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

RELATÓRIO E CONTAS

MARÇO 2022

2021

ÍNDICE

FICHA TÉCNICA 9
RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS 10
MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO 11
1. INTRODUÇÃO 12
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS 14
2.1. EMPREENDIMENTOS SOB ADMINISTRAÇÃO DIRETA DA SDNM 18
2.1.1. PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA 18
2.1.1.1. VISITANTES 20
2.2. CONCESSÕES E ARRENDAMENTOS 27
2.2.1 PRINCIPAIS CONCESSÕES | EMPREENDIMENTOS 30
3. ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA SDNM DE INTERESSE PÚBLICO 36
4. INVESTIMENTOS 39
4.1. PROJETOS CO FINANCIADOS 40
4.1.1. MADEIRA 14-20 – REABILITAÇÃO DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA 40
4.2. EMPREITADAS 42
4.3. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS 44
4.4. ESTUDOS E PROJETOS 47
4.5. EQUIPAMENTOS E VIATURAS 48
4.5.1. PCV 2021 49
5. RECURSOS HUMANOS 51
5.1 O EFETIVO DA SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A. 52
5.2. CARGOS DE DIREÇÃO E CHEFIA 52
5.3. DISTRIBUIÇÃO DOS EFETIVOS POR CATEGORIA PROFISSIONAL 52
5.4. DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR UNIDADE ORGÂNICA 53
5.5. DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR CONCELHO 54
5.6. MOVIMENTAÇÃO DE PESSOAL 55
5.7. MOBILIDADE NA CARREIRA 55
5.8. EFETIVO / ESTRUTURA ETÁRIA 55
5.9. EFETIVO / ESTRUTURA DE ANTIGUIDADE 55
5.10. EFETIVO / ESTRUTURA HABILITACIONAL 56
5.11. PERÍODO NORMAL DE TRABALHO (PNT) E ORGANIZAÇÃO DO TRABALHO 56
5.12. ABSENTISMO 57

5.12.1. ABSENTISMO – COVID 19 57
5.13. HIGIENE, SEGURANÇA E SAÚDE 57
5.13.1. HIGIENE, SEGURANÇA E SAÚDE NO TRABALHO – MEDIDAS COVID 57
5.14. RELAÇÕES COLETIVAS DE TRABALHO E DISCIPLINA 57
5.15. FORMAÇÃO PROFISSIONAL 58
5.16. COOPERAÇÃO COM OUTRAS ENTIDADES 58
5.16.1. COOPERAÇÃO COM OUTRAS ENTIDADES 58
5.16.2. COMUNIDADE ESCOLAR 58
6. GOVERNO DA SOCIEDADE 59
6.1. MISSÃO, OBJETIVOS E POLÍTICA DA EMPRESA 60
6.2. ENQUADRAMENTO ORGANIZACIONAL 62
6.3. ORIENTAÇÕES DE GESTÃO 62
6.4. ENQUADRAMENTO LEGAL E REGULAMENTOS INTERNOS 62
6.5. IDENTIFICAÇÃO E ESTRUTURA DOS ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2020-2022 64
6.5.1. MESA DA ASSEMBLEIA GERAL 64
6.5.2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO 64
6.5.3. FISCAL ÚNICO 64
6.5.4. CONTABILISTA CERTIFICADO 64
6.5.5. FUNÇÕES EXERCIDAS NOUTRAS EMPRESAS / REPRESENTAÇÃO 65
6.5.6. COMPETÊNCIAS, REPRESENTAÇÃO E SÍNTESE CURRICULAR DOS MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E ÁREAS DE TUTELA 65
6.5.7. REMUNERAÇÃO DOS MEMBROS DOS ÓRGÃOS SOCIAIS 73
6.6. REUNIÕES DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E DECISÕES MAIS RELEVANTES 74
6.6.1. GOVERNO DA SOCIEDADE 74
6.6.2. REPRESENTAÇÃO DA SDNM EM COMISSÕES E GRUPOS DE TRABALHO 76
6.6.3. RECURSOS HUMANOS 76
6.6.4. GESTÃO FINANCEIRA / EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO / ARD`S 76
6.6.5. GESTÃO DOCUMENTAL E IMPLEMENTAÇÃO DO GOVERNO ELETRÓNICO 76
6.6.6. CONTRATOS DE ARRENDAMENTO, ATRIBUIÇÃO DE LICENÇAS E CONCESSÕES 77
6.6.7. ESTUDOS E PROJETOS 77
6.6.8. EMPREITADAS, AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS 77
6.6.9. ASSESSORIA JURÍDICA / CONTENCIOSO 79
6.6.10. MARKETING E RELAÇÕES-PÚBLICAS 80
6.6.11. ATIVIDADES FILANTRÓPICAS/RESPONSABILIDADE SOCIAL DA SDNM 80
7. RESPONSABILIDADE SOCIAL, TRANSPARÊNCIA E SUSTENTABILIDADE 81

7.1. MISSÃO E TERMOS DE PRESTAÇÃO DO SERVIÇO PÚBLICO 82
7.2. DO GRAU DE CUMPRIMENTO DOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEFINIDOS PARA 2021 84
7.2.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS 84
7.3. PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO 91
7.4. PADRÕES DE ÉTICA E CONDUTA 91
7.5. RESPONSABILIDADE SOCIAL 92
7.6. TRANSPARÊNCIA 96
8. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL 98
8.1. MERCANTILIDADE 99
8.2. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM 99
8.3. DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA SDNM 100
8.3.1. EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO 100
8.3.2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO SIGO/SOE 101
8.3.3. LIMITE DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO ~ 102
8.3.4. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTO 103
8.3.5. DIVULGAÇÃO DE ATRASOS NOS PAGAMENTOS ("ARREARS") 103
8.3.6. SALDO DE GERÊNCIA 104
8.3.7. DESPESAS COM O PESSOAL 105
8.3.8. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS 106
8.3.9. JUROS E OUTROS ENCARGOS 108
8.3.10. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES 108
8.3.11. OUTRAS DESPESAS CORRENTES 109
8.3.12. AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL 109
8.3.13. PASSIVOS FINANCEIROS 109
8.3.14. RECEITA 110
8.3.15. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES 111
8.3.16. VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES 111
8.3.17. OUTRAS RECEITAS CORRENTES 112
8.3.18. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL 112
8.3.19. ATIVOS FINANCEIROS 113
9. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA 114
9.1. ANÁLISE À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 117
9.1.1. RENDIMENTOS 117
9.1.2. GASTOS 118

9.1.3. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO E GASTOS DE EXPLORAÇÃO 118
9.1.3.1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO 118
9.1.3.2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO 119
9.1.3.3. ESTRUTURA DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO 119
9.1.3.4. FUNDOS LIBERTOS 120
9.2. SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL 120
9.3. RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS 121
9.4. ANÁLISE AO BALANÇO 123
10. PATRIMÓNIO LÍQUIDO 125
10.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL 126
10.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO 126
10.3. FUNDO DE MANEIO 127
10.4. RÁCIOS DE NATUREZA ECONÓMICA 127
10.5. RÁCIOS DE NATUREZA FINANCEIRA 128
11. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS 130
12. OUTRAS INFORMAÇÕES 132
12.1. SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL E O SECTOR PÚBLICO ESTATAL .. 133
12.2. PERSPETIVAS FUTURAS 133
12.3. FINANCIAMENTO 133
12.4. GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO 134
12.5. MERCADOS 135
12.6. GASTOS 135
12.7. RENDIMENTOS 136
12.8. FUSÃO 136
12.9. PROCESSOS JUDICIAIS 137
12.10. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL 140
ANEXOS 142
1.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 143
1.2. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA 143
1.3. BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2021 144
1.4. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA 145
1.5. DEMONSTRAÇÕES DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO 146

1.6. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 147

1.6.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO 147

1.6.2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 147

1.6.3. BASES DE APRESENTAÇÃO 147

1.6.4. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS 149

1.7. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS 149

1.7.1. BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 149

1.7.2. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS 149

1.7.3. INVENTÁRIOS 150

1.7.5. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS 151

1.7.6. IMPARIDADE DE ATIVOS FINANCEIROS CORRENTES 151

1.7.7. CAIXA E DEPÓSITOS 151

1.7.8. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO 151

1.7.9. OPERAÇÕES EM MOEDA DIFERENTE DA MOEDA DE RELATO (EURO) 153

1.7.10. RECONHECIMENTO DO RÉDITO E REGIME DO ACRÉSCIMO 153

1.7.11. GASTOS DE FINANCIAMENTO 153

1.7.12. SUBSÍDIOS DO GOVERNO 154

1.7.13. GASTOS COM O PESSOAL 154

1.7.14. EVENTOS SUBSEQUENTES 155

1.7.15. OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES 155

1.7.16. PRINCIPAIS ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS 155

1.7.17. PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO 157

1.7.18. PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS 157

1.8. FLUXOS DE CAIXA 157

1.8.1. QUANTIAS NÃO DISPONÍVEIS PARA USO 157

1.9.1. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS 157

1.9. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS 158

1.9.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS 158

1.9.2. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – QUANTIAS ESCRITURADAS – VARIAÇÕES DO PERÍODO 158

1.10. ATIVOS INTANGÍVEIS 159

1.10.1. ATIVOS INTANGÍVEIS VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS 159

1.10.2. ATIVOS INTANGÍVEIS – QUANTIA ESCRITURADA E VARIAÇÕES DO PERÍODO 159
1.11. FINANCIAMENTOS OBTIDOS 159
1.11.1. FINANCIAMENTOS CONTRATUALIZADOS 159
1.11.2. AMORTIZAÇÃO FINANCIAMENTOS 160
1.12. INVENTÁRIOS 161
1.12.1. INVENTÁRIOS 161
1.12.2. INVENTÁRIOS: MOVIMENTOS DO PERÍODO 161
1.12.3. MERCADORIAS – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS 161
1.13. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS 161
1.13.1. CLIENTES 161
1.13.2. OUTRAS CONTAS A RECEBER 162
1.13.3. FORNECEDORES 162
1.13.4. OUTRAS CONTAS A PAGAR 163
1.13.5. PASSIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS 163
1.13.6. DESRECONHECIMENTO 163
1.14. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS 163
1.14.1. QUANTIA ESCRITURADA 163
1.14.2. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO 164
2. PATRIMÓNIO LÍQUIDO 164
2.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL 164
2.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO 165
3. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS 165
3.1. GASTOS COM PESSOAL 165
3.2. REMUNERAÇÕES E ENCARGOS DA SOCIEDADE, ASSOCIADOS ÀS FUNÇÕES DE CARGOS DE GESTÃO 165
3.3. OUTROS BENEFÍCIOS A CURTO PRAZO DE EMPREGADOS 166
3.4. OUTROS BENEFÍCIOS A LONGO PRAZO DE EMPREGADOS 166
3.5. OUTRAS INFORMAÇÕES 166
3.5.1. VENDAS 166
3.5.2. PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS 166
3.5.3. SUBSÍDIOS A EXPLORAÇÃO 167
3.5.4. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS 167
3.5.5. DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES 167

3.5.6. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS 168
3.5.7. OUTROS GASTOS E PERDAS 168
3.5.8. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS 168
3.5.9. PARTES RELACIONADAS 169
3.5.9.1. IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS 169
3.5.9.2. SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS 169
3.6. EVENTOS SUBSEQUENTES 169
3.7. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS 169
3.7.1. HONORÁRIOS FATURADOS PELO REVISOR OFICIAL DE CONTAS 169
3.7.2. DÍVIDAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA 170
3.7.3. DÍVIDAS SEGURANÇA SOCIAL 170
3.8. OUTROS 170
4. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS 170
5. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS 171
5.1. NOTA INTRODUTÓRIA 171
5.2. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS 206
5.2.1. DOR 1. DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL (ANEXO 1) 206
5.2.2. DOR 2. DEMONSTRAÇÃO de execução orçamental da receita (anexo 2) 206
5.2.3. DOR 3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (ANEXO 3) 206
5.2.4. DOR 5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS 207
5.2.5. DOR 5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA (ANEXO 4) 207
5.2.6. DOR 5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA (ANEXO 5) 207
5.2.7. DOR 5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA (ANEXO 6) 208
5.2.8. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS 208
5.2.9. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA 208
5.2.10. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS 209

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

Coordenadores dos Empreendimentos na SDNM

| 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 142/2022, de 28 de março

|Aprovado em Assembleia Geral de 30 de março de 2022

| 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
PIDDAR	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 2021 representou para o Acionista, o Conselho de Administração, os trabalhadores e os *stakeholders* um ano ainda marcado pelos efeitos da Pandemia, mas já com medidas de apoio à retoma económica da Região Autónoma da Madeira.

Destacamos um ano que incidiu no planeamento estratégico de investimentos a realizar pela Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., na melhoria e recuperação das suas infraestruturas, desenvolvendo os levantamentos de necessidades, projetos e procedimentos para início de empreitadas essenciais à rentabilização sócio económica do património desta sociedade, e por consequência do património da Região Autónoma da Madeira. Concretizou-se a melhoria da organização interna, com estabelecimento de procedimentos, nomeadamente com a implementação de um novo sistema de gestão documental idok, com a modernização do arquivo e a aposta na valorização profissional dos recursos humanos, com a formação e a implementação dos serviços de higiene e segurança no trabalho.

No âmbito de uma gestão aberta e participativa, pela qual o Conselho de Administração pugna, estamos 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 promoção da igualdade e a 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, praticadas e que serão ainda mais aperfeiçoados, indo de encontro ao preconizado no novo regime jurídico do SERAM, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho.

Pelos resultados obtidos, o nosso reconhecimento aos parceiros, empresas, instituições financeiras, agentes públicos e investidores, deixamos um agradecimento pela resiliência em tempos conturbados pela pandemia.

O nosso agradecimento ao Acionista, ao Presidente e ao Secretário da Assembleia Geral, aos Trabalhadores, ao Fiscal Único, ao Contabilista Certificado e aos restantes intervenientes, pelo enorme esforço, motivação e competência com que foram desempenhadas as suas funções em condições adversas. Com confiança no futuro e com a expetativa de um trabalho conjunto para alcançar os objetivos traçados, partilhamos responsabilidades e valores no sentido de alcançar a visão da Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira.

1. INTRODUÇÃO

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 maio[1], alterado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002/M, de 16 de julho, 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.

No desenvolvimento das suas atividades, permitiu dotar aqueles concelhos de investimentos que contribuíram para o seu desenvolvimento, atraindo investimento privado que dinamiza a economia local, e oferece à população um conjunto de infraestruturas de lazer que contribuem para a sua qualidade de vida.

A SDNM é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, com um capital social de 47 862 710,00€. A 31 de dezembro de 2021 a sua estrutura societária era detida em 100% pela Região Autónoma da Madeira[2]. A função acionista é exercida exclusivamente pelo Secretário Regional das Finanças, com faculdade de delegação, sem prejuízo da devida articulação com o Secretário Regional de equipamentos e Infraestruturas[3].

Desde 2014, a SDNM é empresa pública reclassificada, integrada no perímetro da Administração Pública Regional, para efeitos de Contas Nacionais. A sua atuação pautou-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 e o Código das Sociedades Comerciais.

É neste enquadramento e, em conformidade com as disposições legais e estatuárias, 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 acometida 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 Madeira[4] e no Código das Sociedades Comerciais[5], 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 2021.

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) 2021 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 acionista[6].

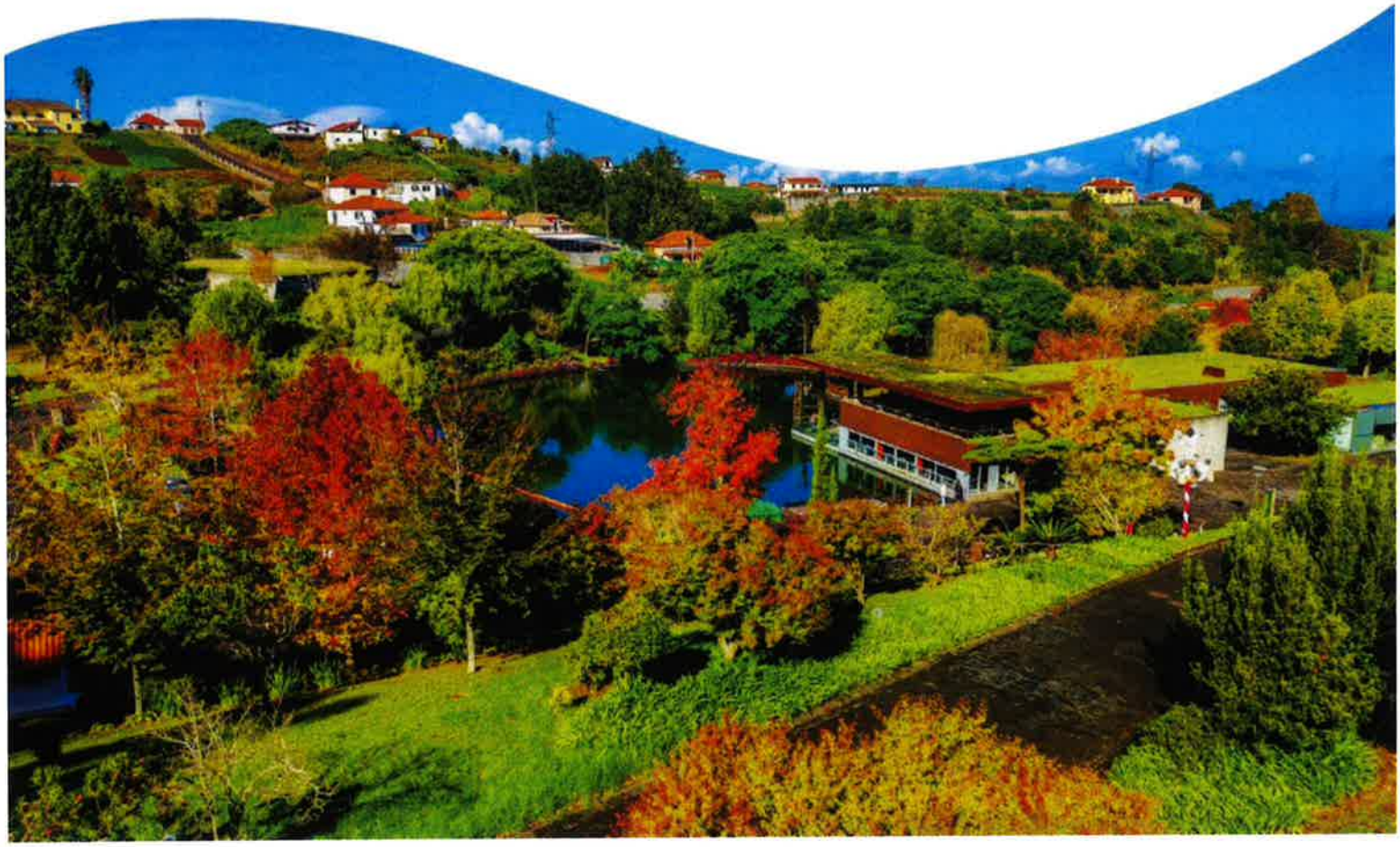
---

[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.

2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS



2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

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.

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.

A COVID-19 transformou o mundo e trouxe profundas mudanças no mercado de trabalho, nos modelos de negócio e na organização e gestão das empresas, para além de um impacto socioeconómico catastrófico para os cidadãos.

Foi, e é fulcral, assegurar a necessária revitalização da economia, recolocar a RAM na trajetória de crescimento, e aumento da competitividade e do desenvolvimento sustentável das empresas, mas para efetivar a revitalização, é necessário garantir que todos os setores de atividade desempenham as suas funções de forma segura.

De realçar que, segundo a Organização Mundial da Saúde (OMS), um dos seis critérios a ter em conta no levantamento das medidas restritivas, impostas no âmbito da COVID-19, é a existência de medidas preventivas nos locais de trabalho.

Na SDNM, os empreendimentos e infraestruturas foram adaptados de forma a minimizar os riscos associados à COVID- 19.

Neste âmbito, foi implementado um plano de prevenção de riscos biológicos mais abrangente, reforçadas a limpeza e a desinfeção de todos os empreendimentos.

Para esta Sociedade, é fundamental e prioritário apostar na proteção dos seus colaboradores, o que ocorreu através do reforço da Segurança e Saúde no Trabalho (SST) e da aquisição de Equipamentos de Proteção Individual (EPI).

No que concerne às diversas concessões e arrendamentos, foram aplicadas as isenções e reduções extraordinárias, de acordo com as orientações do acionista, adaptadas a cada uma das realidades, no sentido de normalizar o funcionamento dos espaços e garantir a permanência dos trabalhadores nos seus locais de trabalho, salvaguardando os rendimentos das famílias.

No mapa seguinte poderá encontrar o resumo dos diversos empreendimentos da SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.:

QUADRO 1 - EMPREENDIMENTOS DA SDNM

Santana

N.º empreendimento	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
1	Complexo Balnear e Estacionamentos da Foz da Ribeira do Faial	1	Restaurante	Concessionado
		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	Em fase de concurso público para atribuição de concessão
4	Parque Temático da Madeira	1	Edifício D - Cafetaria	Concessionado
		1	Edifício F - Restaurante	
		1	Edifício L - Restaurante	
		1	Estacionamento	Gestão Própria
		1	Loja 1 – Exposições temporárias	Gestão Própria
		1	Loja 2 - Merchandising	Gestão Própria

N.º empreendimento	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
		10	Atrações (5 pavilhões, artesanato, casas de santana, lago, pecuária, sala polivalente)	Gestão Própria
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

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	Em fase de concurso público para concessão
		1	Loja 2	Em fase de concurso público para concessão
		1	Snack Bar (Zona Norte)	Protocolo com o Município de São Vicente
		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 - Naturnorte

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	Concessionado
10	Piscinas Naturais do Seixal	1	Bar, Zona Balnear	Concessionado na época balnear
	Terrenos	1	Estacionamento	Concessionado

Fonte: SDNM

2.1. EMPREENDIMENTOS SOB ADMINISTRAÇÃO DIRETA DA SDNM

A SDNM rentabiliza os ativos que lhe estão afetos, através da conceção, promoção, construção e gestão de projetos.

Neste âmbito, existem diversos empreendimentos que são de gestão direta, nomeadamente:

2.1.1. 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 Parque Temático da Madeira segue políticas públicas nos domínios da Cultura e do Turismo, mas o carácter único da pandemia COVID – 19, colocou novos e desconhecidos desafios do lado da captação do turismo.

O ano de 2021 marcou o início da retoma das atividades no Parque Temático da Madeira, depois de todos os constrangimentos provocados pela pandemia. Foram realizadas várias intervenções com o intuito de acelerar essa retoma e de fomentar novas dinâmicas para potenciar o aumento de visitantes e consequentemente, o aumento de receitas do PTM.

Das várias iniciativas, destacamos:

- Relançamento de 2 pavilhões temáticos, com a introdução de novos conteúdos e de nova imagem, no âmbito do projeto de reconversão, nomeadamente, o Pavilhão Júnior e o Pavilhão do Simulador "Viagem Fantástica";
- Criação de novas dinâmicas no aldeamento etnográfico através da valorização da gastronomia típica madeirense;
- Criação de novos pacotes para operadores turísticos;
- Dinamização e captação de novos grupos de ATL's entre julho e setembro;
- Lançamento de Palestras sobre o Bem-Estar Animal, e apresentação da "Quintinha do Parque", dinamizadas pelo Dr. Daniel Mata, da Direção do Desenvolvimento Pecuário;
- Produção e dinamização de eventos de carater tradicional e cultural, em parceria com a Associação dos Terrenos das Serras da Ilha, nomeadamente, a Tradição das Tosquias, o Pão por Deus, o Mercadinho de Natal, entre outras iniciativas agropecuárias;
- Intensificação da divulgação do PTM na imprensa regional e noutras plataformas de relevância;
- Participação ativa em todos os eventos da Direção Regional do Turismo;
- Aquisição de torniquetes, moedeiros, terminais e software de forma a proporcionar uma melhor experiência a todos os utilizadores; e
- Elaboração do novo Plano Estratégico do Parque Temático da Madeira para 2022/2023.

Objetivos principais do novo plano Estratégico:

- Valorização do Património cultural e etnográfico;
- Captação de novos fluxos turísticos;
- Promoção do "Destino Madeira";
- Valorização de todos os concelhos da RAM;
- Difusão de conteúdos relacionados com a identidade insular;
- Parcerias com as diversas entidades publicas e privadas.

Por outro lado, salientamos que o Projeto de Reconversão do PTM, investimento de 1,5 milhões de euros, contribuiu para a proteção, promoção e desenvolvimento do património cultural e natural, melhorou as condições de rentabilidade do parque e principalmente otimizou a exploração dos recursos turísticos e culturais da RAM.

Em suma, o ano de 2021 caracterizou-se pela forte aposta na dinamização e divulgação do Parque Temático da Madeira.

2.1.1.1. VISITANTES

No ano de 2021, comparativamente ao ano anterior, verificou-se um aumento de visitantes, conforme é possível constatar no quadro abaixo:

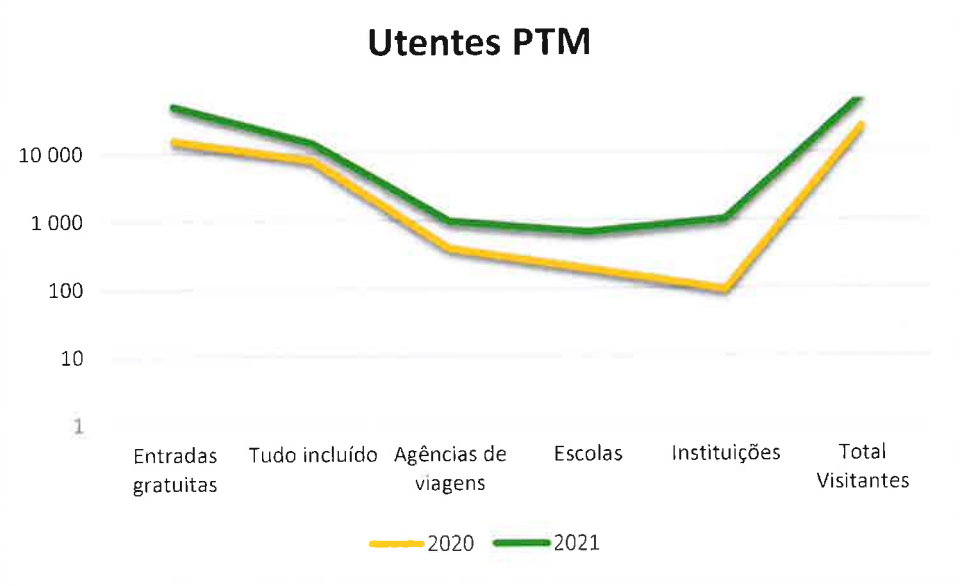
QUADRO 2 – EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE ENTRADAS NO PTM

Ano	Entradas gratuitas	Tudo incluído	Agências de viagens	Escolas	Instituições	Total Visitantes
2019	22 427	32 155	322	1 215	274	54 582
2020	15 404	7 822	391	195	96	23 226
2021	33 468	6 059	595	477	940	41 539

Fonte: PTM

Graficamente, verificamos um aumento considerável, quer nas entradas gratuitas, quer nas entradas através das instituições, nomeadamente as vocacionadas para um segmento sénior, com revivências do passado. Estes números são muito superiores aos números anteriores à Pandemia.

De salientar, ainda, o crescimento do número de visitantes em pacotes comercializados pelas agências de viagens e reflexo dos novos produtos, experiências oferecidas pelo PTM, proporcionadas pelo aldeamento tradicional através da venda de produtos da gastronomia madeirense (poncha, pão caseiro típico de Santana, infusões com ervas aromáticas do Parque, sopa de trigo, café de cevada).



Fonte: PTM

No quadro seguinte, apresentamos uma síntese das atividades programadas para o ano de 2021.

QUADRO 3 - PLANO DE ATIVIDADES PROGRAMADO PARA 2021

Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	ENTIDADE	N.º de pessoas
1	Março	Evento temático	Dia do Pai – Workshop de Pintura ao Vivo	30
2	Junho	Evento temático	Atividade de Educação Ambiental	191
3	Julho	Evento temático	Tradição das Tosquias	360
4	Agosto	Visita de grupo	V Centro Paroquial Carmo	53

Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	ENTIDADE	N.º de pessoas
5	Agosto	Visita de grupo	Escola Sharing School Madeira	26
6	Agosto	Visita de grupo	CNE Agrupamento 894	23
7	Agosto	Visita de grupo	Associação Olho-te	20
8	Agosto	Visita de grupo	Casa do Povo da Ponta Delgada	14
9	Agosto	Visita de grupo	ATL – Sonhos à Medida	25
10	Agosto	Visita de grupo	Campo de Férias Lobos Radical	66
11	Agosto	Visita de grupo	Ciência Viva no Verão	25
12	Agosto	Visita de grupo	Câmara Municipal da Calheta	86
13	Agosto	Visita de grupo	Grupo João Quintino	40
14	Agosto	Visita de grupo	Corpo Nacional de Escutas	11

Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	ENTIDADE	N.º de pessoas
15	Agosto	Visita de grupo	IHM Polos Comunitários	104
16	Agosto	Visita de grupo	Câmara Municipal de Câmara de Lobos	22
17	Setembro	Visita de grupo	Atelier da Quinta Falcão	50
18	Setembro	Evento temático	Semana Europeia do Desporto	150
19	Setembro	Visita de grupo	Centro Comunitário Lugar da Serra	24
20	Setembro	Visita de grupo	Associação de Paralisia Cerebral da Madeira	8
21	Setembro	Visita de grupo	Câmara Municipal de Câmara de Lobos	105
22	Setembro	Visita de grupo	Polos Comunitários Nazaré, Comandante Camacho de Freitas e Ribeira Grande	41
23	Setembro	Visita de grupo	Agência Interpass	2
24	Setembro	Visita de grupo	Agência Turismo Minho	14

Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	ENTIDADE	N.º de pessoas
25	Setembro	Visita de grupo	Casa de São João de Deus	30
26	Setembro	Visita de grupo	Agência Blandy	21
27	Setembro	Visita de grupo	Agência Madeira Connection	9
28	Setembro	Visita de grupo	MGB Welcoming	38
29	Setembro	Visita de grupo	Clube Desportivo Arco São Jorge	13
30	Outubro	Evento temático	Dia do Idoso	131
31	Outubro	Evento temático	17º Aniversário do PTM e Abertura do Pavilhão "Viagem Fantástica"	304
32	Outubro	Evento temático	Programa Atlântida no PTM	198
33	Outubro	Evento temático	Concerto Festa da Flor	506
34	Outubro	Evento temático	Concerto Festa da Flor	374

Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	ENTIDADE	N.º de pessoas
35	Outubro	Evento temático	Dia do Pão por Deus	324
36	Outubro	Evento temático "Dia do Idosos"	Visita – Lar de Idosos e Centro de dia Santana	18
37	Outubro	Visita de grupo	Polo Comunitário Nogueira + Torre	45
38	Outubro	Visita de grupo	Entidades diversas	15
39	Outubro	Visita de grupo	Catequistas da Camacha	20
40	Outubro	Visita promocional	Visita APM	6
41	Outubro	Visita de grupo	Casa do Povo Curral das Freiras	26
42	Outubro	Visita de grupo	Santa Casa da Misericórdia da Calheta	17
43	Outubro	Visita de grupo	Escola S. Roque do Faial	30
44	Outubro	Visita de grupo	Câmara de Lobos Viva – Associação Desenvolvimento Comunitário	12
45	Outubro	Visita de grupo	Amigos Fiat Madeira	25
46	Outubro	Visita de grupo	Agência Top Elite	56

Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	ENTIDADE	N.º de pessoas
47	Outubro	Visita de grupo	Escola B+S Bispo D. Manuel Ferreira Cabral	11
48	Outubro	Visita de grupo	Polo Comunitário do Ribeiro Real – Câmara de Lobos	19
49	Outubro	Visita de grupo	Agência Interpass	3
50	Outubro	Visita de grupo	Centro de Apoio de crianças e jovens – Câmara de Lobos	25
51	Outubro	Visita de grupo	EB1/Pré/Creche	22
52	Outubro	Visita de grupo	Universidade Sénior – Ribeira Brava	27
53	Outubro	Visita de grupo	Madeira Active Holidays	12
54	Novembro	Evento temático	Gravações SIC	66
55	Novembro	Visita de grupo	Agência Madeira Connection	12
56	Novembro	Visita de grupo	Visita à Quintinha – Escola Agrícola da Madeira	21
57	Novembro	Visita de grupo	Câmara Municipal da Ponta do Sol	52
58	Novembro	Visita de grupo	Universidade da Madeira	12
59	Novembro	Visita de grupo	Escola B+S Santana	55

Nº	MÊS	TIPO DE EVENTO	ENTIDADE	N.º de pessoas
60	Novembro	Visita promocional	Festa de Aniversário	17
61	Novembro	Visita de grupo	Santa Casa da Misericórdia da Calheta	21
62	Novembro	Visita de grupo	agência Travel One	10
63	Novembro	Visita de grupo	Centro Comunitário da Nogueira	20
64	Dezembro	Evento temático	Natal no Parque	128
65	Dezembro	Visita de grupo	Grupo folclórico de Santo António	55
66	Dezembro	Visita de grupo	Grupo empresa Duplico-ta	15

Fonte: PTM

2.2. CONCESSÕES E ARRENDAMENTOS

Nos termos dos Estatutos da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., aprovados pelo Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, com as alterações introduzidas pelo Decreto Legislativo Regional n.º 11/2002/M, de 16 de julho e Decreto Legislativo Regional n.º 2/2018/M, de 9 de janeiro, 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 Porto Moniz, São Vicente e Santana.

A SDNM pretende dinamizar as infraestruturas e equipamentos construídos, maximizar os recursos existentes e impulsionar as oportunidades locais de negócio, implementando uma estratégia promocional que, simultaneamente, dê relevo aos produtos do Norte da Madeira e seja capaz de atrair investimento externo e estruturante.

Na concretização destes objetivos têm sido celebrados contratos de arrendamento e de concessão de infraestruturas.

Nos quadros seguintes encontram-se listados as principais áreas concessionadas, com uma breve descrição das mesmas.

QUADRO 4 - CONCESSÕES PORTO MONIZ

N.º	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
1	Centro de Ciência Viva - Centro de Exposições e Auditório	Município do Porto Moniz Centro de Ciência Viva	Contrato programa Município do Porto Moniz
2	Frente Mar do Porto Moniz - Espaço Comercial Loja	Paixão & Mesquita, Lda	Contrato de Concessão da Exploração de Espaço Comercial
3	Frente Mar do Porto Moniz - Quiosque A " Poça dos Arcos "	Sandra & Vitalino, Lda. Snack-Bar "Poça dos Arcos"	Contrato de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
4	Frente Mar do Porto Moniz - Quiosque B "Ribeiro"	Sandra & Vitalino, Lda. Snack-Bar "Ribeiro"	Contrato de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
5	Porto Moniz - Terreno	Município do Porto Moniz	Contrato de Arrendamento

QUADRO 5 - CONCESSÕES SÃO VICENTE

N.º	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
1	Parque Urbano de São Vicente - Espaços Pedestres e Ajardinados e Estacionamento	Município de S. Vicente Espaços Pedestres e Ajardinados	Cedência da Gestão e Exploração
5	Parque Urbano de São Vicente - Snack-Bar - Zona Sul	Manuel Lourenço & Salomé, Lda	Contrato-Promessa Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
6	Parque Urbano de São Vicente - Área de Serviços	PAGESP Área de Serviços	Em regularização por parte da Direção Regional do Património
9	Complexo Balnear da Ponta Delgada e Snack-Bar	Sidónio Barbosa	Contrato de Concessão

QUADRO 6 - CONCESSÕES SANTANA

Nº	Identificação do Espaço	Concessionário	Tipo de Contrato
1	Bar e Restaurante de Apoio do Complexo Balnear do Faial	LDL Exploração de Bares, Snack-Bares e Esplanada, Lda	Contrato de Concessão de Exploração do Bar e Restaurante de Apoio do Complexo Balnear do Faial
2	Patinódromo na Zona de Lazer da Ribeira do Faial e Snack-Bar	Clube Desportivo e Recreativo Santanense	Contrato de Promessa de Arrendamento Urbano para Fim Não Habitacional
3	Parque Temático da Madeira - Edifício D - Cafetaria	Freitas & Martins, Lda	Contrato de Promessa de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
4	Parque Temático da Madeira - Edifício F - Restaurante	Freitas & Martins, Lda	Contrato de Promessa de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
5	Parque Temático da Madeira - Edifício L – Self-Service	Freitas & Martins, Lda	Contrato de Promessa de Arrendamento Urbano para Fins Não Habitacionais
6	Parque Temático da Madeira - Pavilhão n.º 8 "Descoberta das Ilhas"	FOTO CANHAS, Lda	Contrato de Reprodução Fotográfica
7	Centro Cívico de Santana - Sala 1 - Cartório	Cláudia Raquel Sousa Abreu	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
8	Centro Cívico de Santana - Sala 2 - Conservatória	PAGESP - Vice-Presidência Região Autónoma da Madeira	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
9	Centro Cívico de Santana - Sala 3 - Delegação Escolar	PAGESP - Secretaria Regional da Educação	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
10	Centro Cívico de Santana - Sala 4 - Serviço de Finanças	PAGESP - Vice-Presidência Região Autónoma da Madeira	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
11	Centro Cívico de Santana - Sala 5 (C) - Sede da Junta de Freguesia	Junta de Freguesia de Santana	Contrato de Cedência de Ocupação de Espaço
12	Centro Cívico de Santana - Sala 6 (G) - Serviços de Segurança Social	Instituto de Segurança Social da Madeira IP-RAM	Contrato de Arrendamento com Fins Não Habitacionais
13	Centro Cívico de Santana - Estacionamento (72 lugares)	Município de Santana	Protocolo
14	Centro Cívico de Santana - Espaço E	Balcão da Secretaria Regional da Agricultura e Desenvolvimento Rural	Contrato de Arrendamento com fins não habitacionais

2.2.1 PRINCIPAIS CONCESSÕES | EMPREENDIMENTOS

CONCELHO DO PORTO MONIZ

Frente Mar do Porto Moniz

A requalificação da frente mar do Porto Moniz permitiu dinamizar aquele espaço privilegiado do concelho. A requalificação incluiu a criação de um passeio pedonal, zonas ajardinadas, parque infantil, bem como zonas de bar e restauração, com vista apelativa para o Atlântico.
Aguardamos assinatura de um protocolo com a Câmara Municipal do Porto Moniz.

Piscinas Naturais do Seixal

As Piscinas Naturais do Seixal, conhecidas pela sua origem vulcânica, foram alvo de recuperação paisagística no que concerne aos espaços envolventes, tendo sido, igualmente, criadas infraestruturas de apoio às mesmas.

Centro Multiusos do Porto Moniz anteriormente denominado por Centro de Ciência Viva

O Centro de Ciência Viva, destinado a acolher exposições e ações de divulgação científica, encontra-se atualmente sob gestão da Câmara Municipal do Porto Moniz, embora tenha perdido a marca de "Centro de Ciência Viva".

O empreendimento tem por objetivo ser um polo de atratividade para locais e turistas, oferecendo uma experiência de lazer aliada à ciência e ao conhecimento.

Possui ainda um auditório com capacidade para 150 pessoas. Atualmente utilizado pelo Município do Porto Moniz como espaço multiusos.

CONCELHO DE SÃO VICENTE

Complexo Balnear de Ponta Delgada

O Complexo Balnear de Ponta Delgada é constituído por um amplo solário, acesso ao mar e duas piscinas, ambas alimentadas por água salgada.

O espaço é apoiado por um estacionamento ao ar livre, restaurante, balneários e uma sala de primeiros socorros.

Parque Urbano de São Vicente

O Parque Urbano de São Vicente, concelho situado no coração da Laurissilva, teve como objetivo requalificar a área urbana da Vila de São Vicente, tendo sido construído, para o efeito, um amplo estacionamento subterrâneo, zona comercial, zona lúdica e ainda diversos espaços verdes.

Grutas e Pavilhão de Vulcanologia

O Centro de Vulcanismo, localizado no vale de São Vicente, alia o lazer ao conhecimento, designadamente em torno da formação do arquipélago da Madeira e da atividade geológica em geral.

Atualmente encontra-se sob a gestão da empresa Municipalizada Naturnorte.

CONCELHO DE SANTANA

Complexo Balnear de São Jorge

O Complexo Balnear de São Jorge, situado numa área contígua à Foz da Ribeira de São Jorge é constituído por três piscinas, duas para adultos e uma para crianças, solário e diversas infraestruturas de apoio ao mesmo.

Complexo Balnear do Faial

O Complexo Balnear do Faial é constituído por uma piscina natural, uma piscina para crianças e uma ampla área de lazer, nomeadamente um restaurante, um campo de desportos de praia e um bar.

Zona de Lazer da Foz da Ribeira do Faial

Construída junto a foz da ribeira, alberga um parque de atividades lúdico-desportivas. Esta área de lazer engloba um parque dedicado a desportos radicais, ciclovia e zonas específicas dedicadas à prática de jogos tradicionais da Região.

Este empreendimento contempla ainda um Patinódromo homologado pela Federação Portuguesa de Patinagem.

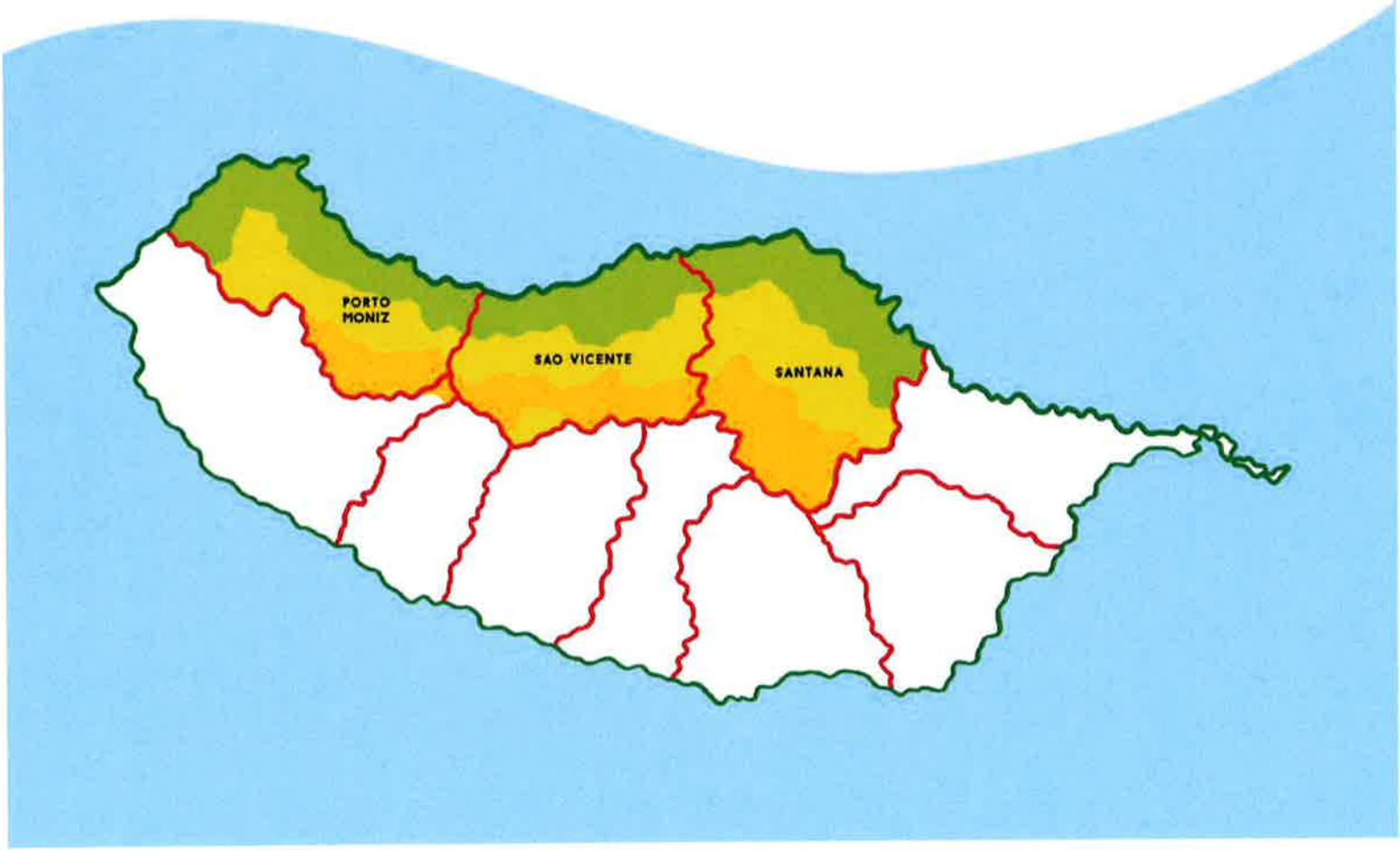
Centro Cívico de Santana

O Centro Cívico de Santana é um empreendimento construído para assegurar as melhores condições de atendimento à população de Santana. Atualmente engloba vários serviços, tais como a Segurança Social, Junta de Freguesia, Conservatória, Delegação Escolar e Repartição de Finanças apoiados por um amplo estacionamento, zonas ajardinadas e bar.

Parque Temático da Madeira

O Parque Temático da Madeira, localizado em Santana, tem por objetivo valorizar e divulgar a cultura e as tradições madeirenses, oferecendo, para o efeito, conteúdos de natureza pedagógica, através de várias atrações visitáveis ao longo do recinto, durante todo o ano. Realçar o facto de o PTM ter sido alvo de uma reconversão, por forma a constituir-se como um verdadeiro museu etnográfico ao ar livre, onde o visitante pode reviver e experienciar as tradições madeirenses.

3. ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA SDNM



3. 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 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.

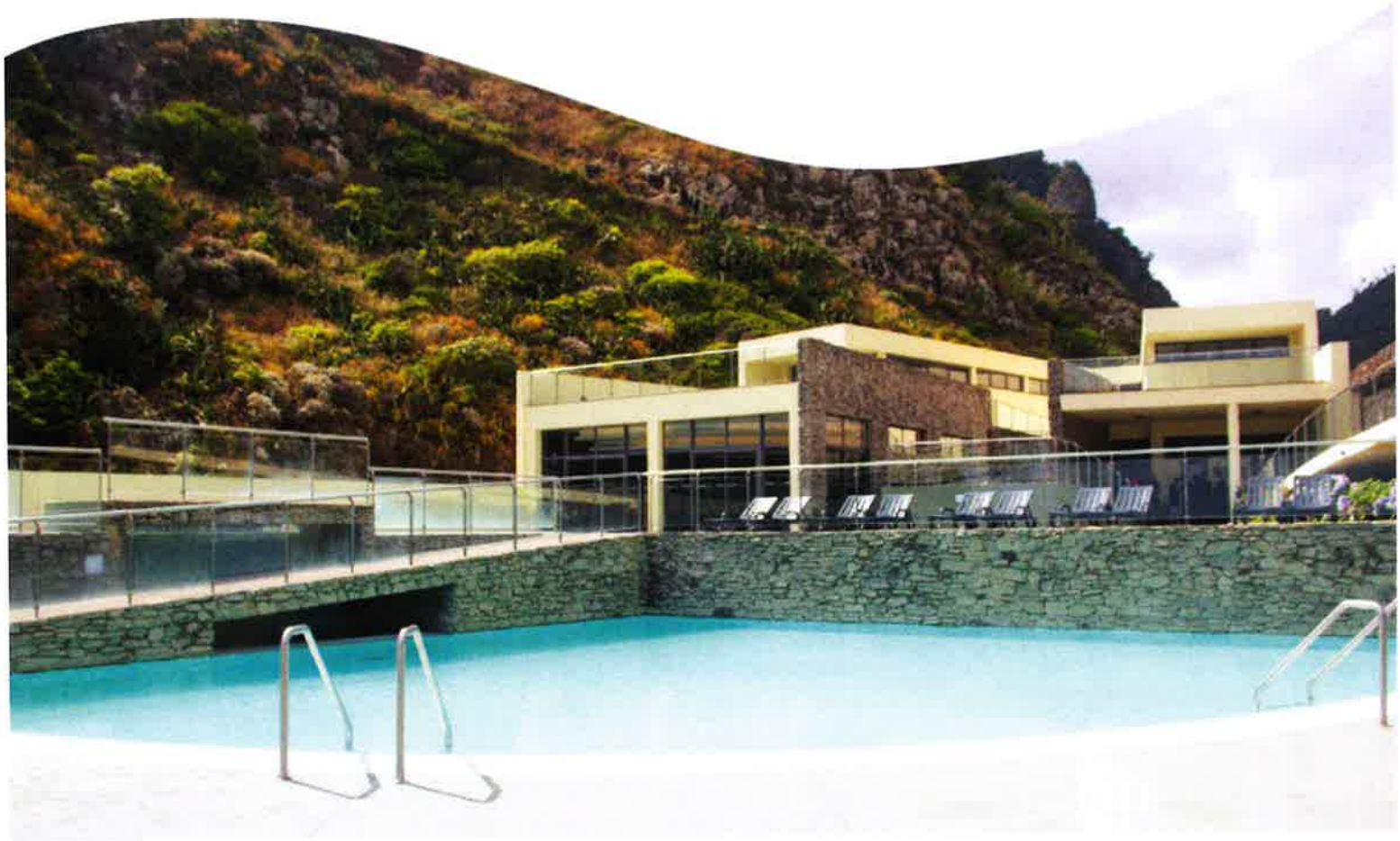
Para a prossecução dos seus fins, nomeadamente no que se refere à construção e adaptação de infraestruturas, são conferidos à SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., para além de outros que lhe venham a ser expressamente atribuídos por lei, os poderes para, segundo a lei, agir 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 e o Estado;

- ✓ 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.

4. INVESTIMENTOS



4. 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, 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 0,65M€.

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.

Especial ênfase para os investimentos realizados no Parque Temático da Madeira, na Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge, no Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial e nas Piscinas naturais do Seixal. Estes últimos proporcionaram o acesso ao mar na época balnear de naturais e visitantes.

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 CO FINANCIADOS

4.1.1. MADEIRA 14-20 – REABILITAÇÃO DO PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA

O Parque Temático da Madeira, localizado em Santana, foi inaugurado a 10 de outubro de 2004.

No entanto, passados 17 anos sem que houvesse qualquer investimento significativo na reabilitação, atualização de conteúdos e manutenção dos espaços, teve início em 2019 a reconversão do espaço, através de um projeto financiado a fundos comunitários.

A concretização deste projeto permitiu a valorização de todo o espaço, com a finalidade de torná-lo mais atrativo a novos públicos e nichos de mercado. Revitalizou-se alguns espaços subaproveitados, criou-se novas atrações e conteúdos temáticos, transformando o Parque num museu etnográfico ao ar livre, com grande valorização da natureza, do património e da comunidade, através da criação de um aldeamento com quadros vivos das tradições e costumes madeirenses e a criação de diversas rotas etnográficas.

Assim, os principais objetivos foram:

- Otimização da exploração dos recursos culturais e turísticos existentes no parque através da sua requalificação, diversificação e promoção;

- Valorização da Identidade Madeirense, tornando o Parque Temático da Madeira num espaço turístico, cultural, atrativo e reconhecido;
- Revitalização dos Pavilhões através da introdução de novas atrações e conteúdos que proporcionem experiências sensoriais completas, ou seja, que estimulem, surpreendam e entretenham os visitantes;
- Introdução de inovações, através da autenticidade e personalização da oferta apresentada ao longo do Parque, para atrair nicho de mercado mais exigente;
- Criação de novas parcerias que potenciem sinergias com entidades culturais, turísticas, associações, empresas privadas, entre outros, para melhorar a difusão de conteúdos e dinamização da oferta cultural da RAM;
- Melhoria da sustentabilidade e desenvolvimento turístico, cultural e económico do Parque Temático da Madeira.

Para o Parque Temático da Madeira, foi urgente afirmar-se em termos de qualidade e singularidade dos conteúdos que diferenciam a nossa região, nomeadamente a identidade insular e a nossa história, que precisa, urgentemente, de ser potenciada através de uma eficaz organização das ofertas culturais e turísticas, apostando sempre na sua divulgação dentro e fora do território nacional.

A SDNM tem vindo a desenvolver no PTM a melhoria e a diversificação, através de intervenções de adaptação de Infraestruturas existentes, proporcionando novas atrações aos seus visitantes.

Deste modo, criaram-se espaços de interação, fundamentando-se nas tradições e nos costumes regionais, como a Venda Tradicional, incluindo taberna e mercearia tradicionais, assim como a Quintinha do Parque, possibilitando a interação dos visitantes com os animais tradicionalmente de criação na Região.

Investimento Total (2019-2021):1.300.000,00€ + IVA

Investimento em 2021: 407.680,54 €

Comparticipação FEDER[7]: Até 85%

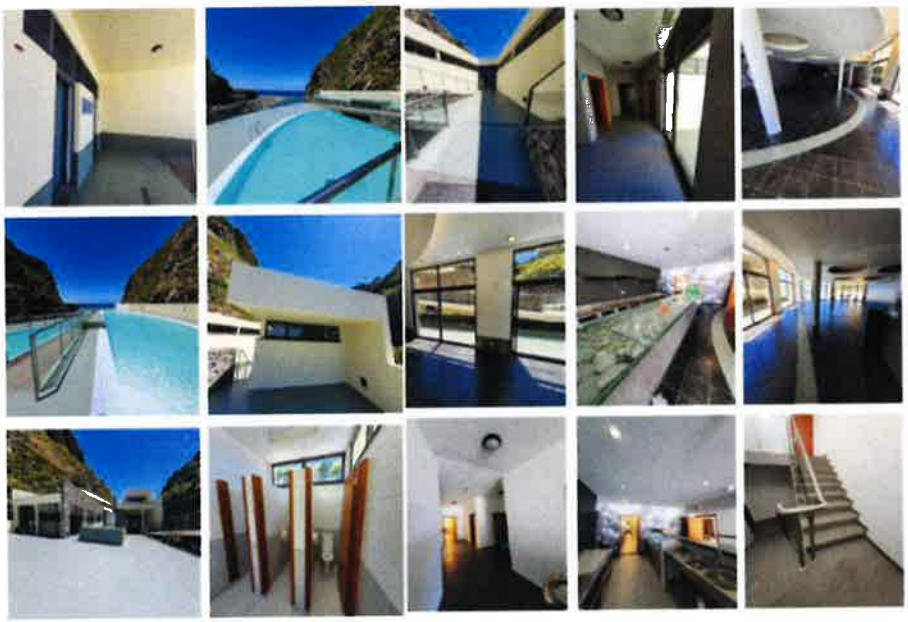
Receitas Próprias da SDNM: Pelo menos 15%

[7] A comparticipação é efetuada até 85% nas componentes consideradas elegíveis. As demais realizadas no âmbito do projeto, bem como a parte não financiada nas componentes elegíveis, em 2021 foram suportadas por receitas próprias da SDNM.

4.2. EMPREITADAS

Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge

- Reformulação do edifício e das infraestruturas da zona balnear da foz da ribeira de São Jorge, nomeadamente reabilitação do edifício, piscinas, acessos e solário.
- Esta empreitada teve ainda a componente de adaptação das infraestruturas à separação de circuitos, em cumprimento das regras necessárias para a mitigação das medidas COVID – 19;

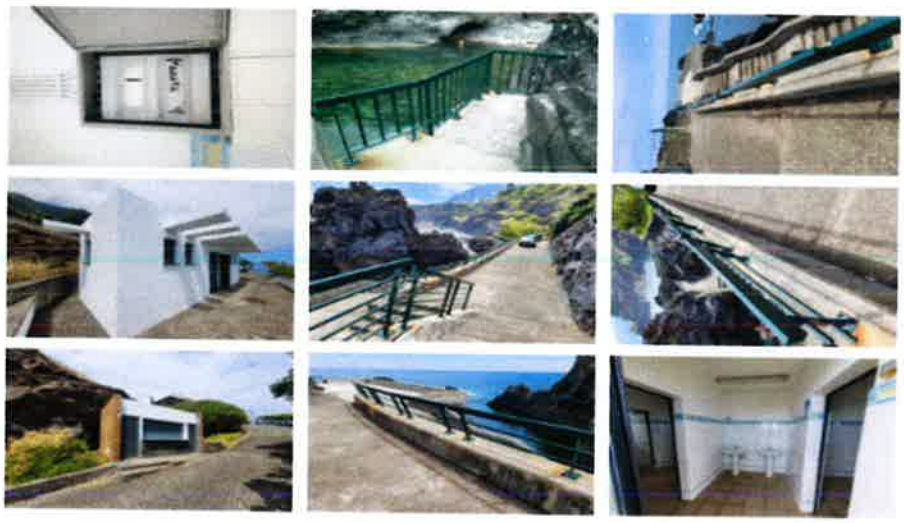


Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial

- "Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear do Faial", nomeadamente a reabilitação dos edifícios, piscina, acessos, solário e equipamentos de apoio do empreendimento e a adaptação das infraestruturas à separação de circuitos, em cumprimento das regras necessárias para a mitigação das medidas COVID – 19;

Piscinas Naturais do Seixal

- "Trabalhos De Reabilitação Do Empreendimento Piscinas Naturais Do Seixal", nomeadamente a reabilitação das infraestruturas de apoio, da guarda metálica na zona do solário e do aceso ao mar do referido empreendimento;



Parque Temático da Madeira

- "Revitalização das Atrações dos Barcos Telecomandados, Cais e Zona dos Lagos do Parque Temático da Madeira", nomeadamente a substituição do pavimento do cais/barcos, miradouro do lago, cais dos barquinhos telecomandados e cobertura de sombreamento;

RELATÓRIO - TIPO DO TÉCNICO RESPONSÁVEL PELA EXPLORAÇÃO DE INSTALAÇÕES ELÉTRICAS

Instalações em boas condições de segurança ☒
Instalações em condições deficientes ☐
Desistência da responsabilidade ☐

REFERÊNCIAS Período: 01 de junho de 2021 a 30 de dezembro de 2021

(1) Direcção Regional da Economia e transportes

(2) Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. - Parque Temático de Santana
Estrada do Parque Temático nº1, 9230-098 Santana

(3) Instalação eléctrica Tipo B constituída por Posto de transformação de 6,6/0,4KV

(4) Nelson Filipe Pereira Rodrigues, Rua da Palmeira de Cima, nº75, 9100-194 Santa Cruz

inscrito na DRET com o n.º OE 45826, vem nos termos legais efetuar o relato da sua atividade como técnico responsável pela exploração da instalação acima mencionada.

INSPEÇÕES EFETUADAS

De acordo com o estabelecido (5) Decreto Legislativo Regional nº 4/2019/M de 1 de Julho, inspecionei a instalação nos dias 04 de Setembro de 2021, tendo efetuado os ensaios, medições e verificações que passo a referir:

1 – SUBESTAÇÕES, POSTOS DE TRANSFORMAÇÃO E DE CORTE:
1.1 – ENSAIOS E MEDIÇÕES:

1.1.1 – Resistência da terra de serviço **1,43Ω**
1.1.2 – Resistência da terra de proteção **0,93Ω**
1.1.3 – Resistência de isolamento da instalação de baixa tensão **>500 MΩ**
1.1.4 – Acidez e rigidez dos óleos ou outros dielétricos dos transformadores e aparelhos de corte
---
1.1.5 – Fator de potência (COS φ) **0,95**
1.1.6 – Outros ensaios e medições: A medição de terras com aparelho da Fluke ref.ª 1664 FC

- Manutenção de Equipamentos de Estabilização de Corrente e UPS dos Pavilhões n.ºs 1 e 3 do Parque Temático da Madeira;

- Fornecimento e Montagem de equipamentos WiFi para o Parque Temático da Madeira;

- Reparação e construção de muralhas para enrocamento da linha de água na Quintinha do Parque no Parque Temático da Madeira, incluindo fornecimento de material de reposição;

4.3. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Parque Temático da Madeira

- Revisão Anual dos Equipamentos de Segurança e Incêndios do PTM;
- Relatório TREIE – Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas (QGBT e PT´s do PTM);

- Fornecimento e instalação de nova rede elétrica, incluindo compartimento estanque, para o espaço técnico da zona dos barcos de comandos do Parque Temático da Madeira;
- Manutenção e Conservação das Zonas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira.

Zona Balnear de São Jorge

- Fornecimento de guarda-corpos de inox com painéis de vidro para a rampa de saída do empreendimento da Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge;
- Reformulação do Complexo Balnear de São Jorge – Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge – Grande reparação dos Equipamentos de Cozinha Industrial;

- Fornecimento e instalação de equipamentos para a Central de elevação de água Residuais do Complexo Balnear de São Jorge;
- Fornecimento e instalação de equipamento de extinção de incêndio – São Jorge:

Centro Cívico de Santana

- Manutenção dos Sistema de Segurança e Reparação do SADCO do Centro Cívico Santana;

Complexo Balnear do Faial

- Reparação e Conservação dos Postes de Iluminação Exterior do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial;

4.4. ESTUDOS E PROJETOS

- Projeto de reabilitação do Parque Urbano de São Vicente;
- Elaboração do Projeto para o Parque de Estacionamento Público da Frente Mar do Porto Moniz.

- Projeto de reabilitação do Centro Cívico de Santana;
- Estudo da Solução Construtiva para Reparação do Betão à Vista das Fachadas dos Edifícios do PTM;

LREC

LABORATÓRIO REGIONAL de ENGENHARIA CIVIL

33/DEM/2021

PARQUE TEMÁTICO DA MADEIRA
SDNM - SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.

DEPARTAMENTO DE ESTRUTURAS E MATERIAIS

Agosto 2021

Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas

4.5. EQUIPAMENTOS E VIATURAS

No ano de 2021, foi adquirida uma viatura na sequência da renovação da frota automóvel, já com largos anos, de apoio à atividade comercial e ao Parque Temático da Madeira.

Foram adquiridos equipamentos e ferramentas para a equipa polivalente de manutenção da SDNM.

4.5.1. PCV 2021

Plano de Comercialização e Venda dos empreendimentos da SMDN

A promoção turística é um instrumento essencial para a valorização e expansão da atividade turística nacional, em geral, e da Região Autónoma da Madeira, em particular, no quadro da forte concorrência internacional em que se insere. Os PCV's constituem uma importante ferramenta ao dispor, da SDNM, associada da APM para potenciar os seus negócios e, simultaneamente, para promover a Região Autónoma da Madeira enquanto destino turístico de Excelência.

Plano de Comercialização e Venda Extraordinário

Balanço Plano de Comercialização e Venda 2021 SDNM	
Valor Candidatura PCV	30.000,00 €
Valor apoio aprovado (50%)	15.000,00 €
Despesa Total 2021	29.633,23 €
Valores Efetivos	
1ª Tranche	6.000,00 €
2ª Tranche	- €
3ª Tranche	- €
4ª Tranche	- €
Total	6.000,00 €

Percentagem de execução
98,78%

Transferências APM	
Data	Valor
13-04-2021	6.000,00 €

A crise pandémica, criada pela COVID-19, fez com que o sector do Turismo, de uma forma mais imediata e nefasta sentisse os seus efeitos, vendo a sua atividade paralisada abruptamente. Neste sentido, foi necessário garantir condições de segurança sanitária do destino, de forma a

contribuir decisivamente para o relançamento da confiança no destino, junto dos mercados emissores internacionais.

A APM decidiu implementar um projeto robusto, credível e diferenciador, cujo objetivo seria preparar um Sistema de Certificação Internacional no domínio das Boas Práticas na Gestão de Riscos Biológicos, incluindo o risco associado ao SARS-CoV 2. No âmbito deste projeto de certificação, a APM comparticipou em 50% dos custos associados à obtenção da certificação, ou seja, 2 anos de auditorias a serem realizadas pela entidade certificadora. A certificação de boas práticas do Parque Temático da Madeira investimento de 2.700,00€, pelo que 1.350,00€ é comparticipado pela APM ao abrigo do PCV extraordinário.

A SDNM considera que esta certificação representa uma vantagem competitiva e um fator de diferenciação qualitativa, e que, simultaneamente, passa a imagem da Região como um destino seguro.

Entrega de Certificado Internacional no domínio das Boas Práticas na Gestão de Riscos Biológicos da SGS no Parque Temático da Madeira.

5. RECURSOS HUMANOS

5. RECURSOS HUMANOS

Para o exercício das suas atividades, a SDNM dispõe de um quadro de pessoal qualificado, cujos principais da atividade social da empresa ao longo do ano de 2021 estão sucintamente indicados.

5.1 O EFETIVO DA SDNM-SOCIEDADE DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE DA MADEIRA, S.A.

O efetivo total da SDNM em 31 de dezembro de 2021 era de 44 trabalhadores, aos quais adicionam-se os membros do Conselho de Administração[8] - 3 Membros executivos e 2 Vogais não executivos, com a seguinte distribuição por vínculos:

QUADRO 7 – DISTRIBUIÇÃO POR VÍNCULOS

Vínculo	*N.º de trabalhadores*
Nomeação/Eleição	5
Pessoal do quadro	44

Fonte: SDNM

No ano 2021 verificou-se um acréscimo de um trabalhador em relação ao ano transato.

5.2. CARGOS DE DIREÇÃO E CHEFIA

A SDNM-Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. dispõe de dois trabalhadores nomeados em regime de comissão de serviço para o desempenho de cargos de chefia, sendo que um dos trabalhadores coordena a Unidade de Gestão de Infraestruturas e Equipamentos e o outro trabalhador coordena o Parque Temático da Madeira, localizado em Santana.

5.3. DISTRIBUIÇÃO DOS EFETIVOS POR CATEGORIA PROFISSIONAL

Quanto à distribuição dos efetivos por grupo profissional, evolução e níveis de qualificação, estão sucintamente resumidas no quadro seguinte:

[8] Os membros do Conselho de Administração desempenham funções em regime de acumulação, devidamente autorizado nos termos legais, na SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, na Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A., na SMD-Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e na Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.

QUADRO 8 – EFETIVOS / CATEGORIA PROFISSIONAL

Categoria Profissional	*2020*	*2021*
Técnico Superior	7	7
Assistente Técnico	3	3
Assistente Operacional	33	34
TOTAL	43	44

Fonte: SDNM

Note-se que do quadro supra, fazem parte apenas os trabalhadores do quadro de pessoal efetivo da SDNM.

5.4. DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR UNIDADE ORGÂNICA

A distribuição dos ativos, por unidade orgânica, foi a seguinte:

QUADRO 9 – ATIVOS / UNIDADE ORGÂNICA

Unidade Orgânica	*Quantidade*	*Distribuição%*
Sede	7	15,9%
Parque Temático da Madeira (inclui equipa de manutenção)	31	70,5%
Centro de Ciência Viva	6	13,6%
TOTAL	44	100%

Fonte: SDNM

5.5. DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR CONCELHO

A distribuição geográfica dos ativos, por concelho, foi a seguinte:

QUADRO 10 – EVOLUÇÃO DOS ATIVOS

Concelho	*2020*	*2021*
Funchal	7	7
Santana	30	31
Porto Moniz	6	6
TOTAL	43	44

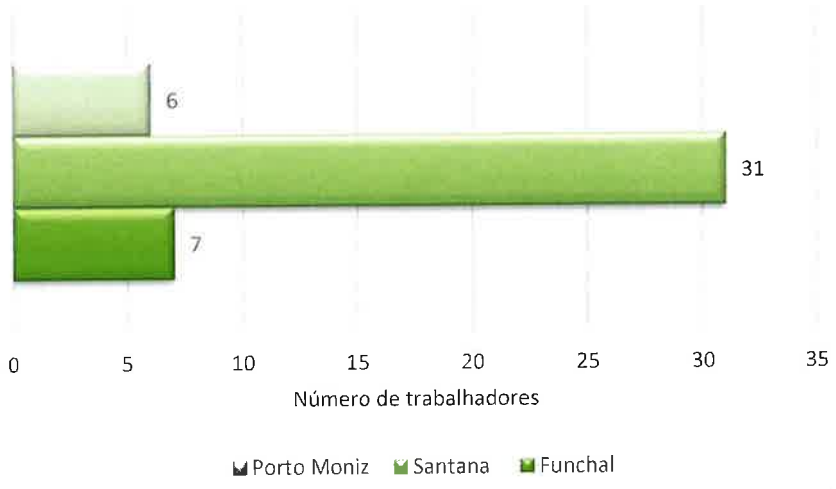
Fonte: SDNM

Na Sede, para além dos membros executivos do Conselho de Administração em regime de acumulação de funções, desempenham funções 7 trabalhadores, representando 15,9% do efetivo total da empresa.

No concelho de Santana, mais concretamente no Parque Temático da Madeira, a SDNM tem 31 trabalhadores, representando 70,5% do efetivo total da empresa.

No concelho do Porto Moniz, a SDNM tem 6 trabalhadores que desempenham funções no Centro de Ciência Viva, que representam 13,6% do efetivo total da empresa.

GRÁFICO 1 – DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR CONCELHO



Fonte: SDNM

5.6. MOVIMENTAÇÃO DE PESSOAL

No ano 2021 verificou-se uma saída definitiva e o recrutamento de dois trabalhadores.

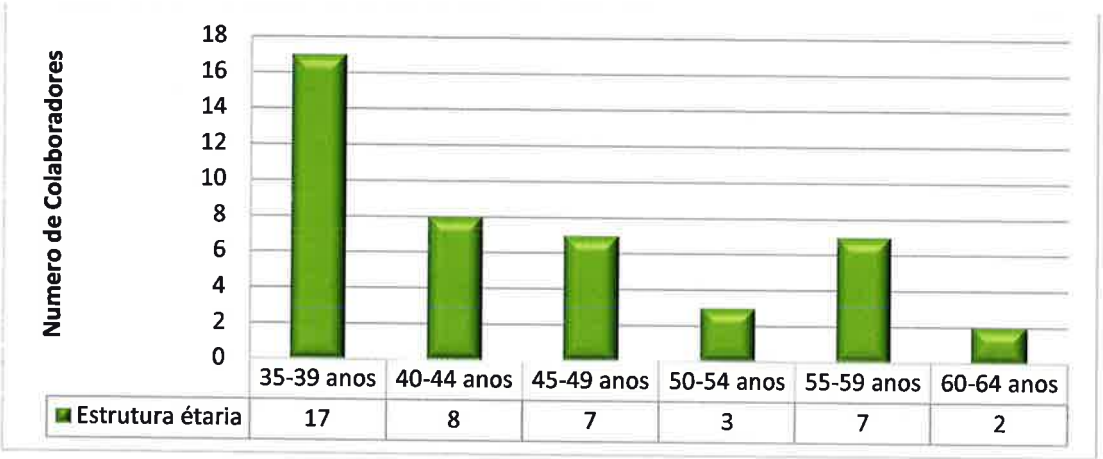
5.7. MOBILIDADE NA CARREIRA

Em 2021, na SDNM não se verificou qualquer mobilidade na carreira.

5.8. EFETIVO / ESTRUTURA ETÁRIA

A análise do nível etário do efetivo apresenta a seguinte distribuição:

GRÁFICO 2 – DISTRIBUIÇÃO ETÁRIA



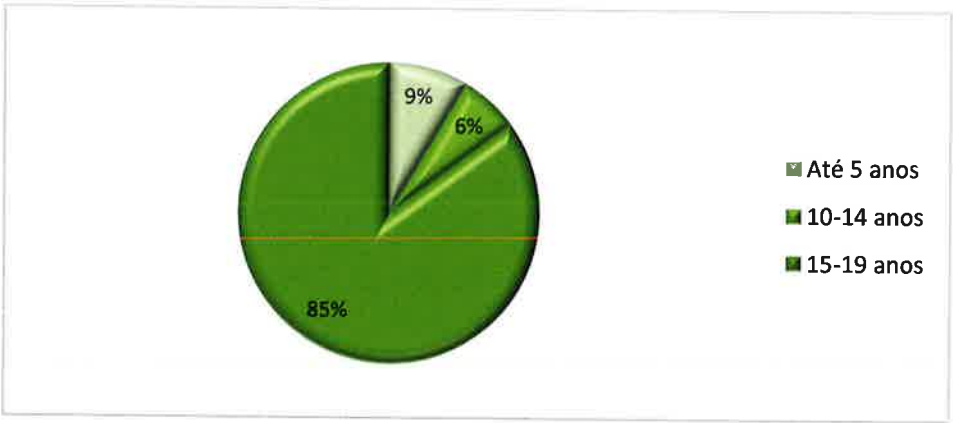
Fonte: SDNM

Os trabalhadores da SDNM pertencem maioritariamente à faixa etária entre os 35 e os 39 anos.

5.9. EFETIVO / ESTRUTURA DE ANTIGUIDADE

A análise do efetivo e estrutura de antiguidade leva-nos a concluir o seguinte:

GRÁFICO 3 – DISTRIBUIÇÃO DO EFETIVO POR ANTIGUIDADE



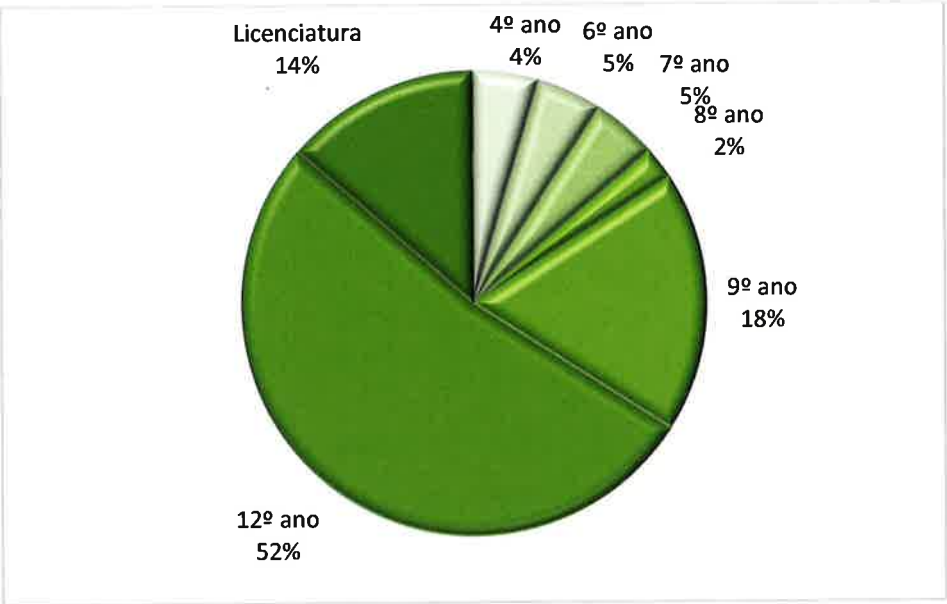
Fonte: SDNM

Na SDNM, 84% do efetivo global apresenta uma antiguidade entre 15 e 19 anos, enquanto 9% tem uma antiguidade inferior a 5 anos e 7% uma antiguidade entre 10 e 14 anos.

5.10. EFETIVO / ESTRUTURA HABILITACIONAL

A análise do efetivo e as respetivas habilitações leva-nos a concluir o seguinte:

GRÁFICO 4 – ESTRUTURA HABILITACIONAL



Fonte: SDNM

Na SDNM, 34% dos trabalhadores possuem como habilitações literárias até ao 9.ª ano de escolaridade, enquanto 52% têm o 12.º ano.

5.11. PERÍODO NORMAL DE TRABALHO (PNT) E ORGANIZAÇÃO DO TRABALHO

O período normal de trabalho semanal do pessoal da SDNM, S.A. é de 35 horas ou de 40 horas, consoante os contratos de trabalho celebrados entre o trabalhador e a SDNM.

O potencial máximo anual de trabalho em 2021 foi de 9.735 dias, descontados os dias de descanso, as férias, os feriados e as tolerâncias de ponto.

Cada colaborador trabalhou, em média, 220 dias no ano de 2021.

Esta informação é referente apenas aos trabalhadores do quadro.

5.12. ABSENTISMO

No ano de 2021, registaram-se faltas por doença, para assistência a familiares, por falecimento de familiares, por gravidez de risco, bem como por licença parental.

5.12.1. ABSENTISMO – COVID 19

Com a pandemia COVID-19, a SDNM registou em 2021 faltas de 3 trabalhadoras para assistência a filhos menores de 12 anos motivadas pelo encerramento dos estabelecimentos de ensino, que representou um total de 15 dias, faltas de 4 trabalhadores que apresentaram declarações de isolamento profilático, que representou 36 dias, bem como faltas de 2 trabalhadores que apresentaram o certificado de incapacidade temporária para o trabalho, que representou 28 dias.

5.13. HIGIENE, SEGURANÇA E SAÚDE

No ano em análise, foi adjudicada a prestação de serviços de higiene, segurança e saúde no trabalho de modo a dar cumprimento ao imperativo legal constante na Lei 102/2009 de 10 de setembro.

Todos os trabalhadores da SDNM, sem exceção, estão cobertos, nos termos da lei, por um seguro de acidentes de trabalho, assegurado por uma Seguradoras.

5.13.1. HIGIENE, SEGURANÇA E SAÚDE NO TRABALHO – MEDIDAS COVID

Dotou-se as instalações com os meios de proteção adequados à mitigação das medidas COVID – 19, designadamente através da colocação de painéis acrílicos e procedeu-se à aquisição de produtos de desinfeção, máscaras, fatos de proteção e viseiras.

Foram atualizados os planos de contingência para a sede bem como para as infraestruturas e respetivos planos de retoma de atividade para os empreendimentos, conforme as indicações provindas pelas Autoridades competentes.

5.14. RELAÇÕES COLETIVAS DE TRABALHO E DISCIPLINA

A SDNM-Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. a 31 de dezembro de 2021 tinha 8 trabalhadores inscritos no SINTAP-Sindicato dos trabalhadores da Administração Pública.

Todos os trabalhadores têm vínculo jurídico laboral de contrato de trabalho sem termo.

Não existe Acordo de Empresa, pelo que os contratos dos trabalhadores regem-se pela Lei Geral do Trabalho, excetuando-se dois trabalhadores que estão integrados na Convenção Coletiva de Trabalho dos Empregados de Escritório, Comércio e Serviços da RAM.

5.15. FORMAÇÃO PROFISSIONAL

No ano 2021, foram realizadas 2 ações de formação:

- Curso técnico de formação e animação turística;
- Curso de boas práticas no âmbito da COVID-19.

As formações supramencionadas tiveram um total de 25 participantes e 1 307 horas de formação.

O ano de 2021 pautou-se pela aposta na continuidade da formação dos trabalhadores da SDNM.

5.16. COOPERAÇÃO COM OUTRAS ENTIDADES

5.16.1. COOPERAÇÃO COM OUTRAS ENTIDADES

A SDNM-Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. possibilitou a realização de Programas de Emprego. No decorrer do ano 2021 colocados:

- Programa de ocupação temporária para desempregados (POT):
  - duas pessoas;
  - continuação do programa a quatro pessoas
- Medida de apoio à integração de subsidiados (MAIS:
  - uma pessoa.

5.16.2. COMUNIDADE ESCOLAR

A SDNM proporcionou um estágio a dois finalistas do curso técnico de secretariado da Escola Básica e Secundária Ângelo Augusto da Silva, totalizando 420 horas.

Possibilitou, ainda, a colocação de 4 jovens no Parque Temático da Madeira através do Programa "Jovem em Formação", que visa promover a ocupação dos tempos livres dos jovens, de modo transversal e integrativo, através do desempenho de atividades formativas que permitam o contacto experimental com algumas áreas profissionais, de modo a desenvolver o seu sentido de responsabilidade e de participação social.

6. GOVERNO DAS SOCIEDADES

6. GOVERNO DA SOCIEDADE

Este capítulo dá cumprimento ao dever de informação, previsto no regime jurídico do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira.

A adoção de uma estrutura de *Governance*, em consonância com a estratégia da empresa no âmbito do setor das empresas de interesse económico geral, o cumprimento das obrigações de serviço público e com as orientações de gestão emanadas pelo acionista, assente na transparência, controlo e eficiência, é considerada uma das questões fundamentais para a sustentabilidade da SDNM.

6.1. MISSÃO, OBJETIVOS E POLÍTICA DA EMPRESA

O enquadramento jurídico da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento da Norte da Madeira, S.A. é dado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 9/2001/M, de 10 de maio, com as alterações introduzidas 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, diploma que sujeita à cobrança coerciva alguns tipos de créditos da SDNM.

A SDNM é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, que prossegue fins de interesse público, sendo que a 31 de dezembro de 2021 a sua estrutura societária era detida em 100% pela Região Autónoma da Madeira[9].

Desde 2014, a SDNM integra o setor público empresarial da Região Autónoma da Madeira, sob a forma de EPR - Empresa Pública Reclassificada.

Apresenta-se com a designação comercial de Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira e foi constituída para conceber, promover, construir e gerir projetos, ações e empreendimentos que contribuam para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos do Porto Moniz, São Vicente e Santana, tendo no seu escopo, a realização de fins de interesse público.

A sua constituição permitiu dotar aqueles concelhos de investimentos que contribuíram para o seu desenvolvimento, atraindo investimento privado que permitiu dinamizar a economia local, e oferecer à população um conjunto de infraestruturas de lazer que contribuem para a sua qualidade de vida.

[9] Cuja tutela setorial está acometida à Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas, conforme determinado no Decreto Regulamentar Regional n.º 8-A/2019/M, de 9 de novembro.

Compete-lhe, ainda, o exercício das competências e prerrogativas da Região Autónoma da Madeira, em prol do desenvolvimento sócio económico da Costa Norte da Madeira de um modo particular e da RAM no seu todo. 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
- Compromisso
- Excelência
- Transparência
- Inovação

Os diversos instrumentos, estratégias e programas existentes, deverão ser aproveitados pela SDNM e demais parceiros, para melhoria e otimização dos níveis de serviço e da capacidade competitiva da RAM, em especial no que respeita à:

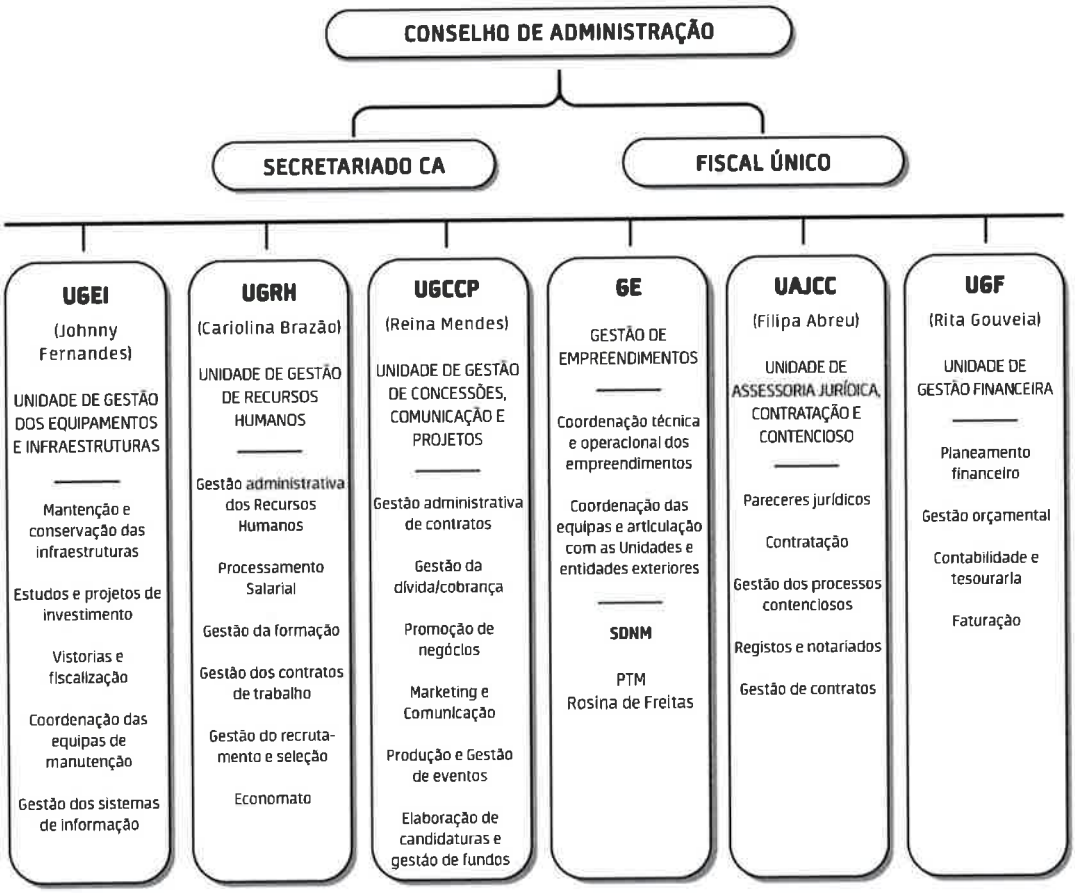
- Contribuição da empresa para o desenvolvimento social, turístico e económico da Região Autónoma da Madeira;
- Posicionamento de singularidade e atuação numa lógica de negócio colocando as suas infraestruturas no mercado;
- Envolvimento e criação de sinergias com os parceiros de negócio, de um modo muito particular com os parceiros privados.

O ano de 2021 caraterizou-se por um abrandamento da economia regional, refletida nas consequências da Pandemia COVID 19, onde por razões sobejamente reconhecidas, os fluxos de turismo e a circulação das pessoas foram fortemente penalizadoras da atividade da empresa.

6.2. ENQUADRAMENTO 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, comum às quatro Sociedades de Desenvolvimento:



6.3. ORIENTAÇÕES DE GESTÃO

Os objetivos estratégicos e operacionais definidos para 2021, vertidos no Plano de Atividades para 2021 foram aprovados pelo acionista em Assembleia Geral realizada a 29 de dezembro de 2020 e desenvolvidos no capítulo 7. Responsabilidade Social, Transparência e Sustentabilidade.

6.4. ENQUADRAMENTO LEGAL E REGULAMENTOS INTERNOS

A complexidade do enquadramento legal da SDNM, enquanto empresa pública reclassificada, condiciona a atividade da empresa, aplicando-se regulamentação muito diversa, desde o Código

das Sociedades Comerciais ao Código da Contratação Pública, desde as normas da Contabilidade Orçamental às normas da Contabilidade Patrimonial.

Alguns regulamentos, pela sua relevância e especificidade, podem ser consultados no sítio da SDNM www.sociedadesdesenvolvimento.com.

Indicam-se os principais regulamentos externos:

- Estatutos da SDNM;
- Alterações aos Estatutos da SDNM;
- Lei n.º 58/2005, de 29/12: aprova a Lei da Água, transpondo para a ordem jurídica nacional a Diretiva n.º 2000/60/CE do Parlamento e do Conselho e estabelece as bases e o quadro institucional para a gestão sustentável das águas;
- Decreto-Lei n.º 226-A/2007, de 31/05: estabelece o regime da utilização dos recursos hídricos;
- Decreto Legislativo Regional n.º 13/2010/M, de 5/08: estabelece o Regime Jurídico do Setor Empresarial da Região Autónoma da Madeira;
- Alterações ao SERAM;
- Estatuto Jurídico do Gestor publico;
- Decreto-Lei n.º 151-B/2013, de 31/10: estabelece o Regime Jurídico de Avaliação de Impacte Ambiental;
- Lei de Enquadramento Orçamental;
- Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso;
- Código da Contratação Pública;
- Orçamentos de Estado e da Região Autónoma da Madeira.

Regulamentos Internos:

- Preçários aplicáveis às infraestruturas e empreendimentos da SDNM;
- Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas;
- Código de Ética e Conduta;
- Plano de Contingência COVID – 19;
- Plano de Retoma da Atividade – mitigação das medidas COVID – 19;

- Regulamento de pagamentos;
- Certificação de Boas Práticas na Gestão de Riscos Biológicos associados ao COVID-19
- Normas e circulares emitidas pelo Conselho de Administração e Coordenadores de gestão corrente dos serviços.

6.5. IDENTIFICAÇÃO E ESTRUTURA DOS ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2020-2022

A 31 de dezembro de 2021 a composição dos órgãos sociais, eleitos em Assembleia Geral realizada em 29 de dezembro de 2019, era a seguinte:

6.5.1. MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

Presidente: Francisco Jardim Ramos

Secretário: Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara

6.5.2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente: Nivalda Nunes da Silva Gonçalves

Vogal Executivo: Maria de Fátima Pita Carvalho Correia

Vogal Executivo: Ricardo Jorge Santana Morna Jardim

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.

6.5.3. FISCAL ÚNICO

Efetivo: PKF – SROC, S.A., representada pelo sócio José de Sousa Santos[10]

Suplente: Tiago Licínio da Costa Romeiro da Rocha

6.5.4. CONTABILISTA CERTIFICADO

Embora não sendo parte integrante de um órgão social, de realçar qua as funções de contabilista certificado, exercidas nos termos e para os efeitos dos Estatutos do Contabilista Certificado, são

[10] PKF a partir de abril de 2020

desempenhadas pela Opção Divina, Lda., representada pelo contabilista Certificado Roberto Luís da Silva Vaz Barros, inscrito na Ordem dos Contabilistas Certificados com o n.º 81367.

6.5.5. FUNÇÕES EXERCIDAS NOUTRAS EMPRESAS / REPRESENTAÇÃO

Os membros do Conselho de Administração desempenham funções em regime de acumulação[11], autorizado por Despacho Conjunto do Vice Presidente do Governo Regional e dos Assuntos Parlamentares e do Secretário Regional de Equipamentos e Infraestruturas, datado de 2 de janeiro de 2020, na SDNM - Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., na SMD - Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., na SDPS – Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A. e na Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A..

6.5.6. COMPETÊNCIAS, REPRESENTAÇÃO E SÍNTESE CURRICULAR DOS MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E ÁREAS DE TUTELA

O Conselho de Administração é constituído por cinco membros:

- Membros executivos:
  - 1 Presidente;
  - 2 vogais.
- Membros não executivos:
  - 2 vogais.

Em cumprimento do artigo 405.º do Código das Sociedades Comerciais foi aprovado o RFCA - Regulamento de Funcionamento do Conselho de Administração.

Nos termos do artigo 12.º dos Estatutos da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A, o Conselho de Administração tem como principais competências:

1. Assegurar a gestão dos negócios da Sociedade e praticar todos os atos necessários à prossecução do seu objeto social que não caibam na competência atribuída a outros órgãos, cabendo-lhe, designadamente:
   a. Elaborar o plano de atividades, anual e plurianual;
   b. Elaborar o orçamento e acompanhar a sua execução;
   c. Adquirir, alienar ou onerar participações no capital de outras sociedades, bem como obrigações e outros títulos semelhantes;

[11] De acordo com os critérios previstos na Resolução n.º 392/2015, de 19 de maio.

d. Representar a Sociedade em juízo e fora dele, ativa e passivamente, propor e acompanhar ações, confessar, desistir, transigir e aceitar compromissos arbitrais;
e. Adquirir, alienar ou onerar bens imóveis;
f. Deliberar sobre a realização de empréstimos ou outras operações financeiras no mercado financeiro, ressalvados os limites legais;
g. Estabelecer a organização técnico-administrativa da Sociedade;
h. Decidir sobre a admissão de pessoal e sua remuneração;
i. Constituir procuradores e mandatários da Sociedade, nos termos que julgue convenientes;
j. Exercer as demais competências que lhe caibam por lei, independentemente e sem prejuízo das que lhe sejam delegadas pela assembleia geral.

2. Delegação de competências; Sem prejuízo do disposto no n.º 2 do artigo 407.º do Código das Sociedades Comerciais, o conselho de administração poderá delegar em algum ou alguns dos seus membros ou em comissões especiais algum ou alguns dos poderes, conforme consta do Regulamento de funcionamento do Conselho de Administração.

Incumbe, especialmente, à Presidente do Conselho de Administração:

a. Representar o conselho em juízo e fora dele;
b. Coordenar a atividade do conselho de administração e convocar e dirigir as respetivas reuniões;
c. Zelar pela correta execução das deliberações do conselho de administração.

Em cumprimento do disposto no Regulamento de Funcionamento do Conselho de Administração da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A., o Conselho de Administração reúne ordinariamente duas vezes por semana e extraordinariamente sempre que convocado pela Presidente, por sua iniciativa ou a solicitação de dois administradores e conforme consta do Regulamento de funcionamento do Conselho de Administração.

Nos termos do artigo 14.º dos Estatutos da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A, a Sociedade obriga-se:

a. Pela assinatura de dois dos Administradores;
b. Pela assinatura dos Administradores-Delegados, dentro dos limites da delegação do conselho;
c. Pela assinatura dos procuradores da Sociedade quanto aos atos ou categorias de atos definidos nas procurações.

d. Em assuntos de mero expediente bastará a assinatura de um dos membros do Conselho de Administração.

Nos termos do RFCA, a forma de obrigar pagamentos e levantamento de fundos é a seguinte:

a. As autorizações para o pagamento de despesas e para o levantamento de fundos serão efetuados pela emissão de cheques, ordem de transferência de fundos ou de crédito em conta bancária e ainda através de outra forma que se imponha, decorrente das condições de utilização da plataforma da Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública – IGCP, E.P.E;

b. Os documentos são nominativos e obrigam a duas assinaturas do Conselho de Administração, independentemente do definido nos Estatutos desta Sociedade e no procedimento operacional de utilização da plataforma do IGCP.

Nos parágrafos seguintes é apresentada uma síntese dos elementos curriculares de todos os membros do Conselho de Administração.

Presidente: Nivalda Nunes da Silva Gonçalves

| Formação Académica

- Licenciatura em Gestão de Instituições Financeiras - Universidade da Madeira
- Formação Pedagógica de Formadores, pela Magna Voce
- Pós-Graduação em Direitos do Consumidor, pela Universidade de Coimbra

| Atividade Profissional Atual

- Desde março de 2018 - Presidente do Conselho de Administração da Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.

| Atividade Profissional Anterior

- De outubro de 2017 a março de 2018 - Deputada na Assembleia Legislativa da Madeira
- De maio de 2015 a agosto de 2017 - Presidente da IHM – Investimentos Habitacionais da Madeira, EPERAM
- De outubro 2004 a abril de 2015 - Deputada na Assembleia Legislativa da Madeira
- De janeiro de 2000 a outubro de 2004 - Gestora de clientes no Millennium BCP

- De julho de 1998 a novembro a 1999 - Estágio em Contabilidade
- De julho 1997 a setembro 1997 - Apoio nas atividades de secretaria e faturação

Vogal Executivo: Maria de Fátima Pita Carvalho Correia

| Formação Académica

- Licenciatura em Política Social no Instituto Superior de Ciências Sociais e Políticas da Universidade Técnica de Lisboa
- Pós-Graduação em Gestão Portuária e Transporte Intermodal no Instituto Superior de Transportes
- Pós-Graduação em Estudos Europeus, variante de Economia, Centro de Estudos Europeus da Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra
- Pós-Graduação em Direito do Trabalho na Faculdade de Direito na Universidade Clássica de Lisboa
- Frequência da Licenciatura em Gestão na Universidade da Madeira
- 5.º Ano de Língua Francesa – Alliance Française
- Curso de Desenvolvimento de Competências de Gestão e Administração no Instituto de Planeamento e Desenvolvimento do Turismo

| Atividade Profissional Atual

- Desde novembro de 2019, Vogal do Conselho de Administração da Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.

| Atividade Profissional Anterior

- De março de 2014 a dezembro de 2016 e de outubro de 2017 a outubro de 2019 - Vogal Executiva do Conselho de Administração da APRAM-Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.
- De maio de 2012 a março de 2014 – Vogal da Mesa da Assembleia Geral da APRAM – Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, S.A.
- De maio de 2010 a março de 2014 - Diretora Administrativa e de Recursos Humanos na APRAM, S.A.

- De março de 2001 a abril de 2010 - Diretora de Recursos Humanos na APRAM, S.A.
- De novembro de 1997 a fevereiro de 2001 - Diretora Administrativa, Financeira e de Recursos Humanos na Administração dos Portos da Região Autónoma da Madeira, IP
- De abril de 1986 a agosto de 1991 - Técnica Superior no Gabinete de Estudos e Planeamento da Secretaria Regional do Plano e na Direção Regional de Portos
- De janeiro a abril de 1985 - Docente na Escola Secundária Dr. Ângelo Augusto da Silva, Funchal
- De outubro de 1984 a outubro de 1985 - Estágio profissional na UBP-União de Bancos Portugueses

| Participação em Comissões/Grupos de Trabalho

- Integrou grupos de trabalho para a elaboração de propostas de diplomas de adaptação de legislação ao sector portuário da RAM
- Colaborou, na qualidade de representante regional, na elaboração da proposta do Decreto-Lei de racionalização de efetivos no sector portuário (reforma antecipada)
- Representante da APRAM, S.A. como membro suplente no Centro de Coordenação Operacional Regional
- Representante suplente da RAM no Observatório da Cabotagem Insular e na Comissão de Planeamento e Emergência do Transporte Marítimo
- Representante no grupo de trabalho previsto no DL n.º 51/2016, de 23 de agosto, que regula as condições para a obtenção do peso bruto verificado de cada contentor para exportação abrangido pela Convenção Internacional sobre a Segurança de Contentores (CSC), 1972, que é carregado num navio a que se aplique o capítulo VI da Convenção Salvaguarda da Vida Humana no Mar (SOLAS), 1974, e fixa as condições de credenciação necessárias
- Representante suplente da RAM no CCPTMP – Conselho consultivo para a proteção do transporte marítimo e dos portos

Vogal Executivo: Ricardo Jorge Santana Morna Jardim

| Formação Académica

- Licenciatura em Organização e Gestão de Empresas no ISCTE-Instituto Superior de Ciências do Trabalho e da Empresa

| Atividade Profissional Atual

- Desde janeiro de 2020 - Vogal do Conselho de Administração da Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.

| Atividade Profissional Anterior

- De 2001 a 2019 - Presidente do Conselho de Administração da Sociedade Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora S.A.
- De 1995 a 2001 - Sócio-Gerente do CELFF-Centro de Estudos, Línguas e Formação do Funchal, Lda.
- De 1994 a 1995 - Diretor de operações do Grupo Jerónimo Martins
- De 1991 a 1994 - Conselho de Gerência da Codibal - Comércio e distribuição de bebidas e alimentação, Lda.
- De 1989 a 1994 - Administrador da Madibel - Indústria de Alimentos e Bebidas, S.A.

Vogal Não Executivo: António Paulo Andrade Costa

| Formação Académica

- Licenciatura em Arquitetura pela Faculdade de Arquitetura da Universidade Técnica de Lisboa

| Atividade Profissional atual

- Técnico Superior Arquitetura, Governo Regional da Madeira, Secretaria Regional dos Equipamentos e Infraestruturas;
- Vogal Não Executivo do Conselho de Administração das Sociedades de Desenvolvimento.

| Atividade Profissional Anterior

- De 2011 a 2016 - Técnico Superior Arquitetura, do Governo Regional da Madeira, Secretaria Regional dos Assuntos Parlamentares e Europeus;
- De 2007 a 2011 - Técnico Superior Arquitetura, do Governo Regional da Madeira, Secretaria Regional Equipamento Social;
- De 1986 a 2007 - Técnico Superior Arquitetura, do Governo Regional da Madeira, Secretaria Regional Equipamento Social e Transportes;
- De 1993 a 2007 - Arquiteto/Consultor na elaboração de pareceres sobre projetos de Arquitetura de empreendimentos hoteleiros e similares no âmbito das competências da Direção Regional do Turismo, Secretaria Regional do Turismo e Cultura
- De 1986 a 2007 - Técnico Superior Arquitetura, Governo Regional da Madeira Secretaria Regional dos Equipamentos e Infraestruturas
- De 1985 a 1986 - Docente na Escola da Levada, das disciplinas de Projeto de Construção e de Medições e Custos, do Curso Técnico Profissional de Construção Civil (Pós-Laboral);
- De 1979 a 1980 - Docente na Escola Preparatória do Porto Santo, das disciplinas de Educação Visual e Físico-química
- Em 1979 - Docente na Escola Preparatória da Achada, das disciplinas de Educação Visual.

Vogal Não Executivo – Júlia Isabel Vieira Lopes

| Formação Académica

- Licenciatura em Direito, menção de Jurídico/Económicas, pela Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa;
- Estágio de Advocacia no Centro Distrital de Estágio da Ordem dos Advogados da Madeira terminado a 11 de maio de 1992;
- Detentora da Cédula Profissional de Advogado n.º 88M, emitida pela Ordem dos Advogados em 11 de junho de 1993, ora suspensa;
- Frequência do curso de pós-licenciatura em Estudos Europeus, da Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra;
- Pós-Graduação em Direito das Sociedades Comerciais, promovido em parceria entre o Conselho Distrital de Lisboa da Ordem dos Advogados e o Instituto Superior de Gestão.

| Atividade Profissional Atual:

- Técnica Superior no Gabinete Jurídico da Vice-Presidência do Governo Regional e Assuntos Parlamentares;
- Vogal Não Executivo do Conselho de Administração das Sociedades de Desenvolvimento.

| Atividade Profissional Anterior:

- De 2015 a 2019 exerceu funções de Chefe de Gabinete da Secretaria Regional do Ambiente e Recursos Naturais;
- De 2012 a 2015, face à reestruturação de serviços operada da Secretaria Regional do Plano e Finanças exerceu as funções de Diretora do Gabinete Jurídico e da Zona Franca da Secretaria Regional das Finanças;
- De 1993 a 2011 exerceu as funções de Diretora do Gabinete de Estudos e Pareceres Jurídico, órgão de apoio direto ao Secretário Regional das Finanças;
- De 1990 a 1993 desempenhou a funções no Gabinete de Estudos e Pareceres Jurídicos da Secretaria Regional das Finanças;
- De 1989 a 1990 ingressou na função pública, tendo exercido funções no Gabinete de Estudos e Pareceres Jurídicos da Vice-Presidência e Coordenação Económica.

| Outros

- De 1997 a 2006 exerceu, na qualidade de representante do Governo Regional, as funções de Vogal e de Presidente do Conselho de Administração da empresa "Planal - Sociedade de Planeamento e Desenvolvimento da Madeira, S.A.";
- De 2011 a 2015 exerceu as funções de vogal sem funções executivas do Conselho Administrativo único das Sociedades de Desenvolvimento do Norte da Madeira. S.A., Zona Oeste- Ponta Oeste, S.A., Metropolitana de Desenvolvimento, S.A. e do Porto Santo, S.A.;
- De 2015 a 2019 exerceu as funções de Vice-Presidente da Assembleia Geral da Empresa "ARM-Águas e Resíduos da Madeira, S.A.".

6.5.7. REMUNERAÇÃO DOS MEMBROS DOS ÓRGÃOS SOCIAIS

As remunerações dos membros dos Órgãos Sociais são as seguintes:

| Assembleia Geral

Presidente: não aufere qualquer remuneração pelo exercício do cargo.

Secretário: não aufere qualquer remuneração pelo exercício do cargo.

| Fiscal Único

A remuneração auferida pelo Fiscal Único, PKF – SROC, S.A.[12], durante o ano de 2021, foi de 3.904€.

| Contabilista Certificado

Os honorários pagos à Opção Divina no ano de 2021 foram 2.745€.

Remunerações e demais regalias sociais do Conselho de Administração

| Conselho de Administração

Os membros do Conselho de Administração auferiram as remunerações e demais regalias sociais fixadas por Deliberação da Assembleia Geral da SDNM, de 29 de dezembro de 2019 indicadas no quadro infra:

QUADRO 11 – RESUMO TOTAL DAS REMUNERAÇÕES DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Descriçao	Nivalda Gonçalves	Fátima Carvalho[13]	Ricardo Morna	Júlia Lopes	Paulo Costa
Remuneração Base	9.526,92€	11.897,76€	7.933,20€	1.983,36€	1.983,36€
Subsídio de Férias/Natal	1.587,82€	1.982,96€	1.322,20€		
Subsídio de Alimentação	265,94€	262,36€	265,94€		
Despesas de Representação	4.011,36€	3.340,32€	3.340,32€		
CGA/Segurança Social/AT	3.989,49€	4.090,04€	2.991,46€	471,00€	471,00€
Comunicações			142,55€		
TOTAL	19.381,53€	21.573,44€	15.995,67€	2.454,36€	2.454,36€

Fonte: SDNM

[12] De abril até setembro de 2020

[13] A Vogal executiva optou vencimento do lugar de origem, nos termos do n.º 8 do artigo 23.º do Estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira, autorizado por Sua Excelência o Vice-Presidente do Governo Regional e Assuntos Parlamentares e a autorização expressa na eleição dos membros para os órgãos sociais.

- As despesas de representação foram processadas 12 meses.
- Todos os administradores estão inscritos e descontam para a Caixa Geral de Aposentações, Segurança Social, SAMS e ADSE, consoante a situação aplicável.
- Não existem planos complementares de reforma.
- Não foram atribuídos prémios de gestão.

6.6. REUNIÕES DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E DECISÕES MAIS RELEVANTES

No exercício de 2021 foram realizadas 74 reuniões, tendo sido tomadas 142 deliberações pelo Conselho de Administração. Nestas, estão incluídas 2 reuniões de Conselho de Administração alargado[14].

Destacamos as seguintes deliberações tomadas no exercício de 2021:

6.6.1. GOVERNO DA SOCIEDADE

- Aprovar o Relatório de Gestão, Contas do Exercício e demais documentos de Prestação de Contas relativos ao exercício findo em trinta e um de dezembro de dois mil e vinte;
- Submeter à aprovação da Assembleia Geral o Relatório de Gestão e Contas do ano de dois mil e vinte;
- Aprovar o Plano de Atividades e Orçamento para dois mil e vinte e dois e demais documentos que o integram;
- Submeter à aprovação da Assembleia Geral o Plano de Atividades e Orçamento para dois mil e vinte e dois;
- Aprovar a Minuta Tipo para Acordo de Regularização de Dívida entre terceiros e as Sociedades de Desenvolvimento em virtude de atrasos no pagamento resultantes do impacto do Covid-19;
- Aprovar as alterações ao Plano de Contingência e implementar nas instalações da SDNM no âmbito da pandemia COVID – 19, na sequência das sucessivas orientações das Autoridades de Saúde;

[14] Conselho de Administração com a presença dos vogais não executivos

- Aprovar a introdução de novas atratividades e atualização do tarifário do Parque Temático da Madeira;
- Aprovar o Relatório de Execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de 2020 e Plano de Prevenção de Riscos de Gestão de 2020;
- Aprovar o Relatório de Execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de 2020;
- Aprovar o Relatório de Execução Orçamental do 1º Semestre 2021;
- Aprovar o Relatório de Execução Orçamental do 1º Trimestre 2021;
- Aprovar o Relatório de Execução Orçamental do 3º Trimestre 2021;
- Propor ao acionista a celebração de contratos programa ao abrigo dos montantes aprovados no ORAM 2021 para financiamento de projetos PIDDAR, através do fundo de Receitas gerais e do Fundo de Coesão Nacional;
- Aprovar as alterações ao Plano de Contingência e implementar nas instalações da SDNM no âmbito da pandemia COVID – 19, na sequência das sucessivas orientações das Autoridades de Saúde;
- Propor ao acionista a celebração de contratos programa para o financiamento do défice de exploração resultante da perda de receita afetas à prevenção, contenção, mitigação e tratamento da COVID -19;
- Aprovar o Oitavo Aditamento ao Protocolo relativo ao Espaço, anteriormente denominado, Centro de Ciência Viva do Porto Moniz;
- Aprovar a Celebração de Protocolo de Cooperação para o Desenvolvimento da Época Balnear 2021 no Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial;
- Aprovar a Parceria entre a SDNM - PTM e os Alojamentos Locais do concelho de Santana;
- Aprovar a Protocolo de Cooperação entre a SDNM, S.A., a Direção Regional da Agricultura e Desenvolvimento Rural e a Associação de Terrenos das Serras da Ilha;
- Aprovar o Plano Estratégico para o Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a Prestação de Serviços de Conceção Gráfica e Sinalética do Parque Temático da Madeira;

6.6.2. REPRESENTAÇÃO DA SDNM EM COMISSÕES E GRUPOS DE TRABALHO

A SDNM fez-se representar na Comissão Consultiva do POTRAM pelo Arquiteto Saulo Nunes, que integra a Unidade de Gestão dos Equipamentos e Infraestruturas (UGEI).

6.6.3. RECURSOS HUMANOS

- Aprovar a apresentação de candidaturas aos:
    - Programa MAIS;
    - Programa Ocupacional de Desempregados (POT);
- Aprovar os Mapas de Férias para o ano 2021;
- Autorizar a revogação do contrato de trabalho e um colaborador e aprovar a minuta do acordo de rescisão;
- Autorizar a cedência por interesse público de uma trabalhadora;
- Solicitar, via tutela, a atribuição de suplementos remuneratórios;
- Solicitar, através da tutela, a autorização para a contratação de um assistente;
- Propor à Assembleia Geral a atualização salarial nos termos definidos para os demais trabalhadores do setor público empresarial;
- Aprovar a Renovação da Comissão de Serviço dos Coordenadores e as minutas de contrato de trabalho em regime de comissão de serviço;
- Adjudicar a prestação de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho.
-

6.6.4. GESTÃO FINANCEIRA / EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO / ARD`S

- Aprovar as 26 alterações orçamentais efetuadas no ano de 2021;
- Autorizar o Pagamento de quota 2021 - SDNM - Associação de Promoção da Madeira;
- Autorizar a constituição de Fundo de Maneio para o ano de 2021.

6.6.5. GESTÃO DOCUMENTAL E IMPLEMENTAÇÃO DO GOVERNO ELETRÓNICO

- Aprovar os templates para a Uniformização das Minutas de informações e ofícios das Sociedades de Desenvolvimento;
- Autorizar a Prestação de Serviços de Disponibilização de Plataforma de Gestão Documental para as Sociedades de Desenvolvimento;

- Autorizar a aquisição de equipamento informático e licenças Office;
- Adjudicar a Prestação de Serviços para Utilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento – Procedimento de Ajuste Direto;
- Adjudicar a aquisição de Serviços para Gestão Documental e Arquivo pelas Sociedades de Desenvolvimento.

6.6.6. CONTRATOS DE ARRENDAMENTO, ATRIBUIÇÃO DE LICENÇAS E CONCESSÕES

- Autorizar a emissão de Licença Precária de ocupação e utilização da Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge;
- Autorizar a emissão de Licença precária de ocupação e utilização do quiosque das piscinas naturais do Seixal;
- Autorizar o contrato de concessão de Exploração do Espaço de Restauração do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial.

6.6.7. ESTUDOS E PROJETOS

- Elaboração do projeto de execução do parque de estacionamento público na vila de Porto Moniz.

6.6.8. EMPREITADAS, AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

- Adjudicar a Prestação de Serviço para elaboração de Certificação Energética do empreendimento Parque Temático da Madeira;
- Autorizar a Aquisição de Uma Viatura Automóvel Ligeira de Passageiros;
- Adjudicar a Prestação de Serviço para Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas dos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento;
- Prestação de Serviços de Animação Cultural;
- Adjudicar a Prestação de Serviços de Animação Cultural no Parque Temático da Madeira;
- Aquisição de Viatura para a Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.
- Empreitada de Recuperação de Edifícios e Equipamentos das Áreas de Serviços no Parque Urbano de São Vicente;

- Iniciar o procedimento para a Empreitada de Reabilitação e Melhoramento do Centro Cívico de Santana;
- Adjudicar a Empreitada de Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial;
- Adjudicar a Empreitada de Reformulação do Complexo Balnear de São Jorge;
- Adjudicar a Empreitada de Revitalização das Atrações dos Barcos Telecomandados, Cais e Zona dos Lagos do Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a Aquisição de Equipamentos para a Central Elevatória de Águas Residuais do Complexo Balnear de São Jorge;
- Adjudicar o Fornecimento e instalação de nova rede elétrica, incluindo compartimento estanque, para o espaço técnico da zona dos barcos de comandos do Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a Aquisição de serviço de animação no âmbito do projeto de reconversão do PTM;
- Adjudicar a Aquisição de Serviços de Decoração Infantojuvenil;
- Adjudicar a Aquisição de materiais de proteção e desinfeção no âmbito do COVID-19;
- Adjudicar a Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho;
- Adjudicar a Aquisição de serviços de publicidade no âmbito do projeto de reconversão do PTM;
- Adjudicar a Aquisição de Serviços para Gestão Documental e Arquivo das Sociedades de Desenvolvimento;
- Adjudicar a Aquisição de Torniquetes, Moedeiros, Terminais e Softwares no âmbito do Projeto de Reconversão do Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a prestação de serviços de Apoio Logístico e Animação para o Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar o Fornecimento e Montagem de Baterias na UPS GALAXY PW 40KVA do Pavilhão 3 (J) do Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a Fornecimento e montagem de equipamentos Wi-fi para o Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a Implementação do Faz de Conta no âmbito da Reconversão do Parque Temático da Madeira;

- Adjudicar a Prestação de Serviços de Conceção Gráfica e Sinalética do Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a Prestação de Serviços de Decoração das novas atrações do PTM;
- Adjudicar a Reformulação do Complexo Balnear de São Jorge - Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge - Recuperação dos Equipamentos de Quentes e de Frios da Cozinha do Empreendimento;
- Adjudicar a Substituição de componentes de equipamentos estabilizadores de corrente e UPS dos pavilhões n.º 1 e 3 do PTM;
- Adjudicar os Trabalhos de Reabilitação do Empreendimento Piscinas Naturais do Seixal;
- Notificar para a realização dos Trabalhos de Reparação ao abrigo das garantias contratuais das Empreitadas do Parque Temático da Madeira - Fases n.º 1, 2 e 3 - Estudo da Solução Construtiva para Reparação do Betão à Vista das Fachadas dos Edifícios do PTM;
- Adjudicar os Trabalhos de reparação e construção de muralhas para enrocamento da linha de água na Quintinha do Parque, do Parque Temático da Madeira, incluindo fornecimento de material de reposição;
- Adjudicar a Prestação de Serviços de Reparação dos Equipamentos das Piscinas do Complexo Balnear de S. Jorge;
- Adjudicar a Prestação de Serviços para a Fiscalização dos Trabalhos de Reparação ao Abrigo das Garantias Contratuais das Empreitadas Fase 1, 2 e 3 do Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a Prestação de Serviços para a Manutenção e Conservação das Áreas Verdes e Jardins do Parque Temático da Madeira;
- Adjudicar a Prestação de Serviços para Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas dos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento;
- Adjudicar a Prestação de Serviços para a Coordenação de Saúde e Segurança em Obra dos Trabalhos de Reparação ao abrigo das Garantias das empreitadas Fase 1, 2 e 3 do PTM.

6.6.9. ASSESSORIA JURÍDICA / CONTENCIOSO

- Aprovação da Minuta para Acordo de Regularização de Dívida entre terceiros e as Sociedades de Desenvolvimento
- Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica

- Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica – Informação de Início de Procedimento
- Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica - Procedimento de Consulta Prévia n.º 03/2021- Informação de Adjudicação e Aprovação da Minuta do Contrato

6.6.10. MARKETING E RELAÇÕES-PÚBLICAS

- Aprovar a Candidatura ao Plano de Comercialização e Vendas;
- Adjudicar a Prestação de Serviços de Publicidade do Parque Temático da Madeira;
- Aprovar a aquisição de Trajes Regionais para o Parque Temático da Madeira:
- Decorações para o PTM no âmbito do lançamento das novas atrações que estão inseridas no projeto de reconversão
- Aquisição de Fardas – Parque Temático da Madeira.

6.6.11. ATIVIDADES FILANTRÓPICAS/RESPONSABILIDADE SOCIAL DA SDNM

- Autorizar a Criação de Bilhete Comemorativo para o Parque Temático da Madeira;
- Aprovar a atribuição de Apoio – Agente X no âmbito da realização do Campeonato Regional de Resolução de Problemas de Matemática.

7. RESPONSABILIDADE SOCIAL, TRANSPARÊNCIA E SUSTENTABILIDADE

PRAIA DA RIBEIRA DO FAIAL

HASTEAR BANDEIRA AZUL

7. RESPONSABILIDADE SOCIAL, TRANSPARÊNCIA E SUSTENTABILIDADE

Em junho de 2021 foi aprovado o novo regime jurídico do SERAM, que prevê na subsecção II obrigações e responsabilidades das empresas do SERAM da Secção II - Das práticas de bom governo.

Mais define no artigo 43.º que[15] "Anualmente, cada empresa informa o titular da função acionista e o público em geral do modo como ***foi prosseguida a sua missão, do grau de cumprimento dos seus objetivos, da forma como foi cumprida a política de responsabilidade social, de desenvolvimento sustentável e os termos de prestação do serviço público,*** e em que medida foi salvaguardada a sua competitividade, designadamente pela via da investigação, do desenvolvimento, da inovação e da integração de novas tecnologias no processo produtivo, informação publicitada nos sítios na Internet em nome da transparência".

7.1. MISSÃO E TERMOS DE PRESTAÇÃO DO SERVIÇO PÚBLICO

A Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, SA, empresa pública que prossegue fins de interesse público, cuja estrutura acionista pertence ao Governo Regional da Madeira e tem por objeto social a conceção, promoção, construção e gestão de Projectos, ações e

[15] Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira (SERAM), aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho.

empreendimentos que contribuam de forma integrada para o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos de Santana, Porto Moniz e São Vicente.

As atividades da SDNM visam a obtenção de resultados sustentáveis no incremento do desenvolvimento dos concelhos da costa norte da Madeira nas vertentes económicas, sociais e ambientais que vão muito além do lucro.

Desde logo, e como plasmado nos Estatutos[16] 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 e no fomento da cooperação intermunicipal e inter-regional e divulgando toda a informação relevante para o investimento e o desenvolvimento económico e social dos três concelhos.

Neste âmbito, a concretização dos investimentos previstos no PIDDAR e no Plano de Atividades para 2021, com destaque para a reabilitação dos empreendimentos foram desenvolvidos com financiamento através de receita própria e de receitas provenientes do Fundo de Coesão Nacional.

Os investimentos estão relatados e quantificados no presente documento, e que aqui se dão por integralmente reproduzidos[17], dando-se cumprimento ao artigo 46.º do SERAM.

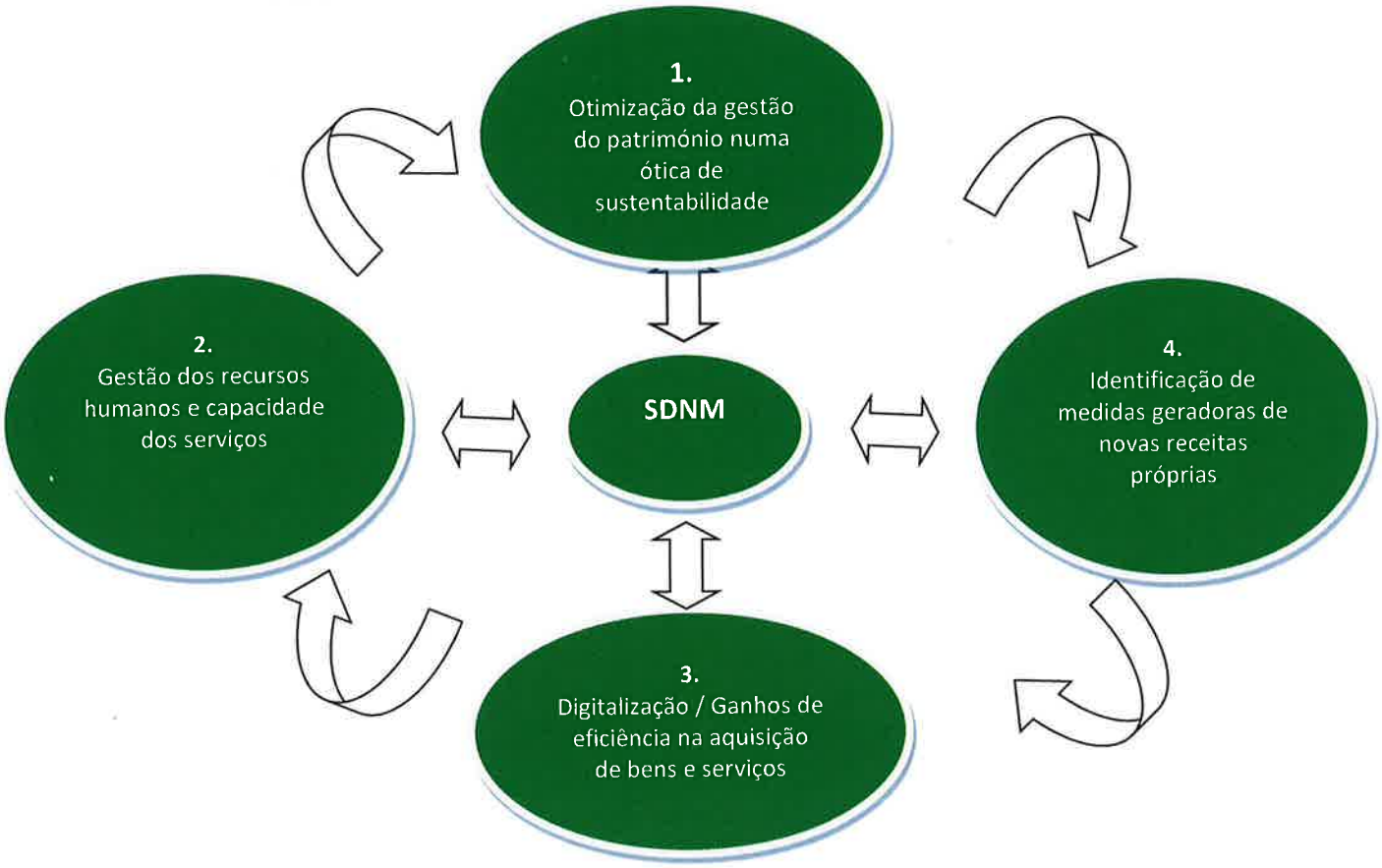
As propostas apresentadas, e a parte concretizada tiveram em consideração a garantia de níveis adequados de satisfação dos utentes dos inúmeros equipamentos e infraestruturas da SDNM, com destaque para as intervenções realizadas no Parque Temático da Madeira, Piscinas Naturais do Seixal, zona Balnear de São Jorge e Zona Balnear do Faial.

Graças ao esforço do acionista, colaboradores e demais stakeholders, a SDNM tem adotado metodologias que lhe permitem melhorar continuamente a qualidade do serviço prestado e o grau de satisfação dos clientes e/ou utentes.

[16] 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.

7.2. DO GRAU DE CUMPRIMENTO DOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEFINIDOS PARA 2021

7.2.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS



Fonte: SDNM

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, consequente autonomia financeira	Reformulação do edifício e das infraestruturas interiores e exteriores da Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge; Recuperação dos Equipamentos de Quentes e de Frios da Cozinha do Complexo Balnear de São Jorge; Fornecimento e instalação de equipamentos para a Central de elevação de água Residuais do Complexo Balnear de São Jorge;

Objetivo/Meta	Ações
	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 Público 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; Licença Precária de Ocupação e 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;	Início da elaboração das peças processuais para o lançamento do procedimento em 2022
Monitorização da adaptação das infraestruturas e equipamentos às regras COVID-19 e ao acesso a pessoas portadoras de mobilidade reduzida;	Fornecimento de guarda-corpos de inox com painéis de vidro para a rampa de saída do empreendimento da Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge de

Objetivo/Meta	Ações
	modo a permitir a separação dos fluxos de pessoas; Implementação de circuitos de entradas /saídas no complexo balnear do faial, com a respetiva sinalização; Certificação Internacional no domínio das Boas Práticas na Gestão de Riscos Biológicos, incluindo o risco associado ao SARS-COV 2.
Implementação de programas e medidas de sustentabilidade ambiental, em linha com o programa de Governo, designadamente nas áreas: • energéticas • aproveitamento das águas de rega • substituição de viaturas para a redução da pegada ecológica, tendendo para emissões zero	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; 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 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 PIDDAR 2022.

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; 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[18];	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	Autorização de: Contratações para fazer face ao aumento do volume de trabalho; Cedências de interesse público.

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

Objetivo/Meta	Ações
externa ou externalização de serviços, quando tal se revele necessário;	
Implementação do plano de formação profissional, com destaque para as seguintes ações:	Continuidade às ações de formação previstas no plano plurianual, prevendo-se concluir, na íntegra, no ano de 2022; Foi autorizada a frequência de uma pós-graduação em contratação pública a 1 trabalhadora;
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.	

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);

Objetivo/Meta	Ações
	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;	Efetuadas 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.
Implementação da contabilidade analítica;	Em estudo;

Objetivo/Meta	Ações
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 aos longo de 2021.
Sensibilização para a implementação de políticas comerciais competitivas para a Sociedade, em especial nas áreas objeto de concorrência;	Foram realizadas reuniões, e ainda, 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 novo 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 doa Abreu & Advogados.
Aperfeiçoamento do sistema de incentivos para a atratividade da utilização dos equipamentos e	Foram realizadas reuniões, e ainda, visitas aos espaços devolutos de

Objetivo/Meta	Ações
infraestruturas, em especial das menos apetecíveis e mais penalizadas com a pandemia	forma a captar potenciais investidores/utilizadores
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
Iniciativas a desenvolver na implementação do Plano de Atividades, dinamizadas pelos Coordenadores dos Empreendimentos.	Reproduzidas no RGC 2021

7.3. PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO

A Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. cumpre a legislação e a regulamentação em vigor relativas à prevenção da corrupção[19]. Encontra-se aprovado por deliberação do Conselho de Administração, e em vigor, o Plano de Prevenção de Riscos, de Corrupção e Infrações Conexas.

É efetuada anualmente a monitorização através da elaboração de relatório que se encontra publicitado no sítio da internet no endereço https://sociedadesdesenvolvimento.com/

7.4. PADRÕES DE ÉTICA E CONDUTA

A Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. cumpre a legislação e a regulamentação em vigor relativas à prevenção da corrupção[20].

Nesse sentido, a SDNM aprovou e adotou o Código de Ética e Conduta das Sociedades de Desenvolvimento, ao abrigo da *Recomendação do Conselho de Prevenção da Corrupção,* de 1 de julho de 2009, e alterações, que estabelece que os órgãos dirigentes máximos das entidades gestoras de dinheiros, valores ou patrimónios públicos devem dispor de planos de gestão de riscos de corrupção e infrações conexas.

Este documento foi amplamente divulgado por todos os seus colaboradores e encontra-se publicitado no sítio da internet no endereço https://sociedadesdesenvolvimento.com/

O Código de Ética e Conduta das Sociedades de Desenvolvimento contempla exigentes comportamentos éticos e deontológicos, prevendo o tratamento com equidade de todos os seus clientes e fornecedores e demais titulares de interesses legítimos, designadamente colaboradores da empresa, instituições públicas relacionadas, outros credores que não

[19] artigo 44.º do SERAM
[20] artigo 45.º do SERAM

fornecedores ou, de um modo geral, qualquer entidade que estabeleça alguma relação jurídica com a empresa.

7.5. RESPONSABILIDADE SOCIAL

De acordo com o artigo 47.º do SERAM, e no que se refere à Responsabilidade social *"As empresas públicas regionais devem prosseguir objetivos de responsabilidade social e ambiental, a proteção dos consumidores, o investimento na valorização profissional, a promoção da igualdade e da não discriminação, a proteção do ambiente e o respeito por princípios de legalidade e ética empresarial."*

A medição dos objetivos a que se refere o ponto anterior, normalmente através de relatório elaborado com base nas diretrizes da Global Reporting Initiative (GRI) (relatório de responsabilidade social, também conhecido como relatório de sustentabilidade), mas que com referência ao ano de 2021 ainda não estamos em condições de o elaborar dado o know how que é necessário e a especificidade do documento.

A Responsabilidade Social Empresarial (RSE) é definida, segundo a Norma Internacional ISO 26000, como *"a responsabilidade assumida por uma organização pelos impactos das suas decisões e atividades na sociedade e no meio ambiente, por meio de um comportamento ético e transparente"*, ou seja, a RSE vai além de questões económicas, passa por diferentes questões sociais, de governance e ambientais.

De acordo o Livro Verde[21] da Comissão Europeia, são identificados alguns vetores que fazem parte da responsabilidade social das empresas:

- As práticas laborais, como os direitos humanos, trabalho e formação, diversidade, igualdade de género, saúde e bem-estar dos trabalhadores;
- As questões ambientais, como a biodiversidade, alterações climáticas, utilização eficiente dos recursos e prevenção da poluição;
- O combate à corrupção;
- A contribuição para o desenvolvimento da comunidade;
- A inclusão de pessoas em situação de desigualdade;
- Envolvimento com os interesses e benefícios dos consumidores.

[21] Livro verde - Promover um quadro europeu para a responsabilidade social das empresas /* COM/2001/0366 final *

Com base nestes princípios, e tomando por base as boas práticas de RSE, identificamos algumas ações tomadas pela Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.:

1. Política de recursos humanos e promoção da igualdade[22]

   A SDNM enquanto empresa pública regional tem implementado políticas de recursos humanos, dentro dos vários constrangimentos, orientados para a valorização e capacitação do indivíduo, para o fortalecimento da motivação e para o estímulo do aumento da produtividade, sendo de realçar:

   - Formação profissional, melhor descrita no ponto 5.15;

   Todos os seus trabalhadores são tratados com respeito e integridade.

   Existe uma efetiva igualdade de tratamento e de oportunidades entre homens e mulheres, da SDNM, sem qualquer prática discriminatória entre género, religião ou ideologia. De notar que dos 44 trabalhadores 33 são mulheres.

2. Promover o equilíbrio entre a vida pessoal e familiar com a vida laboral – A SDNM estimula a conciliação da vida pessoal com a familiar, como por exemplo:

   - a conciliação do período de férias entre casais e filhos, sobretudo os que estão em idade escolar;
   - em 2021, foram registadas faltas para as seguintes situações:
     - 1 trabalhadora com horário reduzido, para efeitos de amamentação;
     - 2 trabalhadoras em gozo em licença de parental;
     - 3 trabalhadoras para Assistência a filhos menores;
     - 1 trabalhadora por motivo de falecimento de familiar,

3. Elaborar um Código de Conduta - A SDNM dispõe de Código de conduta, conforme descrito no 7.4. Padrões de Ética e Conduta.

4. Verificar se a empresa está em conformidade com a legislação - É feita a coordenação e o acompanhamento constante pela Unidade de Assessoria Jurídica, Contratação e Contencioso de forma a manter atualização dos procedimentos em conformidade com a legislação e demais normas e regulamentos aplicáveis às funções e atividades da SDNM.

[22] Artigo 48.º do SERAM

5. Estimular a economia local – A economia local é estimulada pelas várias atividades, que criam e mantêm postos de trabalho indiretos, muito relevantes conforme as atividades desenvolvidas.

   - Criar canais de comunicação entre a empresa e a comunidade – As redes sociais e a divulgação através dos órgãos de comunicação social têm sido os principais canais de comunicação utilizados. Em 2021, para além da atualização da informação no sítio da internet da SDNM, várias noticias na imprensa regional e em sites e revistas internacionais.

6. Participar e patrocinar eventos e projetos sociais – O patrocínio e participação em projetos sociais, dada a natureza de as possibilidades da SDNM, não foi descurado conforme quadro 3, pag.15, deste relatório.

7. Criar campanhas que incentivem hábitos alinhados com a sustentabilidade – Destaque para a sensibilização da redução de impressão de documentos, impressão a preto e branco e frente e verso e, por conseguinte, a redução de papel e de tinta.

8. Apoio em tempos de crise e teletrabalho: apoio aos funcionários, cujas funções permitiram o teletrabalho e que por razões pessoais, esta modalidade revelou-se adequada, possibilitando que não houvesse perda de remuneração. Beneficiaram desta medida 6 trabalhadores.

9. Ambiente de trabalho inclusivo: A inclusão esteve presente nos processos de RH da SDNM com destaque para a realização de Programas de Emprego e Estágios Profissionais promovidos pelo IEM, bem como pela Escola B+S Bispo D. Manuel Ferreira Cabral e Escola Básica e Secundária Dr. Ângelo Augusto da Silva.

10. Apostar em inovação e novos procedimentos, nomeadamente, na digitalização da correspondência permitiu, e permite, uma poupança de tempo e otimização na circulação da correspondência. Complementarmente, o início da elaboração de normas e procedimentos para o arquivo centralizado virtualmente da correspondência;

Fonte: https://sc.movimentoods.org.br/os-5ps-da-sustentabilidade/

A sustentabilidade depende de fatores ambientais, económicos, sociais e de governance. Assumem acutilância muito especial a governance, que assegura princípios robustos de gestão ética e que são cumpridos os princípios de compliance legal no modo como gerem a sua atividade socioeconómica e geram os seus lucros. Cabe referir, e para os efeitos previstos e no âmbito dos artigos 49.º e 50.º do SERAM, SUBSECÇÃO III - Prevenção de conflitos de interesse, que os membros do Conselho de Administração atuaram, e atuam, com independência e que no início do seu mandato em 2020 declararam ao órgão de administração e ao órgão de fiscalização a acumulação de funções na SDPS - Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., na Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. e na SMD - Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., cumpriram com os deveres de informação à Inspeção Regional de Finanças, o envio da Declaração Única de Rendimentos, Património, Interesses, Incompatibilidades e Impedimentos, nos termos do n.º 1 do artigo 13.º da lei n.º 52/2019, de 31 de julho e do Estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira .

Nos desafios ambientais, assume particular relevância as alterações climáticas e a consequente necessidade de tornar a economia da União Europeia mais sustentável, em linha com a visão e a estratégia definidas no Pacto Ecológico Europeu e com o Acordo de Paris, e tendo ainda em conta os 17 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da Organização das Nações Unidas, documento intitulado "transformando nosso mundo: a agenda 2030 para o desenvolvimento sustentável", baseado em cinco eixos de atuação: Paz, Pessoas, Planeta, Prosperidade e Parcerias, com o lema é: "Ninguém pode ficar de fora!".

No cumprimento dos objetivos do desenvolvimento sustentável, na mitigação das emissões de carbono e das alterações climáticas, a SDNM deu o seu contributo para este desígnio:

- Substituição de lâmpadas nos seus empreendimentos por outras mais económicas, designadamente no Parque Temático da Madeira;
- Substituição de uma viatura muito antiga por outra mais económica e mais eficiente do ponto de vista das emissões de CO2;

Paralelamente, para os empreendimentos em uso, foi iniciado a tramitação para o estudo da eficiência energética, cuja adaptação prevê-se que venha a ser candidatada ao REACT no corrente ano.

As alterações climáticas, e a importância de as ter em consideração, está patente nos trabalhos efetuados a nível da conservação da ribeira que atravessa o Parque Temático e a prevenção dos riscos de mitigação de derrocadas e alagamentos.

7.6. TRANSPARÊNCIA

A transparência é um valor da SDNM, a que acrescem os valores da Responsabilidade, Compromisso, Excelência e Inovação.

A visão da SDNM não está dissociada da transparência, mais rigorosa ainda quando se trata de uma sociedade de interesse público. A sua ação visa a rentabilização dos ativos que lhe estão afetos, através da conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos. Cabe, aqui, uma referência à transparência existente nas aquisições de bens e serviços, empreitadas e concessões, em suma processos de contratação pública, em que é utilizada a plataforma da AcinGov e publicitada no sítio da internet e conforme melhor identificado nos mapas anexos DOR 5.5. Contratação administrativa.

Como valor e princípio ético, a transparência é mais do que obrigação, é o desejo de informar tudo aquilo que, no plano empresarial possa afetar significativamente os interesses legalmente protegidos pelo que quem mais informado estiver, melhor decisões pode tomar.

Vivemos na sociedade da informação, que observa cuidadosamente cada um dos passos dados pelas empresas, que nem sempre é devidamente percecionada, e nessa situação estão as Sociedades de Desenvolvimento, nas quais se inclui a SDNM.

Nesta matéria há ainda um longo caminho a percorrer, que passa pela necessidade de forma estruturada de aperfeiçoar a transparência com o desenvolvimento, na relação com os stakeholders, meios de comunicação e a sociedade em geral e cujo objetivo é aumentar a acessibilidade da empresa e melhorar a compreensão. Em suma, conseguir que a transparência seja um ativo reconhecível da SDNM e que todos os stakeholders com quem se relaciona recebem as informações corretas, a tempo e de forma compreensível.

A SDNM cumpre com os princípios da transparência financeira a que alude o artigo 15.º do SERAM, com a sua contabilidade (patrimonial e orçamental) organizada nos termos legais, com utilização das aplicações informáticas SIGORAM e SIAG.

São perfeitamente identificáveis todos os fluxos financeiros, operacionais e económicos existentes entre a SDNM e a entidade pública regional titular do respetivo capital social (Governo Regional da Madeira).

Não existem quaisquer despesas não documentadas.

Ainda no domínio da transparência de referir que a SDNM cumpre com a Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso e publica no seu site os pagamentos em atraso a fornecedores e de cliente e os compromissos plurianuais assumidos.

8. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL

8. RECLASSIFICAÇÃO DA SDNM E ANÁLISE ORÇAMENTAL

8.1. MERCANTILIDADE

Desde 2014 que a SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. integra o perímetro da Administração Pública Regional, sendo equiparada a fundo e serviço autónomo.

Para determinar as entidades que integram o perímetro do sector público não financeiro que integram o conjunto das administrações públicas, é necessário avaliar a natureza da sua atividade e a mercantilidade.

O subsector da Administração regional inclui, para além dos governos regionais e das autarquias locais, as entidades não mercantis do Setor Público Empresarial da RAM, onde se inclui a SDNM.

A mercantilidade[23] referente a 2021 apresenta um rácio de 10%.

Cabe realçar que as vendas e prestações de serviços, e em linha com o ano de 2021, foram fortemente influenciadas pela COVID-19, tendo sido reduzidas a menos de metade do período pré pandemia, e conforme largamente explanado no presente documento.

Importa referir que o peso das amortizações é ainda muito grande, os preços praticados dada a natureza de interesse público da SDNM com reflexo nas atividades desenvolvidas e com equipamentos e infraestruturas de utilização pública, universal e gratuita. A título de exemplo, referimos a frente mar do Porto Moniz e o parque de estacionamento de Ponta Delgada.

8.2. 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;

[23] As entidades públicas podem ser classificadas em unidades institucionais mercantis ou não mercantis, sendo considerada não mercantil se anualmente as suas vendas não cobrirem pelo menos 50% dos seus custos durante um período prolongado. Consideram-se vendas, as receitas resultantes do fornecimento de bens ou serviços a preços economicamente significativos, ou seja, a preços que influenciam as quantidades produzidas e consumidas. Excluem-se destas receitas, os pagamentos recebidos das administrações públicas (transferências).

- 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 2021, elaborado na ótica da contabilidade orçamental, apresentou um valor global de 5.230.932€, com a seguinte distribuição:

QUADRO 12 - ORÇAMENTO INICIAL DA SDNM

Unidade: €

Designação	Orçamento	
1. Receitas correntes	579 730	11,1%
2. Receitas de capital	4 651 202	88,9%
TOTAL DAS RECEITAS	5 230 932	100,0%
1. Despesas correntes	1 480 083	28,3%
2. Despesas de capital	3 750 849	71,7%
TOTAL DAS DESPESAS	5 230 932	100,0%

Fonte: SDNM

8.3. DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA SDNM

8.3.1. 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 2021, e atendendo à situação complicada motivada pelo COVID-19 e pela perda de receita resultante da redução de rendas, e receção de subsídio através de contrato programa, foram necessários ajustamentos ao orçamento.

Foram elaboradas 26 alterações orçamentais, com destaque para:

- Integração do saldo de gerência no montante de 93 966€ e utilizado para pagar divida transitada de anos anteriores;
- Meras transferências entre rubricas económicas e de valores provenientes de receitas próprias.

No quadro infra, refletimos o exposto:

QUADRO 13 - EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA

Unidade: €

Designação	Orçamento inicial 2021 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2021 (2)	Execução orçamental 31.12.2021 (3)	Variação = (3) - (2)	
				Valor	%
Receitas correntes	579 730	755 473	368 212	-387 261	-51,3%
Receitas de capital	4 651 202	5 161 046	4 552 545	-608 501	-11,8%
Saldo de gerência	0	93 966	93 964	-2	0,0%
TOTAL DAS RECEITAS	**5 230 932**	**6 010 485**	**5 014 721**	**-995 764**	**-16,6%**

Fonte: SDNM

- As receitas correntes tiveram uma execução de 0,36M€, ficando abaixo em 387 mil euros do valor previsto para a execução orçamental;
- As receitas de capital, registaram uma execução de 4,5M€, ficando abaixo em 608 mil euros do valor previsto inicialmente;
- O Saldo de Gerência foi totalmente executado.

8.3.2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO SIGO/SOE

Os recursos financeiros globais da SDNM resultaram fundamentalmente das seguintes fontes de financiamento:

- Receita própria;
- Financiamento comunitário;
- Contratos programa;
- Injeção de Capital por parte do acionista RAM.

Atendendo ao montante anual da receita gerada pela SDNM ser inferior ao montante da despesa anual, e tendo em conta a sua natureza enquanto EPR, as necessidades de financiamento da sociedade são supridas através do ORAM.

No ano de 2021 foi realizada uma injeção de capital no montante de 3 871 565€.

QUADRO 14 - EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA

Unidade: €

Designação	Orçamento inicial 2021 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2021 (2)	Execução orçamental 31.12.2021 (3)	Variação = (3) - (2)	
				Valor	%
DESPESAS CORRENTES	**1 480 083**	**1 759 399**	**1 109 525**	**-649 874**	**-36,9%**
01 Despesas com Pessoal	982 742	1 031 285	795 068	**-236 217**	-22,9%
0101 Remunerações certas e permanentes	787 180	826 284	634 334	**-191 950**	**-23,2%**
0102 Abonos variáveis ou eventuais	15 763	16 974	10 532	**-6 442**	-38,0%
0103 Segurança social	179 799	188 027	150 201	**-37 826**	**-20,1%**
02 Aquisição de bens e serviços	411 341	580 258	234 179	**-346 079**	-59,6%
0201 Aquisição de bens	40 500	34 494	22 133	**-12 361**	**-35,8%**
0202 Aquisição de serviços	370 841	545 764	212 046	**-333 718**	-61,1%
03 Juros e outros encargos	1 000	15 414	15 287	**-127**	**-0,8%**
0305 outros juros	1 000	15 414	15 287	**-127**	-0,8%
04 Transferências correntes	25 000	25 000	10 522	**-14 478**	**-57,9%**
0408 Famílias	25 000	25 000	10 522	**-14 478**	-57,9%
06 Outras despesas correntes	60 000	107 442	54 470	**-52 972**	**-49,3%**
0602 Diversas	60 000	107 442	54 470	**-52 972**	-49,3%
DESPESAS DE CAPITAL	**3 750 849**	**4 251 086**	**3 696 695**	**-554 391**	**-13,0%**
07 Aquisição de bens de capital	684 182	1 184 419	630 028	**-554 391**	-46,8%
0701 Investimentos	684 182	1 184 419	630 028	**-554 391**	**-46,8%**
10 Passivos financeiros	3 066 667	3 066 667	3 066 667	**0**	**0,0%**
1006 Empréstimos de medio e longo prazo	3 066 667	3 066 667	3 066 667	**0**	0,0%
TOTAL DAS DESPESAS	**5 230 932**	**6 010 485**	**4 806 219**	**-1 204 266**	**-20,0%**

Fonte: SDNM

- As despesas correntes tiveram uma execução orçamental de 1.109.525 €, ficando abaixo em 649.874€ (-36,9%), do valor previsto;
- As despesas de capital, registaram uma execução orçamental de 3.696.695 €, ficando abaixo em 554.391€ (-13%) do valor previsto.

8.3.3. LIMITE DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO ~

Como já referido anteriormente, o atual enquadramento da SDNM enquanto EPR determina que as suas necessidades de financiamento anual, para além das receitas próprias, contratos programa, financiamento comunitário de projetos, sejam cobertas por

verbas com origem no ORAM, estando dessa forma afastada a possibilidade de recurso a financiamentos junto do sistema financeiro.

Por outro lado, e como já referido, as necessidades de financiamento prendem-se com a amortização de dívida, que representa um valor significativo no global do endividamento registado, embora com uma redução expressiva num montante próximo dos 14.599.999 euros em 2021.

QUADRO 15 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Unidade: €

Rubricas	2021	2020	Variação	
			Valor	%
Deutsche Bank	6 000 000,04	6 666 666,70	(666 666,66)	-10,00%
Depfa Bank	10 000 000,00	11 000 000,00	(1 000 000,00)	-9,09%
Banca OPI	15 400 000,00	16 800 000,00	(1 400 000,00)	-8,33%

8.3.4. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTO

Em conformidade com a RCM n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, que aprovou o Programa Pagar a Tempo e Horas, com a alteração introduzida pelo Despacho n.º 9870/2009, do Ministério das Finanças e Administração Pública, de 13 de abril, o prazo médio de pagamento a fornecedores verificado em 2019 e 2020 é inferior a 60 dias.

8.3.5. DIVULGAÇÃO DE ATRASOS NOS PAGAMENTOS ("ARREARS")

A evolução positiva do PMP face a situação verificada em 2021 traduz o compromisso da SDNM em proceder de forma célere aos pagamentos devidos aos seus fornecedores.

Anualmente, e em cumprimento da LCPA, é efetuada a publicitação dos pagamentos e dos recebimentos em atraso.

QUADRO 16 – PRAZOS DE PAGAMENTO

Dívidas Vencidas	Valor (€)	Valor das dívidas vencidas de acordo com o art. 1.º DL 65-A/2011 (€)				
	0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	>360 dias	Total
Aq. de Bens e Serviços	5 742,14	-	-	-	3 818 198,16	3 823 940,30

Fonte: SDNM

De referir que montante com antiguidade superior a 360 dias está incluído somente o valor de 3 796 770,20€, referente às faturas emitidas por juros de mora de factoring pela empresa Pires

Coelho, mas que nunca foram reconhecidas pela SDNM. Foi intentada uma ação em Tribunal pela empresa, na qual foi dada razão à SDNM[24] e que aguarda a decisão do recurso apresentado.

No final de 2021 existiam montantes de recebimentos em atraso, como se evidencia a seguir:

QUADRO 17 – PRAZOS DE RECEBIMENTO

Dívidas Vencidas	Valor (€)	Valor das dívidas vencidas de acordo com o art. 1.º DL 65-A/2011 (€)				
	0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias	Total
Aq. de Bens e Serviços	245,80	110,00	8 932,73	5 220,65	167 675,68	182 184,86
	-	-	-	-	-	-
Total	245,80	110,00	8 932,73	5 220,65	167 675,68	182 184,86

Fonte: SDNM

Em sede de controlo dos atrasos, quer dos recebimentos, quer nos pagamentos é de assinalar que a SDNM tem vindo a implementar os mecanismos necessários tendentes a prevenir tais ocorrências, nomeadamente através de uma gestão mais eficiente de identificação dos riscos de incumprimentos nos pagamentos e dos procedimentos de faturação e de pagamento. Destaca-se a aprovação de um Regulamento e normas específicas.

Existem montantes em cobrança coerciva que estão a ser acompanhados pela Abreu & Advogados – Sociedade de Advogados, RL.

8.3.6. SALDO DE GERÊNCIA

O Saldo de Gerência corresponde ao saldo de caixa apurado à data de 31 de dezembro de 2020, tendo sido totalmente integrado no orçamento de 2021, através da 2.ª Alteração orçamental.

24 Ver "Processos Judiciais"

QUADRO 18 – SALDO DE GERÊNCIA

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Saldo orçamental	**93 966**	**93 964**	**100,0%**	**144 071**	**-50 107**	**-34,8%**
Na posse do serviço - Consignado	93 966	93 964	100,0%	144 071	-50 107	-34,8%
Receita Total	93 966	93 964	100,0%	144 071	-50 107	-34,8%

Fonte: SDNM

8.3.7. DESPESAS COM O PESSOAL

As Despesas com o Pessoal representam 16,54% do total da despesa, com um valor 0,8M€.

QUADRO 19 – DESPESAS COM O PESSOAL

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Remunerações certas e permanentes	**826 284**	**634 334**	**76,8%**	**642 750**	**-8 416**	**-1,3%**
Órgãos sociais	46 572	37 229	79,9%	35 277	1 952	5,5%
Pessoal dos quadros-Reg. de contrato individual trabalho	573 338	428 765	74,8%	439 178	-10 413	-2,4%
Representação	16 320	11 708	71,7%	12 480	-772	-6,2%
Suplementos e prémios	27 445	21 024	76,6%	21 111	-87	-0,4%
Subsídio de refeição	82 415	55 414	67,2%	56 982	-1 568	-2,8%
Subsídio de férias e de Natal	80 194	80 194	100,0%	77 722	2 472	3,2%
Abonos variáveis ou eventuais	**16 974**	**10 532**	**62,0%**	**11 097**	**-564**	**-5,1%**
Ajudas de custo	3 950	1 560	39,5%	1 560	0	0,0%
Abono para falhas	1 203	759	63,1%	952	-193	-20,3%
Formação	2 500	0	0,0%	1 600	-1 600	100,0%
Indemnizações por cessação de funções	1 000	1 000	0,0%	0	1 000	0,0%
Outros abonos em numerário ou espécie	8 321	7 213	86,7%	6 984	229	3,3%
Segurança social	**188 027**	**150 201**	**79,9%**	**148 775**	**1 427**	**1,0%**
Contribuições para a segurança social	175 744	143 720	81,8%	143 455	264	0,2%
Seguros	9 375	5 565	59,4%	5 320	246	4,6%
Outras despesas de segurança social	2 908	917	31,5%	0	917	100,0%
Total	1 031 285	795 068	77,1%	802 622	-7 554	-0,9%

Fonte: SDNM

No agrupamento 01 – Despesas com pessoal houve uma execução de 795.068€, que em termos globais representou um decréscimo de 0,9%, comparativamente a 2020.

As variações nas rubricas explicam-se da seguinte forma:

- Órgãos Sociais: o acréscimo de 5,5% nesta rubrica deve-se à reclassificação da rubrica orçamental do valor do Revisor Oficial de Contas, conforme ponto 18 da circular 6/ORÇ/2020, que em 2020 foi classificada na rubrica D.02.02.25.
- Pessoal do Quadro: o decréscimo de 2,4% é explicado pela apresentação de uma baixa de gravidez de risco e respetiva licença parental por parte de uma trabalhadora.
- Representação: o decréscimo de 6,2% justifica-se, igualmente, pela ausência da trabalhadora que esteve de baixa de gravidez de risco e de licença parental.
- Suplementos e Prémios: a redução de 0,4% deve-se à saída de uma trabalhadora que auferia o suplemento de isenção de horário de trabalho.
- Subsídio de refeição: o decréscimo de 2,8% é motivado pelas faltas dadas pelos trabalhadores, bem como pela saída definitiva de uma trabalhadora que auferia 6,41€/dia a título de subsídio de refeição.
- Subsídio de férias e de Natal: o aumento de 3,2% justifica-se pela atualização salarial aplicada.
- Abono para Falhas: a redução de 20,3% é fruto da saída definitiva da Assistente Técnica que auferia mensalmente este suplemento.
- Outros abonos em numerário ou espécie: o aumento de 3,3% é justificado pela atualização salarial que é o indexante para o pagamento do abono equiparado ao subsídio de insularidade da Administração Pública aos trabalhadores.

8.3.8. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

A Aquisição de Bens e Serviços representa 4,87% do total da despesa, com um valor de 0,23M€.

QUADRO 20 – AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Aquisição de bens	**34 494**	**22 133**	**64,2%**	**21 956**	**177**	**0,8%**
Combustíveis e lubrificantes	6 800	2 513	36,9%	4 761	-2 249	-47,2%
Limpeza e higiene	5 000	3 667	73,3%	4 726	-1 058	-22,4%
Vestuário e artigos pessoais	5 800	4 155	71,6%	0	4 155	100,0%
Material de escritório	1 000	392	39,2%	1 842	-1 449	-78,7%
Mercadorias para a venda	0	0	0,0%	251	-251	-100,0%
Ferramentas e utensílios	10 338	6 810	65,9%	7 050	-240	-3,4%
Outros bens	5 556	4 596	82,7%	3 327	1 269	38,2%
Aquisição de serviços	**545 764**	**212 046**	**38,9%**	**1 132 561**	**-920 516**	**-81,3%**
Encargos das instalações	190 242	76 732	40,3%	912 332	-835 600	-91,6%
Limpeza e higiene	0	0	0,0%	578	-578	-100,0%
Conservação de bens	56 900	15 685	27,6%	30 517	-14 832	-48,6%
Comunicações	6 000	1 709	28,5%	5 755	-4 046	-70,3%
Transportes	0	0	0,0%	323	-323	-100,0%
Seguros	4 500	3 847	85,5%	2 882	965	33,5%
Deslocações e estadas	50	0	0,0%	2 000	-2 000	-100,0%
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	7 141	3 567	50,0%	13 221	-9 654	-73,0%
Publicidade	141 137	36 634	26,0%	98 814	-62 180	-62,9%
Assistência técnica	2 453	1 757	71,6%	1 318	439	33,3%
Outros trabalhos especializados	117 941	61 503	52,1%	44 591	16 912	37,9%
Outros serviços	19 400	10 612	54,7%	20 232	-9 620	-47,5%
Total	580 258	234 179	40,4%	1 154 518	-920 339	-79,7%

Fonte: SDNM

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

- As reduções mais significativas verificaram-se nos Combustíveis e Lubrificantes, Limpeza e Higiene, Material de Escritório, Mercadorias para Venda, Ferramentas e Utensílios, Encargos com as Instalações, Conservação de Bens, Comunicações, Transportes, Deslocações e Estadas, Estudos, pareceres, projetos e consultadoria, Publicidade e Outros Serviços, pois o Conselho de Administração tomou algumas medidas de redução de custos.
- Os maiores aumentos verificaram-se ao nível das rubricas Vestuário e Artigos Pessoais, Outros Bens, Seguros, Assistência Técnica e Outros Trabalhos Especializados.

8.3.9. JUROS E OUTROS ENCARGOS

Os Juros e Outros Encargos financeiros representam 0,32% do total da despesa, com um valor de 15 287€.

QUADRO 21 – JUROS E OUTROS ENCARGOS

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Juros da dívida pública	**0**	**0**	**0,0%**	**11 855**	**-11 855**	**-100,0%**
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0	0	0,0%	11 855	-11 855	-100,0%
Outros juros	**15 414**	**15 287**	**99,2%**	**111 643**	**-96 356**	**-86,3%**
Outros	15 414	15 287	99,2%	111 643	-96 356	-86,3%
Outros encargos financeiros	**0**	**0**	**0,0%**	**2 600**	**-2 600**	**-100,0%**
Outros encargos financeiros	0	0	0,0%	2 600	-2 600	-100,0%
Total	15 414	15 287	99,2%	126 098	-110 811	-87,9%

Fonte: SDNM

O decréscimo em 87,9% deste subagrupamento resulta da diminuição da execução orçamental em todas as rubricas, que se deve essencialmente à amortização do empréstimo contraído junto do Banco Santander Totta e às taxas de juro negativas junto da restante banca internacional.

8.3.10. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As Transferências Correntes representam 0,22% do total da despesa.

QUADRO 22 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Famílias	**25 000**	**10 522**	**42,1%**	**5 360**	**5 162**	**96,3%**
Outras	25 000	10 522	42,1%	5 360	5 162	96,3%
Total	25 000	10 522	42,1%	5 360	5 162	96,3%

Fonte: SDNM

A execução verificada resulta da contratação de pessoal, através dos programas de emprego.

8.3.11. OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Este subagrupamento representa 1,13% do total da despesa, e apresenta um decréscimo de 8% face a 2020.

QUADRO 23 – IMPOSTOS E TAXAS

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Diversas	**107 442**	**54 470**	**50,7%**	**59 215**	**-4 746**	**-8,0%**
Impostos e taxas	107 442	54 470	50,7%	59 215	-4 746	-8,0%
Total	107 442	54 470	50,7%	59 215	-4 746	-8,0%

Fonte: SDNM

8.3.12. AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Este subagrupamento representa 13,11% do total da despesa, e apresenta uma diminuição de 34,7% face a 2020, o que se traduz em menos 0,3M€.

QUADRO 24 – AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Investimentos	**1 184 419**	**630 028**	**53,2%**	**965 456**	**-335 428**	**-34,7%**
Construções diversas	432 533	170 065	39,3%	564 009	-393 944	-69,8%
Equipamento de transporte	26 000	25 495	0,0%	17 300	8 195	47,4%
Software informático	1 084	1 083	99,9%	1 958	-875	-44,7%
Equipamento básico	321 292	193 451	60,2%	376 699	-183 248	-48,6%
Investimentos incorpóreos	12 200	12 200	100,0%	5 490	6 710	122,2%
Outros investimentos	391 310	227 733	58,2%	0	227 733	100,0%
Total	1 184 419	630 028	53,2%	965 456	-335 428	-34,7%

Fonte: SDNM

Para o decréscimo verificado, contribui a redução da execução das rubricas Construções Diversas, Software Informático e Equipamento Básico.

8.3.13. PASSIVOS FINANCEIROS

Os Passivos Financeiros representam 63,81% do total da despesa, e apresentam uma redução de 17,5% face a 2020, ou seja, de 0,6M€.

QUADRO 25 – PASSIVOS FINANCEIROS

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Empréstimos a médio e longo prazos	**3 066 667**	**3 066 667**	**100,0%**	**3 718 425**	**-651 758**	**-17,5%**
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	3 066 667	3 066 667	100,0%	3 718 425	-651 758	-17,5%
Total	3 066 667	3 066 667	100,0%	3 718 425	-651 758	-17,5%

Fonte: SDNM

Os Passivos Financeiros contraídos durante o exercício de 2021 refere-se à injeção de capital realizada pelo acionista RAM, com o objetivo de fazer face à amortização da dívida financeira.

8.3.14. RECEITA

A receita do ano 2021 ascendeu a 5M€, apresentando uma taxa de execução de 83,4%.

QUADRO 26 – RESUMO DA RECEITA

Designação	2021				2020		Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Peso	Execução	Peso		
	€	€	%	%	€	%	€	%
Receitas Correntes								
Transferências correntes	245 544	0	0,0%	0,0%	161 953	2,3%	-161 953	-100,0%
Venda de bens e serviços correntes	469 929	326 167	69,4%	6,5%	277 840	4,0%	48 326	17,4%
Outras receitas correntes	40 000	42 045	105,1%	0,8%	40 667	0,6%	1 378	3,4%
Subtotal	**755 473**	**368 212**	**48,7%**	**7,3%**	**480 460**	**6,9%**	**-112 249**	**-23,4%**
Receitas de Capital								
Venda de Bens de Investimento	105 000	210 000	200,0%	4,2%	0	0,0%	210 000	100,0%
Transferências de Capital	734 071	276 866	37,7%	5,5%	919 812	13,3%	-642 947	-69,9%
Ativos Financeiros	4 321 975	4 065 680	94,1%	81,1%	5 381 417	77,7%	-1 315 737	-24,4%
Saldo da gerência anterior	93 966	93 964	100,0%	1,9%	144 071	2,1%	-50 107	-34,8%
Subtotal	**5 255 012**	**4 646 510**	**88,4%**	**92,7%**	**6 445 301**	**93,1%**	**-1 798 791**	**-27,9%**
Receita Total	6 010 485	5 014 721	83,4%	100,0%	6 925 761	100,0%	-1 911 039	-27,6%

Fonte: SDNM

Relativamente a 2020, note-se o decréscimo das receitas provenientes da atividade operacional da SDNM, refletida no capítulo das Transferências Correntes, que registou um valor nulo de execução em 2021.

As receitas de capital tiveram uma redução de 27,9%, que resultou de uma diminuição dos valores executados nas rubricas Transferências de Capital e Ativos Financeiros.

No que concerne às fontes de financiamento, o quadro abaixo evidencia o elevado peso dos Passivos Financeiros contraídos no sistema Bancário Externo, que representa 61,2% do total do orçamento da receita.

QUADRO 27 – DISTRIBUIÇÃO DA RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

Designação	2021		2020		Variação 2021/2020	
	Execução	Peso	Execução	Peso	€	%
	€	%	€	%		
Passivos Financeiros - RAM	0	0,0%	801 821	11,6%	-801 821	-100,0%
RG Afetas a Projetos Cofinanciados	0	0,0%	279 673	4,0%	-279 673	-100,0%
RG Não Afetas a Projetos Cofinanciados	921 226	18,4%	4 719 466	68,1%	-3 798 240	-80,5%
Saldos de RG Não Afetas a Projetos Cofinanciados	87 633	1,7%	0	0,0%	87 633	100,0%
FEDER - MADEIRA 14-20	160 539	3,2%	662 222	9,6%	-501 684	-75,8%
RP do Ano com Outras Origens	772 326	15,4%	318 507	4,6%	453 819	142,5%
Saldos RP Transitados - com Outras Origens	3 608	0,1%	144 071	2,1%	-140 463	-97,5%
Saldos RP Transitados - com Origem em Reembolsos de Beneficiários de Fundos Europeus	2 723	0,1%	0	0,0%	2 723	100,0%
No sistema Bancário Externo	3 066 667	61,2%	0	0,0%	3 066 667	100,0%
Receita Total	5 014 721	100,0%	6 925 760	100,0%	-1 911 039	-27,6%

Fonte: SDNM

Observa-se um aumento do peso das RP do Ano com Outras Origens próprias face a 2020 em 142,5%.

O peso das receitas desta natureza nas receitas gerais, em 2021 foi de 15,4%, explicado por alguma recuperação da atividade operacional da SDNM, decorrente do alívio de algumas das medidas restritivas na sequência do COVID-19.

8.3.15. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As transferências correntes não apresentaram, em 2021, qualquer execução.

QUADRO 28 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Administração Regional	**180 540**	**0**	**0,0%**	**161 953**	**-161 953**	**-100,0%**
Região Autónoma da Madeira	180 540	0	0,0%	161 953	-161 953	-100,0%
Resto do Mundo	**65 004**	**0**	**0,0%**	**0**	**0**	**0,0%**
União Europeia - Instituições	65 004	0	0,0%	0	0	0,0%
Total	245 544	0	0,0%	161 953	-161 953	-100,0%

Fonte: SDNM

8.3.16. VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

A Venda de Bens e Serviços Correntes apresentou, em 2021, um ligeiro aumento face a 2020 na ordem dos 17,4%, o que se traduz num acréscimo de 48 326 euros.

QUADRO 29 – VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

Designação	2021 Orçamento Final	2021 Execução		2020 Execução	Variação 2021/2020	
	€	€	%	€	€	%
Venda de bens	**8 000**	**12 735**	**159,2%**	**2 298**	**10 436**	**454,1%**
Mercadorias	8 000	12 735	159,2%	2 298	10 436	454,1%
Serviços	**461 929**	**313 431,97**	**67,9%**	**275 542**	**37 890**	**13,8%**
Aluguer de espaços e equipamentos	315 000	204 469	64,9%	202 561	1 908	0,9%
Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	143 143	100 488	70,2%	72 049	28 439	39,5%
Outros	3 786	8 475	223,8%	932	7 543	809,4%
Total	469 929	326 167	69,4%	277 840	48 326	17,4%

Fonte: SDNM

8.3.17. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

A variação na execução Outras Receitas Correntes foi de 3,4%, comparativamente ao ano anterior e deveu-se, essencialmente, à recuperação de despesas suportadas pela Sociedade em processos judiciais para a recuperação de créditos.

QUADRO 30 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Designação	2021 Orçamento Final	2021 Execução		2020 Execução	Variação 2021/2020	
	€	€	%	€	€	%
Outras	**40 000**	**42 045**	**105,1%**	**40 667**	**1 379**	**3,4%**
Outros	40 000	42 045	105,1%	40 667	1 379	3,4%
Total	40 000	42 045	105,1%	40 667	1 379	3,4%

Fonte: SDNM

8.3.18. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

A receita do ano de 2021, referente a transferências de capital, ascendeu a 276 866€, apresentando uma taxa de execução de 37,7% o que se traduz numa redução de 69,9% face a 2020.

QUADRO 31 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Designação	2021 Orçamento Final	2021 Execução		2020 Execução	Variação 2021/2020	
	€	€	%	€	€	%
Transferências de Capital	**734 071**	**276 866**	**37,7%**	**919 812**	**-642 947**	**-69,9%**
Administração Regional	418 722	116 327	27,8%	257 590	-141 263	-54,8%
Resto do Mundo	315 349	160 539	50,9%	662 222	-501 684	-75,8%
Total	734 071	276 866	37,7%	919 812	-642 947	-69,9%

Fonte: SDNM

Para a execução registada nestas rubricas, contribuíram:

- Contrato programa celebrado com a Secretaria Regional de Equipamentos e Infraestruturas;

- Contrato celebrado com o Instituto de Desenvolvimento Regional;

Ambos destinados ao financiamento do projeto de Reconversão do Parque Temático da Madeira.

8.3.19. ATIVOS FINANCEIROS

Os Ativos Financeiros registaram uma quebra no valor de 1,3M€, em relação a 2020.

QUADRO 32 – ATIVOS FINANCEIROS

Designação	2021			2020	Variação 2021/2020	
	Orçamento Final	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Empréstimos a Médio e Longo Prazo	**375 035**	**194 114**	**51,8%**	**0**	**194 114**	**100,0%**
Adm. Públicas – Adm. regional	375 035	194 114	51,8%	0	194 114	100,0%
Outros Ativos Financeiros	**3 946 940**	**3 871 565**	**98,1%**	**5 381 417**	**-1 509 852**	**-28,1%**
Adm. Públicas – Adm. regional	3 946 940	3 871 565	98,1%	5 381 417	-1 509 852	-28,1%
Total	4 321 975	4 065 680	94,1%	5 381 417	-1 315 737	-24,4%

Fonte: SDNM

9. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

9. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

De destacar o Enquadramento Macroeconómico no ano 2021 no contexto nacional, em que o Produto Interno Bruto (PIB) no 3.º trimestre de 2021, registou um crescimento de 4,2%, assinalando a retoma da atividade económica com o gradual levantamento das restrições a vários setores, procura interna foi determinante, com destaque para o investimento (FBC).

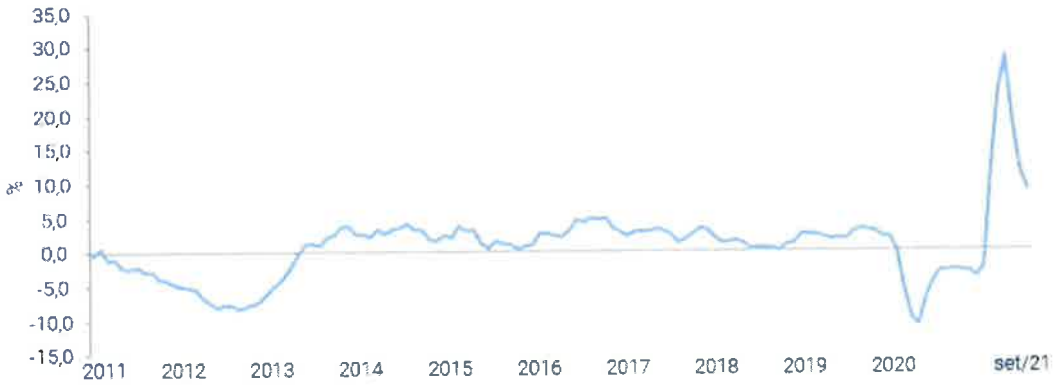
A taxa de desemprego manteve a trajetória decrescente para os 6,1%, e a população empregada continuou em crescimento, sobretudo nos serviços, e 12,7% da população empregada manteve-se em teletrabalho.

Destaque para a redução nas moratórias públicas, que abrangiam 18% dos empréstimos às empresas, quando no segundo semestre de 2020, chegaram a 34%.

O défice público ficou em -5,4% do PIB no 2º trimestre, registando uma ligeira melhoria face ao trimestre anterior e a dívida pública reduziu-se para 130,9% do PIB. Espera-se que no final de 2021, o défice e dívida pública se situem em -4,5% e 128% do PIB, respetivamente[25].

No contexto da Região Autónoma da Madeira e, de acordo com os dados mais recentes do Indicador Regional de Atividade Económica (IRAE)[26], observamos que a atividade económica regional no 3.º trimestre de 2021, manteve-se em forte crescimento, apresentando, no entanto, alguma desaceleração face ao trimestre precedente.

Indicador Regional de Atividade Económica (média móvel 3 meses)



Fonte:

[25] Fonte: AD&C – Flash Macroeconómico 3.º trimestre de 2021

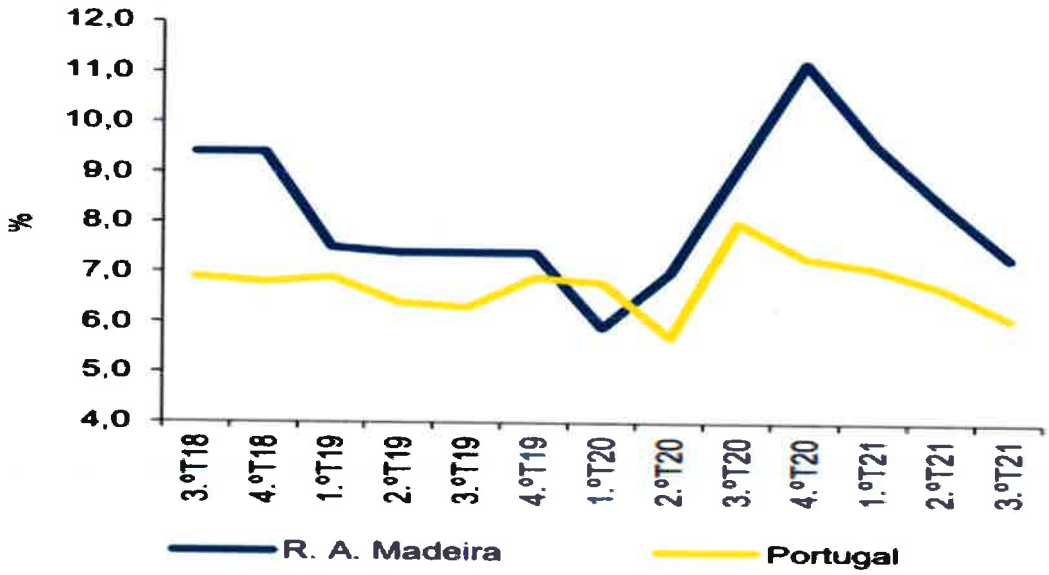
[26] O Indicador Regional de Atividade Económica (IRAE) é um instrumento de síntese que tem como objetivo facilitar o acompanhamento atempado da evolução da economia regional, nomeadamente no que se refere à sua direção e magnitude das flutuações, não se apresentando como um substituto de outras estatísticas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

O IRAE, que mede a evolução da atividade económica, por comparação com o período homólogo, e tal como se antecipava, cresceu acentuadamente, o que naturalmente é explicado pela quase paralisação da economia em grande parte do ano de 2020.

O PIB, registou um crescimento de 4,9% em volume, o mais elevado desde 1990, após a diminuição histórica de 8,4% em 2020, na sequência dos efeitos marcadamente adversos da pandemia COVID-19, na atividade económica.

Esta variação do PIB resulta entre outros fatores do contributo expressivo da procura interna (que tinha sido negativa em 2020), com uma recuperação do consumo privado e do investimento[27].

A taxa de desemprego, que apresentou uma subida acentuada a partir do 1.º trimestre de 2020, desde o 1.º trimestre de 2021 tem vindo a decrescer, conforme podemos observar no gráfico infra a evolução da taxa de desemprego:



Fonte:

Os resultados do Inquérito ao Emprego relativos ao 3.º trimestre de 2021, indicam uma taxa de desemprego na RAM, estimada em 7,3%28.

Em 2021 a SDNM apresentou um EBITDA negativo de 291 800,99M€, o que representa uma margem de -25,87%

[27] Fonte: Direção Regional de Estatística.

[28] Fonte: Direção Regional de Estatística

Para a formação deste resultado não foram consideradas as imparidades de ativos, bem como os aumentos/reduções de justo valor.

9.1. ANÁLISE À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A Demonstração de Resultados da SDNM reflete os rendimentos e os gastos do exercício, evidenciando os resultados da atividade no ano de 2021 e comparando-os com o ano de 2020.

Neste sentido, o quadro infra patenteia os resultados dos exercícios de 2021 e 2020, bem como a sua variação.

QUADRO 33 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Rendimentos e Gastos	2021	2020	Variação	
			Valor	%
Vendas	10 509,91	1 889,39	8 620,52	456,26%
Prestações de serviços	275 753,54	246 393,42	29 360,12	11,92%
Transferencias correntes e subsidios à exploração	178 940,00	139 870,00	39 070,00	27,93%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(4 303,53)	(2 133,63)	(2 169,90)	101,70%
Fornecimentos e serviços externos	(197 930,67)	(227 882,36)	29 951,69	-13,14%
Gastos com o pessoal	(803 402,15)	(804 968,93)	1 566,78	-0,19%
Outros rendimentos e ganhos	299 181,13	302 375,03	(3 193,90)	-1,06%
Outros gastos e perdas	(50 549,22)	(49 179,70)	(1 369,52)	2,78%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	**(291 800,99)**	**(393 636,78)**	**101 835,79**	**-25,87%**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(1 599 410,25)	(1 507 007,95)	(92 402,30)	6,13%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	**(1 891 211,24)**	**(1 900 644,73)**	**9 433,49**	**-0,50%**
Resultado antes de impostos	**(1 891 221,64)**	**(1 915 100,24)**	**23 878,60**	**-1,25%**
Imposto sobre o rendimento do período	(1 107,15)	31 441,29	(32 548,44)	-103,52%
Resultado líquido do período	**(1 892 328,79)**	**(1 883 658,95)**	**(8 669,84)**	**0,46%**

Fonte: Opção Divina

Como se pode concluir, o Resultado Líquido do Exercício aumentou 8.669,84€ (0,46%).

Para esta variação, concorre o aumento das vendas e a redução dos fornecimentos externos.

9.1.1. RENDIMENTOS

Os rendimentos obtidos no ano 2021 ascenderam a 764.384,58€, resultantes, na sua maioria, dos contratos de concessão de exploração de espaços tutelados pela SDNM.

QUADRO 34 – RENDIMENTOS

Rendimentos	2021	2020	Variação	
			Valor	%
Vendas	10 509,91	1 889,39	8 620,52	456,26%
Prestações de serviços	275 753,54	246 393,42	29 360,12	11,92%
Transferencias correntes e subsidios à exploração	178 940,00	139 870,00	39 070,00	27,93%
Outros rendimentos e ganhos	299 181,13	302 375,03	(3 193,90)	-1,06%
Rendimentos Totais	**764 384,58**	**690 527,84**	**73 856,74**	**10,70%**

Fonte: Opção Divina

Como se pode observar, os rendimentos provenientes da atividade operacional, nomeadamente as Prestações de Serviço aumentaram 11,92% uma variação que ascende a 29.360,12€.

9.1.2. GASTOS

Os gastos do ano 2021 ascenderam a 2.655.606,27M€, apresentando um aumento de 1,92%, o equivalente a 49.978,14€.

QUADRO 35 – GASTOS

Gastos	2021	2020	Variação	
			Valor	%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(4 303,53)	(2 133,63)	(2 169,90)	101,70%
Fornecimentos e serviços externos	(197 930,67)	(227 882,36)	29 951,69	-13,14%
Gastos com o pessoal	(803 402,15)	(804 968,93)	1 566,78	-0,19%
Outros gastos e perdas	(50 549,22)	(49 179,70)	(1 369,52)	2,78%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(1 599 410,25)	(1 507 007,95)	(92 402,30)	6,13%
Juros e gastos similares suportados	(10,40)	(14 455,51)	14 445,11	-99,93%
Gastos Totais	**(2 655 606,22)**	**(2 605 628,08)**	**(49 978,14)**	**1,92%**

Fonte: Opção Divina

Esta redução deveu-se essencialmente ao aumento do custo das mercadorias vencidas e materias consumidas e dos gastos/reversões de depreciação e da amortização.

9.1.3. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO E GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Os Rendimentos de exploração e os Gastos de exploração explanados no quadro infra encontram-se melhor discriminados no presente relatório.

QUADRO 36 – ESTRUTURA DOS RENDIMENTOS E GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Descrição	2021	2020	Variação	
			Valor	%
Rendimentos de exploração	764 384,58	690 527,84	73 856,74	10,70%
Gastos de exploração	(1 056 185,57)	(1 084 164,62)	27 979,05	-2,58%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento (EBITDA)	**(291 800,99)**	**(393 636,78)**	**101 835,79**	**-25,87%**
Margem (EBITDA) %	**-38%**	**-57%**		

Fonte: Opção Divina

9.1.3.1. RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO

Os Rendimentos de exploração tiveram um aumento na ordem dos 10,70%, uma variação que ascende a 73.856,74€.

Na rubrica de "Subsídios à exploração" refere-se aos valores recebidos dos apoios criados para fazer face à perda de receita e aumento da despesa com as medidas de mitigação da pandemia COVID 19.

QUADRO 37 – RENDIMENTOS DE EXPLORAÇÃO

Rubricas	2021	2020	Variação	
			Valor	%
Prestações de serviços	275 753,54	246 393,42	29 360,12	11,92%
subsidios à exploração	178 940,00	139 870,00	39 070,00	27,93%
Outros rendimentos e ganhos	299 181,13	302 375,03	(3 193,90)	-1,06%
Total	**764 384,58**	**690 527,84**	**73 856,74**	**10,70%**

Fonte: Opção Divina

9.1.3.2. GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Verifica-se este ano que o total das rubricas de exploração da empresa, teve uma redução de gastos na ordem dos 3,86% (42.434,56€), sendo as principais rubricas os fornecimentos e serviços externos e os gastos com o pessoal. Note-se que:

Os fornecimentos e serviços externos apresentaram um ligeiro decréscimo de 13,14% (29.951,69€), importa referir que os maiores gastos se prendem com a Energia e Fluídos;

Os gastos com o pessoal apresentaram uma redução de 1.566,78€.

Na rubrica "Outros gastos e perdas" houve um aumento na ordem dos 2,78%.

QUADRO 38 – GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Rubricas	2021	2020	Variação	
			Valor	%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(4 303,53)	(2 133,63)	(2 169,90)	101,70%
Fornecimentos e serviços externos	(197 930,67)	(227 882,36)	29 951,69	-13,14%
Gastos com o pessoal	(803 402,15)	(804 968,93)	1 566,78	-0,19%
Outros gastos e perdas	(50 549,22)	(49 179,70)	(1 369,52)	2,78%
Total	**(1 056 185,57)**	**(1 098 620,13)**	**42 434,56**	**-3,86%**

Fonte: Opção Divina

9.1.3.3. ESTRUTURA DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Na estrutura de gastos de exploração da empresa, o maior peso continua a centrar-se nos "Gastos com o pessoal", com 76,07%, seguindo-se os "Fornecimentos e serviços externos", com 18,74% e os "Outros gastos e perdas", com 4,79%.

QUADRO 39 – ESTRUTURA PERCENTUAL DOS GASTOS DE EXPLORAÇÃO

Rubricas	2021	2020
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,41%	0,20%
Fornecimentos e serviços externos	18,74%	21,02%
Gastos com o pessoal	76,07%	74,25%
Outros gastos e perdas	4,79%	4,54%
Total	**100,00%**	**100,00%**

Fonte: Opção Divina

9.1.3.4. FUNDOS LIBERTOS

A cobertura do investimento por autofinanciamento apresenta-se negativo devido ao valor dos "Gastos/reversões de depreciação e de amortização" não serem suficientes para cobrir o resultado líquido negativo.

QUADRO 40 – FUNDOS LIBERTOS

Rubricas	2021	2020
Resultado líquido do exercicio	(1 892 328,79)	(1 883 658,95)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 599 410,25	1 507 007,95
Cobertura do Investimento por autofinanciamento	**(292 918,54)**	**(376 651,00)**

Fonte: Opção Divina

9.2. SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

O quadro que se segue evidencia a evolução da situação patrimonial no período de 2021/2020.

Do lado das aplicações de fundos destaca-se, em termos absolutos, a manutenção do imobilizado líquido, com valores superiores a 96,92% do ativo líquido total, sendo a parcela com maior representatividade nas contas da SDNM, o que reflete o volume de investimento efetuado, de acordo com as orientações de gestão do acionista.

Em relação ao ativo não corrente, verifica-se uma diminuição de 1.196.401,59M€, que representou no exercício económico de 2021 na ordem de 3,08% do ativo líquido total.

QUADRO 41 – SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL (1)

Rubricas	2021	2020	Variação Valor	%
ATIVO NÃO CORRENTE				
Ativos fixos tangíveis	54 199 235,19	55 394 845,14	(1 195 609,95)	-2,16%
Ativos intangíveis	3 333,36	4 125,00	(791,64)	-19,19%
Total de ativo não corrente	**54 202 568,55**	**55 398 970,14**	**(1 196 401,59)**	**-2,16%**
ATIVO CORRENTE				
Inventários	157 266,65	161 570,18	(4 303,53)	-2,66%
Clientes, contribuintes e utentes	24 673,02	12 474,59	12 198,43	97,79%
Estado e outros entes públicos	200 961,68	145 341,03	55 620,65	38,27%
Outras contas a receber	1 056 713,22	1 442 850,39	(386 137,17)	-26,76%
Caixa e depósitos	285 437,44	169 767,41	115 670,03	68,13%
Total de ativo corrente	**1 725 052,01**	**1 932 003,60**	**(206 951,59)**	**-10,71%**
TOTAL DO ATIVO	**55 927 620,56**	**57 330 973,74**	**(1 403 353,18)**	**-2,45%**

Fonte: Opção Divina

O Ativo Líquido atingiu os 55.927.620,56€ e registou uma diminuição de 1.403.353,18€ face ao ano anterior.

Por um lado, existe o efeito das depreciações do ativo, que anualmente refletem nas contas de resultados o desgaste dos bens do ativo fixo tangível e intangível da empresa. Por outro lado, verifica-se um aumento das dívidas de clientes, apesar do esforço que a SDNM tem vindo a desenvolver na cobrança das receitas, bem como na promoção da cobrança coerciva através da Abreu & Advogados, para aqueles clientes que se afiguram de cobrança duvidosa ou incobrável.

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

Os resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos, são negativos, atingindo o valor de 291.800,99€.

O Resultado Líquido do Exercício registou um prejuízo de 1.892.328,79€.

No ano de 2021 o Passivo Corrente atingiu os 7.892.074,57M€, registando-se assim uma redução de 163.816,17€. Esta situação ficou a dever-se a redução da rubrica "Outras Contas a Pagar".

Registe-se a diminuição das dividas a fornecedores de conta corrente, a empresa tem feito um esforço no sentido de não deixar valores em dívida no final do ano económico, bem como a diminuição dos outros passivos financeiros, diminuindo a amortização dos empréstimos bancários a que estão associadas.

Por outro lado, o facto da empresa reconhecer anualmente nos seus resultados o valor dos subsídios ao investimento na mesma proporção das amortizações do exercício, resulta numa melhoria dos resultados da empresa.

Associado a estes resultados, também se encontra uma política de gestão, no sentido da SDNM tender para que os rendimentos da sua atividade, sejam suficientes para a cobertura dos gastos com a mesma (sem o efeito das amortizações do exercício e da amortização da dívida).

Em termos de rubricas de origens de fundos, verifica-se um crescimento no Capital Próprio, influenciado, em especial, pelo aumento da Rúbrica "Outros instrumentos de Capital Próprio", a Rúbrica de "Resultados transitados" vai sendo prejudicada pela transferência dos Resultado líquidos que tem sido negativos, bem como pelo decréscimo das "Outras variações no capital próprio", que vai diminuindo à medida que vai sendo imputado parte do valor dos subsídios ao investimento na proporção das depreciações do exercício.

Considerando os prejuízos fiscais, sobre os quais a SDNM considera, nesta data, não existir a capacidade de dedução a lucros tributáveis futuros, não foram reconhecidos impostos diferidos ativos de qualquer natureza.

No que diz respeito aos Capitais Permanentes, verifica-se um decréscimo (para os 3%), que decorre da diminuição do "Passivo Não Corrente" em virtude da amortização do capital das dívidas de "Financiamentos obtidos" de médio e longo prazo, bem como pela diminuição do capital próprio (acima explicado).

No que respeita ao "Passivo não Corrente", os "Financiamentos obtidos" apresentam uma diminuição na ordem dos 8.432.353,58€. Nesta rubrica estão expressos os valores a reembolsar em 2023 e seguintes, referentes a empréstimos contraídos junto do DEPFA BANK, DEUTSCHE BANK E BANCA OPI.

A par do ano anterior, este ano verifica-se também uma redução da rubrica "Outras contas a pagar.

QUADRO 42 – SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL (2)

Capital Próprio e Passivo	2021	2020	%
CAPITAL PRÓPRIO			
Património/Capital	47 872 710,00	47 872 710,00	0,00%
Outros instrumentos de capital próprio	35 952 157,53	26 714 905,31	34,58%
Prémios de emissão	4,94	4,94	0,00%
Resultados transitados	(69 201 190,93)	(67 681 715,38)	2,25%
Outras variações no património liquido	6 606 786,98	6 655 830,20	-0,74%
Resultado líquido do período	(1 892 328,79)	(1 883 658,95)	0,46%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	**19 338 139,73**	**11 678 076,12**	**65,59%**
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	27 681 575,12	36 113 928,70	-23,35%
Passivos por impostos diferidos	1 015 831,14	1 483 078,18	-31,51%
Total do passivo não corrente	**28 697 406,26**	**37 597 006,88**	**-23,67%**
CAPITAIS PERMANENTES	**48 035 545,99**	**49 275 083,00**	**-2,52%**
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	3 796 770,20	3 823 940,30	-0,71%
Estado e outros entes públicos	1 107,15	375,83	194,59%
Financiamentos obtidos	3 718 424,92	3 718 424,92	0,00%
Outras contas a pagar	375 772,30	513 149,69	-26,77%
Total do passivo corrente	**7 892 074,57**	**8 055 890,74**	**-2,03%**
TOTAL DO PASSIVO	**36 589 480,83**	**45 652 897,62**	**-19,85%**
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	**55 927 620,56**	**57 330 973,74**	**-2,45%**

Fonte: Opção Divina

9.4. ANÁLISE AO BALANÇO

O Balanço[29] da SDNM disponibiliza informação acerca da sua posição financeira, refletida através do Ativo, do Passivo e do Património Líquido.

[29] De acordo com a Estrutura Concetual vertida no SNC-AP, um Ativo é um recurso presentemente controlado pela entidade como resultado de um evento passado. Por outro lado, o Passivo constitui uma obrigação presente, originada num evento passado, que gera uma saída de recursos.

O Património Líquido corresponde ao valor agregado dos seus ativos, deduzidos dos passivos, com referência à data do relato.

QUADRO 43 – BALANÇO

Rubricas	2021	2020	%
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	54 199 235,19	55 394 845,14	-2,16%
Ativos intangíveis	3 333,36	4 125,00	-19,19%
Total de ativo não corrente	**54 202 568,55**	**55 398 970,14**	**-2,16%**
ATIVO CORRENTE			
Inventários	157 266,65	161 570,18	-2,66%
Clientes, contribuintes e utentes	24 673,02	12 474,59	97,79%
Estado e outros entes públicos	200 961,68	145 341,03	38,27%
Outras contas a receber	1 056 713,22	1 442 850,39	-26,76%
Caixa e depósitos	285 437,44	169 767,41	68,13%
Total de ativo corrente	**1 725 052,01**	**1 932 003,60**	**-10,71%**
TOTAL DO ATIVO	**55 927 620,56**	**57 330 973,74**	**-2,45%**
CAPITAL PRÓPRIO			
Património/Capital	47 872 710,00	47 872 710,00	0,00%
Outros instrumentos de capital próprio	35 952 157,53	26 714 905,31	34,58%
Prémios de emissão	4,94	4,94	0,00%
Resultados transitados	(69 201 190,93)	(67 681 715,38)	2,25%
Outras variações no património liquido	6 606 786,98	6 655 830,20	-0,74%
Resultado líquido do período	(1 892 328,79)	(1 883 658,95)	0,46%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	**19 338 139,73**	**11 678 076,12**	**65,59%**
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos	27 681 575,12	36 113 928,70	-23,35%
Passivos por impostos diferidos	1 015 831,14	1 483 078,18	-31,51%
Total do passivo não corrente	**28 697 406,26**	**37 597 006,88**	**-23,67%**
CAPITAIS PERMANENTES	**48 035 545,99**	**49 275 083,00**	**-2,52%**
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores	3 796 770,20	3 823 940,30	-0,71%
Estado e outros entes públicos	1 107,15	375,83	194,59%
Financiamentos obtidos	3 718 424,92	3 718 424,92	0,00%
Outras contas a pagar	375 772,30	513 149,69	-26,77%
Total do passivo corrente	**7 892 074,57**	**8 055 890,74**	**-2,03%**
TOTAL DO PASSIVO	**36 589 480,83**	**45 652 897,62**	**-19,85%**
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	**55 927 620,56**	**57 330 973,74**	**-2,45%**

A redução do ativo não corrente decorre do efeito das depreciações dos ativos que ascenderam a 1.599.410,25M€ em 2021.

Relativamente à redução do ativo corrente, o mesmo resulta, mormente, de:

- Outras contas a receber.

10. PATRIMÓNIO LÍQUIDO

10. PATRIMÓNIO LÍQUIDO

10.1. 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

10.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO

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

Rubrica	Saldo Inicial	Aplicação Resultado Líquido	Variações	Saldo Final
Patrimonio / Capital	47 872 710,00			47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	26 714 905,31		9 237 252,22	35 952 157,53
Prémios de emissão	4,94			4,94
Resultados Transitados	(67 681 715,38)	(1 883 658,95)	364 183,40	(69 201 190,93)
Outras variações no patrimonio Líquido	6 655 830,20		(49 043,22)	6 606 786,98
Resultado Líquido	(1 883 658,95)	1 883 658,95	(1 892 328,79)	(1 892 328,79)
Total patrimonio Líquido	**11 678 076,12**	**-**	**7 660 063,61**	**19 338 139,73**

Fonte: Opção Divina

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

Rubrica	2021	2020
Subsídios ao investimento	6 793 843,12	7 341 950,50
Passivo por Impostos Diferidos	-1 015 831,14	-1 514 895,30
Dotações	828 775,00	828 775,00
Saldo Final	**6 606 786,98**	**6 655 830,20**

Fonte: Opção Divina

10.3. FUNDO DE MANEIO

O fundo de maneio apresenta-se negativo (6.167.022,56M€), pelo que a empresa terá de tomar medidas para aumentar o ativo corrente.

- Limitar os prazos de recebimento;
- Controlar os prazos de pagamento;
- Reduzir o stock.

QUADRO 44 – FUNDO DE MANEIO

Rubricas	2021	2020	Variação	
			Valor	%
ATIVO CORRENTE (1)			-	
Clientes, contribuintes e utentes	24 673,02	12 474,59	12 198,43	97,79%
Estado e outros entes públicos	200 961,68	145 341,03	55 620,65	38,27%
Outras contas a receber	1 056 713,22	1 442 850,39	(386 137,17)	-26,76%
Caixa e depósitos	285 437,44	169 767,41	115 670,03	68,13%
PASSIVO CORRENTE (2)			-	
Estado e outros entes públicos	1 107,15	375,83	731,32	100,00%
Financiamentos obtidos	3 718 424,92	3 718 424,92	-	0,00%
Outras contas a pagar	375 772,30	513 149,69	(137 377,39)	-26,77%
Total do passivo corrente	**7 892 074,57**	**8 055 890,74**	**(163 816,17)**	-2,03%
FUNDO DE MANEIO (3) = (1) - (2)	**-6 167 022,56**	**-6 123 887,14**	**(43 135,42)**	**0,70%**

Fonte: Opção Divina

10.4. RÁCIOS DE NATUREZA ECONÓMICA

Atendendo ao peso do Resultado Líquido (negativo) e ao desempenho das prestações de serviços obtidas no exercício, os indicadores económicos da SDNM em 2021 apresentam-se semelhantes aos do ano anterior.

A rentabilidade das prestações de serviços cresceu ligeiramente (menos negativa), devido ao aumento dos valores à variação positiva dos Resultados de Exploração da empresa, devido ao aumento das rendas e taxas e pelo efeito da pandemia COVID - 19 nas prestações de serviços.

A rendibilidade dos Capitais Próprios melhorou com a evolução positiva do Resultado Líquido e outros instrumentos de capital.

QUADRO 45 – RÁCIOS DE NATUREZA ECONÓMICA

Rubricas	Exercícios	
	2021	2020
Vendas e prestações de serviços / Ponto crítico (1)	0,28	0,24
Rentabilidade das prestações de serviços (2)	-6,61	-7,66
Rentabilidade do ativo (ROI) (3)	-0,03	-0,03
Rendibilidade dos capitais próprios (ROE) (4)	-0,10	-0,16

Notas:

(1) Ponto crítico = Gastos variáveis (CMVMC + FSE) + Gastos de estrutura (GCP)

(2) Resultados operacionais / Prestações de serviços

(3) Resultados líquidos/ Ativo total líquido

(4) Resultados líquidos / Capitais próprios

Fonte: Opção Divina

10.5. RÁCIOS DE NATUREZA FINANCEIRA

De um modo geral, os indicadores financeiros apresentam este ano um resultado próximo do ano anterior, apesar do resultado líquido negativo e dos resultados transitados que, paulatinamente, vão "consumindo" o capital próprio da empresa.

O aumento no capital social, que ocorreu em 2016, veio contribuir para uma maior solidificação do capital próprio, a par da diminuição das dívidas de "Financiamentos obtidos" de médio e longo prazo. No entanto, este ano, a diminuição nas outras variações do capital próprio, bem como o aumento das dívidas de "Financiamentos obtidos" de curto prazo a par com o aumento significativo dos resultados transitados negativos, contribuem significativamente para a não obtenção de rácios de natureza financeira com melhor desempenho.

No caso da Liquidez Geral, a empresa apresenta um índice de liquidez <1.

Quanto à Autonomia Financeira e à Solvabilidade, verifica-se um aumento, sendo evidenciados, deste modo, pelos factos acima expostos (Aumento de resultados transitados negativos, diminuição nas outras variações do capital próprio e aumento das dívidas de "Financiamentos obtidos" de curto prazo).

QUADRO 46 – RÁCIOS DE NATUREZA FINANCEIRA

Rubricas	Exercícios	
	2021	2020
Liquidez Geral (1)	0,22	0,24
Autonomia Financeira (2)	0,35	0,20
Solvabilidade (3)	0,53	0,26
Cobertura do imobilizado/investimento (4)	0,89	0,89
Capacidade de endividamento (5)	1,67	1,31
Debt-to-equity (6)	1,62	3,41
Prazo médio de recebimentos (dias) (7)	31,46	18,34
Prazo médio de pagamentos (dias) (8)	7001,55	5639,55

Notas:

(1) Ativo corrente/ Passivo corrente

(2) Capital próprio/Ativo total líquido

(3) Capital próprio/Passivo total

(4) Capitais permanentes/Investimentos líquidos

(5) Capitais permanentes/Passivos não correntes

(6) Passivo financeiro/Capital próprio

(7) (Saldo de clientes C/C * 365 dias) /Vendas + Prestação de serviços)

(8) (Saldo de fornecedores C/C * 365 dias) /Fornecimentos e serviços externos + Compras

11. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

11. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

As demonstrações financeiras relativas ao exercício concluído em 31 de dezembro de 2021 evidenciam um resultado líquido negativo de 1.892.328,79 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 2021 seja transferido para a conta de resultados transitados.

12. OUTRAS INFORMAÇÕES

12. OUTRAS INFORMAÇÕES

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

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

12.2. PERSPETIVAS FUTURAS

O ano 2021 foi marcado pela pandemia COVID – 19, que marcou, e condicionou, em muito o desempenho operacional da SDNM.

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 expetativa 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.

12.3. FINANCIAMENTO

A SDNM não dispõe, nem se prevê que possa dispor no imediato de condições para dar cumprimento à amortização dos empréstimos contratados, mantendo-se a dependência do financiamento do acionista.

Esta dependência resulta da natureza dos 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 contrato de 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.

12.4. 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 47 – GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

Item	Medidas / Situação
Diversificação de instrumentos de financiamento	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 2021, e ao contrário dos anos anteriores, as necessidades de fundos foram supridas por injeção de capital.
Diversificação das modalidades de taxa de juro disponíveis	A estrutura de financiamento contraída junto da banca estrangeira foi no montante de 92 M €, viva em dez. de 2021 no montante de 31,4 M €, atualmente com taxas de juro negativas
Diversificação das entidades credoras	A empresa mantém vários empréstimos obtidos em anos anteriores, com diversificação de credores entre mercados de capitais.
Consolidação passivo remunerado: transformação passivo de curto em M/L prazo, em condições favoráveis	Em 2021 não houve recurso a financiamento remunerado. Foi efetuada uma injeção de capital para cobertura das amortizações que se venceram em 2021. Foi efetuada uma injeção de capital para cobertura de prejuízos, que permitiu as amortizações de capital que se venceram em 2021.
Prestação de garantias reais	Os empréstimos junto da banca comercial encontram-se avalizados pelo Governo Regional.
Medidas prosseguidas com vista à otimização da estrutura financeira da empresa	Início de procedimento para a contratualização de um empréstimo por parte do acionista para amortização do empréstimo ainda vivo.
Opção pelos investimentos com comprovada rendibilidade social/empresarial, beneficiam de Fundos Comunitários, contratos programa	Nos investimentos efetuados através de verbas de fundos comunitários e contratos programa
Utilização de auto-financiamento e de receitas de desinvestimento	Foram efetuados os investimentos nos vários empreendimentos da SDNM
Inclusão nos Relatórios e Contas	Sim

Item	Medidas / Situação
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. Atualmente taxas negativas dos empréstimos contraídos junto da banca comercial

12.5. MERCADOS

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.

12.6. GASTOS

Como evidenciado no presente relatório os *gastos operacionais* não são cobertos na totalidade 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 2022, 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
- Implementação da *Governance eletrónica*.

12.7. RENDIMENTOS

Os rendimentos gerados provêm maioritariamente 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.

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.

12.8. FUSÃO

A estratégia defendida pelo acionista RAM para as quatro Sociedades de Desenvolvimento[30] 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.

Neste momento, está em curso a negociação com a banca para a obtenção da autorização prévia à operação de fusão, que permita concluir com o negócio e o consequente registo.

[30] 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.

12.9. 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: Edifer, S.A. (ex. Construções Pires Coelho)

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

  Estado em 31.12.2020: Pendente [Fase de Recurso]

  Descrição Sumária: Sentença favorável; Autor recorreu da sentença;

  Foram apresentadas contra-alegações; Ministério Público emitiu parecer no sentido de ser negado provimento ao recurso interposto pela contraparte; os autos aguardam a decisão desde 2016.

- **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: € 17.455,00 (Dezassete mil, quatrocentos e cinquenta e cinco euros).

  Estado em 31.12.2020: Pendente

  Descrição Sumária: Arguida foi condenado pelo crime de peculato 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.

- **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).

Estado em 31.12.2020: Pendente

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 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)

Estado em 31.12.2020: Pendente

Descrição Sumária: Diligências de penhora em curso. Penhora de veículo automóvel do executado e proposta de compra no valor de € 1.300,00. Venda do veículo por € 1.450,00. Aguarda resposta da entidade patronal do Executado para penhora de vencimento.

- **Processo n.º 3961/12.3TBFUN**

Exequente: SDNM, S.A.

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

Espécie: Execução Comum

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

Estado em 31.12.2020: Pendente [Citação de novo Executado; penhora em curso]

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 em curso.

- **Processo n.º 282263/11.0YIPRT**

Exequente: SDNM, S.A.

Executado: Festival Tours

Espécie: Injunção

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

Estado em 31.12.2020: Em vias de extinção [Aguarda saber se se avança ou não para execução]

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. Em processo de decisão, se se avança ou não para a execução, tendo em conta a relação custo/benefício deste procedimento.

- **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).

Estado em 31.12.2020: Pendente [Fase dos articulados]

Descrição Sumária: Enviado requerimento de injunção peticionando o valor em dívida e que deu origem ao processo n.º 65423/20.0YIPRT. A injunção foi remetida ao Tribunal Administrativo do Funchal sob n.º 197/20.3BEFUN por frustração de citação da Ré. Aguarda ulteriores termos.

12.10. 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 públicos[31] considerados pelo acionista como essenciais para o desenvolvimento[32] 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 negativo nas contas uma vez que deixarão de revestir o carácter de empréstimo[33], 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.

---

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

[32] Conforme determinado nos estatutos da SDNM.

[33] Com impacto na dívida da SDNM e, consequentemente, na dívida da RAM.

Nesta sequência, conforme previsto legalmente e informada a realidade da empresa pela Administração, vem esta propor, de entre as possibilidades previstas[34], que o acionista promova uma injeção de capital através de prestações acessórias pecuniárias, no valor que seja suficiente para satisfazer o equilíbrio requerido legalmente.

Aprovado por deliberação do Conselho de Administração n.º 153/2022, de 28 de março.

O Conselho de Administração

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Vogal

(Ricardo Morna Jardim)

[34] 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.

ANEXOS

Relatório e Contas 2021

ANEXOS

1.1. 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 2021:

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

1.2. 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	31/12/2021 (12 Meses)	31/12/2020 (12 Meses)
Vendas		10 509,91	1 889,39
Prestações de serviços		275 753,54	246 393,42
Transferencias correntes e subsidios à exploração		178 940,00	139 870,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		(4 303,53)	(2 133,63)
Fornecimentos e serviços externos		(197 930,67)	(227 882,36)
Gastos com o pessoal		(803 402,15)	(804 968,93)
Outros rendimentos e ganhos		299 181,13	302 375,03
Outros gastos e perdas		(50 549,22)	(49 179,70)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		**(291 800,99)**	**(393 636,78)**
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1 599 410,25)	(1 507 007,95)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		**(1 891 211,24)**	**(1 900 644,73)**
Juros e gastos similares suportados		(10,40)	(14 455,51)
Resultado antes de impostos		**(1 891 221,64)**	**(1 915 100,24)**
Imposto sobre o rendimento do período		(1 107,15)	31 441,29
Resultado líquido do período		**(1 892 328,79)**	**(1 883 658,95)**

Fonte: Opção Divina

1.3. BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2021

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

BALANÇO

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	31/dez/21	31/dez/20
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis		54 199 235,19	55 394 845,14
Ativos intangíveis		3 333,36	4 125,00
Total de ativo não corrente		**54 202 568,55**	**55 398 970,14**
Ativo CORRENTE			
Inventários		157 266,65	161 570,18
Clientes, contribuintes e utentes		24 673,02	12 474,59
Estado e outros entes públicos		200 961,68	145 341,03
Outras contas a receber		1 056 713,22	1 442 850,39
Caixa e depósitos		285 437,44	169 767,41
Total de ativo corrente		**1 725 052,01**	**1 932 003,60**
TOTAL DO ATIVO		**55 927 620,56**	**57 330 973,74**
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		47 872 710,00	47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio		35 952 157,53	26 714 905,31
Prémios de emissão		4,94	4,94
Resultados transitados		(69 201 190,93)	(67 681 715,38)
Outras variações no património liquido		6 606 786,98	6 655 830,20
Resultado líquido do período		(1 892 328,79)	(1 883 658,95)
Interesses que não controlam			-
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO		**19 338 139,73**	**11 678 076,12**
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Financiamentos obtidos		27 681 575,12	36 113 928,70
Passivos por impostos diferidos		1 015 831,14	1 483 078,18
Total do passivo não corrente		**28 697 406,26**	**37 597 006,88**
PASSIVO CORRENTE			
Credores por transferências e subsidios concedidos			
Fornecedores		3 796 770,20	3 823 940,30
Estado e outros entes públicos		1 107,15	375,83
Financiamentos obtidos		3 718 424,92	3 718 424,92
Outras contas a pagar		375 772,30	513 149,69
Total do passivo corrente		**7 892 074,57**	**8 055 890,74**
TOTAL DO PASSIVO		**36 589 480,83**	**45 652 897,62**
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO		**55 927 620,56**	**57 330 973,74**
		-	-

Fonte: Opção Divina

1.4. 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/21	31/dez/20
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes		307 742,52	275 162,26
Pagamentos a fornecedores		-280 647,08	-467 775,78
Pagamentos ao pessoal		-605 658,02	-962 022,65
Caixa gerada pelas operações		**-578 562,58**	**-1 154 636,17**
Outros recebimentos/pagamentos		199 874,94	-134 603,32
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		**-378 687,64**	**-1 289 239,49**
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-479 470,57	-958 008,21
Ativos intangíveis		-10 000,00	-5 490,00
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis			
Ativos intangíveis			
Investimentos financeiros			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento		178 940,00	139 870,00
Juros e rendimentos similares			
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		**-310 530,57**	**-823 628,21**
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		3 871 565,30	5 800 960,34
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-3 066 666,66	-3 718 424,92
Juros e gastos similares		-10,40	-14 455,51
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		**804 888,24**	**2 068 079,91**
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		**115 670,03**	**-44 787,79**
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		**169 767,41**	**2 716 471,87**
Caixa e seus equivalentes no fim do período		**285 437,44**	**169 767,41**
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		**169 767,41**	**2 716 471,87**
- 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		169 767,41	2 716 471,87
De execução orçamental		**-55 558,46**	**2 492 099,87**
De operações de tesouraria		**225 325,87**	**224 372,00**
Caixa e seus equivalentes no fim do período		**285 437,44**	**169 767,41**
- 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		285 437,44	169 767,41
De execução orçamental		**17 926,15**	**2 616 262,07**
De operações de tesouraria		**267 511,29**	**225 325,87**

Fonte: Opção Divina

1.5. DEMONSTRAÇÕES DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

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

Demonstração das alterações no património líquido no período findo em 31.12.2020

(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 activos	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 (01.01.2019)	(1)	47 872 710,00	0,00	0,00	4,94	0,00	0,00	0,00	-65 593 849,70	0,00	0,00	6 433 647,55	-1 992 417,36	-13 279 904,57		-13 279 904,57
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																
Outras alterações conhecidas no Património Líquido				26 714 905,31					-2 087 865,68			222 182,65	1 992 417,36	26 841 639,64		26 841 639,64
	(2)	0,00	0,00	26 714 905,31		0,00	0,00	0,00	-2 087 865,68	0,00	0,00	222 182,65	1 992 417,36	26 841 639,64	0,00	26 841 639,64
Resultado líquido do período	(3)												-1 883 658,95	-1 883 658,95		-1 883 658,95
Resultado integral	(4)=(2)+(3)												108 758,41	24 957 980,69	0,00	24 957 980,69
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 (31.12.2020)	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	47 872 710,00	0,00	26 714 905,31	4,94	0,00	0,00	0,00	-67 681 715,38	0,00	0,00	6 655 830,20	-1 883 658,95	11 678 076,12	0,00	11 678 076,12

Demonstração das alterações no património líquido no período findo em 31.12.2021

(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 activos	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 (01.01.2020)	(1)	47 872 710,00	0,00	26 714 905,31	4,94	0,00	0,00	0,00	-67 681 715,38	0,00	0,00	6 655 830,20	-1 883 658,95	11 678 076,12	0,00	11 678 076,12
ALTERAÇÕES NO PERÍODO																
Outras alterações conhecidas no Património Líquido				9 237 252,22					-1 519 475,55			-49 043,22	1 883 658,95	9 552 392,40		9 552 392,40
	(2)	0,00	0,00	9 237 252,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 519 475,55	0,00	0,00	-49 043,22	1 883 658,95	9 552 392,40	0,00	9 552 392,40
Resultado líquido do período	(3)												-1 892 328,79	-1 892 328,79		-1 892 328,79
Resultado integral	(4)=(2)+(3)												-8 669,84	7 660 063,61	0,00	7 660 063,61
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO																
Realizações de capital/patrimonio																
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 (31.12.2021)	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	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	0,00	19 338 139,73

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Vogal

(Ricardo Morna Jardim)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

1.6. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1.6.1. 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 2021, 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.

1.6.2. 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.

1.6.3. BASES DE APRESENTAÇÃO

Estas demonstrações financeiras individuais foram preparadas de acordo com o referencial contabilístico 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 contabilísticos 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 28 de março de 2022, 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 contabilísticas a adotar pela entidade, com impacto significativo no valor contabilístico 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.

1.6.4. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS

Apesar do referencial contabilístico ter alterado, face ao exercício anterior, não ocorreram alterações de políticas contabilísticas, relevantes, sendo de salientar a alteração da designação e algumas rubricas, em conformidade com o novo referencial.

1.7. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

1.7.1. 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:

1.7.2. 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 registar 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.

1.7.3. INVENTÁRIOS

As mercadorias encontram-se mensuradas ao custo de aquisição.

O custo inclui todas 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.

1.7.4. 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.

1.7.5. 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.

1.7.6. 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.

1.7.7. 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.

1.7.8. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

A SDNM encontra-se sujeita ao Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 11,9% e 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 2018 a 2022 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 2021.

Também de acordo com a legislação fiscal em vigor, os prejuízos fiscais são reportáveis durante um período de 12 anos após a sua ocorrência A partir do ano de 2014 essa dedução só é permitida até ao limite de 70% do lucro tributável. O limite à dedução previsto no n.º 2 do artigo 52.º do CIRC é elevado em 10 pontos percentuais, quando a diferença resulte da dedução de prejuízos fiscais apurados nos períodos de tributação de 2020 e 2021.

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.

1.7.9. 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 2021, 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.

1.7.10. 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.

1.7.11. 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 2021 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.

1.7.12. 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.

1.7.13. 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 2021 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.

1.7.14. 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).

1.7.15. 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.

1.7.16. 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, consequentemente, 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.

1.7.17. 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.

1.7.18. PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS

As principais fontes de incerteza encontram-se descritas na nota 2.3., acima.

1.8. FLUXOS DE CAIXA

1.8.1. 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.

1.9.1. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

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

Rubrica	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Caixa	5 799,09	1 428,13
Depósitos à ordem	279 638,35	168 339,28
Total	**285 437,44**	**169 767,41**

1.9. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

1.9.1. 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	3 079 147,58	-	3 079 147,58	3 079 147,58	-	3 079 147,58
Edifícios e outras construções	74 131 846,20	22 913 121,69	51 218 724,51	74 804 366,68	24 396 877,61	50 407 489,07
Equipamento básico	2 712 372,31	2 289 958,43	422 413,88	2 746 598,58	2 382 348,00	364 250,58
Equipamento de transporte	52 804,99	38 920,08	13 884,91	73 702,84	42 900,49	30 802,35
Equipamento administrativo	504 660,64	491 533,06	13 127,58	504 818,64	491 691,06	13 127,58
Outros	83 195,33	83 195,33	0,00	267 820,33	91 688,04	176 132,29
Ativos fixos tangíveis em curso	647 546,68	-	647 546,68	128 285,74	-	128 285,74
Total	**81 211 573,73**	**25 816 728,59**	**55 394 845,14**	**81 604 740,39**	**27 405 505,20**	**54 199 235,19**

1.9.2. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – QUANTIAS ESCRITURADAS – VARIAÇÕES DO PERÍODO

As amortizações e perdas por imparidade registadas, nos ativos fixos tangíveis, no período findo em 31 de dezembro de 2021 apresentam o seguinte detalhe:

RUBRICAS	Quantia escriturada inicial	Variações			Quantia escriturada final
		Adições	Transferencias internas à entidade	Amortizações do período	
(1)	(2)	(3)	(4)	(8)	(11)=(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)+()+(10)
Outros ativos fixos tangíveis					
Terrenos e recursos naturais	3 079 147,58			-	3 079 147,58
Edifícios e outras construções	51 218 724,51		672 520,48	(1 483 755,92)	50 407 489,07
Equipamento básico	422 413,88	34 226,27		(92 389,57)	364 250,58
Equipamento de transporte	13 884,91	20 897,85		(3 980,41)	30 802,35
Equipamento administrativo	13 127,58			-	13 127,58
Outros	-	184 625,00		(8 492,71)	176 132,29
Ativos fixos tangíveis em curso	647 546,68	153 259,54	(672 520,48)		128 285,74
Total	**55 394 845,14**	**393 008,66**	**0,00**	**(1 588 618,61)**	**54 199 235,19**

1.10. ATIVOS INTANGÍVEIS

1.10.1. ATIVOS INTANGÍVEIS VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS

As variações registadas 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 Projectos de desenvolvimento (i)	4 500,00	375,00	4 125,00	14 500,00	11 166,64	3 333,36
Total	**4 500,00**	**375,00**	**4 125,00**	**14 500,00**	**11 166,64**	**3 333,36**

1.10.2. ATIVOS INTANGÍVEIS – QUANTIA ESCRITURADA E VARIAÇÕES DO PERÍODO

As amortizações e perdas por imparidade registadas, nos ativos intangíveis, no período findo em 31 de dezembro de 2021 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)
Ativos intangíveis Projectos de desenvolvimento (i)	4 125,00	10 000,00	(10 791,64)	3 333,36
Total	**4 125,00**	**10 000,00**	**(10 791,64)**	**3 333,36**

1.11. FINANCIAMENTOS OBTIDOS

1.11.1. FINANCIAMENTOS CONTRATUALIZADOS

Em 31 de dezembro de 2021 os contratos de financiamento ativos apresentam o seguinte detalhe:

Entidade	Capital Contratualizado	Saldo em 01.01.2021	Saldo em 31.12.2021	Amortizações previstas		
				Até 1 ano	Após 1 ano	Total
Deutsche Bank	21 000 000,00	16 800 000,00	6 000 000,04	1 833 333,34	4 166 666,70	6 000 000,04
Depfa Bank	8 666 666,68	6 666 666,70	10 000 000,00	1 066 666,66	8 933 333,34	10 000 000,00
Banca OPI	14 000 000,00	11 000 000,00	15 400 000,00	0,00	15 400 000,00	15 400 000,00
Santander	19 189 487,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAM	14 300 509,19	5 365 686,92	0,00		0,00	0,00
Total	**64.703.460,41 €**	**39 832 353,62**	**31 400 000,04**	**2 900 000,00**	**28 500 000,04**	**31 400 000,04**

a) Em 22 de dezembro de 2005, foi celebrado um contrato de financiamento, até ao montante de 100 milhões de euros, entre o Deutsche Bank AG e as várias Sociedades de Desenvolvimento: Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira,

Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira e Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora. A parte que coube à SDNM, neste financiamento, que se vence em 29 de dezembro de 2030, foi de 8,6 milhões de euros, vence juros semestrais e tem um período de carência de 10 anos, tendo-se iniciado a sua amortização em 2016. Este financiamento tem o aval do Governo Regional da Madeira.

b) Em 23 de outubro de 2006, foi celebrado um contrato de financiamento, até ao montante de 100 milhões de euros, entre o DEPFA Deutsche Pfandbriefbank AG e as várias Sociedades de Desenvolvimento: Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira e Madeira Parques Empresariais, Sociedade Gestora. A parte que coube à SDNM, neste financiamento, foi de 14 milhões de euros, o qual vence juros semestrais e tem um período de carência de 10 anos, iniciando-se a sua amortização em 30 de abril de 2017. Este financiamento tem o aval do Governo Regional da Madeira.

c) Empréstimo agrupado de 125 milhões de euros concedido pela Banca OPI em 2007, do qual cabe à sociedade o montante de 14 milhões de euros. Este empréstimo está garantido pela Região Autónoma da Madeira, será reembolsado em prestações semestrais, compreendidas entre 2018 e 2032, e vence juros semestrais à taxa Euribor, acrescida de um spread de 7 basis point.

1.11.2. AMORTIZAÇÃO FINANCIAMENTOS

Os financiamentos contratualizados a 31 de dezembro de 2021 apresentam a seguinte exigibilidade:

Entidade	Capital Contratualizado	Saldo em 01.01.2021	Saldo em 31.12.2021	Amortizações previstas		
				Até 1 ano	Após 1 ano	Total
Banca Opi	21 000 000,00	16 800 000,00	6 000 000,04	1 833 333,34	4 166 666,70	6 000 000,04
Deutsche Bank	8 666 666,68	6 666 666,70	10 000 000,00	1 066 666,66	8 933 333,34	10 000 000,00
Depfa Bank	14 000 000,00	11 000 000,00	15 400 000,00	0,00	15 400 000,00	15 400 000,00
Santander	19 189 487,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAM	14 300 509,19	5 365 686,92	0,00		0,00	0,00
Total	**64.703.460,41 €**	**39 832 353,62**	**31 400 000,04**	**2 900 000,00**	**28 500 000,04**	**31 400 000,04**

1.12. INVENTÁRIOS

1.12.1. INVENTÁRIOS

O inventário decompõe-se do seguinte modo:

Rubrica (1)	Quantia Bruta (2)	Quantia recuperável (4)=(2)-(3)
Mercadorias	179 258,33	179 258,33
Adiantamento por	(21 991,68)	(21 991,68)
Total	**157 266,65**	**157 266,65**

1.12.2. INVENTÁRIOS: MOVIMENTOS DO PERÍODO

Rubrica	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Inventário Inicial	183 561,86	188 078,35
Regularizações de		(2 382,86)
Inventário Final	179 258,33	183 561,86
Total	**4 303,53**	**2 133,63**

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

Entidade (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Movimentos do período		Qunatia escriturada final (10)=(2)+(3)-(4)-/+(5)-(6)+(7)-(8)+(9)
		Consumos / gastos (4)	Outras reduções de (8)	
Mercadorias	183 561,86	4 303,53	21 991,68	157 266,65
Produtos acabados e intermédios		-	-	-
Total	**183 561,86**	**4 303,53**	**21 991,68**	**157 266,65**

1.13. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

1.13.1. CLIENTES

Clientes c/c	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Clientes nacionais	24 673,02	12 474,59
Clientes Cobrança Duvidosa	169 710,27	169 710,27
Subtotal	**194 383,29**	**182 184,86**
Perdas por imparidade	(169 710,27)	(169 710,27)
Total	**24 673,02**	**12 474,59**

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 2021 as perdas por imparidade acumuladas ascendem ao montante de 169.710,2 euros.

1.13.2. OUTRAS CONTAS A RECEBER

Outras contas a receber	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.	386 823,63	386 823,63
Ponta do Oeste, S.A.	-	194 114,46
Sociedade de Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	4 900,89	4 900,89
Outros	664 988,70	857 011,41
Total	**1 056 713,22**	**1 442 850,39**

Os saldos devedores existentes com a Sociedade Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., da Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, SA, e 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.

1.13.3. FORNECEDORES

Fornecedores c/c	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Fornecedores nacionais	3 796 770,20	3 823 940,30
Total	**3 796 770,20**	**3 823 940,30**

O saldo de fornecedores inclui um valor faturado à 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.

De realçar o decréscimo nos pagamentos a fornecedores, no montante 27 170,10€, comparativamente ao ano de 2020.

1.13.4. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Outras contas a pagar	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Fornecedores de Investimentos	-	145 438,59
Credores por Acrescimos de gastos		
Remunerações a liquidar	111 370,00	104 604,00
Juros a liquidar		
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	12 829,41	11 488,21
Sociedade de Desenvolvimento do	236 547,23	236 547,23
Outros	74,00	120,00
Total	**375 772,30**	**513 149,69**

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.

1.13.5. PASSIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS

Os passivos por impostos diferidos referem-se aos Subsídios ao investimento registados na rubrica de outras Variações nos Fundos Patrimoniais conforme nota 10.2.

1.13.6. DESRECONHECIMENTO

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

1.14. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

1.14.1. QUANTIA ESCRITURADA

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

Estado e outros entes públicos	Saldo 31.12.2021		Saldo 31.12.2020	
	Ativo Corrente	Passivo Corrente	Ativo Corrente	Passivo Corrente
IRC - Pagamento especial por conta	1 152,00	-	2 272,00	-
IRC - Retenções	9 103,63	-	23 396,13	-
IRC Estimado	-	1 107,15	-	375,83
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	190 706,05	-	119 672,90	-
Total	**200 961,68**	**1 107,15**	**145 341,03**	**375,83**

1.14.2. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

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

Imposto sobre o Rendimento	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Imposto s/ rendimento corrente	(1 107,75)	(375,83)
Imposto s/ rendimento diferido (Passivo –	-	31 817,12
Total	**(1 107,75)**	**31 441,29**

A responsabilidade referente ao Imposto sobre o rendimento reconhecida nas demonstrações financeiras relativamente a 31 de dezembro 2020 e 31 de dezembro de 2021, no valor de 1107,75 euros e 375,83 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 passiveis de dedução apresentam o seguinte detalhe:

Exercício	Prejuízo Apurado	Data limite de reporte dos prejuízos
2014	3 189 580,45	2028
2015	2 857 758,42	2029
2016	3 147 219,97	2030
2017	2 397 098,64	2031
2018	2 300 096,06	2032
2019	1 982 809,82	2033
2020	1 903 037,06	2032
2021	1 886 979,81	2033
Total	**19 664 580,23**	

2. PATRIMÓNIO LÍQUIDO

2.1. 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**

2.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO

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

Rubrica	Saldo Inicial	Aplicação Resultado Líquido	Variações	Saldo Final
Patrimonio / Capital	47 872 710,00			47 872 710,00
Outros instrumentos de capital próprio	26 714 905,31		9 237 252,22	35 952 157,53
Prémios de emissão	4,94			4,94
Resultados Transitados	(67 681 715,38)	(1 883 658,95)	364 183,40	(69 201 190,93)
Outras variações no patrimonio Líquido	6 655 830,20		(49 043,22)	6 606 786,98
Resultado Líquido	(1 883 658,95)	1 883 658,95	(1 892 328,79)	(1 892 328,79)
Total patrimonio Líquido	**11 678 076,12**	**-**	**7 660 063,61**	**19 338 139,73**

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

Rubrica	2021	2020
Subsídios ao investimento	6 793 843,12	7 341 950,50
Passivo por Impostos Diferidos	-1 015 831,14	-1 514 895,30
Dotações	828 775,00	828 775,00
Saldo Final	**6 606 786,98**	**6 655 830,20**

3. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

3.1. GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal registado no corrente exercício, ascende a 803.402,15euros, conforme:

Gasto com Pessoal	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Remunerações dos orgãos sociais	51 545,31	50 981,11
Remunerações do pessoal	607 065,73	606 028,19
Indeminizações	1 000,00	-
Encargos sobre remunerações	143 371,34	143 656,49
Outros gastos com o pessoal	419,77	4 303,14
Total	**803 402,15**	**804 968,93**

O número de colaboradores da SDNM a 31 de dezembro de 2021 foi de 42.

3.2. 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 2021:

✓ **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 2021 a SDNM suportou gastos com remunerações dos órgãos sociais no montante de 51.545,31euros.

3.3. 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 111.370,00 euros, conforme mencionado anteriormente na nota 8.4.

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

3.4. OUTROS BENEFÍCIOS A LONGO PRAZO DE EMPREGADOS

Não existem outros benefícios a longo prazo de empregados.

3.5. OUTRAS INFORMAÇÕES

3.5.1. VENDAS

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

Vendas	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Mercadorias	10 509,91	1 889,39
Total	**10 509,91**	**1 889,39**

3.5.2. PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Prestações de serviços	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Concessões	94 917,34	84 126,54
Arrendamento	98 639,72	102 529,74
Outros serviços	82 196,48	59 737,14
Total	**275 753,54**	**246 393,42**

3.5.3. SUBSÍDIOS A EXPLORAÇÃO

Prestações de serviços	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Contrato Programa Covid 19	178 940,00	139 870,00
Total	**178 940,00**	**139 870,00**

3.5.4. 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 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Tabalhos Especializados	3 779,00	13 304,08
Publicidade e propaganda	29 634,61	67 147,34
Conservação e reparação	12 856,59	13 156,32
Materiais	5 478,52	5 787,44
Electricidade	44 890,70	51 788,51
Combustíveis	2 512,51	4 761,28
Água	8 575,43	2 396,65
Deslocações, Estadas e Transportes	0,00	1,60
Comunicação	1 440,96	1 872,51
Seguros	9 412,07	8 201,71
Limpeza, higiene e conforto	3 006,05	3 299,96
Outros serviços	76 344,23	56 164,96
Total	**197 930,67**	**227 882,36**

3.5.5. 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 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Ativos fixos tangiveis	1 588 618,61	1 506 632,95
Ativos intangíveis	10 791,64	375,00
Total	**1 599 410,25**	**1 507 007,95**

3.5.6. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Outros rendimentos e ganhos	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Rendimentos Suplementares	-	155,88
Ganhos em inventários	-	29,21
Excesso de estimativa para Impostos	162,93	-
Imputação de subsidios para investimentos	268 434,09	151 510,04
Outros rendimentos e ganhos	30 584,11	150 679,90
Total	**299 181,13**	**302 375,03**

3.5.7. OUTROS GASTOS E PERDAS

Outros gastos e perdas	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Impostos diretos	2 935,03	2 952,03
Impostos indiretos	42 162,41	31 186,43
Taxas	1 594,30	1 158,79
Correções relativas a períodos anteriores	2 959,47	9 589,39
Outros gastos e perdas	898,01	4 293,06
Total	**50 549,22**	**49 179,70**

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.

3.5.8. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

A rubrica de juros e gastos similares suportados, em 31 de dezembro de 2021, resume-se conforme segue:

Juros e gastos similares suportados	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2020
Juros de financiamentos suportados	-	11 855,48
Outros juros e gastos financeiros	10,40	2 600,03
Total	**10,40**	**14 455,51**

3.5.9. PARTES RELACIONADAS

3.5.9.1. 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.

3.5.9.2. SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS

Entidades	Outras Operações
Região Autónoma da Madeira	-
Ponta do Oeste, S.A	-
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.	150 276,40
Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	4 900,89
Total	**155 177,29**

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

À data de 31 de dezembro de 2021 não existem quaisquer contingências ou compromissos não registados no Balanço.

3.6. 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.

3.7. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

3.7.1. HONORÁRIOS FATURADOS PELO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 os honorários do Revisor Oficial de Contas ascenderam a 3.904 euros.

3.7.2. DÍVIDAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA

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

3.7.3. DÍVIDAS SEGURANÇA SOCIAL

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

3.8. OUTROS

Para efeitos da alínea d) do nº 5 do artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais (CSC), durante o exercício de 2021 a sociedade não efetuou transações com ações próprias, sendo nulo o nº de ações próprias detidas em 31 de dezembro de 2021.

Não foram concedidas quaisquer autorizações nos termos do artigo 397º do CSC, pelo que nada há a indicar para efeitos do nº 2, alínea e) do artº 66º do CSC.

4. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O Conselho de Administração propõe que o resultado líquido negativo do exercício no montante de 1.892.328,79 euros sejam objeto de transferência para resultados transitados.

Funchal, 28 de março de 2022

O Conselho de Administração

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Vogal

(Ricardo Morna Jardim)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

5. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

5.1. 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 2021.

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, quer 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)

Funchal - Av. Zarco Ed. Gov. Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tel. 291 219 740
Fax: 291 219 798
NIF: 511 200 889
CRCF: 04954/000404
Capital Social 10.225.000,00€
email: financeiro@sociedadedesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

ANTES APURAMENTOS 2021

RUBR.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (+)						(=)
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Saldo de gerência anterior							
	Operações orçamentais (1)	[illegible]	[illegible]				[illegible]	[illegible]
	Operações não orçamentais							
	Reconhecimento de saldos orçamentais [illegible]							
	Operações não orçamentais (2)				[illegible]		[illegible]	[illegible]
	Receita corrente							
R01	Receita fiscal							
R02	Impostos diretos							
R03	Impostos indiretos							
R04	Contribuições para sistemas de proteção social, subsistemas de saúde							
R05	Taxas, multas e outras penalidades							
R06	Rendimentos da propriedade							
R07	Transferências e outras receitas correntes							
R08	Transferências correntes							
R081	Administrações Públicas							
R0811	Administração Central - Estado Português							
R0812	Administração Central - Outras entidades							
R0813	Segurança Social							
R0814	Administração Regional							[illegible]
R0815	Administração Local							
R082	Exterior - UE							
R083	Outras							
R09	Vendas de bens e serviços	[illegible]					[illegible]	[illegible]
R10	Outras receitas correntes	[illegible]					[illegible]	[illegible]
	Receita de capital							
R11	Venda de bens de investimento (1)	[illegible]					[illegible]	
R12	Transferências e outras receitas de capital							
R121	Transferências de capital							
R1211	Administrações Públicas							
R12111	Administração Central - Estado Português							
R12112	Administração Central - Outras entidades							
R12113	Segurança Social							
R12114	Administração Regional		[illegible]				[illegible]	[illegible]
R12115	Administração Local							
R1212	Exterior - UE			[illegible]			[illegible]	[illegible]
R1213	Outras							
R122	Outras receitas de capital							
R123	Outras receitas de capital							
R124	Repartições de fundos por conta de terceiros							
	Receita efetiva (3)	576 291,60	119 327,23	[illegible]			695 077,41	1 489 [illegible]
	Receita não efetiva (4)	794 114,40	804 892,34		3 [illegible]		4 [illegible]	5 [illegible]
R03	Receita com ativos financeiros	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	
R04	Receita com passivos financeiros							[illegible]

RUBR.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (-)						(=)
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Despesa corrente							
D01	Despesas com o pessoal							
D011	Remunerações Certas e Permanentes	[illegible]	[illegible]				[illegible]	[illegible]
D012	Abonos Variáveis ou Eventuais	[illegible]	[illegible]				[illegible]	[illegible]
D013	Segurança Social	[illegible]	[illegible]				[illegible]	[illegible]
D02	Aquisições de bens e serviços	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	[illegible]
D03	Juros e outros encargos	[illegible]	[illegible]				[illegible]	[illegible]
D04	Transferências correntes							
D041	Transferências correntes							
D0411	Administrações Públicas							
D04111	Administração Central - Estado Português							
D04112	Administração Central - Outras entidades							
D04113	Segurança Social							
D04114	Administração Regional							
D04115	Administração Local							
D0412	Entidades do setor não lucrativo							
D0413	Exterior		[illegible]				[illegible]	[illegible]
D0414	Outras							
D042	Subsídios correntes							
D05	Outras despesas correntes	[illegible]					[illegible]	[illegible]
	Despesa de capital							
D06	Aquisição de bens de capital	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	[illegible]
D07	Transferências e subsídios de capital							
D071	Transferências de capital							
D0711	Administrações Públicas							
D07111	Administração Central - Estado Português							
D07112	Administração Central - Outras entidades							
D07113	Segurança Social							
D07114	Administração Regional							
D07115	Administração Local							
D0712	Entidades do setor não lucrativo							
D0713	Exterior							
D0714	Outras							
D072	Subsídios de capital							
D074	Outras despesas de capital							
	Despesa efetiva (5)	796 [illegible]	822 [illegible]	[illegible]			4 [illegible]	5 [illegible]
	Despesa não efetiva (6)				3 [illegible]		3 [illegible]	3 [illegible]
D03	Despesa com ativos financeiros							
D04	Despesa com passivos financeiros				[illegible]		[illegible]	[illegible]

Página 1 de 2

Funchal - Av. Zarco Ed. Gov. Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tlf. 291 245 740
Fax. 291 219 798
NIF. 511 200 889
CRCF. 00954/020404
Capital Social 10.225.000,00€
email. financeiro@sociedadedesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

ANTES ARQUIVAMENTOS 2021

R.B.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (iii)						n-1	R.B.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (iii)						n-1
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Saldo (4)=(1)+(2)+(3)	179 607,21	1 800 850,27	168 530,56	2 [illegible]		9 874 721,36	6 925 857,71		Saldo (7)=(5)+(6)	195 607,21	822 197,08	168 530,56	2 [illegible]		4 [illegible] 279,36	6 [illegible]
	Operações de tesouraria (D)					1 383,18	1 383,18	1 842,27		Operações de tesouraria (E)					248,63	248,63	1 [illegible]
										Saldo para a gerência seguinte							
										Operações orçamentais (F)=(1)-(5)	21 [illegible]	188 [illegible]				[illegible]	[illegible]
										Operações de tesouraria (G)=(D)-(E)					1 134,55	1 [illegible]	[illegible]
										Saldo global (H)=(F)	-179 619,93	-195 [illegible]				-494 [illegible]	-1 713 [illegible]
										Saldo primário	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	[illegible]
										Saldo corrente	-72 [illegible]	-[illegible]	-[illegible]			-[illegible]	-[illegible]
										Saldo de capital	-[illegible]	-47 [illegible]	[illegible]			-[illegible]	-[illegible]
										Saldo primário	-[illegible]	-[illegible]				-[illegible]	-[illegible]
										Receita total (I)=(1)+(3)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]
										Despesa total (J)=(5)	[illegible]	822 [illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]

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 2021

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA: 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 SEGUINTES
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																	
052026.513.0701000178.122	8 000,00	-4 734,00	0,00	12 747,38	12,76	12 734,60	0,00	0,00	0,00	12 734,60	12 734,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702010178.122	230 000,00	-152 310,16	167 519,50	215 818,93	948,33	204 469,49	0,00	0,00	3 426,66	201 042,83	204 469,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702080178.122	20 952,00	-83 906,42	15 938,62	99 562,90	555,90	100 487,80	0,00	0,00	2 405,00	98 082,80	100 487,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702999978.122	2 500,00	-7 072,68	0,00	9 572,68	0,00	9 474,68	0,00	0,00	0,00	9 474,68	9 474,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0801999978.122	40 000,00	-4 396,89	171,48	44 224,41	0,00	42 845,11	0,00	0,00	100,28	41 936,83	42 845,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
057034.712.0604022000.122	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
057034.712.0604021200.122	178 940,00	178 940,00	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
	480 472,00	-83 559,75	183 621,66	381 926,12	1 516,93	368 211,68	0,00	0,00	5 939,94	362 271,74	368 211,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL																	
052026.381.1111051000.122	880 273,00	75 374,36	0,00	804 898,64	0,00	804 898,64	0,00	0,00	0,00	804 898,64	804 898,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.381.1206051000.122	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
052026.382.1601030178.122	87 634,00	0,80	0,00	87 633,20	0,00	87 633,20	0,00	0,00	0,00	87 633,20	87 633,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0901010178.122	105 000,00	-105 000,00	0,00	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.1106051000.122	194 115,00	0,54	0,00	194 114,46	0,00	194 114,46	0,00	0,00	0,00	194 114,46	194 114,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.122	3 609,00	0,92	0,00	3 608,08	0,00	3 608,08	0,00	0,00	0,00	3 608,08	3 608,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.523.1601030178.122	2 723,00	0,15	0,00	2 722,85	0,00	2 722,85	0,00	0,00	0,00	2 722,85	2 722,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.712.1111051000.122	3 066 667,00	0,34	0,00	3 066 666,66	0,00	3 066 666,66	0,00	0,00	0,00	3 066 666,66	3 066 666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.712.1206051000.122	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
	4 340 021,00	-29 622,89	0,00	4 369 643,89	0,00	4 369 643,89	0,00	0,00	0,00	4 369 643,89	4 369 643,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4 820 493,00	-113 182,64	183 621,66	4 751 570,01	1 516,93	4 737 855,57	0,00	0,00	5 939,94	4 731 915,63	4 737 855,57	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 SIAG
17-03-2022 21:13 * Rita Gouveia

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 2021

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA: I

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 SEGUINTES
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																	
052026.419.0000010000.51859	65 004,00	65 004,00	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
052026.513.0702010178.52232	58 181,00	58 181,00	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
052026.513.0702010178.52490	3 419,00	3 419,00	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
052026.513.0702010178.52493	3 251,00	3 251,00	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
052026.513.0702010178.52496	20 069,00	20 069,00	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
052026.513.0702000178.51859	109 833,00	109 833,00	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
052026.513.0702000178.52490	3 950,00	3 950,00	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
052026.513.0702000178.52492	6 100,00	6 100,00	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
052026.513.0702000178.52496	1 400,00	1 400,00	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
057034.513.0702000178.52521	900,00	900,00	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
052026.513.0702999978.51859	1 286,00	1 286,00	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
057034.712.0604022000.52521	1 600,00	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
	275 001,00	275 001,00	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
RECEITA DE CAPITAL																	
052026.381.1004022007.52496	21 000,00	21 000,00	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
052026.381.1004022006.52495	13 004,00	0,00	0,00	13 004,00	0,00	13 004,00	0,00	0,00	0,00	13 004,00	13 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.381.1004022005.52494	83 000,00	83 000,00	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
052026.381.1004022004.52493	100 000,00	11 557,77	0,00	88 442,23	0,00	88 442,23	0,00	0,00	0,00	88 442,23	88 442,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.381.1004022003.52492	61 000,00	61 000,00	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
052026.381.1004022002.52491	91 500,00	91 500,00	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
052026.381.1004022001.52490	18 300,00	3 419,00	0,00	14 881,00	0,00	14 881,00	0,00	0,00	0,00	14 881,00	14 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.419.1000010000.51859	315 340,00	154 810,50	0,00	160 538,50	0,00	160 538,50	0,00	0,00	0,00	160 538,50	160 538,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.1100051000.51859	150 002,00	150 002,00	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

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

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR - APLICAÇÃO INFORMÁTICA SIAG
17-03-2022 21:13 * Rita Gouveia

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

Tlf. 291 215 740
Fax: 291 215 758

NIF. 511 200 889
CRCF. 08934/020404
Capital Social 10.225.000,00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2021

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA: I

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 SEGUINTES
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
057033,513,1100051000,52497	30 918,00	30 918,00	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
057034,712,1004022000,52521	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
057033,712,1004022000,52497	30 918,00	30 918,00	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
	914 991,00	838 125,27	0,00	276 865,73	0,00	276 865,73	0,00	0,00	0,00	276 865,73	276 865,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 189 992,00	913 126,27	0,00	276 865,73	0,00	276 865,73	0,00	0,00	0,00	276 865,73	276 865,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 010 485,00	799 943,63	183 521,66	5 828 435,74	1 516,03	5 014 721,30	0,00	0,00	5 938,94	5 008 781,36	5 014 721,30	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 SIAG
17-03-2022 21:13 * Rita Gouveia

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

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

Tel. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 883
CPCF. 08694.020404
Capital Social 20.225.000.00€
email: financeiro@sociedadedesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNCAP — ANTES APURAMENTOS 2021

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPROMISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPROMISSOS 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 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)-(14)	(16)=(8)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
DESPESA CORRENTE																										
[illegible]	0.00	37 263.00	0.00	0.00	9 341.59	27 921.41	27 921.41	27 921.41	27 921.41	0.00	0.00	0.00	27 921.41	27 921.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	496 649.00	0.00	0.00	146 371.33	322 677.67	322 677.67	322 677.67	322 677.67	0.00	0.00	0.00	322 677.67	322 677.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	13 060.00	0.00	0.00	4 611.23	8 448.77	8 448.77	8 448.77	8 448.77	0.00	0.00	0.00	8 448.77	8 448.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	22 071.00	0.00	0.00	6 419.78	15 651.22	15 651.22	15 651.22	15 651.22	0.00	0.00	0.00	15 651.22	15 651.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	69 558.00	0.00	0.00	24 828.70	40 729.30	40 729.30	40 729.30	40 729.30	0.00	0.00	0.00	40 729.30	40 729.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	40 097.00	0.00	0.00	0.00	40 097.00	40 097.00	40 097.00	40 097.00	0.00	0.00	0.00	40 097.00	40 097.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	40 097.00	0.00	0.00	0.00	40 097.00	40 097.00	40 097.00	40 097.00	0.00	0.00	0.00	40 097.00	40 097.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	3 560.00	0.00	0.00	2 390.00	1 170.00	1 170.00	1 170.00	1 170.00	0.00	0.00	0.00	1 170.00	1 170.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	962.00	0.00	0.00	442.89	519.11	519.11	519.11	519.11	0.00	0.00	0.00	519.11	519.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	2 500.00	0.00	0.00	2 500.00	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
[illegible]	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	7 213.00	0.00	0.00	0.00	7 213.00	7 213.00	7 213.00	7 213.00	0.00	0.00	0.00	7 213.00	7 213.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	452.00	0.00	0.00	171.00	290.97	290.97	290.97	290.97	0.00	0.00	0.00	290.97	290.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	149 386.00	0.00	0.00	39 468.49	110 115.51	110 115.51	110 115.51	110 115.51	0.00	0.00	0.00	110 115.51	110 115.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	4 094.00	0.00	0.00	908.73	3 185.27	3 185.27	3 185.27	3 185.27	0.00	0.00	0.00	3 185.27	3 185.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	7 900.00	0.00	0.00	2 378.28	5 121.72	5 121.72	5 121.72	5 989.32	867.60	867.60	0.00	5 121.72	5 121.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	2 021.00	0.00	0.00	1 104.20	916.80	916.80	916.80	916.80	0.00	0.00	0.00	916.80	916.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	25 000.00	4 250.00	0.00	8 328.21	10 521.79	10 521.79	10 521.79	10 521.79	0.00	0.00	0.00	10 521.79	10 521.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	743.00	743.00	0.00	0.00	0.00	743.00	743.00	743.00	743.00	0.00	0.00	743.00	0.00	743.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	8 594.79	9 000.00	0.00	0.00	4.21	8 594.79	8 594.79	8 594.79	8 594.79	0.00	0.00	8 594.79	0.00	8 594.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	14 388.77	14 414.00	0.00	0.00	25.23	14 388.77	14 388.77	14 388.77	14 388.77	0.00	0.00	14 388.77	0.00	14 388.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	9 309.00	0.00	0.00	1.85	9 307.15	9 307.15	9 307.15	9 307.15	0.00	0.00	0.00	9 307.15	9 307.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	106 689.00	0.00	0.00	1.43	106 687.57	106 687.57	106 687.57	106 687.57	0.00	0.00	0.00	106 687.57	106 687.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	3 300.00	0.00	0.00	0.97	3 299.03	3 299.03	3 299.03	3 299.03	0.00	0.00	0.00	3 299.03	3 299.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	5 374.00	0.00	0.00	1.07	5 372.93	5 372.93	5 372.93	5 372.93	0.00	0.00	0.00	5 372.93	5 372.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	16 897.00	0.00	0.00	2.10	16 894.90	16 894.90	16 894.90	14 684.90	0.00	0.00	0.00	14 684.90	14 684.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	399.00	0.00	0.00	0.00	399.00	399.00	399.00	399.00	0.00	0.00	0.00	399.00	399.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	249.00	0.00	0.00	0.83	248.17	248.17	248.17	248.17	0.00	0.00	0.00	248.17	248.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	1 100.00	0.00	0.00	1 100.00	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
[illegible]	0.00	125.00	0.00	0.00	0.20	124.80	124.80	124.80	124.80	0.00	0.00	0.00	124.80	124.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	29 987.00	0.00	0.00	0.00	29 986.90	29 986.90	29 986.90	29 984.24	0.00	0.00	0.00	29 984.24	29 984.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	906.00	0.00	0.00	1.21	904.79	904.79	904.79	904.79	0.00	0.00	0.00	904.79	904.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	1 875.00	0.00	0.00	1 431.64	443.36	443.36	443.36	443.36	0.00	0.00	0.00	443.36	443.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	287.00	0.00	0.00	287.00	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
[illegible]	0.00	6 000.00	0.00	0.00	4 664.55	2 795.55	2 576.29	2 512.51	2 512.51	0.00	0.00	0.00	2 512.51	2 512.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	5 000.00	0.00	0.00	1 332.59	3 667.41	3 667.41	3 667.41	3 667.41	0.00	0.00	0.00	3 667.41	3 667.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	5 400.00	0.00	0.00	1 645.29	4 154.71	4 154.71	4 154.71	4 154.71	0.00	0.00	0.00	4 154.71	4 154.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	1 000.00	0.00	0.00	607.85	392.15	392.15	392.15	392.15	0.00	0.00	0.00	392.15	392.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	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
[illegible]	0.00	7 850.00	0.00	0.00	1 768.96	6 081.02	6 081.02	5 962.42	5 962.42	0.00	0.00	0.00	5 962.42	5 962.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	5 300.00	0.00	0.00	896.85	4 396.15	4 396.15	4 396.15	4 396.15	0.00	0.00	0.00	4 396.15	4 396.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[illegible]	0.00	77 860.00	0.00	0.00	23 147.56	54 712.44	54 712.44	54 712.44	54 712.44	0.00	0.00	0.00	54 712.44	54 712.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Funchal - Av. Zarco Ed. Gov. Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tlf. 291 215 740
Fax: 291 215 759
NIF: 511 200 889
CPCF: 98954/020404
Capital Social 10.225.000.00€
email: financeiro@sociedadedesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2021

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPROMISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPROMISSOS 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 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)-(14)	(16)=(8)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
470.05202G.513.02029/A006.123	0.00	53 496.00	0.00	0.00	1 462.30	52 033.70	52 033.70	9 131.70	9 131.70	0.00	0.00	0.00	9 131.70	9 131.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02020000.122	0.00	15 915.00	0.00	0.00	229.06	15 685.94	15 685.94	15 685.94	15 685.94	0.00	0.00	0.00	15 685.94	15 685.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02029F0001.122	0.00	1 500.00	0.00	0.00	1 442.88	57.12	57.12	57.12	57.12	0.00	0.00	0.00	57.12	57.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02029H0000.123	0.00	2 000.00	0.00	0.00	1 857.33	142.67	142.67	142.67	142.67	0.00	0.00	0.00	142.67	142.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02029A001.122	0.00	2 500.00	0.00	0.00	990.69	1 509.31	1 509.31	1 509.31	1 509.31	0.00	0.00	0.00	1 509.31	1 509.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02021U000.123	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
470.05202G.513.02021H000.122	0.00	4 500.00	0.00	0.00	290.00	4 209.10	4 209.10	3 846.90	3 846.90	0.00	0.00	0.00	3 846.90	3 846.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02021V000.122	0.00	90.00	0.00	0.00	90.00	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
470.05202G.513.02021H000.123	0.00	2 141.00	0.00	0.00	0.00	2 140.20	2 140.20	2 140.20	2 140.20	0.00	0.00	0.00	2 140.20	2 140.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02021H000.122	0.00	3 000.00	0.00	0.00	2 080.24	2 119.76	2 119.76	1 426.00	1 426.00	0.00	0.00	0.00	1 426.00	1 426.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02021TC000.123	0.00	49 837.00	0.00	0.00	33 318.40	13 918.60	13 918.60	12 065.70	12 065.70	0.00	0.00	0.00	12 065.70	12 065.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02021T000A0.122	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
470.05202G.513.02021T4000.123	0.00	1 000.00	0.00	0.00	821.32	168.68	168.68	168.68	168.68	0.00	0.00	0.00	168.68	168.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02021CS00.122	0.00	2 450.00	0.00	0.00	690.20	1 759.80	1 759.80	1 759.80	1 759.80	0.00	0.00	0.00	1 759.80	1 759.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02022CS00.122	0.00	10 197.00	0.00	0.00	1 137.86	9 059.14	9 059.14	9 059.14	9 059.14	0.00	0.00	0.00	9 059.14	9 059.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02022000E.122	0.00	60 750.00	0.00	0.00	3 527.45	57 224.55	56 524.55	52 948.26	52 443.69	0.00	0.00	0.00	52 443.69	52 443.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02029000E.122	0.00	19 400.00	0.00	0.00	188.22	19 200.00	19 200.00	10 524.40	10 011.71	0.00	0.00	0.00	10 011.71	10 011.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.03050E000.122	0.00	1 000.00	0.00	0.00	101.99	898.01	898.01	898.01	898.01	0.00	0.00	0.00	898.01	898.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.02029/0000.122	0.00	99 457.00	0.00	0.00	1 987.41	54 469.59	54 469.59	54 469.59	54 469.59	0.00	0.00	0.00	54 469.59	54 469.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.522.02029/A077.122	3 500.70	3 500.00	0.00	0.00	10.24	3 500.70	3 500.70	3 500.70	3 500.70	0.00	0.00	3 500.70	0.00	3 500.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05703A.712.02029/0000.122	0.00	42 905.00	0.00	0.00	42 905.00	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
470.05703A.712.02029/A000.122	0.00	9 000.00	0.00	0.00	5 000.00	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	0.00
470.05703A.712.02029000E.122	0.00	49 985.00	0.00	0.00	49 985.00	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
470.05703A.712.02029C000.122	0.00	49 985.00	0.00	0.00	49 985.00	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
470.05703A.712.02029/0000.122	0.00	50 985.00	0.00	0.00	50 985.00	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
	27 276.20	1 883 397.00	0.00	0.00	504 883.75	1 152 257.25	1 149 427.00	1 086 000.53	1 086 294.51	587.00	587.00	27 276.20	1 086 948.02	1 086 210.91	0.00	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																										
470.05202G.302.07010000T7.122	20 350.50	63 910.00	0.00	0.00	43 559.41	20 350.59	20 350.59	20 350.59	20 350.59	0.00	0.00	20 350.59	0.00	20 350.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.07010400000.122	0.00	4 726.00	0.00	0.00	3.50	4 727.50	4 727.50	4 727.50	4 727.50	0.00	0.00	0.00	4 727.50	4 727.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.07010000E.122	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
470.05202G.513.07010000E.123	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.20	1 000.20	1 000.20	1 000.20	0.00	0.00	0.00	1 000.20	1 000.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.07010000E.122	0.00	5 502.00	0.00	0.00	0.11	5 501.89	5 501.89	5 501.89	5 501.89	0.00	0.00	0.00	5 501.89	5 501.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.513.07010300000.122	0.00	12 200.00	0.00	0.00	0.00	12 200.00	12 200.00	12 200.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470.05202G.523.07010000T7.122	0.00	2 723.00	0.00	0.00	2 723.00	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
470.05202G.712.09000000.122	0.00	3 066 667.00	0.00	0.00	0.34	3 066 666.66	3 066 666.66	3 066 666.66	3 066 666.66	0.00	0.00	0.00	3 066 666.66	3 066 666.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	20 350.50	3 196 962.00	0.00	0.00	46 283.57	3 110 616.83	3 110 616.83	3 110 616.83	3 110 616.83	0.00	0.00	20 350.59	3 086 266.44	3 110 616.83	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	47 626.67	5 080 359.00	0.00	0.00	551 167.32	4 262 873.08	4 259 043.73	4 197 614.36	4 196 911.34	587.00	587.00	47 626.67	4 147 208.87	4 194 834.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tlf. 291 215 740
Fax: 291 215 759
Ntf. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€
email: financeiro@sociedadedesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2021

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA 1

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPROMISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LIQUIDAS			COMPROMISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS					OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS				
										ENTIDADES	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)-(9)	(16)=(8)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
DESPESA CORRENTE																										
470.052026.410.0702170000.51850	0.00	83 004,30	0,00	0.00	45 831,63	21 972,37	21 972,37	10 872,37	10 872,37	0,00	0,00	0,00	10 872,37	10 872,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.511.0201170000.52521	0.00	907,92	0,00	0.00	0,00	907,92	907,92	907,92	907,92	0,00	0,00	0,00	907,92	907,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.511.0202170000.51850	0.00	20 286,92	0,00	0.00	6 788,37	19 987,63	19 987,63	14 327,63	14 327,63	0,00	0,00	0,00	14 327,63	14 327,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.712.0201170000.52521	0.00	1 600,00	0,00	0.00	1 306,59	293,41	293,41	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
470.052026.712.0202170000.52521	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
470.052026.712.0203170000.52521	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
	0.00	95 800,00	0,00	0.00	53 926,60	42 881,34	42 881,34	25 367,92	25 367,92	0,00	0,00	0,00	25 367,92	25 367,92	0,00	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																										
470.052026.301.0701040000.52499	0.00	19 300,00	0,00	0.00	0,00	19 300,00	19 300,00	19 300,00	19 300,00	0,00	0,00	0,00	19 300,00	19 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.301.0701040000.52491	0.00	21 500,00	21 500,00	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
470.052026.301.0701040000.52492	0.00	61 000,00	0,00	0.00	0,00	61 000,00	61 000,00	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
470.052026.301.0701040000.52493	0.00	49 382,90	0,00	0.00	0,00	49 261,44	49 261,44	49 261,44	49 261,44	0,00	0,00	0,00	49 261,44	49 261,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.301.0701040000.52494	0.00	83 000,00	0,00	0.00	1 626,30	81 373,70	81 373,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.301.0701040000.52495	0.00	13 004,00	0,00	0.00	0,00	13 004,00	13 004,00	13 004,00	13 004,00	0,00	0,00	0,00	13 004,00	13 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.301.0701040000.52496	0.00	21 000,00	0,00	0.00	831,00	20 069,00	20 069,00	20 069,00	20 069,00	0,00	0,00	0,00	20 069,00	20 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.301.0701100000.52491	0.00	79 000,00	79 000,00	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	0,00	0,00	0,00
470.052026.301.0701100000.52493	0.00	93 738,00	5 451,00	0.00	2 880,46	42 431,54	42 431,54	42 430,87	42 430,87	0,00	0,00	0,00	42 430,87	42 430,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.410.0701040000.51850	0.00	21 250,00	0,00	0.00	1 306,87	19 943,13	19 943,13	19 943,13	19 943,13	0,00	0,00	0,00	19 943,13	19 943,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.410.0701100000.51850	125 000,00	125 000,00	0,00	0.00	0,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.410.0701100000.51850	0.00	169 019,00	0,00	0.00	163 575,00	5 443,00	5 443,00	5 443,00	5 443,00	0,00	0,00	0,00	5 443,00	5 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.511.0701040000.51850	0.00	10 534,00	0,00	0.00	0,00	10 534,00	10 534,00	10 534,00	10 534,00	0,00	0,00	0,00	10 534,00	10 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.511.0701040000.52232	0.00	32 191,00	0,00	0.00	32 191,00	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
470.052026.511.0701040000.52499	0.00	7 300,00	0,00	0.00	4 090,00	3 310,00	3 310,00	3 310,00	3 310,00	0,00	0,00	0,00	3 310,00	3 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.511.0701040000.52492	0.00	9 100,00	0,00	0.00	348,61	9 751,39	9 751,39	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
470.052026.511.0701040000.52496	0.00	21 400,00	0,00	0.00	21 400,00	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
470.052026.511.0701040000.52497	0.00	30 916,00	0,00	0.00	0,00	30 917,19	30 917,19	30 917,19	30 917,19	0,00	0,00	0,00	30 917,19	30 917,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.511.0701100000.52232	0.00	26 000,00	0,00	0.00	564,62	25 435,38	25 435,38	25 435,38	25 435,38	0,00	0,00	0,00	25 435,38	25 435,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.511.0701100000.52499	0.00	3 251,00	0,00	0.00	3 251,00	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
470.052026.511.0701100000.51850	0.00	222 291,00	0,00	0.00	1,50	222 289,50	222 289,50	222 289,50	222 289,50	0,00	0,00	0,00	222 289,50	222 289,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.052026.712.0701040000.52497	0.00	30 916,00	0,00	0.00	30 916,00	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
470.052026.712.0701040000.52521	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
	125 000,00	1 094 164,00	98 951,00	0.00	365 838,52	734 382,48	734 382,48	588 979,52	588 979,52	0,00	0,00	125 000,00	463 979,52	588 979,52	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	125 000,00	1 190 992,00	98 951,00	0.00	419 765,12	776 883,82	776 883,82	611 384,40	611 384,40	0,00	0,00	125 000,00	486 384,40	611 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	172 714,87	6 810 485,00	193 201,00	0.00	867 424,94	5 839 859,10	5 832 529,54	4 906 999,21	4 906 786,99	367,83	367,83	172 714,87	4 633 584,52	4 806 219,39	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 5. Anexo às demonstrações orçamentais: DOR 5.1. Alterações orçamentais da receita (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

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2021/01/01 A 2021/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528950100	R_5048 P	2021

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)
381 10	Transferências de capital:	387 804,00	0,00	0,00	0,00	387 804,00	
381 1004	Administração regional:	387 804,00	0,00	0,00	0,00	387 804,00	
381 100402	Região Autónoma da Madeira.	387 804,00	0,00	0,00	0,00	387 804,00	
381 100402 20 01	Região Autónoma da Madeira.	18 300,00	0,00	0,00	0,00	18 300,00	
381 100402 20 02	Região Autónoma da Madeira.	91 500,00	0,00	0,00	0,00	91 500,00	
381 100402 20 03	Região Autónoma da Madeira.	61 000,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00	
381 100402 20 04	Região Autónoma da Madeira.	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
381 100402 20 05	Região Autónoma da Madeira.	83 000,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00	
381 100402 20 06	Região Autónoma da Madeira.	13 004,00	0,00	0,00	0,00	13 004,00	
381 100402 20 07	Região Autónoma da Madeira.	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	
419 06	Transferências correntes:	0,00	65 004,00	0,00	0,00	65 004,00	
419 0609	Resto do Mundo:	0,00	65 004,00	0,00	0,00	65 004,00	
419 060901 00 00	União Europeia - Instituições.	0,00	65 004,00	0,00	0,00	65 004,00	
419 10	Transferências de capital:	0,00	315 349,00	0,00	0,00	315 349,00	
419 1009	Resto do Mundo:	0,00	315 349,00	0,00	0,00	315 349,00	
419 100901 00 00	União Europeia - Instituições.	0,00	315 349,00	0,00	0,00	315 349,00	
513 06	Transferências correntes:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
513 0604	Administração regional:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
513 060402 00 00	Região Autónoma da Madeira.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(Assinaturas)

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR - APLICAÇÃO INFORMÁTICA SIAC
17-03-2022 21:17 * Rita Gouveia

Página 1 de 3

Regional, 3º andar
9004-527 Funchal

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 738

NIF. 511 200 689
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2021/01/01 A 2021/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	R_5048 P	2021

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 07	Venda de bens e serviços correntes:	84 920,00	111 119,00	39 097,00	26 739,00	208 397,00	
513 0702	Serviços:	84 920,00	111 119,00	39 097,00	26 739,00	208 397,00	
513 070201	Aluguer de espaços e equipamentos,	84 920,00	0,00	26 739,00	26 739,00	84 920,00	
513 070201 01 78	Aluguer de espaços e equipamentos,	84 920,00	0,00	26 739,00	26 739,00	84 920,00	
513 070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto,	0,00	109 833,00	12 358,00	0,00	122 191,00	
513 070208 01 78	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto,	0,00	109 833,00	12 358,00	0,00	122 191,00	
513 070299	Outros,	0,00	1 286,00	0,00	0,00	1 286,00	
513 070299 99 78	Outros,	0,00	1 286,00	0,00	0,00	1 286,00	
513 10	Transferências de capital:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
513 1004	Administração regional:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
513 100402 00 00	Região Autónoma da Madeira,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
513 11	Activos financeiros:	0,00	0,00	180 920,00	0,00	180 920,00	
513 1106	Empréstimos a médio e longo prazo:	0,00	0,00	180 920,00	0,00	180 920,00	
513 110605	Adm. Públicas - Adm. regional.	0,00	0,00	180 920,00	0,00	180 920,00	
513 110605 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	0,00	0,00	180 920,00	0,00	180 920,00	
712 06	Transferências correntes:	0,00	0,00	36 600,00	35 000,00	1 600,00	
712 0604	Administração regional:	0,00	0,00	36 600,00	35 000,00	1 600,00	
712 060402	Região Autónoma da Madeira,	0,00	0,00	36 600,00	35 000,00	1 600,00	
712 060402 20 09	Região Autónoma da Madeira,	0,00	0,00	36 600,00	35 000,00	1 600,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(Assinaturas)

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

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 738

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2021/01/01 A 2021/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	R_5048 P	2021

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)
712 10	Transferências de capital	211 458,00	0,00	0,00	180 540,00	30 918,00	
712 1004	Administração regional	211 458,00	0,00	0,00	180 540,00	30 918,00	
712 100402	Região Autónoma da Madeira.	211 458,00	0,00	0,00	180 540,00	30 918,00	
712 100402 20 08	Região Autónoma da Madeira.	174 858,00	0,00	0,00	143 940,00	30 918,00	
712 100402 20 09	Região Autónoma da Madeira.	36 600,00	0,00	0,00	36 600,00	0,00	
TOTAL		684 182,00	491 472,00	256 617,00	242 279,00	1 189 992,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

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)
381 11	Activos financeiros:	0.00	0.00	800 273.00	0.00	800 273.00	
381 1111	Outros activos financeiros:	0.00	0.00	800 273.00	0.00	800 273.00	
381 111105	Adm. Públicas - Adm. regional.	0.00	0.00	800 273.00	0.00	800 273.00	
381 111105 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	0.00	0.00	800 273.00	0.00	800 273.00	
381 12	Passivos financeiros:	800 273.00	0.00	0.00	800 273.00	0.00	
381 1206	Empréstimos a médio e longo prazo:	800 273.00	0.00	0.00	800 273.00	0.00	
381 120605	Adm. Públicas - Adm. regional.	800 273.00	0.00	0.00	800 273.00	0.00	
381 120605 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	800 273.00	0.00	0.00	800 273.00	0.00	
382 16	Saldo da gerência anterior:	0.00	87 634.00	0.00	0.00	87 634.00	
382 1601	Saldo orçamental:	0.00	87 634.00	0.00	0.00	87 634.00	
382 160103	Na posse do serviço - Consignado,	0.00	87 634.00	0.00	0.00	87 634.00	
382 160103 01 78	Na posse do serviço - Consignado.	0.00	87 634.00	0.00	0.00	87 634.00	
513 07	Venda de bens e serviços correntes:	454 810.00	0.00	0.00	193 278.00	261 532.00	
513 0701	Venda de bens:	8 000.00	0.00	0.00	0.00	8 000.00	
513 070108	Mercadorias.	8 000.00	0.00	0.00	0.00	8 000.00	
513 070108 01 78	Mercadorias.	8 000.00	0.00	0.00	0.00	8 000.00	
513 0702	Serviços:	446 810.00	0.00	0.00	193 278.00	253 532.00	
513 070201	Aluguer de espaços e equipamentos.	230 000.00	0.00	0.00	0.00	230 000.00	
513 070201 01 78	Aluguer de espaços e equipamentos.	230 000.00	0.00	0.00	0.00	230 000.00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521060100	5048	2021

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 070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	214 230.00	0.00	0.00	193 278.00	20 952.00	
513 070208 01 78	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	214 230.00	0.00	0.00	193 278.00	20 952.00	
513 070299	Outros.	2 500.00	0.00	0.00	0.00	2 500.00	
513 070299 99 78	Outros.	2 500.00	0.00	0.00	0.00	2 500.00	
513 08	Outras receitas correntes:	40 000.00	0.00	0.00	0.00	40 000.00	
513 0801	Outras receitas correntes:	40 000.00	0.00	0.00	0.00	40 000.00	
513 080199	Outras.	40 000.00	0.00	0.00	0.00	40 000.00	
513 080199 99 78	Outras.	40 000.00	0.00	0.00	0.00	40 000.00	
513 09	Venda de bens de investimento:	105 000.00	0.00	0.00	0.00	105 000.00	
513 0901	Terrenos:	105 000.00	0.00	0.00	0.00	105 000.00	
513 090101	Sociedades e quase soc. não financeiras.	105 000.00	0.00	0.00	0.00	105 000.00	
513 090101 01 78	Sociedades e quase soc. não financeiras.	105 000.00	0.00	0.00	0.00	105 000.00	
513 11	Activos financeiros:	0.00	194 115.00	0.00	0.00	194 115.00	
513 1106	Empréstimos a médio e longo prazo:	0.00	194 115.00	0.00	0.00	194 115.00	
513 110605	Adm. Públicas - Adm. regional.	0.00	194 115.00	0.00	0.00	194 115.00	
513 110605 10 00	FUNCIONAMENTO NORMAL	0.00	194 115.00	0.00	0.00	194 115.00	
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	Adm. Públicas - Adm. regional.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CREDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)-(6)	(8)
513 120605 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
522 18	Saldo da gerência anterior:	0.00	3 609.00	0.00	0.00	3 609.00	
522 1601	Saldo orçamental:	0.00	3 609.00	0.00	0.00	3 609.00	
522 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0.00	3 609.00	0.00	0.00	3 609.00	
522 160103 01 78	Na posse do serviço - Consignado.	0.00	3 609.00	0.00	0.00	3 609.00	
523 16	Saldo da gerência anterior:	0.00	2 723.00	0.00	0.00	2 723.00	
523 1601	Saldo orçamental:	0.00	2 723.00	0.00	0.00	2 723.00	
523 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0.00	2 723.00	0.00	0.00	2 723.00	
523 160103 01 78	Na posse do serviço - Consignado.	0.00	2 723.00	0.00	0.00	2 723.00	
712 06	Transferências correntes:	0.00	0.00	213 940.00	35 000.00	178 940.00	
712 0604	Administração regional:	0.00	0.00	213 940.00	35 000.00	178 940.00	
712 060402	Região Autónoma da Madeira.	0.00	0.00	213 940.00	35 000.00	178 940.00	
712 060402 12 00	Região Autónoma da Madeira.	0.00	0.00	178 940.00	0.00	178 940.00	
712 060402 20 08	Região Autónoma da Madeira.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
712 060402 20 09	Região Autónoma da Madeira.	0.00	0.00	35 000.00	35 000.00	0.00	
712 11	Activos financeiros:	0.00	0.00	3 066 667.00	0.00	3 066 667.00	
712 1111	Outros activos financeiros:	0.00	0.00	3 066 667.00	0.00	3 066 667.00	
712 111105	Adm. Públicas - Adm. regional.	0.00	0.00	3 066 667.00	0.00	3 066 667.00	
712 111105 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	0.00	0.00	3 066 667.00	0.00	3 066 667.00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

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)
712 12	Passivos financeiros:	3 066 667,00	0,00	0,00	3 066 667,00	0,00	
712 1206	Empréstimos a médio e longo prazo:	3 066 667,00	0,00	0,00	3 066 667,00	0,00	
712 120605	Adm. Públicas - Adm. regional.	3 066 667,00	0,00	0,00	3 066 667,00	0,00	
712 120605 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	3 066 667,00	0,00	0,00	3 066 667,00	0,00	
TOTAL		4 546 750,00	295 661,00	4 169 868,00	4 175 218,00	4 820 493,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(Assinaturas)

DOR 5.2. Alterações orçamentais da despesa (anexo 5)

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

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 738

NIF. 511 200 889
CRCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000,00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	R_5048 P	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
381 07	Aquisição de bens de capital	387 804,00	18 262,00	18 262,00	0,00		0,00	387 804,00	
381 0701	Investimentos	387 804,00	18 262,00	18 262,00	0,00		0,00	387 804,00	
381 070104 00 00	Construções diversas	248 804,00	18 262,00	0,00	0,00		0,00	267 066,00	
381 070110	Equipamento básico	139 000,00	0,00	18 262,00	0,00		0,00	120 738,00	
381 070110 B0 00	Equipamento básico	139 000,00	0,00	18 262,00	0,00		0,00	120 738,00	
419 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	65 004,00		0,00	65 004,00	
419 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	65 004,00		0,00	65 004,00	
419 020217	Publicidade	0,00	0,00	0,00	65 004,00		0,00	65 004,00	
419 020217 C0 00	Publicidade	0,00	0,00	0,00	65 004,00		0,00	65 004,00	
419 07	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	315 349,00		0,00	315 349,00	
419 0701	Investimentos	0,00	0,00	0,00	315 349,00		0,00	315 349,00	
419 070104 00 00	Construções diversas	0,00	0,00	0,00	21 250,00		0,00	21 250,00	
419 070110	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	125 000,00		0,00	125 000,00	
419 070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	125 000,00		0,00	125 000,00	
419 070115 00 00	Outros investimentos	0,00	0,00	0,00	169 019,00		0,00	169 019,00	
513 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	908,00	0,00	28 296,00		0,00	29 204,00	
513 0201	Aquisição de bens	0,00	908,00	0,00	0,00		0,00	908,00	
513 020117 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	908,00	0,00	0,00		0,00	908,00	
513 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	28 296,00		0,00	28 296,00	
513 020217	Publicidade	0,00	0,00	0,00	28 296,00		0,00	28 296,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528050100	R_5048 P	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONOMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
513 020217 C0 00	Publicidade	0,00	0,00	0,00	28 296,00		0,00	28 296,00	
513 020220	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
513 020220 C0 00	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
513 07	Aquisição de bens de capital	84 920,00	245 109,00	52 739,00	82 823,00		0,00	360 113,00	
513 0701	Investimentos	84 920,00	245 109,00	52 739,00	82 823,00		0,00	360 113,00	
513 070104 00 00	Construções diversas	84 920,00	57 140,00	52 739,00	9 258,00		0,00	108 571,00	
513 070106 00 00	Material de transporte	0,00	26 000,00	0,00	0,00		0,00	26 000,00	
513 070110	Equipamento básico	0,00	3 251,00	0,00	0,00		0,00	3 251,00	
513 070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	3 251,00	0,00	0,00		0,00	3 251,00	
513 070115 00 00	Outros investimentos	0,00	148 718,00	0,00	73 573,00		0,00	222 291,00	
712 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	36 600,00	35 000,00	0,00		0,00	1 600,00	
712 0201	Aquisição de bens	0,00	24 000,00	22 400,00	0,00		0,00	1 600,00	
712 020117 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	12 000,00	10 400,00	0,00		0,00	1 600,00	
712 020121 00 00	Outros bens	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00		0,00	0,00	
712 0202	Aquisição de serviços	0,00	12 600,00	12 600,00	0,00		0,00	0,00	
712 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	12 600,00	12 600,00	0,00		0,00	0,00	
712 07	Aquisição de bens de capital	211 458,00	0,00	180 540,00	0,00		0,00	30 918,00	
712 0701	Investimentos	211 458,00	0,00	180 540,00	0,00		0,00	30 918,00	
712 070104 00 00	Construções diversas	211 458,00	0,00	180 540,00	0,00		0,00	30 918,00	
TOTAL		684 182,00	300 579,00	286 541,00	401 472,00			1 199 992,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
381 01	Despesas com o pessoal	855 273,00	1 896,00	1 896,00	0,00		567,00	855 273,00	
381 0101	Remunerações certas e permanentes	684 795,00	0,00	0,00	0,00		0,00	684 795,00	
381 010102 00 00	Orgãos sociais	37 263,00	0,00	0,00	0,00		0,00	37 263,00	
381 010104 00 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	466 649,00	0,00	0,00	0,00		0,00	466 649,00	
381 010111 00 00	Representação	13 060,00	0,00	0,00	0,00		0,00	13 060,00	
381 010112 00 00	Suplementos e prémios	22 871,00	0,00	0,00	0,00		0,00	22 871,00	
381 010113 00 00	Subsidio de refeição	65 558,00	0,00	0,00	0,00		0,00	65 558,00	
381 010114	Subsídio de férias e de Natal	88 194,00	0,00	0,00	0,00		0,00	88 194,00	
381 010114 SF 00	Subsidio de férias e de Natal	40 097,00	0,00	0,00	0,00		0,00	40 097,00	
381 010114 SN 00	Subsidio de férias e de Natal	40 097,00	0,00	0,00	0,00		0,00	40 097,00	
381 0102	Abonos variáveis ou eventuais	14 235,00	1 000,00	0,00	0,00		0,00	15 235,00	
381 010204 00 00	Ajudas de custo	3 560,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 560,00	
381 010205 00 00	Abono para falhas	962,00	0,00	0,00	0,00		0,00	962,00	
381 010206 00 00	Formação	2 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 500,00	
381 010212 00 00	Indemnizações por cessação de funções	0,00	1 000,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
381 010214	Outros abonos em numerário ou espécie	7 213,00	0,00	0,00	0,00		0,00	7 213,00	
381 010214 B0 00	Outros abonos em numerário ou espécie	7 213,00	0,00	0,00	0,00		0,00	7 213,00	
381 0103	Segurança social	156 243,00	896,00	1 896,00	0,00		567,00	155 243,00	
381 010305	Contribuições para a segurança social	147 018,00	0,00	1 896,00	0,00		0,00	145 122,00	
381 010305 A0 A0	Contribuições para a segurança social	4 094,00	0,00	0,00	0,00		0,00	4 094,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(Assinaturas)

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

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 200 889
CPCF. 08954/020404
Capital Social 10.225.000.00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
381 010305 A0 B0	Contribuições para a segurança social	142 462,00	0,00	1 896,00	0,00		0,00	140 566,00	
381 010305 A0 C0	Contribuições para a segurança social	462,00	0,00	0,00	0,00		0,00	462,00	
381 010309 00 00	Seguros	7 500,00	0,00	0,00	0,00		567,00	7 500,00	
381 010310	Outras despesas de segurança social	1 725,00	896,00	0,00	0,00		0,00	2 621,00	
381 010310 AC 00	Outras despesas de segurança social	1 725,00	896,00	0,00	0,00		0,00	2 621,00	
381 04	Transferências correntes	25 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	25 000,00	
381 0408	Famílias	25 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	25 000,00	
381 040802	Outras	25 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	25 000,00	
381 040802 B0 00	Outras	25 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	25 000,00	
382 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	9 302,00		0,00	9 302,00	
382 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	9 302,00		0,00	9 302,00	
382 020201	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	9 302,00		0,00	9 302,00	
382 020201 A0 T0	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	8 559,00		0,00	8 559,00	
382 020201 A0 TT	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	743,00		0,00	743,00	
382 03	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	14 414,00		0,00	14 414,00	
382 0305	Outros juros	0,00	0,00	0,00	14 414,00		0,00	14 414,00	
382 030502	Outros	0,00	0,00	0,00	14 414,00		0,00	14 414,00	
382 030502 J0 T7	Outros	0,00	0,00	0,00	14 414,00		0,00	14 414,00	
382 07	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	63 918,00		0,00	63 918,00	
382 0701	Investimentos	0,00	0,00	0,00	63 918,00		0,00	63 918,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
382 070110	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	63 918,00		0,00	63 918,00	
382 070110 B0 TT	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	63 918,00		0,00	63 918,00	
513 01	Despesas com o pessoal	127 469,00	48 543,00	0,00	0,00		0,00	176 012,00	
513 0101	Remunerações certas e permanentes	102 385,00	39 104,00	0,00	0,00		0,00	141 489,00	
513 010102 00 00	Orgãos sociais	6 536,00	2 773,00	0,00	0,00		0,00	9 309,00	
513 010104 00 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	77 996,00	28 691,00	0,00	0,00		0,00	106 689,00	
513 010111 00 00	Representação	2 177,00	1 083,00	0,00	0,00		0,00	3 260,00	
513 010112 00 00	Suplementos e prémios	3 678,00	1 696,00	0,00	0,00		0,00	5 374,00	
513 010113 00 00	Subsidio de refeição	11 996,00	4 861,00	0,00	0,00		0,00	16 857,00	
513 0102	Abonos variáveis ou eventuais	1 528,00	211,00	0,00	0,00		0,00	1 739,00	
513 010204 00 00	Ajudas de custo	260,00	130,00	0,00	0,00		0,00	390,00	
513 010205 00 00	Abono para falhas	160,00	81,00	0,00	0,00		0,00	241,00	
513 010214	Outros abonos em numerário ou espécie	1 108,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 108,00	
513 010214 B0 00	Outros abonos em numerário ou espécie	1 108,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 108,00	
513 0103	Segurança social	23 556,00	9 228,00	0,00	0,00		0,00	32 784,00	
513 010305	Contribuições para a segurança social	21 394,00	9 228,00	0,00	0,00		0,00	30 622,00	
513 010305 A0 A0	Contribuições para a segurança social	604,00	302,00	0,00	0,00		0,00	906,00	
513 010305 A0 B0	Contribuições para a segurança social	20 691,00	8 896,00	0,00	0,00		0,00	29 587,00	
513 010305 A0 C0	Contribuições para a segurança social	90,00	38,00	0,00	0,00		0,00	128,00	
513 010309 00 00	Seguros	1 875,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 875,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
513 010310	Outras despesas de segurança social	287,00	0,00	0,00	0,00		0,00	287,00	
513 010310 AC 00	Outras despesas de segurança social	287,00	0,00	0,00	0,00		0,00	287,00	
513 02	Aquisição de bens e serviços	411 341,00	68 032,00	327 904,00	194 115,00		0,00	343 584,00	
513 0201	Aquisição de bens	40 500,00	7 486,00	16 000,00	0,00		0,00	31 986,00	
513 020102 00 00	Combustíveis e lubrificantes	5 000,00	1 000,00	0,00	0,00		0,00	6 000,00	
513 020104 00 00	Limpeza e higiene	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020107 00 00	Vestuário e artigos pessoais	18 000,00	800,00	13 000,00	0,00		0,00	5 800,00	
513 020106	Material de escritorio	2 000,00	0,00	1 000,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 020108 C0 00	Material de escritorio	2 000,00	0,00	1 000,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 020116 00 00	Mercadorias para a venda	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00		0,00	0,00	
513 020117 00 00	Ferramentas e utensílios	5 500,00	2 330,00	0,00	0,00		0,00	7 830,00	
513 020121 00 00	Outros bens	3 000,00	2 556,00	0,00	0,00		0,00	5 556,00	
513 0202	Aquisição de serviços	370 841,00	58 546,00	311 904,00	194 115,00		0,00	311 598,00	
513 020201	Encargos das instalações	152 000,00	33 496,00	54 150,00	0,00		0,00	131 346,00	
513 020201 A0 00	Encargos das instalações	20 000,00	33 496,00	0,00	0,00		0,00	53 496,00	
513 020201 B0 00	Encargos das instalações	132 000,00	0,00	54 150,00	0,00		0,00	77 850,00	
513 020203 00 00	Conservação de bens	66 411,00	3 000,00	153 496,00	100 000,00		0,00	15 915,00	
513 020209	Comunicações	6 000,00	500,00	500,00	0,00		0,00	6 000,00	
513 020209 A0 00	Comunicações	2 000,00	500,00	0,00	0,00		0,00	2 500,00	
513 020209 D0 00	Comunicações	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONOMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
513 020209 E0 00	Comunicações	2 000,00	0,00	500,00	0,00		0,00	1 500,00	
513 020210	Transportes	500,00	0,00	500,00	0,00		0,00	0,00	
513 020210 Z0 00	Transportes	500,00	0,00	500,00	0,00		0,00	0,00	
513 020212	Seguros	2 500,00	2 000,00	0,00	0,00		0,00	4 500,00	
513 020212 B0 00	Seguros	2 500,00	2 000,00	0,00	0,00		0,00	4 500,00	
513 020213	Deslocações e estadas	2 000,00	0,00	1 950,00	0,00		0,00	50,00	
513 020213 V0 00	Deslocações e estadas	2 000,00	0,00	1 950,00	0,00		0,00	50,00	
513 020214	Estudos pareceres projectos e consultadoria	12 141,00	0,00	5 000,00	0,00		0,00	7 141,00	
513 020214 B0 00	Estudos pareceres projectos e consultadoria	10 000,00	0,00	5 000,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020214 BS 00	Estudos pareceres projectos e consultadoria	2 141,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 141,00	
513 020217	Publicidade	36 000,00	9 050,00	91 328,00	94 115,00		0,00	47 837,00	
513 020217 A0 00	Publicidade	3 000,00	0,00	2 000,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 020217 B0 A0	Publicidade	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00		0,00	0,00	
513 020217 C0 00	Publicidade	31 000,00	9 050,00	87 328,00	94 115,00		0,00	46 837,00	
513 020219	Assistência técnica	2 453,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 453,00	
513 020219 CS 00	Assistência técnica	2 453,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 453,00	
513 020220	Outros trabalhos especializados	71 256,00	10 500,00	4 800,00	0,00		0,00	76 956,00	
513 020220 C0 00	Outros trabalhos especializados	56 259,00	10 500,00	0,00	0,00		0,00	66 759,00	
513 020220 CS 00	Outros trabalhos especializados	14 997,00	0,00	4 800,00	0,00		0,00	10 197,00	
513 020225 00 00	Outros serviços	19 580,00	0,00	180,00	0,00		0,00	19 400,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
513 03	Juros e outros encargos	1 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 0305	Outros juros	1 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 030502	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 030502 J0 00	Outros	1 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 06	Outras despesas correntes	60 000,00	45 000,00	48 543,00	0,00		0,00	56 457,00	
513 0602	Diversas	60 000,00	45 000,00	48 543,00	0,00		0,00	56 457,00	
513 060201 00 00	Impostos e taxas	60 000,00	45 000,00	48 543,00	0,00		0,00	56 457,00	
513 07	Aquisição de bens de capital	0,00	25 700,00	2 106,00	0,00		0,00	23 594,00	
513 0701	Investimentos	0,00	25 700,00	2 106,00	0,00		0,00	23 594,00	
513 070104 00 00	Construções diversas	0,00	5 000,00	272,00	0,00		0,00	4 728,00	
513 070107	Equipamento de informática	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00		0,00	0,00	
513 070107 C0 00	Equipamento de informática	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00		0,00	0,00	
513 070108	Software informático	0,00	1 200,00	116,00	0,00		0,00	1 084,00	
513 070108 A0 00	Software informático	0,00	1 200,00	116,00	0,00		0,00	1 084,00	
513 070110	Equipamento básico	0,00	5 800,00	218,00	0,00		0,00	5 582,00	
513 070110 B0 00	Equipamento básico	0,00	5 800,00	218,00	0,00		0,00	5 582,00	
513 070113 00 00	Investimentos incorporeos	0,00	12 200,00	0,00	0,00		0,00	12 200,00	
522 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	3 609,00		0,00	3 609,00	
522 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	3 609,00		0,00	3 609,00	
522 020201	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	3 609,00		0,00	3 609,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(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 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
522 020201 A0 TT	Encargos das instalações	0,00	0,00	0,00	3 609,00		0,00	3 609,00	
523 07	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	2 723,00		0,00	2 723,00	
523 0701	Investimentos	0,00	0,00	0,00	2 723,00		0,00	2 723,00	
523 070110	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	2 723,00		0,00	2 723,00	
523 070110 B0 TT	Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	2 723,00		0,00	2 723,00	
712 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	127 955,00	0,00	0,00		0,00	127 955,00	
712 0202	Aquisição de serviços	0,00	127 955,00	0,00	0,00		0,00	127 955,00	
712 020201	Encargos das instalações	0,00	45 985,00	0,00	0,00		0,00	45 985,00	
712 020201 A0 00	Encargos das instalações	0,00	5 000,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
712 020201 B0 00	Encargos das instalações	0,00	40 985,00	0,00	0,00		0,00	40 985,00	
712 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	40 985,00	0,00	0,00		0,00	40 985,00	
712 020220	Outros trabalhos especializados	0,00	40 985,00	0,00	0,00		0,00	40 985,00	
712 020220 C0 00	Outros trabalhos especializados	0,00	40 985,00	0,00	0,00		0,00	40 985,00	
712 06	Outras despesas correntes	0,00	50 985,00	0,00	0,00		0,00	50 985,00	
712 0602	Diversas	0,00	50 985,00	0,00	0,00		0,00	50 985,00	
712 060201 00 00	Impostos e taxas	0,00	50 985,00	0,00	0,00		0,00	50 985,00	
712 10	Passivos financeiros	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 066 667,00	
712 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 066 667,00	
712 100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	3 066 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 066 667,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(Assinaturas)

Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-327 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 2021/01/01 A 2021/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521050100	5048	2021

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
			TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP, ABAT, AOS PAGAMENTOS		
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(7)	(10)
712 100603 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	3 006 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 006 667,00	
TOTAL		4 546 750,00	366 111,00	380 449,00	288 661,00		567,00	4 820 493,00	

FUNCHAL, em 17 de Março de 2022

(Assinaturas)

DOR 5.4. Operações de tesouraria (anexo 6)

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	75 803,28	1 383,18	250,93	76 935,53
Total		**75 803,28**	**1 383,18**	**250,93**	**76 935,53**

DOR 5.5. Contratação administrativa - Situação dos contratos (anexo 7)

Situação dos contratos

Entidade		Contratos							Procedimento de contratação	Comunicação ao TC (Data)			Visto do Tribunal de Contas		Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período					Pagamentos acumulados					Observações
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato	Prazo em vigor	Forma de execução	Número de Instrumento Jurídico		MOCP um nº 30/2011	Concurso urgente	Concurso 100.000	Número do registo	Data		Trabalhos normais	Trabalhos de urgência	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos de natureza de trabalhos a mais		Trabalhos normais	Trabalhos de urgência	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos de natureza de trabalhos a mais		
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Prestação de serviços de Assessoria Técnica Jurídica	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Ajuste direto	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Prestação de serviços para atividade planeamento estratégico de administração Pública para Coordenador de [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Ajuste direto	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de bens	Aquisição Material de Construções do Departamento das Unidades de Desenvolvimento - Lote 1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de bens	Aquisição Material de Construções do Departamento das Unidades de Desenvolvimento - Lote 2	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Aquisição Serviços Jurídicos Contencioso Fiscal - Área Legislação das Unidades de Desenvolvimento	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica Especializada e Fiscal para as Unidades de Desenvolvimento	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Contabilidade e Consultadoria Jurídica e Fiscal/Contencioso Jurídico e Fiscal/Área Legislação para as Unidades de Desenvolvimento	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Ajuste direto	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de bens	Aquisição Material e Produtos de Limpeza para as Unidades de Desenvolvimento - Lote 1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de bens	Aquisição Material e Produtos de Limpeza para as Unidades de Desenvolvimento - Lote 2	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Aquisição Serviços Especialidade de Assessoria Técnica e Auditoria das Unidades de Desenvolvimento	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Aquisição Serviços de Auditoria Documental e Arquivo das Unidades de Desenvolvimento	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Aquisição Serviços de Manutenção de Plataforma de Venda Eletrónica para Unidades de Desenvolvimento	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Ajuste direto	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Aquisição Serviços de Manutenção de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública para Unidades de Desenvolvimento	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Ajuste direto	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Aquisição Serviços de Higiene Segurança e Saúde no Trabalho	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Arquivo Documental para Digitalização, Tratamento, Armazenamento dos Documentos das Unidades de Desenvolvimento	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Vigilância e Segurança Humana e Sistemas de Alarme, Controlo e Gestão do Parque Tecnológico de Idanha-a	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Consulta Prévia	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	

Situação dos contratos

Fornecedor		Contratos							Procedimentos de contratação	Comunicações ao TC (Data)			Visto do Tribunal de Contas		Data do primeiro pagamento (Data do primeiro documento)	Pagamentos de juros de mora					Pagamentos pontuais					Observações
Denominação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor dos Contratos	Prazo contratual	Prazo de execução	Início de execução (Período)		MBCP (sim ou não/data)	Contratos adicionais	Comunicação CONTAS JR	Número de registo	Data		Valor total	Número de pagamentos	Valor total pago	Valor total pago em atraso	Valor total pago em atraso e não pago	Valor total	Número de pagamentos	Valor total pago	Valor total pago em atraso	Valor total pago em atraso e não pago	
[illegible]	[illegible]	Prestação de Obras Públicas	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Prestação de Obras Públicas	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Prestação de Obras Públicas	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Consulta Prévia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
[illegible]	[illegible]	Aquisição de serviços	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible] dias	[illegible]	Ajuste direto	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	[illegible]	[illegible]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

DOR 5.6. Contratação administrativa – Encargos Contratuais (anexo 8)

Encargos contratuais

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 seguintes
AJD 01/2018 Abreu & Associados Sociedade de Advogados, RL	79100000 5, Serviços jurídicos	503009482	9	3 567,00 €	01 06 2018	64 204,00 €	21 051,00 €	31 05 2021	31 05 2021	N/A	N/A	513	020225	Outros Serviços	15/02/2018	3 567,00 €	0,00 €	31 144,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 11/2017 Acinnicloud Solutions, Lda	72416000 9, Fornecedores de Aplicações	511135610	8	341,60 €	30 04 2018	10 080,00 €	2 520,00 €	30 04 2021	30 04 2021	N/A	N/A	513	070108	Software Informático	14/08/2018	341,60 €	0,00 €	3 316,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 06/2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	30192000 1 Material de escritório.	511081200	15	280,96 €	27 03 2020	3 134,48 €	820,22 €	26 03 2022	26 03 2022	N/A	N/A	513	020108	Material de Escritório	16/03/2020	280,72 €	0,00 €	2 298,72 €	693,52 €	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	15	13,54 €	10 03 2020	4 593,60 €	1 446,06 €	09 03 2022	09 03 2022	N/A	N/A	513	020108	Material de Escritório	16/03/2020	13,54 €	0,00 €	805,00 €	228,00 €	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 Serviços de revisão legal de contas	504046683	14	4 880,00 €	30 12 2019	38 400,00 €	9 600,00 €	31 03 2023	31 03 2023	N/A	N/A	513	010102	Órgãos Sociais	30/06/2020	3 904,00 €	0,00 €	3 904,00 €	4 538,40 €	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	12	1 756,80 €	16 03 2020	17 280,00 €	4 320,00 €	15 03 2023	15 03 2023	N/A	N/A	513	020219	Assistencia Tecnica	15/04/2020	1 756,80 €	0,00 €	2 615,20 €	1 756,80 €	439,20 €	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	11	2 745,00 €	03 08 2020	27 000,00 €	6 750,00 €	03 08 2023	03 08 2023	N/A	N/A	513	020225	Outros Serviços	04/09/2020	2 745,00 €	0,00 €	2 287,50 €	2 745,00 €	1 601,25 €	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	10	1 883,25 €	07 12 2020	3 317,56 €	1 280,22 €	06 12 2022	06 12 2022	N/A	N/A	513	020104	Limpeza e Higiene	23/12/2020	1 883,25 €	0,00 €	687,84 €	1 280,20 €	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	10	2 536,06 €	07 12 2020	16 670,07 €	7 355,13 €	06 12 2022	06 12 2022	N/A	N/A	513	020104	Limpeza e Higiene	23/12/2020	2 536,06 €	0,00 €	6 334,04 €	2 311,51 €	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	63 780,00 €	7 445,35 €	29 01 2022	29 01 2022	N/A	N/A	513	020220	Outros Trabalhos Especializados		0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 816,67 €	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	1	4 512,21 €	28 01 2021	48 417,00 €	12 104,25 €	31 01 2024	31 01 2024	N/A	N/A	513	020220	Outros Trabalhos Especializados	16/04/2021	4 107,00 €	0,00 €	0,00 €	4 922,41 €	4 922,41 €	410,15 €	0,00 €	0,00 €
AJD 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	49	2 096,94 €	23 02 2021	24 750,00 €	6 187,50 €	28 02 2024	28 02 2024	N/A	N/A	513	020220	Outros Trabalhos Especializados	21/07/2021	2 096,90 €	0,00 €	0,00 €	2 516,32 €	2 516,32 €	419,17 €	0,00 €	0,00 €
AJD 02/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento	72416000 9, Fornecedores de aplicações	511135610	343	683,20 €	03 05 2021	10 080,00 €	2 520,00 €	02 05 2024	02 05 2024	N/A	N/A	513	020220	Outros Trabalhos Especializados	31/05/2021	683,20 €	0,00 €	0,00 €	1 024,80 €	1 024,80 €	341,60 €	0,00 €	0,00 €

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 seguts.
CP 01/2021 Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	85147000-1, Serviços de medicina do trabalho	511122373	366	916,80 €	02-08-2021	16 279,20 €	5 850,00 €	02-08-2024	02-08-2024	N/A	N/A	381	010310	Outras Despesas de Segurança Social	19/10/2021	916,80 €	0,00 €	0,00 €	2 020,80 €	2 020,80 €	1 082,40 €	0,00 €	0,00 €
CPr 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	306	1 596,16 €	11-06-2021	26 000,00 €	7 850,00 €	13-06-2024	13-06-2024	N/A	N/A	513	020220	Outros Trabalhos Especializados	29/12/2021	1 268,98 €	0,00 €	0,00 €	3 192,33 €	3 192,33 €	1 596,18 €	0,00 €	0,00 €
CPr 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	308	16 909,20 €	16-06-2021	71 280,00 €	71 280,00 €	16-06-2024	16-06-2024	N/A	N/A	513	020220	Outros Trabalhos Especializados	05/08/2021	14 493,60 €	0,00 €	0,00 €	28 987,20 €	28 987,20 €	17 078,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 01/2021 Empreitada de Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial - Pavimento do Solário"	45233251-3 Renovação de pavimentos,	512103054	314	30 173,04 €	16-06-2021	24 732,00 €	24 732,00 €	21-07-2021	21-07-2021	N/A	N/A	712	070104	Construções Diversas	05/08/2021	24 732,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 03/2021 Empreitada "Trabalhos de Recuperação e Melhoramento do Complexo Balnear da Foz da Ribeira do Faial - Edifícios de Apoio e Piscina"	45442180-2 Renovação de pintura	512103054	326	18 154,82 €	21-06-2021	14 881,00 €	14 881,00 €	23-07-2021	23-07-2021	N/A	N/A	381	070104	Construções Diversas	05/08/2021	14 881,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 04/2021 Empreitada "Reformulação do Complexo Balnear de São Jorge - Zona Balnear da Foz da Ribeira de São Jorge - Reabilitação das Áreas Interiores e Exteriores"	45442300-0 Obras de protecção de superfícies	509079709	330	49 261,44 €	24-06-2021	40 378,23 €	40 378,23 €	25-07-2021	25-07-2021	N/A	N/A	381	070104	Construções Diversas	05/08/2021	49 261,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 02/2021 Prestação de Serviços de Reparação dos Equipamentos das Piscinas do Complexo Balnear de São Jorge	50500000-0 Serviços de reparação e manutenção de bombas, válvulas, torneiras, contentores de metal e equipamento	513555552	331	29 592,32 €	25-06-2021	24 256,00 €	24 256,00 €	04-08-2021	04-08-2021	N/A	N/A	381	070110	Equipamento Básico	05/08/2021	32 842,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 02/2021 Prestação de Serviços de Decoração das Novas Atrações do Parque Temático da Madeira	79931000-9 Serviços de decoração de interiores	510974414	375	97 600,00 €	23-07-2021	80 000,00 €	80 000,00 €	27-08-2021	27-08-2021	N/A	N/A	419 /513	070115	Outros Investimentos	10/08/2021	97 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 05/2021 Prestação de Serviços de "Faz de Conta"	30200000-1 Equipamento e material informático	510421873	543	109 800,00 €	14-12-2021	90 000,00 €	90 000,00 €	31-12-2021	31-12-2021	N/A	N/A	419 /513	070115	Outros Investimentos	30/12/2021	110 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 05/2021 Elaboração do Projeto de Execução do Parque de Estacionamento Público na Vila de Porto Moniz	71242000-6 Preparação de projecto e concepção, estimativa de custos	513502505	495	20 069,00 €	25-11-2021	16 450,00 €	16 450,00 €	31-12-2021	31-12-2021	N/A	N/A	381	070104	Construções Diversas	29/12/2021	20 069,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 06/2021 Aquisição de Viatura para a Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A	34100000-8 Veículos a motor	513016263	541	25 495,38 €	15-12-2021	20 897,85 €	20 897,85 €	09-01-2022	09-01-2022	N/A	N/A	513	070106	Equipamento de Transporte	29/12/2021	25 495,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Encargos contratuais

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 seguintes
AJD 07/2021 Aquisição de serviços de publicidade no âmbito do projeto de reconversão do PTM	79341000-6 Serviços de publicidade	515178047	545	17 080,00 €	16-12-2021	14 000,00 €	14 000,00 €	31-12-2021	31-12-2021	N/A	N/A	419 /513	020217	Publicidade		0,00 €	0,00 €	0,00€	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 09/2021 Prestação de Serviços de Conceção Gráfica e Sinalética do Parque Temático da Madeira	79342200-5 Serviços de promoção	514551259	555	24 400,00 €	21-12-2021	20 000,00 €	20 000,00 €	31-12-2021	31-12-2021	N/A	N/A	419 /513	020217	Publicidade	30/12/2021	24 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 10/2021 Empreitada "Revitalização das Atrações dos Barcos Telecomandados, Cais e Zona dos Lagos do Parque Temático da Madeira	45421000-4 Obras de marcenaria	509079709	548	30 468,04 €	17-12-2021	24 973,80 €	24 973,80 €	31-12-2021	31-12-2021	N/A	N/A	419 /513	070104	Construções Diversas	30/12/2021	30 468,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

a) Valores s/IVA

- **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	-	-	-	-	-	-	-	-	AJD 01/2021; AJD 03/2021; AJD 04/2021; AJD 10/2021	30 dias; 30 dias; 30 dias; 15 dias	4	104 965,28 €
Aquisição de serviços	CP 01/2021	36 meses	-	-	-	-	-	-	CPr AR; CPr 06/2020; AJD 02/2021; CPr 01_2021; CPr 01/2021; AJD 02/2021; CPr 02/2021; CPr 05/2021; AJD 05/2021; AJD 07/2021; AJD 09/2021;	24 meses; 36 meses; 36 meses; 36 meses; 36 meses; 36 meses; 36 meses; 40 dias; 30 dias; 15 dias; 40 dias; 14 dias; 10 dias;	12	382 970,90 €
Locação ou aquisição de bens móveis	-	-	-	-	-	-	-	-				
Concessão de obras públicas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessão de serviços públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sociedade	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

a) Valores s/IVA

DOR 5.7. Transferências e subsídios - Receita (anexo 9)

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	Resoluções nº 6, nº 75, nº 143, nº 239, nº 380, nº 554 e nº 665/2021	Apoio Financeiro - COVID 19	Governo Regional da Madeira	180 540,00	0,00	0,00	0,00	Valor so foi recebido em 2022
		Contrato Financiamento Comunitário	IDR	65 004,00	0,00	0,00	0,00	
Total das Transferências Correntes				**245 544,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Transferências de capital		Contrato Financiamento Comunitário - IDR	IDR	315 349,00	160 538,50	154 810,50	0,00	
	Artigo 31.º do Regime Jurídico do SERAM, nº 2 do artigo 35 do DLR nº 18/2020/M, alínea c) do artigo 3º do DLR nº 9/2001/M e da Resolução nº 311/2021	Contrato Programa com a SDNM - Projeto 52490	Governo Regional da Madeira	18 300,00	14 881,00	3 419,00	0,00	
	Artigo 31 do Regime Jurídico do Setor Empresarial da RAM, nº 2 do artigo 35 do DLR nº 18/2020/M, alínea c) do artigo 3º do DLR nº 9/2001/M e da Resolução nº 313/2021	Contrato Programa com a SDNM - Projeto 52493	Governo Regional da Madeira	100 000,00	88 442,23	11 557,77	0,00	
	Artigo 31 do Regime Jurídico do Setor Empresarial da RAM, nº 2 do artigo 35 do DLR nº 18/2020/M, alínea c) do artigo 3º do DLR nº 9/2001/M e da Resolução nº 312/2021	Contrato Programa com a SDNM - Projeto 52495	Governo Regional da Madeira	13 004,00	13 004,00	0,00	0,00	
	Artigo 31 do Regime Jurídico do Setor Empresarial da RAM, nº 2 do artigo 35 do DLR nº 18/2020/M, alínea c) do artigo 3º do DLR nº 9/2001/M e da Resolução nº 357/2021	Contrato Programa com a SDNM - Projeto 52492	Governo Regional da Madeira	61 000,00	0,00	61 000,00	0,00	
	Artigo 31 do Regime Jurídico do Setor Empresarial da RAM, nº 2 do artigo 35 do DLR nº 18/2020/M, alínea c) do artigo 3º do DLR nº 9/2001/M e da Resolução nº 454/2021	Contrato Programa com a SDNM - Projeto 52494	Governo Regional da Madeira	83 000,00	0,00	83 000,00	0,00	
	Artigo 31 do Regime Jurídico do Setor Empresarial da RAM, nº 2 do artigo 35 do DLR nº 18/2020/M, alínea c) do artigo 3º do DLR nº 9/2001/M e da Resolução nº 358/2021	Contrato Programa com a SDNM - Projeto 52496	Governo Regional da Madeira	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	
	Artigo 4º da Lei das Finanças das Regiões Autónomas, Artigo 35º DLR 18/2020/M e Artigo 5º DLR 18/2000/M	Contrato Programa com a SDNM - Projeto 52491	Governo Regional da Madeira	91 500,00	0,00	91 500,00	0,00	Contrato programa não foi celebrado
	Alínea a) do nº 1 do artigo 39º e da alínea d) do artigo 41º do DLR nº 18/2020/M e da alínea c) do artigo 3º do DLR nº 9/2001/M e na Resolução nº 1440/2021	Contrato Programa com a SDNM - Projeto 52497	Governo Regional da Madeira	30 918,00	0,00	30 918,00	0,00	Valor so foi recebido em 2022
Total das Transferências de Capital				**734 071,00**	**276 865,73**	**457 205,27**	**0,00**	
Subsídios						0,00		
Total Subsídios				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

- **DOR 5.8. Transferências e subsídios - Despesa (anexo 10)**

Transferencias e Subsidios Concedidos

Euros

Disposiçoes Legais (1)	Finalidade (2)	Entidade Beneficiária (3)	Despesas Orçamentadas (4)	Despesas Autorizadas (5)	Despesas Pagas (6)	Despesas Autorizadas e Não Pagas (7) = (5) - (6)	Devoluçao de transferencias / Subsidios ocorrida no exercicio (8)	Observaçoes (9)
Transferencias correntes	Programas de emprego	Transferencias para as familias	25 000,00	10 521,79	10 521,79	0,00		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
Total das Transferencias Correntes			**25 000,00**	**10 521,79**	**10 521,79**	**0,00**	**0,00**	
Transferencias de capital						0,00		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
Total das Transferencias de Capital			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Subsidios						0,00		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
Total Subsidios			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

5.2. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

5.2.1. 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.

Na receita orçamentada as receitas correntes representaram 43,06% do total da receita efetiva e as receitas de capital representaram 56,94% do total da receita efetiva.

Na despesa orçamentada, as despesas correntes representaram 63,78% do total da despesa efetiva e as despesas de capital representaram 36,22% do total da despesa efetiva.

5.2.2. 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.

A execução da Receita Corrente cifrou-se em 7,34% e da Receita de Capital em 92,66%, do total do orçamento corrigido, com uma execução total de 83,43%.

5.2.3. 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 2021, 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 2021 foram efetuadas cativações no montante de 103.201,00€.

A execução da Despesa Corrente cifrou-se em 23,09% e da Despesa de Capital em 76,91%, do total do orçamento corrigido, com uma execução total de 79,96%.

5.2.4. 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 2021, a SDNM realizou 26 alterações orçamentais. A maior parte das alterações orçamentais constituíram meras transferências entre rubricas orçamentais, com exceção das:

- 2.ª alteração orçamental, onde se registou a utilização do saldo da gerência do exercício do ano 2020;
- 8.ª e 11.ª alterações orçamentais, onde se registou um reforça da receita e da despesa, no âmbito do projeto de Reconversão do Parque Temático da Madeira.

A variação global do orçamento corrigido, face ao orçamento inicial foi no valor de 779.553€, e resulta essencialmente da inscrição das verbas descritas no parágrafo anterior.

5.2.5. DOR 5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA (ANEXO 4)

As alterações orçamentais da receita em 2021 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 2021.

5.2.6. DOR 5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA (ANEXO 5)

As alterações orçamentais da despesa em 2021 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 2021.

5.2.7. DOR 5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA (ANEXO 6)

O mapa das operações de tesouraria discrimina as operações que geram influxos ou exfluxos 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.

5.2.8. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Em aditamento às presentes demonstrações orçamentais, consta do ponto 4 do Relatório de Gestão e Contas 2021 e o relatório plurianual de investimentos onde constam os investimentos, de acordo com as orientações de gestão do acionista e constantes do PIDDAR.

5.2.9. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA

DOR 5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (ANEXO 7)

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 2021, por entidade e por objeto do contrato.

DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 8)

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 2021, 16 contratos com o valor global de 487.935,93 €, sendo:

- 15 - Por ajuste direto regime geral;
- 0 - Através de consulta prévia;
- 1 - Pela modalidade de concurso público;

- 0 - Por concurso limitado por prévia qualificação.

5.2.10. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS

TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA

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.

TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA (ANEXO IX)

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

A SDNM não recebeu durante o ano de 2021 qualquer valor para compensar da receita não cobrada devido ao COVID 19. Estes valores foram recebidos somente em 2022.

A SDNM recebeu de transferências de capital, durante o ano 2021, no montante de 276.865,73€.

Recebeu 160.538,50€ referente ao financiamento da EU para o Projeto de Reconversão do Parque Temático da Madeira e o restante valor recebeu dos seguintes contratos programa assinados com a RAM:

Projeto 52490 - Trabalhos de recuperação e melhoramento do complexo balnear da foz da Ribeira do Faial - 14.881,00€;

Projeto 52493 - Reformulação do Complexo Balnear de São Jorge - 88.442,23€;

Projeto 52495 - Trabalhos de Reabilitação do empreendimento - Piscinas Naturais do Seixal - 13.004,00€.

O Conselho de Administração

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Vogal

(Ricardo Morna Jardim)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2021 (que evidencia um total de 55.928 milhares de euros e um total de capital próprio de 1.938 milhares de euros, incluindo um resultado líquido negativo de 1.892 milhares de euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos e aos possíveis efeitos das matérias referida 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 de **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** em 31 de dezembro de 2021 e o seu desempenho financeiro e 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 54.199 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" apresentado na Demonstração dos Resultados por Naturezas com referência a 31 de dezembro de 2021.

De salientar, que a Entidade iniciou um procedimento concursal com vista à aquisição de serviços 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 2023.

O saldo da 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.

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 12.2 do Relatório e Contas de 2021, nomeadamente no que diz respeito aos impactos do vírus COVID-19 e a incerteza na atividade operacional futura da Entidade.

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

Outras matérias

Embora os capitais próprios sejam positivos, encontra-se perdido mais de metade do capital social da Sociedade, desta forma, deverá ser tido em consideração o disposto no Art.º 35 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 distorção material 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 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 efeitos e 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.

Lisboa, 24 de março de 2022

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, acompanhámos a atividade da **Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.** durante o exercício de 2021 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. Acompanhámos 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. 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.

4. 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 2021;

   b) A proposta do Conselho de Administração quanto à aplicação dos resultados.

Lisboa, 24 de março de 2022

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)

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.

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

RELATÓRIO E CONTAS 2021