externato Apresentação de Maria	298
84	Junho	Visita de Grupo	Escola dos Louros	82



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
85	Junho	Visita de Grupo	EB/PE Fonte da Rocha Câmara de Lobos	14
86	Junho	Visita de Grupo	EB1 PE da Pena	31
87	Junho	Visita de Grupo	EB1/Pré e Creche Eng. Luís Santos Costa	74
88	Junho	Visita de Grupo	EB1/PE Cruz de Carvalho	52
89	Junho	Visita de Grupo	Escola Básica Dr. Alfredo Ferreira Nóbrega Júnior	15
90	Junho	Visita de Grupo	Colégio Salesianos Funchal	179
91	Junho	Visita de Grupo	Externato S. Francisco de Sales-Gaula	157
92	Julho	Evento Temático	Levadas da Madeira	20
93	Julho	Evento Temático	Prova de Atletismo Junta de Freguesia de Santana	300
94	Julho	Visita de Grupo	Infantário Bom Jesus – Ponta Delgada	17
95	Julho	Visita de Grupo	Centro Infantil Maria Eugénia Canavial Infantário	40
96	Julho	Visita de Grupo	Creche e Jardim de Infância “O Canto dos Reguilas”	114
97	Julho	Visita de Grupo	Grupo Ministério Infantil Admadeira	26
98	Julho	Visita de Grupo	Associação Santa Cecília	40
99	Julho	Visita de Grupo	EBE c/ PE Cruz de Carvalho	14
100	Julho	Visita de Grupo	Associação Basquetebol da Madeira	63
101	Julho	Visita de Grupo	Município de Câmara de Lobos	69
102	Julho	Visita de Grupo	Associação Epaf Vacances	24



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
103	Julho	Visita de Grupo	Município de Câmara de Lobos	67
104	Julho	Visita de Grupo	Escuteiros de Lisboa	21
105	Julho	Visita de Grupo	Lar Santa Teresinha	44
106	Julho	Visita de Grupo	Município de Câmara de Lobos	22
107	Julho	Visita de Grupo	Associação Olho-te	40
108	Julho	Visita de Grupo	Instituição Vila Mar	6
109	Julho	Visita Agência	Travel Elite	46
110	Julho	Visita Agência	Turismo do Minho	10
111	Julho	Visita Agência	Madeira Active Holidays	8
112	Julho	Visita Agência	Madeira Connection	5
113	Julho	Visita Agência	Discovering Portugal	4
114	Agosto	Visita de Grupo	Irmãs Hospitaleiras Sagrado Coração de Jesus	14
115	Agosto	Visita de Grupo	Casa do Povo de santo António da Serra	21
116	Agosto	Visita de Grupo	Município de Câmara de Lobos	54
117	Agosto	Visita de Grupo	ATL de Verão- Junta de Freguesia do Caniçal	21
118	Agosto	Visita de Grupo	Biblioteca a Brincar e a Aprender- Câmara Municipal de Câmara de Lobos	21
119	Agosto	Visita de Grupo	Campo de Férias -Lobos Radical	47
120	Agosto	Visita de Grupo	Solar O Ribeirinho	11
121	Agosto	Visita de Grupo	Centro Cultural e Desportivo de S. José	12
122	Agosto	Visita Agência	Madeira Connection	11
123	Agosto	Visita Agência	Turismo do Minho	5
124	Agosto	Visita Agência	Travel Elite	49
125	Setembro	Visita de Grupo	Junta de Freguesia do Imaculado Coração de Maria	198



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
126	Setembro	Visita de Grupo	Grupo Igreja da Vida	51
127	Setembro	Visita de Grupo	Centro de Dia de Câmara de Lobos	15
128	Setembro	Visita Agência	Madeira Connection	14
129	Setembro	Visita Agência	MTS Dertour	7
130	Setembro	Visita de Agência	Travel Elite	48
131	Setembro	Visita Agência	Travel Elite	37
132	Outubro	Visita de Grupo	EB1 c/PE de Santana	25
133	Outubro	Visita de Grupo	Município de Câmara de Lobos	53
134	Outubro	Visita de Grupo	Junta de Freguesia de Gaula	91
135	Outubro	Evento Temático	Prova de Orientação Santana – Clube Aventura Madeira	389
136	Outubro	Evento Temático	19º Aniversário do PTM	150
137	Outubro	Visita de Grupo	EB1 c/PE de Santana	15
138	Outubro	Visita Agência	Agência Blandy	44
139	Outubro	Visita Agência	Mediterranean Travel Services	4
140	Outubro	Visita Agência	Travel Elite	43
141	Outubro	Visita Agência	Viagens Abreu	28
142	Outubro	Visita Agência	Travel Elite	2
143	Outubro	Visita Agência	Travel Elite	45
144	Outubro	Visita Agência	Madeira Connection	13
145	Outubro	Visita Agência	Madeira Connection	13
146	Novembro	Evento Temático	Pão por Deus	266
147	Novembro	Visita de Grupo	Centro Comunitário Lugar da Serra-Campanário	26
148	Novembro	Visita de Grupo	Escola do Rancho-Câmara de lobos	18
149	Novembro	Visita Agência	Madeira Connection	16
150	Novembro	Visita Agência	Madeira Connection	14
151	Dezembro	Visita Agência	Terra Lusitânia Turismo	2



Nº	Mês	Tipo de Evento	Entidade	N.º de pessoas
152	Dezembro	Evento Temático	Abertura da Época Natalícia no PTM	156
153	Dezembro	Evento Temático	Apresentação do Livro “O Levadeiro” de Rafaela Rodrigues	122
154	Dezembro	Evento Temático	Concerto de Natal – Escola Profissional das Artes da Madeira	82
155	Dezembro	Evento Temático	Apresentação do Livro “A Biqueira” de Sandra Cardoso	103

Fonte: PTM

3.2.3 EMPREENDIMENTOS DA SDNM

No mapa seguinte está plasmado o resumo dos vários empreendimentos da SDNM com espaços explorados por parceiros e ou complementarmente com gestão própria:

QUADRO 3 – CONCELHO DE SANTANA

N.º empreendimento	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
1	Complexo Balnear e Estacionamento da Foz da Ribeira do Faial	1	Restaurante	Licença
		1	Zona Balnear	Gestão Própria
		1	Campos Desportivos	Gestão Própria
2	Zona de Lazer da Foz da Ribeira do Faial	1	Snack-Bar	Concessionado
		1	Espaços exteriores e Patinódromo	Concessionado
3	Complexo Balnear de São Jorge	1	Complexo Balnear e Restaurante/Bar	Concessionado
4	Parque Temático da Madeira	1	Edifício D - Cafetaria	Concessionado
		1	Edifício F - Restaurante	Gestão Própria
		1	Edifício L - Restaurante	Gestão Própria



N.º empreendimento	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
		1	Estacionamento	Gestão Própria
		1	Loja 1 – Exposições temporárias	Gestão Própria
		1	Loja 2 - Merchandising	Gestão Própria
		10	Atrações (5 pavilhões, artesanato, casas de santana, lago, pecuária, sala polivalente)	Gestão Própria Protocolo
5	Centro Cívico de Santana	1	Sala 1 – Cartório Notarial	Concessionado
		1	Sala 2 - Conservatória	Concessionado
		1	Sala 3 - Delegação Escolar	Concessionado
		1	Sala 4 – Autoridade Tributária da Madeira	Concessionado
		1	Sala 5 - Junta de Freguesia	Concessionado
		1	Sala 6 – Instituto de Segurança Social da Madeira	Concessionado
		1	Secretaria Regional da Agricultura - Gabinete do Agricultor	Concessionado
		1	Estacionamento (72 Lugares)	Concessionado

Fonte: SDNM



QUADRO 4 - CONCELHO DE SÃO VICENTE

N.º	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
6	Parque Urbano de São Vicente	1	Área de Serviços	Concessionado
		1	Snack Bar - (Zona Sul)	Concessionado
		1	Loja 1	Concessionado
		1	Loja 2	Concessionado
		1	Snack Bar (Zona Norte)	Protocolo
		1	Campo Desportivo + Balneários	
		1	Estacionamento (146 Lugares)	
7	Zona Balnear de Ponta Delgada	1	Snack Bar e Complexo Balnear	Concessionado
8	Grutas S. Vicente	1	Grutas	Em negociação

Fonte: SDNM

QUADRO 5 - CONCELHO DO PORTO MONIZ

N.º	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
9	Centro de Ciência Viva / Passeio Público	1	Espaço Comercial	Concessionado
		1	Bar - Quiosque A	Concessionado
		1	Bar - Quiosque B	Concessionado
		1	Centro de Ciência Viva	Protocolo
10	Piscinas Naturais do Seixal	1	Bar, Zona Balnear	Concessionado

Fonte: SDNM

Em 2023 foram adotadas novas metodologias de monitorização e acompanhamento das concessões, através da realização de vistorias do estado dos espaços concessionados, em cumprimento das obrigações contratuais e das recomendações das entidades, designadamente do TdC.

Foram efetuadas vistorias no concelho de Santana, sendo que os restantes concelhos serão abrangidos em 2024.

QUADRO 6 - ACOMPANHAMENTO DOS ESPAÇOS CONCESSIONADOS

Concelho	Número de vistorias
Santana	12

Fonte: SDNM

3.2.4 COMUNICAÇÃO E PROMOÇÃO**3.2.4.1 CANAIS DE DIVULGAÇÃO**

Em 2023, as plataformas sociais mais utilizadas no Parque Temático da Madeira foram o Facebook, Instagram, Google Business, TripAdvisor e Youtube, conforme descrito no quadro infra.

QUADRO 7 - CANAIS DE DIVULGAÇÃO

Empreendimento	Plataforma
Parque Temático da Madeira	Facebook
	Instagram
	Google Business
	TripAdvisor
	Youtube

Fonte: SDNM

3.2.4.2 CAMPANHAS DE DIVULGAÇÃO DESENVOLVIDAS EM 2023

As campanhas de divulgação dos diversos eventos nas redes sociais são importantes porque permitem alcançar um vasto público, aumentam a envolvimento com os públicos específicos e permitem obter feedback em tempo real.

Neste sentido, definir uma estratégia de divulgação e promoção dos vários empreendimentos é fundamental para destacar os pontos fortes de cada empreendimento, alcançar o público-alvo certo e diferenciar-se de forma positiva de outras infraestruturas.

Entre as iniciativas mais importantes de divulgação do Parque Temático da Madeira, destacam-se as campanhas de marketing digital, eventos e parcerias incluindo a presença em feiras internacionais, publicidade tradicional em revistas especializadas e campanha de angariação de novos seguidores nas redes sociais.

QUADRO 8 - CAMPANHAS DE DIVULGAÇÃO

MÊS	TEMÁTICA
JANEIRO	FITUR - Feira Internacional de Turismo de Madrid - representação
FEVEREIRO	"Compadres e Comadres" Tradicionais



MÊS	TEMÁTICA
	Danish Travel Show - "Ferie for Alle" - Feira Internacional de Turismo - Dinamarca - representação
MARÇO	Dia Internacional das Mulheres
	Comemoração Dia Mundial da árvore e das Florestas - plantação de árvores
	BTL - Bolsa de Turismo de Lisboa - representação
ABRIL	Festa da Flor - Tapetes de Flores na Placa Central da Avenida Arriaga
	Caça aos Ovos
	Poda dos Vimes
MAIO	Visita Pascal
JUNHO	Tosquias no Parque
	Apresentação de projeto "O Meio Ambiente" e exposição - Margarida Jardim
	Celebrações do Dia da Criança
JULHO	Expo Madeira - Campanha Segue e Ganha!
AGOSTO	Visita Promocional Patrícia Mamona
	Lançamento - Oficina & Ateliers de Artesanato - Vimes
SETEMBRO	Publicação revista ESSENTIAL Madeira Islands - 97ª edição
	Lançamento - Oficina & Ateliers de Artesanato - Pintura a Óleo
	Lançamento - Oficina & Ateliers de Artesanato - Pão de Santana e Broas
	Lançamento - Oficina & Ateliers de Artesanato - Olaria
OUTUBRO	19º Aniversário PTM
	Grupo de Folclore da Casa do Povo de Santana;
	Instalações Florais com Joana Freitas;
	Atelier Mitrapalha - Artesanato em Lã;
	Jogos Tradicionais; "Atelier Mitrapalha" - Artesanato em Lã
	Retratos ao Vivo
	Atelier Cozinha Tradicional - Confeção do Pão
	Exposição Lírios do Norte - "As Roupas da Minha Avó"
NOVEMBRO	Colmatação de Casas Típicas
	Cozinha Tradicional - Pão Por Deus
	Lançamento de vídeo Promocional PTM - "Um Museu ao Ar Livre!"
	IBTM World 2023 - representação
DEZEMBRO	Exposição de Presépios
	Mercadinho Natalício de Artesanato, Doçaria e Artes
	Oficina de Olaria
	Pai Natal no Parque
	Oficina Cozinha Tradicional - Bolo de Família
	Oficina Cozinha Tradicional - Broas de Mel

MÊS	TEMÁTICA
	Oficina de Vimes
	Apresentação de livro - "O Levadeiro"
	Concerto de Natal com o Núcleo de Santana do Conservatório de Música da Madeira
	Divulgação das Levadas - Candidatura a Património Mundial Cultural da UNESCO
	Apresentação de Livro - A Biqueira no PTM

Fonte: SDNM

3.2.4.3 REDES SOCIAIS

No Plano de Ação – Canais de Comunicação Digitais das Sociedades de Desenvolvimento foram estabelecidas as campanhas a abordar nas redes sociais ao longo do ano de 2023. Entre os objetivos principais destacam-se a promoção em relação às temáticas abordadas por cada empreendimento, o incremento da notoriedade e credibilidade, a criação de proximidade dos empreendimentos com os utilizadores, a disponibilização de informação de forma rápida e direta, o aumento do alcance e taxa de interação das publicações e o reforço da identidade coerente e cuidada das redes sociais.

As campanhas realizadas em 2023 no Parque Temático da Madeira podem ser verificadas no quadro infra.

QUADRO 9 - CAMPANHAS REDES SOCIAIS PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

NOME	DESCRIÇÃO	TEMÁTICA
ATRAÇÕES	Apresentação e Promoção de cada atração e suas características	Buggy
		Aldeamento de Casas Típicas
		Mercearia no PTM
		Moinho de Água
		Quintinha
		Brinquinho
NATUREZA NO PARQUE	Plantas do PTM	Chegada da Primavera
DATAS COMEMORATIVAS	Dias relacionados com a temática do empreendimento	Natal e Ano Novo
		Dia de São Martinho - 11 nov
		Dia Internacional das Reservas da Biosfera - 3 nov
		Dia Mundial dos Animais - 4 out
		Dia Internacional do Idoso - 1 out
		Dia Mundial do Turismo - 27 set
		Dia Nacional da Sustentabilidade - 25 set
		Dia da Região Autónoma da Madeira e das Comunidades Madeirenses - 1 de julho



NOME	DESCRIÇÃO	TEMÁTICA
		Dia de São Pedro - 29 junho
		Dia de Santo António - 13 junho
		Dia da Criança - 1 junho
		Dia do Concelho de Santana - 25 maio
		Feliz Dia da Mãe - 7 maio
		Páscoa - 9 abril
		Dia Mundial da Árvore e das Florestas - 21 março
		Dia Internacional da Mulher - 8 março
SERVIÇOS	Informações uteis	Lembrete - encerramento dia 1 de janeiro
		Agenda mensal/semanal
		Divulgação Linktree - contactos do PTM
		Horário de Funcionamento
		SDNM como membro da IAAPA - International Association of Amusement Parks and Attraction
EM BOM MADEIRENSE	Expressões características da RAM	Desembuchar
		Canalha
		Abelhinha
		Bragados
		Derrepente
		Matracada
PERSPETIVA HISTÓRICA	Factos relacionados com a cultura madeirense	Bolo de Mel
ARTESANATO	Divulgação	Processo da Olaria
		Processo do Linho
		Processo do Bordado
		Processo da Lã
		Processo dos Vimes
COZINHA MADEIRENSE	Divulgação e Partilha de receitas típicas	Bolo de Mel
		Confeção de Sopa de Couve
		Sabores de Natal - Broas de Mel
		Atelier do Pão - alunos da Escola de Santana
		Pão de Santana - Receita
		Confeção de broas de mel
WORKSHOPS (Oficinas & Ateliers)	Divulgação	Oficina de Vimes
		Pintura a Óleo
		Pão de Santana e Broas
		Oficina de Olaria
EVENTOS	Promoção de eventos realizados	Visita e Apresentação de Livro Sandra Cardoso - "A Biqueira"



NOME	DESCRIÇÃO	TEMÁTICA
		Mercadinho Natalício de Artesanato, Doçaria e Artes
		Concerto de Natal com Núcleo de Santana do Conservatório de Música da Madeira
		Sensibilização e divulgação das levadas - candidatura à UNESCO
		Visita do Pai Natal
		Exposição de Presépios
		Apresentação do Livro "O Levadeiro"
		Advento Musical 2023
		Colmatação das casas típicas de Santana
		Pão Por Deus
		19º Aniversário PTM - Grupo de Folclore da Casa do Povo de Santana
		Exposição "As Roupas da Minha Avó" - Lírios do Norte
		19º Aniversário PTM - Jogos Tradicionais Madeirenses
		19º Aniversário PTM - Instalação Floral
		19º Aniversário - Atelier Mitrapalha - Artesanato em Lã
		19º Aniversário - "Retratos ao Vivo nos Jardins do Parque"
		Visita Promocional de Patrícia Mamona
		Presença na EXPO MADEIRA
		28ª edição do Encontro Regional do Ensino Recorrente
		Projeto "O Meio Ambiente" - Margarida Jardim
		Exposição "Saber Olhar a Natureza" e Instalação "Éden Suspenso" - Margarida Jardim
		Conferência com Alberto João Jardim e Marcelino de Castro
		Tosquias na Quintinha do PTM - Associação Serras da



NOME	DESCRIÇÃO	TEMÁTICA
		Ilha; Grupo Folclórico da Casa do Povo de Santana
		17ª edição do Agente X - Campeonato Regional de Resolução de Problemas de Matemática
		Celebrações do Dia da Criança
		XII Encontro Regional de EMRC do 2º e 3º ciclos dos Ensinos Básico e Secundário
		Passagem do Divino Espírito Santo/Visita Pascal
		Realização do Tapete Floral no Aldeamento de Casas de Santana - PTM
		Realização do Tapete Floral na Placa Central da Avenida Arriaga - Festa da Flor
		Caça aos Ovos no PTM
		Poda dos Vimes
		Dia Mundial da Árvore e das Florestas
		Exposição "Mulheres Modiglianicas" - Margarida Jardim
		Presença BTL 2023
		Festa dos Compadres - "Compadres e Comadres" Tradicionais
		Visit Madeira - Looking for the perfect Christmas?
PROMOÇÃO DO DESTINO MADEIRA	Conteúdos Promocionais da RAM	Festas de Natal e Fim de Ano
		Dia Mundial do Turismo
		Visit Madeira - Vote Madeira e Porto Santo
		Visit Madeira - Vive momentos inesquecíveis... (Iago)
		Lourenço Ortigão na Madeira
		Visit Madeira - Bordado Madeira
		"Um Museu ao Ar Livre" em video
CLIPPING	Notícias relacionadas com o empreendimento e com a área de atuação	Vídeo promove Parque Temático da Madeira
		Presença na revista ESSENTIAL MADEIRA



NOME	DESCRIÇÃO	TEMÁTICA
		93 mil euros preparam pavilhão das levadas
		Parque Temático
		Centro das Levadas da Madeira por 320 mil euros
		SDNM instala equipamentos
		Região tem 730 alunos no ensino recorrente
		Região tem 730 alunos do ensino recorrente num total de 40 cursos
		Margarida Jardim apresenta projeto "O Meio Ambiente" no PTM
		Jorge Carvalho no encerramento e entrega de prémios do Agente X
		Santo António leva cerca de 700 crianças ao PTM
		Santo António leva cerca de 700 crianças ao PTM
		Turistas encantados com as flores e o Clima
		Concurso aberto para exploração do bar do PTM
		Bar do Parque de Santana... em concurso público
		13ª edição da revista AZOREAN SPIRIT
		PTM assinala Dia da Mulher
		No Parque Temático...
		Dia Internacional das Mulheres assinalado no PTM
		Registos Culturais do PTM - Programa Casa das Artes - RTP Madeira
PROMOÇÃO	Vídeos e Imagens Promocionais	Lago/Barcos
		Equipa PTM
		Flores e Jardins
		Presépios do PTM
		Casas Típicas de Santana - Aldeamento
		Divulgação de vídeo Promocional - PTM, Um Museu ao Ar Livre!
		Olaria
		Artesanato - Lã, Bordado e Linho
		Mercearia/ Vendinha
		Moinho de Água



NOME	DESCRIÇÃO	TEMÁTICA
		Cafetaria do Parque
		Quintinha do Parque
		Visitas de grupos de crianças/Instituições no PTM
		Moinho de Vento
CONTEÚDOS PARTILHADOS	Identificações, Menções e Partilhas	Saga do Trigo - A Sementeira - Lírios do Norte
		Publicação Compadre Jodé - registos fotográficos no PTM
		Casa de Santana
		Quintinha do Parque
		Acontece Madeira - Carapuça
		Associação Olho.te - Registos fotográficos no PTM
		Escola Dr. Alfredo Ferreira Nóbrega Júnior - atividades de encerramento do ano letivo no PTM
		Live In Madeira - A bit of Madeira!
		Cafetaria do Parque
		Infantário Universo dos Traquinas - visita ao Parque
		Salesianos do Funchal - entrega de prémios da XVIII edição do Agente X
		Associação Serras da Ilha - Quintinha dos animais
		Colégio do Marítimo - visita ao Parque
		Artesanato da Madeira
		David Monteiro - Olaria no PTM
		Madeira Best - Tapete de Flores - Festa da Flor
		Governo da Madeira - Festa da Flor
		Associação Crescer sem Risco - Visita ao Parque
		ACAPO - visita ao PTM
		Red White Adventures - 3 days in Santana
OUTROS CONTEÚDOS	Vídeos e Imagens	Segurança Rodoviária
		Fotos da equipa PTM
		Visitantes no PTM - Agência de Viagens TopElite Turismo e JP Ramos
ATUALIDADE	Partilha de notícias de área de atuação	Madeira obtém 2º lugar em Feira de Artesanato

Fonte: SDNM



3.2.4.4 ANÁLISE E RESULTADOS 2023

3.2.4.4.1 PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

3.2.4.4.1.1 FACEBOOK

QUADRO 10 - DADOS GERAIS FACEBOOK

Gostos na página	Novos gostos	Alcance da página	Impressões totais	Envolvimento com a página	Taxa de envolvimento
18.305	217	800.918	1.230.880	59.507	7,43%

Fonte: SDNM

QUADRO 11 - DADOS DAS PUBLICAÇÕES

Envolvimento total das publicações	Taxa de envolvimento das publicações	Número de publicações	Número de comentários	Partilhas
47.240	6.72%	193	525	1.104

Fonte: SDNM

Através destas evidências é possível verificar o crescimento acentuado das impressões totais do Parque Temático da Madeira na rede social Facebook, atingindo em 2023 um total de 1.230.880 impressões.

3.2.4.4.1.2 INSTAGRAM

QUADRO 12 - DADOS GERAIS INSTAGRAM

Soma do alcance único diário	Impressões totais	Visualizações do perfil	Total de cliques do perfil
34.990	63.530	1.714	74

Fonte: SDNM

QUADRO 13 - DADOS DAS PUBLICAÇÕES

Envolvimento nas publicações	Número de publicações	Soma do alcance diário das publicações	Impressões das publicações	Gostos em publicações	Comentários em publicações
2.331	125	32.569	36.886	2.248	8

Fonte: SDNM

QUADRO 14 - DADOS DOS REELS

Total de interações	Número de reels	Soma do alcance diário	Reproduções
278	12	4.095	4.502

Fonte: SDNM

Nesta análise destacamos o crescimento acentuado do Parque Temático da Madeira na rede social Instagram, atingindo em 2023 um total de 63.530 impressões com 125 publicações.

3.2.4.4.1.3 DIRETÓRIO ONLINE**3.2.4.4.1.3.1 GOOGLE BUSINESS****QUADRO 15 - DADOS GERAIS**

Total de visualizações	Visualizações de pesquisa	Visualizações no Maps	Total de ações	Cliques no website	Ligações	Solicitações de rotas
90.688	46.068	44.620	22.527	11.080	709	10.727

Fonte: SDNM

Com estes resultados concluímos o grande impacto da presença do Parque Temático da Madeira no diretório online “Google Business”, onde o perfil do empreendimento foi visualizado 90.688 vezes nas pesquisas do motor de busca “Google” ao longo do ano de 2023.

3.3 RISCOS ASSOCIADOS À ATIVIDADE

Os riscos devem-se a fatores, tanto internos como externos, a que a SDNM não está imune. Na atividade diária há uma preocupação de todos os trabalhadores de evitar os riscos, ao máximo, quando controláveis.

3.3.1 RISCOS INTERNOS

A prevenção dos riscos internos tem como principal instrumento o Manual da Prevenção dos Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, do conhecimento de todos os trabalhadores e do público em geral, através da sua disponibilização no site das Sociedades de Desenvolvimento.

3.3.2 RISCOS EXTERNOS

A SDNM está exposta a vários riscos externos como sejam condições políticas, económicas e de mercado, sociais, tecnológicas, legais ou regulamentares e ambientais, que constituem ameaças que na sua maioria não podem ser diretamente controladas.

Desde logo, a Madeira de um modo geral, e a costa norte de um modo muito particular, têm características singulares, com forte impacto da atividade turística no desenvolvimento socioeconómico da Região. Desde logo, a exiguidade territorial e populacional, com impactos nos custos dos recursos e a sazonalidade das atividades.

Existe um forte desequilíbrio entre os gastos e os proveitos operacionais, o que gera no caso da SDNM, uma elevada dependência do acionista.

3.4 SITUAÇÃO ATUAL

3.4.1 ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA SDNM DE INTERESSE PÚBLICO

A SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. foi criada pelo Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002/M, de 16 de julho e pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 9 de janeiro, com objetivos bem definidos, num quadro de acelerada integração económica, financeira e social a nível comunitário, onde a Região Autónoma da Madeira procurou implementar uma política de desenvolvimento local equilibrada, por forma a garantir uma melhor abertura aos mercados externos e dinamizar o investimento sócio produtivo a nível local e regional.

A SDNM prossegue fins de interesse público e tem por objeto social a conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos, que contribuam de forma integrada, para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos de São Vicente, Porto Moniz e Santana.

Na concretização desses objetivos, procedeu-se à criação de infraestruturas, à implementação de equipamentos coletivos e à maximização dos recursos e das oportunidades, fundamentais ao desenvolvimento integrado da Costa Norte da Madeira, rentabilizando os recursos endógenos na adequação de respostas às necessidades sentidas pela comunidade local e regional e promovendo a articulação entre serviços e estruturas locais, com vista à maximização de esforços na definição e concretização de planos integrados de desenvolvimento local.

Atendendo a que os municípios do Porto Moniz, São Vicente e Santana apresentam características que indiciam ser concelhos de potenciais focos de investimento e progresso, foi, todavia, necessário, que se criassem um conjunto de mecanismos, por forma a permitir que o desenvolvimento se operasse de forma cautelosa, salvaguardando todo o seu espólio ambiental, patrimonial e natural.

Para a prossecução dos seus fins, nomeadamente no que se refere à construção e adaptação de infraestruturas, são conferidos à SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.,

para além de outros que lhe venham a ser expressamente atribuídos por lei, os poderes para, segundo a lei, agir como entidade expropriante dos imóveis que foram e sejam necessários à prossecução do seu escopo social e, para o efeito, declarados de utilidade pública por resolução do Conselho do Governo Regional, designadamente:

- O direito de utilizar e administrar os bens do domínio público da Região Autónoma da Madeira que estejam ou venham a estar afetos ao exercício da sua atividade;
- Os poderes para proceder à gestão técnica, administrativa e financeira das intervenções operacionais e estruturais comunitárias nos concelhos do Porto Moniz, São Vicente e Santana, mediante a celebração de contratos-programa com a Região Autónoma da Madeira;
- Foi transferida para a SDNM a posição contratual ocupada pela Região, pelo Governo Regional, ou por entidades públicas de âmbito regional e local, em contratos, ou posições em situações jurídicas decorrentes de atos unilaterais da Administração, mas aceites por pessoas jurídicas privadas, que visem a execução de empreendimentos, que constem de plano de atividades previamente aprovado em Conselho do Governo e referente às áreas de intervenção abrangidas pela Sociedade;
- As obras a realizar pela Sociedade ficaram sujeitas ao disposto no Decreto-Lei n.º 59/99, de 2 de março, e legislação complementar, no que respeita ao modo e às garantias de execução e conclusão de empreitadas e fornecimentos, subordinação do contratante às exigências do interesse público.

3.4.2 PRINCIPAIS EMPREENDIMENTOS

3.4.2.1 CONCELHO DO PORTO MONIZ

3.4.2.1.1 FRENTE MAR DO PORTO MONIZ



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

3.4.2.1.2 PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL



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

3.4.2.1.3 CENTRO MULTIUSOS DO PORTO MONIZ ANTERIORMENTE DENOMINADO POR CENTRO DE CIÊNCIA VIVA



Espaço muito procurado por visitantes e turistas, disponibiliza um conjunto de equipamentos de carácter sociocultural para uso coletivo. Dispõe de um auditório com capacidade para 150 pessoas.

3.4.2.2 CONCELHO DE SÃO VICENTE

3.4.2.2.1 COMPLEXO BALNEAR DE PONTA DELGADA



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

3.4.2.2.2 PARQUE URBANO DE SÃO VICENTE



O Parque Urbano de São Vicente constitui-se como uma infraestrutura de lazer, com amplos espaços pedestres e ajardinados, percorrendo a área entre a vila e o Calhau de São Vicente.

Possui a Conservatória do Registo Civil, restauração, parque infantil, estacionamento e área de serviços e comércio.

3.4.2.2.3 PAVILHÃO DE VULCANOLOGIA



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

3.4.2.3 CONCELHO DE SANTANA

3.4.2.3.1 COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE



A Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge caracteriza-se pela existência de um empreendimento de acesso público condicionado, que beneficia os munícipes e visitantes da freguesia de São Jorge, concelho de Santana.

O complexo abarca três piscinas – duas delas principais e uma área reservada para crianças, todas com capacidade para enchimento através de água salgada, bombada do mar – diferentes patamares de solário, edifício de restauração, bilheteira, posto de primeiros socorros, instalações sanitárias, balneários, guarda-roupa e escritório.

3.4.2.3.2 COMPLEXO BALNEAR DO FAIAL



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

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

3.4.2.3.3 ZONA DE LAZER DA FOZ DA RIBEIRA DO FAIAL



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

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

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

3.4.2.3.4 CENTRO CÍVICO DE SANTANA



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

3.4.2.3.5 PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA



O Parque Temático da Madeira é um espaço onde visitantes poderão embarcar numa viagem de descoberta pela Madeira e Porto Santo, conhecer a sua História, Cultura e Tradições, vibrar com a

beleza invulgar das suas paisagens, explorar um imenso Parque Jardim e sentir a força de uma natureza viva e única.

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

4. PLANO DE INVESTIMENTOS

Na sequência da atual conjuntura económica e social, marcada pela incerteza quanto às expectativas de recuperação económica e aos melhores instrumentos para combater os efeitos da maior crise económica e financeira, no que respeita ao investimento da SDNM, foi considerado numa ótica da aplicação de capital em meios que levam ao crescimento da capacidade produtiva nos empreendimentos e infraestruturas sob a sua administração, no valor global de 531 843,59 €.

Os investimentos realizados possibilitaram melhorar as condições de segurança e qualidade das infraestruturas e equipamentos para todos os visitantes, especialmente no que diz respeito à reabilitação e manutenção dos empreendimentos existentes na Costa Norte da Madeira.

Os empreendimentos da SDNM constituem uma referência no Norte da Ilha da Madeira, são uma ferramenta de promoção turística, cultural e de lazer para os turistas que nos visitam e para o usufruto e lazer da população em geral.

4.1. PROJETOS FINANCIADOS PELA UE

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

A SDNM procedeu à candidatura do projeto de Eficiência Energética do qual consta:

- Plano de alteração da Eficiência Energética a implementar nos empreendimentos do Parque Temático da Madeira e Centro Cívico de Santana;
- Otimização dos sistemas de iluminação, implementação de um sistema de gestão de energia e instalação de um sistema fotovoltaico.

Foram identificadas e estudadas medidas de utilização racional de energia com o intuito de reduzir os consumos e/ou os custos energéticos, pelo que foram elaborados:

- Projetos de luminotecnia e produção e energia renovável (Painéis Fotovoltaicos);

- Projeto de gestão técnica centralizada – GTC, para a implementação de medidas de melhoria do desempenho energético dos empreendimentos do Parque Temático e Centro Cívico de Santana.

Na fase de lançamento dos procedimentos para a aquisição dos equipamentos, e em auscultação ao mercado, todos os prazos mínimos de entrega, dada a situação mundial consequência da guerra que criaram maiores dificuldades no fornecimento dos equipamentos especializados, situavam-se entre os 4 e os 6 meses e os tempos de tramitação concursal (no mínimo de 60 a 90 dias), não permitiu implementar os projetos em 2023, pelo que foi apresentado pedido de desistência ao IDR. Desta forma, aguardamos a abertura de novo fundo com idêntico objetivo que nos permita concorrer aos apoios, contribuindo deste modo para uma Região mais sustentável do ponto de vista ambiental, tendo em conta que os objetivos que nortearam esta candidatura mantêm-se, nomeadamente no que toca à redução de energia primária e a melhoria da classe de eficiência energética.

4.1.2. CONSTRUÇÃO DO CENTRO DAS LEVADAS NO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

A criação do Centro das Levadas da Madeira, no pavilhão n.º 5 do Parque Temático da Madeira, edifício devoluto e localizado nas proximidades da Levadinha das Hortênsias que transporta água proveniente da Levada do Caldeirão Verde e alimenta o Moinho de Água do Parque, também acessível ao público, será crucial para a captação de fluxos turísticos suplementares e insere-se na candidatura das Levadas a Património Mundial da Unesco.

Este projeto adiciona mais uma oferta cultural e lúdica ao Parque Temático da Madeira, reabilitando um pavilhão que estava devoluto e potenciando o número de visitantes, com a oferta de uma experiência única sobre as levadas da Madeira, um ex-líbris da RAM, que representa a relação harmoniosa e sustentável do Homem com a Natureza.

O Centro das Levadas da Madeira irá incrementar e inovar a oferta, oferecendo ao visitante uma experiência imersiva, sensorial e concretizadora de memórias sobre as levadas da Madeira candidatas a Património Cultural Mundial da UNESCO, nomeadamente a Levada do Caldeirão Verde, a Levada do Rei, a Levada da Serra do Faial, a Levada dos Tornos, a Levada do Norte, a Levada do Risco, a Levada das 25 Fontes e a Levada do Alecrim.



Prazo de Execução:		
Data	Previsto	Efectivo
Início	14/09/2023	14/09/2023
Conclusão	31/12/2023	

Financiamento Aprovado	
Fontes Financiamento	Montantes Aprovados Globais
Investimento Total :	542.900,00
Investimento Elegível :	445.000,00
Inv. Elegível Não Compart. :	0,00
Investimento Não Elegível :	97.900,00
Despesa Pública/Incentivo :	445.000,00
FEDER :	378.250,00
OR :	66.750,00
AL :	0,00
EP :	0,00
OR :	0,00
OU :	0,00
Privado :	0,00
Taxa FEDER :	85,00
Taxa de Incentivo :	100,00
Incent. Reemb.:	0,00
Incent. Não Reemb.:	0,00

Programação Financeira Anual/Executado			
Anos	Montantes		Taxa de Execução
	Aprovado	Executado	
2014	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	16.957,69	16.957,69	100,00
2024	428.042,31	79.875,71	18,66
Total	445.000,00	96.833,40	21,76

Reprogramações							
Nº	Tipo Reprogramação	Data Decisão	Tipo Decisão	Valores Aprovados inicialmente		Valores Reprogramados	
				DP	FEDER	DP	FEDER
1	Temporal	20/12/23	Reprogramação	445.000,00	378.250,00	445.000,00	378.250,00

Componentes					
Código	Descrição	Montantes			Taxa de Execução
		Aprovado	Formalizado	Elegível	
1	Empreitada de reabilitação e adaptação do Pavilhão	100.000,00	96.833,40	96.833,40	97%
2	Equipamentos	150.000,00	150.000,00	0,00	0%
3	OUTROS INVESTIMENTOS	195.000,00	186.545,18	0,00	0%
Total		445.000,00	433.378,68	96.833,40	21,76%

Fonte: IDR

Aproveitando um conjunto de infraestruturas já existentes e beneficiando da promoção conjunta das restantes atrações do Parque Temático, a criação do Centro permitirá uma economia de recursos financeiros a nível de investimento inicial e na gestão futura.

Paralelamente, será criada uma APP com os conteúdos do pavilhão, permitindo uma visita orientada ao Centro das Levadas da Madeira e igualmente às levadas, in loco, ou seja, percorrendo as levadas na natureza.

Trata-se de um investimento com enquadramento nos campos de intervenção de proteção e desenvolvimento do património cultural e natural, numa lógica de complementaridade, face aos investimentos realizados na envolvente da composição e promoção do “Destino Madeira”.

A empreitada, precedida de projeto, consistiu na execução da adaptação do edifício E, para implementação do "Projeto do Centro das Levadas", acessos e envolvente exterior, com a reabilitação das pontes e levada.



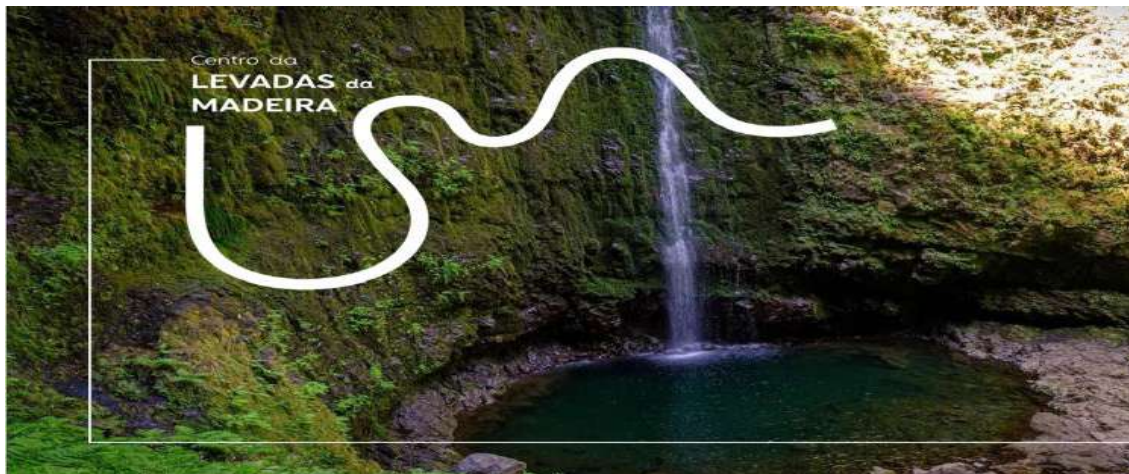
Ainda no âmbito do projeto, foram desenvolvidas as seguintes componentes:

- Criação de conteúdos;
- Produção de Conteúdos;
- Instalação de Equipamentos Multimédia para o Centro das Levadas da Madeira no Pavilhão.

A implementação dos conteúdos baseou-se em três componentes, nomeadamente:

- o Conteúdos do Centro das Levadas da Madeira
- o Cenografia
- o Desenvolvimento de um Guia Virtual (web app) de Apoio à visitação.

As Levadas da Madeira constituem um património cultural excepcional pelas suas características multifuncionais, sustentáveis e tecnológicas, essenciais à sobrevivência das populações.



As propostas apresentadas e a parte concretizada tiveram em consideração a garantia de níveis adequados de satisfação dos utentes dos inúmeros equipamentos e infraestruturas da SDNM, com destaque para as intervenções realizadas no Parque Temático da Madeira, no Pavilhão do Centro das Levadas da Madeira.

Em resumo, os investimentos apresentaram a evolução financeira abaixo indicada:



QUADRO 16 – INVESTIMENTOS

Unid.:€

Investimentos	2023	2022	2022/2023	
			€	%
REQUALIFICAÇÃO DO PTM	0	0	0	0
REABILITAÇÃO DE INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DA SDNM, SA	0	0	0	0
REVITALIZAÇÃO DO EMPREENDIMENTO / CONSERVAÇÃO - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	0	155 179,40	-155 179,40	-100,00%
TRABALHOS DE REABILITAÇÃO E MELHORAMENTO DO EDIFÍCIO E ZONAS EXTERIORES - CENTRO CIVICO DE SANTANA	0	66751,59	-66 751,59	-100,00%
REFORMULAÇÃO DO COMPLEXO BALNEAR DE SÃO JORGE - ZONA BALNEAR DA FOZ DA RIBEIRA DE SÃO JORGE	0	0	0,00	0,00%
RECUPERAÇÃO DE EDIFÍCIOS, ZONAS EXTERIORES E EQUIPAMENTOS - AREAS DE SERVIÇO E PARQUE URBANO DE SÃO VICENTE	0	0	0,00	0,00%
TRABALHOS DE REABILITAÇÃO DO EMPREENDIMENTO - PISCINAS NATURAIS DO SEIXAL	0	0	0,00	0,00%
TRABALHOS DE REABILITAÇÃO E DINAMIZAÇÃO DO ESPAÇO - ESTACIONAMENTO PORTO MONIZ	0	0	0,00	0,00%
MEDIDAS DE AUTOPROTEÇÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE MEDIDAS COVID - 19 - SAFETY & CLEAN	0	0	0,00	0,00%
MEDIDAS COVID - 19 - INCENTIVO EXTRAORDINARIO A NORMALIZAÇÃO	0	0	0,00	0,00%
EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA / CENTRO CÍVICO DE SANTANA	20 386,20	0	20 386,20	100,00%
REABILITAÇÃO DO PARQUE URBANO DE SAO VICENTE	0	66569,7	-66 569,70	-100,00%
REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA	1 464,00	22 594,40	-21 130,40	-93,52%
EQUIPAMENTO BÁSICO - SDNM	9 141,56	5 696,28	3 445,28	60,48%
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA - SDNM	1 428,62	0	1 428,62	100,00%
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - SDNM	0	0	0,00	0,00%
CONSTRUÇÃO DO CENTRO DAS LEVADAS	499 423,41	0	499 423,41	100,00%
Total	531 843,79	316 791,37	215 052,42	67,88%

Fonte: UGF



O investimento global da SDNM em 2023 ascendeu 531 843,79 €, metade do que tinha sido realizado no ano anterior, em que se verificou um forte investimento sobretudo no Parque Temático da Madeira.

QUADRO 17 - FINANCIAMENTO DOS INVESTIMENTOS

Unid.:€

Investimentos	2023	2022	2022/2023	
			€	%
FF 392 - Fundo de Coesão Nacional	0	150 829,03	-150 829,03	-100,00%
FF 513 - RP do ano - Com outras origens	136 311,45	165962,34	-29 650,89	-17,87%
FF 382 - Saldos de RG não afetas a projetos cofinanciados (A)	9 893,70	0	9 893,70	100,00%
FF 383 - RG não participadas afetas a projetos cofinanciados	21 909,62	0	21 909,62	100,00%
FF 384 - RG afetas a projetos cofinanciados	14 938,37	0	14 938,37	100,00%
FF 419 - Feder - Madeira 14-20	348 790,65	0	348 790,65	100,00%
Total	531 843,79	316 791,37	215 052,42	67,88%

Fonte: UGF

Apesar das dificuldades financeiras da SDNM, destaque para o facto de que mais de metade dos montantes do investimento foi realizado com recurso a receita própria.

QUADRO 18 - PLANO DE INVESTIMENTOS

Investimento/ Projeto	PAO 2023	Realizado 2023	% Cumprimento
REVITALIZAÇÃO DO EMPREENDIMENTO / CONSERVAÇÃO - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA	0	0	0
EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA / CENTRO CÍVICO DE SANTANA	387 400,00	20 386,20	5,26
REABILITAÇÃO DO PARQUE URBANO DE SAO VICENTE	0	0	0
REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA	31 875,00	1 464,00	4,59
EQUIPAMENTO BÁSICO - SDNM	18 300,00	9 141,56	49,95
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA - SDNM	8 988,00	1428,62	15,89
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - SDNM	3 050,00	0	0
CONSTRUÇÃO DO CENTRO DAS LEVADAS	656 688,00	499 423,41	76,05
Total	1 106 301,00	531 843,79	48,07

Fonte: UGF – SDNM

A realização do investimento abaixo do previsto prendeu-se essencialmente com a implementação do projeto da eficiência energética, pelo motivo acima descrito.

5. ANÁLISE ECONÓMICA-FINANCEIRA

De destacar o Enquadramento Macroeconómico no ano 2023 no contexto nacional, em que o Produto Interno Bruto (PIB) no conjunto do ano 2023, registou um crescimento de 2,3%, abrاندando face ao ano anterior.

A desaceleração da economia nacional deve-se, em parte à fraqueza da procura externa, aos efeitos cumulativos da inflação, bem como, à desaceleração da procura interna.

Apesar da procura interna ter abrandado, comparativamente ao período homólogo, apresentou um contributo positivo para a variação anual do PIB, verificando-se uma desaceleração do consumo privado e do investimento.

O contributo da procura externa líquida foi positivo em 2023, apesar do seu abrandamento, comparativamente ao ano anterior, tendo-se registado uma desaceleração significativa das exportações e as importações de bens e serviços em volume⁹.

A taxa de desemprego¹⁰ foi de 6,5%, e a população empregada continuou em crescimento, registando um crescimento de 2,0% comparativamente ao ano anterior. A dívida pública em percentagem do PIB, embora elevada, manteve uma trajetória descendente.

No contexto da Região Autónoma da Madeira e, de acordo com os dados mais recentes do Indicador Regional de Atividade Económica (IRAE)¹¹, observamos que a atividade económica regional no 3.º trimestre de 2023, manteve-se em crescimento, apresentando, no entanto, alguma desaceleração.

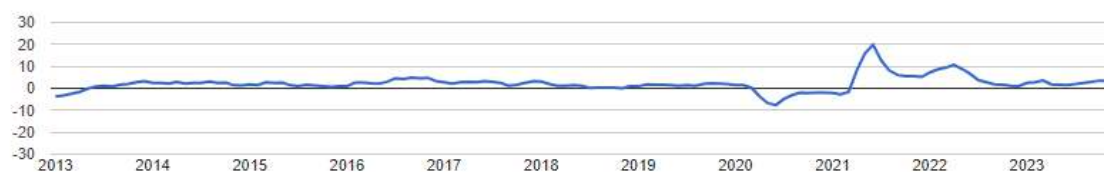
⁹https://www.ine.pt/xportal/xmain?xpid=INE&xpgid=ine_destaques&DESTAQUESdest_boui=593631212&DESTAQUESmodo=2

¹⁰https://www.ine.pt/xportal/xmain?xpid=INE&xpgid=ine_destaques&DESTAQUESdest_boui=593942664&DESTAQUESmodo=2

¹¹ O Indicador Regional de Atividade Económica (IRAE) é um instrumento de síntese que tem como objetivo facilitar o acompanhamento atempado da evolução da economia regional, nomeadamente no que se refere à sua direção e magnitude das flutuações, não se apresentando como um substituto de outras estatísticas oficiais, nomeadamente no que se refere à taxa de variação homóloga do Produto Interno Bruto (PIB).

GRÁFICO 1 - INDICADOR REGIONAL DE ATIVIDADE ECONÓMICA

Média móvel 3 meses (%).



Fonte: DREM

O IRAE, que mede a evolução da atividade económica, por comparação com o período homólogo, embora em crescimento, desacelerou¹², o que naturalmente é explicado pelo clima de grande incerteza, decorrente do atual contexto fortemente influenciado pelo conflito Rússia-Ucrânia e Israel-Palestina. No final do 3.º trimestre de 2023¹³, a dívida bruta da Administração Pública Regional (APR) situava-se em 5 213,2 milhões de euros, tendo diminuído cerca de 59,2 milhões de euros (-1,1%) face ao final do trimestre anterior e subido 83,7 milhões de euros (+1,6%) comparativamente ao período homólogo.

O PIB registou um crescimento de 14,2%¹⁴ em termos reais, em 2023, pelo que na proposta de Orçamento Regional da Madeira, é previsto que o PIB regional ultrapasse o limiar dos 6 milhões de euros.

A taxa de desemprego, em 2023, fixou-se nos 5,9 %, valor inferior em 1,1 p.p. face ao ano anterior, conforme podemos observar no gráfico infra:

GRÁFICO 2 – EVOLUÇÃO DA TAXA DE DESEMPREGO

Taxa trimestral obtida a partir do Inquérito ao Emprego e que corresponde ao rácio da população desempregada pela população ativa (%).



Fonte: DREM

¹² <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/economica/conjuntura/indicador-regional-de-atividade-economica/noticias-irae/4408-16-02-2024-em-novembro-de-2023-a-economia-regional-manteve-se-em-crescimento-embora-com-ligeira-desaceleracao.html>

¹³ <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/economica/administracao-publica/divida-publica-regional/divida-pub-reg-noticias-pt/4308-22-12-2023-no-final-do-3-trimestre-de-2023-a-divida-bruta-da-administracao-publica-regional-situava-se-em-5-213-2-milhoes-de-euros.html>

¹⁴ [https://www.madeira.gov.pt/Portals/11/Documentos/OrcamentoRAM/PROPOSTA%20ORAM%202024%20\(1\).pdf](https://www.madeira.gov.pt/Portals/11/Documentos/OrcamentoRAM/PROPOSTA%20ORAM%202024%20(1).pdf)



Os resultados do Inquérito ao Emprego¹⁵ relativos ao 4.º trimestre de 2023, indicam uma taxa de desemprego na RAM, estimada em 6,2%.

5.1. RECEITAS OPERACIONAIS

Os rendimentos obtidos no ano 2023 ascenderam a 1.255.337,18€, resultantes, na sua maioria, dos contratos de concessão de exploração de espaços tutelados pela SDNM.

QUADRO 19 – PRINCIPAIS RECEITAS OPERACIONAIS

Receitas Operacionais	2023	2022	Variação
			%
Vendas	17 597,28	23 668,25	-25,65%
Prestações de serviços	473 173,41	430 353,83	9,95%
Transferências correntes e subsídios à exploração	-	30 917,19	-100,00%
Outros rendimentos e ganhos	764 566,49	486 934,21	57,02%
Total	1 255 337,18	971 873,48	29,17%

Fonte: Opção Divina

Como se pode observar, os rendimentos provenientes da atividade operacional, nomeadamente as Prestações de Serviços, aumentaram 9,95% uma variação que ascende a 42 819,58€ e no global, verificou-se um acréscimo de 29,17%.

5.2. GASTOS OPERACIONAIS

Os gastos do ano 2023 ascenderam a 1.227.814,45M€, apresentando uma diminuição de 2.02% comparativamente ao ano anterior, o equivalente a 25 289,53€.

QUADRO 20 – GASTOS OPERACIONAIS

Gastos Operacionais	2023	2022	Variação
			%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(10 721,41)	(15 117,26)	-29,08%
Fornecimentos e serviços externos	(222 376,10)	(235 998,93)	-5,77%
Gastos com o pessoal	(937 242,81)	(873 940,86)	7,24%
Outros gastos e perdas	(57 474,13)	(128 046,93)	-55,11%
Gastos Totais	(1 227 814,45)	(1 253 103,98)	-2,02%

Fonte: Opção Divina

¹⁵ <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/social/merctrab-pt/merctrab-ie-pt/merctrab-ie-noticias-pt/4387-07-02-2024-taxa-de-desemprego-na-ram-aumentou-para-6-2-no-4-trimestre-com-a-media-anual-a-se-fixar-nos-5-9.html>



Para esta diminuição dos gastos operacionais contribuíram essencialmente outros gastos e perdas.

Destaque para o acréscimo dos gastos com o pessoal, motivados pela implementação do Acordo Coletivo de Trabalho, dos aumentos da retribuição e do subsídio de alimentação aprovados para o setor empresarial.

5.3. RECURSOS HUMANOS

Para o exercício das suas atividades, a SDNM dispõe de um quadro de pessoal qualificado, cujos indicadores principais da atividade social da empresa ao longo do ano de 2023 estão sucintamente indicados.

QUADRO 21 - RECURSOS HUMANOS

Unid.:€

Recursos Humanos	2023	2022	2023/2022 ▲	
			€	%
a) Gastos com Órgãos Sociais	39 306,67	49 717,39	-10 410,72	-21%
b) Gastos com cargos de Direção	100 143,49	109 553,51	-9 410,02	-9%
c) Vencimento do pessoal	563 814,38	541 191,31	22 623,07	4%
(i) Vencimento base + Subs. Férias + Subs. Natal	508 207,10	486 059,84	22 147,26	5%
(ii) Outros subsídios	55 607,28	55 131,47	475,81	1%
(iii) Valorizações Remuneratórias	25 087,33	n. a.	25087,33	100%
d) Benefícios pós-emprego	0,00	0,00	0,00	0%
e) Ajudas de Custo	0,00	0,00	0,00	0%
f) Restantes Encargos dos quais formação profissional	208 890,94	173 478,65	35 412,29	0%
g) Rescisões/indeminizações	0,00	0,00	0,00	0%
Gastos totais com pessoal= (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	937 242,81	873 940,86	38 214,62	7%
Designação				
Nº Total Recursos Humanos (O. S+ Cargos de Direção + Trabalhadores)	50	51	-1	-2%
Nº Órgãos Sociais (O.S) (número)	4	5	-1	-20%
Nº Cargo de direção sem O.S. (número)	2	2	0	0%
Nº trabalhadores sem O.S e sem cargos Direção (número)	44	44	0	0%

Fonte: UGRH



5.4. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

QUADRO 22 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Fornecimentos e Serviços Externos	2023	2022	Variação
			%
Trabalhos Especializados	3 681,25	3 073,75	19,76%
Publicidade e propaganda	5 186	28 465,31	-81,78%
Vigilância e Segurança	0,00	374,82	-100,00%
Conservação e reparação	9 421,62	26 942,19	-65,03%
Materiais	3 820,14	6 212,86	-38,51%
Eletricidade	55 214,61	53 916,73	2,41%
Combustíveis	10 086,52	1 067,81	844,60%
Água	9 701,06	6 609,62	46,77%
Comunicações	975,67	1 553,90	-37,21%
Seguros	8 799,87	3 122,67	181,81%
Despesas de representação	0,00	444,01	-100,00%
Contencioso e notariado	9,24	0,00	100,00%
Outros serviços	115 480,14	104 215,26	10,81%
Total	222 376,10	235 998,93	-5,77%

Fonte: Opção Divina

Nos FSE, houve um aumento nas rubricas de trabalhos especializados, combustíveis e água pela atividade operacional. Não está espelhado o aumento na eletricidade porquanto houve uma instalação que foi desligada em 2022.

De realçar a redução nas comunicações, fruto da negociação conjunta de contratação para as 4 Sociedades.

5.5. ESTRUTURA DE RESULTADOS

QUADRO 23 - ESTRUTURA DE RESULTADOS

Demonstração dos Resultados	2023	2022	Variação
			%
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento (EBITDA)	27 522,73	(215 525,92)	112,77%
Resultado Operacional/ Resultado antes de Imposto	(1 630 376,78)	(1 863 059,64)	12,49%
Resultado Líquido do Período	(2 153 603,15)	(1 875 407,88)	-14,83%

Fonte: Opção Divina



5.5.1. RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS

Os resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos, são positivos, atingindo o valor de 27.522,73€, melhorando consideravelmente face aos anos anteriores.

O Resultado Líquido do Exercício registou um prejuízo de 2.153.603,15€, resultado este muito influenciado pelas amortizações do exercício.

5.6. ENDIVIDAMENTO

Em 2023, os empréstimos ativos contraídos junto da Banca Internacional, foram cedidos à RAM, pelo que o valor é devido ao acionista no montante de 26 933 333,38€.

5.7. ESTRUTURA PATRIMONIAL

QUADRO 24 – ESTRUTURA PATRIMONIAL

Rubricas	2023	2022	V
ATIVO			
Ativo não corrente	52 105 941,46	53 304 031,90	
Ativo corrente	1 353 009,96	1 437 384,41	
TOTAL DO ATIVO	53 458 951,42	54 741 416,31	
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	47 872 710,00	47 872 710,00	
Outros instrumentos de capital próprio	42 308 545,75	39 632 241,19	
Prémios de emissão	4,94	4,94	
Resultados transitados	(73 085 554,84)	(71 210 146,96)	
Outras variações no património líquido	6 418 110,92	6 633 583,12	
Resultado líquido do período	(2 153 603,15)	(1 875 407,88)	
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	21 360 213,62	21 052 984,41	
PASSIVO			
Passivo não corrente	27 896 560,09	26 267 026,39	
Passivo corrente	4 202 177,71	7 421 405,51	
TOTAL DO PASSIVO	32 098 737,80	33 688 431,90	
TOTAL PATRIMÓNIO LÍQUIDO E DO PASSIVO	53 458 951,42	54 741 416,31	

Fonte: Opção Divina

A redução do ativo não corrente decorre do efeito das depreciações dos ativos que ascenderam a 1 657 899,51€ em 2023.

No ano de 2023 o Passivo Corrente atingiu os 4 202 177,71€, registando-se assim uma diminuição de 3 219 227,80€. Esta situação ficou a dever-se a rubrica “Financiamentos obtidos a curto prazo”.

5.7.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL

A SDNM é uma sociedade anónima com capital não admitido à cotação em mercados regulados.

O capital, no valor de 47.872.710 euros, é composto por 9.574.542 ações de valor nominal de cinco euros cada, encontrando-se, todo realizado.

A rubrica de Património/Capital, à data de relato, decompõe-se da seguinte forma:

Entidade	% Participação	Património Subscrito	Património Realizado
Região Autónoma da Madeira	100,00%	47 872 710,00	47 872 710,00
Total	100,00%	47 872 710,00	47 872 710,00

Fonte: Opção Divina

5.7.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO

As variações registadas no Património Líquido compreendem essencialmente o resultado apurado no corrente exercício, conforme:

Património Líquido	Saldo Inicial	Aplicação Resultado Líquido	Variações	Saldo Final
Património / Capital	47 872 710,00	-	-	47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	39 632 241,19	-	2 676 304,56	42 308 545,75
Prémios de emissão	4,94	-	-	4,94
Resultados Transitados	(71 210 146,96)	(1 875 407,88)	-	(73 085 554,84)
Outras variações no património Líquido	6 633 583,12	-	(215 472,20)	6 418 110,92
Resultado Líquido	(1 875 407,88)	1 875 407,88	(2 153 603,15)	(2 153 603,15)
Total	21 052 984,41	-	307 229,21	21 360 213,62

Fonte: Opção Divina

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

Outras variações no Património Líquido	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Subsídios ao investimento	6 552 562,63	6 805 167,79
Passivo por Impostos Diferidos	(963 226,71)	(1 000 359,67)
Doações obtidas	828 775,00	828 775,00
Total	6 418 110,92	6 633 583,12

Fonte: Opção Divina

6. PERSPETIVAS FUTURAS

A SDNM irá contratualizar um contrato de mútuo com o acionista para fazer face à dívida resultante da cessão da posição contratual. Com o referido contrato, prevê-se que o pagamento seja efetuado por dação em pagamento de algum património da Sociedade, após a avaliação.

Por outro lado, estão a ser preparados os procedimentos tendentes à fusão das quatro Sociedades, no entanto não é previsível que tal se concretize em 2024.

Existe, ainda, uma dependência do acionista face aos investimentos de interesse público realizados, da preponderância de empreendimentos em que o retorno social é significativamente superior ao retorno económico-financeiro e da inexistência de indemnizações compensatórias pela fruição social dos investimentos realizados.

Face ao exposto, prevê-se que o financiamento possa ser efetuado através do recurso a injeção de capital para a cobertura de prejuízos.

Para a reabilitação das infraestruturas e equipamentos, aliados à sustentabilidade e ao governo eletrónico, através de verbas provenientes do Fundo de Coesão Nacional, contratualizadas através de contratos programa de investimentos com o Governo Regional, indemnizações compensatórias pelas obrigações de serviço público acometidas à SDNM na manutenção de espaços de fruição exclusivamente públicas e o cofinanciamento através de fundos comunitários, garantindo o necessário e imprescindível equilíbrio económico e financeiro da empresa, serão outras alternativas de recurso a financiamento.

De salientar que desde janeiro de 2014, a SDNM está obrigada ao cumprimento da Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso, o que obriga a que a gestão da tesouraria e as decisões que envolvem a contração de despesa, sejam ainda mais criteriosas.

A Madeira de um modo geral, tem características singulares com forte impacto na atividade empresarial. Desde logo, a exiguidade territorial e populacional, com impactos nos custos dos recursos, e a sazonalidade, não obstante este fator estar cada vez mais esbatido fruto das políticas do Governo Regional.

Prevê-se que nos próximos anos os *gastos operacionais* sejam cobertos pelos rendimentos da mesma natureza.

Não obstante, os *gastos de outra natureza* serão sempre incontroláveis, não só porque dependem de fatores externos à vontade da sociedade, mas também porque resultam de imposições legais, como por exemplo as depreciações, cujo valor tem uma representatividade elevada no cômputo global dos gastos.

Pelos motivos expostos, a estratégia do acionista de unificar a gestão das quatro sociedades de desenvolvimento foi um passo importante na redução dos gastos, não só pela diminuição dos valores pagos a título de remuneração do Conselho de Administração, em 75%, mas também como pelos benefícios que a partilha de recursos entre aquelas entidades e adoção de políticas de gestão uniformes veio imprimir à estrutura de gastos das Sociedades.

Nesta sequência, as opções estratégicas adotadas pela administração da SDNM, no sentido de implementar procedimentos internos que visam explorar, em primeiro lugar, a aplicação dos recursos internos disponíveis, e só recorrer à aquisição de bens e serviços quando se conclua pela sua inexistência internamente, são de extrema importância e serão continuadas.

Acrescerão a estas, as definidas no Plano de Atividades de 2023, nomeadamente:

- Implementação de medidas de eficiência energética que permitam a redução dos consumos de energia;
- Revisão dos contratos de manutenção e assistência técnica numa ótica de gestão conjunta, com economias na negociação de contratos;
- Resolução do pavilhão de vulcanismo junto da Naturnorte e da regularização da propriedade do Parque Urbano de S. Vicente;
- Implementação da *Governance eletrónica*.

Os rendimentos gerados provêm:

- Da exploração dos espaços concessionados pela SDNM. Este facto decorre não só dos mesmos serem submetidos à concorrência, através de procedimentos de contratação, o que exponencia a receita a arrecadar, mas também do facto dos mesmos não decorrerem de um serviço público, cuja acessibilidade importa garantir;
- Da receita das entradas no Parque Temático, a qual até ao corrente ano só cobre cerca de 40% das despesas correntes desta infraestrutura.

Pelo contrário, os fins públicos a que o acionista submete a SDNM, acometendo à empresa a responsabilidade pelo desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente, com enfoque na realização de fins de interesse público, condiciona a definição de preços a cobrar e, consequentemente, o nível de rendimentos desejável para a sua autonomia financeira.

A estratégia defendida pelo acionista RAM para as quatro Sociedades de Desenvolvimento¹⁶ passa por um processo de fusão das mesmas.

Os primeiros passos foram dados em 2011 com a nomeação de um único Conselho de Administração para as quatro sociedades e com a gradual integração de funções na área administrativa e operacional, aproveitando as sinergias assim criadas.

Posteriormente, em 2016, a RAM adquiriu as participações sociais detidas pelos Municípios em três das Sociedades de Desenvolvimento, estando em negociações para adquirir a participação do Município do Porto Santo na Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.

6.1. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL

As perspetivas futuras para a evolução da atividade da SDNM passam fundamentalmente pela continuidade do trabalho programado, pela consolidação das iniciativas previstas e pela realização física dos investimentos projetados que, pela sua natureza, carecem do compromisso efetivo do acionista.

Na projeção da atividade deverá ainda ser tido em consideração a natureza da própria SDNM e a sua finalidade que, nos termos estatutários, deve garantir a prossecução de fins de interesse público, paralelamente aos objetivos de exponenciação dos proveitos.

Se é verdade que muitos dos ativos da SDNM podem ser rentabilizados a preços de mercado, também é verdade que, por decisão do acionista e imposição dos Estatutos, deverão ser salvaguardados os fins públicos que estão na génese da criação da Sociedade e que obstaculizam a obtenção de resultados líquidos desejáveis a uma qualquer sociedade comercial.

Em suma, a vertente empresarial da SDNM é fundamental para que, numa perspetiva comercial, se possa diligenciar uma atuação que permita potenciar ao máximo a rentabilidade dos ativos, mas só poderá ser assegurada se assumido pelo acionista, o diferencial entre custo efetivo dos serviços públicos¹⁷ considerados pelo acionista como essenciais para o desenvolvimento¹⁸ dos concelhos referidos e o custo efetivo dos mesmos.

Esta decisão terá um peso substancial nos resultados da empresa, numa primeira instância porque alterará a natureza das verbas transferidas anualmente para a SDNM que deixarão de ter impacto

¹⁶ Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, SA, Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, SA, Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, SA e Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, SA.

¹⁷ Bem vincado nos valores praticados nos diversos empreendimentos desportivos e culturais da SDNM, bem como, na disponibilização de ativos de acesso livre à população.

¹⁸ Conforme determinado nos estatutos da SDNM.



negativo nas contas uma vez que deixarão de revestir o carácter de empréstimo¹⁹, assumindo a sua essência que é, de facto, a compensação pelas decisões de interesse público adotadas pelo acionista, mas também porque permitirá imprimir uma visão mais fidedigna do retorno dos investimentos da empresa.

Ora, esta resolução é crucial para o cumprimento da legislação atinente às Sociedades Comerciais, pois evitaria o acumular de prejuízos que conduziram a SDNM ao incumprimento da regra do equilíbrio do Capital Próprio da Sociedade, preconizada no artigo 35.º do Código das Sociedades Comerciais.

Para os próximos exercícios económicos, de acordo com as orientações de gestão e com o plano de atividades e orçamento, prevê-se a recuperação gradual das atividades, com a expectativa no controlo da pandemia e na execução de investimentos de reabilitação de algumas infraestruturas e equipamentos coletivos da SDNM, com destaque para o Parque Temático da Madeira.

Nesta sequência, conforme previsto legalmente e informada a realidade da empresa pela Administração, vem esta propor, de entre as possibilidades previstas²⁰, que o acionista promova uma injeção de capital através de prestações acessórias pecuniárias, no valor que seja suficiente para satisfazer o equilíbrio requerido legalmente.

¹⁹ Com impacto na dívida da SDNM e, consequentemente, na dívida da RAM.

²⁰ Nos termos do artigo 35.º do CSC, quando o capital próprio da sociedade for igual ou inferior a metade do capital social, os acionistas deverão optar por uma das seguintes medidas: a) dissolução da sociedade; b) redução do capital social; c) realização de entradas em dinheiro que mantenham pelo menos em dois terços a cobertura do capital social.

7. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

As demonstrações financeiras relativas ao exercício concluído em 31 de dezembro de 2023 evidenciam um resultado líquido negativo de 2 153 603,15 euros. Nesta medida, nos termos da alínea f) do nº 5 do artigo 66º e para efeitos da alínea b) do nº 1 do artigo 376º, ambos do Código das Sociedades Comerciais e no Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, o Conselho de Administração propõe que o resultado líquido apurado no exercício de 2023 seja transferido para a conta de resultados transitados.

Aprovado por deliberação do Conselho de Administração n.º 29, de 14 de março de 2023.

O Conselho de Administração

A Presidente

Assinado por: **NIVALDA NUNES DA SILVA
GONÇALVES**
Num. de Identificação: 11305533
Data: 2024.03.20 16:40:44+00'00'



(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

Assinado por: **MARIA DE FÁTIMA PITA CARVALHO
CORREIA**
Num. de Identificação: 06303121
Data: 2024.03.20 16:50:38+00'00'



(Fátima Carvalho Correia)



8. ANEXO I

8.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS

QUADRO 25 - RESUMO DO CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2023	CUMPRIMENTO S/N/N.A.	QUANTIFICAÇÃO/ IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
Objetivos de Gestão ²¹	NA	NA	
Metas a atingir constantes no PAO 2023	NA	NA	
Atividades Previstas	S	S	
Princípios financeiros de referência			
Investimento	S	S	
Gastos com o Pessoal e Mapa de Pessoal	S	S	
Nível de Endividamento	S	S	
Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE	S	S	
Gestão do Risco Financeiro	S	S	
Limites de Crescimento do Endividamento	S	S	
Evolução do PMP²² a fornecedores	S	S	
Divulgação dos Atrasos nos Pagamentos ("Arrears")	S	S	
Recomendações dos Acionistas na última aprovação de contas - Resultados obtidos	S	S	
Recomendações/Reservas emitidas na última CLC	S	S	
Orientações sobre as Remunerações/honorários	S	S	
Não atribuição de prêmios de gestão	NA	NA	
CA - reduções remuneratórias vigentes em 2023 (se aplicável)	NA	NA	
Fiscalização (CF/ROC/FU) - reduções remuneratórias vigentes em 2023 (se aplicável)	NA	NA	
Auditor Externo - redução remuneratória vigentes em 2023 (se aplicável)	NA	NA	
Não utilização de cartões de crédito	S	S	
Não reembolso de despesas de representação pessoal	S	S	
Valor máximo das despesas associadas a comunicações	S	S	
Valor máximo de despesas associadas às viaturas de serviço	NA	NA	
Despesas não documentadas ou confidenciais - nº 2 do artigo 15.º do RJSERAM e do artigo 8.º do Estatuto do Gestor Público das Empresas	N	N	

²¹ Indicar cada objetivo de gestão da empresa

²² Prazo Médio de Pagamento

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2023	CUMPRIMENTO S/N/N.A.	QUANTIFICAÇÃO/ IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
Públicas da Região Autónoma da Madeira			
Proibição de realização de despesas não documentadas ou confidenciais	S	S	
Elaboração e divulgação do relatório anual sobre prevenção da corrupção	S	S	
Contratação Pública			
Aplicação das normas de contratação pública pela empresa	S	S	
Aplicação das normas de contratação pública pelas participadas	NA	NA	
Contratos submetidos a visto prévio do TC	S	S	
Medidas de otimização da Estrutura de Gastos Operacionais das Empresas Públicas	NA	NA	
Contratação de Estudos, Pareceres, Projetos e Consultoria (artigo 62.º do DLR n.º 26-/2022/M, ORAM 2023)	S	S	
Divulgação das recomendações dirigidas à empresa resultantes de Auditorias conduzidas pelo Tribunal de Contas	S	S	
Elaboração e divulgação do Plano para a Igualdade, conforme determina o artigo 48.º do RJSERAM	S	S	
Promoção da igualdade salarial entre mulheres e homens - n.º 2 da RCM n.º 18/2014	S	S	
Elaboração e divulgação da Demonstração não financeira	S	S	
Informação a constar no site do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira	S	S	

8.1.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS DETALHADO

8.1.1.1. OBJETIVOS DE GESTÃO

Para o ano de 2023 não foram definidos objetivos de gestão.

8.1.1.2. ATIVIDADES PREVISTAS

O cumprimento dos objetivos previstos no PAO 2023 encontram-se sumariamente descritas no mapa infra:

QUADRO 26 - EXECUÇÃO METAS DAS ATIVIDADES PREVISTAS NO PAO 2023

OE1 – OTIMIZAÇÃO DA GESTÃO DO PATRIMÓNIO IMOBILIÁRIO, INCLUINDO INFRAESTRUTURAS NUMA ÓTICA DE SUSTENTABILIDADE ECONÓMICA, SOCIAL E AMBIENTAL



Objetivo/Meta	Ações
Regularização patrimonial da Sociedade, incluindo as benfeitorias Reabilitação de alguns empreendimentos, de modo a permitir a sua eficaz rentabilização, com impactos na receita e, conseqüente autonomia financeira	Reformulação do Parque Urbano de S. Vicente; Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear do Faial; Reparação e Conservação dos Postes de Iluminação Exterior do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial; Reabilitação do Empreendimento Piscinas Naturais do Seixal; Revitalização das Atrações dos Barcos Telecomandados, Cais e Zona dos Lagos do Parque Temático da Madeira; Fornecimento e Montagem de equipamentos WiFi para o Parque Temático da Madeira; Elaboração do Projeto para o Parque de Estacionamento da Frente Mar do Porto Moniz; Manutenção e Conservação das Áreas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira; Decoração das Novas Atrações do Parque Temático da Madeira; Concessão de Exploração do Espaço de Restauração do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial, Concelho de Santana; Contrato de Concessão para a Utilização de Espaço Destinado a Exploração da Atividade Balnear, de Lazer e Restauração, localizado na Foz da Ribeira de São Jorge, Concelho de Santana; Licença Precária de Ocupação e Utilização de Espaço Destinado à Exploração de um Quiosque, localizado nas Piscinas do Seixal, Concelho do Porto Moniz;
Atualização do valor do património da Sociedade e atualização de um cadastro que permita, em qualquer momento, tomar decisões consonantes com a estratégia do acionista;	Conclusão do procedimento previsto para o primeiro semestre de 2024;
Implementação de programas e medidas de sustentabilidade ambiental, em linha com o programa de Governo, designadamente nas áreas: - energéticas - aproveitamento das águas de rega	Prestação de Serviços de TREIE - Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas do Parque Temático da Madeira; Aquisição de uma viatura nova, em substituição de uma antiga, mais económica e eficiente do ponto de vista energético;

Objetivo/Meta	Ações
substituição de viaturas para a redução da pegada ecológica, tendendo para emissões zero	Manutenção de Equipamentos de Estabilização de Corrente e UPS dos Pavilhões Nº 1 e 3 do Parque Temático da Madeira.
Continuidade do desenvolvimento de modelos de gestão do risco, com implicações atuariais, gestão partilhada das áreas de atuação da SDNM com as autarquias e associações da zona norte da Madeira nos concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente;	Renovação de protocolo com o Município do Porto Moniz para a utilização do Centro de Ciência Viva; Protocolo com o Município de Santana de apoio ao Complexo Balnear para a manutenção da bandeira azul.
Desenvolvimento de modelos de gestão partilhada das áreas de atuação da SDNM	Implementação do sistema de gestão documental e de arquivo; Implementação dos serviços de higiene e segurança e medicina do trabalho.
Obras de manutenção, com partilha de custos na ótica do utilizador / pagador em áreas da sociedade, mas com gestão pelas autarquias;	Obras de melhoria da Praia do Faial no âmbito da candidatura ao Galardão de Bandeira Azul.
Colaboração na elaboração dos planos de desenvolvimento económico-social da RAM, de médio e longo prazo.	Representação na Comissão Consultiva do POTRAM; Contributos para o PIDDA 2024.

OE2 – GESTÃO DOS RECURSOS HUMANOS E CAPACIDADE DOS SERVIÇOS ATRAVÉS DE REALOCAÇÃO INTERNA E RECEÇÃO DE PESSOAL DO IEM

Objetivo/Meta	Ações
Otimização dos recursos humanos, através do desenvolvimento e definição de competências polivalentes, motivando e adaptando os trabalhadores às unidades e empreendimentos que melhor se enquadrem nas respostas às suas problemáticas, com evidentes benefícios na eficiência e eficácia da organização e com reflexo positivo na orgânica da organização;	Foram ajustadas as tarefas de alguns trabalhadores; Foram efetuadas transferências de local de funções de alguns trabalhadores.
Definição e implementação de normas e procedimentos internos tendo em vista o aumento da eficiência dos serviços, com benefícios operacionais e financeiros, libertando recursos para tarefas que se revelem adequadas à melhoria da performance financeira da sociedade e ao aperfeiçoamento das relações com os stakeholders;	Adjudicação da prestação de serviços de disponibilização de plataforma de gestão documental (iDOK) ferramenta que possibilita, além do arquivo digital, uma melhor e eficiente gestão documental reduzindo os gastos em material de escritório, bem como um incremento na proatividade dos recursos humanos; Implementação da prestação de serviços de arquivo;



Objetivo/Meta	Ações
	Início da elaboração de regulamento arquivístico.
Prestação atempada de informação clara e sucinta permitindo a tomada de decisões de forma mais célere e eficaz. Desta forma, foram estabelecidas minutas de relatórios a serem elaborados pelos responsáveis pelas unidades e empreendimentos, por forma a permitir um acompanhamento permanente da atividade da Sociedade e a tomada de decisões em consonância com a estratégia definida pelo acionista;	Foram efetuadas reuniões com os Coordenadores das Unidades e dos empreendimentos; Aprovação das diversas minutas dos documentos utilizados na gestão diária e respetivos circuitos de envio e receção.
Elaboração do contrato coletivo de trabalho, ou instrumento de regulamentação coletiva de trabalho equivalente para os trabalhadores das Sociedades de Desenvolvimento, com vínculo jurídico laboral de contrato Individual de trabalho ²³ ;	Adjudicação da prestação de serviços de assessoria jurídica para o estudo e elaboração do Acordo Empresa ou instrumento análogo.
Continuidade de um plano de Recursos Humanos para a substituição das saídas, designadamente a consolidação de mobilidades, baseado no aproveitamento interno dos recursos, nos casos em que tal situação seja possível, recorrendo à contratação externa ou externalização de serviços, quando tal se revele necessário;	Autorização de: Contratações para fazer face ao aumento do volume de trabalho; Cedências de interesse público.
Implementação do plano de formação profissional;	Continuidade às ações de formação previstas no plano plurianual, prevendo-se concluir, na íntegra, no ano de 2024;
Contratualização e implementação da higiene, segurança e saúde no trabalho para os colaboradores da empresa	Contrato de Prestação de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho, (em vigor), de modo a dar cumprimento ao imperativo legal constante na Lei 102/2009 de 10 de setembro, foram implementados os serviços de higiene, segurança e saúde no trabalho.
Nas situações possíveis, conciliação da vida pessoal do trabalhador com a vida profissional, através da adaptação dos horários de trabalho;	Foram autorizados horários de trabalho com a acumulação das 2 horas de redução, para efeitos de amamentação;
Receção de desempregados colocados pelo IEM – Instituto de Emprego da Madeira, sempre que tal se manifeste do interesse das partes;	Foram colocados ao abrigo do Programa MAIS, do Programa POT, bem como de Estágios Profissionais
Incentivo ao autodesenvolvimento pessoal através da formação académica, com a facilitação, nomeadamente nos horários de trabalho praticados, sempre que possível.	

²³ Artigo 16.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021, de 30 de junho.

OE3 – DIGITALIZAÇÃO / GANHOS DE EFICIÊNCIA NA AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Objetivo/Meta	Ações
Negociação através de agrupamento de empresas dos contratos de uso comum (higiene e limpeza, digitalização, arquivo, comunicações, entre e outras aquisições de bens e serviços), com ganhos de escala;	Contrato de Prestação de Serviços de Contabilidade para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Revisores Oficiais de Contas para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Gestão Documental e Arquivo para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Impressão, Cópias, Digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento (em vigor).
Como empresa de interesse público, a SDNM é responsável pela eficiência da comunicação intra e extraempresa pelo que para a melhoria da governance e da interface com os diferentes parceiros, estão previstas as seguintes ações: Promoção da utilização de recursos e da agilização dos fluxos de informação, associados à prestação de serviços para simplificar e harmonizar procedimentos entre todos os parceiros, contribuindo a implementação do sistema de gestão documental, digitalização da documentação através da plataforma eletrónica e redução do papel;	Contrato de Prestação de Serviços de Disponibilização de Plataforma eletrónica de gestão documental IDOK (em vigor); Envio das faturas por e mail, reduzindo significativamente os custos com despesas de correio, rapidez na entrega e redução de papel. Envio das faturas por e mail, reduzindo significativamente os custos com despesas de correio, rapidez na entrega e redução de papel.
Continuar a insistir na melhoria da performance do sistema informático SIAG, de modo que responda às necessidades e exigências legais, nomeadamente as resultantes do SNC-AP e S3CP, dos reportes da contabilidade orçamental/patrimonial, cálculo de juros de mora nas faturas geradas pelo SIAG;	Efetuada insistências para a parametrização do sistema designadamente: Foram efetuadas as atualizações anuais obrigatórias por lei; Cálculo automático de juros de mora; Datas de vencimento das faturas; Controlo dos contratos, com data de início e fim; Interligação ao programa da faturação eletrónica; Disponibilização dos códigos QR nas faturas.

Objetivo/Meta	Ações
Implementação da contabilidade analítica;	Em estudo;
Implementação da fatura eletrónica.	Início do processo, em conjunto com os demais serviços do GR que utilizam o SIAG.

OE4 – IDENTIFICAÇÃO DE MEDIDAS GERADORAS DE NOVAS RECEITAS PRÓPRIAS

Objetivo/Meta	Ações
Negociação das condições de utilização dos espaços da sociedade que atualmente não apresentam retorno financeiro. Esta negociação deverá ter em consideração o retorno económico e social dos concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente;	Foram realizadas reuniões entre as entidades que usufruem dos espaços e o Conselho de Administração.
Abertura à concorrência para a exploração dos espaços devolutos. Além disso será dada continuidade ao estabelecimento de parcerias que permitirão aumentar a afluência aos espaços da sociedade, bem como à promoção de eventos, atividades que terão impacto no aumento da receita;	Prestação de Serviços de "Faz de Conta" no Parque Temático da Madeira; Foram realizados contactos com entidades que lideram associações, ordens, sindicatos, entre outros, para criar pacotes personalizados; Foram organizados eventos ao longo de 2023.
Sensibilização para a implementação de políticas comerciais competitivas para a Sociedade, em especial nas áreas objeto de concorrência;	Foram realizadas reuniões, contactos e visitas aos espaços devolutos de forma a captar potenciais investidores.
Propostas para o estabelecimento de parcerias, envolvendo os municípios na parte em que seja viável a complementaridade das funções e áreas de atuação;	Parceria com as diversas Câmaras Municipais no âmbito da manutenção corrente de zonas públicas.
Propostas de preçários, numa ótica custo/benefício, sem descurar a componente de interesse público;	Aprovados novos tarifários para o Parque Temático da Madeira; Atualização das taxas e rendas de acordo com o plasmado nos respetivos contratos.
Aprovação e implementação de medidas tendentes à redução/eliminação de créditos incobráveis;	Elaboração do Regulamento de cobranças; Cobranças coercivas efetuadas através de Abreu & Advogados.
Aperfeiçoamento do sistema de incentivos para a atratividade da utilização dos equipamentos e infraestruturas, em especial das menos apetecíveis e mais penalizadas com a pandemia;	Foram atribuídos descontos comerciais.
Desenvolvimento de parcerias com os hoteleiros e empresas de animação turística de modo a dinamizar as infraestruturas.	Foi criado o Pacote "Operador Turístico" para cativar um maior número de visitantes para o PTM



Objetivo/Meta	Ações
Iniciativas a desenvolver na implementação do Plano de Atividades, dinamizadas pelos Coordenadores dos Empreendimentos.	Reproduzidas no RGC 2023

8.1.1.3. PRINCÍPIOS FINANCEIROS DE REFERÊNCIA

QUADRO 27 - PRINCÍPIOS FINANCEIROS PAO 2023

Princípios financeiros de referência	PAO 2023	Realizado 2023	Var. abs.
Resultados Operacionais	-1 719 590,42	-1 630 376,78	89 213,64
Resultado Líquido do Exercício	-1 719 590,42	-2 153 603,15	-434 012,73
EBITDA	-495 005,41	27 522,73	522 528,14

Fonte: SDNM

8.1.1.4. INVESTIMENTO

QUADRO 28 - PLANO DE INVESTIMENTOS

Investimento/ Projeto	PAO 2023	Realizado 2023	% Cumprimento
EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA / CENTRO CÍVICO DE SANTANA	387 400,00	20 386,20	5,26
REVITALIZAÇÃO DO CENTRO DE CIÊNCIA VIVA	31 875,00	1 464,00	4,59
EQUIPAMENTO BÁSICO - SDNM	18 300,00	9 141,56	49,95
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA - SDNM	8 988,00	1428,62	15,89
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO - SDNM	3 050,00	0	0
CONSTRUÇÃO DO CENTRO DAS LEVADAS	656 688,00	499 423,41	76,05
Total	1 106 301,00	531 843,79	48,07

Fonte: SDNM

**8.1.1.5. GASTOS COM O PESSOAL E MAPA DE PESSOAL****QUADRO 29 - EXECUÇÃO CUSTOS COM PESSOAL PREVISTOS NO PAO 2023**

Conta SNC	Princípios financeiros de Referência	PAO 2023	Realizado 2023	% Cumprimento
631	Remunerações dos órgãos sociais e de gestão	37 984,00 €	39 306,67 €	103,48%
632	Remunerações do pessoal	756 384,00 €	726 659,93 €	96,07%
63211	Remuneração base	540 119,00 €	513 502,31 €	95,07%
63212	Subsídio de férias	46 168,00 €	47 200,00 €	102,24%
63213	Subsídio de Natal	46 168,00 €	45 211,32 €	97,93%
63214	Despesas de Representação	15 199,00 €	2 436,96 €	16,03%
63215	Subsídio de Refeição	67 699,00 €	62 702,06 €	92,62%
63216	Gratificações		- €	0,00%
63217	Suplementos e prémios	21 960,00 €	8 526,14 €	38,83%
63219	Outras			0,00%
6322	Abonos variáveis ou eventuais	19 071,00 €	47 081,14 €	246,87%
633	Benefícios pós-emprego	- €	- €	0,00%
634	Indemnizações	- €	- €	0,00%
635	Encargos sobre remunerações	188 623,00 €	167 468,36 €	88,78%
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	7 500,00 €	- €	0,00%
637	Gastos de ação social	- €	- €	0,00%
638	Outros gastos com pessoal	462,00 €	3 807,85 €	824,21%
639	Outros encargos sociais	- €	- €	0,00%
63	Gastos com o pessoal	990 953,00 €	937 242,81 €	94,58%

Fonte: SDNM

QUADRO 30 - MAPA DE PESSOAL 2023

Mapa de pessoal	PAO 2023	Realizado 2023	% cumprimento
Órgãos Sociais	5	4	80%
Pessoal Dirigente	2	2	100%
Técnico Superior	5	6	100%
Assistente Técnico	5	24	500%
Assistente Operacional	34	14	41%
Outro pessoal	0	0	0%
Total	51	50	98%

Fonte: SDNM

**8.1.1.6. NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO****QUADRO 22 - ENDIVIDAMENTO 2022**

Endividamento	PAO 2023	Realizado 2023	Var. abs.	Var. %
Variação do endividamento	26 933 333,38	26 933 333,38	0,00	0,00%

Fonte: SDNM

8.1.1.7. LIMITES DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO

Nos termos do disposto no n.º 2 do artigo 26.º do RJSERAM (DLR n.º 15/2021/M, de 30 de junho); “Podem, ainda, ser fixadas, mediante decisão do titular da função acionista, normas em matéria de endividamento para cada exercício económico”.

Não houve novos empréstimos em 2023.

8.1.1.8. GRAU DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO CARREGADO NO SIGO/SOE

O mapa seguinte apresenta o valor aprovado do orçamento e o valor efetivamente pago ou recebido.

Acresce informar que o orçamento inicial se fixou em 2 195 268,00€, foi recebido 4 286 922,93€ e foi pago 3 892 569,83€

QUADRO 31- GRAU DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO CARREGADO NO SIGO/SOE

Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE				
Agrupamento	Ano 2023		Diferença	Realização
	Aprovado	Realizado	Valor	%
Receitas				
R06- Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00%
R07- Vendas de bens e serviços correntes	894 640,00	559 988,50	334 651,50	-37,41%
R08- Outras receitas correntes	30 000,00	156 706,96	-126 706,96	422,36%
Subtotal Receitas Correntes	924 640,00	716 695,46	207 944,54	-22,49%
R09-Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00%
R10-Transferencias de capital	513 500,00	385 638,64	127 861,36	-24,90%
R11- Ativos Financeiros	757 128,00	3 063 128,19	-2 306 000,19	304,57%
R15-Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00%
R16- saldo da Gerência anterior	0,00	121 460,64	-121 460,64	100,00%
Subtotal Receitas de Capital	1 270 628,00	3 570 227,47	-2 299 599,47	180,98%
Total Receitas	2 195 268,00	4 286 922,93	-2 091 654,93	95,28%
Despesas				



Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE				
Agrupamento	Ano 2023		Diferença	Realização
	Aprovado	Realizado	Valor	%
D01- Gastos pessoal	972 953,00	926 811,27	46 141,73	-4,74%
D02- Aquisição de Bens e Serviços	398 065,00	251 317,09	146 747,91	-36,87%
D03- Juros e Outros Encargos	500,00	519 211,24	-518 711,24	103742,25%
D04 - Transferências Correntes	18 000,00	8 264,25	9 735,75	-54,09%
D05- Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00%
D06- Outras despesas correntes	25 000,00	50 998,91	-25 998,91	104,00%
Subtotal despesas correntes	1 414 518,00	1 756 602,76	-342 084,76	24,18%
D07- Aquisição de Bens de Capital	605 750,00	560 967,07	44 782,93	-7,39%
D08- Transferências de Capital	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00%
D10- Passivos financeiros	0,00	1 400 000,00	-1 400 000,00	100,00%
Subtotal Despesas de Capital	780 750,00	2 135 967,07	-1 355 217,07	173,58%
Total Despesas	2 195 268,00	3 892 569,83	-1 697 301,83	77,32%

Fonte: SDNM

8.1.1.9. GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

A gestão do risco financeiro na SDNM é feita tendo por base o conjunto de aspetos considerados relevantes, que se sintetizam no quadro seguinte:

QUADRO 24 – GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

Item	Medidas / Situação
Diversificação de instrumentos de financiamento Diversificação das modalidades de taxa de juro disponíveis Diversificação das entidades credoras	A empresa detém vários financiamentos obtidos em anos anteriores. Desde 2014, na sequência da reclassificação da empresa como EPR, o acesso a financiamento de mercado está vedado, cingindo-se apenas às dotações previstas no ORAM. Em 2023 as necessidades de fundos foram supridas por injeção de capital e por celebração de Contrato Programa e cofinanciamento comunitário. Os credores são a RAM e a SDNM.
Consolidação passivo remunerado: transformação passivo de curto em M/L prazo, em condições favoráveis Prestação de garantias reais Opção pelos investimentos com comprovada rentabilidade social/empresarial, beneficiam de Fundos Comunitários, contratos programa	Em 2023 não houve recurso a financiamento remunerado. Foi efetuada uma injeção de capital para cobertura das amortizações que se venceram em 2023. Não existem. Nos investimentos efetuados através de verbas de fundos comunitários e contratos programa.



Item	Medidas / Situação
Utilização de autofinanciamento e de receitas de desinvestimento	Foram efetuados os investimentos nos vários empreendimentos da SDNM
Inclusão nos Relatórios e Contas	Sim
Descrição da evolução da taxa média anual de financiamento nos últimos 5 anos	Conforme descrito no Relatório de Gestão
Juros suportados anualmente com o passivo remunerado e outros encargos suportados anualmente	Relatório de Gestão e Notas anexas. Para 2024 não existem juros a suportar.

Fonte: SDNM

QUADRO 32 - GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

Anos	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Encargos financeiros (€)	519 211,24	10 172,74	10,40	14 455,51	64 383,35	156 610,62
Taxa média de financiamento (%)	0,04%	0,04%	0,00%	0,04%	0,10%	0,25%

Fonte: SDNM

Os encargos financeiros referem-se a pagamento de juros do serviço da dívida e face à conjuntura do mercado.

8.1.1.10. EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES**QUADRO 33 - EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES**

PMP a fornecedores	2023	2022	Variação 23/22	
			Valor	%
Prazo (dias)	0	0	0	0%

Fonte: Opção Divina

8.1.1.11. DIVULGAÇÃO DOS ATRASOS NOS PAGAMENTOS (“ARREARS”)

A SDNM tem dívidas vencidas de aquisição de bens e serviços, mas que não estão em atraso no conceito da LCPA. Os valores mencionados referem-se a um processo referente a juros de factoring, que está dependente de Acórdão do Pleno do Supremo Tribunal Administrativo.

QUADRO 34 - ATRASOS NOS PAGAMENTOS "ARREARS"

Dívidas vencidas	Valor (€)	Valor das dívidas vencidas de acordo com art. 1.º DL 65-A/2011 (€)			
	0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias
Aquisição de Bens e Serviços	0	0	0	0	3.796.770,20
Aquisição de Capital	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	3.796.770,20

Fonte: SDNM

8.1.2. RECOMENDAÇÕES DOS ACIONISTAS - RESULTADOS OBTIDOS

Da parte do acionista, não houve recomendações.

8.1.3. RECOMENDAÇÕES/ RESERVAS EMITIDAS NA ÚLTIMA CLC

Da parte do Revisor Oficial de Contas, emitiu opinião com reservas constante da CLC – Certificação Legal de Contas, que a seguir se transcreve “...está em curso a prestação de serviços de Inventariação e Reconciliação Físico-Contabilística, Avaliação de Bens Móveis e Avaliação do Património Imóvel de Domínio Privado e Domínio Público, cujos resultados estimam-se que venham a produzir efeitos no exercício de 2023. Deste modo, julgamos ser possível atualizar a rubrica dos Ativos Fixos Tangíveis.

A rubrica de fornecedores inclui 3.837 milhares de euros relativos a juros de mora debitados por um fornecedor, que a entidade não considera serem devidos. Em resultado deste facto, decorre em tribunal um processo judicial instaurado por esse fornecedor. Tendo em conta a sentença favorável que a entidade obteve junto do Tribunal de 1ª Instância relativamente a este processo e o facto do autor ter recorrido dessa sentença, não nos é possível aferir quanto à eventual exigibilidade deste passivo e como tal, quanto aos possíveis efeitos nas demonstrações financeiras da entidade.”

**8.1.4. ORIENTAÇÕES SOBRE AS REMUNERAÇÕES/HONORÁRIOS****8.1.4.1. MESA DA ASSEMBLEIA GERAL****QUADRO 35 - MESA DA ASSEMBLEIA GERAL**

Mandato	Cargo	Nome	Valor da Senha Fixado (€)	Valor Bruto auferido (€)
(Início – Fim)				
2023-2025	Presidente da Mesa	Francisco Jardim Ramos	n.a.	n.a.
2023-2025	Secretário	Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara	n.a.	n.a.
			- €	- €

Fonte: SDNM

8.1.4.2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**QUADRO 36 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - COMPOSIÇÃO**

Mandato	Cargo	Nome	Designação		OPRLO (2)				Nº de mandatos
			Forma (1)	Data	Sim/Não	Entidade de Origem	Entidade pagadora (O/D)	Identificação da data de autorização e Forma	
2023-2025	Presidente	Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	AG	29/12/2022	Não	Banco Millennium BCP	D	Despacho Conjunto de 02-01-2023	3
2023-2025	Vogal Executivo	Maria Fátima Pita Carvalho Correia	AG	29/12/2022	Sim	APRAM	D	Ofício VP/18244/2019; ²⁴ Despacho Conjunto de 02-01-2023	3
2023-2025	Vogal não executivo	Júlia Isabel Vieira Lopes	AG	29/12/2022	Não	Secretaria Regional das Finanças	D	Despacho Conjunto de 02-01-2023	2
2023-2025	Vogal não executivo	António Paulo de Andrade Costa	AG	29/12/2022	Não	Secretaria Regional do equipamento Social	D	Despacho Conjunto de 02-01-2023	3

²⁴ Opção pelo vencimento de origem, autorizado pelo Vice-Presidente do Governo Regional.

**Legenda:***(1) Indicar Resolução (R)/AG/DUE/Despacho (D)**(2) Opção Pelo valor com o limite da remuneração média dos últimos três anos correspondente à remuneração da carreira ou categoria do lugar de origem, prevista no n.º 8 do artigo 23.º do EGP. Indicar entidade pagadora (O-Origem/D-Destino)*

Fonte: SDNM

QUADRO 37 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES

Membro do CA	Acumulação de Funções			
[Nome]	Entidade	Função	Regime	Identificação da data, autorização e forma
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Presidente	Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2023
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Vogal Executivo	Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2023
Júlia Isabel Vieira Lopes	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Vogal Executivo não Executivo	Público/Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2023
António Paulo de Andrade Costa	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.	Vogal Executivo	Público/Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2023

QUADRO 38 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO

Membro do CA (Nome)	EGP			
	Fixado	Classificação	Remuneração Mensal Bruta (€)	
	(S/N)	(A/B/C)	Vencimento Mensal	Despesas de Representação
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	S	C	805,86 €	339,31 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia a)	S	C	1 103,90 €	282,55 €
Júlia Isabel Vieira Lopes	S	C	167,26 €	0,00 €
António Paulo de Andrade Costa	S	C	167,26 €	0,00 €

a) A gestora optou pelo vencimento de origem

Fonte: SDNM



QUADRO 39 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO- REMUNERAÇÕES

Membro do CA	Remuneração Anual (€)				
(Nome)	Fixa (1)	Variável (2)	Valor Bruto (3) = (1) + (2)	Reduções Remuneratórias (4)	Valor Bruto Final (5) = (3) - (4)
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	14 422,68 €	- €	14 422,68 €	721,32 €	13 701,36 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia ²⁵	16 627,32 €	- €	16 627,32 €	117,96 €	16 627,32 €
Júlia Isabel Vieira Lopes	2 112,78 €	- €	2 112,78 €	105,60 €	2 007,18 €
António Paulo de Andrade Costa	2 112,78 €	- €	2 112,78 €	105,60 €	2 007,18 €
			35 453,40 €	1 110,48 €	34 342,92 €

Notas:

(1) O valor da remuneração fixa corresponde ao vencimento + despesas de representação (sem redução remuneratória)

(4) Redução prevista no artigo 12.º da Lei n.º 12-A/2010, de 30 de junho

Fonte: SDNM

QUADRO 40 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - BENEFÍCIOS SOCIAIS

Membro do CA	Benefícios Sociais (€)							
	Subsídio de Refeição		Regime de Proteção Social		Encargo Anual Seguro de Saúde	Encargo Anual Seguro de Vida	Outros	
Nome	Valor / Dia	Montant e Pago Ano	Identificar	Encargo Anual			Identificar	Valor
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	1,50 €	333,00 €	Segurança Social	4 158,21 €	- €	- €	SAMS	462,00 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	1,50 €	331,70 €	Caixa Geral de Aposentações	4 460,24 €	- €	- €		
Júlia Isabel Vieira Lopes	- €	- €	Segurança Social	476,64 €	- €	- €		
António Paulo de Andrade Costa	- €	- €	Segurança Social	476,64 €	- €	- €		
		664,70 €		9 571,73 €	- €	- €		462,00 €

Fonte: SDNM

²⁵ Redução remuneratória aplicada à gestora referente apenas às despesas de representação, pois a mesma optou pelo vencimento de origem



QUADRO 41 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO-DESLOCAÇÕES

Membro do CA (Nome)	Gastos anuais associados a Deslocações em Serviço (€)					Gasto Total com Viagens
	Deslocações em Serviço	Custos com Alojamento	Ajudas de Custo	Outras		
				Identificar	Valor	
Nivalda Gonçalves	0,00	0,00	0,00	Despesas Diversas	0,00	0,00
Fátima Carvalho	0,00	0,00	0,00	Despesas Diversas	0,00	0,00
						1 914,27

Fonte: SDNM

QUADRO 42 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO – GASTOS ASSOCIADOS A VIATURAS

Membro do CA (Nome)	Plafond Mensal Combustível	Gastos anuais associados a Viaturas (€)	
		Combustível	Observações
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	84,58 €	755,85 €	
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	70,43 €	242,67 €	
		998,52 €	

Fonte: SDNM

8.1.5. FISCALIZAÇÃO

8.1.5.1. CONSELHO FISCAL

Não aplicável.

8.1.6. REVISOR OFICIAL DE CONTAS

QUADRO 43 - REVISOR OFICIAL DE CONTAS-IDENTIFICAÇÃO

Mandato	Cargo	Identificação SROC/ROC			Designação		N.º de Anos de Funções Exercidas no Grupo	N.º de Anos de Funções Exercidas na Sociedade
(Início - Fim)		Nome	N.º de Inscrição na OROC	Nº Registo CMVM	Forma (1)	Data do Contrato		
2023-2025	FU	PKF & Associados, SROC, Lda	152	20161462	Assembleia Geral	30/12/2022	3	3
2023-2025	FU Efetivo (PKF)	Dr. José de Sousa Santos	804	20160434	Assembleia Geral	30/12/2022	3	3
2023-2025	FU Suplente (PKF)	Dr. Tiago Romeiro Rocha	1700	20161310	Assembleia Geral	30/12/2022	3	3

Nota: Deve ser identificado efetivo (SROC e ROC) e suplente (SROC e ROC)

(1) Indicar AG /DUE/Despacho (D)

Fonte: SDNM

QUADRO 44 - REVISOR OFICIAL DE CONTAS – REMUNERAÇÃO

Nome ROC/FU	Valor Anual do Contrato de Prestação de Serviços - 2023 (€)			Valor Anual de Serviços Adicionais - 2023 (€)			
	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3) = (1)-(2)	Identificação do Serviço	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3) = (1)-(2)
PKF & Associados, SROC, Lda	2 735,85 €	- €	2 735,85 €	n.a.	- €	- €	- €

Fonte: SDNM

8.1.7. AUDITOR EXTERNO

Não aplicável.

8.1.8. APLICAÇÃO DO ARTIGO 24.º-A DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

Não houve utilização de cartões de crédito nem de outros instrumentos de pagamento por gestores públicos, tendo por objeto a realização de despesas ao serviço da empresa.

Não houve nenhum reembolso aos administradores de quaisquer despesas que caiam no âmbito do conceito de despesas de representação pessoal.

Não houve reembolso de qualquer valor das despesas associadas a comunicações, incluindo telefone móvel, telefone domiciliário e internet.

Não estão atribuídas viaturas de serviço aos membros do Conselho de Administração.

Não houve nenhum valor associado a despesas com viaturas.

8.1.9. APLICAÇÃO DO DISPOSTO NO Nº 2 DO ARTIGO 15.º DO RJSERAM E DO ARTIGO 8.º DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

Não houve qualquer despesa não documentada ou confidencial.

8.1.10. ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL SOBRE PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO, CONFORME O DISPOSTO NO N.º 1 DO ARTIGO 44.º DO RJSERAM

O relatório de execução do plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas encontra-se disponível no portal das Sociedades de Desenvolvimento:

https://sociedadesdesenvolvimento.com/wp-content/uploads/2023/03/Relatorio_Prevencao_2022.pdf

8.1.11. CONTRATAÇÃO PÚBLICA

De acordo com informação de 9 de fevereiro de 2021 da Vice-Presidência do Governo Regional, a verificação de existência e disponibilidade de recursos humanos já não é obrigatória.

Como tal, nos termos do disposto no n.º 12 do artigo 62.º do DLR n.º 26/2022/M, de 29 de dezembro, e considerando a inexistência de recursos humanos nos quadros das Sociedades de Desenvolvimento, as aquisições de serviços deste tipo por norma são efetuadas ao sector privado, dadas as suas especificidades.

Não foi celebrado nenhum contrato de valor superior a 5 milhões de euros, independentemente da espécie do ato, ou contrato em causa.

8.1.12. MEDIDAS DE OTIMIZAÇÃO DA ESTRUTURA DE GASTOS OPERACIONAIS DAS EMPRESAS PÚBLICAS

QUADRO 45- CÁLCULO DA EFICIÊNCIA OPERACIONAL

Valores em euros	2024 Prev.	2023 Exec.	2022 Exec.	2021 Exec.	2020 Exec.	2024/2023	
						Valor	%
(1) Vendas e serviços prestados	695 667,00	490 770,69	454 022,08	286 263,45	246 582,81	204 896,31	41,75%
(2) Subsídios à exploração ⁽¹⁾	-	-	30 917,19	178 940,00	139 870,00	-	0,00%
(3) Volume de negócios (VN) = (1) + (2)	695 667,00	490 770,69	484 939,27	465 203,45	386 452,81	204 896,31	41,75%
(4) CMVMC	(4 170,00)	10 721,41	15 117,26	4 303,53	2 133,63	(14 891,41)	-138,89%
(5) FSE	(429 644,00)	222 376,10	235 998,93	197 930,67	227 882,36	(652 020,10)	-293,21%
(6) Gastos com o pessoal	(994 210,00)	937 242,81	873 940,86	803 402,15	804 968,93	(1 931 452,81)	-206,08%
(7) Gastos operacionais (GO) = (4) + (5) + (6)	(1 428 024,00)	1 170 340,32	1 125 057,05	1 005 636,35	1 034 984,92	(2 598 364,32)	-222,02%
(8) GO/VN = (7) / (3)	(2,05)	2,38	2,32	2,16	2,68	-4,437439642	-186,08%
(9) EBITDA recorrente = (3) - (7)	2123691,00	-679569,63	-640117,78	-540432,90	-648532,11	2803260,63	412,51%

Fonte: Opção Divina

8.1.13. CONTRATAÇÃO DE ESTUDOS, PARECERES, PROJETOS E CONSULTORIA (ARTIGO 62.º DO DLR N.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)

De acordo com informação de 9 de fevereiro de 2021 da Vice-Presidência do Governo Regional, a verificação de existência e disponibilidade de recursos humanos já não é obrigatória.

Como tal, nos termos do disposto no n.º 12 do artigo 62.º do DLR n.º 26/2022/M, de 29 de dezembro, e considerando a inexistência de recursos humanos nos quadros das Sociedades de Desenvolvimento, as aquisições de serviços deste tipo por norma são efetuadas ao sector privado, dadas as suas especificidades

8.1.14. DIVULGAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES DIRIGIDAS À EMPRESA RESULTANTES DE AUDITORIAS CONDUZIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS

Não aplicável.

8.1.15. ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO PLANO PARA A IGUALDADE

As Sociedades de Desenvolvimento, em conjunto, dispõem de um Código de Ética e Conduta, o qual estipula os princípios da igualdade e da não discriminação.

De referir que a maior parte do efetivo da SDNM é feminino.

8.1.16. INFORMAÇÃO A CONSTAR NO SITE DE CADA EMPRESA DO UNIVERSO DO SETOR EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA

QUADRO 46 - INFORMAÇÕES A CONSTAR NO SITE DA EMPRESA

Informação a constar no Site da empresa	Divulgação		Comentários
	S/N/N.A.	Data Atualização	
Orientações estratégicas	NA		
Orientações setoriais	NA		
Orientações que compreendem a aprovação de critérios de determinação do vencimento, benefícios e regalias dos gestores públicos, bem como a definição de indicadores para a classificação das empresas públicas regionais, que vinculam o representante da Região nas deliberações dos sócios	S	Março 2023	
Composição da sua estrutura societária	S	Março 2023	
Identificação das participações sociais que detêm	S	Março 2023	



Informação a constar no Site da empresa	Divulgação		Comentários
	S/N/N.A.	Data Atualização	
Aquisição e alienação de participações sociais, bem como a participação em quaisquer entidades de natureza associativa ou fundacional	NA	NA	
Prestação de garantias financeiras ou assunção de dívidas ou passivos de outras entidades, mesmo nos casos em que assumam organização de grupo	NA	NA	
Grau de execução dos objetivos fixados, a justificação dos desvios verificados e as medidas de correção aplicadas ou a aplicar	NA	NA	
Planos de atividades e orçamento, anuais e plurianuais, incluindo os planos de investimento e as fontes de financiamento	S	Março 2023	
Orçamento anual e plurianual	S	Março 2023	
Documentos anuais de prestação de contas	S	Março 2023	
Relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização	S	Março 2023	
Identidade e os elementos curriculares de todos os membros dos seus órgãos sociais, designadamente do órgão de administração, bem como as respetivas remunerações e outros benefícios	S	Março 2023	
Relatório de Sustentabilidade	S	Março 2023	Integrado no RGC
Relatórios Anuais de Execução do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de factos mencionados na alínea a) do n.º 1 do artigo 2.º da Lei n.º 54/2008, de 4 de setembro	S	Março 2023	
Código de ética	S	Março 2023	
Obrigações de serviço público a que está sujeita e termos contratuais da prestação de serviço público	NA	NA	
Modelo de financiamento subjacente e apoios financeiros recebidos da Região nos últimos três exercícios	S	Março 2023	RGC
Estatutos	S	Março 2023	
Informação Financeira histórica e atual	S	Março 2023	RGC
Regulamentos Internos e Externos a que a empresa está sujeita	S	Março 2023	

Fonte: SDNM

8.1.17. SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL E O SECTOR PÚBLICO ESTATAL

A SDNM – Sociedade Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. tem a sua situação regularizada perante a Autoridade Tributária, o Instituto de Segurança Social da Madeira e demais entidades públicas.

8.1.18. PROCESSOS JUDICIAIS

Estão em curso processos judiciais, em que a SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. é parte, e que a seguir se enumeram:

- **Processo n.º 156/10.4BEFUN do Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autora: Elevation – Engenharia, S. A. (a Autora originária Edifer – Construções Pires Coelho & Fernandes, S.A., foi incorporada por fusão na modalidade de transmissão global do património na Elevation – Engenharia, S.A.)

Tipo de processo: 2.ª Espécie – Recursos para uniformização de jurisprudência

Valor da ação: € 4.344.342,60 (quatro milhões, trezentos e quarenta e quatro mil, trezentos e quarenta e dois euros e sessenta cêntimos).

Descrição Sumária: Sentença favorável; Autora recorreu da sentença; Foram apresentadas contra-alegações; Ministério Público emitiu parecer no sentido de ser negado provimento ao recurso interposto pela contraparte; Acórdão do Tribunal Central Administrativo do Sul concedeu provimento parcial ao recurso; Apresentado recurso da revista junto ao Supremo Tribunal Administrativo, com decisão favorável proferida a 09/06/2022; Autora recorreu da sentença, interpondo recurso para uniformização de jurisprudência; foram apresentadas contra alegações pelo Réu; Aguarda decisão, tendo o Ministério Público emitido parecer no sentido da inadmissibilidade do recurso para uniformização de jurisprudência.

- **Processo n.º 931/11.2TBFUN do Tribunal Judicial da Comarca do Funchal – Juízo de Execução do Funchal**

Exequente: SDNM, S.A.

Executado: Manuel Aníbal Teixeira de Jesus

Espécie: Execução Comum

Valor: € 2.357,05 (dois mil, trezentos e cinquenta e sete euros e cinco cêntimos)

Descrição Sumária: Diligências de penhora em curso. Veículo automóvel do executado vendido por € 1.450,00. A entidade patronal do Executado foi notificada para penhora de vencimento, mas respondeu a dizer que este já não exerce funções desde 31/07/2021. Requerida penhora

de saldos bancários e créditos fiscais. Saldo bancário penhorado no valor de €623,56. Penhora de bens móveis frustrada por ameaça de morte efetuada pelo Executado à Agente de Execução. Foi efetuada nova diligência para penhora de bens móveis com o auxílio da força policial. Recuperação parcial do valor de € 1.000,00.

- **Processo Extrajudicial**

Credor: SDNM, S.A.

Devedor: Escola da Seara Velha

Valor em dívida: € 120,20 (cento e vinte euros e vinte cêntimos).

Descrição Sumária: Enviadas cartas de cobrança. Diligências de apuramento da real devedora. Escola da Seara Velha (e não a Escola do Curral das Freiras, como inicialmente configurado).

- **Processo n.º 3961/12.3TBFUN**

Exequente: SDNM, S.A.

Executado: Lets Travel – Agência de Viagens e Turismo, Lda.

Espécie: Execução Comum

Valor da ação: € 931,78 (novecentos e trinta e um euros e setenta e oito cêntimos.)

Descrição Sumária: A Executada foi extinta por dissolução e encerramento da liquidação. Requerida substituição da Executada pelo sócio Renir Rodrigues de Souza, que foi deferida.

Diligências de citação do novo Executado e de penhora de bens móveis e de saldos bancários frustradas. Requerida extinção da execução e certidão para efeitos fiscais; aguarda emissão. Incobrável.

- **Processo n.º 282263/11.OYIPRT**

Exequente: SDNM, S.A.

Executado: Festival Tours

Espécie: Injunção

Valor: € 427,35 (quatrocentos e vinte e sete euros e trinta e cinco cêntimos).

Descrição Sumária: Efetuado acordo com o devedor, com responsabilização pessoal do sócio Domingos Samorano Pina. Recebidas duas prestações (total: € 100,00). Devedor incumpriu

acordo. Injunção com aposição de fórmula executória. Empresa devedora dissolvida e liquidada em 2014. Sócio não tem bens.

- **Processo n.º 486/14.6TAFUN do Tribunal Judicial da Comarca da Madeira – Instância Central – Secção Criminal – Juiz 1**

Assistente: SDNM, S.A.

Arguida: Lisseth Patrício Mendonça

Espécie: Processo-Crime

Valor do pedido cível: € 17.455,00 (Dezassete mil, quatrocentos e cinquenta e cinco euros) acrescido de juros de mora contados desde a notificação da arguida para contestar o pedido de indemnização civil, à taxa legal de 4% ao ano, até efetivo e integral pagamento.

Descrição Sumária: Arguida foi condenada pelo crime e a pagar à SDNM a quantia acima identificada. Arguida não pagou. Execução de sentença é inviável, porquanto a Arguida não tem bens imóveis e não reside em Portugal. É proprietária de um veículo automóvel sobre o qual incide uma penhora a favor do Banco Santander Totta. É executada em 4 processos de execução fiscal (pagamento prioritário).

- **Processo Extrajudicial**

Credor: SDNM, S.A.

Devedor: Lisseth Patrício Mendonça

Valor: € 12.716,88 (doze mil, setecentos e dezasseis euros e oitenta e oito cêntimos).

Descrição Sumária: Enviadas cartas de cobrança. Devedora reconheceu dívida da Laranja & Mendonça – Cafés, Lda. e celebrou acordo de pagamento em prestações. Acordo foi incumprido. Execução de acordo é inviável pelos mesmos motivos do processo anterior.

- **Processo 6486/17.7T8FNC**

Credor: SDNM, S.A.

Devedor/Insolvente: JC Tours – Agência de Viagens e Turismo, S. A.

Crédito reclamado: € 860,00(oitocentos e sessenta euros).

Espécie: Insolvência

Descrição Sumária: Plano de recuperação aprovado e homologado no processo especial de revitalização n.º 1668/16.1T8FNC foi incumprido. Devedor declarado insolvente no processo

n.º 6486/17.7T8FNC. Requerida certidão judicial para efeitos fiscais, aguarda emissão. Incobrável.

- **Processo n.º 197/20.3BEFUN do Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Credor: SDNM, S.A.

Devedor: Vieira & Ornelas, Lda.

Espécie: Ação Administrativa

Valor: € 31.812,68 (trinta e um mil, oitocentos e doze euros e sessenta e oito cêntimos).

Descrição Sumária: Enviado requerimento de injunção peticionando o valor em dívida e que deu origem ao processo n.º 35423/20.0YIPRT. A injunção foi distribuída ao Tribunal Administrativo do Funchal sob o n.º 197/20.3BEFUN por frustração de citação da Ré. Agente de execução nomeada para proceder à citação informa que a Ré já não labora na sede desde 2018. Apuradas duas moradas do gerente da Ré, uma em Portugal e outra em França. Tentativa de citação na morada portuguesa, aguarda informação sobre concretização. Provavelmente incobrável. Proferido despacho de expediente a solicitar a morada fiscal de José Sidónio de Ornelas, tendo a AT respondido com a respetiva informação. Aguarda despacho desde 12/01/2023.

8.2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., de acordo com o disposto no Decreto-Lei 192/2015 de 11 de setembro, apresenta os seguintes elementos referentes ao exercício de 2023:

- Balanço;
- Demonstração de Resultados por Natureza;
- Demonstração de Fluxos de Caixa;
- Demonstrações das alterações no Capital Próprio;
- Anexo.



8.2.1. BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.

BALANÇO

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	31/dez/23	31/dez/22
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	12	52 105 941,46	53 304 031,90
Ativos intangíveis	13	0,00	0,00
Total de ativo não corrente		52 105 941,46	53 304 031,90
Ativo CORRENTE			
Inventários	15	140 330,28	147 181,22
Clientes, contribuintes e utentes	16.1	10 560,07	3 913,71
Estado e outros entes públicos	17	258 931,62	205 004,76
Outras contas a receber	16.2	461 981,02	877 773,22
Caixa e depósitos	11.2	481 206,97	203 511,50
Total de ativo corrente		1 353 009,96	1 437 384,41
TOTAL DO ATIVO		53 458 951,42	54 741 416,31
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	18	47 872 710,00	47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	18	42 308 545,75	39 632 241,19
Prémios de emissão	18	4,94	4,94
Resultados transitados	18	(73 085 554,84)	(71 210 146,96)
Outras variações no património líquido	18	6 418 110,92	6 633 583,12
Resultado líquido do período	18	(2 153 603,15)	(1 875 407,88)
Interesses que não controlam			
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO		21 360 213,62	21 052 984,41
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	14	26 933 333,38	25 266 666,72
Passivos por impostos diferidos	16.5	963 226,71	1 000 359,67
Total do passivo não corrente		27 896 560,09	26 267 026,39
PASSIVO CORRENTE			
Credores por transferências e subsídios concedidos			
Fornecedores	16.3	3 796 770,20	3 796 770,20
Estado e outros entes públicos	17	4 049,87	2 176,02
Financiamentos obtidos	14	-	3 066 666,66
Outras contas a pagar	16.4	401 357,64	555 792,63
Total do passivo corrente		4 202 177,71	7 421 405,51
TOTAL DO PASSIVO		32 098 737,80	33 688 431,90
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO		53 458 951,42	54 741 416,31
		-	-



(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

Fonte: Opção Divina

8.2.2. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/12/2023 (12 Meses)	31/12/2022 (12 Meses)
Vendas	20.1	17 597,28	23 668,25
Prestações de serviços	20.2	473 173,41	430 353,83
Transferencias correntes e subsidios à exploração	20.3	-	30 917,19
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	15.3	(10 721,41)	(15 117,26)
Fornecimentos e serviços externos	20.4	(222 376,10)	(235 998,93)
Gastos com o pessoal	19.1	(937 242,81)	(873 940,86)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-	65 704,58
Outros rendimentos e ganhos	20.6	764 566,49	486 934,21
Outros gastos e perdas	20.7	(57 474,13)	(128 046,93)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		27 522,73	(215 525,92)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	20.5	(1 657 899,51)	(1 647 533,72)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		(1 630 376,78)	(1 863 059,64)
Juros e gastos similares suportados	20.8	(519 176,56)	(10 172,74)
Resultado antes de impostos		(2 149 553,34)	(1 873 232,38)
Imposto sobre o rendimento do período	17.2	(4 049,81)	(2 175,50)
Resultado líquido do período		(2 153 603,15)	(1 875 407,88)

Fonte: Opção Divina

**8.2.3. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA****SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA**

(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/dez/23	31/dez/22
<u>Fluxos de caixa das actividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes	16.1	559 988,50	537 929,09
Pagamentos a fornecedores	16.3	-251 317,09	-306 382,59
Pagamentos ao pessoal	19.1	-926 811,27	-578 776,59
Caixa gerada pelas operações		-618 139,86	-347 230,09
Outros recebimentos/pagamentos		-72 787,87	-200 088,74
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		-690 927,73	-547 318,83
<u>Fluxos de caixa das actividades de investimento</u>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	12	-560 967,07	-316 791,37
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento		385 638,64	178 940,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-175 328,43	-137 851,37
<u>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</u>			
Recebimentos provenientes de:			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio	18	3 063 128,19	3 680 083,66
Outras operações de financiamento	14		0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	14	-1 400 000,00	-3 066 666,66
Juros e gastos similares	20.8	-519 176,56	-10 172,74
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		1 143 951,63	603 244,26
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		277 695,47	-81 925,94
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		203 511,50	285 437,44
Caixa e seus equivalentes no fim do período		481 206,97	203 511,50
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		203 511,50	285 437,44
- Equivalentes a caixa no início do período		0,00	0,00
- Variações cambiais de caixa no início do período		0,00	0,00
= Saldo da gerência anterior		203 511,50	285 437,44
De execução orçamental		121 460,64	208 501,91
De operações de tesouraria		82 050,86	76 935,53
Caixa e seus equivalentes no fim do período		481 206,97	203 511,50
- Equivalentes a caixa no fim do período		0,00	0,00
- Variações cambiais de caixa no fim do período		0,00	0,00
= Saldo para a gerência seguinte		481 206,97	203 511,50
De execução orçamental		394 353,10	121 460,64
De operações de tesouraria		86 853,87	82 050,86

(1) - O euro, admitindo-se, em função da dimensão e exigências de relato, a possibilidade de expressão das quantias em milhares de euros

Fonte: Opção Divina



8.2.4. DEMONSTRAÇÕES DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

(Montantes expressos em Euros)

DESCRIÇÃO	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da empresa mãe													Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
		Capital / Património Realizado	Acções (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Reservas decorrentes da transferência de ativos	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período	Total		
Posição no início do período (01.01.2022)	(1)	47 872 710,00	0,00	35 952 157,53	4,94	0,00	0,00	0,00	-69 201 190,93	0,00	0,00	6 606 786,98	-1 892 328,79	19 338 139,73		19 338 139,73
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																
Outras alterações conhecidas no Património Líquido				3 680 083,66					-2 008 956,03			26 796,14	1 892 328,79	3 590 252,56		3 590 252,56
	(2)	0,00	0,00	3 680 083,66		0,00	0,00	0,00	-2 008 956,03	0,00	0,00	26 796,14	1 892 328,79	3 590 252,56	0,00	3 590 252,56
Resultado líquido do período	(3)												-1 875 407,88	-1 875 407,88		-1 875 407,88
Resultado integral	(4)=(2)+(3)												16 920,91	1 714 844,68	0,00	1 714 844,68
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO																
Outras operações														0,00		0,00
	(5)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período (31.12.2022) 5)=(1)+(2)+(3)+(5)		47 872 710,00	0,00	39 632 241,19	4,94	0,00	0,00	0,00	-71 210 146,96	0,00	0,00	6 633 583,12	-1 875 407,88	21 052 984,41	0,00	21 052 984,41

Demonstração das alterações no património líquido no período findo em 31.12.2023

(Montantes expressos em Euros)

DESCRIÇÃO	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da empresa mãe													Interesses que não controlam	Total do Património Líquido
		Capital / Património Realizado	Acções (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Reservas decorrentes da transferência de ativos	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período	Total		
Posição no início do período (01.01.2023)	(1)	47 872 710,00	0,00	39 632 241,19	4,94	0,00	0,00	0,00	-71 210 146,96	0,00	0,00	6 633 583,12	-1 875 407,88	21 052 984,41	0,00	21 052 984,41
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																
Outras alterações conhecidas no Património Líquido				2 676 304,56					-1 875 407,88			-215 472,20	1 875 407,88	2 460 832,36		2 460 832,36
	(2)	0,00	0,00	2 676 304,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 875 407,88	0,00	0,00	-215 472,20	1 875 407,88	2 460 832,36	0,00	2 460 832,36
Resultado líquido do período	(3)												-2 153 603,15	-2 153 603,15		-2 153 603,15
Resultado integral	(4)=(2)+(3)												-278 195,27	307 229,21	0,00	307 229,21
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO																
Realizações de capital/património														0,00		0,00
Entradas para cobertura de perdas														0,00		0,00
Outras operações														0,00		0,00
	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período (31.12.2023) 5)=(1)+(2)+(3)+(5)		47 872 710,00	0,00	42 308 545,75	4,94	0,00	0,00	0,00	-73 085 554,84	0,00	0,00	6 418 110,92	-2 153 603,15	21 360 213,62	0,00	21 360 213,62



A Presidente

Assinado por: **NIVALDA NUNES DA SILVA GONÇALVES**
Num. de Identificação: 11305533
Data: 2024.03.20 16:41:42+00'00'



(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

Assinado por: **MARIA DE FÁTIMA PITA CARVALHO CORREIA**
Num. de Identificação: 06303121
Data: 2024.03.20 16:51:31+00'00'



(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Roberto Luís da Silva Barros**
Num. de Identificação: 10744503
Data: 2024.03.20 19:36:50+00'00'



(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

9. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

9.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO

A Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. (SDNM), pessoa coletiva n.º 511200889, foi constituída em 29 de março de 2001 e tem a sua sede social à Avenida Zarco, Palácio do Governo, Funchal.

A atividade principal da Sociedade insere-se no âmbito do interesse público, exercendo a atividade de conceção, promoção, constituição e gestão de projetos, ações e empreendimentos que contribuam de forma integrada para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos de Porto Moniz, São Vicente e Santana.

O Conselho de Administração entende que estas demonstrações financeiras, refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Sociedade, desempenho financeiro e fluxos de caixa. Contudo, as mesmas Demonstrações Financeiras estão ainda sujeitas a aprovação pela Assembleia Geral de Acionistas, nos termos da legislação comercial em vigor em Portugal.

As demonstrações financeiras são expressas monetariamente em euros, salvo se indicado em contrário.

O balanço em 31 de dezembro de 2023, a Demonstração dos Resultados por naturezas, a Demonstração das alterações nos fundos patrimoniais e a Demonstração dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, fazem parte integrante do presente anexo, não devendo ser lidos separadamente.

9.2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas com base nos registos contabilísticos mantidos em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP) relevantes para entidade.

9.3. BASES DE APRESENTAÇÃO

Estas demonstrações financeiras individuais foram preparadas de acordo com o referencial contábilístico nacional, constituído pelo Sistema de Normalização Contabilística para Administrações Públicas (SNC-AP), o qual integra a estrutura conceptual da informação financeira pública, as normas de contabilidade pública (NCP) e o plano de contas multidimensional.

A apresentação e divulgação destas demonstrações financeiras obedece ao preceituado nas bases de apresentação de demonstrações financeiras integrantes do SNC-AP bem como da NCP 1 – Estrutura e Conteúdo das Demonstrações Financeiras, sendo todas as divulgações em notas feitas por força dessa NCP e legislação complementar. Foi, também, tido em conta, a adoção dos modelos de demonstrações financeiras gerais aprovados no âmbito do SNC-AP.

As demonstrações financeiras foram preparadas na base da continuidade das operações e em conformidade com os conceitos contábilísticos fundamentais de prudência, consistência, especialização dos exercícios, substância sobre a forma e materialidade, respeitando as características qualitativas da relevância, fiabilidade e comparabilidade.

As demonstrações financeiras que incluem o Balanço, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações dos Fundos Patrimoniais, a demonstração dos fluxos de caixa e o anexo, foram aprovadas pelo órgão de Gestão da Empresa, no dia 22 de março de 2023, são expressas em euros, e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime do acréscimo no qual os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos contidos na estrutura conceptual, em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o SNC - AP requer o uso de estimativas, pressupostos e julgamentos críticos no processo da determinação das políticas contábilísticas a adotar pela entidade, com impacto significativo no valor contábilístico dos ativos e passivos, assim como nos rendimentos e gastos do período de reporte.

Apesar de estas estimativas serem baseadas na melhor experiência do Conselho de Administração e nas suas melhores expectativas em relação aos eventos e ações correntes e futuras, os resultados atuais e futuros podem diferir destas estimativas.



As áreas que envolvem um maior grau de julgamento ou complexidade, ou áreas em que pressupostos e estimativas sejam significativos para as demonstrações financeiras são apresentadas nas notas 4 a 8.

9.4. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS

As demonstrações financeiras em referência ao exercício de 2023 são integralmente comparáveis com as demonstrações financeiras em referência ao exercício de 2022.

9.5. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS

Não ocorreram alterações de políticas contabilísticas, alterações ou erros.

10. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

10.1. BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As principais bases de mensuração adotadas pela entidade na preparação das demonstrações financeiras, são como segue:

10.1.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os bens que integram o ativo fixo tangível são mensurados inicialmente pelo seu custo, conforme previsto na NCP 5, sendo a mensuração subsequente apresentada pelo valor do custo deduzido das depreciações acumuladas e qualquer perda por imparidade.

O custo de aquisição inclui o preço de compra do ativo, as despesas diretamente imputáveis à sua aquisição e os encargos suportados com a preparação do ativo para que se encontre na sua condição de utilização.

Atendendo à especificidade da atividade da Sociedade e ao desconhecimento dos destinos a atribuir aos ativos construídos pela SDNM (os quais têm fins sociais), torna-se muito difícil obter o valor recuperável dos referidos ativos, razão pela qual não foi possível efetuar testes de imparidade e registrar as eventuais perdas por imparidade que, eventualmente, se pudessem verificar.

A depreciação dos ativos fixos tangíveis (com exceção dos terrenos que não são depreciados), é reconhecida como gasto a afetar os resultados operacionais, na base do método da linha reta ou



quotas constantes, com aplicação de percentagens sobre o custo de aquisição, na base das seguintes estimativas de períodos de vida útil esperada:

Edifícios e outras construções	20 – 40 anos
Equipamento básico	4 – 16 anos
Equipamento de transporte	4 – 7 anos
Equipamento administrativo	2 – 15 anos
Outros bens	3 -8 anos

Os períodos de vida útil dos ativos fixos tangíveis foram objeto de avaliação, nas datas de relato, tendo-se considerado adequados os que têm vindo a ser praticados.

Para efeitos de depreciação não é deduzido o valor residual dos bens aos respetivos custos de aquisição, por se considerar que não seria possível efetuar a quantificação daqueles montantes de forma fiável.

As despesas correntes com a reparação e manutenção do ativo fixo tangível são escrituradas como gasto no exercício em que ocorrem. As beneficiações de valor significativo, que aumentam o período estimado de utilização dos respetivos bens, são capitalizadas e depreciadas, de acordo com a vida útil remanescente dos correspondentes bens.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam investimentos, ainda, em fase de construção/desenvolvimento, encontrando-se os mesmos mensurados ao custo de aquisição/construção. Estes ativos serão depreciados a partir do momento em que os mesmos estejam disponíveis para uso.

Para os investimentos em curso, relativos a ativos fixos tangíveis, cuja probabilidade de virem a ser concluídos foi avaliada, pelo Conselho de Administração, como sendo remota, foi reconhecida a respetiva perda por imparidade.

10.1.2. INVENTÁRIOS

As mercadorias encontram-se mensuradas ao custo de aquisição.

O custo inclui todos os gastos de compra e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local em condições de serem negociados.



O valor realizável líquido é constituído pelo valor de venda expectável dos inventários, deduzido de todos os custos para a realização dessa mesma venda.

Como critério de movimentação é adotado o custo médio ponderado.

Os inventários são reconhecidos como gastos, no momento da realização do respetivo rédito e ainda pelo reconhecimento quer de ajustamentos para o valor realizável líquido quer de quaisquer outros ajustamentos ou perdas.

10.1.3. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os ativos financeiros, os passivos financeiros ou os instrumentos de capital são reconhecidos apenas quando a entidade se constitui como uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa resultantes do ativo financeiro expiram, ou quando transfere para outra parte todos os riscos significativos e benefícios relacionados com o ativo financeiro.

Os passivos financeiros são desreconhecidos quando os mesmos se extinguem, ou seja, quando a obrigação estabelecida no contrato seja liquidada, cancelada ou expire.

10.1.4. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

Os ativos e passivos financeiros, encontram-se mensurados, em cada data de relato, ao custo/ Valor nominal menos qualquer perda por imparidade.

10.1.5. IMPARIDADE DE ATIVOS FINANCEIROS CORRENTES

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, encontra-se em imparidade sempre que exista evidência que a quantia escriturada excede a quantia recuperável.

Em cada data de relato é efetuada uma avaliação da existência de evidência objetiva de imparidade, nomeadamente da qual resulte um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros e sempre que possa ser medido de forma fiável.

Para os ativos financeiros que apresentam indicadores de imparidade, é determinado o respetivo valor recuperável, sendo as perdas por imparidade registadas por contrapartida de resultados.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objetivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados.



10.1.6. CAIXA E DEPÓSITOS

A rubrica de caixa e depósitos mostrada pelo balanço inclui meios líquidos de pagamento (caixa e depósitos bancários imediatamente mobilizáveis), assim como aplicações de tesouraria convertíveis imediatamente em liquidez, sem afetar o valor do respetivo capital.

10.1.7. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

A SDNM encontra-se sujeita ao Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 14,70%.

Nos termos da legislação em vigor a entidade encontra-se, ainda, sujeita, a tributação autónoma sobre um conjunto de encargos às taxas legalmente previstas.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais da entidade estão sujeitas a revisão e correção por parte da Administração Tributária durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenha havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alongados ou suspensos.

Consequentemente, as declarações fiscais da Empresa dos exercícios de 2019 a 2023 poderão vir ainda a ser sujeitas a revisão. O Conselho de Administração entende que eventuais correções resultantes de revisões/inspeções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos, não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.

Desde o ano de 2023, de acordo com as alterações à legislação fiscal em vigor, os prejuízos fiscais deixaram de ter limite temporal para reporte, mas a dedução só é permitida até ao limite de 65% do lucro tributável.

A Empresa não tem qualquer responsabilidade a pagar de IRC, exceto no que respeita à tributação autónoma, dado os prejuízos fiscais de que ainda dispõe.

O Conselho de Administração entende que eventuais correções resultantes de revisão por parte da Administração Tributária à situação fiscal e parafiscal da entidade, em relação aos exercícios em aberto, não deverão ter um efeito significativo nas demonstrações financeiras anexas.

Os impostos diferidos são calculados com base no método da responsabilidade do balanço e refletem as diferenças temporárias entre o montante dos ativos e passivos para efeitos de reporte contabilístico e os respetivos montantes para efeitos de tributação.



Os ativos e passivos por impostos diferidos são calculados, quando aplicável, e anualmente avaliados utilizando as taxas de tributação em vigor ou anunciadas para estarem em vigor à data expectável da reversão das diferenças temporárias.

Os ativos por impostos diferidos são reconhecidos unicamente quando existem expectativas razoáveis de virem a existir lucros fiscais futuros suficientes para a sua utilização, ou nas situações em que existam diferenças temporárias tributáveis que compensem as diferenças temporárias dedutíveis no período da sua reversão.

Considerando os avultados prejuízos fiscais, sobre os quais a Sociedade considera, nesta data, não existir a capacidade de dedução a lucros tributáveis futuros, não foram reconhecidos impostos diferidos ativos de qualquer natureza e consequentemente também não foram reconhecidos impostos diferidos passivos.

10.1.8. OPERAÇÕES EM MOEDA DIFERENTE DA MOEDA DE RELATO (EURO)

O Euro é a moeda funcional e de relato. Para as operações ocorridas em moeda diferente, que determinam a existência, no final dos períodos de relato, de posições em aberto no ativo e no passivo, procede-se à respetiva atualização da posição para o câmbio de 31 de dezembro. As quantias relativas a perdas e ganhos gerados com diferenças de câmbio foram reconhecidos em separado nos resultados correntes.

Relativamente a 31 de dezembro de 2023, as demonstrações financeiras não incluem saldos em moeda diferente da do relato.

Não existem, em matéria de risco cambial relevante a afetar as demonstrações financeiras, outras situações a assinalar.

10.1.9. RECONHECIMENTO DO RÉDITO E REGIME DO ACRÉSCIMO

O rédito é registado pelo justo valor dos ativos recebidos ou a receber, líquidos de descontos.

O rédito associado às vendas e prestações de serviços é reconhecido nos resultados operacionais do período a que diz respeito, não obstante poder ser recebido em períodos diferentes, de acordo com o regime de acréscimo.

As vendas e prestações de serviços são apresentadas líquidas de devoluções e de descontos comerciais.



Os juros e proveitos financeiros são reconhecidos de acordo com o princípio do acréscimo e de acordo com a taxa de juro aplicável.

10.1.10. GASTOS DE FINANCIAMENTO

Os gastos de financiamento são reconhecidos no período em que são incorridos, numa base de acréscimo.

A partir de 1 de janeiro de 2010, os encargos financeiros de financiamentos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de ativos fixos e/ou inventários, são capitalizados, fazendo parte do custo do ativo. Contudo, este critério só é aplicado, quando a SDNM entender que a quantificação daqueles montantes possa ser efetuada de forma fiável.

A capitalização destes encargos, quando aplicável, começa após o início da preparação das atividades de construção ou desenvolvimento do ativo e é interrompida após o início de utilização ou quando o projeto em causa se encontre suspenso. Quaisquer proveitos financeiros gerados por financiamentos, diretamente relacionados com um investimento específico, são deduzidos aos encargos financeiros elegíveis para capitalização.

Durante o exercício de 2023 não foram capitalizados quaisquer encargos financeiros, por se considerar que (i) o valor dos mesmos não pode ser quantificado de forma fiável; e que (ii) considerando o montante do investimento em curso, face ao total de financiamentos, o eventual montante a capitalizar não teria um impacto significativo nas contas apresentadas.

10.1.11. SUBSÍDIOS DO GOVERNO

Os subsídios ao investimento recebidos com o objetivo de compensar a Sociedade por investimentos efetuados em ativos fixos tangíveis são incluídos nos fundos patrimoniais. O seu reconhecimento é efetuado em resultados, de acordo com a vida útil estimada do respetivo ativo subsidiado.

Os subsídios à exploração, recebidos com o objetivo de compensar a Sociedade por gastos incorridos, são reconhecidos na demonstração dos resultados no período em que ocorrem os gastos associados.

10.1.12. GASTOS COM O PESSOAL

Os benefícios a curto prazo dos empregados são reconhecidos como gasto do período.



Os benefícios a curto prazo incluem os salários, ordenados e contribuições para a Segurança Social, bem como, benefícios não monetários, tal como, seguro de acidentes de trabalho.

Caso o valor do gasto seja superior ao valor das quantias já pagas a diferença é registada como um passivo, tais como os valores associados a direitos a férias e subsídio de férias e outros equiparáveis.

A partir de 1 de janeiro de 2010, os gastos com pessoal relacionados diretamente com a aquisição, construção ou produção de ativos fixos e/ou inventários, são capitalizados, fazendo parte do custo do ativo. Contudo, este critério só é aplicado, quando a SDNM entender que a quantificação daqueles montantes possa ser efetuada de forma fiável.

A capitalização destes encargos começa após o início da preparação das atividades de construção ou desenvolvimento do ativo e é interrompida após o início de utilização ou quando o projeto em causa se encontre suspenso.

Durante o exercício de 2023 não foram capitalizados quaisquer gastos com pessoal, por se considerar que (i) o valor dos mesmos não pode ser quantificado de forma fiável; e que (ii) considerando o montante do investimento em curso, o eventual montante a capitalizar não teria um impacto significativo nas contas apresentadas.

10.1.13. EVENTOS SUBSEQUENTES

Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem provas ou informações adicionais sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que sejam indicativos de condições que surgiram após a data do balanço, quando materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras (nota 14).

10.2. OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES

Na preparação das demonstrações financeiras foram devidamente tomadas em consideração as seis principais características qualitativas enunciadas na estrutura conceptual do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas: (i) relevância; (ii) fiabilidade; (iii) compreensibilidade; (iv) oportunidade; (v) comparabilidade e (vi) verificabilidade.



10.3. PRINCIPAIS ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

As NCP requerem que sejam efetuadas estimativas e julgamentos no âmbito da tomada de decisão sobre alguns tratamentos contabilísticos com impactos nos valores reportados no total do ativo, passivo, património líquido, gastos e rendimentos. Os efeitos reais podem diferir das estimativas e julgamentos efetuados, nomeadamente no que se refere ao efeito dos gastos e rendimentos reais.

As principais estimativas e julgamentos utilizados na aplicação dos princípios contabilísticos são discutidos nesta nota com o objetivo de melhorar o entendimento de como a sua aplicação afeta os resultados reportados pela Sociedade e a sua divulgação. Uma descrição detalhada das principais políticas contabilísticas utilizadas pela Empresa é apresentada na Nota 2.1, acima.

Considerando que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado pela SDNM, os resultados reportados poderiam ser diferentes caso um tratamento diferente tivesse sido escolhido. O Conselho de Administração considera que as escolhas efetuadas são apropriadas e que as demonstrações financeiras apresentam de forma adequada a posição financeira da Sociedade e o resultado das suas operações em todos os aspetos materialmente relevantes. As análises apresentadas seguidamente têm, apenas, como objetivo assistir o leitor das demonstrações financeiras no entendimento das mesmas e não têm intenção de sugerir que outras alternativas são mais apropriadas.

Vida útil dos ativos fixos tangíveis com vidas úteis definidas

Os responsáveis da gestão revêm no final de cada período de relato o período estimado de vida útil dos ativos fixos tangíveis, assim como, os respetivos períodos de vida útil definidos. No entendimento dos responsáveis da gestão as vidas úteis utilizadas são adequadas e refletem as expectativas quanto ao período de utilização dos referidos bens. Contudo, em virtude de diversos fatores, o período de vida útil dos referidos ativos pode vir a ser distinto daquele assumido na data de relato.

Imparidade dos ativos não correntes

Considerando as incertezas quanto ao valor de recuperação do valor líquido dos ativos fixos tangíveis, pelo facto de se basearem na melhor informação disponível à data de relato, as alterações dos pressupostos poderão resultar em impactos na determinação do nível de imparidade e, consequentemente, nos resultados da Sociedade.

Imparidade dos ativos correntes

As perdas por imparidade relativas a saldos devedores de clientes e outros devedores são baseadas na avaliação efetuada pela Sociedade da probabilidade de recuperação dos saldos das contas a



receber, antiguidade de saldos, anulação de dívidas e outros fatores. Existem determinadas circunstâncias e factos que podem alterar a estimativa das perdas por imparidade dos saldos das contas a receber face aos pressupostos considerados, incluindo alterações da conjuntura económica, das tendências sectoriais, da deterioração da situação creditícia dos principais clientes e de incumprimentos significativos. Este processo de avaliação está sujeito a diversas estimativas e julgamentos. As alterações destas estimativas podem implicar a determinação de diferentes níveis de imparidade e, conseqüentemente, diferentes impactos nos resultados.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando a sociedade tem: i) uma obrigação presente legal ou construtiva resultante de eventos passados; ii) para a qual é mais provável de que não que seja necessário um dispêndio de recursos internos no pagamento dessa obrigação; e iii) o montante possa ser estimado com razoabilidade. Sempre que um dos critérios não seja cumprido ou a existência da obrigação esteja condicionada à ocorrência (ou não ocorrência) de determinado evento futuro, a entidade divulga tal facto como um passivo contingente, salvo se a avaliação da exigibilidade da saída de recursos para pagamento do mesmo seja considerada remota.

As provisões são mensuradas ao valor presente dos dispêndios estimados para liquidar a obrigação utilizando uma taxa antes de impostos, que reflete a avaliação de mercado para o período do desconto e para o risco da provisão em causa.

10.4. PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO

Na elaboração das demonstrações financeiras não existem pressupostos relevantes relativos a acontecimentos futuros que tenham um impacto material nos seus elementos.

10.5. PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS

As principais fontes de incerteza encontram-se descritas na nota 2.1.16.



11. FLUXOS DE CAIXA

11.1. QUANTIAS NÃO DISPONÍVEIS PARA USO

Não existem saldos de caixa e seus equivalentes que não estejam disponíveis para uso. Contudo, é de salientar o facto de determinados recursos financeiros apenas poderem ser utilizados para a realização de investimentos, situação que justifica o valor de depósitos a prazo.

11.2. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

O detalhe da rubrica de caixa e depósitos à ordem, à data do relato, apresentava a seguinte composição:

Caixa e depósitos	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Caixa	6 239,90	9 089,25
Depósitos à ordem	474 967,07	194 422,25
Total	481 206,97	203 511,50

Fonte: Opção Divina

12. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

12.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS

As variações registadas nos ativos fixos tangíveis, comparativamente com o período anterior, apresentam o seguinte detalhe:

RUBRICAS	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada
(1)	(2)	(3)	(5)=(2)-(3)-(4)	(6)	(7)	(9)=(6)-(7)-(8)
Outros ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	3 556 475,22	-	3 556 475,22	3 556 475,22	-	3 556 475,22
Edifícios e outras construções	74 804 366,68	25 892 963,65	48 911 403,03	74 930 071,67	27 389 249,69	47 540 821,98
Equipamento básico	2 751 267,66	2 479 882,91	271 384,75	2 759 931,74	2 573 695,87	186 235,87
Equipamento de transporte	73 702,84	51 669,97	22 032,87	35 078,18	21 814,85	13 263,33
Equipamento administrativo	504 818,64	491 691,06	13 127,58	504 818,64	504 818,64	0,00
Outros ativos fixos tangíveis	267 820,33	133 497,97	134 322,36	575 350,33	179 401,36	395 948,97
Ativos fixos tangíveis em curso	395 286,09	-	395 286,09	413 196,09		413 196,09
Total	82 353 737,46	29 049 705,56	53 304 031,90	82 774 921,87	30 668 980,41	52 105 941,46

Fonte: Opção Divina

**12.2. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – QUANTIAS ESCRITURADAS – VARIAÇÕES DO PERÍODO**

As amortizações e perdas por imparidade registradas, nos ativos fixos tangíveis, no período findo em 31 de dezembro de 2023 apresentam o seguinte detalhe:

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Variações		Quantia escriturada final
		Adições	Amortizações do período	
(1)	(2)	(3)	(8)	(11)=(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)+()+ (10)
Outros ativos fixos tangíveis				
Terrenos e recursos naturais	3 556 475,22	-	-	3 556 475,22
Edifícios e outras construções	48 911 403,03	125 704,99	(1 496 286,04)	47 540 821,98
Equipamento básico	271 384,75	8 664,08	(93 812,96)	186 235,87
Equipamento de transporte	22 032,87		(8 769,54)	13 263,33
Equipamento administrativo	13 127,58	-	(13 127,58)	0,00
Ativos fixos tangíveis	134 322,36	307 530,00	(45 903,39)	395 948,97
Ativos fixos tangíveis em curso	395 286,09	17 910,00	-	413 196,09
Total	53 304 031,90	459 809,07	(1 657 899,51)	52 105 941,46

Fonte: Opção Divina

13. ATIVOS INTANGÍVEIS**13.1. ATIVOS INTANGÍVEIS VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS**

As variações registradas nos ativos intangíveis, comparativamente com o período anterior, apresentam o seguinte detalhe:

RUBRICAS	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada
(1)	(2)	(3)	(5)=(2)-(3)-(4)	(6)	(7)	(9)=(6)-(7)-(8)
Ativos intangíveis						
Projetos de desenvolvimento (i)	14 500,00	14 500,00	0,00	14 500,00	14 500,00	0,00
Total	14 500,00	14 500,00	0,00	14 500,00	14 500,00	0,00

Fonte: Opção Divina



14.FINANCIAMENTOS OBTIDOS

14.1. FINANCIAMENTOS CONTRATUALIZADOS

Em 31 de dezembro de 2023 não existem contratos de financiamento com a banca comercial, mas somente com a acionista RAM, no montante de 26 933 333,38€.

A SDNM irá contratualizar um contrato de mútuo com o acionista para fazer face à dívida resultante da cessão da posição contratual. Com o referido contrato, prevê-se que o pagamento seja efetuado por dação em pagamento de algum património da Sociedade, após a avaliação.

14.2. AMORTIZAÇÃO FINANCIAMENTOS

O financiamento contratualizado será objeto de contrato de mútuo.

15.INVENTÁRIOS

15.1. INVENTÁRIOS

O inventário decompõe-se do seguinte modo:

Inventário	Quantia Bruta	Quantia recuperável
(1)	(2)	(4)=(2)-(3)
Mercadorias	162 321,96	162 321,96
Adiantamento por conta de compras	(21 991,68)	(21 991,68)
Total	140 330,28	140 330,28

Fonte: Opção Divina

15.2. INVENTÁRIOS: MOVIMENTOS DO PERÍODO

Rubrica	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Inventário Inicial	147 181,22	157 266,65
Compras	3 870,47	5 031,83
Inventário Final	140 330,28	147 181,22
Total	10 721,41	15 117,26

Fonte: Opção Divina



15.3. MERCADORIAS – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS

Entidade	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período		Quantia escriturada final
		Compras líquidas	Consumos / gastos	
(1)	(2)	(3)	(4)	(10)=(2)+(3)-(4)-/(5)-(6)+(7)-(8)+(9)
Mercadorias	147 181,22	3 870,47	10 721,41	140 330,28
Total	147 181,22	3 870,47	10 721,41	140 330,28

Fonte: Opção Divina

16. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

16.1. CLIENTES

Clientes c/c	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Clientes nacionais	10 560,07	3 913,71
Clientes Cobrança Duvidosa	33 416,58	104 005,66
Subtotal	43 976,65	107 919,37
Perdas por imparidade	(33 416,58)	(104 005,66)
Total	10 560,07	3 913,71

Fonte: Opção Divina

O Conselho de Administração decidiu reconhecer perdas por imparidade de alguns saldos de clientes com alguma antiguidade, cujas tentativas de cobrança têm se revelado ineficazes.

Em 31 de dezembro de 2023 as perdas por imparidade acumuladas ascendem ao montante de 33.416,58 euros.

16.2. OUTRAS CONTAS A RECEBER

Outras contas a receber	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.	-	386 823,63
Sociedade de Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	4 900,89	4 900,89
Outros	457 080,13	486 048,70
Total	461 981,02	877 773,22

Fonte: Opção Divina



Os saldos devedores existentes com a Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., acima referenciadas tiveram como finalidade o pagamento dos investimentos efetuados por essas sociedades em anos anteriores, sendo previsível a sua recuperação.

16.3. FORNECEDORES

Fornecedores c/c	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Fornecedores nacionais	3 796 770,20	3 796 770,20
Total	3 796 770,20	3 796 770,20

Fonte: Opção Divina

O saldo de fornecedores inclui um valor faturado pela sociedade Construções Pires Coelho, que ascende a 3.796.770,20 euros referente a juros de mora relacionados com a construção de infraestruturas, cujo processo corre termos em tribunal e conforme já atrás mencionado.

16.4. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Outras contas a pagar	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Credores por Acréscimos de gastos		
Remunerações a liquidar	126 995,00	111 233,00
Terreno Porto Moniz	5 051,66	5 051,66
Água & Eletricidade	9 000,00	9 000,00
Comunicação	900,00	900,00
Outros Credores		
Caução Fornecedor	22 782,55	17 646,21
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, SA	236 547,23	236 547,23
Outros	81,20	175 414,53
Total	401 357,64	555 792,63

Fonte: Opção Divina

Os saldos credores existentes com a Sociedade Desenvolvimento do Porto Santo, S.A. acima referenciadas teve como finalidade a dotação da SDNM dos meios financeiros adequados à prossecução da sua atividade corrente, decorrentes aos constrangimentos financeiros provocados pelo Orçamento de períodos anteriores e da exiguidade das receitas próprias para fazer face aos seus gastos anuais.



16.5. PASSIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS

Os passivos por impostos diferidos referem-se aos Subsídios ao investimento registados na rubrica de outras Variações no Património Líquido conforme nota 10.2.

16.6. DESRECONHECIMENTO

No período de relato a SDNM não transferiu quaisquer ativos financeiros para outras entidades pelo que não realizou qualquer desreconhecimento.

17. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

17.1. QUANTIA ESCRITURADA

A rubrica de Estado e outros entes públicos apresenta a seguinte decomposição:

Estado e outros entes públicos	Saldo 31.12.2023		Saldo 31.12.2022	
	Ativo Corrente	Passivo Corrente	Ativo Corrente	Passivo Corrente
IRC - Pagamento especial por conta	1 152,00	-	1 152,00	-
IRC Estimado	-	4 049,81	-	2 175,50
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	257 779,62	-	203 852,76	-
Segurança Social / ADSE / CGA/SAMS	-	00,06	-	0,52
Total	258 931,62	4 049,87	205 004,76	2 176,02

Fonte: Opção Divina

17.2. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

A decomposição do montante de imposto do exercício reconhecido nas demonstrações financeiras, é conforme segue:

Imposto sobre o Rendimento	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Imposto s/ rendimento corrente	(4 049,81)	(2 175,50)
Total	(4 049,81)	(2 175,50)

Fonte: Opção Divina



A responsabilidade referente ao Imposto sobre o rendimento reconhecida nas demonstrações financeiras relativamente a 31 de dezembro 2022 e 31 de dezembro de 2023, no valor de 2175,50 euros e 4049,81 euros, respetivamente, respeita exclusivamente ao imposto corrente apurado relativo a tributações autónomas.

O Conselho de Administração considera não existir capacidade de dedução a lucros tributáveis futuros, dos prejuízos fiscais apurados, como tal não foi registado qualquer imposto diferido ativo.

Os prejuízos acumulados passíveis de dedução apresentam o seguinte detalhe:

Exercício	Prejuízo Apurado
2014	3 189 580,45
2015	2 793 852,28
2016	3 147 219,97
2017	2 397 098,64
2018	2 300 096,06
2019	1 982 809,82
2020	1 903 037,06
2021	1 886 979,81
2022	1 870 292,91
2023	2 144 140,14
Total	23 615 107,14

Fonte: Opção Divina

18. PATRIMÓNIO LÍQUIDO

18.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL

A SDNM é uma sociedade anónima com capital não admitido à cotação em mercados regulados.

O capital, no valor de 47.872.710 euros, é composto por 9.574.542 ações de valor nominal de cinco euros cada, encontrando-se, todo realizado.

A rubrica de Património/Capital, à data de relato, decompõe-se da seguinte forma:

Entidade	% Participação	Património Subscrito	Património Realizado
Região Autónoma da Madeira	100,00%	47.872.710,00	47.872.710,00
Total	100,00%	47.872.710,00	47.872.710,00

Fonte: Opção Divina

18.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO

As variações registadas no Património Líquido compreendem essencialmente o resultado apurado no corrente exercício, conforme:



Património Líquido	Saldo Inicial	Aplicação Resultado Líquido	Variações	Saldo Final
Património / Capital	47 872 710,00	-	-	47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	39 632 241,19	-	2 676 304,56	42 308 545,75
Prémios de emissão	4,94	-	-	4,94
Resultados Transitados	(71 210 146,96)	(1 875 407,88)	-	(73 085 554,84)
Outras variações no património Líquido	6 633 583,12	-	(215 472,20)	6 418 110,92
Resultado Líquido	(1 875 407,88)	1 875 407,88	(2 153 603,15)	(2 153 603,15)
Total	21 052 984,41	-	307 229,21	21 360 213,62

Fonte: Opção Divina

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

Outras variações no Património Líquido	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Subsídios ao investimento	6 552 562,63	6 805 167,79
Passivo por Impostos Diferidos	(963 226,71)	(1 000 359,67)
Doações obtidas	828 775,00	828 775,00
Total	6 418 110,92	6 633 583,12

Fonte: Opção Divina

19. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

19.1. GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal registado no corrente exercício, ascende a 937 242,81 euros, conforme:

Gasto com Pessoal	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Remunerações dos órgãos sociais	39 306,67	49 457,79
Remunerações do pessoal	726 659,93	663 436,97
Encargos sobre remunerações	167 468,36	154 695,15
Seguro de acidentes de trabalho	-	5 706,81
Outros gastos com o pessoal	3 807,85	644,14
Total	937 242,81	873 940,86

Fonte: Opção Divina

O número de colaboradores da SDNM a 31 de dezembro de 2023 foi de 50²⁶.

²⁶ Inclui os membros do CA (4)



19.2. REMUNERAÇÕES E ENCARGOS DA SOCIEDADE, ASSOCIADOS ÀS FUNÇÕES DE CARGOS DE GESTÃO

Apresentam-se nos quadros seguintes, os montantes totais das remunerações auferidas pelo conjunto dos membros dos órgãos sociais da Sociedade, bem como os custos desta, associados a estas funções, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

- **ASSEMBLEIA GERAL**

O Presidente e o Secretário não auferem qualquer remuneração pelo exercício do cargo.

- **CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

O vencimento dos membros do Conselho de Administração é repartido equitativamente pelas 4 Sociedades de Desenvolvimento, sendo que no ano de 2023, a SDNM suportou gastos com remunerações dos órgãos sociais no montante de 39.306,67 euros.

19.3. OUTROS BENEFÍCIOS A CURTO PRAZO DE EMPREGADOS

Os benefícios de curto prazo estimados pela SDNM compreendem as férias e subsídio de férias cujo valor estimado ascende a 126.995,00 euros.

A sociedade não tem qualquer responsabilidade com o pagamento de complementos de reformas aos seus trabalhadores.

19.4. OUTROS BENEFÍCIOS A LONGO PRAZO DE EMPREGADOS

Não existem outros benefícios a longo prazo de empregados.

20. OUTRAS INFORMAÇÕES

20.1. VENDAS

Na rubrica de vendas encontram-se registadas vendas somente de mercadorias.

Vendas	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Mercadorias	17 597,28	23 668,25
Total	17 597,28	23 668,25

Fonte: Opção Divina

**20.2. PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS**

Prestações de serviços	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Concessões	155 579,74	109 773,60
Arrendamento	126 241,61	124 079,49
Outros serviços	191 352,06	196 500,74
Total	473 173,41	430 353,83

Fonte: Opção Divina

20.3. SUBSÍDIOS A EXPLORAÇÃO

Subsídios à Exploração	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Contrato Programa Covid 19	-	30 917,19
Total	-	30 917,19

Fonte: Opção Divina

20.4. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Os gastos registados na rubrica de fornecimentos e serviços externos, no período em análise, apresentam o seguinte detalhe:

Fornecimento e Serviços Externos	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Trabalhos Especializados	3 681,25	3 073,75
Publicidade e propaganda	5 185,98	28 465,31
Vigilância e Segurança	0,00	374,82
Conservação e reparação	9 421,62	26 942,19
Materiais	3 820,14	6 212,86
Eletricidade	55 214,61	53 916,73
Combustíveis	10 086,52	1 067,81
Água	9 701,06	6 609,62
Comunicação	975,67	1 553,90
Seguros	8 799,87	3 122,67
Despesas de representação	0,00	444,01
Contencioso e notariado	9,24	0,00
Outros serviços	115 480,14	104 215,26
Total	222 376,10	235 998,93

Fonte: Opção Divina



20.5. DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

As depreciações e amortizações registadas no período são essencialmente referentes a ativos fixos tangíveis, conforme:

Gastos de depreciações e de amortizações	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Ativos fixos tangíveis	1 657 899,51	1 647 533,72
Ativos intangíveis	-	-
Total	1 657 899,51	1 647 533,72

Fonte: Opção Divina

20.6. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Outros rendimentos e ganhos	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Excesso de estimativa para Impostos	-	13 968,00
Imputação de subsídios para investimentos	376 176,73	256 131,60
Outros rendimentos e ganhos	388 389,76	216 834,61
Total	764 566,49	486 934,21

Fonte: Opção Divina

20.7. OUTROS GASTOS E PERDAS

Outros gastos e perdas	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Impostos diretos	2 935,15	2 935,03
Impostos indiretos	47 281,60	56 709,44
Taxas	1 844,18	434,90
Correções relativas a períodos anteriores	-	2 261,73
Dívidas incobráveis	-	65 704,58
Outros gastos e perdas	5 413,20	1,25
Total	57 474,13	128 046,93

Fonte: Opção Divina

Os impostos correspondem essencialmente ao imposto de selo sobre juros cobrados pelo banco relativamente aos empréstimos nacionais e imposto de selo pago sobre os empréstimos estrangeiros. Para além desse imposto, foram pagas taxas ao Governo Regional, pelo aval que este concedeu a alguns empréstimos de financiamento.

A rubrica de outros gastos e perdas refere-se aos juros de mora.



20.8. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

A rubrica de juros e gastos similares suportados, em 31 de dezembro de 2023, resume-se conforme segue:

Juros e gastos similares suportados	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Juros de financiamentos suportados	519 176,56	10 168,36
Outros juros e gastos financeiros	-	4,38
Total	519 176,56	10 172,74

Fonte: Opção Divina

21. PARTES RELACIONADAS

21.1. IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS

As entidades relacionadas com a SDNM são:

- Região Autónoma da Madeira
- Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A
- Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.
- Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.

21.2. SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS

Entidades	Empréstimos	Outras Operações
Região Autónoma da Madeira	(26 933 333,38)	-
Ponta do Oeste, S. A	-	-
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.	-	(236 547,23)
Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	-	4 900,89
Total	(26 933 333,38)	(231 646,34)

Fonte: Opção Divina



22.COMPROMISSOS / CONTINGÊNCIAS / RESPONSABILIDADES – GARANTIAS PRESTADAS E LETRAS DESCONTADAS

À data de 31 de dezembro de 2023 não existem quaisquer contingências ou compromissos não registados no Balanço.

23.EVENTOS SUBSEQUENTES

Após o encerramento do exercício, e até à elaboração do presente relatório, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas, para efeitos do disposto na alínea b) do n.º 5 do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.

24.DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

24.1. HONORÁRIOS FATURADOS PELO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, os honorários do Revisor Oficial de Contas ascenderam a 2.735,85 euros.

24.2. DÍVIDAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA

A SDNM não é devedora de quaisquer contribuições vencidas perante a Autoridade Tributária.

24.3. DÍVIDAS SEGURANÇA SOCIAL

A SDNM não é devedora de quaisquer contribuições vencidas perante a Segurança Social

24.4. OUTROS

Para efeitos da alínea d) do n.º 5 do artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais (CSC), durante o exercício de 2023 a sociedade não efetuou transações com ações próprias, sendo nulo o n.º de ações próprias detidas em 31 de dezembro de 2023.

Não foram concedidas quaisquer autorizações nos termos do artigo 397º do CSC, pelo que nada há a indicar para efeitos do n.º 2, alínea e) do artº 66º do CSC.

25. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O Conselho de Administração propõe que o resultado líquido negativo do exercício no montante de 2.153.603,15 euros sejam objeto de transferência para resultados transitados.

Funchal, 14 de março de 2024

A Presidente

Assinado por: **NIVALDA NUNES DA SILVA GONÇALVES**
Num. de Identificação: 11305533
Data: 2024.03.20 16:42:12+00'00'



(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

Assinado por: **MARIA DE FÁTIMA PITA CARVALHO CORREIA**
Num. de Identificação: 06303121
Data: 2024.03.20 16:52:20+00'00'



(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Roberto Luís da Silva Barros**
Num. de Identificação: 10744503
Data: 2024.03.20 19:38:08+00'00'



(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

26.ANEXO II

26.1. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL

26.1.1. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM

A SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. integra o setor público empresarial da Região Autónoma da Madeira como empresa pública reclassificada (EPR), situação que introduziu alterações significativas nas suas obrigações, dos quais se destaca:

- A integração da SDNM no orçamento da RAM, concorrendo para todos os 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.

O orçamento inicial da SDNM para o ano económico de 2023, elaborado na ótica da contabilidade orçamental, apresentou um valor global de 2.195.268€, com a seguinte distribuição:

QUADRO 40 - ORÇAMENTO INICIAL DA SDNM

Unidade: €

Designação	Orçamento	
1. Receitas correntes	924 640	42,1%
2. Receitas de capital	1 270 628	57,9%
TOTAL DAS RECEITAS	2 195 268	100,0%
1. Despesas correntes	1 414 518	64,4%
2. Despesas de capital	780 750	35,6%
TOTAL DAS DESPESAS	2 195 268	100,0%

Fonte: SDNM



26.2. DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA SDNM

26.2.1. EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO

Neste ponto analisaremos o desempenho da SDNM ao nível da receita e da despesa, sendo considerados na receita, os valores realmente cobrados, e na despesa, os valores efetivamente pagos.

No decurso do ano de 2023, e atendendo à situação complicada motivada pelo início da guerra na Ucrânia, conduziu ao agravamento da situação económico-financeira, pelo que gerou a alguma perda de receita.

Foram elaboradas 11 alterações orçamentais, com destaque para:

- Integração do saldo de gerência no montante de 121 461€ e utilizado para reforçar algumas rubricas orçamentais que estavam em défice no orçamento.
- Meras transferências entre rubricas económicas e de valores provenientes de receitas próprias.

No quadro infra, refletimos o exposto:

QUADRO 41 - EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA

Unidade: €

Designação	Orçamento inicial 2023 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2023 (2)	Execução orçamental 31.12.2023 (3)	Variação = (3) - (2)	
				Valor	%
Receitas correntes	924 640	924 640	716 695	-207 945	-22,5%
Receitas de capital	1 270 628	3 869 531	3 448 767	-420 764	-10,9%
Saldo de gerência	0	121 462	121 461	-1	0,0%
TOTAL DAS RECEITAS	2 195 268	4 915 633	4 286 923	-628 710	-12,8%

Fonte: SDNM

- As receitas correntes tiveram uma execução de 0,72M€, ficando abaixo em 207 mil euros do valor previsto para a execução orçamental;



- As receitas de capital, registraram uma execução de 3,5M€, ficando abaixo em 420 mil euros do valor previsto inicialmente;
- O Saldo de Gerência foi totalmente executado.

26.2.2. SALDO DE GERÊNCIA

O Saldo de Gerência corresponde ao saldo de caixa apurado à data de 31 de dezembro de 2022, tendo sido totalmente integrado no orçamento de 2023, através da 1.ª Alteração orçamental.

QUADRO 42 – SALDO DE GERÊNCIA

Designação	2023			2022		Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução			
	€	€	%	€		€	%
Saldo orçamental	121 462	121 461	100,0%	208 502		-87 041	- 41,7%
Na posse do serviço - Consignado	121 462	121 461	100,0%	208 502		-87 041	- 41,7%
Receita Total	121 462	121 461	100,0%	208 502		-87 041	- 41,7%

Fonte: SDNM

26.2.3. RECEITA

A receita do ano 2023 ascendeu a 4,3 M €, apresentando uma taxa de execução de 87,2%.

QUADRO 43 – RESUMO DA RECEITA

Designação	Orçamento Final	2023			2022		Variação 2023/2022	
		Execução		Peso	Execução	Peso		
		€	€	%	%	€	%	€
Receitas Correntes								
Transferencias correntes	0	0	0,0%	0,0%	178 940	3,7%	-178 940	-100,0%
Venda de bens e serviços correntes	894 640	559 989	62,6%	13,1%	550 177	11,3%	9 812	1,8%
Outras receitas correntes	30 000	156 707	522,4%	3,7%	41 371	0,8%	115 336	278,8%
Subtotal	924 640	716 695	77,5%	16,7%	770 488	15,8%	-53 792	-7,0%
Receitas de Capital								
Venda de Bens de Investimento	0	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Transferências de Capital	806 400	385 639	47,8%	9,0%	181 746	3,7%	203 892	112,2%
Ativos Financeiros	3 063 131	3 063 128	100,0%	71,5%	3 680 084	75,5%	-616 955	-16,8%
Reposições Não Abtatidas nos Pagamentos	0	0	0,0%	0,0%	32 947	0,7%	-32 947	-100,0%
Saldo da gerência anterior	121 462	121 461	100,0%	2,8%	208 502	4,3%	-87 041	-41,7%
Subtotal	3 990 993	3 570 227	89,5%	83,3%	4 103 279	84,2%	-533 051	-13,0%
Receita Total	4 915 633	4 286 923	87,2%	100,0%	4 873 766	100,0%	-586 843	-12,0%

Fonte: SDNM

Relativamente a 2023, note-se a redução acréscimo das receitas provenientes da atividade operacional da SDNM, refletida no capítulo das Transferências Correntes e na Venda de Bens e Serviços Correntes.



As receitas de capital tiveram uma redução de 13,0 %, que resultou de uma diminuição dos valores executados, com maior relevância, na rubrica Ativos Financeiros.

Esta redução foi motivada pela passagem dos empréstimos para a RAM.

26.2.4. RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

No que concerne às fontes de financiamento, o quadro abaixo evidencia o elevado peso dos Passivos Financeiros contraídos no sistema Bancário Externo, que representa 32,7% do total do orçamento da receita.

QUADRO 44 – DISTRIBUIÇÃO DA RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

Designação	2023		2022		Variação 2023/2022	
	Execução	Peso	Execução	Peso		
	€	%	€	%	€	%
Passivos Financeiros - RAM	1 276 305	29,8%	613 417	12,6%	662 888	108,1%
Saldo de RG Não Afetas a Projetos Co-Financiados	120 010	2,8%	186 672	3,8%	-66 662	-35,7%
Fundo de Coesão Nacional	0	0,0%	150 829	3,1%	-150 829	-100,0%
FEDER - MADEIRA 14-20	348 791	8,1%	0	0,0%	348 791	100,0%
RP do Ano com Outras Origens	1 103 519	25,7%	624 495	12,8%	479 024	76,7%
Saldo RP Transitados - com Outras Origens	1 450	0,0%	21 830	0,4%	-20 380	-93,4%
RG não participadas afetas a projetos cofinanciados	21 910	0,5%	0	0,0%	21 910	100,0%
RG afetas a projetos cofinanciados	14 938	0,3%	0	0,0%	14 938	100,0%
No sistema Bancário Externo	1 400 000	32,7%	3 276 524	67,2%	-1 876 524	-57,3%
Receita Total	4 286 923	100,0%	4 873 766	100,0%	-586 843	-12,0%

Fonte: SDNM

26.2.5. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As transferências correntes não apresentaram em 2023 qualquer execução.

QUADRO 45 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Administração Regional	0	0	0,0%	178 940	-178 940	-100,0%
Região Autónoma da Madeira	0	0	0,0%	178 940	-178 940	-100,0%
Resto do Mundo	0	0	0,0%	0	0	0,0%
União Europeia - Instituições	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Total	0	0	0,0%	178 940	-178 940	-100,0%

Fonte: SDNM

**26.2.6. VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES**

A Venda de Bens e Serviços Correntes apresentou, em 2023, um ligeiro aumento face a 2022 na ordem dos 1,8%, o que se traduz num acréscimo de 9 812 euros.

QUADRO 46 – VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Venda de bens	2 690	23 151	860,6%	30 390	-7 239	-23,8%
Mercadorias	2 690	23 151	860,6%	30 390	-7 239	-23,8%
Serviços	891 950	536 837,91	60,2%	519 786,83	17 051	3,3%
Aluguer de espaços e equipamentos	525 000	308 927	58,8%	291 138	17 789	6,1%
Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	364 450	224 706	61,7%	224 887	-180	-0,1%
Outros	2 500	3 204	128,2%	3 762	-558	-14,8%
Total	894 640	559 989	62,6%	550 177	9 812	1,8%

Fonte: SDNM

26.2.7. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

A variação na execução Outras Receitas Correntes foi de 278,8 %, comparativamente ao ano anterior e deveu-se, essencialmente, ao aumento da recuperação de despesas suportadas pela Sociedade em processos judiciais para a recuperação de créditos, entre outras.

QUADRO 47 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Outras	30 000	156 707	522,4%	41 371	115 336	278,8%
Outros	30 000	156 707	522,4%	41 371	115 336	278,8%
Total	30 000	156 707	522,4%	41 371	115 336	278,8%

Fonte: SDNM

**26.2.8. OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL**

A receita do ano de 2023, referente a transferências de capital, ascendeu a 385 639 €, apresentando uma taxa de execução de 47,8 % o que se traduz num aumento de 112,2 % face a 2022.

QUADRO 48 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Transferências de Capital	806 400	385 639	47,8%	181 746	203 892	112,2%
Administração Regional	164 650	36 848	22,4%	181 746	-144 898	-79,7%
Resto do Mundo	641 750	348 791	54,3%	0	348 791	100,0%
Total	806 400	385 639	47,8%	181 746	203 892	112,2%

Fonte: SDNM

Para a execução registada nestas rubricas, contribuíram:

- Contratos programa celebrados com a Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas;
- Financiamento comunitário para o Projeto Centro das Levadas.

26.2.9. ATIVOS FINANCEIROS

Os Ativos Financeiros registaram uma quebra no valor de 0,617M€, em relação a 2022.

QUADRO 49 – ATIVOS FINANCEIROS

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Empréstimos a Médio e Longo Prazo	386 824	386 824	0,0%	0	386 824	100,0%
Adm Públicas - Adm regional	386 824	386 824	0,0%	0	386 824	100,0%
Outros Ativos Financeiros	2 676 307	2 676 305	100,0%	3 680 084	-1 003 779	-27,3%
Adm Públicas - Adm regional	2 676 307	2 676 305	100,0%	3 680 084	-1 003 779	-27,3%
Total	3 063 131	3 063 128	100,0%	3 680 084	-616 955	-16,8%

Fonte: SDNM

**26.2.10. DESPESA**

A SDNM apresentou em 2023 despesas globais no valor de 3 892 570 €, conforme indicadores no quadro infra:

QUADRO 50 - EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA

Unidade: €

Designação	Orçamento inicial 2023 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2023 (2)	Execução orçamental 31.12.2023 (3)	Variação = (3) - (2)	
				Valor	%
DESPESAS CORRENTES	1 414 518	2 204 172	1 756 603	-447 569	-20,3%
01 Despesas com Pessoal	972 953	976 502	926 811	-49 691	-5,1%
0101 Remunerações certas e permanentes	775 297	778 409	744 258	-34 151	-4,4%
0102 Abonos variáveis ou eventuais	19 071	19 461	9 572	-9 889	-50,8%
0103 Segurança social	178 585	178 632	172 982	-5 650	-3,2%
02 Aquisição de bens e serviços	398 065	603 167	251 317	-351 850	-58,3%
0201 Aquisição de bens	39 560	89 560	29 860	-59 700	-66,7%
0202 Aquisição de serviços	358 505	513 607	221 457	-292 150	-56,9%
03 Juros e outros encargos	500	519 679	519 211	-468	-0,1%
0301 Juros da dívida pública	0	519 179	519 177	-2	0,00%
0305 outros juros	500	500	35	-465	-93,1%
04 Transferências correntes	18 000	18 000	8 264	-9 736	-54,1%
0408 Famílias	18 000	18 000	8 264	-9 736	-54,1%



06 Outras despesas correntes	25 000	86 824	50 999	-35 825	-41,3%
0602 Diversas	25 000	86 824	50 999	-35 825	-41,3%
DESPESAS DE CAPITAL	780 750	2 711 461	2 135 967	-575 494	-21,2%
07 Aquisição de bens de capital	605 750	1 136 461	560 967	-575 494	-50,6%
0701 Investimentos	605 750	1 136 461	560 967	-575 494	-50,6%
08 Transferência de Capital	175 000	175 000	175 000	0	0,0%
0801 Privadas	175 000	175 000	175 000	0	0,0%
10 Passivos financeiros	0	1 400 000	1 400 000	0	0,0%
1006 Empréstimos de médio e longo prazo	0	1 400 000	1 400 000	0	0,0%
TOTAL DAS DESPESAS	2 195 268	4 915 633	3 892 570	-1 023 063	-20,8%

Fonte: SDNM

- As despesas correntes tiveram uma execução orçamental de 1.756.603 €, ficando abaixo em 447.569€ (-20,3%), do valor previsto;
- As despesas de capital, registaram uma execução orçamental de 2.135.967 €, ficando abaixo em 575.494€ (-21,2%) do valor previsto.

**26.2.11. DESPESAS COM O PESSOAL**

As Despesas com o Pessoal representam 23,8% do total da despesa, com um valor 0,93M€.

QUADRO 51 – DESPESAS COM O PESSOAL

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento	Execução		Execução		
	Final	€	€	%	€	€
Remunerações certas e permanentes	778 409	744 258	95,6%	693 075	51 182	7,4%
Órgãos sociais	39 682	31 703	79,9%	37 140	-5 437	-14,6%
Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual	538 421	528 503	98,2%	484 932	43 571	9,0%
Representação	15 199	9 877	65,0%	12 844	-2 967	-23,1%
Suplementos e prémios	25 072	24 061	96,0%	20 440	3 621	17,7%
Subsídio de refeição	67 699	57 777	85,3%	58 814	-1 036	-1,8%
Subsídio de férias e de natal	92 336	92 336	100,0%	78 906	13 430	17,0%
Abonos variáveis ou eventuais	19 461	9 572	49,2%	10 253	-681	-6,6%
Horas Extraordinárias	7 296	0	0,0%	0	0	0,0%
Ajudas de custo	3 560	1 162	32,6%	3 130	-1 968	-62,9%
Abono para falhas	963	767	79,7%	523	244	46,7%
Formação	0	0	0,0%	610	-610	-100,0%
Indemnizações por cessação de funções	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Outros abonos em numerário ou espécie	7 642	7 642	100,0%	5 990	1 652	27,6%
Segurança social	178 632	172 982	96,8%	164 301	8 681	5,3%
Contribuições para a segurança social	168 731	164 274	97,4%	155 105	9 169	5,9%
Seguros	7 500	6 507	86,8%	6 996	-489	-7,0%
Outras despesas de segurança social	2 401	2 200	91,6%	2 200	0	0,0%
Total	976 502	926 811	94,9%	867 630	59 182	6,8%

Fonte: SDNM

No agrupamento 01 – Despesas com pessoal houve uma execução de 926.811€, que em termos globais representou um aumento de 6,8%, comparativamente a 2022.

As variações nas rubricas explicam-se da seguinte forma:

- Órgãos Sociais: o decréscimo de 14,6% deve-se ao facto de os membros executivos do Conselho de Administração passarem de 3 para 2 elementos.
- Pessoal do Quadro: o acréscimo de 9, % deve-se, para além da atualização do Salário Mínimo Regional, da implementação do previsto no Acordo Coletivo de Trabalho.
- Representação: o decréscimo de 23,1% justifica-se, pelo facto de os membros executivos do Conselho de Administração passarem de 3 para 2 elementos.
- Suplementos e Prémios: o aumento de 17,7% deve-se ao aumento das remunerações base dos trabalhadores.



- Subsídio de refeição: o decréscimo de 1,8% é justificado pela saída do administrador executivo, bem como algumas faltas dos trabalhadores.
- Subsídio de férias e de Natal: o aumento de 17% é justificado pelo aumento das remunerações.
- Ajudas de custo: o decréscimo de 62,9 % é fruto da redução do número de deslocações.
- Abono para Falhas: o aumento de 46,7 % é decorrente da atualização deste abono tal como determinado no Acordo Coletivo de Trabalho.
- Formação: a redução de 100% explica-se pelo facto de as formações ministradas aos trabalhadores não terem qualquer encargo para a Sociedade.
- Outros abonos em numerário ou espécie: o acréscimo de 27,6% é justificado pelo aumento dos vencimentos no ano transato.

26.2.12. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

A Aquisição de Bens e Serviços representa 6,5% do total da despesa, com um valor de 0,251M€.

QUADRO 52 – AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Aquisição de bens	89 560	29 860	33,3%	24 013	5 847	24,4%
Combustíveis e lubrificantes	13 760	10 087	73,3%	1 112	8 974	806,7%
Limpeza e higiene	6 600	996	15,1%	3 508	-2 513	-71,6%
Vestuário e artigos pessoais	5 000	4 092	81,8%	189	3 903	2067,2%
Material de escritório	3 500	2 030	58,0%	612	1 418	231,6%
Mercadorias para a venda	26 700	4 857	18,2%	5 915	-1 058	-17,9%
Ferramentas e utensílios	17 000	1 636	9,6%	5 059	-3 423	-67,7%
Outros bens	17 000	6 164	36,3%	7 617	-1 454	-19,1%
Aquisição de serviços	513 607	221 457	43,1%	253 234	-31 778	-12,5%
Encargos das instalações	110 169	77 835	70,7%	73 008	4 827	6,6%
Limpeza e higiene	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Conservação de bens	133 313	11 542	8,7%	31 669	-20 127	-63,6%
Comunicações	7 153	1 128	15,8%	1 869	-742	-39,7%
Transportes	500	0	0,0%	0	0	0,0%
Seguros	5 000	2 292	45,8%	2 679	-387	-14,4%
Deslocações e estadas	1 500	0	0,0%	0	0	0,0%
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	30 000	9 338	31,1%	0	9 338	100,0%
Formação	5 000	1 075	21,5%	0	1 075	100,0%
Publicidade	41 800	7 034	16,8%	34 468	-27 434	-79,6%
Assistência técnica	440	0	0,0%	1 610	-1 610	-100,0%
Outros trabalhos especializados	153 732	89 817	58,4%	99 430	-9 614	-9,7%
Outros serviços	25 000	21 397	85,6%	8 501	12 896	151,7%
Total	603 167	251 317	41,7%	277 247	-25 930	-9,4%

Fonte: SDNM

Para a grande variação observada, salienta-se as de maior valor absoluto:

- As reduções mais significativas verificaram-se na Conservação de Bens e Publicidade, pois o Conselho de Administração tomou algumas medidas de redução de custos.
- Os maiores aumentos verificaram-se ao nível das rubricas Combustíveis e Lubrificantes, Estudos, pareceres, projetos e consultadoria e Outros Serviços.

26.2.13. JUROS E OUTROS ENCARGOS

Os Juros e Outros Encargos financeiros representam 13,3% do total da despesa, com um valor de 519 211€.

QUADRO 53 – JUROS E OUTROS ENCARGOS

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Juros da dívida pública	519 179	519 177	100,0%	10 168	509 008	5005,8%
Sociedades financeiras - Bancos e outras	519 179	519 177	100,0%	10 168	509 008	5005,8%
Outros juros	500	35	6,9%	3	32	1071,6%
Outros	500	35	6,9%	3	32	1071,6%
Outros encargos financeiros	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Outros encargos financeiros	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Total	519 679	519 211	99,9%	10 171	509 040	5004,7%

Fonte: SDNM

O acréscimo em 5004,7% deste subagrupamento resulta do pagamento dos juros com as semestralidades do empréstimo bancário contraído junto do Intesa Sanpaolo.

**26.2.14. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES**

As Transferências Correntes representam 0,2% do total da despesa.

QUADRO 54 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Famílias	18 000	8 264	45,9%	13 035	-4 771	-36,6%
Outras	18 000	8 264	45,9%	13 035	-4 771	-36,6%
Total	18 000	8 264	45,9%	13 035	-4 771	-36,6%

Fonte: SDNM

A execução verificada resulta da contratação de pessoal, através dos programas de emprego, promovido pelo IEM-IPRAM.

26.2.15. OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Este subagrupamento representa 1,3% do total da despesa, e apresenta uma redução de acréscimo de 15,9% face a 2023.

QUADRO 55 – IMPOSTOS E TAXAS

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Diversas	86 824	50 999	58,7%	60 673	-9 674	-15,9%
Impostos e taxas	86 824	50 999	58,7%	60 673	-9 674	-15,9%
Total	86 824	50 999	58,7%	60 673	-9 674	-15,9%

Fonte: SDNM

26.2.16. AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Este subagrupamento representa 14,4% do total da despesa, e apresenta um aumento de 77,1% face a 2022, o que se traduz num acréscimo de 0,2M€.



QUADRO 56 – AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento	Execução		Execução		
	Final	€	%	€	€	%
Investimentos	1 136 461	560 967	49,4%	316 791	244 176	77,1%
Construções diversas	600 065	175 210	29,2%	311 095	-135 885	-43,7%
Equipamento de informática	8 988	1 429	15,9%	0	1 429	100,0%
Equipamento administrativo	3 050	0	0,0%	0	0	0,0%
Equipamento básico	248 733	185 950	74,8%	5 696	180 254	3164,4%
Outros investimentos	275 625	198 378	72,0%	0	198 378	100,0%
Total	1 136 461	560 967	49,4%	316 791	244 176	77,1%

Fonte: SDNM

Para o acréscimo verificado, contribuiu o investimento realizado no projeto Centro das Levadas da Madeira. Este projeto foi financiado em 85%, por fundos comunitários.

26.2.17. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

QUADRO 57 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Sociedades e quase sociedades não financeiras	175 000	175 000	100,0%	140 000	35 000	25,0%
Privadas	175 000	175 000	100,0%	140 000	35 000	25,0%
Total	175 000	175 000	100,0%	140 000	35 000	25,0%

Fonte: SDNM

26.2.18. PASSIVOS FINANCEIROS

Os Passivos Financeiros representam 36,0% do total da despesa e reduziu comparativamente a 2023, 54,3%.

QUADRO 58 – PASSIVOS FINANCEIROS

Designação	2023			2022	Variação 2023/2022	
	Orçamento	Execução		Execução		
	Final					
	€	€	%	€	€	%
Empréstimos a médio e longo prazos	1 400 000	1 400 000	100,0%	3 066 667	-1 666 667	-54,3%
Sociedades financeiras - Bancos e outras	1 400 000	1 400 000	100,0%	3 066 667	-1 666 667	-54,3%
Total	1 400 000	1 400 000	100,0%	3 066 667	-1 666 667	-54,3%

Fonte: SDNM

Os Passivos Financeiros durante o exercício de 2023 referem-se aos valores pagos dos empréstimos bancários contraídos junto do Intesa Sanpaolo.

Este empréstimo e os empréstimos contraídos junto do PBB, foram cedidos ao acionista no decorrer do exercício de 2023.

26.3. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

26.3.1. NOTA INTRODUTÓRIA

A SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, pessoa coletiva n.º 511 200 889.

É tutelada pela Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, possui a natureza de pessoa coletiva de direito público e integra o perímetro como empresa pública reclassificada.

O seu Código de Classificação Orgânica é 521050100.

As demonstrações orçamentais anexas são apresentadas em Euros e foram preparadas nos termos da legislação em vigor, designadamente em respeito pela NCP 26 e pelas instruções do TdC.

Entendemos que as demonstrações orçamentais refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da SDNM, bem como a sua posição e desempenho orçamental e de fluxos de caixa no ano de 2023.

REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações orçamentais, segundo a NCP 26 - Contabilidade e relato orçamental do SNC AP, traduzem uma representação estruturada da execução e desempenho orçamental da SDNM, proporcionando, entre outra, informação sobre o orçamento inicial, as modificações orçamentais, a execução orçamental e os pagamentos e recebimentos.

O princípio fundamental que esteve subjacente à elaboração das demonstrações orçamentais foi a comparabilidade da informação, com as respetivas demonstrações do período anterior.

O Relato Orçamental consiste em proporcionar informação sobre o orçamento inicial, as alterações orçamentais, a execução das receitas e das despesas orçamentadas, os pagamentos e dos recebimentos, bem como, o desempenho orçamental.

Assim, em conformidade com o n.º 2 do parágrafo 46 da NCP mencionada, são seguidamente apresentados os quadros respeitantes aos mapas obrigatórios que constituem um conjunto completo de demonstrações orçamentais de relato (DOR):

• **DOR 1. Demonstração do desempenho orçamental (anexo 1)**



DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL
ANTES APURAMENTOS 2023

RUB.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1	RUB.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1
		RP	RO	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				RP	RO	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Saldo de gestão anterior																
	Operações orçamentais (1)	1 430,20	120 010,36				121 440,56	208 501,91									
	Devolução do saldo oper. orçamentais																
	Recolhimento do saldo oper. orçamentais devolvido por entidades terceiros																
	Operações de tesouraria (A)					82 050,80	82 050,80	75 935,53									
	Receita corrente									Despesa corrente							
R1	Recarga Fiscal								D1	Despesas com o pessoal							
R11	Impostos diretos								D11	Remunerações Certas e Permanentes	173 142,68	57 115,07				744 257,75	662 075,46
R12	Impostos indiretos								D12	Abrigos Variáveis ou Eventuais	337,48	9 234,20				9 571,66	10 253,13
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde								D13	Segurança Social	40 387,73	120 584,12				170 961,86	184 261,50
R3	Taxas, multas e outras penalidades								D2	Aquisição de bens e serviços	243 511,48	7 805,81				251 317,29	277 247,28
R4	Rendimentos de propriedade								D3	Juros e outros encargos	34,68	519 179,58				519 211,24	10 171,32
R5	Transferências e subsídios correntes								D4	Transferências e subsídios correntes							
RS1	Transferências correntes								D41	Transferências correntes							
RS11	Administrações Públicas								D411	Administrações Públicas							
RS111	Administração Central - Estado Português								D4111	Administração Central - Estado Português							
RS112	Administração Central - Outros entidades								D4112	Administração Central - Outros entidades							
RS113	Segurança Social								D4113	Segurança Social							
RS114	Administração Regional							178 940,00	D4114	Administração Regional							
RS115	Administração Local								D4115	Administração Local							
RS12	Esterior - U.E.								D412	Entidades do setor não lucrativo							
RS13	Outros								D413	Famílias	6 294,23					6 294,23	13 034,95
RS2	Subsídios correntes								D414	Outros							
R6	Venda de bens e serviços	559 968,50					559 968,50	550 085,36	D42	Subsídios correntes							
R7	Outros receitas correntes	156 706,90					156 706,90	41 370,05	D5	Outros despesas correntes	50 968,91					50 968,91	60 873,07
	Receita de capital								D6	Despesa de capital							
R8	Venda de bens de investimento								D6	Aquisição de bens de capital	165 434,73	46 741,80	348 790,05			560 967,07	316 791,37
R9	Transferências e subsídios de capital								D7	Transferências e subsídios de capital							
RP1	Transferências de capital								D71	Transferências de capital							
RP11	Administrações Públicas								D711	Administrações Públicas							
RP111	Administração Central - Estado Português								D7111	Administração Central - Estado Português							
RP112	Administração Central - Outros entidades								D7112	Administração Central - Outros entidades							
RP113	Segurança Social								D7113	Segurança Social							
RP114	Administração Regional		36 947,00				36 947,00	181 740,02	D7114	Administração Regional							
RP115	Administração Local								D7115	Administração Local							
RP12	Esterior - U.E.								D712	Entidades do setor não lucrativo							
RP13	Outros								D713	Famílias							
RP2	Subsídios de capital								D714	Outros	176 000,00					176 000,00	140 000,00
R10	Outros receitas de capital								D72	Subsídios de capital							
R11	Reposições não afetadas aos pagamentos							32 947,11	D8	Outros despesas de capital							
	Receita efetiva (2)	719 695,40	86 947,89	348 790,05			1 155 433,34	886 039,34		Despesa efetiva (3)	881 121,82	1 286 987,25	348 790,05			2 462 909,80	1 866 947,81
	Receita não efetiva (3)	369 823,63	2 676 304,56				3 046 128,19	3 680 083,66		Despesa não efetiva (4)		1 400 000,00				1 400 000,00	3 086 886,86
R12	Recarga com ativos financeiros	396 823,63	2 676 304,56				3 073 128,19	3 680 083,66	D9	Despesa com ativos financeiros							
R13	Recarga com passivos financeiros								D10	Despesa com passivos financeiros		1 400 000,00				1 400 000,00	3 086 886,86

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR - ATUALIZAÇÃO ANUAL DA SGA
18-03-2024 18:42 - Rta Oliveira



Fundão - Av. Zorzo Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Fundão

Tel. 291 215 740
Fax. 291 215 758

PIF. 511.200.989
CNPJ. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,004

email: financeiro@sociedade desenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

ANTES APURAMENTOS 2023

RUB.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1	RUB.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Soma (H)=(I)+(J)+(K)	1 104 989,35	2 688 182,89	348 790,85			4 286 922,93	4 875 874,91		Soma (I)=(H)+(I)	857 121,82	2 688 887,28	348 790,85			3 892 889,88	4 752 214,27
	Operações de tesouraria (B)					6 627,74	6 627,74	6 179,38		Operações de tesouraria (C)					1 724,78	1 724,78	64,00
										Saldo para a gerência seguinte:							
										Operações orçamentais (B)=(H)+(I)	347 847,43	146 505,87				394 353,10	121 450,54
										Operações de tesouraria (C)=(H)+(I)+(J)					85 653,87	85 653,87	82 050,06
										Saldo global (D)=(B)	-140 428,48	-1 348 898,27				-1 989 326,75	-700 468,27
										Despesa primária	857 087,24	767 480,70	348 790,85			1 973 358,59	1 675 378,29
										Saldo corrente	200 008,27	-1 239 915,57				-1 039 907,30	-458 360,23
										Saldo de capital	-340 434,73	-9 892,70				-350 328,43	-278 045,15
										Saldo primário	-140 391,78	-730 832,71				-871 024,49	-690 285,05
										Receita total (I)=(I)+(J)+(K)	1 104 989,35	2 688 182,89	348 790,85			4 286 922,93	4 875 874,91
										Despesa total (D)=(D)	857 121,82	2 688 887,28	348 790,85			3 892 889,88	4 752 214,27

- DOR 2. Demonstração de execução orçamental da receita (anexo 2)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2023

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA: E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	PREVISÕES CORRIGIDAS	PREVISÕES POR LIQUIDAR	RECEITAS POR COBRAR DE PERÍODOS ANTERIORES	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS RESTITUIÇÕES		RECEITAS COBRADAS LÍQUIDAS			RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO	LIQUIDAÇÕES DE PERÍODOS FUTUROS				
							EMITIDOS	PAGOS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL		(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																	
052026.513.0701080178.122	2 690,00	-20 460,59	0,00	23 176,19	25,60	23 150,59	0,00	0,00	0,00	23 150,59	23 150,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702010178.122	525 000,00	178 691,54	97 888,33	315 359,99	66 939,86	308 927,05	0,00	0,00	68 045,45	240 881,60	308 927,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702080178.122	272 200,00	42 374,19	10 149,13	224 563,90	4 887,22	224 706,40	0,00	0,00	5 029,72	219 676,68	224 706,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702999978.122	2 500,00	-1 604,45	0,00	4 104,45	0,00	3 204,46	0,00	0,00	0,00	3 204,46	3 204,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0801999978.122	30 000,00	-128 677,58	1 201,69	157 475,89	0,00	156 706,96	0,00	0,00	1 075,27	155 631,69	156 706,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	832 390,00	70 323,11	109 239,15	724 680,42	71 852,68	716 695,46	0,00	0,00	74 150,44	642 545,02	716 695,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL																	
052026.311.1111051000.122	1 276 307,00	2,44	0,00	1 276 304,56	0,00	1 276 304,56	0,00	0,00	0,00	1 276 304,56	1 276 304,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.382.1601030178.122	12 200,00	0,00	0,00	12 200,00	0,00	12 200,00	0,00	0,00	0,00	12 200,00	12 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.1106051000.122	256 824,00	-129 999,63	0,00	386 823,63	0,00	386 823,63	0,00	0,00	0,00	386 823,63	386 823,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.122	1 451,00	0,74	0,00	1 450,26	0,00	1 450,26	0,00	0,00	0,00	1 450,26	1 450,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.712.1111051000.122	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 946 782,00	-129 996,45	0,00	3 076 778,45	0,00	3 076 778,45	0,00	0,00	0,00	3 076 778,45	3 076 778,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3 779 172,00	-59 673,34	109 239,15	3 801 458,87	71 852,68	3 793 473,91	0,00	0,00	74 150,44	3 719 323,47	3 793 473,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LEGENDA: (11)=(9)+(10); (12)=(3)+(4)-(5)-(6)+(7)

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR - APLICAÇÃO INFORMÁTICA SIAO
08-03-2024 15:24 * REd GOUVêLO

Página 1 de 2



ANTES APURAMENTOS 2023

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA: I

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR - APLICAÇÃO INFORMÁTICA SIAG
08-03-2024 15:24 * Rita Gouveia

• **DOR 3. Demonstração de execução orçamental da despesa (anexo 3)**



DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2023

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL: E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPRO-MISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS EMITIDAS	RECEBIDAS	DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL	COMPRO-MISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS (N+1) (N+2) (N+3) (N+4)	PERÍODOS SEQUENTES (21) (22) (23) (24) (25)	OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS (N+1) (N+2) (N+3) (N+4)	PERÍODOS SEQUENTES (26)					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15)=(17)-(8)	(16)=(18)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
DESPESA CORRENTE																									
470.062028.511.010102000.122	0,00	28 488,00	0,00	0,00	7 170,84	21 317,16	21 317,16	21 317,16	21 317,16	0,00	0,00	0,00	21 317,16	21 317,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010104000.122	0,00	406 089,00	0,00	0,00	9 918,20	396 170,80	396 170,80	396 170,80	396 170,80	985,31	985,31	0,00	996 176,80	996 176,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010111000.122	0,00	11 999,00	0,00	0,00	4 808,16	6 692,84	6 692,84	6 692,84	6 692,84	0,00	0,00	0,00	6 692,84	6 692,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010112000.122	0,00	16 470,00	0,00	0,00	0,00	16 470,00	16 470,00	16 470,00	16 470,00	0,00	0,00	0,00	16 470,00	16 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010113000.122	0,00	40 234,00	0,00	0,00	9 921,77	30 312,23	30 312,23	30 312,23	30 312,23	0,00	0,00	0,00	30 312,23	30 312,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010114000.122	0,00	48 188,00	0,00	0,00	0,00	48 188,00	48 188,00	48 188,00	48 188,00	0,00	0,00	0,00	48 188,00	48 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010114900.122	0,00	48 188,00	0,00	0,00	0,00	48 188,00	48 188,00	48 188,00	48 188,00	0,00	0,00	0,00	48 188,00	48 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010203000.122	0,00	6 472,00	2 488,00	0,00	9 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010204000.122	0,00	3 680,00	0,00	0,00	2 387,80	1 192,20	1 192,20	1 192,20	1 192,20	0,00	0,00	0,00	1 192,20	1 192,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010206000.122	0,00	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00	430,00	430,00	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010214000.122	0,00	7 842,00	0,00	0,00	0,00	7 842,00	7 842,00	7 842,00	7 842,00	0,00	0,00	0,00	7 842,00	7 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010300000.122	0,00	308,00	0,00	0,00	28,84	279,16	279,16	279,16	279,16	0,00	0,00	0,00	279,16	279,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010305000.122	0,00	126 042,00	0,00	0,00	4 995,00	121 047,00	121 047,00	121 047,00	121 047,00	124,44	124,44	0,00	121 049,44	121 049,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010305000.122	0,00	3 187,00	0,00	0,00	0,00	3 187,00	3 187,00	3 187,00	3 187,00	0,00	0,00	0,00	3 187,00	3 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010308000.122	0,00	6 625,00	0,00	0,00	0,00	6 625,00	6 625,00	6 625,00	6 625,00	0,00	0,00	0,00	6 625,00	6 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010311000.122	0,00	1 801,00	0,00	0,00	0,00	1 801,00	1 801,00	1 801,00	1 801,00	0,00	0,00	0,00	1 801,00	1 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.020103000.122	0,00	619 178,00	0,00	0,00	2,44	619 175,56	619 175,56	619 175,56	619 175,56	0,00	0,00	0,00	619 175,56	619 175,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.020203000.122	0,00	12 200,00	0,00	0,00	4 130,70	8 069,30	8 069,30	8 069,30	8 069,30	0,00	0,00	0,00	8 069,30	8 069,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010309000.122	0,00	11 194,00	0,00	0,00	0,00	11 194,00	11 194,00	11 194,00	11 194,00	0,00	0,00	0,00	11 194,00	11 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010310000.122	0,00	139 932,00	0,00	0,00	0,00	139 932,00	139 932,00	139 932,00	139 932,00	0,00	0,00	0,00	139 932,00	139 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010311000.122	0,00	9 900,00	0,00	0,00	0,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00	0,00	0,00	0,00	9 900,00	9 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010313000.122	0,00	8 607,00	0,00	0,00	1 010,89	7 596,11	7 596,11	7 596,11	7 596,11	0,00	0,00	0,00	7 596,11	7 596,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010314000.122	0,00	18 483,00	0,00	0,00	0,00	18 483,00	18 483,00	18 483,00	18 483,00	0,00	0,00	0,00	18 483,00	18 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010320000.122	0,00	1 824,00	0,00	0,00	1 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010326000.122	0,00	630,00	0,00	0,00	196,64	433,36	433,36	433,36	433,36	0,00	0,00	0,00	433,36	433,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010326000.122	0,00	201,00	0,00	0,00	34,97	166,03	166,03	166,03	166,03	0,00	0,00	0,00	166,03	166,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010305000.122	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010305000.122	0,00	990,00	0,00	0,00	0,00	990,00	990,00	990,00	990,00	0,00	0,00	0,00	990,00	990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010308000.122	0,00	1 874,00	0,00	0,00	960,60	913,40	913,40	913,40	913,40	0,00	0,00	0,00	913,40	913,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.010311000.122	0,00	600,00	0,00	0,00	181,19	418,81	418,81	418,81	418,81	0,00	0,00	0,00	418,81	418,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.020103000.122	0,00	8 780,00	0,00	0,00	0,00	8 780,00	8 780,00	8 780,00	8 780,00	0,00	0,00	0,00	8 780,00	8 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.020203000.122	0,00	6 000,00	0,00	0,00	2 799,66	3 200,34	3 200,34	3 200,34	3 200,34	0,00	0,00	0,00	3 200,34	3 200,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.020204000.122	0,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.020204000.122	0,00	3 000,00	0,00	0,00	1 880,87	1 119,13	1 119,13	1 119,13	1 119,13	0,00	0,00	0,00	1 119,13	1 119,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.020207000.122	0,00	6 000,00	0,00	0,00	908,24	4 091,76	4 091,76	4 091,76	4 091,76	0,00	0,00	0,00	4 091,76	4 091,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.511.020208000.122	0,00	1 000,00	0,00	0,00	662,89	337,11	337,11	337,11	337,11	0,00	0,00	0,0,													



Fundão - Av. Zeno Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Fundão

TE: 291 215 740
Fax: 291 215 750

HR: 511 200 889
CNPJ: 08994/020404
Capital Social 10.225.000,004

e-mail: financeiro@sociedade desenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2023

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL: E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPRO-MISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPRO-MISSOS TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS					OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS				
										EMITIDAS	RECEBIDAS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL			(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTES	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTES
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15)=(7)-(8)	(16)=(9)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
470.062026.613.020209E000.122	0,00	9 163,00	0,00	0,00	2 299,09	683,91	683,91	968,30	968,30	0,00	0,00	0,00	968,30	968,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020209E000.122	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 918,87	681,13	681,13	881,13	881,13	0,00	0,00	0,00	881,13	881,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020209A000.122	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 914,89	85,17	85,17	85,17	85,17	0,00	0,00	0,00	85,17	85,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.0202192000.122	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.0202128000.122	0,00	6 900,00	0,00	0,00	2 707,61	2 292,48	2 292,48	2 292,48	2 292,48	0,00	0,00	0,00	2 292,48	2 292,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020219V000.122	0,00	1 600,00	0,00	0,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020214D000.122	0,00	20 000,00	0,00	0,00	19 779,67	8 226,62	8 226,62	8 226,62	8 226,62	0,00	0,00	0,00	8 226,62	8 226,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020214B000.122	0,00	10 000,00	0,00	0,00	9 889,05	3 111,00	3 111,00	3 111,00	3 111,00	0,00	0,00	0,00	3 111,00	3 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020216B000.122	0,00	6 000,00	0,00	0,00	5 925,04	1 074,94	1 074,94	1 074,94	1 074,94	0,00	0,00	0,00	1 074,94	1 074,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020217O000.122	0,00	37 800,00	0,00	0,00	31 998,79	8 403,21	8 403,21	8 343,21	8 343,21	0,00	0,00	0,00	8 343,21	8 343,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020217B0A0.122	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020217A000.122	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 939,34	60,66	60,66	60,66	60,66	0,00	0,00	0,00	60,66	60,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020219C000.122	0,00	440,00	0,00	0,00	440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020220C000.122	0,00	60 684,00	0,00	0,00	6 680,39	41 983,61	41 983,61	41 487,89	41 487,89	0,00	0,00	0,00	41 487,89	41 487,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.020220C000.122	0,00	101 717,00	0,00	0,00	64 899,39	46 877,64	46 877,64	46 877,64	46 877,64	0,00	0,00	0,00	46 877,64	46 877,64	0,00	0,00	28 796,46	10 009,35	2 488,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.0202250000.122	0,00	25 000,00	0,00	0,00	9 803,34	21 396,66	21 396,66	21 396,66	21 396,66	0,00	0,00	0,00	21 396,66	21 396,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.080903J000.122	0,00	600,00	0,00	0,00	485,32	34,68	34,68	34,68	34,68	0,00	0,00	0,00	34,68	34,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.043802B000.122	0,00	18 000,00	0,00	0,00	9 736,76	8 264,25	8 264,25	8 264,25	8 264,25	0,00	0,00	0,00	8 264,25	8 264,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.0602013000.122	0,00	86 824,00	0,00	0,00	36 825,09	50 998,91	50 998,91	50 998,91	50 998,91	0,00	0,00	0,00	50 998,91	50 998,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.622.020220C000.122	0,00	1 461,00	0,00	0,00	0,00	1 461,00	1 461,00	1 461,00	1 461,00	0,00	0,00	0,00	1 461,00	1 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESA DE CAPITAL	0,00	2 204 172,00	2 468,00	0,00	498 119,71	1 786 062,29	1 781 886,84	1 758 686,71	1 757 237,85	836,07	836,07	0,00	1 758 602,78	1 758 602,78	0,00	0,00	34 309,81	14 813,70	3 689,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.613.0801023000.122	0,00	176 000,00	0,00	0,00	0,00	176 000,00	176 000,00	176 000,00	176 000,00	0,00	0,00	0,00	176 000,00	176 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.062026.712.1008033000.122	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	1 676 000,00	0,00	0,00	0,00	1 676 000,00	1 676 000,00	1 676 000,00	1 676 000,00	0,00	0,00	0,00	1 676 000,00	1 676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	3 779 172,00	2 468,00	0,00	498 119,71	3 340 062,29	3 338 886,84	3 331 886,71	3 332 237,85	836,07	836,07	0,00	3 331 602,78	3 331 602,78	0,00	0,00	34 309,81	14 813,70	3 689,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Fundão - Av. Zardo Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Fundão
Tel. 291 215 740
Fax. 291 215 759
RFB 511 200 889
CNPJ: 08994/020494
Capital Social 10.225.000,00R\$
e-mail: financeiro@sociedadeadesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2023

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA: 1

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPRO-MISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPRO-MISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS					OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS				
										EMITIDAS	RECEBIDAS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL			(N-1)	(N-2)	(N-3)	(N-4)	PERÍODOS SEGUINTE	(N-1)	(N-2)	(N-3)	(N-4)	PERÍODOS SEGUINTE
DESPESA DE CAPITAL	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15)=(7)-(8)	(16)=(8)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
470.046019.382.070104000.62763	0,00	77 402,00	0,00	0,00	67 608,30	9 893,70	9 893,70	9 893,70	9 893,70	0,00	0,00	0,00	9 893,70	9 893,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.382.070104000.62766	0,00	30 411,00	0,00	0,00	30 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.388.070104000.63258	0,00	27 182,00	0,00	0,00	12 815,40	14 366,60	14 291,22	14 291,22	14 291,22	0,00	0,00	0,00	14 291,22	14 291,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.388.070110000.63258	0,00	31 884,00	0,00	0,00	24 008,46	7 875,54	7 875,54	7 875,54	7 875,54	0,00	0,00	0,00	7 875,54	7 875,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.388.070116000.63258	0,00	38 864,00	0,00	0,00	36 774,00	2 090,00	1 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.384.070104000.63258	0,00	18 620,00	0,00	0,00	12 381,60	6 238,40	6 164,27	6 164,27	6 164,27	0,00	0,00	0,00	6 164,27	6 164,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.384.070110000.63258	0,00	21 739,00	0,00	0,00	21 328,60	410,40	412,60	412,60	412,60	0,00	0,00	0,00	412,60	412,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.384.070116000.63258	0,00	29 481,00	0,00	0,00	18 106,66	10 384,46	9 334,46	8 284,46	8 284,46	0,00	0,00	0,00	8 284,46	8 284,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.382.070104000.62481	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.382.070104000.62766	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.418.070104000.63258	0,00	104 948,00	0,00	0,00	0,00	104 948,00	103 961,32	103 961,32	103 961,32	0,00	0,00	0,00	103 961,32	103 961,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.418.070110000.63258	0,00	123 187,00	0,00	0,00	8 286,84	114 900,88	114 900,88	114 900,88	114 900,88	0,00	0,00	0,00	114 900,88	114 900,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.418.070116000.63258	0,00	160 115,00	0,00	0,00	8 286,88	141 828,67	136 878,67	129 928,67	129 928,67	0,00	0,00	0,00	129 928,67	129 928,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.046019.488.070104000.62763	0,00	288 600,00	0,00	0,00	288 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.513.070104000.63258	0,00	30 180,00	0,00	0,00	1 086,72	29 123,28	29 123,28	29 123,28	29 123,28	0,00	0,00	0,00	29 123,28	29 123,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.046019.513.070104000.62763	0,00	48 600,00	23 260,00	0,00	12 767,60	10 482,60	10 482,60	10 482,60	10 482,60	0,00	0,00	0,00	10 482,60	10 482,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.513.070104000.62766	0,00	1 484,00	0,00	0,00	0,00	1 484,00	1 484,00	1 484,00	1 484,00	0,00	0,00	0,00	1 484,00	1 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.513.070107000.62768	0,00	8 988,00	0,00	0,00	7 669,38	1 428,62	1 428,62	1 428,62	1 428,62	0,00	0,00	0,00	1 428,62	1 428,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.513.070109000.62768	0,00	8 060,00	0,00	0,00	8 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.513.070110000.63258	0,00	63 823,00	0,00	0,00	0,21	63 819,79	63 819,79	63 819,79	63 819,79	0,00	0,00	0,00	63 819,79	63 819,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.062028.513.070110000.62767	0,00	18 300,00	0,00	0,00	3 364,80	14 945,20	9 141,68	9 141,68	9 141,68	0,00	0,00	0,00	9 141,68	9 141,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
980.044012.513.070116000.63258	0,00	60 185,00	0,00	0,00	0,02	60 184,98	60 184,98	60 184,98	60 184,98	0,00	0,00	0,00	60 184,98	60 184,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	1 138 481,00	23 260,00	0,00	627 944,10	686 286,90	670 923,26	660 947,07	660 947,07	0,00	0,00	0,00	660 947,07	660 947,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1 138 481,00	23 260,00	0,00	627 944,10	686 286,90	670 923,26	660 947,07	660 947,07	0,00	0,00	0,00	660 947,07	660 947,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
																								</		

- **DOR 4. Demonstração da execução do plano plurianual de investimentos (anexo 4)**



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email: financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2023

OBJETIVO	NÚMERO DO PROJETO	DESIGNAÇÃO DO PROJETO	FORMA DE REALIZAÇÃO	RUBRICA ORÇAMENTAL	FONTE DE FINANCIAMENTO					DATAS		FASE DE EXECUÇÃO	MONTANTE PREVISTO						MONTANTE EXECUTADO			NÍVEL DE EXECUÇÃO FINANCEIRA ANUAL %	NÍVEL DE EXECUÇÃO FINANCEIRA GLOBAL	
					RG	RP	UE	EMPR	ND	INÍCIO	FIM		ANO N	PERÍODOS FUTUROS					TOTAL	ANOS ANTERIORES	ANO N			TOTAL
														ANO N+1	ANO N+2	ANO N+3	ANO N+4	ANOS SEGUINTE						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20) = (14)...(19)	(21)	(22)	(23) = (21)+(22)	(24) = (23)/(14)*100	(25) = (23)/(20)+(21)/100
0470	00001	52491	Administração Direta	DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2023	12/31/2023	Execução física até 25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	50783	Administração Direta	DE	77 400,00	46 930,00	263 900,00	0,00	0,00	01/01/2023	12/31/2023	Execução física até 25%	367 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 400,00	0,00	20 386,30	20 386,30	5,27 %	43,85 %
0470	00001	52790	Administração Direta	DE	30 411,00	1 494,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2023	12/31/2023	Execução física até 25%	31 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 875,00	0,00	1 484,00	1 484,00	4,60 %	100,00 %
0470	00001	52797	Administração Direta	DE	0,00	18 300,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2023	12/31/2023	Execução física até 50%	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 300,00	0,00	9 141,58	9 141,58	49,96 %	49,96 %
0470	00001	52798	Administração Direta	DE	0,00	8 988,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2023	12/31/2023	Execução física até 25%	8 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 988,00	0,00	1 428,02	1 428,02	15,90 %	15,90 %
0470	00001	52799	Administração Direta	DE	0,00	3 050,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2023	12/31/2023	Execução física até 25%	3 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	53298	Administração Direta	DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2023	12/31/2023	Execução física até 25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0900	00001	53298	Administração Direta	DE	164 650,00	143 948,00	378 250,00	0,00	0,00	01/01/2023	12/31/2023	Execução física superior a 75%	686 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 848,00	0,00	528 546,09	528 546,09	76,96 %	878,50 %
				TOTAL	272 461,00	222 250,00	641 750,00	0,00	0,00		TOTAL		1 136 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 461,00	0,00	590 987,07	590 987,07		

- DOR 5. Anexo às demonstrações orçamentais:
 - DOR 5.1. Alterações orçamentais da receita (anexo 5)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758
NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)-(4)+(5)-(6)	(8)
311 11	Activos financeiros:	757 128,00	519 179,00	0,00	0,00	1 276 307,00	
311 1111	Outros activos financeiros:	757 128,00	519 179,00	0,00	0,00	1 276 307,00	
311 111105	Adm. Públicas - Adm. regional.	757 128,00	519 179,00	0,00	0,00	1 276 307,00	
311 111105 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	757 128,00	519 179,00	0,00	0,00	1 276 307,00	
382 16	Saldo da gerência anterior:	0,00	12 200,00	0,00	0,00	12 200,00	
382 1601	Saldo orçamental:	0,00	12 200,00	0,00	0,00	12 200,00	
382 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0,00	12 200,00	0,00	0,00	12 200,00	
382 160103 01 78	Na posse do serviço - Rec. Próprias	0,00	12 200,00	0,00	0,00	12 200,00	
513 07	Venda de bens e serviços correntes:	802 390,00	0,00	0,00	0,00	802 390,00	
513 0701	Venda de bens:	2 690,00	0,00	0,00	0,00	2 690,00	
513 070108	Mercadorias.	2 690,00	0,00	0,00	0,00	2 690,00	
513 070108 01 78	Rec. próprias - Mercadorias	2 690,00	0,00	0,00	0,00	2 690,00	
513 0702	Serviços:	799 700,00	0,00	0,00	0,00	799 700,00	
513 070201	Aluguer de espaços e equipamentos.	525 000,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	
513 070201 01 78	Rec. próprias - Aluguer de espaços e equipam.	525 000,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	
513 070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	272 200,00	0,00	0,00	0,00	272 200,00	
513 070208 01 78	Rec. próprias - Serv. soc., recreativos, cultur. e desporto	272 200,00	0,00	0,00	0,00	272 200,00	
513 070299	Outros.	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	
513 070299 99 78	Rec. próprias - Outros/ Outros serviços	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)-(4)+(5)-(6)	(8)
513 08	Outras receitas correntes:	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
513 0801	Outras receitas correntes:	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
513 080199	Outras:	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
513 080199 99 78	Rec. próprias - Outras/Outras rec. correntes	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
513 11	Activos financeiros:	0,00	386 824,00	0,00	130 000,00	256 824,00	
513 1106	Empréstimos a médio e longo prazo:	0,00	386 824,00	0,00	130 000,00	256 824,00	
513 110605	Adm. Públicas - Adm. regional:	0,00	386 824,00	0,00	130 000,00	256 824,00	
513 110605 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional:	0,00	386 824,00	0,00	130 000,00	256 824,00	
513 12	Passivos financeiros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
513 1206	Empréstimos a médio e longo prazo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
513 120605 00 00	Adm. Públicas - Adm. regional:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
522 16	Saldo da gestão anterior:	0,00	1 451,00	0,00	0,00	1 451,00	
522 1601	Saldo orçamental:	0,00	1 451,00	0,00	0,00	1 451,00	
522 160103	Na posse do serviço - Consignado:	0,00	1 451,00	0,00	0,00	1 451,00	
522 160103 01 78	Na posse do serviço - Rec. Próprias	0,00	1 451,00	0,00	0,00	1 451,00	
712 11	Activos financeiros:	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	
712 1111	Outros activos financeiros:	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	
712 111105	Adm. Públicas - Adm. regional:	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	
712 111105 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional:	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)-(6)	(8)
TOTAL		1 589 518,00	2 319 654,00		130 000,00	3 779 172,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email: financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	P5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)-(4)+(5)-(6)	(8)
382 16	Saldo da gerência anterior:	0,00	107 811,00	0,00	0,00	107 811,00	
382 1601	Saldo orçamental:	0,00	107 811,00	0,00	0,00	107 811,00	
382 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0,00	107 811,00	0,00	0,00	107 811,00	
382 160103 01 78	Na posse do serviço - Rec. Próprias	0,00	107 811,00	0,00	0,00	107 811,00	
383 10	Transferências de capital:	0,00	97 900,00	0,00	0,00	97 900,00	
383 1004	Administração regional:	0,00	97 900,00	0,00	0,00	97 900,00	
383 100402	Região Autónoma da Madeira.	0,00	97 900,00	0,00	0,00	97 900,00	
383 100402 20 03	Região Autónoma da Madeira.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
383 100402 20 06	Região Autónoma da Madeira.	0,00	97 900,00	0,00	0,00	97 900,00	
384 10	Transferências de capital:	0,00	66 750,00	0,00	0,00	66 750,00	
384 1004	Administração regional:	0,00	66 750,00	0,00	0,00	66 750,00	
384 100402	Região Autónoma da Madeira.	0,00	66 750,00	0,00	0,00	66 750,00	
384 100402 20 03	Região Autónoma da Madeira.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
384 100402 20 06	Região Autónoma da Madeira.	0,00	66 750,00	0,00	0,00	66 750,00	
392 10	Transferências de capital:	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	
392 1004	Administração regional:	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	
392 100402	Região Autónoma da Madeira.	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	
392 100402 20 01	PROJETO 52756	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	
392 100402 20 02	PROJETO 52491	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	P5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(-4)+(-5)-(-6)	(8)
419 10	Transferências de capital:	0,00	378 250,00	0,00	0,00	378 250,00	
419 1009	Resto do Mundo:	0,00	378 250,00	0,00	0,00	378 250,00	
419 100901	União Europeia - Instituições:	0,00	378 250,00	0,00	0,00	378 250,00	
419 100901 01 99	União Europeia - Instituições:	0,00	378 250,00	0,00	0,00	378 250,00	
486 10	Transferências de capital:	263 500,00	0,00	0,00	0,00	263 500,00	
486 1009	Resto do Mundo:	263 500,00	0,00	0,00	0,00	263 500,00	
486 100901	União Europeia - Instituições:	263 500,00	0,00	0,00	0,00	263 500,00	
486 100901 20 01	PROJETO 52753	263 500,00	0,00	0,00	0,00	263 500,00	
513 07	Venda de bens e serviços correntes:	92 250,00	0,00	15 412,00	15 412,00	92 250,00	
513 0702	Serviços:	92 250,00	0,00	15 412,00	15 412,00	92 250,00	
513 070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto:	92 250,00	0,00	15 412,00	15 412,00	92 250,00	
513 070208 01 78	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto:	92 250,00	0,00	15 412,00	15 412,00	92 250,00	
513 11	Activos financeiros:	0,00	0,00	253 353,00	123 353,00	130 000,00	
513 1106	Empréstimos a médio e longo prazo:	0,00	0,00	253 353,00	123 353,00	130 000,00	
513 110605	Adm. Públicas - Adm. regional:	0,00	0,00	253 353,00	123 353,00	130 000,00	
513 110605 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional:	0,00	0,00	253 353,00	123 353,00	130 000,00	
TOTAL		605 750,00	650 711,00	268 765,00	388 765,00	1 136 461,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)

○ DOR 5.2. Alterações orçamentais da despesa (anexo 6)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
311 01	Despesas com o pessoal	757 128,00	0,00	0,00	0,00		635,07	757 128,00	
311 0101	Remunerações certas e permanentes	603 018,00	0,00	0,00	0,00		478,64	603 018,00	
311 010102 00 00	Órgãos sociais	28 488,00	0,00	0,00	0,00		0,00	28 488,00	
311 010104	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	405 089,00	0,00	0,00	0,00		395,31	405 089,00	
311 010104 A0 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho - Pessoal em funções	405 089,00	0,00	0,00	0,00		395,31	405 089,00	
311 010111	Representação	11 399,00	0,00	0,00	0,00		0,00	11 399,00	
311 010111 A0 00	Representação - Pessoal em funções	11 399,00	0,00	0,00	0,00		0,00	11 399,00	
311 010112	Suplementos e prémios	16 470,00	0,00	0,00	0,00		0,00	16 470,00	
311 010112 A0 00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	16 470,00	0,00	0,00	0,00		0,00	16 470,00	
311 010113	Subsídio de refeição	49 236,00	0,00	0,00	0,00		83,33	49 236,00	
311 010113 A0 00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	49 236,00	0,00	0,00	0,00		83,33	49 236,00	
311 010114	Subsídio de férias e de Natal	92 336,00	0,00	0,00	0,00		0,00	92 336,00	
311 010114 SF A0	Subsídio de férias - Pessoal em funções	46 168,00	0,00	0,00	0,00		0,00	46 168,00	
311 010114 SN A0	Subsídio de Natal - Pessoal em funções	46 168,00	0,00	0,00	0,00		0,00	46 168,00	
311 0102	Abonos variáveis ou eventuais	17 104,00	0,00	0,00	0,00		0,00	17 104,00	
311 010202 00 00	Horas extraordinárias	5 472,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 472,00	
311 010204 00 00	Ajudas de custo	3 560,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 560,00	
311 010205 00 00	Abono para falhas	430,00	0,00	0,00	0,00		0,00	430,00	
311 010214	Outros abonos em numerário ou espécie	7 642,00	0,00	0,00	0,00		0,00	7 642,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
311 010214 B0 00	Subsídio de insularidade	7 642,00	0,00	0,00	0,00		0,00	7 642,00	
311 0103	Segurança social	137 006,00	0,00	0,00	0,00		156,43	137 006,00	
311 010305	Contribuições para a segurança social	129 580,00	0,00	0,00	0,00		156,43	129 580,00	
311 010305 A0 A0	CGA	3 187,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 187,00	
311 010305 A0 B0	Segurança Social	126 085,00	0,00	0,00	0,00		156,43	126 085,00	
311 010305 A0 00	Outras	308,00	0,00	0,00	0,00		0,00	308,00	
311 010309 00 00	Seguros	5 625,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 625,00	
311 010310	Outras despesas de segurança social	1 801,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 801,00	
311 010310 AC 00	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	1 801,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 801,00	
311 03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	519 179,00		0,00	519 179,00	
311 0301	Juros da dívida pública	0,00	0,00	0,00	519 179,00		0,00	519 179,00	
311 030103	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	519 179,00		0,00	519 179,00	
311 030103 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	519 179,00		0,00	519 179,00	
382 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	12 200,00		0,00	12 200,00	
382 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	12 200,00		0,00	12 200,00	
382 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	0,00	0,00	12 200,00		0,00	12 200,00	
513 01	Despesas com o pessoal	215 825,00	5 247,00	1 698,00	0,00		0,00	219 374,00	
513 0101	Remunerações certas e permanentes	172 279,00	4 810,00	1 698,00	0,00		0,00	175 391,00	
513 010102 00 00	Órgãos sociais	9 496,00	1 698,00	0,00	0,00		0,00	11 194,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
513 010104	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	135 030,00	0,00	1 698,00	0,00		0,00	133 332,00	
513 010104 A0 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho - Pessoal em funções	135 030,00	0,00	1 698,00	0,00		0,00	133 332,00	
513 010111	Representação	3 800,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 800,00	
513 010111 A0 00	Representação - Pessoal em funções	3 800,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 800,00	
513 010112	Suplementos e prémios	5 490,00	3 112,00	0,00	0,00		0,00	8 602,00	
513 010112 A0 00	Suplementos e prémios - Pessoal em funções	5 490,00	3 112,00	0,00	0,00		0,00	8 602,00	
513 010113	Subsídio de refeição	18 463,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 463,00	
513 010113 A0 00	Subsídio de refeição - Pessoal em funções	18 463,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 463,00	
513 0102	Abonos variáveis ou eventuais	1 967,00	390,00	0,00	0,00		0,00	2 357,00	
513 010202 00 00	Horas extraordinárias	1 824,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 824,00	
513 010205 00 00	Abono para falhas	143,00	390,00	0,00	0,00		0,00	533,00	
513 0103	Segurança social	41 579,00	47,00	0,00	0,00		0,00	41 626,00	
513 010305	Contribuições para a segurança social	39 104,00	47,00	0,00	0,00		0,00	39 151,00	
513 010305 A0 A0	CGA	950,00	0,00	0,00	0,00		0,00	950,00	
513 010305 A0 B0	Segurança Social	38 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	38 000,00	
513 010305 A0 00	Outras	154,00	47,00	0,00	0,00		0,00	201,00	
513 010309 00 00	Seguros	1 875,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 875,00	
513 010310	Outras despesas de segurança social	600,00	0,00	0,00	0,00		0,00	600,00	
513 010310 AC 00	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	600,00	0,00	0,00	0,00		0,00	600,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10,225,000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(-)(7)	(10)
513 02	Aquisição de bens e serviços	398 065,00	20 000,00	23 549,00	195 000,00		0,00	589 516,00	
513 0201	Aquisição de bens	39 560,00	0,00	0,00	50 000,00		0,00	89 560,00	
513 020102	Combustíveis e lubrificantes	13 760,00	0,00	0,00	0,00		0,00	13 760,00	
513 020102 A0 00	Combustíveis e lubrificantes	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020102 S0 00	Combustíveis e lubrificantes - Plurianuais	8 760,00	0,00	0,00	0,00		0,00	8 760,00	
513 020104	Limpeza e higiene	6 600,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 600,00	
513 020104 A0 00	Limpeza e higiene	3 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 000,00	
513 020104 S0 00	Limpeza e higiene - Plurianuais	3 600,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 600,00	
513 020107 00 00	Vestuário e artigos pessoais	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020108	Material de escritorio	3 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 500,00	
513 020108 C0 00	Outros	2 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 500,00	
513 020108 CS 00	Outros - Plurianuais	1 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 020116 00 00	Mercadorias para a venda	6 700,00	0,00	0,00	20 000,00		0,00	26 700,00	
513 020117 00 00	Ferramentas e utensílios	2 000,00	0,00	0,00	15 000,00		0,00	17 000,00	
513 020121 00 00	Outros bens	2 000,00	0,00	0,00	15 000,00		0,00	17 000,00	
513 0202	Aquisição de serviços	358 505,00	20 000,00	23 549,00	145 000,00		0,00	499 956,00	
513 020201	Encargos das instalações	30 169,00	20 000,00	0,00	60 000,00		0,00	110 169,00	
513 020201 A0 00	Água	4 150,00	0,00	0,00	30 000,00		0,00	34 150,00	
513 020201 B0 00	Eleticidade	26 019,00	20 000,00	0,00	30 000,00		0,00	76 019,00	
513 020203 00 00	Conservação de bens	89 662,00	0,00	23 549,00	55 000,00		0,00	121 113,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF, 511 200 889
CRCF, 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
513 020209	Comunicações	7 153,00	0,00	0,00	0,00		0,00	7 153,00	
513 020209 A0 00	Acessos à internet	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020209 D0 00	Comunicações móveis	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020209 E0 00	Outros serviços de comunicações	3 153,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 153,00	
513 020210	Transportes	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 020210 Z0 00	Transportes	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 020212	Seguros	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020212 B0 00	Outras - Seguros não relacionados com estas situações.	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020213	Deslocações e estadas	1 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 500,00	
513 020213 V0 00	Viagens -SSM	1 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 500,00	
513 020214	Estudos pareceres projectos e consultadoria	30 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	30 000,00	
513 020214 B0 00	Serviços de natureza Jurídica	10 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	10 000,00	
513 020214 D0 00	Outros	20 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	20 000,00	
513 020215	Formação	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020215 B0 00	Outras	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020217	Publicidade	41 800,00	0,00	0,00	0,00		0,00	41 800,00	
513 020217 A0 00	Publicidade obrigatória	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020217 B0 A0	Em território nacional	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020217 C0 00	Outra	37 800,00	0,00	0,00	0,00		0,00	37 800,00	
513 020219	Assistência técnica	440,00	0,00	0,00	0,00		0,00	440,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÔD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
513 020219 CS 00	Outros - Plurianuais	440,00	0,00	0,00	0,00		0,00	440,00	
513 020220	Outros trabalhos especializados	122 281,00	0,00	0,00	30 000,00		0,00	152 281,00	
513 020220 C0 00	Outros	71 717,00	0,00	0,00	30 000,00		0,00	101 717,00	
513 020220 CS 00	Outros - Plurianuais	50 564,00	0,00	0,00	0,00		0,00	50 564,00	
513 020225 00 00	Outros serviços	25 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	25 000,00	
513 03	Juros e outros encargos	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 0305	Outros juros	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 030502	Outros	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 030502 J0 00	Juros de mora	500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500,00	
513 04	Transferências correntes	18 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 000,00	
513 0408	Famílias	18 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 000,00	
513 040802	Outras	18 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 000,00	
513 040802 B0 00	Outras - para todas as restantes transferências para Famílias	18 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 000,00	
513 06	Outras despesas correntes	25 000,00	0,00	0,00	61 824,00		0,00	86 824,00	
513 0602	Diversas	25 000,00	0,00	0,00	61 824,00		0,00	86 824,00	
513 060201 00 00	Impostos e taxas	25 000,00	0,00	0,00	61 824,00		0,00	86 824,00	
513 08	Transferências de capital	175 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	175 000,00	
513 0801	Sociedades e quase soc não financeiras	175 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	175 000,00	
513 080102 00 00	Privadas	175 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	175 000,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
522 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	1 451,00		0,00	1 451,00	
522 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	1 451,00		0,00	1 451,00	
522 020220	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	1 451,00		0,00	1 451,00	
522 020220 C0 00	Outros	0,00	0,00	0,00	1 451,00		0,00	1 451,00	
712 10	Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00		0,00	1 400 000,00	
712 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00		0,00	1 400 000,00	
712 100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00		0,00	1 400 000,00	
712 100603 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00		0,00	1 400 000,00	
TOTAL		1 589 518,00	25 247,00	25 247,00	2 189 654,00		635,07	3 779 172,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	P5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
382 07	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	107 811,00		0,00	107 811,00	
382 0701	Investimentos	0,00	0,00	0,00	107 811,00		0,00	107 811,00	
382 070104 00 00	Construções diversas	0,00	0,00	0,00	107 811,00		0,00	107 811,00	
382 070107	Equipamento de informática	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
382 070107 C0 00	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
383 07	Aquisição de bens de capital	0,00	5 162,00	5 162,00	97 900,00		0,00	97 900,00	
383 0701	Investimentos	0,00	5 162,00	5 162,00	97 900,00		0,00	97 900,00	
383 070104 00 00	Construções diversas	0,00	5 162,00	0,00	22 000,00		0,00	27 162,00	
383 070110	Equipamento básico	0,00	0,00	1 116,00	33 000,00		0,00	31 884,00	
383 070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	0,00	1 116,00	33 000,00		0,00	31 884,00	
383 070115 00 00	Outros investimentos	0,00	0,00	4 046,00	42 900,00		0,00	38 854,00	
384 07	Aquisição de bens de capital	0,00	3 520,00	3 520,00	66 750,00		0,00	66 750,00	
384 0701	Investimentos	0,00	3 520,00	3 520,00	66 750,00		0,00	66 750,00	
384 070104 00 00	Construções diversas	0,00	3 520,00	0,00	15 000,00		0,00	18 520,00	
384 070110	Equipamento básico	0,00	0,00	761,00	22 500,00		0,00	21 739,00	
384 070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	0,00	761,00	22 500,00		0,00	21 739,00	
384 070115 00 00	Outros investimentos	0,00	0,00	2 759,00	29 250,00		0,00	26 491,00	
392 07	Aquisição de bens de capital	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00		0,00	0,00	
392 0701	Investimentos	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00		0,00	0,00	
392 070104 00 00	Construções diversas	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00		0,00	0,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)



Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€

email. financeiro@societadedesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2023/01/01 A 2023/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	P5048	2023

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
419 07	Aquisição de bens de capital	0,00	19 948,00	19 948,00	378 250,00		0,00	378 250,00	
419 0701	Investimentos	0,00	19 948,00	19 948,00	378 250,00		0,00	378 250,00	
419 070104 00 00	Construções diversas	0,00	19 948,00	0,00	85 000,00		0,00	104 948,00	
419 070110	Equipamento básico	0,00	0,00	4 313,00	127 500,00		0,00	123 187,00	
419 070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	0,00	4 313,00	127 500,00		0,00	123 187,00	
419 070115 00 00	Outros investimentos	0,00	0,00	15 635,00	165 750,00		0,00	150 115,00	
486 07	Aquisição de bens de capital	263 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	263 500,00	
486 0701	Investimentos	263 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	263 500,00	
486 070104 00 00	Construções diversas	263 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	263 500,00	
513 07	Aquisição de bens de capital	92 250,00	143 948,00	143 948,00	130 000,00		0,00	222 250,00	
513 0701	Investimentos	92 250,00	143 948,00	143 948,00	130 000,00		0,00	222 250,00	
513 070104 00 00	Construções diversas	46 500,00	30 160,00	128 536,00	130 000,00		0,00	78 124,00	
513 070107	Equipamento de informática	24 400,00	0,00	15 412,00	0,00		0,00	8 988,00	
513 070107 C0 00	Outras	24 400,00	0,00	15 412,00	0,00		0,00	8 988,00	
513 070109	Equipamento administrativo	3 050,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 050,00	
513 070109 B0 00	Outros	3 050,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 050,00	
513 070110	Equipamento básico	18 300,00	53 623,00	0,00	0,00		0,00	71 923,00	
513 070110 B0 00	Outros	18 300,00	53 623,00	0,00	0,00		0,00	71 923,00	
513 070115 00 00	Outros investimentos	0,00	60 165,00	0,00	0,00		0,00	60 165,00	
TOTAL		605 750,00	172 578,00	422 578,00	780 711,00			1 136 461,00	

FUNCHAL, em 8 de Março de 2024

(Assinaturas)

○ DOR 5.4. Operações de tesouraria (anexo 7)



Operações de Tesouraria

Euros

Código das Contas	Designação	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo Final
D 120100	Receita do Estado - Fundos Alheios	0,00	0,00	0,00	0,00
D 120200	Operações de Tesouraria - Fundos Alheios	82 050,86	6 527,74	1 724,73	86 853,87
Total		82 050,86	6 527,74	1 724,73	86 853,87

- **DOR 5.5. Contratação administrativa - Situação dos contratos (anexo 8)**

[illegible]

○ **DOR 5.6. Contratação administrativa - Adjudicações por tipo de procedimento (anexo 9)**

Adjudicações por tipo procedimento

Tipo de contrato	Concurso público										Total	
	Concurso público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento por negociação		Diálogo concorrencial		Ajuste direto			
	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Prazo contratual	Número dos contratos	Valor
Empreitada de obras públicas	-								CPr 02/2023; AJD 03/2023;		CPr 02/2023; AJD 03/2023;	120 655,99 €
Aquisição de serviços	CP 04/2023;								CPr 04/2022; AJD 01/2023; AJD 03/2023; AD17/SRF/2023 ; AJD 01/2023; AJD 02/2023;		CPr 04/2022; AJD 01/2023; AJD 03/2023; AD17/SRF/2023 ; AJD 01/2023; AJD 02/2023; CP 04/2023;	188 804,80 €
Locação ou aquisição de bens móveis	CP 04/2023;			-	-	-	-	-	CPr 01/2023;		CPr 01/2023; CP 04/2023;	158 382,75 €
Concessão de obras públicas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessão de serviços públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sociedade	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

a) Valores s/IVA

CP 04/2023 Bens e serviços

○ **DOR 5.7. Contratação administrativa – Encargos Contratuais (anexo 10)**

N.º Contrato	Contrato								Visto do Tribunal de Contas		Classificações orçamentais			Data do primeiro pagamento	Pagamentos no ano (N)	Pagamentos previstos até final do ano (N)	Pagamentos acumulados até (N-1)	Pagamentos previstos para anos futuros				
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição				(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CPr 06/2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	30192000-1 - Material de escritório,	511081200			27-03-2020	3 299,41 €	3 775,02 €	26-03-2023	26-03-2023	N.A.	N.A.	513	02.01.08	Outros - Plurianuais	16/03/2020	0,00 €	0,00 €	877,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 06/2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	30197643-5 - Papel para fotocópia,	511081200			10-03-2020	4 660,53 €	1 822,95 €	09-03-2023	09-03-2023	N.A.	N.A.	513	02.01.08	Outros - Plurianuais	16/03/2020	0,00 €	0,00 €	610,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 06/2019 Aquisição de Serviços de Fiscal Único e Fiscal Único Suplente das Sociedades de Desenvolvimento	79212300-6 - Serviço de revisão legal de contas	504046683	32	4 538,40 €	30-12-2019	44 640,00 €	9 600,00 €	31-03-2023	31-03-2023	N.A.	N.A.	513 e 311	01.01.02	Órgãos sociais	30/06/2020	1 952,00 €	0,00 €	6 832,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 01/2020 Prestação de Serviços de Impressão, Cópia, digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento	79810000-5 - Serviços de impressão,	511099290	31	1 756,80 €	16-03-2020	21 240,00 €	4 320,00 €	15/03/2023	15/03/2023	N.A.	N.A.	513	02.02.19	Outros - Plurianuais	15/04/2020	292,80 €	0,00 €	3 367,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AjD 02/2020 Prestação de Serviços de Contabilidade e cumprimento de todas as formalidades associadas às funções de Contabilista Certificado para as Sociedades de Desenvolvimento	79200000-6 Serviços de contabilidade, de auditoria e fiscais	509733336	20	2 745,00 €	03-08-2020	27 000,00 €	6 750,00 €	03/08/2023	03/08/2023	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	04/09/2020	1 143,75 €	0,00 €	5 490,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cpr 03/2020 Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	39830000-9 - Produtos de limpeza,	510794556			07-12-2020	3 957,00 €	1 576,14 €	06/12/2023	06/12/2023	N.A.	N.A.	513	02.01.04	Limpeza e higiene	23/12/2020	906,66 €	0,00 €	5 391,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cpr 03/2020 Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	39830000-9 - Produtos de limpeza,	510794556			07-12-2020	17 746,00 €	8 659,95 €	06/12/2023	06/12/2023	N.A.	N.A.	513	02.01.04	Limpeza e higiene	23/12/2020	200,55 €	0,00 €	6 044,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira às Sociedades de Desenvolvimento	66171000-9 - Serviços de consultoria financeira,	A-78603206			29-01-2021	78 470,83 €	7 445,35 €	29/01/2023	29/01/2023	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 06/2020 Aquisição de Serviços de Gestão Documental e Arquivo das Sociedades de Desenvolvimento	79995100-6 - Serviços de arquivo,	507616944	21	4 922,41 €	28-01-2021	50 400,00 €	12 104,25 €	31/01/2024	31/01/2024	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	16/04/2021	4 512,20 €	0,00 €	9 024,40 €	410,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AID 01/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma de Gestão Documental pelas Sociedades de Desenvolvimento	48000000-8 - Pacotes de software e sistemas de informação,	511135610	23	2 516,33 €	23-02-2021	24 750,00 €	6 187,50 €	28/02/2024	28/02/2024	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	21/07/2021	2 725,97 €	0,00 €	4 403,49 €	419,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AID 02/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento	72416000-9, Fornecedores de aplicações	511135610	22	1 024,80 €	03/05/2021	10 080,00 €	2 520,00 €	02/05/2024	02/05/2024	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	31/05/2021	1 024,80 €	0,00 €	2 032,75 €	341,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 01/2021 Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	85147000-1, Serviços de medicina do trabalho	511122373	24	2 137,00 €	02/08/2021	26 136,00 €	5 904,00 €	02/08/2024	02/08/2024	N.A.	N.A.	513 e 311	01.03.10	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	19/10/2021	2 200,32 €	0,00 €	3 536,29 €	902,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPPr 01_2021 Prestação de Serviços de Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas dos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	65320000-2 - Exploração de instalações eléctricas,	189437383	34	1 596,16 €	11/06/2021	26 500,00 €	7 850,00 €	13/06/2024	13/06/2024	N.A.	N.A.	712	02.02.20	Outros trabalhos especializados	29/12/2021	0,00 €	0,00 €	3 206,74 €	3 192,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPPr 03/2021 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	79110000-8 Serviços de assessoria e representação jurídicas	516196200	19	8 315,52 €	25/01/2022	82 000,00 €	20 448,00 €	25/01/2025	25/01/2025	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros	08/07/2022	1 087,33 €	0,00 €	2 139,00 €	6 719,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPPr 03_2022 Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 3	CPV 09111300-3 Combustíveis fósseis	500246963	18	729,99 €	31/10/2022	7 180,32 €	7 180,32 €	03/11/2025	03/11/2025	N.A.	N.A.	513	02.01.02	Combustíveis e lubrificantes	06/12/2022	2 043,07 €	0,00 €	394,45 €	2 920,00 €	2 815,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 02_2022 Prestação de serviços para Inventariação e Reconciliação Física-Contabilística, avaliação de bens móveis e	79419000-4 – Serviços de consultoria para avaliação	514562374	378	2 802,80 €	03/08/2022	81 967,21 €	4 594,75 €	25/01/2024	03/08/2024	N.A.	N.A.	513	02.02.14	Outros	23/12/2023	3 786,53 €	0,00 €	0,00 €	1 605,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPPr 01/2021 Prestação de Serviços para a Manutenção e Conservação das Áreas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira	77310000-6 - Serviços de plantação e manutenção de áreas verdes,	511050259	17	28 987,20 €	16/06/2021	75 600,00 €	71 280,00 €	16/06/2024	16/06/2024	N.A.	N.A.	513	02.02.20	Outros	05/08/2021	28 987,20 €	0,00 €	44 563,20 €	12 078,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPPr 04/2022 Prestação de Serviços para a realização de funções de fiscal único e fiscal único suplente	79212300-6 – Serviços de revisão legal de contas	504046683	32	3 457,84 €	01/01/2023	45 348,73 €	8 970,00 €	31/12/2025	31/12/2025	N/A	N/A	513	01.01.02	Órgãos sociais	25/07/2023	2 735,85 €	0,00 €	0,00 €	4 610,45 €	4 610,45 €	1 152,61 €	0,00 €	0,00 €
CPPr 01/2023 Aquisição de Material de Escritório	30192000-1 Material de escritório	511014252	149	2 409,35 €	17/05/2023	21 201,66 €	4 187,75 €	16/05/2026	16/05/2026	N/A	N/A	513	02.01.08	Outros - Plurianuais	14/07/2023	1 812,20 €	0,00 €	0,00 €	1 650,36 €	1 645,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AID 01/2023 Prestação de serviços de contabilidade	79200000-6 – Serviços de Contabilidade, de auditoria e fiscais	509733336	189	1 713,95 €	19/06/2023	28 500,00 €	7 225,00 €	20/06/2026	20/06/2026	N/A	N/A	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	14/07/2023	1 713,88 €	0,00 €	0,00 €	2 938,17 €	2 938,17 €	1 224,21 €	0,00 €	0,00 €

AID 03/2023 Prestação de Serviços Integrados de Telecomunicações e Internet para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	64227000-3 Serviços integrados de telecomunicações	504615947	254	657,25 €	31/07/2023	28 229,04 €	3 154,80 €	31/07/2025	31/07/2025	N/A	N/A	513	02.02.09	Serviços de Comunicações	28/11/2023	162,64 €	0,00 €	0,00 €	1 557,40 €	920,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AD17/SRF/2023 Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira na transferência da posição devedora de um Empréstimo Contraído por Entidades do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira para a Região Autónoma da Madeira	66171000-9 Serviços de consultoria financeira	A-78603206 (espanha)	349	2 660,00 €	20/09/2023	24 933,33 €	2 660,00 €	21/03/2025	21/03/2025	N/A	N/A	513	02.02.20	Outros	31/12/2023	2 520,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AID 01/2023 Prestações de Serviços para a Elaboração de Projetos de Execução para Implementação de Medidas de Melhoramento do Comportamento Energético do Parque Temático da Madeira - Luminotecnia e Painéis Fotovoltaicos	71242000-6 Preparação de projeto e conceção, estimativa de custos	511144679	222 e 223	2 806,00 €	19/07/2023	2 300,00 €	2 300,00 €	09/08/2023	09/08/2023	N/A	N/A	382/486	07.01.04	Construções Diversas	27/10/2023	2 806,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AID 02/2023 Prestações de Serviços para a Elaboração de Projetos de Execução para Implementação de Medidas de Melhoramento do Comportamento Energético do Parque Temático da Madeira - Gestão Técnica Centralizada	CPV: 71242000-6 Preparação de projeto e conceção, estimativa de custos	511220570	224	15 445,20 €	20/07/2023	12 660,00 €	12 660,00 €	19/10/2023	19/10/2023	N/A	N/A	382/486	07.01.04	Construções Diversas	28/11/2023	15 445,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 04/2023 Criação, Produção de Conteúdos e Instalação de Equipamentos Multimédia para o Centro das Levadas da Madeira no Pavilhão n.º 5 do Parque Temático da Madeira	CPV: 79822500-7 Serviços de concepção gráfica	504625947	350	373 356,60 €	31/10/2023	320 000,00 €	306 030,00 €	29/01/2024	31/12/2023	N/A	N/A	383/384/419	07.01.15 / 07.01.10	Outros Investimentos / Equipamento Básico	31/12/2023	373 356,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 02/2023 Empreitada de Adaptação do Edifício E, para implementação do "Projeto das Levadas da Madeira" - Parque Temático da Madeira	CPV: 45200000-9 - obras de construção total ou parcial e de engenharia civil	509079709	287	114 619,00 €	28/08/2023	93 950,00 €	93 640,19 €	27/10/2023	27/10/2023	N/A	N/A	383/384/419	07.01.04	Construções Diversas	19/10/2023	113 202,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AID 03/2023 Empreitada de Trabalhos de Reparação e Conservação das Pontes em Madeira do Parque Temático da Madeira	CPV: 45422100-2 - obras em madeira	509079709	401	32 959,28 €	27/11/2023	27 015,80 €	27 015,80 €	27/12/2023	27/12/2023	N/A	N/A	383/384/419	07.01.04	Construções Diversas	29/12/2023	32 959,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

○ DOR 5.8. Transferências e subsídios - Despesa (anexo 11)



Transferências e Subsídios Concedidos

Euros

Disposições Legais (1)	Finalidade (2)	Entidade Beneficiária (3)	Despesas Orçamentadas (4)	Despesas Autorizadas (5)	Despesas Pagas (6)	Despesas Autorizadas e Não Pagas (7) = (5) - (6)	Devolução de transferências / Subsídios ocorrida no exercício (8)	Observações (9)
Transferências correntes	Programas de emprego	Transferências para as	18 000,00	8 264,25	8 264,25	0,00		
Total das Transferências Correntes			18 000,00	8 264,25	8 264,25	0,00	0,00	
Transferências de capital	Devolução Valor Contra	BAPHI, LDA	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00		
Total das Transferências de Capital			175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	
Subsídios						0,00		
Total Subsídios			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

○ DOR 5.9. Transferências e subsídios – Receita (anexo 12)



Transferências e Subsídios Recebidos

Euros

Tipo de Receita	Disposições Legais (1)	Finalidade (2)	Entidade Financiadora (3)	Receita Prevista (4)	Receita Recebida (5)	Receita prevista e não recebida (6) = (4) - (5)	Devolução de transferências / subsídios ocorrida no exercício (7)	Observações (8)
Transferências correntes								
Total das Transferências Correntes				0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências de capital	Artigo 49 da Lei das Finanças	Contratos Programa com a SDNM e Financiamento	Governo Regional da Madeira e Fu	513 500,00	385 638,64	127 861,36	0,00	
Total das Transferências de Capital				513 500,00	385 638,64	127 861,36	0,00	
Subsídios						0,00		
Total Subsídios				0,00	0,00	0,00	0,00	

O Conselho de Administração

A Presidente

Assinado por: **NIVALDA NUNES DA SILVA
GONÇALVES**

Num. de Identificação: 11305533

Data: 2024.03.20 16:16:19+00'00'



(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

Assinado por: **MARIA DE FÁTIMA PITA CARVALHO
CORREIA**

Num. de Identificação: 06303121

Data: 2024.03.20 16:52:59+00'00'



(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

Assinado por: **Roberto Luís da Silva Barros**

Num. de Identificação: 10744503

Data: 2024.03.20 19:41:37+00'00'



(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

27.ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

27.1. DOR 1. DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL (ANEXO 1)

A Demonstração do Desempenho Orçamental permite a análise do desempenho orçamental da SDNM e apresenta as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos que ocorreram no período contabilístico, quer se reportem à execução orçamental, quer a operações de tesouraria. Nesta demonstração também se evidenciam os correspondentes saldos (da gerência anterior e para a gerência seguinte, saldo global, saldo corrente, saldo de capital e saldo primário, sendo a informação organizada pela fonte de financiamento e por classificação económica da execução orçamental.

27.2. DOR 2. DEMONSTRAÇÃO de execução orçamental da receita (anexo 2)

Esta demonstração explicita todas as fases e eventos da execução orçamental da receita, em coluna, organizada pelas diversas classificações económicas detalhadas.

27.3. DOR 3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (ANEXO 3)

Esta demonstração explicita todas as fases e eventos da execução orçamental da despesa, em coluna, organizada pelas diversas classificações económicas detalhadas.

Na análise da composição da despesa, a dotação é corrigida para dotação disponível, pela redução por via das cativações efetuadas diretamente pela DROT, plasmadas no ORAM 2023, e que podem ser analisadas nos mapas de execução, na coluna com o nome de "cativos ou congelamentos".

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram cativados 25.713€.

27.4. DOR 4. DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS (ANEXO 4)

Esta demonstração explicita todos os projetos de investimento, com os montantes previstos e os montantes executados por fontes de financiamento.

Em 2023, foi executado o montante global de 0,561 M€

27.5. DOR 5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

A informação contida nas demonstrações orçamentais, sendo extremamente relevante, nem sempre é suficiente para proporcionar uma visão completa acerca do orçamento inicial, das alterações orçamentais, da execução das várias fases das despesas e das receitas orçamentadas, dos pagamentos e recebimentos e do desempenho orçamental.

No decorrer do ano 2023, a SDNM realizou 11 alterações orçamentais.

A maior parte das quais foram constituídas por meras transferências entre rubricas orçamentais, com exceção da 1.^a alteração orçamental, onde se registou a utilização do saldo da gerência do exercício do ano 2022.

A variação global do orçamento corrigido, face ao orçamento inicial foi no valor de 2 720 365 €, e resulta essencialmente da inscrição das verbas descritas no parágrafo anterior.

27.6. DOR 5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA (ANEXO 5)

As alterações orçamentais da receita em 2023 evidenciam as alterações orçamentais ocorridas no período de relato com as rubricas da receita num grau de desagregação semelhante ao orçamento, incorporando o efeito das alterações entretanto ocorridas.

Em anexo mapa com as alterações orçamentais da receita, ocorridas em 2023.

27.7. DOR 5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA (ANEXO 6)

As alterações orçamentais da despesa em 2023 evidenciam as alterações orçamentais da despesa ocorridas no período de relato com as rubricas da despesa num grau de desagregação semelhante ao orçamento, incorporando o efeito das alterações entretanto ocorridas.

Em anexo mapa com as alterações orçamentais da despesa, ocorridas em 2023.

27.8. DOR 5.4. Operações de tesouraria (anexo 7)

O mapa das operações de tesouraria discrimina as operações que geram influxos ou efluxos de caixa, mas não representam operações de execução orçamental, correspondendo às operações que não são consideradas receita ou despesa orçamental, mas que têm expressão na tesouraria e na contabilidade da entidade, permitindo assim assegurar a devida prestação de contas nesta área.

27.9. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Em aditamento às presentes demonstrações orçamentais, consta do ponto 4 do Relatório de Gestão e Contas 2023 e o relatório plurianual de investimentos onde constam os investimentos, de acordo com as orientações de gestão do acionista e constantes do PIDDAAR.

28.CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA:

28.1. DOR 5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (ANEXO 8)

Esta demonstração proporciona informação adicional à execução orçamental, designadamente sobre todos os contratos celebrados no exercício ou em exercícios anteriores e que foram objeto de execução financeira no período do relato.

Em anexo junta-se um mapa com o ponto de situação dos contratos adjudicados em 2023, por entidade e por objeto do contrato.

28.2. DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 9)

Esta demonstração proporciona informação adicional à execução orçamental, designadamente no que respeita a cada tipo de contrato sobre as modalidades de adjudicação, indicando o número de contratos e o preço contratual adjudicados no período do relato.

Foram adjudicados no decorrer do ano 2023, 11 contratos com o valor global de 467.843,54 €, sendo:

- 6 - Por ajuste direto regime geral;
- 3 - Através de consulta prévia;
- 2 - Pela modalidade de concurso público;
- 0 - Por concurso limitado por prévia qualificação.

28.3. DOR 5.7. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA – ENCARGOS CONTRATUAIS (ANEXO 10)

Esta demonstração proporciona informação adicional sobre todos os encargos contratuais do exercício.

Em anexo junta-se um mapa com o ponto de situação dos contratos adjudicados em 2023, por entidade e por objeto do contrato.

29.TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS

29.1. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA (ANEXO 11)

A informação relativa a transferências e subsídios da despesa permite acompanhar que tipos de apoio são concedidos pela entidade.

A SDNM não realizou qualquer transferência a título de subsídios, mas sim de transferências correntes, utilizados através dos programas de emprego.

29.2. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA (ANEXO 12)

A SDNM recebeu durante o ano de 2023 o montante de 385.638,64€ referente aos contratos programa em vigor.

O valor recebido refere-se ao contrato programa celebrado com a Secretaria Regional de Ambiente, Recursos Naturais e Alterações Climáticas e com o financiamento efetuado pelo IDR, relativamente ao projeto 53258 – Centro das Levadas da Madeira.

Relatório e Contas

2023



CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2023 (que evidencia um total de 53.459 milhares de euros e um total de fundos próprios de 21.360 milhares de euros, incluindo um resultado líquido negativo de 2.154 milhares de euros), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, relativas ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção “bases para a opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** em 31 de dezembro de 2023, o seu desempenho financeiro e os fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a opinião com reservas

No decurso do trabalho por nós realizado, verificámos que a rubrica de Ativos Fixos Tangíveis inclui cerca de 52.106 milhares de euros relativos a terrenos e edifícios, relativamente aos quais não conseguimos concluir de forma inequívoca sobre eventuais situações de perdas por imparidade.

Em resultado deste facto, não estamos habilitados a emitir opinião sobre a rubrica de “Ativos Fixos Tangíveis” evidenciada no Balanço e sobre o saldo de “Gastos de Depreciação e de Amortização” evidenciada na Demonstração dos Resultados por Naturezas com referência a 31 de dezembro de 2023.

De salientar, que se encontra em fase de conclusão um processo de Inventariação e Reconciliação Físico-Contabilística, Avaliação de Bens Móveis e Avaliação do Património Imóvel de Domínio Privado e Domínio Público, estimando-se que os resultados deste procedimento venham a produzir efeitos no exercício de 2024.

O saldo da rubrica de fornecedores inclui 3.797 milhares de euros relativos a juros de mora debitados por um fornecedor, que a entidade não considera serem devidos. Em resultado deste facto, decorre em tribunal um processo judicial instaurado por esse fornecedor. Tendo em conta as sentenças favoráveis que a entidade obteve junto do Tribunal de 1ª Instância e do Tribunal Central Administrativo Sul e o facto do autor ter apresentado recurso de revista junto do Supremo Tribunal Administrativo, não nos é possível aferir quanto à eventual exigibilidade deste passivo e como tal, quanto aos possíveis efeitos nas demonstrações financeiras da entidade.

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

PKF & Associados, SROC, Lda. | Avenida 5 de Outubro, nº 124, 7º piso | 1050-061 Lisboa | Contribuinte n.º 504 046 683 | Capital Social €50.000 | Inscrita na OROC sob o n.º 152 e na CMVM sob o n.º 20161462

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

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.

Ênfase

Chamamos a atenção para o divulgado no ponto 6 “Perspetivas Futuras” do Relatório e Contas de 2023, nomeadamente, quanto: i) à estratégia futura defendida pelo acionista Região Autónoma da Madeira (RAM), que passa por um processo de fusão das quatro Sociedades de Desenvolvimento. Contudo, não é previsível que tal ocorra no curto prazo, tendo o relatório e contas sido preparado no pressuposto da continuidade das operações; e ii) no decurso de 2023, foi concretizada a cedência para a RAM da posição da Entidade nos contratos de financiamento contraídos junto da banca internacional. Não obstante, a RAM não prescindiu do direito de ser ressarcida dos valores assumidos através da referida operação, cerca de 26.933 milhares de euros, pelo que, no exercício de 2024, será formalizado um contrato de mútuo entre as partes, prevendo-se que a sua liquidação ocorra por dação em pagamento de algum património da sociedade, depois de devidamente avaliado.

A nossa opinião não é modificada em relação a esta matéria.

Outras matérias

Embora o Património Líquido permaneça positivo, encontra-se perdido mais de metade do capital social da Entidade. Desta forma, deverá ser tido em consideração o disposto no artigo 35º do Código das Sociedades Comerciais.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma

garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre as demonstrações orçamentais

Auditamos as demonstrações orçamentais anexas da Entidade que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 4.287 milhares de euros), a demonstração da execução orçamental da

despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 3.893 milhares euros), e a demonstração da execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

O órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da Entidade. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Sobre o relatório de gestão

Dando cumprimento ao disposto na alínea e) do n.º 3 do artigo 451.º do Código das Sociedades Comerciais, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção “bases para a opinião com reservas” do Relato sobre a auditoria das demonstrações financeiras somos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor, a informação nele constante é concordante com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e apreciação sobre a Entidade, não identificámos incorreções materiais, exceto quanto ao facto de não incluir as divulgações previstas na NCP 27 – Contabilidade de Gestão, tendo a Entidade divulgado que a implementação da contabilidade analítica consta no seu plano de atividades.

Lisboa, 21 de março de 2024

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

Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira S.A.

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

1. No desempenho das funções que nos estão legalmente confiadas e de harmonia com o mandato que nos foi atribuído, acompanhamos a atividade da **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira S.A.** durante o exercício de 2023 e procedemos às verificações que julgámos convenientes, nomeadamente no que respeita à escrituração dos livros, registos contabilísticos e documentação de suporte, tendo obtido sempre, quer da Administração quer dos serviços, os esclarecimentos solicitados.
2. Acompanhamos a atividade da Sociedade durante o exercício, nomeadamente em conformidade com o disposto no Código das Sociedades Comerciais. No final do exercício examinámos os documentos de prestação de contas e o Relatório de Gestão do Conselho de Administração que se encontra elaborado em obediência aos requisitos legais e em conformidade com os referidos documentos de prestação de contas, espelhando a situação da empresa e aludindo às operações de maior significado. Em consequência do exame efetuado, emitimos nesta data a respetiva Certificação Legal das Contas, na modalidade de opinião com reservas e com ênfases, cujo conteúdo se dá aqui como integralmente reproduzido.
3. Aferimos o Relatório do Governo Societário, referente ao exercício de 2023, preparado pela Administração nos termos do n.º 1 do artigo 52.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho. Da análise efetuada, não foram identificadas incorreções materiais.
4. Nos termos do n.º 2 do artigo 171.º do Código das Sociedades Comerciais, e encontrando-se a Entidade numa situação de perda de metade do seu capital social, deverá a mesma indicar em todos os seus atos externos, nomeadamente correspondência e contratos, o montante do Capital Próprio segundo o último balanço aprovado. Adicionalmente, nos termos do artigo 35º do Código das Sociedades Comerciais, deverá a Administração requerer a convocação da Assembleia Geral para que os sócios tomem as medidas julgadas convenientes.
5. Face ao exposto, e não tendo tomado conhecimento de violação da Lei e dos Estatutos, somos do parecer que a Assembleia Geral Anual aprove:
 - a) O Relatório de Gestão do Conselho de Administração, bem como as contas por este apresentadas, relativos ao exercício de 2023;
 - b) A proposta do Conselho de Administração quanto à aplicação dos resultados.

Lisboa, 21 de março de 2024

O Fiscal Único

PKF & Associados, SROC, Lda.

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

Representada por José de Sousa Santos (ROC n.º 804 / CMVM n.º 20160434)

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

PKF & Associados, SROC, Lda. | Avenida 5 de Outubro, nº 124, 7º piso | 1050-061 Lisboa | Contribuinte n.º 504 046 683 |

Capital Social €50.000 | Inscrita na OROC sob o n.º 152 e na CMVM sob o n.º 20161462

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

Ata n.º 18 /2024, de catorze de março (SDNM)

Deliberação n.º 29 – Relatório de gestão, contas do exercício e demais documentos de prestação de contas relativos ao exercício entre um de janeiro e trinta e um de dezembro de dois mil e vinte e três:-----

Considerando que a Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, que prossegue fins de interesse público; -----

Considerando que a preparação, a apresentação e a divulgação das contas da SDNM, S.A. obedecem a diversos preceitos legais, impostos a entidades da sua natureza, nomeadamente o Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas (SNC-AP), a Lei de Enquadramento Orçamental, as Instruções do Tribunal de Contas, o Regime Jurídico do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira (SERAM) e o Código das Sociedades Comerciais; -

Assim, nos termos do disposto no artigo 14.º do RJSERAM e na alínea d) do artigo 406.º do CSC e na alínea j) do artigo 12.º dos estatutos da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., aprovados em anexo ao Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, o Conselho de Administração deliberou o seguinte:-----

1. Aprovar o Relatório de Gestão e Contas e respetivos anexos referentes ao exercício de 2023 da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.; -----

2. Submetê-lo à apreciação e aprovação da Assembleia Geral da SDNM, S.A., que se realizará no dia vinte e dois de março de 2024. -----

Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira S.A.

SEDE: AVENIDA ZARCO-PALÁCIO DO GOVERNO

NIPC: 511 200 889

9000-069 FUNCHAL

Matrícula nº 8954/20020404

Conservatória do Registo Comercial do Funchal

Folha 27

ATA NÚMERO SETENTA E QUATRO

-----Aos vinte e dois dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e quatro, pelas onze horas e trinta minutos, na Avenida Zarco, Edifício do Governo Regional, 3º Andar, Freguesia da Sé, Concelho do Funchal, reuniu a acionista da Sociedade denominada por «Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.», pessoa coletiva cinco um um dois zero zero oito oito nove, matriculada na Conservatória do Registo Comercial do Funchal sob o mesmo número, capital social integralmente subscrito e realizado de quarenta e sete milhões, oitocentos e setenta e dois mil, setecentos e dez euros, representado por nove milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, quinhentas e quarenta e duas ações, no valor nominal de cinco euros cada. -----

-----Estando presente o Senhor Dr. Roman Feliciano Neto Pinto, em representação da Acionista Região Autónoma da Madeira, detentora de cem por cento do capital, e por delegação de Sua Excelência, o Secretário Regional das Finanças, Dr. Rogério de Andrade Gouveia, em conformidade com o previsto no n. 2 do art. 35.º e no n.1 do art. 37.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M de 30 de junho que aprovou o regime jurídico do Setor empresarial da Região Autónoma da Madeira e conforme Despacho datado de doze de março de dois mil e vinte quatro, estando, assim, presente e representada a totalidade do capital social, e, também, conforme a lista de presenças elaborada, ambos nos termos do art.º 382 do Código das Sociedades Comerciais, que se anexam.-----

-----Presidiu e dirigiu a presente Assembleia, o Presidente da Mesa da Assembleia Geral, o Senhor Dr. Francisco Jardim Ramos, o qual foi secretariado pelo Senhor Dr. Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara, Secretário da Mesa da Assembleia Geral, tendo o

Presidente da Mesa da Assembleia Geral verificado ter sido a mesma regularmente convocada. -----

-----Assistiram, também, à reunião, sem direito a voto, presencialmente, a Presidente e os Vogais do Conselho de Administração, o Contabilista Certificado da Sociedade, Dr. Roberto Barros e o Revisor Oficial de Contas, Dr. Roberto Gonçalo Brazão Figueira, em representação da PKF & Associados, SROC, Lda. conforme Declaração em anexo. -----

-----Estando representada a totalidade do capital social, havendo condições de validamente reunir e deliberar, nos termos do art.º 54º do Código das Sociedades Comerciais, foi dado início à sessão, com a seguinte Ordem do Dia:-----

Ponto Um – Deliberar sobre o Relatório de Gestão e as Contas do exercício do ano 2023.

Ponto Dois – Deliberar sobre o plano de atividades e orçamento da sociedade para o ano de dois mil e vinte e quatro e Plano Plurianual para 2024-2026. -----

Ponto Três – Apreciar, discutir e deliberar sobre outros assuntos de interesse para a sociedade. -----

-----Não tendo sido suscitada qualquer questão prévia pelo representante da Acionista presente, passou-se, de imediato, à apreciação e votação da matéria agendada na Ordem do Dia: -----

Ponto Um – Analisado e colocado à discussão o Relatório de Gestão e as Contas do exercício do ano de dois mil e vinte e três e decidir sobre a aplicação dos respetivos resultados, a Presidente do Conselho de Administração, Dra. Nivalda Nunes da Silva Gonçalves, iniciou por informar a Assembleia Geral que o ano de 2023 representou um marco importante para a Sociedade com a aprovação do Acordo Coletivo de Trabalho e com a cessão da posição contratual dos empréstimos contraídos junto da Banca

Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira S.A.

SEDE: AVENIDA ZARCO-PALÁCIO DO GOVERNO

NIPC: 511 200 889

9000-069 FUNCHAL

Matrícula nº 8954/20020404

Conservatória do Registo Comercial do Funchal

Folha 28

Internacional para a RAM, destacando ainda os investimentos realizados na melhoria e recuperação das suas infraestruturas, com base nos levantamentos de necessidades e dos projetos, com início das empreitadas essenciais à rentabilização socioeconómica do património desta sociedade, e por consequência do património da Região Autónoma da Madeira, sendo que no ano económico de 2023, os investimentos realizados pela SDNM, na melhoria e recuperação das suas infraestruturas, com base nos levantamentos de necessidades e dos projetos, com início das empreitadas essenciais à manutenção, preservação e rentabilização socioeconómica do património desta sociedade, informando ainda a Assembleia Geral sobre os principais indicadores da atividade da empresa, plasmados no Relatório de Gestão e Contas referente ao exercício do ano económico de dois mil e vinte e três anexo à presente ata. Evidenciou o interesse público das infraestruturas e equipamentos, os quais fomentam a promoção, desenvolvimento económico, social e ambiental, em especial nos concelhos de São Vicente, Porto Moniz e Santana. -----

-----Mais informou que, em cumprimento do ponto quatro ponto um, IV traço Notas Técnicas da Instrução número um barra dois mil e dezanove traço PG traço Prestação de Contas das Entidades sujeitas à jurisdição e aos poderes de Controlo do Tribunal de Contas (TC), publicadas no Diário da República número quarenta e seis barra dois mil e dezanove, Série II, de seis de março, referente aos factos mais importantes a constar do documento de prestação de contas, que se passa a indicar: -----

Total do Ativo – 53.458.951,42 € (cinquenta e três milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, novecentos e cinquenta e um euros e quarenta e dois cêntimos); -----

Total do Patrimônio Líquido – 21.360.213,62 € (vinte e um milhões, trezentos e sessenta mil, duzentos e treze euros e sessenta e dois centavos); -----

Total do Passivo – 32.098.737,80 € (trinta e dois milhões, noventa e oito mil, setecentos e trinta e sete euros e oitenta centavos); -----

Total dos Rendimentos (DR – Demonstração de Resultados) – 1.255.337,18 € (um milhão, duzentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e trinta e sete euros e dezoito centavos); -----

Total de Gastos (DR– Demonstração de Resultados) – 3.404.890,52 € (três milhões, quatrocentos e quatro mil, oitocentos e noventa euros e cinquenta e dois centavos); --

Resultado Líquido (negativo) – 2.153.603,15 € (dois milhões, cento e cinquenta e três mil, seiscentos e três euros e quinze centavos); -----

Total de Recebimentos (DFC – Demonstração de Fluxos de Caixa) – 4.008.755,33 € (quatro milhões, oito mil, setecentos e cinquenta e cinco euros e trinta e três centavos);

Total de Pagamentos (DFC – Demonstração de Fluxos de Caixa) – 3.731.059,86 € (três milhões, setecentos e trinta e um mil, cinquenta e nove euros e oitenta e seis centavos);

Desempenho orçamental (Recebimentos e Pagamentos) (DDORC - Demonstração de Desempenho Orçamental): -----

- Total de Recebimentos – 4.286.922,93 € (quatro milhões, duzentos e oitenta e seis mil, novecentos e vinte e dois euros e noventa e três centavos); -----
- Total de Pagamentos – 3.892.569,83 € (três milhões, oitocentos e noventa e dois mil, quinhentos e sessenta e nove euros e oitenta e três centavos); -----
- Saldo inicial do desempenho orçamental (Saldo de Gerência 2022) – 121.460,64 € (cento e vinte e um mil, quatrocentos e sessenta euros e sessenta e quatro centavos);

- Saldos finais do desempenho orçamental (Saldo de Gerência 2023) – 394.353,10 € (trezentos e noventa e quatro mil, trezentos e cinquenta e três euros e dez cêntimos). -----

-----Propõe, ainda, transferir o resultado líquido negativo no referido valor de 2.153.603,15 € (dois milhões, cento e cinquenta e três mil, seiscentos e três euros e quinze cêntimos) para a conta de resultados transitados. -----

-----Seguidamente, o Senhor Presidente da Mesa deu a palavra, a seu pedido, ao Dr. Roberto Gonçalo Brazão Figueira, em representação da PKF & Associados, SROC, Lda., que referiu que, em face dos resultados financeiros da Sociedade, esta não reúne capitais próprios para respeitar o art. 35º do C.S.C. -----

----Ainda referiu, na decorrência do que a Senhora Presidente do Conselho de Administração referiu sobre o património, enfatizando a importância da inventariação do património da Sociedade e da sua importância para a amortização são impactantes tendo efeito no balanço da sociedade. -----

-----Posto à votação este ponto da ordem do dia, foi pelo representante da Acionista, deliberado aprovar o Relatório de Gestão e Contas do exercício de dois mil e vinte e três, nos termos do Despacho de Sua Excelência o Secretário Regional das Finanças, exarado na respetiva Informação interna n.º 827, de 21-03-2024 da Unidade de Acompanhamento e Monitorização do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira, sendo anexo a esta Ata, e aprovar a proposta de aplicação dos respetivos resultados. -----

-----O Presidente da Mesa, a seu pedido, deu a palavra à Sra. Presidente do Conselho de Administração, a qual agradeceu todo o apoio que têm demonstrado – Acionista (RAM), Tutela (SREI), ROC e Contabilista Certificado. -----

Ponto Dois – Colocado este ponto à discussão para deliberar sobre o plano de atividades e orçamento da sociedade para o ano de dois mil e vinte e quatro e Plano Plurianual para 2024-2026, foi referido pela Senhora Presidente do Conselho de Administração que da Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, que tutela esta Sociedade, foi rececionado um despacho conjunto que versa sobre a aprovação de Plano de Atividades e Orçamento da Sociedade para o ano de dois mil e vinte e quatro e Plano Plurianual para 2024-2026, sendo que o mesmo informa que a aprovação dos planos de atividade e orçamento anual e plurianual das empresas públicas do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira -2024 e 2026, enviados ficam a aguardar que estejam reunidas as condições para tal, e que até á aprovação do plano de atividade e orçamento, a Sociedade Desenvolvimento do Norte da Madeira prossegue a sua atividade, dando execução aos investimentos que estavam previstos no plano de atividades para o ano de 2023 com execução naquele ano e anos seguintes, com os condicionamentos, para as empresas reclassificadas, resultantes da inexistência de Orçamento da Região Autónoma da Madeira para 2024 e vigência do Orçamento da Região Autónoma da Madeira 2023 em regime duodecimal. -----

-----O Presidente da Mesa deu a palavra ao representante do Acionista, o Senhor Dr. Roman Pinto, a seu pedido, tendo este referido que, tendo em consideração que o

Governo Regional da Madeira se encontra atualmente em gestão corrente, atendendo ao teor do despacho conjunto referido, a análise e aprovação da Proposta de Plano de Atividades e Orçamento para 2024 e Plano Plurianual para 2024-2026, apenas deverá ocorrer quando o Governo Regional estiver na plenitude das suas competências. -----

-----Desta forma, o representante do Acionista, o Senhor Dr. Roman Pinto, informou que, posteriormente, deverá ser convocada uma Assembleia Geral Extraordinária, assim que estejam reunidas as condições para que o Governo Regional possa proceder à aprovação dos referidos documentos. O Presidente da Mesa, referiu no que concerne a este ponto da Ordem do dia, o mesmo não será votado, de acordo com o documento junto - despacho conjunto de 01-03-2024. -----

Ponto Três – Sobre outros assuntos de interesse para a Sociedade, a Presidente do Conselho de Administração solicitou o uso da palavra, e apresentou aos presentes, a fim de ser conhecido pela Acionista, o seguinte: -----

- No que concerne à apreciação geral da Administração e Fiscalização da Sociedade no exercício de 2023, nos termos da alínea c) do n.º 1 do artigo 376.º do Código das Sociedades Comerciais, constatou-se que a Convocatória, na Ordem do Dia, não tinha incluído tal matéria como ponto autónomo. -----
- Face a tal circunstância, o Senhor Presidente, com a concordância da Acionista, determinou que tal matéria fosse tratada no âmbito do ponto 3, reservado a “*outros assuntos*”. -----
- Analisado e colocado à discussão, procedeu-se à apreciação geral da administração e fiscalização da Sociedade no exercício de 2023, tendo o

Presidente da Mesa dado a palavra ao representante da Acionista, o Senhor Dr. Roman Pinto, o qual referenciou que os objetivos da gestão, na perspetiva financeira e operacional, se apresentam bastante satisfatórios e positivos, atendendo aos indicadores existentes, tendo a sociedade consolidado os seus ativos. -----

-----O Presidente da Mesa, referiu, e enfatizou, o esforço e a cooperação entre a Acionista, a Tutela e a Administração da Sociedade, salientando que só assim, em articulação, se conseguem resultados positivos. -----

-----De seguida, e ainda no ponto 3, respeitante a “outros assuntos”, o Presidente admitiu a apresentação do Relatório Anual das Boas Práticas e Governo Societário, elaborado nos termos do disposto no artigo 52.º do SERAM. -----

-----A Presidente do Conselho de Administração, Senhora Dra. Nivalda Nunes da Silva Gonçalves, pediu a palavra e, no uso da mesma, informou a Assembleia Geral sobre os principais indicadores e boas práticas da empresa, plasmadas no Relatório ora dado a conhecer, bem como no Balanço Social 2023 e no Relatório para a Igualdade e Remunerações por Género. Esclareceu, ainda, que o Relatório Anual das Boas Práticas e Governo Societário foi elaborado nos termos das orientações emanadas pela Secretaria Regional das Finanças, através da Circular n.º 2/SRF-UT/2023, de 23 de janeiro. O referido Relatório foi objeto de avaliação pelo Fiscal Único, conforme consta do seu Parecer e Relatório. -----

-----Submetido à votação, igualmente, o Relatório Anual das Boas Práticas e Governo

Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira S.A.

SEDE: AVENIDA ZARCO-PALÁCIO DO GOVERNO

NIPC: 511 200 889

9000-069 FUNCHAL

Matrícula nº 8954/20020404

Conservatória do Registo Comercial do Funchal

Folha 31

Societário, foi, com a concordância expressa do representante da Acionista, deliberado aprová-lo. -----

-----Seguidamente, a Senhora Presidente do Conselho de Administração, referiu que era necessário para cumprir os objetivos propostos na proposta de Plano de Atividades e Orçamento para 2024 a Injeção de Capital pela Acionista Região Autónoma da Madeira, até ao montante de 757 128,00€ (setecentos e cinquenta e sete mil cento e vinte e oito euros), já prevista no Orçamento de 2023 em vigor em regime duodecimal, para que esta sociedade possa assegurar as suas obrigações, em 2024, garantindo a existência de fundos disponíveis para dar cumprimento à Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso. -----

-----Submetido a votação, foi pelo representante do Acionista Região Autónoma da Madeira, deliberado autorizar durante o exercício de 2024, injeções de capital por parte da Acionista RAM, sendo que no imediato e considerando que o orçamento da Região para 2024 ainda não foi aprovado, encontrando-se em regime duodecimal, o representante do acionista refere autorizar, desde já, até ao montante de 757 128,00€, constante no ORAM de 2023. -----

-----Seguidamente, a Presidente do Conselho de Administração informou o Acionista que será necessário deliberar para formalizar um contrato de mútuo no montante de 26.933.333,38 €, (vinte e seis milhões novecentos e trinta e três mil trezentos e trinta e três euros e trinta e oito cêntimos), entre a Região Autónoma e a Sociedade, pelo exato montante de capital assumido pela Região Autónoma da Madeira e conforme proposta da Secretaria Regional das Finanças. Informou, ainda a Presidente do Conselho de

Administração que a Sociedade necessitará de um período de carência de 3 anos, prevendo que o reembolso da dívida à Região Autónoma seja efetuado em 30 semestralidades, ou através de dação em pagamento dos imóveis que desde já indicamos - Centro de Vulcanologia e o Parque Temático da Madeira, os quais servirão de garante à obrigação assumida pela Sociedade perante a Região Autónoma da Madeira. -----

-----Dada a palavra pelo Senhor Presidente da Mesa, foi pelo representante do Acionista Região Autónoma da Madeira destacado a cessão da posição contratual dos empréstimos contraídos junto da Banca Internacional para a RAM como passo fundamental para o processo de fusão, libertando a sociedade destes encargos, muitos deles sendo ativos sem retorno financeiro. -----

-----Submetido a votação, foi pelo Acionista Região Autónoma da Madeira, deliberado autorizar a Sociedade a celebrar contrato de mútuo pela Região Autónoma da Madeira, sócia, nas condições propostas, bem como aprovar a listagem dos imóveis que servirão de garantia à obrigação assumida, sem prejuízo da análise à proposta de contrato mútuo que terá de ser aprovada pelo Governo Regional da Madeira. -----

-----O Senhor Presidente da Mesa, a pedido da Senhora Presidente do Conselho de Administração, devolveu-lhe a palavra para aquela informar os presentes agradecendo a colaboração mantida pelo Senhor Secretário, Engenheiro João Pedro Castro Fino, com a tutela desta Sociedade e a Secretaria Regional das Finanças, na pessoa do Dr. Roman Feliciano Neto Pinto e bem ainda, os seus colegas da Administração. -----

-----Propôs ainda um voto de louvor aos colaboradores pelo trabalho desenvolvido na elaboração da documentação em aprovação nesta Assembleia e que sempre deram o seu melhor, contribuindo para os resultados da Sociedade. -----

-----Agradeceu também, ao representante do Revisor Oficial de Contas e ao Contabilista Certificado pela colaboração. -----

-----De seguida, o Presidente da Mesa da Assembleia Geral propôs um voto de louvor ao Conselho de Administração da Sociedade, na pessoa da sua Presidente, Dra. Nivalda Nunes da Silva Gonçalves, realçando o esforço e empenho revelados na gestão da sociedade em anos particularmente difíceis. -----

-----Referiu ainda o Senhor Presidente que, em seu nome e no da Mesa da Assembleia Geral, se associava à proposta da Senhora Presidente do Conselho de Administração de voto de louvor aos colaboradores pelo trabalho desenvolvido na elaboração da documentação em aprovação nesta Assembleia, bem como pelo contributo que deram à Sociedade ao longo de todo o último exercício. -----

-----A encerrar, foi dada novamente a palavra à Presidente do Conselho de Administração que propôs um voto de louvor aos elementos da Mesa, pela forma como foram desenvolvidos todos os trabalhos para a realização desta Assembleia Geral, o que mereceu a unanimidade dos presentes. -----

-----Postas à votação as propostas de expressão de louvor, anteriormente referidas, foram as mesmas votadas favoravelmente pelo representante da Acionista e, conseqüentemente, consideradas aprovadas. -----

-----Mais referenciou aos presentes, agradecendo ao Senhor Secretário da Mesa, -----

-----Nada mais havendo a tratar, foi a sessão dada por encerrada às doze horas e trinta minutos, tendo sido lavrada a presente ata que, depois de lida e aprovada, é firmada pelo Presidente e Secretário da Mesa da Assembleia Geral. -----

O Presidente da Mesa da Assembleia Geral-----

O Secretário da Mesa da Assembleia Geral -----

[illegible]