



RELATÓRIO E CONTAS

2022

ÍNDICE

FICHA TÉCNICA.....	9
RELAÇÃO DE SIGLAS E ABREVIATURAS.....	10
MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.....	11
1. APRESENTAÇÃO E ENQUADRAMENTO.....	12
1.1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA.....	12
1.2. MISSÃO, OBJETIVOS E VALORES.....	13
1.3. ORGÃOS SOCIAIS E ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	14
1.3.1. ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2020-2022.....	14
1.3.2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	15
2. ESTRATÉGIA E OBJETIVOS.....	16
2.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.....	16
2.2. DO GRAU DE CUMPRIMENTO DOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEFINIDOS EM 2022.....	16
3. ATIVIDADE.....	17
3.1. ENQUADRAMENTO.....	17
3.2. EMPREENDIMENTOS SOB ADMINISTRAÇÃO DIRETA DA PONTA DO OESTE.....	19
3.2.1. CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA.....	19
3.2.2. PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA.....	21
3.3. CONCESSÕES E ARRENDAMENTOS.....	23
3.3.1. PRINCIPAIS CONCESSÕES EMPREENDIMENTOS.....	23
3.3.1.1. CONCELHO DA RIBEIRA BRAVA.....	23
3.3.1.1.1. PARQUE DE ESTACIONAMENTO DA RIBEIRA BRAVA.....	23
3.3.1.1.2. FRENTE MAR DA RIBEIRA BRAVA.....	23
3.3.1.1.3. PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA.....	24
3.3.1.1.4. CENTRO DESPORTIVO DA RIBEIRA BRAVA.....	24
3.3.1.2. CONCELHO DA PONTA DE SOL.....	25
3.3.1.2.1. FRENTE MAR DA MADALENA DO MAR.....	25
3.3.1.2.2. PALACETE DO LUGAR DE BAIXO.....	26
3.3.1.2.3. FRENTE MAR DA LAGOA DO LUGAR DE BAIXO.....	26
3.3.1.2.4. MARINA DO LUGAR DE BAIXO.....	27
3.3.1.3. CONCELHO DA CALHETA.....	27
3.3.1.3.1. ZONA DESPORTIVA DO ARCO DA CALHETA.....	27
3.3.1.3.2. CENTRO DAS ARTES CASA DAS MUDAS.....	28
3.3.1.3.3. CAMPO DE GOLFE DA PONTA DO PARGO.....	28

3.3.1.3.4.	CENTRO CÍVICO DO ESTREITO DA CALHETA	29
3.3.1.3.5.	PORTO DE RECREIO DA CALHETA	29
3.4.	RISCOS ASSOCIADOS À ATIVIDADE	30
3.4.1.	RISCOS INTERNOS	30
3.4.2.	RISCOS EXTERNOS	30
3.5.	SITUAÇÃO ATUAL	30
3.5.1.	ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA PONTA DO OESTE DE INTERESSE PÚBLICO	30
4.	INVESTIMENTOS	33
4.1.	ESTUDOS E PROJETOS	33
4.2.	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	36
4.2.1.	LAGOA DA FRENTE MAR DO LUGAR DE BAIXO	36
4.2.2.	FRENTE MAR DA MADALENA DO MAR	36
4.2.3.	PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA	37
4.3.	EMPREITADAS	38
4.3.1.	REABILITAÇÃO DAS INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DO CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA	38
4.4.	EQUIPAMENTOS E VIATURAS	38
5.	ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA	42
5.1.	RECEITAS OPERACIONAIS	44
5.2.	GASTOS OPERACIONAIS	44
5.3.	RECURSOS HUMANOS	45
5.4.	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	46
5.5.	ESTRUTURA DE RESULTADOS	46
5.5.1.	RESULTADOS ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS	46
5.6.	ENDIVIDAMENTO	47
5.7.	ESTRUTURA PATRIMONIAL	47
5.7.1.	PATRIMÓNIO/CAPITAL	49
5.7.2.	VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO	49
6.	PERSPETIVAS FUTURAS	51
6.1.	EVOLUÇÃO PREVISÍVEL	53
7.	PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS	55
8.	ANEXO I	56
8.1.	CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS	56
8.1.1.	CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS DETALHADO	58
8.1.1.1.	OBJETIVOS DE GESTÃO	58

8.1.1.2.	ATIVIDADES PREVISTAS	58
8.1.1.3.	PRINCÍPIOS FINANCEIROS DE REFERÊNCIA.....	63
8.1.1.4.	INVESTIMENTO	63
8.1.1.5.	GASTOS COM O PESSOAL E MAPA DE PESSOAL	64
8.1.1.6.	NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO	65
8.1.1.7.	LIMITES DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO	65
8.1.1.8.	GRAU DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO CARREGADO NO SIGO/SOE	66
8.1.1.9.	GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO	67
8.1.1.10.	EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES	68
8.1.1.11.	DIVULGAÇÃO DOS ATRASOS NOS PAGAMENTOS (“ARREARS”).....	68
8.1.2.	RECOMENDAÇÕES DOS ACIONISTAS- RESULTADOS OBTIDOS	68
8.1.3.	RECOMENDAÇÕES/ RESERVAS EMITIDAS NA ÚLTIMA CLC.....	68
8.1.4.	ORIENTAÇÕES SOBRE AS REMUNERAÇÕES/HONORÁRIOS	69
8.1.4.1.	MESA DA ASSEMBLEIA GERAL	69
8.1.4.2.	CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	69
8.1.5.	FISCALIZAÇÃO	73
8.1.5.1.	CONSELHO FISCAL.....	73
8.1.6.	REVISOR OFICIAL DE CONTAS.....	73
8.1.7.	AUDITOR EXTERNO	74
8.1.8.	APLICAÇÃO DO ARTIGO 24.º-A DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	74
8.1.9.	APLICAÇÃO DO DISPOSTO NO Nº 2 DO ARTIGO 15.º DO RJSERAM E DO ARTIGO 8.º DO ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO DAS EMPRESAS PÚBLICAS DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA.....	74
8.1.10.	ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL SOBRE PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO, CONFORME O DISPOSTO NO N.º 1 DO ARTIGO 44.º DO RJSERAM	74
8.1.11.	CONTRATAÇÃO PÚBLICA	75
8.1.12.	MEDIDAS DE OTIMIZAÇÃO DA ESTRUTURA DE GASTOS OPERACIONAIS DAS EMPRESAS PÚBLICAS	75
8.1.13.	CONTRATAÇÃO DE ESTUDOS, PARECERES, PROJETOS E CONSULTORIA (ARTIGO 62.º DO DLR N.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)	75
8.1.14.	DIVULGAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES DIRIGIDAS À EMPRESA RESULTANTES DE AUDITORIAS CONDUZIDAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS.....	76
8.1.15.	ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO PLANO PARA A IGUALDADE	76
8.1.16.	INFORMAÇÃO A CONSTAR NO SITE DE CADA EMPRESA DO UNIVERSO DO SETOR EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA	76
8.1.17.	SITUAÇÃO PERANTE A SEGURANÇA SOCIAL E O SECTOR PÚBLICO ESTATAL.....	77

8.1.18.	PROCESSOS JUDICIAIS	77
8.2.	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	102
8.2.1.	BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2022	103
8.2.2.	DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA.....	104
8.2.3.	DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA	105
8.2.4.	DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	106
9.	ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	108
9.1.	IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO	108
9.2.	REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	108
9.3.	BASES DE APRESENTAÇÃO.....	108
9.4.	COMPARABILIDADE DAS RUBRICAS DO BALANÇO E DA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS/ APLICAÇÃO PELA 1ª VEZ	110
9.5.	POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS	110
10.	PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS.....	110
10.1.	BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	110
10.1.1.	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	110
10.1.2.	INVENTÁRIOS.....	111
10.1.3.	INSTRUMENTOS FINANCEIROS	112
10.1.4.	ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS	112
10.1.5.	IMPARIDADE DE ATIVOS FINANCEIROS CORRENTES	112
10.1.6.	CAIXA E DEPÓSITOS	113
10.1.7.	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	113
10.1.8.	OPERAÇÕES EM MOEDA DIFERENTE DA MOEDA DE RELATO (EURO).....	114
10.1.9.	RECONHECIMENTO DO RÉDITO E REGIME DO ACRÉSCIMO	114
10.1.10.	GASTOS DE FINANCIAMENTO	115
10.1.11.	SUBSÍDIOS DO GOVERNO	115
10.1.12.	GASTOS COM O PESSOAL	116
10.1.13.	EVENTOS SUBSEQUENTES	116
10.2.	OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES	116
10.3.	PRINCIPAIS ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS.....	117
10.4.	PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO	119
10.5.	PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS.....	119
11.	FLUXOS DE CAIXA.....	119
11.1.	QUANTIAS NÃO DISPONÍVEIS PARA USO	119

11.2.	CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS	119
12.	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS.....	120
12.1.	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS	120
12.2.	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS – QUANTIAS ESCRITURADAS – VARIAÇÕES DO PERÍODO	121
13.	ATIVOS INTANGÍVEIS	121
13.1.	ATIVOS INTANGÍVEIS VARIAÇÃO DAS AMORTIZAÇÕES E PERDAS POR IMPARIDADES ACUMULADAS	121
14.	FINANCIAMENTOS OBTIDOS.....	122
14.1.	FINANCIAMENTOS CONTRATUALIZADOS	122
15.	INVENTÁRIOS	123
15.1.	INVENTÁRIOS	123
15.2.	INVENTÁRIOS: MOVIMENTOS DO PERÍODO	123
15.3.	MERCADORIAS – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	123
16.	PROVISÕES	124
17.	ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS	124
17.1.	CLIENTES.....	124
17.2.	OUTRAS CONTAS A RECEBER	125
17.3.	OUTRAS CONTAS A PAGAR	125
17.4.	DESRECONHECIMENTO	126
18.	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	126
18.1.	QUANTIA ESCRITURADA - VARIAÇÃO	126
18.2.	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	126
19.	PATRIMÓNIO LÍQUIDO.....	127
19.1.	PATRIMÓNIO/CAPITAL.....	127
19.2.	VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO	128
20.	BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS	129
20.1.	GASTOS COM PESSOAL.....	129
20.2.	REMUNERAÇÕES E ENCARGOS DA SOCIEDADE, ASSOCIADOS ÀS FUNÇÕES DE CARGOS DE GESTÃO	129
20.3.	OUTROS BENEFÍCIOS A CURTO PRAZO DE EMPREGADOS	129
20.4.	OUTROS BENEFÍCIOS A LONGO PRAZO DE EMPREGADOS.....	129
21.	OUTRAS INFORMAÇÕES.....	130
21.1.	VENDAS	130
21.2.	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	130

21.3.	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	130
21.4.	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	131
21.5.	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	131
21.6.	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	132
21.7.	OUTROS GASTOS E PERDAS.....	132
21.8.	JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS	132
22.	PARTES RELACIONADAS	133
22.1.	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS	133
22.2.	SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS.....	133
23.	COMPROMISSOS / CONTINGÊNCIAS / RESPONSABILIDADES – GARANTIAS PRESTADAS E LETRAS DESCONTADAS.....	133
24.	EVENTOS SUBSEQUENTES.....	133
25.	DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS.....	134
25.1.	HONORÁRIOS FATURADOS PELO REVISOR OFICIAL DE CONTAS.....	134
25.2.	DÍVIDAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA.....	134
25.3.	DÍVIDAS SEGURANÇA SOCIAL.....	134
26.	PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS	134
27.	ANEXO II	135
27.1.	RECLASSIFICAÇÃO DA PONTA DO OESTE E ANÁLISE ORÇAMENTAL.....	135
27.1.1.	RECLASSIFICAÇÃO DA PONTA DO OESTE	135
27.2.	DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA PONTA DO OESTE.....	136
27.2.1.	EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO	136
27.2.2.	SALDO DE GERÊNCIA	137
27.2.3.	RECEITA	137
27.2.4.	RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO	138
27.2.5.	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	138
27.2.6.	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES.....	139
27.2.7.	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	139
27.2.8.	VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO	140
27.2.9.	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	140
27.2.10.	ATIVOS FINANCEIROS	140
27.2.11.	DESPESA	141
27.2.12.	DESPESAS COM PESSOAL	142
27.2.13.	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	143
27.2.14.	JUROS E OUTROS ENCARGOS.....	144

27.2.15.	TRANSFERENCIAS CORRENTES	144
27.2.16.	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	145
27.2.17.	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	145
27.2.18.	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	146
27.2.19.	PASSIVOS FINANCEIROS	146
27.2.20.	LIMITE DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO	146
27.3.	DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	147
27.3.1.	NOTAS INTRODUTÓRIAS	147
28.	ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	211
28.1.	DOR 1. DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL (ANEXO 1)	211
28.2.	DOR 2. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA (ANEXO 2)	211
28.3.	DOR 3. DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA (ANEXO 3)	211
28.4.	DOR 4. DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS (ANEXO 4)	211
28.5.	DOR 5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS	212
28.6.	DOR 5.1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA RECEITA (ANEXO 5)	212
28.7.	DOR 5.2. ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DA DESPESA (ANEXO 6)	212
28.8.	DOR 5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA (ANEXO 7)	213
28.9.	ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS	213
29.	CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA:	213
29.1.	DOR 5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (ANEXO 8)	213
29.2.	DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 9)	213
29.3.	DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA – ADJUDICAÇÃO ADMINISTRATIVA – ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 10)	214
30.	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS	214
30.1.	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA (ANEXO 11)	214
30.2.	TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA (ANEXO 12)	214

FICHA TÉCNICA

| Elaborado por:

Ponta do Oeste- Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira,
S.A

| Intervenientes:

Conselho de Administração
Unidade de Gestão de Equipamentos e infraestruturas
Unidade de Gestão de Recursos Humanos
Unidade de Gestão de Concessões Comunicação e Projetos
Unidade de Assessoria Jurídica Contratação e Contenciosos
Unidade de Gestão Financeira
Coordenadores dos Empreendimentos na Ponta do Oeste

| 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 nº 61, de 30 de março de 2023

| Aprovado em Assembleia Geral de 31 de março de 2023

| 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
AARAM	Associação de Atletismo da Região Autónoma da Madeira
ADSE	Instituto de Proteção e Assistência na Doença, I.P.
CDM	Centro Desportivo da Madeira
DREM	Direção Regional de Estatística da Madeira
EPI	Equipamentos de Proteção Individual
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
PIDDAAR	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
PRB	Piscinas da Ribeira Brava
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 2022 representou para o Acionista, o Conselho de Administração, os trabalhadores e os *stakeholders* o regresso à normalidade após 2 anos marcados pela Pandemia.

Destacamos a retoma de investimentos realizados pela Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. na melhoria e recuperação das suas infraestruturas, com base nos levantamentos de necessidades e dos projetos, com início das empreitadas essenciais à rentabilização sócio económica do património desta sociedade, e por consequência do património da Região Autónoma da Madeira.

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

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

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

Com confiança no futuro e com a expectativa de um trabalho conjunto para alcançar os objetivos traçados, partilhamos responsabilidades e valores no sentido de alcançar a missão da Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.

1. APRESENTAÇÃO E ENQUADRAMENTO

1.1. APRESENTAÇÃO DA EMPRESA

A Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. foi constituída através do Decreto Legislativo Regional n.º 18/2000/M, de 02 de agosto¹, 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 da Ribeira Brava, Ponta do Sol e Calheta.

A Ponta do Oeste é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, com um capital social de 108.315.815,00 euros. A 31 de dezembro de 2022, a sua estrutura societária era detida em 100% pela Região Autónoma da Madeira

A função acionista por parte da Região Autónoma da Madeira é exercida exclusivamente pelo Secretário Regional das Finanças, com faculdade de delegação, sem prejuízo da devida articulação com o Secretário Regional de Equipamentos e Infraestruturas².

Desde 2014, embora com efeitos a 2012, a Ponta do Oeste é empresa pública reclassificada, integrada no perímetro da Administração Pública Regional, por efeito das 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 Ponta do Oeste, obedecem a diversos preceitos legais impostos a entidades da sua natureza, nomeadamente o Sistema de Normalização Contabilístico para as Administrações Públicas (SNC-AP), a Lei de Enquadramento Orçamental, as Instruções do Tribunal de Contas e o Código das Sociedades Comerciais.

É neste enquadramento e, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, que se submete à apreciação da Assembleia Geral o presente Relatório de Gestão e Contas (RGC) e respetivos anexos, que integra a informação do Governo Societário, informação financeira e informação não financeira, elaborados de acordo com o disposto no Regime Jurídico do Sector

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 Ponta do Oeste.

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

Empresarial da Região Autónoma da Madeira³ e no Código das Sociedades Comerciais⁴, 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 2022.

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 Ponta do Oeste.

Após a emissão de parecer e submissão à Assembleia Geral, o RGC 2022 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 acionista⁵.

1.2. MISSÃO, OBJETIVOS E VALORES

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

Missão

A missão da Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A consiste em promover o desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos da Calheta, Ponta do Sol e Ribeira Brava.

Visão

A ação da Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A visa a rentabilização dos ativos que lhe estão afetos, através da conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos.

³ 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.

⁴ Art. 65º do Código das Sociedades Comerciais.

⁵ 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.

Valores

- Responsabilidade
- Compromisso
- Excelência
- Transparência
- Inovação

1.3. ORGÃOS SOCIAIS E ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

1.3.1. ORGÃOS SOCIAIS - TRIÉNIO 2020-2022

A 31 de dezembro de 2022 a composição dos órgãos sociais, eleitos em Assembleia Geral realizada em 29 de dezembro de 2019, era a seguinte:

MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

Presidente: José Paulo Baptista Fontes

Secretário: Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente: Nivalda Nunes da Silva Gonçalves

Vogal Executivo: Maria de Fátima Pita Carvalho Correia

Vogal 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.

FISCAL ÚNICO

Suplente: José Augusto Silva Mendes

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

Suplente: Tiago Licínio da Costa Romeiro da Rocha

1.3.2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

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

A estrutura organizacional da Ponta do Oeste assenta no organograma infra:



Fonte: Ponta do Oeste

2. ESTRATÉGIA E OBJETIVOS

2.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Os objetivos estratégicos e operacionais definidos para 2022, vertidos no Plano de Atividades foram aprovados pelo acionista em Assembleia Geral realizada a 29 de dezembro de 2021.

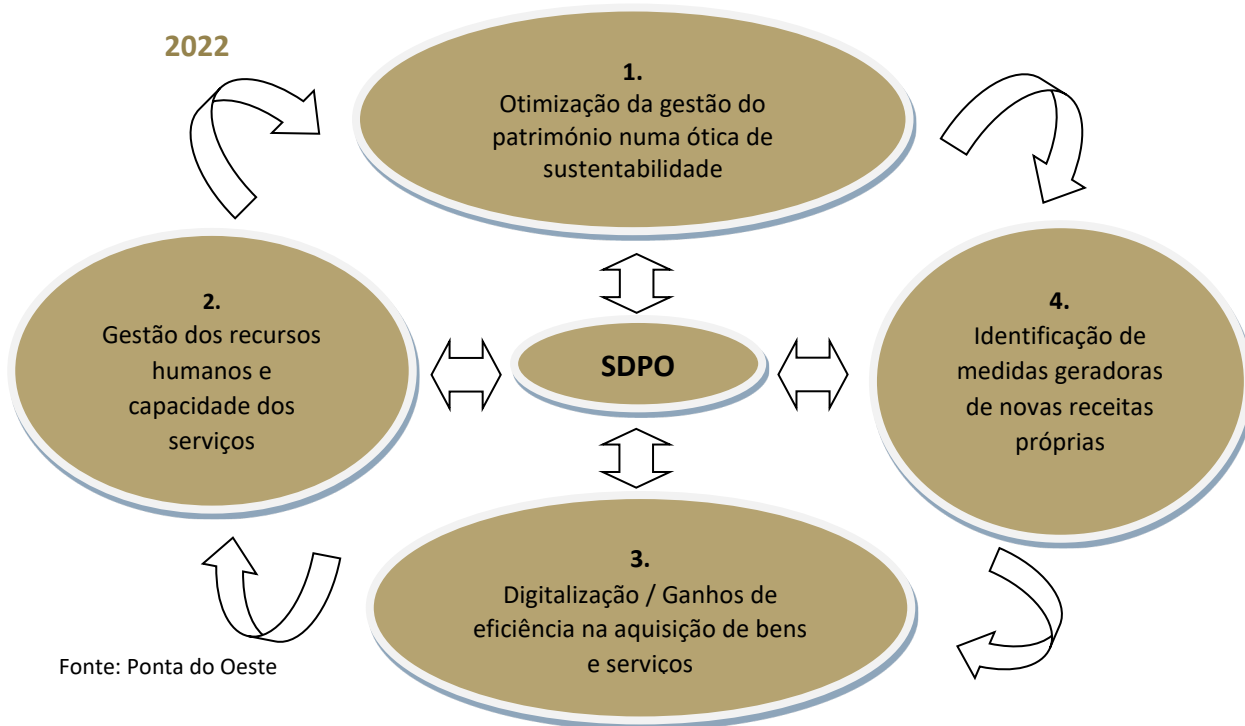
A Ponta do Oeste, empresa pública, cuja estrutura acionista pertence ao Governo Regional da Madeira tem por objeto a conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos que contribuam de forma integrada para o desenvolvimento dos concelhos da Ribeira Brava, Ponta do Sol e Calheta.

As atividades da Ponta do Oeste visam a obtenção de resultados sustentáveis, no incremento do desenvolvimento económico social dos concelhos da zona oeste da Madeira, e vai muito além do lucro.

Nesse âmbito, a concretização dos investimentos previstos no PIDDAR e no Plano de Atividades para 2022, com destaque para a reabilitação dos empreendimentos desenvolvida com financiamento através de receita própria.

Os investimentos estão relatados e quantificados no presente documento, e que aqui se dão por integralmente reproduzidos⁶, dando-se cumprimento ao artigo 46.º do SERAM.

2.2. DO GRAU DE CUMPRIMENTO DOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEFINIDOS EM



⁶ Capítulo 4. INVESTIMENTOS

3. ATIVIDADE

3.1. ENQUADRAMENTO

A Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. tem por objeto social a conceção, execução e construção dos correspondentes empreendimentos 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;
- 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 da Calheta, Ponta do Sol e Ribeira Brava.

No desenvolvimento das suas atividades, 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.

Neste âmbito, há empreendimentos sob administração direta da Ponta do Oeste, concessionados e de interesse público.

Foi também 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 as diversas concessões e arrendamentos, foram criados incentivos extraordinários, adaptados 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 quadro infra poderá encontrar o resumo dos diversos empreendimentos da Ponta do Oeste-Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.

QUADRO 1
Ribeira Brava

Nº empreendimento	Localização	Número de espaços	Espaços	Situação
1	Centro Desportivo da Madeira	1	Centro Desportivo	Gestão Própria
		1	Ginásio	Concessionado
		1	Snack-Bar e Bares de Apoio	Concessionado
2	Piscinas da Ribeira Brava	1	Piscinas	Gestão Própria
		1	Ginásio e Bar de Apoio	Concessionado
3	Frente Mar da Ribeira Brava	1	Frente mar (área pública)	Gestão Própria
		1	Snack-Bar (frente mar)	Concessionado
		1	Restaurante (Zona balnear)	Concessionado
		1	Restaurante (frente mar)	Concessionado
4	Parque de Estacionamento da Ribeira Brava	1	Restaurante	Concessionado
		1	Estacionamento (196 Lugares)	Concessionado

Ponta do Sol

Nº	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
6	Frente Mar da Lagoa do Lugar de Baixo	1	Restaurante	Concessionado
		1	Espaço Polivalente	Disponível
		1	Áreas Públicas	Gestão Própria
7	Palacete do Lugar de Baixo	1	Palacete	Concessionado
8	Marina do Lugar de Baixo	1	Edifício de apoio às embarcações	Gestão Própria
		1	Complexo Balnear	
		1	Restaurante/Bar	
9	Frente Mar da Madalena do Mar	1	Áreas Públicas	Gestão Própria

Calheta

Nº	Localização	Número de espaços	Espaços	Concessionário / Arrendatário
10	Zona Desportiva do Arco da Calheta	1	Complexo Desportivo	Concessionado
11	Porto de Recreio da Calheta	1	Empreendimento	Concessionado
12	Centro das Artes Casa das Mudanças	1	Restaurante	Concessionado
		1	Museu	Contrato de Comodato
13	Centro Cívico do Estreito da Calheta	1	Centro Cívico	Locação Imobiliária
		1	Bar	Locação Imobiliária

Fonte: Ponta do Oeste

3.2. EMPREENDIMENTOS SOB ADMINISTRAÇÃO DIRETA DA PONTA DO OESTE

A Ponta do Oeste 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:

3.2.1. CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA



O Centro Desportivo da Madeira é um espaço diversificado e com excelentes condições para a prática de atividades desportivas. O complexo desportivo oferece um campo principal de relva natural, e outro sintético destinado não só à realização de treinos desta modalidade, como também de atletismo, este inclui diversos equipamentos para saltos (altura, vara e comprimento) e lançamentos (disco e dardo).

Atualmente é o único espaço dotado de condições para a prática de todas as modalidades de atletismo. A pista está homologada para a realização de competições nacionais. Após a conclusão da empreitada em curso, a pista passará a estar homologada pela World Athletics (antiga IAAF)

Em complementaridade a estes serviços dispõe ainda de um espaço polivalente para a prática de várias modalidades, dois campos de ténis e dois de padel, com potencialidades adaptadas a situações formais e informais da prática desportiva. Dispõe também de um campo de futebol 5 em relva sintética.

Para além das possibilidades mais contemplativas de utilização de toda esta área desportiva e de lazer, da qual fazem parte elementos de água, zonas ajardinadas, zonas de lazer, o Centro Desportivo disponibiliza ainda um circuito de manutenção com ciclovia, um snack-bar, um ginásio, balneários, um edifício administrativo, salas de reunião/formação, bares de apoio, uma sala anti-doping e um posto médico e diversos recantos preparados para acolher o visitante que garantem a segurança das pessoas.

Relativamente ao ano de 2022 foram desenvolvidos no Centro Desportivo da Madeira cerca de 91 eventos. Do conjunto de atividades, destacam-se a realização de provas de atletismo pela AARAM- Associação de Atletismo da Região Autónoma da Madeira, a realização da atividade Inclusão pelo Desporto e a comemoração da Semana Europeia do Desporto de 23 a 30 de setembro, bem como a realização de festas de aniversário, visitas de estudo às instalações e a participação de instituições no âmbito de realização das suas colónias de férias. Os meses de julho e agosto, com 12 eventos cada um, caracterizam-se pela realização de atividades inseridas nos campos de férias e festas de aniversário.

Utentes

Durante o ano de 2022 este empreendimento registou 19.960 entradas, mais 83 que o ano anterior. Ou seja, comparativamente ao ano anterior, verificou-se um equilíbrio muito grande no número de entradas.

Apesar da redução da atividade em alguns dos espaços, justificada pela realização de obras de reabilitação do Centro Desportivo, foi possível ao empreendimento manter a dinâmica do ano transato, verificando-se um equilíbrio bastante grande no saldo final do número de utentes.

QUADRO 2 – VARIAÇÃO MENSAL DE UTENTES COMPARATIVAMENTE AO ANO ANTERIOR

Atividade	Ano		Variação 2022/2021	
	2021	2022	N.º	%
Minigolfe	134	59	-75	-55,97%
Polidesportivo	1 049	1221	172	16,40%
Ténis	3 569	3459	-110	-3,08%
Padel	2 391	2157	-234	-9,79%
Fut-5	3 680	4189	509	13,83%
Campo sintético	3 715	5173	1458	39,25%
Campo relvado	1 690	1118	-572	-33,85%
Pista de atletismo	3 561	2584	-977	-27,44%
TOTAL	19 877	19 960	83	0,42%

Fonte: Ponta do Oeste

3.2.2. PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA



As Piscinas da Ribeira Brava são um espaço dedicado à prática desportiva e de lazer, com uma piscina de 25 metros e um tanque de aprendizagem.

Este espaço oferece ainda um ginásio devidamente equipado e um bar, como também espaços autónomos que partilham a entrada e saída, estacionamento e zonas de serviços técnicos.

As Piscinas da Ribeira Brava tiveram um ano mais homogéneo, ao longo de todos os meses, quando em comparação com o ano de 2021.

O facto de não terem estado encerradas nenhum mês de ano fez com que tivesse maior número de utilizações e, por conseguinte, o valor da receita e dos utilizadores do espaço aumentasse significativamente.

Durante o ano de 2022 este empreendimento registou 25.436 entradas e comparativamente a 2021 um aumento de 12.355 utentes, um aumento de cerca de 94%.

QUADRO 3 – VARIAÇÃO DO NÚMERO DE UTENTES COMPARATIVAMENTE AO ANO ANTERIOR

PRB	2021	2022	Variação %
Nº de utentes	13081	25436	94,45%

Fonte: Ponta do Oeste

Da análise da utilização das Piscinas da Ribeira Brava, constatamos um aumento considerável do número de utilizadores, muito graças ao estabelecimento de novos protocolos com as escolas do concelho para utilização do empreendimento.

3.3. CONCESSÕES E ARRENDAMENTOS

3.3.1. PRINCIPAIS CONCESSÕES | EMPREENDIMENTOS

3.3.1.1. CONCELHO DA RIBEIRA BRAVA

3.3.1.1.1. PARQUE DE ESTACIONAMENTO DA RIBEIRA BRAVA



O Parque de Estacionamento da Ribeira Brava foi construído para aumentar a oferta deste tipo de serviço no concelho, melhorando a organização do trânsito na Frente Mar.

Tem capacidade para 196 automóveis ligeiros e seis autocarros de turismo.

O edifício comporta ainda zonas de lazer e um restaurante.

3.3.1.1.2. FRENTE MAR DA RIBEIRA BRAVA



O projeto da Frente Mar da Ribeira Brava teve por objetivo a requalificação urbanística da Frente Mar, introduzindo melhorias na gestão de tráfego dos transeuntes, nas condições de

acessibilidade e estacionamento, na recuperação e valorização do património edificado e na dinamização da zona balnear.

3.3.1.1.3. PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA



Construídas em 2008, as Piscinas da Ribeira Brava disponibilizam condições para a prática de diversas atividades, com uma piscina de 25m e um tanque de aprendizagem. Essencialmente são utilizadas por associações locais e escolas do concelho, que podem ter acesso aos outros serviços disponibilizados: ginásio, bar, estacionamentos e outras áreas técnicas de apoio.

3.3.1.1.4. CENTRO DESPORTIVO DA RIBEIRA BRAVA



Espaço desportivo de excelência com as melhores condições para a prática de diversas modalidades e que cumpre o papel de dinamizador do desporto no concelho da Ribeira Brava e na Região, contribuindo para o desenvolvimento local e regional. São várias instalações que podem ser utilizadas por utentes federados ou ocasionais.

O complexo desportivo oferece um campo principal de relva natural e outro sintético destinado não só à realização de treinos de modalidade, como também de atletismo, incluindo diversos equipamentos para saltos (altura, vara e comprimento) e lançamentos (disco e martelo). Em complementaridade a estes serviços dispõe ainda de um espaço polivalente para a prática de várias modalidades, como campo de ténis e de padel e com potencialidades adaptadas a várias práticas desportivas.

A infraestrutura oferece a possibilidade de realização de várias atividades lúdico-desportivas disponibilizando também circuito de manutenção com ciclovias, snack-bar, ginásio, balneários e diversas salas de apoio preparadas para acolher os visitantes da melhor forma.

3.3.1.2. CONCELHO DA PONTA DE SOL

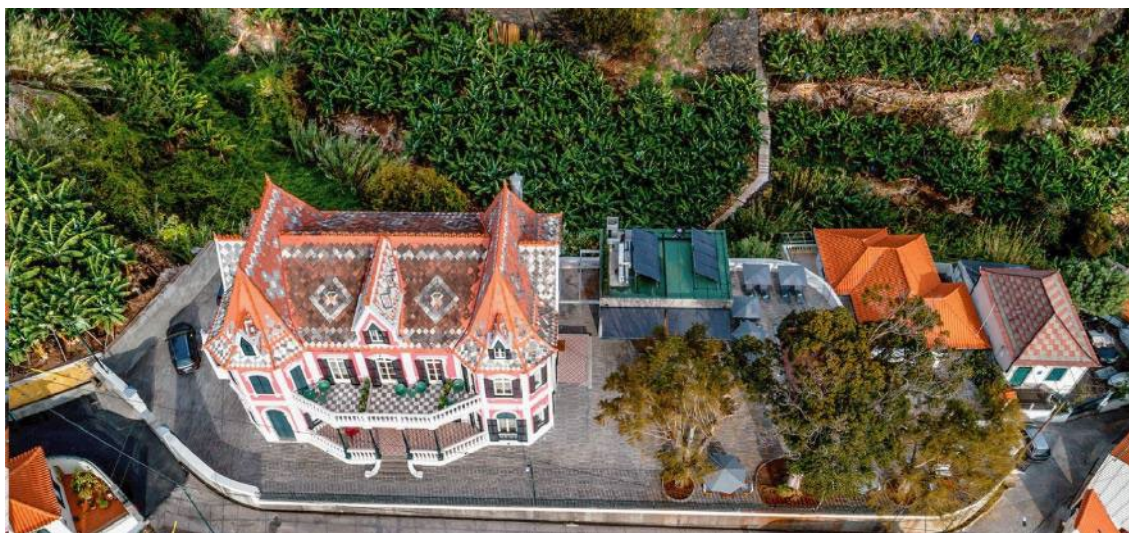
3.3.1.2.1. FRENTE MAR DA MADALENA DO MAR



A frente-mar da Madalena do Mar é uma infraestrutura de apoio balnear, de acesso gratuito e universal. As recentes obras incluíram a reabilitação paisagística e de infraestruturas da

promenade, de acesso ao mar e do parque automóvel, tornando todo o espaço mais atrativo para usufruto da população.

3.3.1.2.2. PALACETE DO LUGAR DE BAIXO



Edifício de grande importância arquitetónica, pois é um dos poucos imóveis de estilo romântico na Madeira, tem uma capela ainda hoje utilizada pelos locais para os serviços religiosos quotidianos.

Em 2002, o Palacete do Lugar de Baixo foi alvo de obras de renovação dotando-o de excelentes condições para a sua utilização, reconvertido em 2018 em estabelecimento de alojamento local, com área de restauração e espaços próprios para realização de eventos.

3.3.1.2.3. FRENTE MAR DA LAGOA DO LUGAR DE BAIXO



A Lagoa do Lugar de Baixo tem características únicas dada a sua utilização por inúmeras espécies de aves migratórias como local de paragem e/ou de nidificação. Nesse âmbito, a Ponta Oeste desenvolveu um projeto eminentemente ambiental, tendo em vista o melhoramento e a retenção da lagoa. O projeto contempla igualmente um edifício composto por duas áreas de restauração com serviços de apoio às atividades balneares.

3.3.1.2.4. MARINA DO LUGAR DE BAIXO



A obra apresentou, desde o início, problemas de funcionalidade, conduziram em várias ocasiões a danos e galgamentos do molhe de proteção. Após os estudos e projetos, em 2023 será dado início à renaturalização do espaço e a sua devolução para usufruto da população.

3.3.1.3. CONCELHO DA CALHETA

3.3.1.3.1. ZONA DESPORTIVA DO ARCO DA CALHETA



A Zona Desportiva do Arco da Calheta teve por objetivo colmatar a ausência de infraestruturas desportivas naquela freguesia. É composta por um pavilhão desportivo para a prática de várias modalidades e um parque urbano com uma ampla zona de lazer.

3.3.1.3.2. CENTRO DAS ARTES CASA DAS MUDAS



O edifício, premiado internacionalmente pela sua arquitetura e perfeita integração na paisagem, integra uma ampla área para exposições, auditório, biblioteca, loja, cafetaria, restaurante, área para ateliers e oficinas artísticas e estacionamento coberto.

Alberga o Museu de Arte Contemporânea, espaço gerido pela Secretaria Regional de Turismo e Cultura, correspondendo a uma relevante aposta na descentralização da oferta cultural na RAM.

3.3.1.3.3. CAMPO DE GOLFE DA PONTA DO PARGO



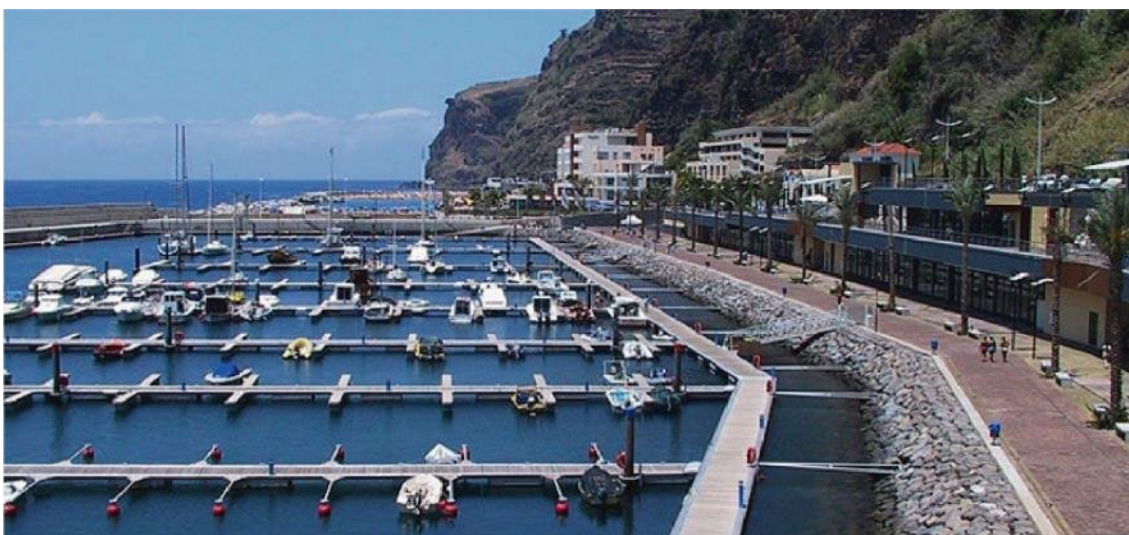
O projeto da autoria do inglês Nick Faldo, prevê a construção de um campo de 18 buracos numa zona perto do Farol da Ponta do Pargo. Serão também criadas as melhores condições para o investimento na urbanização do aldeamento complementar. A retoma da obra tem por objetivo aproveitar os recursos financeiros já investidos naquele local para permitir dinamizar a economia da Ponta do Pargo e incrementar o desenvolvimento da zona oeste da ilha através de um segmento desportivo diferenciador como é o golfe.

3.3.1.3.4. CENTRO CÍVICO DO ESTREITO DA CALHETA



Constituído por um edifício principal e um volume independente, com percurso fácil e cómodo para os visitantes, constitui-se como um polo de dinamização cívica e social que serve de apoio à criação e difusão de atividades culturais e de aproximação aos agentes locais.

3.3.1.3.5. PORTO DE RECREIO DA CALHETA



O Porto de Recreio da Calheta conta com 339 lugares de ancoradouro para diversos tipos de embarcações e motos de água, assegurando ainda um passadiço exclusivo para as marítimo-turísticas.

Conta com diversos serviços de apoio, designadamente lojas, restaurantes e ainda um estacionamento.

3.4. RISCOS ASSOCIADOS À ATIVIDADE

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

3.4.1. RISCOS INTERNOS

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

3.4.2. RISCOS EXTERNOS

A Ponta do Oeste está exposta a vários riscos externos como sejam condições políticas, económicas e de mercado, sociais, tecnológicas, legais ou regulamentares e ambientais, que constituem ameaças a maior parte das quais não podem ser diretamente controladas.

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

3.5. SITUAÇÃO ATUAL

3.5.1. ÁREAS SOB JURISDIÇÃO DA PONTA DO OESTE DE INTERESSE PÚBLICO

A Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. foi criada pelo Decreto Legislativo Regional n.º 21/2001/M, de 4 de agosto, alterado 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 produtivo a nível local e regional.

A Ponta do Oeste prossegue fins de interesse público e tem por objeto 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 da Ribeira Brava, Ponta do Sol e Calheta.

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 oeste da Madeira, no eixo Ribeira Brava - Calheta, 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 da Ribeira Brava, Ponta do Sol e Calheta 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 Ponta do Oeste, 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 incluídas nos Quadros Comunitários de Apoio para as intervenções estruturais comunitárias nos concelhos da Ribeira Brava, Ponta do Sol e Calheta, mediante a celebração de contratos-programa com a Região Autónoma da Madeira e o Estado;
- Foi transferida para a Ponta do Oeste 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 Ponta do Oeste 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.

À Ponta do Oeste são ainda conferidos os poderes e prerrogativas da Região Autónoma da Madeira quanto à proteção, desocupação, demolição e defesa administrativa da posse dos terrenos e instalações que lhe estejam afetos e das obras por si executadas ou contratadas, podendo ainda, nos termos da lei, ocupar temporariamente os terrenos particulares de que necessite para estaleiros, depósito de materiais, alojamento de pessoal operário e instalação de escritórios, sem prejuízo do direito à indemnização a que houver lugar.

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 Ponta do Oeste, considerado numa ótica da aplicação de capital em meios que levam ao crescimento da capacidade produtiva, esta Sociedade realizou várias intervenções nos empreendimentos e equipamentos sob a sua administração.

No que respeita ao investimento, considerado numa ótica da aplicação de capital em meios que levam ao crescimento da capacidade produtiva, a Ponta do Oeste realizou várias intervenções nos empreendimentos sob a sua administração, no montante aproximado de 1,4 M.

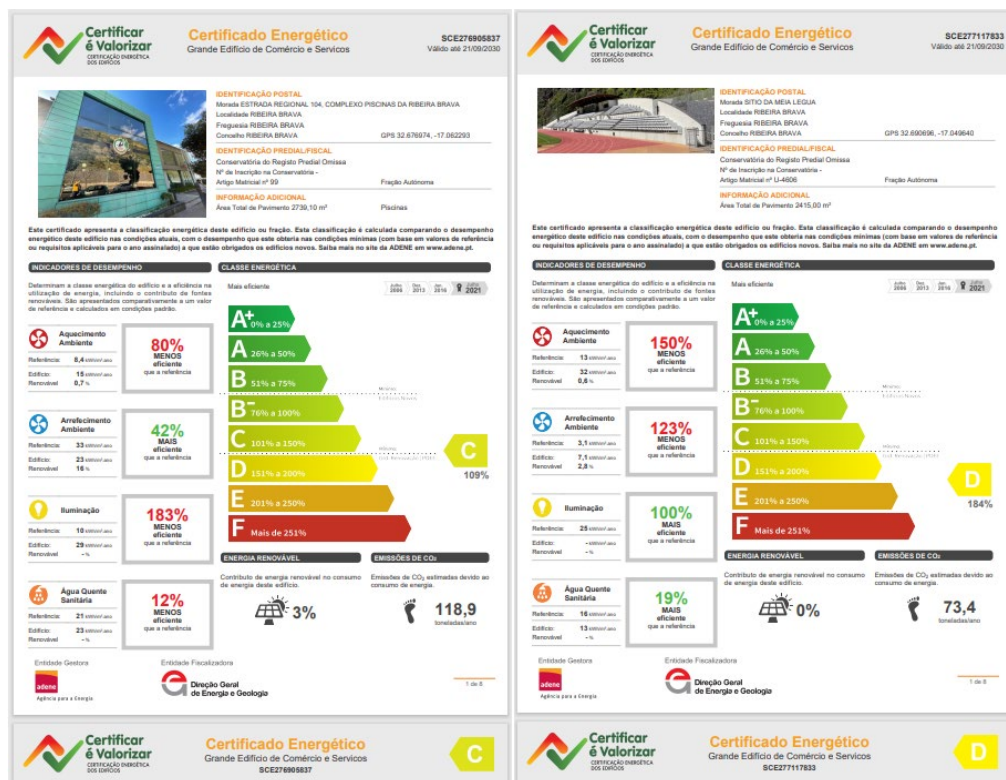
Os investimentos realizados possibilitaram a reabilitação da infraestruturas e equipamentos e melhorar as condições de segurança e qualidade para todos os utentes.

Especial ênfase, para os trabalhos de “Reabilitação do Centro Desportivo da Madeira” na Ribeira Brava.

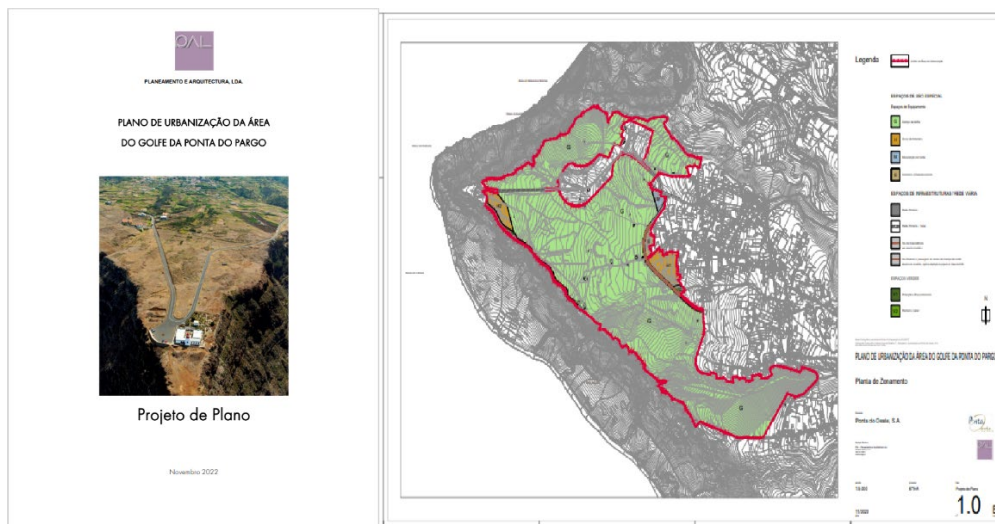
Estes empreendimentos de referência na zona oeste da Madeira, são uma ferramenta de promoção turística, cultural e de lazer para os turistas que nos visitam e para a população em geral, que destacamos os seguintes:

4.1. ESTUDOS E PROJETOS

- Eficiência Energética – Auditoria Energética e Certificado Energético do Centro Desportivo da Madeira e Piscinas da Ribeira Brava:
Plano de alteração da Eficiência Energética a implementar nos empreendimentos optando pela otimização dos sistemas de iluminação, implementação de um sistema de gestão de energia e instalação de um sistema fotovoltaico.



- Prestação de Serviços para Revisão do Plano de Urbanização da Área de Golfe da Ponta do Pargo;



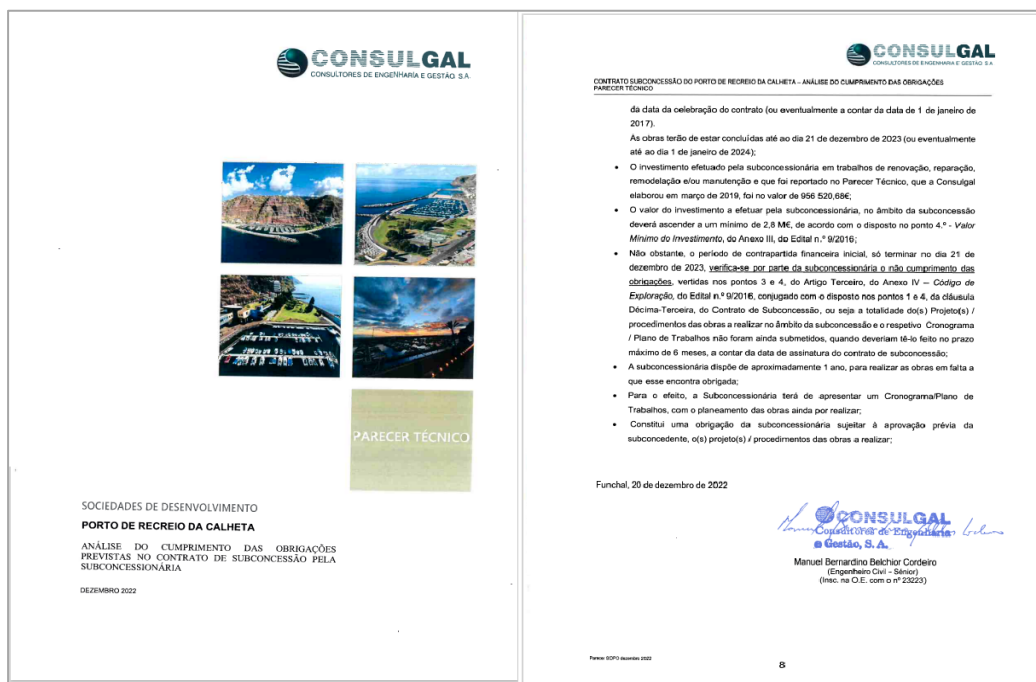
- Prestação de Serviço para atualização do estudo de Impacte Ambiental Relativo à Obra de Construção do Campo de Golfe da Ponta do Pargo;
- Prestação de Serviço de elaboração de Cartografia Homologada NdD1 e Ortofotomapas da área de Plano de Urbanização - Ponta do Pargo.



- Prestação de Serviço de Acompanhamento do Plano de Urbanização da Área de Golfe - Ponta do Pargo;
- Prestação de serviços para elaboração de um estudo preliminar para a Marina do Lugar de Baixo.
- Prestação de serviços para elaboração de um estudo da agitação marítima em modelo numérico para requalificação da Marina do Lugar de Baixo.



- Prestação de Serviços e Auditoria Construtiva do Campo de Golfe da Ponta do Pargo / Product Review and Construction Auditor Campo de Golfe da Ponta do Pargo;
- Prestação de serviços de consultoria de engenharia especializada em obras marítimas, nomeadamente na análise do cumprimento das obrigações previstas no contrato de subconcessão do empreendimento do Porto de Recreio da Calheta;



- Prestação de serviços para elaboração de relatório de inspeção do edifício B6 da Marina do Lugar de Baixo;
- Prestação de Serviços para a revisão dos projetos de segurança contra incêndios dos empreendimentos do Centro Desportivo da Madeira e Piscinas da Ribeira Brava.

4.2. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

4.2.1. LAGOA DA FRENTE MAR DO LUGAR DE BAIXO

- Prestação de Serviços para desmatização da Lagoa da Frente Mar do Lugar de Baixo;

4.2.2. FRENTE MAR DA MADALENA DO MAR

- Prestação de Serviços para a Manutenção do Parque Infantil da Frente Mar da Madalena do Mar;



4.2.3. PISCINAS DA RIBEIRA BRAVA

- Manutenção anual dos equipamentos de combate a incêndios das Piscinas da Ribeira Brava;
- Manutenção do sistema de climatização e de segurança do edifício;



4.2.4. FRETE MAR DA RIBEIRA BRAVA

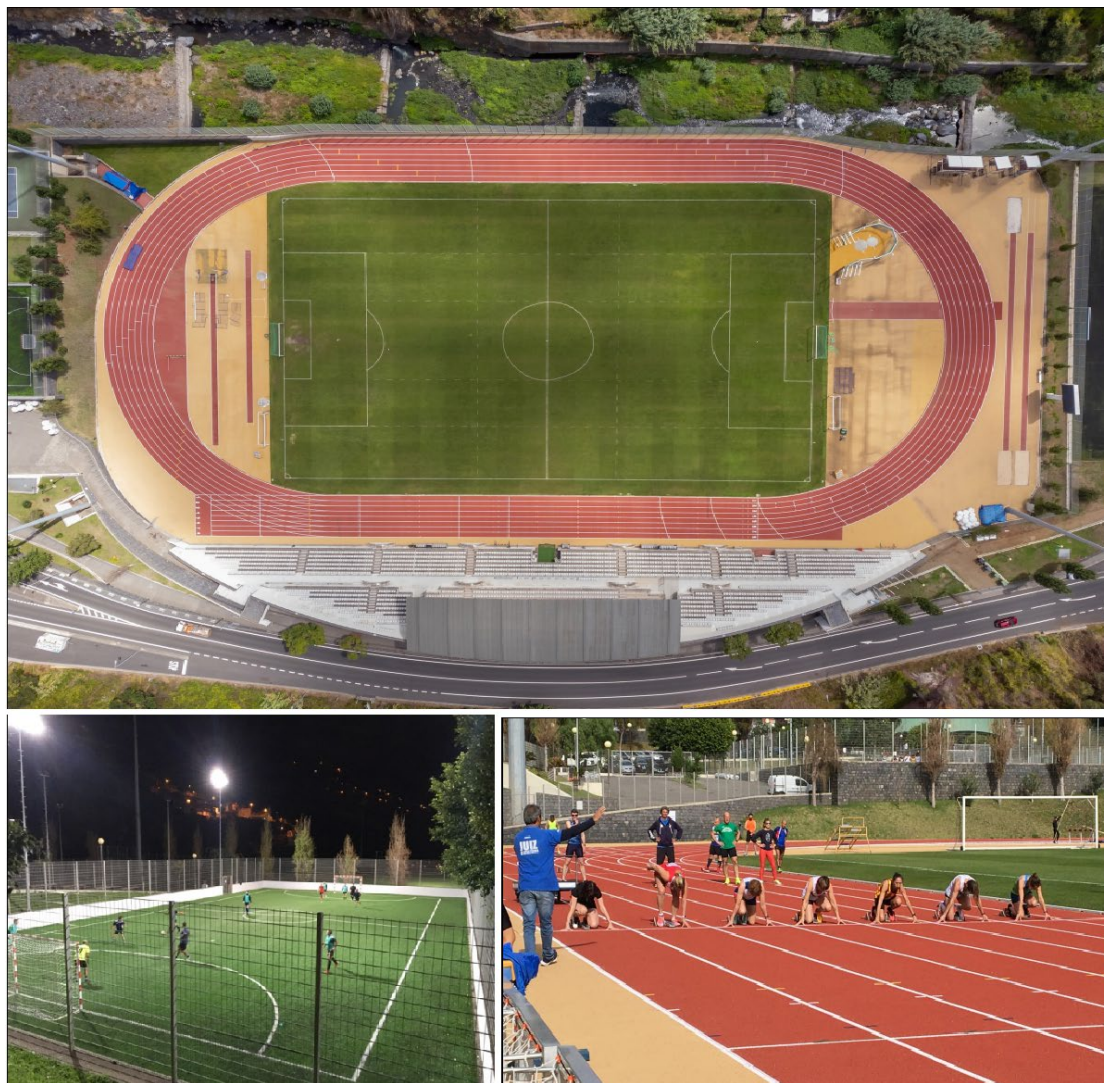
- Prestação de serviços de reparação de bomba e aquisição de material elétrico para a estação elevatória de águas residuais da Zona Balnear da Frente Mar da Ribeira Brava.

4.2.5. CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA

- Prestação de Serviços de Substituição, Manutenção e Reparação das Instalações Elétricas do Centro Desportivo da Madeira;
- Manutenção anual dos equipamentos de combate a incêndios do CDM.

4.3. EMPREITADAS

4.3.1. REABILITAÇÃO DAS INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS DO CENTRO DESPORTIVO DA MADEIRA.



4.4. EQUIPAMENTOS E VIATURAS

- Manutenção, revisão e inspeção da frota de viaturas afetas à Ponta do Oeste;
 - Arranjos de Mecânica e Pintura à viatura JEEP Compass, matrícula 09-FS-73
- Aquisição de equipamentos e ferramentas para a equipa de manutenção.

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

QUADRO 4 – INVESTIMENTOS

Unid.:€

Investimentos	2022	2021	2021/2022 	
			€	%
Reabilitação das Infraestruturas da Frente Mar Contiguas à Foz da Ribeira da Madalena do Mar	0,00	418 616,70	-418 616,70	-100%
Prevenção e mitigação de riscos de derrocada na escarpa sobranceira ao Túnel de ligação ER 101 e VE 3 a vila da Ponta do Sol e Gutinagem para cons. Palacete Zinos	0,00	82 462,24	-82 462,24	100%
Reabilitação das Infraestruturas e equipamentos do Centro Desportivo da Madeira	716 028,29	11 224,00	704 804,29	6279%
Medidas de autoproteção e implementação de medidas COVID-19 - Safety & Clean	0,00	47 473,07	-47 473,07	-100%
Equipamento de Informática	0,00	2 288,76	-2 288,76	-100%
Outros Investimentos	15 922,49	0,00	15 922,49	100%
Revitalização da Lagoa e zonas envolventes	18 684,30	0,00	18 684,30	100%
Reabilitação de Zonas de Lazer e Desporto	8 174,00	0,00	8 174,00	100%
Campo de Golfe da Ponta do Pargo	655 701,25	0,00	655 701,25	100%
Equipamento Básico	380,80	0,00	380,80	100%
Total	1 414 891,13	562 064,77	852 826,36	152%

Fonte: Ponta do Oeste

QUADRO 5 – FINANCIAMENTO DOS INVESTIMENTOS

Unid.:€

Investimentos	2022	2021	2021/2022	
			€	%
Investimentos c/IVA				
Fontes de Financiamento:				
FF 391 - Lei de Meios	335 500,00	512 302,94	-176 802,94	-35%
FF 513 - RP do ano - Com outras origens	157 969,93	49 761,83	108 208,10	217%
FF 387 - Receitas Gerais – Jogos sociais	636 193,12			100%
FF 392 - Fundo de Coesão Nacional	15 315,00			100%
FF 522 - Saldos de RP transitados - Com outras origens (A)	269 913,08	0,00	269 913,08	100%
Total	1 414 891,13	562 064,77	201 318,24	152%

Fonte: Ponta do Oeste

QUADRO 6 - INVESTIMENTO 2022

Investimento/ Projeto	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
Reabilitação das Infraestruturas e equipamentos do Centro Desportivo da Madeira	579 301,00	716 028,29	123,60%
Outros Investimentos	0,00	15 922,49	100,00%
Revitalização da Lagoa e zonas envolventes	105 000,00	18 684,30	17,79%
Reabilitação de Zonas de Lazer e Desporto	161 000,00	8 174,00	5,08%
Campo de Golfe da Ponta do Pargo	1 500 000,00	655 701,25	43,71%
Equipamento Básico	18 300,00	380,80	2,08%

Investimento/ Projeto	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
Prevenção e mitigação de riscos de derrocada na escarpa sobranceira ao Túnel de ligação ER 101 e VE 3 a vila da Ponta do Sol e Gutinagem para cons. Palacete Zinos	800 000,00	0,00	0,00%
Prestações de Serviços para a execução do Campo de Golfe da Ponta do Pargo	200 000,00	0,00	0,00%
Eficiência Energética	274 500,00	0,00	0,00%
Equipamento de Informática	18 300,00	0,00	0,00%
Equipamento Administrativo	6 100,00	0,00	0,00%
Total	3 662 501,00	1 414 891,13	38,63%

Fonte: Ponta do Oeste

A realização comparativamente ao previsto ficou a dever-se essencialmente à transferência do projeto Prevenção e mitigação de riscos de derrocada na escarpa sobranceira ao Túnel de ligação ER 101 e VE 3 a vila da Ponta do Sol e Gutinagem para cons. Palacete Zinos para a SREI e à impossibilidade de terminar a aquisição dos terrenos para o Campo de Golfe por falta de documentação dos proprietários.

5. ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

De destacar o Enquadramento Macroeconómico no ano 2022 no contexto nacional, em que o Produto Interno Bruto (PIB) no conjunto do ano 2022, registou um crescimento de 6,7%, o mais elevado desde 1987. A procura interna apresentou um contributo positivo expressivo para a variação anual do PIB, mas inferior ao observado no ano anterior, verificando-se uma aceleração do consumo privado e um abrandamento do investimento. O contributo da procura externa líquida foi positivo em 2022, após ter sido negativo em 2021, tendo-se registado uma aceleração em volume das exportações de bens e serviços e uma desaceleração das importações⁷.

A taxa de desemprego⁸ manteve a trajetória decrescente para os 6,0%, e a população empregada continuou em crescimento, registando um crescimento de 2,0% comparativamente ao ano anterior, tornando-se no valor mais elevado desde 2011.

Em 2022, o défice orçamental⁹ diminuiu e situa-se abaixo da média da área do euro. A dívida pública em percentagem do PIB, embora elevada, manteve uma trajetória descendente. A balança corrente e de capital apresenta um défice de 0,6% do PIB em 2022, retornando a um saldo positivo de 1,9%, em média, no período 2023-25.

No contexto da Região Autónoma da Madeira e, de acordo com os dados mais recentes do Indicador Regional de Atividade Económica (IRAE)¹⁰, observamos que a atividade económica regional no 3.º trimestre de 2022, manteve-se em crescimento, apresentando, no entanto, alguma desaceleração.

GRÁFICO 1 - INDICADOR REGIONAL DE ATIVIDADE ECONÓMICA

Média móvel 3 meses (%).



⁷https://www.ine.pt/xportal/xmain?xpid=INE&xpgid=ine_destaques&DESTAQUESdest_boui=539377329&DESTAQUEStema=55557&DESTAQUESmodo=2

⁸https://www.ine.pt/xportal/xmain?xpid=INE&xpgid=ine_destaques&DESTAQUESdest_boui=540173843&DESTAQUEStema=00&DESTAQUESmodo=2

⁹ <https://www.bportugal.pt/page/boletim-economico-dezembro-de-2022>

¹⁰ 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).

Fonte: DREM

O IRAE, que mede a evolução da atividade económica, por comparação com o período homólogo, embora em crescimento, desacelerou¹¹, o que naturalmente é explicado pelo clima de grande incerteza, decorrente do atual contexto fortemente influenciado pelo conflito Rússia-Ucrânia, e pelos efeitos ainda decorrentes da pandemia da doença COVID -19.

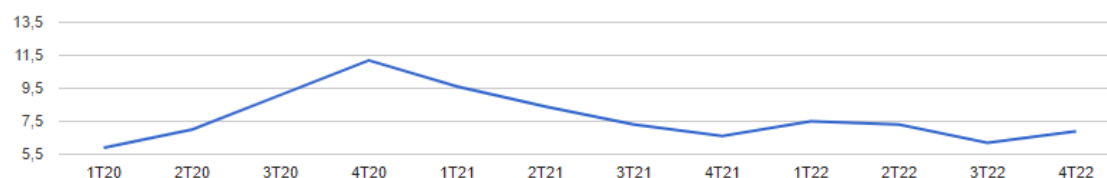
No final do 3.º trimestre de 2022¹², a dívida bruta da Administração Pública Regional (APR) situava-se em 5 129,6 milhões de euros, tendo aumentado cerca de 160,9 milhões de euros (+3,2%) face ao final do trimestre anterior e diminuído 76,2 milhões de euros (-1,5%) comparativamente ao período homólogo.

O PIB, registou um crescimento de 7,6%¹³ em volume, em 2022, pelo que na proposta de Orçamento regional da Madeira, é previsto um crescimento de 1,3% para 2023, reproduzindo o previsto para o país.

A taxa de desemprego, em 2022, fixou-se nos 7,0 %, valor inferior em 0,9 p.p. face ao ano anterior, conforme podemos observar no gráfico infra:

GRÁFICO 2 – EVOLUÇÃO DA TAXA DE DESEMPREGO

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



Fonte: DREM

Os resultados do Inquérito ao Emprego¹⁴ relativos ao 4.º trimestre de 2022, indicam uma taxa de desemprego na RAM, estimada em 6,9%.

¹¹ <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/economica/conjuntura/indicador-regional-de-atividade-economica/noticias-irae/3826-15-02-2023-em-novembro-de-2022-a-economia-regional-continuou-a-crescer-embora-de-forma-menos-pronunciada.html>

¹² <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/economica/administracao-publica/divida-publica-regional/divida-pub-reg-noticias-pt/3749-23-12-2022-no-final-do-3-trimestre-de-2022-a-divida-bruta-da-administracao-publica-regional-situava-se-em-5-129-6-milhoes-de-euros.html>

¹³ <https://jornaleconomico.pt/noticias/pib-da-madeira-deve-crescer-13-em-2023-961096>

¹⁴ <https://estatistica.madeira.gov.pt/download-now/social/merctrab-pt/merctrab-ie-pt/merctrab-ie-noticias-pt/3809-08-02-2023-taxa-de-desemprego-na-ram-foi-de-6-9-no-4-trimestre-de-2022-com-a-media-anual-a-se-fixar-nos-7-0.html>

5.1. RECEITAS OPERACIONAIS

As receitas obtidas no ano 2022 ascenderam a 1,7M€, resultantes, na sua maioria, dos contratos de concessão de exploração de espaços tutelados pela Ponta do Oeste.

QUADRO 7 – PRINCIPAIS RECEITAS OPERACIONAIS

Receitas Operacionais	2022	2021	Variação
			%
Vendas	137,70	110,24	24,91%
Prestações de serviços	301 583,00	131 218,05	129,83%
subsídios à exploração	47 473,07	261 500,00	-81,85%
Outros rendimentos e ganhos	1 384 871,07	1 439 888,55	-3,82%
Total	1 734 064,84	1 832 716,84	-5,38%

Fonte: Opção Divina

Como se pode observar, os rendimentos provenientes da atividade operacional, nomeadamente as Prestações de Serviços, duplicaram, uma variação que ascende a 170 mil euros.

Esta variação ocorre da retoma da atividade normal dos empreendimentos, nomeadamente, o das Piscinas da Ribeira Brava.

5.2. GASTOS OPERACIONAIS

Os gastos do ano 2022 ascenderam a 1M€, apresentando um aumento de 18,51%, o equivalente a 160 mil euros.

QUADRO 8 - GASTOS OPERACIONAIS

Gastos Operacionais	2022	2021	Variação
			%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(43,46)	(41,45)	4,85%
Fornecimentos e serviços externos	(392 800,63)	(285 287,10)	37,69%
Gastos com o pessoal	(636 699,29)	(583 169,16)	9,18%
Total	(1 029 543,38)	(868 712,22)	18,51%

Fonte: Opção Divina

O aumento de 37,69% nos fornecimentos e serviços externos deveu-se a aquisição de diversos serviços nomeadamente serviços jurídicos.

5.3. RECURSOS HUMANOS

Para o exercício das suas atividades, a SDPO dispõe de um quadro de pessoal qualificado, cujos principais da atividade social da empresa ao longo do ano de 2022 estão sucintamente indicados.

QUADRO 9 – RECURSOS HUMANOS

Unid.:€				
Recursos Humanos	2022	2021	2021/2022 	
			€	%
a) Gastos com Órgãos Sociais	49 717,39	46 572,00	3 145,39	7%
b) Gastos com cargos de Direção	98 550,00	99 687,75	-1 137,75	-1%
c) Vencimento do pessoal	422 085,69	374 224,45	47 861,24	13%
(i) Vencimento base + Subs. Férias + Subs. Natal	386 118,40	350 020,00	36 098,40	10%
(ii) Outros subsídios	35 967,29	24 204,45	11 762,84	49%
(iii) Valorizações Remuneratórias	n. a.	n. a.		
d) Benefícios pós-emprego	0,00	0,00	0,00	0%
e) Ajudas de Custo	0,00	0,00	0,00	0%
f) Restantes Encargos dos quais formação profissional	66 346,21	62 684,96	3 661,25	6%
g) Rescisões/indeminizações	0,00	0,00	0,00	0%
Gastos totais com pessoal= (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	636 699,29	583 169,16	53 530,13	9%
Designação				
Nº Total Recursos Humanos (O. S+ Cargos de Direção + Trabalhadores)	33	34	-1	-3%
Nº Órgãos Sociais (O.S) (número)	5	5	0	0%
Nº Cargo de direção sem O.S. (número)	2	2	0	0%
Nº trabalhadores sem O.S e sem cargos Direção (número)	26	27	-1	-4%

Fonte: Ponta do Oeste

5.4. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

QUADRO 10 - FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Fornecimentos e Serviços Externos	2022	2021	Variação	
			Valor	%
Tabalhos Especializados	54484,31	39183,35	15 300,96	39,05%
Publicidade e propaganda	14 932	21 086,87	(6 154,56)	-29,19%
Conservação e reparação	16035,4	17015,45	(980,05)	-5,76%
Outros	78 292,61	8 559,01	69 733,60	814,74%
Materiais	4 507,51	5 926,45	(1 418,94)	-23,94%
Electricidade	79 497,89	79 866,46	(368,57)	-0,46%
Combustíveis	10 252,15	12 312,39	(2 060,24)	-16,73%
Água	26 882,83	23 596,30	3 286,53	13,93%
Comunicação	3 452,43	3 207,09	245,34	7,65%
Seguros	5 929,49	7 109,17	(1 179,68)	-16,59%
Despesas de representação	463,41	-	463,41	100,00%
Contencioso e notariado	-	1 566,00	(1 566,00)	-100,00%
Limpeza, higiene e conforto	-	1 199,54	(1 199,54)	-100,00%
Outros serviços	98 070,29	64 659,02	33 411,27	51,67%
Total	392 800,63	285 287,10	107 513,53	37,69%

Fonte: Opção Divina

5.5. ESTRUTURA DE RESULTADOS

QUADRO 11 – ESTRUTURA DE RESULTADOS

Demonstração dos Resultados	2022	2021	Variação
			%
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento (EBITDA)	603 626,97	371 555,54	62,46%
Resultado Operacional/ Resultado antes de Imposto	(3 500 934,54)	(3 758 718,46)	6,86%
Resultado Líquido do Período	(3 556 681,33)	(3 759 196,62)	5,39%

Fonte: Opção Divina

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

Os resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos, são positivos, atingindo o valor de 603.626,97€.

O Resultado Líquido do Exercício registou um prejuízo de 3.556.681,33€.

5.6. ENDIVIDAMENTO

Inicialmente estava previsto para 2023, a amortização do serviço da dívida na ordem dos 6,5 M €, contudo, através da transferência do empréstimo do PBB da Ponta do Oeste, S.A, para a RAM no corrente mês, o endividamento a reportar para o ano corrente e anos seguintes é de 2,8 M, conforme quadro infra:

Intesa Sanpaolo (Banca OPI)	28 666 666,60 €
2023	2 866 666,66 €
2024	2 866 666,66 €
2025	2 866 666,66 €
2026	2 866 666,66 €
2027	2 866 666,66 €
2028	2 866 666,66 €
2029	2 866 666,66 €
2030	2 866 666,66 €
2031	2 866 666,66 €
2032	2 866 666,66 €

5.7. ESTRUTURA PATRIMONIAL

QUADRO 12 – ESTRUTURA PATRIMONIAL

Rubricas	2022	2021	%
ATIVO			
ativo não corrente	157 521 569,10	160 355 422,81	-1,77%
Ativo corrente	4 135 801,67	4 748 810,81	-12,91%
TOTAL DO ATIVO	161 657 370,77	165 104 233,62	-2,09%
património líquido			
Património/Capital	108 315 815,00	108 315 815,00	0,00%
Outros instrumentos de capital próprio	60 860 502,59	53 879 184,91	12,96%
Prémios de emissão	0,69	0,69	0,00%
Resultados transitados	(105 715 779,13)	(101 956 582,51)	3,69%
Outras variações no património líquido	25 516 240,38	25 809 469,48	-1,14%
Resultado líquido do período	(3 556 681,33)	(3 759 196,62)	-5,39%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	85 420 098,20	82 288 690,95	3,81%
PASSIVO			
Passivo não corrente	61 378 536,74	67 995 736,46	-9,73%
Passivo corrente	14 858 735,83	14 819 806,21	0,26%
TOTAL DO PASSIVO	76 237 272,57	82 815 542,67	-7,94%
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E DO PASSIVO	161 657 370,77	165 104 233,62	-2,09%

Fonte: Ponta do Oeste

A redução do ativo não corrente decorre do efeito das depreciações dos ativos que ascenderam a 4,1M€ em 2022.

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

- Clientes, Contribuintes e Utentes: redução das dívidas de clientes;
- Estado e Outros Entes Públicos: resultante do uso da quase totalidade do reporte do IVA apurado;
- Caixa e Depósitos: resultado de termos efetuado todos os pagamentos necessários.

Relativamente ao passivo, note-se a redução de quase todas as componentes.

No ano de 2022 o Passivo Corrente atingiu os 14.858.735,83€, registando-se assim um aumento de 38.929,62€.

Registe-se nos outros passivos financeiros uma diminuição, 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 Ponta do Oeste 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 rubrica “Outros instrumentos de Capital Próprio”, a rubrica de “Resultados transitados” vai sendo prejudicada pela transferência dos Resultados líquidos que têm sido negativos, bem como pelo decréscimo das “Outras variações no Património Líquido”, que vai diminuindo à medida que vai sendo imputado parte do valor dos subsídios ao investimento na proporção das depreciações do exercício.

Considerando os avultados prejuízos fiscais, sobre os quais a Ponta do Oeste 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, 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 6.566.666,68€.

Nesta rubrica estão expressos os valores a reembolsar em 2024 e anos seguintes referente a empréstimos contraídos junto do PBB e Intesa Sanpaolo.

5.7.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL

A Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. é uma sociedade anónima com capital não admitido à cotação em mercados regulados.

O capital, no valor de 108.315.815,00 euros, é composto por 21.663.163 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%	108 315 815,00	108 315 815,00
Total	100,00%	108 315 815,00	108 315 815,00

Fonte: Opção Divina

5.7.2. VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO

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

QUADRO 13 - VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO

Rubrica	Saldo Inicial	Aplicação Resultado Líquido	Variações	Saldo Final
Patrimonio / Capital	108 315 815,00			108 315 815,00
Outros instrumentos de capital próprio	53 879 184,91		6 981 317,68	60 860 502,59
Prémios de emissão	0,69			0,69
Resultados Transitados	(101 956 582,51)	(3 759 196,62)		(105 715 779,13)
Excedentes de revalorização	-			-
Outras variações no patrimonio Líquido	25 809 469,48		(293 229,10)	25 516 240,38
Resultado Líquido	(3 759 196,62)	3 759 196,62	(3 556 681,33)	(3 556 681,33)
Interesses que não controlam	-			-
Total patrimonio Líquido	82 288 690,95	-	3 131 407,25	85 420 098,20

Fonte: Opção Divina

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

QUADRO 14 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMÓNIO LÍQUIDO

Outras variações no património Líquido	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Diferenças de conversão	(142 638,81)	(142 638,81)
Subsídios ao investimento	30 080 749,34	30 424 511,47
Subsídios - Passivos por Impostos Diferidos	(4 421 870,15)	(4 472 403,18)
Total	25 516 240,38	25 809 469,48

Fonte: Opção Divina

6. PERSPETIVAS FUTURAS

A Ponta do Oeste não dispõe de condições para dar cumprimento à amortização do empréstimo contratado junto da banca internacional, mantendo-se a dependência de 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, pelo que prevemos que a amortização de capital¹⁵ seja efetuada pelo recurso a prestações acessórias.

Face ao exposto, prevê-se que o financiamento possa ser efetuado através do recurso a injeção de capital para a amortização dos empréstimos e para o investimento na 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 com o Governo Regional e cofinanciamento através de fundos comunitários, garantindo o necessário e imprescindível equilíbrio económico e financeiro da empresa.

De salientar que desde janeiro de 2014, a Ponta do Oeste 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, são muito criteriosas.

A Madeira tem características singulares, próprias de uma região insular e ultraperiférica, com forte impacto na atividade empresarial.

Desde logo, a exiguidade territorial e populacional, com impactos nos custos dos recursos, não obstante este fator estar cada vez mais esbatido fruto das políticas do Governo Regional.

Como evidenciado no presente relatório os *gastos operacionais* ainda não são cobertos na totalidade pelos rendimentos da mesma natureza.

Não obstante, os *gastos de outra natureza* serão sempre incontrolláveis, não só porque dependem de fatores externos à vontade da sociedade, mas também porque resultam de

¹⁵ Nos termos dos contratos celebrados, não estão a ser pagos juros porquanto estas taxas são negativas.

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 Ponta do Oeste, no sentido de implementar procedimentos internos que visam explorar, em primeiro lugar, a aplicação dos recursos internos disponíveis, e só recorrer à aquisição de bens e serviços quando se conclua pela sua inexistência internamente, são de extrema importância e serão continuadas.

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

- Início da renaturalização da zona marítima a poente do Lugar de Baixo;
- Retoma da empreitada do campo de golfe da Ponta do Pargo;
- 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
- Continuação da implementação da *Governance eletrónica*.

Os rendimentos gerados provêm maioritariamente da exploração dos espaços concessionados pela Ponta do Oeste.

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 Ponta do Oeste, acometendo à empresa a responsabilidade pelo desenvolvimento económico, social, desportivo e cultural dos concelhos da Ribeira Brava, Ponta do Sol e Calheta, com enfoque na realização de fins de

interesse público, condiciona a definição de preços a cobrar e, consequentemente, o nível de rendimentos desejável para a sua autonomia financeira.

A estratégia defendida pelo acionista RAM para as quatro Sociedades de Desenvolvimento¹⁶ passa por um processo de fusão das mesmas. Contudo, não se prevê que tal ocorra e 2023, pelo que o presente Relatório e Contas foi preparado no pressuposto da continuidade das operações.

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 – para além da SMD – Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A., as detidas na Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona do Oeste, S.A. e da SDNM – Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.

Está concluída a negociação com o Deutsche Pfandbriefbank para a transferência para a RAM do empréstimo no montante de 31 466 666,66 €.

6.1. EVOLUÇÃO PREVISÍVEL

As perspetivas futuras para a evolução da atividade da Ponta do Oeste passam fundamentalmente pela continuidade do trabalho programado e implementação do Plano de Atividades e Orçamento para 2023, pela consolidação das iniciativas previstas e pela realização física dos investimentos projetados.

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

Está a decorrer a bom ritmo a avaliação do património permitindo atualizar o valor do ativo da Ponta do Oeste.

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

Se é verdade que muitos dos ativos da Ponta do Oeste 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 Ponta do Oeste é fundamental para que, numa perspetiva comercial, se possa diligenciar uma atuação que permita potenciar ao máximo a rentabilidade dos ativos, mas só poderá ser assegurada se assumido pelo acionista, o diferencial entre custo efetivo dos serviços públicos¹⁷ considerados pelo acionista como essenciais para o desenvolvimento¹⁸ dos concelhos referidos e o custo efetivo dos mesmos, sem descorar as obrigações de serviço público.

Esta decisão terá um peso substancial nos resultados da empresa, numa primeira instância porque alterará a natureza das verbas transferidas anualmente para a Ponta do Oeste que deixarão de ter impacto negativo nas contas uma vez que deixarão de revestir o carácter de empréstimo¹⁹, assumindo a sua essência que é, de facto, a compensação pelas decisões de interesse público adotadas pelo acionista, mas também porque permitirá imprimir uma visão mais fidedigna do retorno dos investimentos da empresa.

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

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

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

¹⁸ Conforme determinado nos estatutos da Ponta do Oeste.

¹⁹ Com impacto na dívida da Ponta do Oeste e, consequentemente, na dívida da RAM.

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

7. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

As demonstrações financeiras separadas relativas ao exercício concluído em 31 de dezembro de 2022 evidenciam um resultado líquido 3.556.681,33 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 2022 seja transferido para a conta de resultados transitados.

Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.,
aos 30 do mês de março de 2023

Aprovado por deliberação do Conselho de Administração n.º 61, de 30 de março de 2023

O Conselho de Administração

A Presidente,

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

8. ANEXO I

8.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS

QUADRO 15 - RESUMO DO CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2022	CUMPRIMENTO S/N/N.A.	QUANTIFICAÇÃO/ IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
Objetivos de Gestão ²¹	NA	NA	
Metas a atingir constantes no PAO 2022	NA	NA	
Atividades Previstas	S	S	3
Princípios financeiros de referência			
Investimento	S	S	4
Gastos com o Pessoal e Mapa de Pessoal	S	S	Quadro 27
Nível de Endividamento	S	S	5.6
Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE	S	S	Quadro 30
Gestão do Risco Financeiro	S	S	Quadro 31
Limites de Crescimento do Endividamento	S	S	7.1.7
Evolução do PMP²² a fornecedores	S	S	Quadro 33
Divulgação dos Atrasos nos Pagamentos ("Arrears")	S	S	Quadro 33
Recomendações dos Acionistas na última aprovação de contas - Resultados obtidos	S	S	7.1.2
Recomendações/Reservas emitidas na última CLC	S	S	7.1.3
Orientações sobre as Remunerações/honorários	S	S	7.1.4
Não atribuição de prêmios de gestão	NA	NA	
CA - reduções remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)	NA	NA	
Fiscalização (CF/ROC/FU) - reduções remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)	NA	NA	
Auditor Externo - redução remuneratória vigentes em 2022 (se aplicável)	NA	NA	
Aplicação do artigo 24.º-A do Estatuto do Gestor Público das	S	S	

²¹ Indicar cada objetivo de gestão da empresa

²² Prazo Médio de Pagamento

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2022	CUMPRIMENTO S/N/N.A.	QUANTIFICAÇÃO/ IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira			
Não utilização de cartões de crédito	S	S	
Não reembolso de despesas de representação pessoal	S	S	
Valor máximo das despesas associadas a comunicações	S	S	
Valor máximo de despesas associadas às viaturas de serviço	NA	NA	
Despesas não documentadas ou confidenciais -nº 2 do artigo 15.º do RJSERAM e do artigo 8.º do Estatuto do Gestor Público das Empresas Públicas da Região Autónoma da Madeira	N	N	
Proibição de realização de despesas não documentadas ou confidenciais	S	S	
Elaboração e divulgação do relatório anual sobre prevenção da corrupção	S	S	
Contratação Pública			
Aplicação das normas de contratação pública pela empresa	S	S	
Aplicação das normas de contratação pública pelas participadas	NA	NA	
Contratos submetidos a visto prévio do TC	S	S	
Medidas de otimização da Estrutura de Gastos Operacionais das Empresas Públicas	NA	NA	
Contratação de Estudos, Pareceres, Projetos e Consultoria (artigo 62.º do DLR n.º 28-A/2021/M, ORAM 2022)	S	S	
Divulgação das recomendações dirigidas à empresa resultantes de Auditorias conduzidas pelo Tribunal de Contas	S	S	
Elaboração e divulgação do Plano para a Igualdade, conforme determina o artigo 48.º do RJSERAM	S	S	
Promoção da igualdade salarial entre mulheres e homens - n.º 2 da RCM n.º 18/2014	S	S	
Elaboração e divulgação da Demonstração não financeira	S	S	

CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS - 2022	CUMPRIMENTO S/N/N.A.	QUANTIFICAÇÃO/ IDENTIFICAÇÃO	JUSTIFICAÇÃO / REFERÊNCIA AO PONTO DO RELATÓRIO
Informação a constar no site do setor empresarial da Região Autónoma da Madeira	S	S	

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.1. CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS DETALHADO

8.1.1.1. OBJETIVOS DE GESTÃO

Os objetivos de gestão, definidos pelo acionista para 2022 encontram-se descritos no ponto 7.1.1.2.

8.1.1.2. ATIVIDADES PREVISTAS

As atividades previstas e grau de cumprimento encontram-se descritas no mapa infra:

QUADRO 16 - EXECUÇÃO METAS DAS ATIVIDADES PREVISTAS NO PAO 2022

Objetivo/Meta	Ações
Regularização patrimonial da Sociedade, incluindo as benfeitorias	Execução do projeto de gutinagem para consolidação da escarpa subjacente ao palacete dos Zinos;
Reabilitação de alguns empreendimentos, de modo a permitir a sua eficaz rentabilização, com impactos na receita e, consequente autonomia financeira	Prestação de serviços para recuperação das zonas ajardinadas da Frente Mar da Madalena do Mar; Reabilitação das Infraestruturas e Equipamentos Do Centro Desportivo Da Madeira;
Atualização do valor do património da sociedade e a atualização de um cadastro que permita, em qualquer momento, tomar decisões consonantes com a estratégia do acionista	Celebração do contrato e início da prestação de serviços de inventariação do património.
Implementação de programas e medidas de sustentabilidade ambiental, em linha com o programa de Governo, designadamente nas áreas: - energéticas - aproveitamento das águas de rega	Prestação de Serviços de TREIE - Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas do Centro Desportivos da Madeira; Fornecimento e instalação de equipamentos mais eficientes para aquecimento de águas, nas Piscinas da Ribeira Brava.
Desenvolvimento de modelos de gestão partilhada das áreas de atuação da Ponta do Oeste	Implementação do sistema de gestão documental e de arquivo;

Objetivo/Meta	Ações
	Implementação dos serviços de higiene e medicina do trabalho;
Propostas dos planos anuais, nomeadamente de: Obras de manutenção, com partilha de custos na ótica do utilizador / pagador em áreas da sociedade, mas com gestão pelas autarquias;	Parceria com a Junta de freguesia da Madalena do Mar para a manutenção corrente da frente mar da Madalena do Mar.
Colaboração na elaboração dos planos de desenvolvimento económico-social da RAM, de médio e longo prazo.	Colaboração no relatório PIDAR 2022; Participação na equipa de renegociação dos empréstimos contraídos por entidades do SERAM, liderada pela Secretaria Regional das Finanças; Representação na Comissão Consultiva do POTRAM; Contributos para o PIDAR 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 <i>stakeholders</i>	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.

Objetivo/Meta	Ações
Prestação atempada de informação clara e sucinta que permita a tomada de decisões de forma mais célere e eficaz. Desta forma, pretende-se estabelecer 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.
Negociação do Acordo coletivo de trabalho, ou instrumento equivalente	Adjudicação da prestação de serviços de assessoria jurídica para o estudo e elaboração do Acordo Empresa ou instrumento análogo.
Continuidade de um plano de recursos humanos para a substituição das saídas, designadamente a consolidação de mobilidades, baseado no aproveitamento interno dos recursos, nos casos em que tal situação seja possível, recorrendo à contratação externa ou externalização de serviços, quando tal se revele necessário	Autorização de cedência de interesse público.
Implementação do plano plurianual 2020-2022 de formação profissional	Continuidade às ações de formação previstas no plano plurianual, prevendo-se concluir, na íntegra, no ano de 2022.
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 desempregados 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.	Foi atribuído o estatuto de trabalhador-estudante a um trabalhador.

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. Como empresa de interesse público, a Ponta do Oeste é responsável pela eficiência da comunicação intra e extra empresa pelo que para a melhoria da governance e do 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 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	Contrato de Prestação de Serviços de Contabilidade para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Revisores Oficiais de Contas para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Gestão Documental e Arquivo para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Prestação de Serviços de Impressão, Cópias, Digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); Contrato de Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento (em vigor); 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; Efetuada insistências para a parametrização do sistema designadamente: - Foram efetuadas as atualizações anuais obrigatórias por lei; - Cálculo automático de juros de mora; - Datas de vencimento das faturas; - Controlo dos contratos, com data de início e fim;

Objetivo/Meta	Ações
	- Interligação ao programa da faturação eletrónica - Disponibilização dos códigos QR nas faturas
Implementação da contabilidade analítica	Em estudo
Implementação da fatura eletrónica.	Início do processo, em conjunto com os demais serviços do GR que utilizam o SIAG

OE4 – IDENTIFICAÇÃO DE MEDIDAS GERADORAS DE NOVAS RECEITAS PRÓPRIAS

Objetivo/Meta	Ações
Negociação das condições de utilização dos espaços da Sociedade que atualmente não apresentam retorno financeiro	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.	Foram realizados contactos com entidades que lideram associações, ordens, sindicatos, entre outros, para criar pacotes especiais. Foram organizados eventos ao longo de 2022
Sensibilização para a implementação de políticas comerciais competitivas para a Sociedade, em especial nas áreas objeto de concorrência	Foram realizadas reuniões, contactos e visitas aos espaços devolutos de forma a despertar interesse de entidades privadas.
Propostas para o estabelecimento de parcerias, envolvendo o município na parte em que seja viável a complementaridade das funções e áreas de atuação	Foram realizados contactos para o estabelecimento de parcerias com os municípios para gestão de espaços de usufruto público.
Propostas de preçários, numa ótica custo/benefício, sem descurar a componente de interesse público	Atualização do tarifário do Centro Desportivo da Madeira; Atualização do tarifário para as Piscinas da Ribeira Brava; Atualização das taxas e rendas de acordo com o plasmado nos respetivos contratos.
Aperfeiçoamento do sistema de incentivos para a atratividade da utilização dos equipamentos e infraestruturas, em especial das menos apetecíveis e mais penalizadas com a pandemia	Foram realizadas reuniões, e ainda, visitas aos espaços.

Objetivo/Meta	Ações
Desenvolvimento de parcerias com os hoteleiros e empresas de animação turística de modo a dinamizar as infraestruturas e a prestação de serviços	Foram realizadas reuniões, e ainda, visitas aos espaços.
Iniciativas a desenvolver na implementação do Plano de Atividades, dinamizadas pelos Coordenadores dos Empreendimentos.	Reproduzidas no RGC 2022

8.1.1.3. PRINCÍPIOS FINANCEIROS DE REFERÊNCIA

QUADRO 17 - PRÍNCIPIOS FINANCEIROS PAO 2022

Princípios financeiros de referência	PAO 2022	Realizado 2022	Var. abs.
Resultados Operacionais	-3 717 248,53	-3 500 934,54	216 313,99
Resultado Líquido do Exercício	-3 438 664,77	-3 556 681,33	-118 016,56
EBITDA	-568 909,82	603 626,97	1 172 536,79

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.1.4. INVESTIMENTO

QUADRO 18 - PLANO DE INVESTIMENTOS

Investimento/ Projeto	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
Reabilitação das Infraestruturas e equipamentos do Centro Desportivo da Madeira	579 301,00	716 028,29	123,60%
Outros Investimentos	0,00	15 922,49	100,00%
Revitalização da Lagoa e zonas envolventes	105 000,00	18 684,30	17,79%
Reabilitação de Zonas de Lazer e Desporto	161 000,00	8 174,00	5,08%
Campo de Golfe da Ponta do Pargo	1 500 000,00	655 701,25	43,71%
Equipamento Básico	18 300,00	380,80	2,08%

Investimento/ Projeto	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
Prevenção e mitigação de riscos de derrocada na escarpa sobranceira ao Túnel de ligação ER 101 e VE 3 a vila da Ponta do Sol e Gutinagem para cons. Palacete Zinos	800 000,00	0,00	0,00%
Prestações de Serviços para a execução do Campo de Golfe da Ponta do Pargo	200 000,00	0,00	0,00%
Eficiência Energética	274 500,00	0,00	0,00%
Equipamento de Informática	18 300,00	0,00	0,00%
Equipamento Administrativo	6 100,00	0,00	0,00%
Total	3 662 501,00	1 414 891,13	38,63%

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.1.5. GASTOS COM O PESSOAL E MAPA DE PESSOAL

QUADRO 19 - EXECUÇÃO CUSTOS COM PESSOAL PREVISTOS NO PAO 2022

Conta SNC	Princípios financeiros de Referência	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
631	Remunerações dos órgãos sociais e de gestão	33 200,00	33 179,03	99,94%
632	Remunerações do pessoal	505 281,00	485 649,87	96,11%
63211	Remuneração base	335 200,00	333 757,81	99,57%
63212	Subsídio de férias	38 400,00	37 400,00	97,40%
63213	Subsídio de Natal	38 400,00	30 668,57	79,87%
63214	Despesas de Representação	15 300,00	15 311,90	100,08%
63215	Subsídio de Refeição	36 020,00	35 248,83	97,86%
63216	Gratificações	0,00	0,00	0,00%
63217	Suplementos e prémios	9 461,00	4 843,20	51,19%
63219	Outras	0,00	0,00	0,00%
6322	Abonos variáveis ou eventuais	32 500,00	28 419,56	87,44%
633	Benefícios pós-emprego	0,00	0,00	0,00%
634	Indemnizações	0,00	0,00	0,00%
635	Encargos sobre remunerações	148 617,00	114 027,41	76,73%

Conta SNC	Princípios financeiros de Referência	PAO 2022	Realizado 2022	% Cumprimento
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6 237,00	3 387,64	54,32%
637	Gastos de ação social	0,00	0,00	0,00%
638	Outros gastos com pessoal	0,00	0,00	0,00%
639	Outros encargos sociais	1 257,00	455,34	36,22%
63	Gastos com o pessoal	694 592,00	636 699,29	91,67%

Fonte: Ponta do Oeste

QUADRO 20 - MAPA DE PESSOAL 2022

Mapa de pessoal	PAO 2022	Realizado 2022	% cumprimento
Órgãos Sociais	5	5	100%
Pessoal Dirigente	2	2	100%
Técnico Superior	5	5	100%
Assistente Técnico	10	10	100%
Assistente Operacional	12	11	92%
Outro pessoal	0	0	0%
Total	34	33	97%

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.1.6. NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO

QUADRO 21 - ENDIVIDAMENTO 2022

Endividamento	PAO 2022	Realizado 2022	Var. abs.	Var. %
Variação do endividamento	62 483 332,94	60 133 333,26	2 349 999,68	3,76%

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.1.7. LIMITES DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO

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

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

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

Acresce informar que o orçamento inicial se fixou em 11 517 719,00 €, que foi alterado para 12 417 829,59 € por força da integração do Saldo de Gerência e que foi pago 9 209 587,50 €

QUADRO 22 - GRAU DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO CARREGADO NO SIGO/SOE

Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE				
Agrupamento	Ano 2022		Diferença	Realização
	Aprovado	Realizado	Valor	%
Receitas				
R06- Transferências Correntes	0,00	261 500,00	-261 500,00	100,00%
R07- Vendas de bens e serviços correntes	1 171 376,00	480 135,54	691 240,46	-59,01%
R08- Outras receitas correntes	30 200,00	12 053,23	18 146,77	-60,09%
Subtotal Receitas Correntes	1 201 576,00	753 688,77	447 887,23	-37,27%
R09-Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00%
R10-Transferencias de capital	3 334 825,00	1 066 529,22	2 268 295,78	-68,02%
R11- Ativos Financeiros	6 981 318,00	6 981 317,68	0,32	0,00%
R15-Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00%
R16- saldo da Gerência anterior	0,00	3 616 293,92	-3 616 293,92	100,00%
Subtotal Receitas de Capital	10 316 143,00	11 664 140,82	-1 347 997,82	13,07%
Total Receitas	11 517 719,00	12 417 829,59	-900 110,59	7,82%
Despesas				
D01- Gastos pessoal	516 257,00	618 144,10	-101 887,10	19,74%
D02- Aquisição de Bens e Serviços	591 794,00	479 517,22	112 276,78	-18,97%
D03- Juros e Outros Encargos	500,00	27 971,04	-27 471,04	5494,21%
D04 - Transferencias Correntes	30 000,00	5 845,59	24 154,41	-80,51%
D05- Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00%
D06-Outras despesas correntes	150 000,00	96 551,74	53 448,26	-35,63%
Subtotal despesas correntes	1 288 551,00	1 228 029,69	60 521,31	-4,70%
D07- Aquisição de Bens de Capital	3 662 501,00	1 414 891,13	2 247 609,87	-61,37%
D08- Transferencias de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
D10- Passivos financeiros	6 566 667,00	6 566 666,68	0,32	0,00%
Subtotal Despesas de Capital	10 229 168,00	7 981 557,81	2 247 610,19	-21,97%
Total Despesas	11 517 719,00	9 209 587,50	2 308 131,50	-20,04%

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.1.9. GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

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

QUADRO 23 - GESTÃO DO RISCO

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 2022 no montante de 60,1 M €.
Diversificação das entidades credoras	A empresa mantém 2 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 2022 não houve recurso a financiamento remunerado. Foi efetuada uma injeção de capital para cobertura das amortizações que se venceram em 2022.
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 rentabilidade 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 Ponta do Oeste
Inclusão nos Relatórios e Contas	Sim
Descrição da evolução da taxa média anual de financiamento nos últimos 5 anos	Conforme descrito no Relatório de Gestão

Item	Medidas / Situação
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

Fonte: Ponta do Oeste

QUADRO 24 - GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

Valores em euros	2022	2021	2020	2019	2018
Encargos financeiros (€)	52992,13	214,51	25,70	0,00	13893,17
Taxa média de financiamento (%)	0,09%	0,00%	0,0%	0,00%	0,01%

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.1.10. EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES

QUADRO 25 - EVOLUÇÃO DO PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS A FORNECEDORES

PMP a fornecedores	2022	2021	Variação 22/21	
			Valor	%
Prazo (dias)	0	0	0	0%

Fonte: Ponta do Oeste

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

A Ponta do Oeste não tem dívidas vencidas, nem de aquisição de bens e serviços, nem de aquisição de bens de capital.

8.1.2. RECOMENDAÇÕES DOS ACIONISTAS- RESULTADOS OBTIDOS

Da parte do acionista, não houve recomendações.

8.1.3. RECOMENDAÇÕES/ RESERVAS EMITIDAS NA ÚLTIMA CLC

Da parte do Revisor Oficial de Contas, emitiu opinião com reservas constante da CLC – Certificação Legal de Contas, está em curso a prestação de serviços de Inventariação e Reconciliação Físico-Contabilística, Avaliação de Bens Móveis e Avaliação do Património Imóvel de Domínio Privado e Domínio Público, cujos resultados estimam-se que venham a produzir

efeitos no exercício de 2023. Deste modo, julgamos ser possível atualizar a rubrica dos Ativos Fixos Tangíveis.

8.1.4. ORIENTAÇÕES SOBRE AS REMUNERAÇÕES/HONORÁRIOS

8.1.4.1. MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

QUADRO 26 - MESA DA ASSEMBLEIA GERAL

Mandato	Cargo	Nome	Valor da Senha Fixado (€)	Valor Bruto auferido (€)
(Início – Fim)				
2020-2022	Presidente da Mesa	José Paulo Baptista Fontes	n.a.	n.a.
2020-2022	Secretário	Agostinho Pedro Gonçalves Marcial da Câmara	n.a.	n.a.
			-	-
			€	- €

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.4.2. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

QUADRO 27 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - COMPOSIÇÃO

Mandato	Cargo	Nome	Designação		OPRLO (2)				Nº de mandatos
			Forma (1)	Data	Sim/Não	Entidade de Origem	Entidade de pagadora (O/D)	Identificação da data de autorização e Forma	
2020-2022	Presidente	Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	AG	30/12/2019	Não	Banco Millennium BCP	D	Despacho Conjunto de 02-01-2020	2
2020-2022	Vogal Executivo	Maria Fátima Pita Carvalho Correia	AG	30/12/2019	Sim	APRAM	D	Ofício VP/18244/2019; Despacho Conjunto de 02-01-2020	2
2020-2022	Vogal Executivo	Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	AG	30/12/2019	Não	-	D	Despacho Conjunto de 02-01-2020	1
2020-2022	Vogal não executivo	Júlia Isabel Vieira Lopes	AG	30/12/2019	Não	Secretaria Regional das Finanças	D	Despacho Conjunto de 02-01-2020	1
2020-2022	Vogal não executivo	António Paulo de Andrade Costa	AG	30/12/2019	Não	Secretaria Regional do equipamento Social	D	Despacho Conjunto de 02-01-2020	2

Fonte: Ponta do Oeste

Legenda:

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

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

QUADRO 28 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES

Membro do CA	Acumulação de Funções			
[Nome]	Entidade	Função	Regime	Identificação da data, autorização e forma
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	Presidente	Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	Vogal Executivo	Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	Vogal Executivo	Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020
Júlia Isabel Vieira Lopes	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	Vogal Executivo não Executivo	Público/Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020
António Paulo de Andrade Costa	Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A., Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A. e Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	Vogal Executivo	Público/Privado	Despacho Conjunto de 02-01-2020

Fonte: Ponta do Oeste

QUADRO 29 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - ESTATUTO DO GESTOR PÚBLICO

Membro do CA (Nome)	EGP			
	Fixado	Classificação	Remuneração Mensal Bruta (€)	
	(S/N)	(A/B/C)	Vencimento Mensal	Despesas de Representação
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	S	C	805,86 €	339,31 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia a)	S	C	1 030,70 €	282,55 €
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	S	C	671,05 €	282,55 €
Júlia Isabel Vieira Lopes	S	C	167,26 €	0,00 €
António Paulo de Andrade Costa	S	C	167,26 €	0,00 €

Fonte: Ponta do Oeste

QUADRO 30 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - REMUNERAÇÕES

Membro do CA	Remuneração Anual (€)				
(Nome)	Fixa (1)	Variável (2)	Valor Bruto (3) = (1) + (2)	Reduções Remuneratórias (4)	Valor Bruto Final (5) = (3)-(4)
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	15 119,72 €	- €	15 119,72 €	841,54 €	14 278,18 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	16 775,27 €	- €	16 775,27 €	207,62 €	16 567,65 €
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	12 590,21 €	- €	12 590,21 €	700,56 €	11 889,65 €
Júlia Isabel Vieira Lopes	2 124,68 €	- €	2 124,68 €	105,60 €	2 019,08 €
António Paulo de Andrade Costa	2 124,68 €	- €	2 124,68 €	105,60 €	2 019,08 €
			48 734,56 €	1 960,92 €	46 773,64 €

Fonte: Ponta do Oeste

Notas:

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

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

QUADRO 31 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - BENEFÍCIOS SOCIAIS

Membro do CA	Benefícios Sociais (€)							
	Subsídio de Refeição		Regime de Proteção Social		Encargo Anual Seguro de Saúde	Encargo Anual Seguro de Vida	Outros	
Nome	Valor / Dia	Montante Pago Ano	Identificar	Encargo Anual			Identificar	Valor
Nivalda Nunes da Silva Gonçalves	1,30 €	271,21 €	Segurança Social	4 091,83 €	- €	- €	SAMS	452,06 €
Maria Fátima Pita Carvalho Correia	1,30 €	267,63 €	Caixa Geral de Aposentações	4 237,19 €	- €	- €		
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	1,30 €	271,21 €	Segurança Social	3 046,90 €	- €	- €		
Júlia Isabel Vieira Lopes	- €	- €	Segurança Social	479,50 €	- €	- €		
António Paulo de Andrade Costa	- €	- €	Segurança Social	479,50 €	- €	- €		
		810,05 €		12 334,92 €	- €	- €		452,06 €

Fonte: Ponta do Oeste

QUADRO 32 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - DESLOCAÇÕES

Membro do CA (Nome)	Gastos anuais associados a Deslocações em Serviço (€)					
	Deslocações em Serviço	Custos com Alojamento	Ajudas de Custo	Outras		Gasto Total com Viagens
				Identificar	Valor	
Nivalda Gonçalves	256,22	120,00	0,00	Despesas Diversas	39,79	416,01
Fátima Carvalho	0,00	0,00	0,00	Despesas Diversas	0,00	0,00
Ricardo Morna	0,00	0,00	0,00	Despesas Diversas	0,00	0,00
						416,01

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.5. FISCALIZAÇÃO

8.1.5.1. CONSELHO FISCAL

Não aplicável.

8.1.6. REVISOR OFICIAL DE CONTAS

QUADRO 33 - REVISOR OFICIAL DE CONTAS-IDENTIFICAÇÃO

Mandato	Cargo	Identificação SROC/ROC			Designação		N.º de Anos de Funções Exercidas no Grupo	N.º de Anos de Funções Exercidas na Sociedade
(Início - Fim)		Nome	N.º de Inscrição na OROC	N.º Registo CMVM	Forma (1)	Data do Contrato		
2020-2022	FU	PKF & Associados, SROC, Lda	152	20161462	Assembleia Geral	30/12/2019	3	3
2020-2022	FU Efetivo (PKF)	Dr. José de Sousa Santos	804	20160434	Assembleia Geral	30/12/2019	3	3
2020-2022	FU Suplente (PKF)	Dr. Tiago Romeiro Rocha	1700	20161310	Assembleia Geral	30/12/2019	3	3

Fonte: Ponta do Oeste

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

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

QUADRO 34 – REVISOR OFICIAL DE CONTAS – REMUNERAÇÃO

Nome ROC/FU	Valor Anual do Contrato de Prestação de Serviços - 2022 (€)			Valor Anual de Serviços Adicionais - 2022 (€)			
	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3) = (1)-(2)	Identificação do Serviço	Valor (1)	Reduções (2)	Valor Final (3) = (1)-(2)
PKF & Associados, SROC, Lda	2 928,00 €	- €	2 928,00 €	n.a.	- €	- €	- €

Fonte: Ponta do Oeste

8.1.7. AUDITOR EXTERNO

Não aplicável.

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

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

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

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

QUADRO 35 - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO- GASTOS COM COMUNICAÇÕES

Membro do CA (Nome)	Gastos com Comunicações (€)		
	Plafond Mensal Definido	Valor Anual	Observações
Ricardo Jorge Santana Morna Jardim	80,00€	220,43 €	
		220,43 €	

Fonte: Ponta do Oeste

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

Não houve nenhum valor associado a despesas com viaturas.

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

Não houve qualquer despesa não documentada ou confidencial.

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

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

https://sociedadesdesenvolvimento.com/wp-content/uploads/2023/02/REPPRCI_2021.pdf

8.1.11. CONTRATAÇÃO PÚBLICA

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

Como tal, nos termos do disposto no n.º 12 do artigo 62.º do DLR n.º 28-A/2021/M, de 30 de dezembro, e considerando a inexistência de recursos humanos nos quadros das Sociedades de Desenvolvimento, as aquisições de serviços deste tipo por norma são efetuadas ao sector privado, dadas as suas especificidades.

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

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

QUADRO 36 - CÁLCULO DA EFICIÊNCIA OPERACIONAL

Valores em euros	2023 Prev.	2022 Exec.	2021 Exec.	2020 Exec.	2019 Exec.	2023/2022	
						Valor	%
(1) Vendas e serviços prestados	966 955,00	301 720,70	131 328,29	309 814,14	490 534,36	665 234,30	220,48%
(2) Subsídios à exploração ⁽¹⁾	-	47 473,07	261 500,00	156 389,00	-	(47 473,07)	0,00%
(3) Volume de negócios (VN)= (1) +(2)	966 955,00	349 193,77	392 828,29	466 203,14	490 534,36	617 761,23	176,91%
(4) CMVMC	58,17	43,46	41,45	22,10	0	14,71	33,85%
(5) FSE	338 045,00	392 800,63	285 287,10	371 382,61	276 772,83	(54 755,63)	-13,94%
(6) Gastos com o pessoal	741 768,00	636 699,29	583 169,16	552 156,96	524 647,03	105 068,71	16,50%
(7) Gastos operacionais (GO) = (4) + (5) + (6)	1 079 871,17	1 029 543,38	868 497,71	923 561,67	801 419,86	50 327,79	4,89%
(8) GO/VN = (7) / (3)	1,12	2,95	2,21	1,98	1,63	(1,83)	-62,12%
(9) EBITDA recorrente = (3) - (7)	-112916,17	-680349,61	-475669,42	-457358,53	-310885,50	567433,44	83,40%

Fonte: Ponta do Oeste

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

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

Como tal, nos termos do disposto no n.º 12 do artigo 62.º do DLR n.º 28-A/2021/M, de 30 de dezembro, e considerando a inexistência de recursos humanos nos quadros das Sociedades de Desenvolvimento, as aquisições de serviços deste tipo por norma são efetuadas ao sector privado, dadas as suas especificidades

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

Não aplicável.

8.1.15.ELABORAÇÃO E DIVULGAÇÃO DO PLANO PARA A IGUALDADE

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

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

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

QUADRO 37 - INFORMAÇÕES A CONSTAR NO SITE DA EMPRESA

Informação a constar no Site da empresa	Divulgação		Comentários
	S/N/N.A.	Data Atualização	
Orientações estratégicas	NA		
Orientações setoriais	NA		
Orientações que compreendem a aprovação de critérios de determinação do vencimento, benefícios e regalias dos gestores públicos, bem como a definição de indicadores para a classificação das empresas públicas regionais, que vinculam o representante da Região nas deliberações dos sócios	S	Março 2023	
Composição da sua estrutura societária	S	Março 2023	
Identificação das participações sociais que detêm	S	Março 2023	
Aquisição e alienação de participações sociais, bem como a participação em quaisquer entidades de natureza associativa ou fundacional	NA	NA	
Prestação de garantias financeiras ou assunção de dívidas ou passivos de outras entidades, mesmo nos casos em que assumam organização de grupo	NA	NA	
Grau de execução dos objetivos fixados, a justificação dos desvios verificados e as medidas de correção aplicadas ou a aplicar	NA	NA	
Planos de atividades e orçamento, anuais e plurianuais, incluindo os planos de investimento e as fontes de financiamento	S	Março 2023	S
Orçamento anual e plurianual	S	Março 2023	S
Documentos anuais de prestação de contas	S	Março 2023	S
Relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização	S	Março 2023	S

Identidade e os elementos curriculares de todos os membros dos seus órgãos sociais, designadamente do órgão de administração, bem como as respetivas remunerações e outros benefícios	S	Março 2023	S
Relatório de Sustentabilidade	S	Março 2023	Integrado no RGC 2021
Relatórios Anuais de Execução do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de factos mencionados na alínea a) do n.º 1 do artigo 2.º da Lei n.º 54/2008, de 4 de setembro	S	Março 2023	
Código de ética	S	Março 2023	
Obrigações de serviço público a que está sujeita e termos contratuais da prestação de serviço público	NA	NA	
Modelo de financiamento subjacente e apoios financeiros recebidos da Região nos últimos três exercícios	S	Março 2023	RGC
Estatutos	S	Março 2023	
Informação Financeira histórica e atual	S	Março 2023	RGC
Regulamentos Internos e Externos a que a empresa está sujeita	S	Março 2023	

Fonte: Ponta do Oeste

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

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

8.1.18. PROCESSOS JUDICIAIS

Estão em curso processos judiciais e extrajudiciais, em que a Ponta do Oeste– Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. é parte, e que a seguir se enumeram:

- **Processo n.º 74/18.BEFUN - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Estado Português

Valor do Processo: € 596.239,81 (quinhentos e noventa e seis mil, duzentos e trinta e nove euros, oitenta e um cêntimos).

Resumo do Processo: Ação de responsabilidade civil extra-contratual contra o Estado Português para pagamento de indemnização pela requisição efetuada para estadia da embarcação “Durango Kid” no Porto de Recreio da Calheta, entre 2005 e 2016; apresentada a contestação com reconvenção; apresentada réplica; apresentada tréplica, aguarda despacho desde 28/11/2018.

- **Processo n.º 1763/22.8T8FNC – Comarca da Madeira – Juízo de Execução do Funchal – Juiz1**

Autor: Ponta do Oeste

Ré: Nautipos Fishing, Lda.

Valor do Processo: € 622.143,01 (seiscentos e vinte e dois mil, cento e quarenta e três euros e um cêntimo)

Resumo do Processo: Contrato Resolvido. Interpelação para pagamento. Enviada injunção distribuída sob o nº 87599/15.1YIPRT (€473.824, 10); Devedora apresentou oposição à injunção com reconvenção (€ 343.750,00); Apresentada replica; Sentença de declaração de incompetência absoluta do Tribunal (em razão da matéria); Apresentada reclamação contra custas de parte: procedente: Execução em curso: 4 embarcações penhoradas, com paradeiro desconhecido.

- **Processo n.º 72/17.9BEFUN - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Ré: Nautipos Fishing, Lda (embarcações Milan e Thomas Orizon)

Valor do Processo: € 26.430,93 (vinte e seis mil, quatrocentos e trinta euros e noventa e três cêntimos)

Resumo do Processo: Processo subestabelecido na AB em 2017. Enviada injunção, devedora apresentou oposição à injunção com reconvenção (€ 37.800.00); Despacho para aperfeiçoar a petição inicial. PI aperfeiçoada, Ré apresentou contestação com reconvenção aperfeiçoada, aguarda despacho saneador. Renuncia ao mandato pelo Advogado da Nautipos Fishing. Mandatário de constituição obrigatória, mas não foi junta procuração ao processo. Aguarda despacho desde 01/06/2021.

- **Processo n.º 250/16.BEFUN - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Ré: Nautipos Fishing, Lda (embarcações Nautipos e Bonita)

Valor do Processo: € 26.840,13 (vinte e seis mil, oitocentos e quarenta euros e treze cêntimos)

Resumo do Processo: Processo subestabelecido na AB em 2017. Enviada injunção, devedora apresentou oposição à injunção com reconvenção (€ 40.000.00); Apresentada réplica; Sentença de declaração de incompetência absoluta do tribunal (em razão da matéria); Remessa ao tribunal competente (TAF); Audiência Prévia a 10.05.2018; Ré convidada a aperfeiçoar a reconvenção; apresentada reconvenção aperfeiçoada. Audiência Prévia a 08.04.2019; aguarda despacho saneador. Renúncia ao mandato pelo advogado da Nautipos Fishing: mantêm-se constituídos 2 advogados. Audiência Prévia a 08.03.2022. advogado da Ré faltou e renunciou ao mandato, bem como a 3.ª advogada constituída. Processo prossegue sem advogado da Ré e aguarda despacho desde 19.09.2022.

- **Processo n.º 80225/15.0YIPRT-Comarca da Madeira—Juízo Central Cível do Funchal – Juiz 2**

Autor: Ponta do Oeste

Ré: Rodrigo & Gonçalves, Lda.

Valor: € 1.334.289,13 (um milhão, trezentos e trinta e quatro mil, duzentos e oitenta e nove mil e treze cêntimos)

Resumo do Processo: contrato considera-se resolvido (3 cartas devolvidas, enviadas para sede da devedora e para a morada do representante legal); injunção distribuída por frustração da notificação, requerida a citação dos legais representantes, devedora não contestou (revelia); Alegações apresentadas; Sentença julgou totalmente procedente à ação. Pedido de dispensa de pagamento de taxa de justiça remanescente procedente. Execução de sentença.

- **Processo n.º 120356/15.3YIPRT - Comarca da Madeira – Juízo Central Cível do Funchal – Juiz 4**

Autor: Ponta do Oeste.

Ré: Akikalheta – Pizaria e Café, Lda.

Valor: € 74.550,73 (setenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta euros e setenta e três cêntimos).

Resumo do Processo: Enviada carta com invocação de caducidade do contrato; Enviada carta de resolução do contrato; Enviada injunção; Devedora apresentou oposição à injunção; Celebração de transação com repristinação de efeitos do contrato resolvido até 2025; montante pago até ao momento: € 70.550,43. Plano de pagamento incumprido, falta pagar € 4.550,73; em contato com advogado para pagamento voluntário.

- **Processo n.º 89459/15.7YIPRT-Comarca da Madeira – Juízo Central Cível do Funchal – Juiz 4**
Autor: Ponta do Oeste.

Ré: Sonho de Aromas, Unipessoal, Lda

Valor: € 61.555,91 (sessenta e um mil, quinhentos e cinquenta e cinco euros e noventa e um cêntimos).

Resumo do Processo: Contrato considera-se resolvido (2 cartas devolvidas, enviadas para sede da devedora e para morada do representante legal); Devedora abandonou o espaço mas não entregou a chave; Injunção distribuída por frustração da notificação; Devolução das cartas de citação da Ré e do representante legal; Citação do legal representante da Ré através de Consulado; Acção não contestada; Sentença favorável. Apresentar execução de sentença no Reino Unido.

- **Processo n.º 4184/20.3T8FNC-Comarca da Madeira – Juízo DE Execução do Funchal – Juiz 1**
Autor: Ponta do Oeste.

Ré: BRAVALINE – Transportes de Mercadorias, Lda

Valor: € 169.413,30 (cento e sessenta e nove euros, quatrocentos e treze euros e trinta cêntimos)

Resumo do Processo: Cumulação de execuções (injunção de facturas mais execução cheque-caução); admitida; citação do legal representante da Executada para pagamento ou oposição à execução; aguarda ulteriores termos do processo.

- **Processo n.º 4546/20.6T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo de Execução do Funchal - Juiz 2**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: CFFM - Clube de Futebol de Formação da Madeira

Valor: € 37 358,59 (trinta e sete mil, trezentos e cinquenta e oito euros e cinquenta e nove cêntimos)

Resumo do Processo: Requerimento Executivo: Executado não tem imóveis nem móveis sujeitos a registo; frustração de penhora de saldos bancários; requerida penhora de créditos fiscais e bens móveis; aguarda ulteriores termos do processo.

- **Processo n.º 123/17.7BEFUN - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: José Agostinho Rodrigues Pereira

Valor: 2.023,57 (dois mil e vinte e três euros e cinquenta e sete cêntimos)

Resumo do Processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Requerimento de injunção; Oposição à injunção pelo devedor; Aperfeiçoamento de petição inicial e pronúncia sobre a excepção de não cumprimento do contrato invocada pelo Réu (réplica); Audiência Prévia realizada a 10.05.2022, com prolação de despacho saneador. Aguarda marcação de audiência de julgamento desde 12.09.2022

- **Processo n.º 126/17.1BEFUN - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: José Eduardo das Neves Picolo

Valor: € 1.057,20 (mil e cinquenta e sete euros e vinte cêntimos)

Resumo do Processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Requerimento de injunção; Oposição à injunção pelo devedor; Aperfeiçoamento de petição inicial e resposta à excepção deduzida na oposição. Audiência Prévia realizada a 10.05.2022, com prolação de despacho saneador (advogado do Réu faltou). Aguarda marcação de audiência de julgamento desde 12.09.2022.

- **Processo 127/17.0BEFUN-A - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Ricardo Jorge da Fonte Luiz

Valor: € 4 019,49 (quatro mil e dezanove euros e quarenta e nove centimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Requerimento de injunção; Processo distribuído por frustração da notificação do Réu; Aperfeiçoamento de petição inicial; Revelia do Réu; apresentadas alegações; Sentença favorável; Execução de sentença (apenso A): Executado não tem imóveis; frustração de penhora de saldos bancários; requerida pesquisa de veículos, penhora de créditos fiscais e de meação/tornas eventualmente a receber em processo de inventário pós-divórcio; proferido despacho de levantamento do sigilo fiscal, aguarda resposta da AT para identificação de bens penhoráveis.

- **Processo n.º 125/17.3BEFUN - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: José Vasco Passos de Sousa

Valor: € 1 718,62 (mil setecentos e dezoito euros e sessenta e dois centimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Requerimento de injunção; Oposição à injunção pelo devedor; Aperfeiçoamento de petição inicial; Réplica apresentada para resposta às exceções deduzidas pelo Réu; aguarda despacho desde 05/01/2018.

- **Processo n.º 6251/16.9T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo Execução do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: José Henrique Pereira Afonso

Valor: € 35 460,10 (trinta e cinco mil, quatrocentos e sessenta euros e dez centimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017; Execução extinta por celebração de acordo de pagamento; Acordo de pagamento celebrado de Agosto de 2017 até Novembro de 2029; Recebido: € 2.653,12 até à data.

- **Processo n.º 6259/16.4T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo Execução do Funchal - Juiz 1**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: Rui Miguel Luís dos Reis.

Valor: € 14 122,91 (catorze mil, cento e vinte e dois euros e noventa e um cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Executado não tem bens imóveis nem móveis sujeitos a registo; Execução suspensa atenta a declaração de insolvência do Executado (processo n.º 931/21.4T8VNG-Comarca do Porto, Juízo de Comércio de Vila Nova de Gaia – Juiz 4); crédito reconhecido; aguarda ulteriores termos do processo.

- **Processo n.º 6256/16.0T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo Execução do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Vítor Márcio Teixeira de Jesus

Valor: € 6 559,64 (seis mil, quinhentos e cinquenta e nove euros e sessenta e quatro cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Execução extinta por celebração de acordo de pagamento; conversão do registo de penhora do automóvel em hipoteca; Acordo de pagamento celebrado de novembro de 2019 até Março de 2024; Recuperação de € 5.008,94 até à data, referente a capital e despesas. Devedor solicitou perdão de juros.

- **Processo n.º 2131/17.9T8FNC-Comarca da Madeira - Juízo de Comércio do Funchal - Juiz 1**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Geocrete - Controlo de Qualidade em Geotécnica e Betões, Lda.

Valor: € 16 164,16 (dezasseis mil cento e sessenta e quatro euros e dezasseis cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Devedor insolvente; Execução n.º 6255/16.1T8FNC suspensa por insolvência da Executada; Crédito reconhecido no valor de €16.164,16; substituição de Administrador da Insolvência; processo em fase de liquidação do activo (saldo actual da massa insolvente: €16.082,50).

- **Processo n.º 6263/16.2T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo Execução do Funchal - Juiz 1**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Agostinho Paulo Freitas Barcelos

Valor: € 10 001,80 (dez mil e um euros e oitenta cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Penhora do direito de 1/2 sobre imóvel cancelada por venda do imóvel no processo n.º 3906/14.6T8FNC (execução do BCP): Penhora de créditos fiscais; Executado não se opôs à execução após citação; em averiguações sobre propriedade de prédios rústicos, para eventual indicação à penhora.

- **Processo n.º 112/21.7BEFUN - Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: António José da Luz Giestas

Valor: € 1 564,54 (mil quinhentos e sessenta e quatro euros e cinquenta e quatro cêntimos)

Resumo do processo: Injunção para pagamento das faturas emitidas posteriormente ao processo anterior distribuída por dedução de oposição pelo Réu; sentença de incompetência material do tribunal cível; processo remetido para o TAF; enviado aperfeiçoamento à petição inicial; aguarda despacho desde 05/01/2022.

- **Processo n.º 217/14.0TBPTS - Comarca da Madeira - Juízo de Comércio do Funchal - Juiz 1**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: João Marcelino Gomes de Andrade e Rita Maria Oliveira Melvill de Araújo Gomes Andrade

Valor: € 12 219,67

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Devedores insolventes; Crédito reconhecido no valor de € 12.219,67; Processo em fase de liquidação do ativo.

- **Processo n.º 6254/16.3T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo de Execução do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Monteiro de Araújo Unipessoal, Lda.

Valor: € 6 032,16 (seis mil e trinta e dois euros e dezasseis cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017; Execução extinta pela celebração de acordo de pagamento, previsto de Março de 2017 a Fevereiro de 2018, acordo incumprido: devedor não pagou prestações de Janeiro e Fevereiro de 2018 (€ 1.005,36).

• **Processo n.º 6262/16.4T8FNC- Comarca da Madeira - Juízo de Execução do Funchal – Juiz 2**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: José Alberto de Sousa Pereira

Valor: € 7 143,48 (sete mil, cento e quarenta e três euros e quarenta e oito cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Executado não tem bens mas foi apurada uma herança na qual consta como herdeiro; Deferido levantamento do sigilo fiscal do Executado para obtenção de informações sobre bens que compõem a herança; notificação de co-herdeiros para informar se foi realizada a partilha; herdeiro Jorge Pereira informou que Executado reside no Brasil há cerca de 10 anos; Executado citado; penhora de quinhão hereditário; requerida venda por negociação particular; aguarda notificação de todos os co-herdeiros.

• **Processo n.º 268/20.6T8OLH - Comarca de Faro - Juízo de Comércio de Olhão - Juiz 1**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Duarte Nuno Rodrigues Gonçalves

Valor: € 8 513,12 (oito mil quinhentos e treze euros e doze cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Executado não tem bens; Pedido de levantamento do sigilo fiscal do Executado para obtenção de informações sobre bens penhoráveis; Penhoras de vencimento, de embarcação de recreio e de créditos fiscais, todas frustradas. Suspensão da execução (processo n.º 6260/1.T8T8FNC): Executado em PEAP (processo n.º 1053/19.3T8OLH); crédito reclamado e reconhecido; enviada declaração de participação nas negociações do PEAP; PEAP não aprovado pelos credores, convertido em insolvência (processo n.º 268/20.6T8OLH): crédito reconhecido.

- **Processo n.º 4924/18.0T8FNC - Comarca da Madeira- Juízo de Execução do Funchal - Juiz 2**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Manuel Paulino Frade

Valor: € 1 793,11 (mil setecentos e noventa e três euros e onze cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Executado tem 6 imóveis e 1 veículo, todos com encargos (hipotecas e penhoras). Penhora de saldos bancários frustrada. Entidade patronal não respondeu ao pedido de penhora de vencimento. Frustração de penhora de créditos fiscais dos anos de 2019 e de 2020; registo de penhora de créditos fiscais do ano de 2021. Executar entidade patronal

- **Processo n.º 5034/20.6T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo de Execução do Funchal - Juiz 2**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: Predionorato - Mediação Imobiliária, Unipessoal, Lda.

Valor: € 312,65 (trezentos e doze euros e sessenta e cinco cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Execução em curso: Executada não tem bens imóveis nem móveis sujeitos a registo e não presta contas desde 2013; frustração de penhora de saldos bancários; aguarda penhora de créditos fiscais e de bens móveis; frustração da citação (imóvel onde se encontrava registada a sede foi vendido e encontra-se atualmente em AL). A Conservatória do Registo Comercial vai iniciar procedimento administrativo de dissolução e liquidação da sociedade Executada. Executar sócios liquidatários após extinção da sociedade.

- **Processo n.º 19226/17.1YIPRT - Balcão Nacional de Injunções.**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: Ricardo João dos Ramos.

Valor: € 1 370,69 (mil trezentos e setenta euros e sessenta e nove cêntimos)

Resumo do processo: Processo substabelecido na AB em 2017. Requerimento executivo preparado.

- **Processo n.º 1996/20.1T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo de Execução do Funchal - Juiz 1**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Duarte Nuno Fernandes de Sousa

Valor: € 23 673,00 (vinte e três mil, seiscentos e setenta e três euros)

Resumo do processo: Execução (de acordo de pagamento incumprido) extinta por celebração de novo acordo de pagamento, previsto de setembro de 2020 até março de 2025 (suspensão entre Fevereiro e Maio de 2021, devido à pandemia, pelo que a conclusão do acordo passa para Julho de 2025). Recebido € 16.692,36 até à data/Março 2023 (€ 2.994,61 para AE e € 13.697,75,00 para Exequente. Destes foram transferidos €10.797,75 falta transferir € 2.900,00).

- **Processo n.º 3480/21.7T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo de Execução do Funchal - Juiz 1**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Antti Kasper Simola

Valor: € 620,62 (seiscentos e vinte euros e sessenta e dois cêntimos)

Resumo do processo: Execução em curso: motociclo Harley-Davidson penhorado; Executado citado apresentou proposta de pagamento em prestações, que estão em curso, à guarda da Agente de Execução.

- **Processo n.º 4632/20.2T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo de Execução do Funchal - Juiz 2**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Investivários, S.A

Valor: € 7 741,21 (sete mil, setecentos e quarenta e um euros e vinte e um cêntimos)

Resumo do processo: Cumulação de execuções (acordo de pagamento incumprido quanto à embarcação "Spica" e injunção quanto à embarcação "Nortada"); Executada não tem bens; frustração de penhora de saldos bancários; Capitania do Porto do Funchal informa que embarcações têm outros proprietários mas Executada tem contrato de comodato para o exercício da atividade marítimo-turística.

- **Processo n.º 1735/22.2T8FNC—Comarca da Madeira— Juízo de Execução do Funchal – Juiz 1**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Duarte Aguiar Caldeira

Valor: € 972,99

Resumo do processo: Execução em curso; Executado tem 2 imóveis onerados com arrolamentos, arrestos e penhora da AT. Penhorado prédio com registo provisório por natureza. Registo de penhora de créditos fiscais. Vencimento penhorado.

- **Processo n.º 108787/21.4YIPRT - Balcão Nacional de Injunções**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Bruno Lemos de Abreu

Valor: € 123,88

Resumo do processo: Requerimento executivo preparado.

- **Processo n.º 278/22.9BEFUN - >Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Bruno Miguel Vieira Pita Ferraz

Valor: € 955,14 (novecentos e cinquenta e cinco euros e catorze cêntimos)

Resumo do processo: Injunção distribuída por frustração da notificação. Acção a decorrer no TAF. Negociações para acordo com sócio do devedor, Emanuel Malho. Aguarda resposta à proposta apresentada.

- **Processo n.º 1734/22.4T8FNC—Comarca da Madeira—Juízo de Execução do Funchal – Juiz 2**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Carlos Alberto Sousa Nóbrega

Valor: € 3 750,50 (três mil, setecentos e cinquenta euros e cinquenta cêntimos)

Resumo do processo: Execução em curso: vencimento penhorado. Contacto com advogada do Executado para apresentação de proposta de pagamento em prestações. Executado tem 1 imóvel passível de ser indicado à penhora, com risco de desproporcionalidade.

- **Processo n.º 1290/21.0T8FNC - Comarca da Madeira - Juízo de Execução do Funchal - Juiz 2**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Barros & Ferreira, Lda.

Valor: € 5 920,97 (cinco mil, novecentos e vinte euros e noventa e sete cêntimos)

Resumo do processo: Execução em curso (acordo de pagamento incumprido); Executada tem um veículo automóvel Renault Clio com reserva de propriedade a favor do Banco Cofidis, S.A. e sem seguro; penhora de bens móveis, créditos fiscais e saldos bancários; aguarda venda dos bens móveis penhorados.

- **Processo n.º 114428/21.2YIPRT - Comarca da Madeira - Juízo Local Cível de Santa Cruz**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Jacinto José Viveiros Lima

Valor: € 969,92 (novecentos e sessenta e nove euros e noventa e dois cêntimos)

Resumo do processo: Injunção distribuída por dedução de oposição pelo Devedor; oposição desentranhada por falta de pagamento de taxa de justiça. Sentença favorável. Execução em curso. Executado tem vencimento penhorável, uma herança aberta em 2014 e contas bancárias; aguarda ulteriores termos do processo.

- **Processo: 113997/21.1YIPRT - Comarca da Madeira - Juízo de Competência Genérica da Ponta do Sol**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Frank Frederikus Peter Slijpen

Valor: € 2 192,34 (dois mil, cento e noventa e dois euros e trinta e quatro cêntimos)

Resumo do processo: Injunção distribuída por dedução de oposição pelo Devedor; frustração da citação do Réu; requerida citação edital.

- **Processo: 294/14.4BEFUN – Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Duarte Pestana Fernandes – Unipessoal, Lda

Ré: Ponta do Oeste

Valor: € 251.294,41 (duzentos e cinquenta e um mil, duzentos e noventa e quatro euros e quarenta e um cêntimos)

Situação: Aguarda decisão do Tribunal Central Administrativo do Sul

- **Processo: 226/13.7BEFUN – Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Autor: Mota-Engil, Engenharia e Construção, S. A.

Ré: Ponta do Oeste

Valor: € 499.996,48 (quatrocentos e noventa e nove mil, novecentos e noventa e seis euros e quarenta e oito cêntimos)

Situação: Sentença proferida aos 31.12.2020. Aguarda elaboração da conta

- **Processo: 222/12.1TCFUN – Juízo Cenral Cível do Funchal – Juiz 1**

Autor: Edifuncho – Investiemntos Imobiliários, Lda

Ré: Ponta do Oeste

Valor: € 147.550,00 (cento e quarenta e sete mil, quinhentos e cinquenta euros)

Situação: Ao valor do pedido acresce juros contados desde 2012.

- **Processo: 43/20.8T8PTS – Juízo de Competência Genérica da Ponta do Sol**

Autores: Manuel Alves de Gouveia e outros

Ré: Ponta do Oeste

Valor: € 40.000,00 (quarenta mil euros)

Situação: Aguarda marcação de julgamento

- **Processo: 845/16.0BELSB – Tribunal Administrativo de Círculo de Lisboa**

Autor: Ponta do Oeste

Ré: WW – Consultores de Hidráulica e Obras Marítimas, S. A.

Valor: € 20.467.069,24 (vinte milhões, quatrocentos e sessenta e sete mil e sessenta e nove euros e vinte e quatro cêntimos)

Resumo do Processo: A Ponta do Oeste pede a condenação da WW - Consultores de Hidráulica e Obras Marítimas, S. A. ao pagamento, a título de indemnização, do montante líquido de € 20.467.069,24, acrescido dos respectivos juros de mora, desde a data da citação até efectivo e integral pagamento, e do montante que se vier a liquidar em sede de execução de sentença, no que diz respeito aos custos de reconstrução/recuperação e às perdas de exploração da marina do Lugar de Baixo. Em 10 de Maio de 2021, as Partes apresentaram proposta conjunta de temas de prova. Em 5 de Maio de 2021, e após ter sido notificada, a Ponta do Oeste pronunciou-se sobre a perícia requerida pela WW - Consultores de Hidráulica e Obras Marítimas, S. A, tendo peticionado a ampliação do objecto da referida perícia, para que fossem incluídas questões de natureza técnica não ponderadas pela Ré e, ainda, questões de natureza financeira. Os referidos requerimentos foram considerados procedentes no despacho saneador, de 13 de maio de 2021. Também neste despacho foi fixado o valor da causa (a saber: € 20.467.069,24).O processo encontra-se pendente, ainda não tendo sido entregue o relatório da perícia realizada.

- **Processo: 227/21.1BEFUN – Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal**

Demandante: Município da Ponta do Sol

Demandadas: Ponta do Oeste e Região Autónoma da Madeira

Tipo: Acção administrativa

Valor: € 48.000,00 (quarenta e oito mil euros)

Resumo do Processo: A 06.10.202 a Demandante apresenta petição inicial na qual formula o seguinte pedido: a declaração de nulidade ou a anulação da Deliberação do Conselho de Administração (“CA”) da Ponta do Oeste de 07.06.2021, referente à decisão de contratar, por via de concurso público, a Concessão de Exploração de um Espaço Comercial destinado a Restauração e Similares na Frente Mar da Madalena do Mar, no Concelho da Ponta do Sol (“Ato impugnado”). A 06.12.2021 a Ponta do Oeste apresenta a sua contestação, na qual defende a inutilidade superveniente da lide. A 20.05.2022 Notificação da sentença, pela qual o Tribunal julga extinta a instância, por inutilidade superveniente da lide. Processo findo.

- **Processo: 272/21.7BEFUN – Tribunal Administrativo e Fiscal do Funchal – Unidade Orgânica 1**

Demandante: Município da Ponta do Sol

Demandadas: Região Autónoma da Madeira e Ponta do Oeste

Tipo: Acção administrativa

Valor: € 30.000,01 (trinta mil euros e um cêntimo)

Resumo do Processo: A 12.10.2021 o Demandante apresenta petição inicial, na qual formula o seguinte pedido: A declaração de nulidade ou a anulação da Resolução do Conselho do Governo da Região Autónoma da Madeira (“RAM”) n.º 663/2021, de 08.08.2021, publicada no JORAM, I Série, n.º 126, de 15.07.2021, através da qual o Conselho de Governo atribuiu a concessão de exploração de uma parcela de terreno com a área de 10.733m², que abrange um prédio rústico propriedade do Município, sita na Frente Mar da Freguesia da Madalena do Mar, pelo prazo de 30 anos, à Ponta do Oeste (“Ato impugnado”). A 20.12.2021 o Demandante apresenta um articulado superveniente e um requerimento de ampliação da instância, com vista a incluir um pedido de declaração de nulidade ou anulação do contrato de concessão, entretanto celebrado.

A Demandada e a Ponta do Oeste apresentam a sua contestação pedindo em suma: i) a sua absolvição da instância por preterição de litisconsórcio necessário; ii) a improcedência do pedido com base na alegada titularidade de uma parcela objeto da Resolução e do Contrato de Concessão; iii) a sua absolvição da instância quanto ao pedido fundado na alegada preterição das regras da contratação pública ou, subsidiariamente, a improcedência deste pedido, com base neste fundamento. O processo aguarda os seus ulteriores termos.

- **Processo: 153/21.4T9PTS – Ministério Público – Procuradoria da República da Comarca da Madeira, Departamento de Investigação e Ação Penal – Secção da Ponta do Sol (“DIAP – Secção da Ponta do Sol”)**

Tipo: Processo crime

Valor: n/a

Resumo do Processo: A 4.10.2022 a Ponta do Oeste foi notificada pela Divisão Policial do Funchal da Polícia de Segurança Pública (“PSP”) para comparecer na Esquadra de Investigação Criminal para prestar declarações no âmbito do processo n.º 153/21.4T9PTS. A Ponta do Oeste requereu o adiamento da diligência marcada para o dia 14.10.2022 junto da PSP, por indisponibilidade do mandatário, requerendo ainda que a mesma fosse remarcada para data

posterior à concessão de acesso aos autos por parte do Ministério Público da Ponta do Sol. A PSP deferiu o pedido de adiamento da diligência, determinando que a respetiva remarcação fosse feita após consulta do processo pela Ponta do Oeste. O DIAP da Ponta do Sol deferiu o requerimento de consulta do processo. A Ponta do Oeste procedeu à consulta do processo através dos seus mandatários. A diligência de prestação de declarações foi reagendada para 11.11.2022 na Esquadra de Investigação Criminal do Funchal. A 11.11.2022 a Ponta do Oeste foi constituída Arguida e sujeita a Termos de Identidade e Residência e primeiro interrogatório na Divisão Policial do Funchal da PSP, no qual prestou declarações, através de representante, tendo junto 9 documentos. O processo encontra-se a aguardar os seus ultiores termos, designadamente a prolação de despacho de encerramento de inquérito pelo Ministério Público.

- **Processo – Ofício com ref.ª 2944/2021**

Entidade: Município da Ponta do Sol

Tipo: Processo de Contraordenação

Valor: Coimas aplicáveis entre €1.500,00 e €450.000,00

Resumo do Processo: A 25.10.2022 a Ponta do Oeste foi notificada por ofício do Município da Ponta do Sol com a ref.ª 2944/2021 de que lhe foi instaurado um processo de contraordenação, impuntando-lhe a prática de duas contraordenações por: i) realização de uma operação urbanística sem o necessário alvará de licenciamento, por violação do artigo 4.º, n.º2, alínea c), punida nos termos do artigo 98.º, n.º1, alínea a) do Regime Jurídico da Urbanização e Edificação, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 555/99 de 16 de dezembro(“RJUE”), com coima de €1.500,00 a 450.000,00, podendo ainda ser determinada a aplicação de sanção acessória; e ii) prosseguimento de obras cujo embargo tenha sido legitimamente ordenado, por violação do artigo 103.º, n.º 1, punida nos termos do artigo 98.º, n.º 1, alínea h) do RJUE, com coima de €1.500,00 a € 200.000,00, podendo ainda ser determinada a aplicação de sanção acessória. A 16.11.2021 a Ponta do Oeste apresenta a sua defesa escrita. O processo aguarda os seus ultiores termos, designadamente a inquirição das testemunhas indicadas na defesa escrita apresentada/decisão final do Município da Ponta do Sol.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Francisco José da Cunha Correia Gomes

Valor: € 1 289,43 (mil duzentos e oitenta e nove euros e quarenta e três cêntimos)

Resumo do processo: Preparação de injunção: falta documento que titule cedência do lugar de amarração da embarcação "Condor" para embarcação "Reina Cristina".

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Luís Paulo Ferreira da Costa Lagos

Valor: € 7 554,95 (sete mil, quinhentos e cinquenta e quatro euros e noventa e cinco cêntimos)

Resumo do processo: Comunicações extrajudiciais: Devedor alega ter pago, mas ainda não apresentou comprovativos de pagamento.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Basaltareias, S.A.

Valor: € 6.688,73 (seis mil, seiscentos e oitenta e oito euros e setenta e três cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; comunicações extrajudiciais com advogado; pagamento de €2.293,44.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Dirk Jan Bodewes

Valor: € 7.269,94 (sete mil, duzentos e sessenta e nove euros e noventa e quatro cêntimos)

Resumo do processo: Enviadas cartas de interpelação para duas moradas ambas devolvidas. Desconhece-se se devedor tem NIF português e se ainda reside em Portugal

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Jean-Louis Michel Bisson

Valor: € 3 738,08 (três mil, setecentos e trinta e oito euros e oito centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida -"objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: João Tadeu Fernandes

Valor: € 61,94

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Jonhy David Figueira Gonçalves

Valor: € 207,49 (duzentos e sete euros e quarenta e nove centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida "objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: José Alberto Fernandes dos Santos

Valor: € 123,36 (cento e vinte e três euros e trinta e seis centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: José António Marques Rosa

Valor: € 606,50 (seiscentos e seis euros e cinquenta cêntimos)

Resumo do processo: Comunicações extrajudiciais: Devedor alega ter pago mas ainda não apresentou comprovativos de pagamento.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Luís Miguel Gonçalves Gouveia

Valor: € 247,76 (duzentos e quarenta e sete euros e setenta e seis cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Manuel Correia Gomes

Valor: € 366,75 (trezentos e sessenta e seis euros e setenta e cinco cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; comunicações extrajudiciais com advogado.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Paulo Manuel Henriques Barros Castro Oliveira

Valor: € 2 821,61 (dois mil, oitocentos e vinte e um euros e sessenta e um cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, “devolvida "objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Ré: Petra Sybille Dedjbachsch - Unipessoal, Lda.

Valor: € 2 066,39 (dois mil e sessenta e seis euros e trinta e nove cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida "objeto não reclamado"; preparação de injunção

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: Prazer do Mar - Atividades Marítimo-Turísticas, Lda.

Valor: € 50,00 (cinquenta euros)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; comunicações extrajudiciais com devedor.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: RPereira - Estudos e Projetos de Engenharia, Lda.

Valor: € 3 633,63 (três mil, seiscentos e trinta e três euros e sessenta e três cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; resposta do devedor a informar que valor não é devido: embarcação cujo estadia foi faturada era o estaleiro de apoio da R. Pereira, Lda. que foi contratada para reparar e recuperar as estruturas flutuantes do Porto de Recreio da Calheta. Argumento não aceite.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Renato Encarnação Rebelo Jardim

Valor: € 2 088,20 (dois mil e oitenta e oito euros e vinte cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Ricardo Paulo dos Santos Silva

Valor: € 3 523,41 (três mil, quinhentos e vinte e três euros e quarenta e um centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; devedor respondeu a alegar ter retirado a embarcação em dezembro de 2014, sendo a faturação em dívida relativa ao período de janeiro de 2015 a dezembro de 2016; cliente enviou mapa de levantamento das embarcações no PRC, onde consta a embarcação do devedor.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Roberto Gregório Gonçalves

Valor: € 316,52 (trezentos e dezasseis euros e cinquenta e dois centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida "falecido": óbito não averbado na Conservatória de Registo Civil. Repetir interpelação para pagamento na nova morada apurada.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Roman Tyumentsev

Valor: € 2 703,89 (dois mil, setecentos e três euros e oitenta e nove centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Ruben Dinarte Reis Escórcio

Valor: € 123,88 (cento e vinte e três euros e oitenta e oito centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Rui Ganança de Freitas

Valor: € 1 377,84 (mil trezentos e setenta e sete euros e oitenta e quatro centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida -"objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Rui Nuno Alves Teles

Valor: € 337,85 (trezentos e trinta e sete euros e oitenta e cinco centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Samuel Dias Lopes

Valor: € 241,16 (duzentos e quarente e um euros e dezasseis centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida "objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Simão Basílio da Silva Santos

Valor: € 185,94 (cento e oitena e cinco euros e noventa e quatro centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida -"objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Stephen George Whitrod

Valor: € 278,34 (duzentos e setenta e oito euros e trinta e quatro centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida -"objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: José Avelino Pinto

Valor: € 1 692,24 (mil seiscentos e noventa e dois euros e vinte e quatro centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida "objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: José Maurício dos Ramos Figueira

Valor: € 1 230,72 (mil duzentos e trinta euros e setenta e dois centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Tiago Alexandre Mendonça Freitas

Valor: € 123,88 (cento e vinte e três euros e oitenta e oito centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste.

Réu: José Mendonça Miranda

Valor: € 411,93 (quatrocentos e onze euros e noventa e três centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; devedor contesta a dívida e os recibos emitidos; Cliente confirma estar correto; devedor solicitou audiência com o CA.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Juvenal Rodrigues da Silva

Valor: € 309,70 (trezentos e nove euros e setenta centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento, devolvida "objeto não reclamado"; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Manuel Pedro Pinto

Valor: € 2 526,60 (dois mil, quinhentos e vinte e seis euros e sessenta centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; devedor contesta a dívida.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Miguel Ângelo Vasconcelos Sá Silva

Valor: € 1 035,94 (mil e trinta e cinco euros e noventa e quatro centimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; preparação de injunção.

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Patrice Didier Pascal Rey

Valor: € 460,22 (quatrocentos e sessenta euros e vinte e dois cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento. (aguarda contrato solicitado e informação sobre NIF português)

- **Processo**

Autor: Ponta do Oeste

Réu: Paulo C. Rocha da Silva

Valor: € 339,56 (trezentos e trinta e nove euros e cinquenta e seis cêntimos)

Resumo do processo: Enviada carta de interpelação para pagamento; possibilidade de recuperação extrajudicial.

8.2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste 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 2022:

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

8.2.1. BALANÇO INDIVIDUAL A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

PONTA DO OESTE - SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA ZONA OESTE DA MADEIRA, S.A.

(Montantes expressos em Euros)

RUBRICAS	NOTAS	31/dez/22	31/dez/21
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE			
Ativos fixos tangíveis	4.1	157 521 569,10	160 355 422,81
Ativos intangíveis	5.1	0,00	0,00
Total de ativo não corrente		157 521 569,10	160 355 422,81
Ativo CORRENTE			
Inventários	6.2	346,29	389,75
Cientes, contribuintes e utentes	8.1	257 000,31	374 298,00
Estado e outros entes públicos	9.1	330 989,46	175 253,01
Outras contas a receber	8.2	134 848,05	315 064,84
Caixa e depósitos	3.2	3 412 617,56	3 883 805,21
Total de ativo corrente		4 135 801,67	4 748 810,81
TOTAL DO ATIVO		161 657 370,77	165 104 233,62
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital	10.1	108 315 815,00	108 315 815,00
Outros instrumentos de capital próprio	10.2	60 860 502,59	53 879 184,91
Prémios de emissão	10.2	0,69	0,69
Resultados transitados	10.2	(105 715 779,13)	(101 956 582,51)
Outras variações no património líquido	10.2	25 516 240,38	25 809 469,48
Resultado líquido do período	10.2	(3 556 681,33)	(3 759 196,62)
Interesses que não controlam			
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO		85 420 098,20	82 288 690,95
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE			
Provisões	7.	3 390 000,00	3 390 000,00
Financiamentos obtidos	6.1	53 566 666,59	60 133 333,27
Passivos por impostos diferidos		4 421 870,15	4 472 403,19
Total do passivo não corrente		61 378 536,74	67 995 736,46
PASSIVO CORRENTE			
Fornecedores		-	-
Estado e outros entes públicos	9.1	2 755,18	273,65
Financiamentos obtidos	6.1	6 566 666,66	6 566 666,66
Outras contas a pagar	8.3	8 289 313,99	8 252 865,90
Total do passivo corrente		14 858 735,83	14 819 806,21
TOTAL DO PASSIVO		76 237 272,57	82 815 542,67
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO		161 657 370,77	165 104 233,62
		-	-

Fonte: Opção Divina

8.2.2. DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

**PONTA DO OESTE - SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA ZONA OESTE DA
MADEIRA, S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

(Montantes
expressos em
Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/12/2022 (12 Meses)	31/12/2021 (12 Meses)
Impostos e taxas			
Vendas	12.1	137,70	110,24
Prestações de serviços	12.2	301 583,00	131 218,05
Transferências correntes e subsídios à exploração	12.3	47 473,07	261 500,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6.4	(43,46)	(41,45)
Fornecimentos e serviços externos	12.4	(392 800,63)	(285 287,10)
Gastos com o pessoal	11.1	(636 699,29)	(583 169,16)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		85 808,76	-
Outros rendimentos e ganhos	12.6	1 384 871,07	1 439 888,55
Outros gastos e perdas	12.7	(186 703,25)	(592 663,59)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento		603 626,97	371 555,54
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	12.5	(4 104 561,51)	(4 130 274,00)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		(3 500 934,54)	(3 758 718,46)
Juros e gastos similares suportados	12.8	(52 992,13)	(214,51)
Resultado antes de impostos		(3 553 926,67)	(3 758 932,97)
Imposto sobre o rendimento do período	9.2	(2 754,66)	(263,65)
Resultado líquido do período		(3 556 681,33)	(3 759 196,62)

Fonte: Opção Divina

8.2.3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

PONTA DO OESTE - SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA ZONA OESTE DA MADEIRA, S.A. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

(Montantes expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/dez/22	31/dez/21
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de clientes		482 611,10	219 434,81
Pagamentos a fornecedores		-529 865,16	-410 974,06
Pagamentos ao pessoal		-402 629,52	-375 617,27
Caixa gerada pelas operações		-449 883,58	-567 156,52
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-263,65	43 559,94
Outros recebimentos/pagamentos		770 691,84	-204 245,36
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		320 544,61	-727 841,94
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-1 414 891,13	-563 306,75
Ativos fixos tangíveis			1 500 000,00
Subsídios ao investimento		261 500,00	261 500,00
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-1 153 391,13	1 198 193,25
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			7 138 747,15
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		6 981 317,68	
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-6 566 666,68	-6 566 666,68
Juros e gastos similares		-52 992,13	-214,51
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		361 658,87	571 865,96
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-471 187,65	1 042 217,27
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		3 883 805,21	2 841 587,94
Caixa e seus equivalentes no fim do período		3 412 617,56	3 883 805,21
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		3 883 805,21	2 841 587,94
- 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		3 883 805,21	2 841 587,94
De execução orçamental		3 616 293,92	2 616 262,07
De operações de tesouraria		267 511,29	225 325,87
Caixa e seus equivalentes no fim do período		3 412 617,56	3 883 805,21
- 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		3 412 617,56	3 883 805,21
De execução orçamental		3 208 242,09	2 616 293,92
De operações de tesouraria		204 375,47	267 511,29

Fonte: Ponta do Oeste

8.2.4. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÓNIO LÍQUIDO

PONTA DO OESTE - SOCIEDADE DE PROMOÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA ZONA OESTE DA MADEIRA, S.A.

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	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Reservas decorrentes da transferência de ativos	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período	Total	
Posição no início do período (01.01.2020)	(1)	108 315 815,00	0,00	35 037 461,26	0,69	0,00	0,00	0,00	-99 213 575,81	0,00	0,00	25 167 937,14	-2 920 509,02	66 387 129,26	66 387 129,26
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
Outras alterações conhecidas no Património Líquido				18 841 723,65					-2 743 006,70			641 532,34	2 920 509,02	19 660 758,31	19 660 758,31
	(2)	0,00	0,00	18 841 723,65		0,00	0,00	0,00	-2 743 006,70	0,00	0,00	641 532,34	2 920 509,02	19 660 758,31	0,00 19 660 758,31
Resultado líquido do período	(3)												-3 759 196,62	-3 759 196,62	-3 759 196,62
Resultado integral	(4)=(2)+(3)												-838 687,60	15 901 561,69	0,00 15 901 561,69
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
Posição no fim do período (31.12.2021)	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	108 315 815,00	0,00	53 879 184,91	0,69	0,00	0,00	0,00	-101 956 582,51	0,00	0,00	25 809 469,48	-3 759 196,62	82 288 690,95	0,00 82 288 690,95

Demonstração das alterações no património líquido no período findo em 31.12.2022

(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	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas legais	Reservas decorrentes da transferência de ativos	Outras reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em activos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período	Total	
Posição no início do período (01.01.2021)	(1)	108 315 815,00	0,00	53 879 184,91	0,69	0,00	0,00	0,00	-101 956 582,51	0,00	0,00	25 809 469,48	-3 759 196,62	82 288 690,95	0,00 82 288 690,95
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
Outras alterações conhecidas no Património Líquido				6 981 317,68					-3 759 196,62			-293 229,10	3 759 196,62	6 688 088,58	6 688 088,58
	(2)	0,00	0,00	6 981 317,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 759 196,62	0,00	0,00	-293 229,10	3 759 196,62	6 688 088,58	0,00 6 688 088,58
Resultado líquido do período	(3)												-3 556 681,33	-3 556 681,33	-3 556 681,33
Resultado integral	(4)=(2)+(3)												202 515,29	3 131 407,25	0,00 3 131 407,25
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO															
Outras operações														0,00	0,00
	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período (31.12.2022)	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	108 315 815,00	0,00	60 860 502,59	0,69	0,00	0,00	0,00	-105 715 779,13	0,00	0,00	25 516 240,38	-3 556 681,33	85 420 098,20	0,00 85 420 098,20

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

9. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

9.1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE E PERÍODO DE RELATO

A Ponta do Oeste – Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A. (SDPO), pessoa coletiva n.º 511146507, foi constituída em 02 de agosto de 2000, pelo Decreto Legislativo Regional 18/2000/M 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, tendo por objeto a conceção, promoção, construção e gestão de projetos, ações e empreendimentos que contribuam, de forma integrada, para o desenvolvimento dos Concelhos de Ribeira Brava, da Ponta do Sol e da Calheta. Entre 2004 e 2011 a Sociedade concluiu alguns dos seus investimentos, tendo no final dos anos, transferido o valor destes projetos, de ativos tangíveis em curso para as respetivas rubricas de ativos fixos tangíveis. Neste momento a sociedade dedica-se à exploração direta e indireta dos empreendimentos.

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 2022, a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações nos fundos patrimoniais e a demonstração dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, fazem parte integrante do presente anexo, não devendo ser lidos separadamente.

9.2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

9.3. BASES DE APRESENTAÇÃO

Estas demonstrações financeiras individuais foram preparadas de acordo com o referencial 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 ____ de março de 2023, são expressas em euros, e foram preparadas de acordo com os pressupostos da continuidade e do regime do acréscimo no qual os itens são reconhecidos como ativos, passivos, fundos patrimoniais, rendimentos e gastos quando satisfaçam as definições e os critérios de reconhecimento para esses elementos contidos na estrutura conceptual, em conformidade com as características qualitativas da compreensibilidade, relevância, materialidade, fiabilidade, representação fidedigna, substância sobre a forma, neutralidade, prudência, plenitude e comparabilidade.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com o SNC - AP requer o uso de estimativas, pressupostos e julgamentos críticos no processo da determinação das políticas 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 3 a 9.

9.4. COMPARABILIDADE DAS RUBRICAS DO BALANÇO E DA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS/ APLICAÇÃO PELA 1ª VEZ

As demonstrações financeiras elaboradas no presente exercício estão em conformidade com o 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 alteração do referencial contabilístico de SNC para SNC – AP, provocou apenas alterações em termos de designação de rubricas, não tendo sido efetuados quaisquer ajustamentos aos Fundos Patrimoniais.

As reclassificações verificadas estão relacionadas com a transferência dos Passivos por Impostos Diferidos para Outras Contas a Pagar.

9.5. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS E ERROS

Não ocorreram alterações de políticas contabilísticas, relevantes, sendo de salientar a alteração da designação e algumas rubricas, em conformidade com o novo referencial.

10. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

10.1. BASES DE MENSURAÇÃO USADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

10.1.1. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

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

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

Atendendo à especificidade da atividade da Sociedade e ao desconhecimento dos destinos a atribuir aos ativos construídos pela SDPO (os quais têm fins sociais), torna-se muito difícil obter o valor recuperável dos referidos ativos, razão pela qual não foi possível efetuar testes de

imparidade e registrar as eventuais perdas por imparidade que, eventualmente, se pudessem verificar.

A depreciação dos ativos fixos tangíveis (com exceção dos terrenos que não são depreciados), é reconhecida como gasto a afetar os resultados operacionais, na base do método da linha reta ou quotas constantes, com aplicação de percentagens sobre o custo de aquisição, na base das seguintes estimativas de períodos de vida útil esperada:

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

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

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

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

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

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

10.1.2. INVENTÁRIOS

As mercadorias encontram-se mensuradas ao custo de aquisição.

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

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

Como critério de movimentação é adotado o custo médio ponderado.

10.1.3. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

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

10.1.4. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

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

10.1.5. IMPARIDADE DE ATIVOS FINANCEIROS CORRENTES

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

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

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

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

10.1.6. CAIXA E DEPÓSITOS

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

10.1.7. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

A Ponta do Oeste encontra-se sujeita ao Imposto sobre o Rendimento de Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 11,90% 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 2019 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 2022.

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.

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

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

Relativamente a 31 de dezembro de 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.

10.1.9. RECONHECIMENTO DO RÉDITO E REGIME DO ACRÉSCIMO

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

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

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

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

10.1.10. GASTOS DE FINANCIAMENTO

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

A partir de 1 de janeiro de 2010, os encargos financeiros de financiamentos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de ativos fixos e/ou inventários, são capitalizados, fazendo parte do custo do ativo. Contudo, este critério só é aplicado, quando a Ponta do Oeste 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 2022 não foram capitalizados quaisquer encargos financeiros, por se considerar que (i) o valor dos mesmos não pode ser quantificado de forma fiável; e que (ii) considerando o montante do investimento em curso, face ao total de financiamentos, o eventual montante a capitalizar não teria um impacto significativo nas contas apresentadas.

10.1.11. SUBSÍDIOS DO GOVERNO

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

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

10.1.12. GASTOS COM O PESSOAL

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

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

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 SDPO 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 2022 não foram capitalizados quaisquer gastos com pessoal, por se considerar que (i) o valor dos mesmos não pode ser quantificado de forma fiável; e que (ii) considerando o montante do investimento em curso, o eventual montante a capitalizar não teria um impacto significativo nas contas apresentadas.

10.1.13. EVENTOS SUBSEQUENTES

Os eventos ocorridos após a data do balanço que proporcionem provas ou informações adicionais sobre condições que existiam à data do balanço são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que sejam indicativos de condições que surgiram após a data do balanço, quando materiais, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras (nota 16).

10.2. OUTRAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS RELEVANTES

Na preparação das demonstrações financeiras foram devidamente tomadas em consideração as seis principais características qualitativas enunciadas na estrutura conceptual do Sistema de

Normalização Contabilística para as Administrações Públicas: (i) relevância; (ii) fiabilidade; (iii) compreensibilidade; (iv) oportunidade; (v) comparabilidade e (vi) verificabilidade.

10.3. PRINCIPAIS ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

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

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

Considerando que em muitas situações existem alternativas ao tratamento contabilístico adotado pela Ponta do Oeste, 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.

10.4. PRINCIPAIS PRESSUPOSTOS RELATIVOS AO FUTURO

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

10.5. PRINCIPAIS FONTES DE INCERTEZA DAS ESTIMATIVAS

As principais fontes de incerteza encontram-se descritas na nota 3.3., acima.

11.FLUXOS DE CAIXA

11.1. QUANTIAS NÃO DISPONÍVEIS PARA USO

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

11.2. CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

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

Rubrica	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Caixa	457,30	584,10
Depósitos à ordem	3 412 160,26	3 883 221,11
Total	3 412 617,56	3 883 805,21

Fonte: Opção Divina

12.ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

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

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

RUBRICAS	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada
(1)	(2)	(3)	(5)=(2)-(3)-(4)	(6)	(7)	(9)=(6)-(7)-(8)
Ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	38 038 094,89	-	38 038 094,89	38 556 652,58	-	38 556 652,58
Edifícios e outras construções	105 929 940,76	63 263 924,32	42 666 016,44	105 929 940,76	67 337 700,03	38 592 240,73
Equipamento básico	339 487,68	259 060,85	80 426,83	339 799,81	289 457,39	50 342,42
Equipamento de transporte	61 667,00	61 667,00	0,00	61 667,00	61 667,00	0,00
Equipamento administrativo	208 561,45	207 640,31	921,14	208 561,45	207 902,73	658,72
Ativos fixos tangíveis	19 849,30	19 172,81	676,49	19 849,30	19 299,65	549,65
Ativos fixos tangíveis em curso	79 569 287,02	-	79 569 287,02	80 321 125,00		80 321 125,00
Total	224 166 888,10	63 811 465,29	160 355 422,81	225 437 595,90	67 916 026,80	157 521 569,10

Fonte: Opção Divina

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

As amortizações e perdas por imparidade registradas, nos ativos fixos tangíveis, no período findo em 31 de dezembro de 2022 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 fixos tangíveis				
Terrenos e recursos naturais	38 038 094,89	518 557,69	-	38 556 652,58
Edifícios e outras construções	42 666 016,44	-	(4 073 775,71)	38 592 240,73
Equipamento básico	80 426,83	312,13	(30 396,54)	50 342,42
Equipamento de transporte	-	-		0,00
Equipamento administrativo	921,14	-	(262,42)	658,72
Ativos fixos tangíveis	676,49	-	(126,84)	549,65
Ativos fixos tangíveis em curso	79 569 287,02	751 837,98	-	80 321 125,00
Total	160 355 422,81	1 270 707,80	(4 104 561,51)	157 521 569,10

Fonte: Opção Divina

13. ATIVOS INTANGÍVEIS

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

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

RUBRICAS	Início do período			Final do período		
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada
(1)	(2)	(3)	(5)=(2)-(3)-(4)	(6)	(7)	(9)=(6)-(7)-(8)
Ativos intangíveis						
Outras ativos intangíveis	550,00	550,00	0,00	550,00	550,00	0,00
Total	550,00	550,00	0,00	550,00	550,00	0,00

Fonte: Opção Divina

14. FINANCIAMENTOS OBTIDOS

14.1. FINANCIAMENTOS CONTRATUALIZADOS

Em 31 de dezembro de 2022 os contratos de financiamento ativos apresentam o seguinte detalhe:

Entidade	Data do Contrato	Prazo do Contrato	Capital			Taxas de Juro	Pagamentos de anos anteriores		Pagamentos do ano			Saldo em 1 de janeiro	Saldo em 31 de dezembro
			Contratado	Utilizado	Saldo 31.12.2022		Amortização	Total	Amortização	Juros	Total		
Deutsche Bank	22-dez-05	29-dez-30	27 500 000,00	27 500 000,00	14 666 666,62	0,13%	1 833 333,34	1 833 333,34	1 833 333,34	27 962,99	1 805 370,35	16 499 999,96	14 666 666,62
Depfa Bank	23-out-16	-	28 000 000,00	28 000 000,00	16 800 000,04	0,10%	1 866 666,66	1 866 666,66	1 866 666,66	-	1 866 666,66	18 666 666,70	16 800 000,04
Banca OPI	-	-	36 000 000,00	36 000 000,00	28 666 666,59	10,50%	2 866 666,66	2 866 666,66	2 866 666,68	-	2 866 666,68	31 533 333,27	28 666 666,59
Novo Banco	-	-	353 250,00	-	-	3,30%	-	-	-	-	-	-	-
Santander	20-nov-15	15-dez-19	2 330 074,64	2 330 074,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAM	13-jan-17	13-jan-35	11 564 577,94	11 564 577,94	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total			105 747 902,58	105 394 652,58	60 133 333,25		6 566 666,66	6 566 666,66	6 566 666,68	27 962,99	6 538 703,69	66 699 999,93	60 133 333,25

Fonte: Opção Divina

a) Empréstimo agrupado de 100.000.000 de euros concedido pelo Deutsche Bank, em 2005, do qual cabe à sociedade o montante de 27.500.000 euros. Este empréstimo está garantido pela Região Autónoma da Madeira, será reembolsado em prestações semestrais, compreendidas entre 2016 e 2030, e vence juros semestrais à taxa Euribor acrescida de um spread de 13 basis point.

b) Empréstimo agrupado de 100.000.000 de euros concedido pela DEPFA Bank em 2006, do qual cabe à sociedade o montante de 28.000.000 de euros. Este empréstimo está garantido pela Região Autónoma da Madeira, será reembolsado em prestações semestrais, compreendidas entre 2017 e 2031, e vence juros semestrais à taxa Euribor acrescida de um spread de 10 basis point.

c) Empréstimo agrupado de 125.000.000 de euros concedido pela Banca OPI em 2007, do qual cabe à sociedade o montante de 43.000.000 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.

15. INVENTÁRIOS

15.1. INVENTÁRIOS

O inventário decompõe-se do seguinte modo:

Rubrica	Quantia Bruta	Imparidade acumulada	Quantia recuperável
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)
Mercadorias	346,29		346,29
Total	346,29	0,00	346,29

Fonte: Opção Divina

15.2. INVENTÁRIOS: MOVIMENTOS DO PERÍODO

Rubrica	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Inventário Inicial	389,75	431,20
Compras	-	-
Inventário Final	346,29	389,75
Total	43,46	41,45

Fonte: Opção Divina

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

Entidade	Quantia escriturada inicial	Movimentos do período		Quantia escriturada final (10)=(2)+(3)-(4)- /(+)(5)-(6)+(7)- (8)+(9)
		Compras líquidas	Consumos / gastos	
(1)	(2)	(3)	(4)	
Mercadorias	389,75	-	43,46	346,29
Produtos acabados e		-	-	-
Total	389,75	-	43,46	346,29

Fonte: Opção Divina

16. PROVISÕES

O movimento ocorrido nesta rubrica no exercício foi o seguinte:

Provisões	Saldo Inicial	Reforço	Reversão	Saldo Final
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2)+(3)+(4)
Processos judiciais	3 390 000,00		-	3 390 000,00
Participações			-	-
Total	3 390 000,00	-	-	3 390 000,00

Fonte: Opção Divina

Esta provisão foi constituída, na base da prudência, para acautelar eventuais perdas em ações judiciais em curso contra a sociedade.

É convicção do Conselho de Administração da sociedade que estas provisões são suficientes para fazer face a eventuais responsabilidades futuras.

17. ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

17.1. CLIENTES

Cientes c/c	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Cientes nacionais	257 000,31	374 298,00
Cientes Paíse Comunitários	-	-
Cientes Cobrança Duvidosa	1 631 833,03	1 717 641,79
Subtotal	1 888 833,34	2 091 939,79
Perdas por imparidade	(1 631 833,03)	(1 717 641,79)
Total	257 000,31	374 298,00

Fonte: Opção Divina

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

Em 31 de dezembro de 2022 as perdas por imparidade acumuladas ascendem ao montante de 1.631.833,03 euros.

17.2. OUTRAS CONTAS A RECEBER

Outras contas a receber	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.	-	-
Ponta do Oeste, S.A.	-	-
Sociedade de Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.	-	-
Outros	134 848,05	315 064,84
Total	134 848,05	315 064,84

Fonte: Opção Divina

17.3. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Outras contas a pagar	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Fornecedores de Investimentos	6 441,00	6 441,00
Credores por Acrescimos de gastos		
Remunerações a liquidar	96 055,00	77 858,00
Água & Eletricidade	14 000,00	14 000,00
Comunicação	650,00	650,00
Outros Credores		
Caução Clientes	454 151,90	440 257,81
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, SA	7 186 659,09	7 186 659,09
Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, SA	-	-
Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, SA	527 000,00	527 000,00
Outros	4 357,00	
Total	8 289 313,99	8 252 865,90

Fonte: Opção Divina

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

Os passivos por impostos diferidos referem-se aos Subsídios ao investimento registados na rubrica de outras Variações nos Fundos Patrimoniais conforme nota 11.2.

17.4. DESRECONHECIMENTO

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

18. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

18.1. QUANTIA ESCRITURADA - VARIAÇÃO

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

Estado e outros entes públicos	Saldo 31.12.2022		Saldo 31.12.2021	
	Ativo Corrente	Passivo Corrente	Ativo Corrente	Passivo Corrente
IRC - Pagamento especial por conta	1 480,00	-	1 480,00	-
IRC - Retenções	12 602,04	-	13 095,50	10,00
IRC Estimado	-	2 754,66	-	263,65
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	316 907,42	-	160 677,51	-
Segurança Social / ADSE / CGA/SAMS	-	0,52	-	-
Total	330 989,46	2 755,18	175 253,01	273,65

Fonte: Opção Divina

18.2. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

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

Rubrica	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Imposto S/ rendimento corrente	(2 754,66)	(263,65)
Imposto S/ rendimento diferido	-	-
Total	-2 754,66	-263,65

Fonte: Opção Divina

A responsabilidade referente ao Imposto sobre o rendimento reconhecida nas demonstrações financeiras relativamente a 31 de dezembro 2021 e 31 de dezembro de 2022, no valor de 263,65 euros e 2.754,66 euros, respetivamente, respeita exclusivamente ao imposto corrente apurado relativo a tributações autónomas.

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

Os prejuízos acumulados passíveis de dedução apresentam o seguinte detalhe:

Exercício	Prejuízo Apurado	Data limite de reporte dos prejuízos
2014	5 664 412,36	2028
2015	4 011 985,56	2029
2016	4 165 560,68	2030
2017	3 349 755,32	2031
2018	3 017 791,08	2032
2019	5 461 555,51	2033
2020	3 178 694,00	2032
2021	3 662 830,93	2033
2022	3 547 279,82	
Total	36 059 865,26	

Fonte: Opção Divina

19. PATRIMÓNIO LÍQUIDO

19.1. PATRIMÓNIO/CAPITAL

A Ponta do Oeste é uma sociedade anónima com capital não admitido à cotação em mercados regulados.

O capital, no valor de 108.315.815 euros, é composto por 21.663.163 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%	108 315 815,00	108 315 815,00
Total	100,00%	108 315 815,00	108 315 815,00

Fonte: Opção Divina

O Capital social é detido a 100% pela RAM e encontra-se integralmente subscrito e realizado.

À data de 31 de dezembro de 2022, o capital social é de 108.315.815€, representado por 21.663.163 ações com o valor nominal de 5€ cada e um prémio de emissão de 0,69 cêntimos.

Em vinte e cinco de Novembro de 2016 foi deliberado pela acionista única, RAM, aumentar o capital em espécie da sociedade através de 7.510.817,10 euros de prestações suplementares e de um conjunto de contratos de mútuo anteriormente concedidos em dinheiro pela acionista RAM no montante de 99.804.998,59 euros.

Este aumento de capital obteve o visto do Visto do Tribunal de Contas em 21 de abril de 2017.

O Tribunal de contas fixou emolumentos no montante de 107.315,82 euros. A Ponta do Oeste recorreu e o Tribunal de Contas, veio fixar os emolumentos em 17.164,00 euros. Este valor foi liquidado em finais de 2018.

19.2. 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	108 315 815,00			108 315 815,00
Outros instrumentos de capital próprio	53 879 184,91		6 981 317,68	60 860 502,59
Prémios de emissão	0,69			0,69
Resultados Transitados	(101 956 582,51)	(3 759 196,62)		(105 715 779,13)
Excedentes de revalorização	-			-
Outras variações no patrimonio Líquido	25 809 469,48		(293 229,10)	25 516 240,38
Resultado Líquido	(3 759 196,62)	3 759 196,62	(3 556 681,33)	(3 556 681,33)
Interesses que não controlam	-			-
Total patrimonio Líquido	82 288 690,95	-	3 131 407,25	85 420 098,20

Fonte: Opção Divina

A rubrica de outras variações no Património Líquido inclui:

Outras variações no património Líquido	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Diferenças de conversão	(142 638,81)	(142 638,81)
Subsídios ao investimento	30 080 749,34	30 424 511,47
Subsídios - Passivos por Impostos Diferidos	(4 421 870,15)	(4 472 403,18)
Total	25 516 240,38	25 809 469,48

Fonte: Opção Divina

20. BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS

20.1. GASTOS COM PESSOAL

Os gastos com pessoal registado no corrente exercício, ascende a 636.699,29 euros, conforme:

Gasto com Pessoal	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Remunerações dos órgãos sociais	49 463,79	50 263,33
Remunerações do pessoal	469 365,11	424 030,22
Encargos sobre remunerações	114 027,41	103 445,96
Seguro de acidentes de trabalho	3 387,64	3 105,28
Outros gastos com o pessoal	455,34	2 324,37
Total	636 699,29	583 169,16

Fonte: Opção Divina

O número de colaboradores da Ponta do Oeste a 31 de dezembro de 2022 foi de 33.

20.2. 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 2022:

- **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 2022 a Ponta do Oeste suportou gastos com remunerações dos órgãos sociais no montante de 49.463,79€.

20.3. OUTROS BENEFÍCIOS A CURTO PRAZO DE EMPREGADOS

Os benefícios de curto prazo estimados pela Ponta do Oeste compreendem as férias e subsídio de férias cujo valor estimado ascende a 96.055,00 euros.

20.4. OUTROS BENEFÍCIOS A LONGO PRAZO DE EMPREGADOS

Não existem outros benefícios a longo prazo de empregados.

Não existem responsabilidades com pagamentos de complementos de reforma.

21. OUTRAS INFORMAÇÕES

21.1. VENDAS

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

Vendas	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Mercadorias	137,70	110,24
Total	137,70	110,24

Fonte: Opção Divina

21.2. PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Os rendimentos obtidos no período em análise são essencialmente de concessões, à semelhança do exercício anterior:

Prestações de serviços	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Concessões	298 495,12	113 876,85
Outros serviços	3 087,88	17 341,20
Total	301 583,00	131 218,05

Fonte: Opção Divina

21.3. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Subsídios à Exploração	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Contrato Programa Covid 19	47 473,07	261 500,00
Total	47 473,07	261 500,00

Fonte: Opção Divina

21.4. 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 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Tabalhos Especializados	54 484,31	39 183,35
Publicidade e propaganda	14 932,31	21 086,87
Conservação e reparação	16 035,40	17 015,45
Outros	78 292,61	8 559,01
Materiais	4 507,51	5 926,45
Electricidade	79 497,89	79 866,46
Combustíveis	10 252,15	12 312,39
Água	26 882,83	23 596,30
Comunicação	3 452,43	3 207,09
Seguros	5 929,49	7 109,17
Despesas de representação	463,41	-
Contencioso e notariado	-	1 566,00
Limpeza, higiene e conforto	-	1 199,54
Outros serviços	98 070,29	64 659,02
Total	392 800,63	285 287,10

Fonte: Opção Divina

21.5. 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 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Ativos fixos tangíveis	4 104 561,51	4 130 274,00
Ativos intangíveis	-	-
Total	4 104 561,51	4 130 274,00

Fonte: Opção Divina

21.6. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Outros rendimentos e ganhos	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Excesso de estimativa por impostos	-	4 265,25
Imputação de subsídios para investimentos	1 362 818,28	1 362 818,36
Outros rendimentos e ganhos	22 052,79	72 804,94
Total	1 384 871,07	1 439 888,55

Fonte: Opção Divina

21.7. OUTROS GASTOS E PERDAS

Outros gastos e perdas	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Impostos diretos	37 234,13	40 405,04
Impostos indiretos	3 074,94	302,95
Taxas	53 899,27	61 443,40
Dívidas incobráveis	85 935,55	-
Correções relativas a períodos anteriores	1 334,39	2 872,27
Gastos em investimentos não financeiros	-	487 612,48
Outros gastos e perdas	5 224,97	27,45
Total	186 703,25	592 663,59

Fonte: Opção Divina

A rubrica de taxas refere-se essencialmente às taxas debitadas pelo Governo Regional, pelo aval que concedeu aos empréstimos de financiamento da Banca Estrangeira.

21.8. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

Juros e gastos similares suportados	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Juros de financiamentos obtidos	27 962,99	-
Outros juros e gastos financeiros	25 029,14	214,51
Total	52 992,13	214,51

Fonte: Opção Divina

22.PARTES RELACIONADAS

22.1. IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES RELACIONADAS

As entidades relacionadas com a Ponta do Oeste são:

- Região Autónoma da Madeira
- Sociedade de Desenvolvimento do Norte da Madeira, S.A.
- Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, S.A.
- Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, S.A.

22.2. SALDOS ENTRE PARTES RELACIONADAS

Fonte: Opção Divina

Entidades	Outras Operações
Região Autónoma da Madeira	-
Sociedade de Desenvolvimento do Porto Santo, SA	7 186 659,09
Sociedade Metropolitana de Desenvolvimento, SA	527 000,00
Total	7 713 659,09

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

À data de 31 de dezembro de 2022 não existem quaisquer contingências ou compromissos não registados no Balanço.

24.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.

25.DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

25.1. HONORÁRIOS FATURADOS PELO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 os honorários do Revisor Oficial de Contas ascenderam a 2.928 euros.

25.2. DÍVIDAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA

A Ponta do Oeste não é devedora de quaisquer contribuições vencidas perante a Autoridade Tributária.

25.3. DÍVIDAS SEGURANÇA SOCIAL

A Ponta do Oeste não é devedora de quaisquer contribuições vencidas perante a Segurança Social

26.PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O Conselho de Administração propõe que o resultado líquido negativo do exercício no montante de 3.556.681,33€ sejam objeto de transferência para resultados transitados.

Funchal, 30 de março de 2023

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

27.ANEXO II

27.1. RECLASSIFICAÇÃO DA PONTA DO OESTE E ANÁLISE ORÇAMENTAL

27.1.1.RECLASSIFICAÇÃO DA PONTA DO OESTE

A Ponta do Oeste 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 Ponta do Oeste no orçamento da RAM, concorrendo para todos os limites à despesa e não podendo ultrapassar as dotações orçamentais atribuídas;
- Cumprimento da Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso;
- Obrigatoriedade de efetuar o reporte regular da informação financeira e do número de trabalhadores;
- Obrigatoriedade de cumprir com a regra da unidade de tesouraria, movimentando todos os fluxos financeiros em contas abertas no IGCP.

O orçamento inicial da Ponta do Oeste para o ano económico de 2022, elaborado na ótica da contabilidade orçamental, apresentou um valor global de 14 314 037€, com a seguinte distribuição:

QUADRO 38 – ORÇAMENTO INICIAL DA PONTA DO OESTE

Unidade: €

Designação	Orçamento	
1. Receitas correntes	1 201 576	10,4%
2. Receitas de capital	10 316 143	89,6%
TOTAL DAS RECEITAS	11 517 719	100,0%
1. Despesas correntes	1 288 551	11,2%
2. Despesas de capital	10 229 168	88,8%
TOTAL DAS DESPESAS	11 517 719	100,0%

Fonte: Ponta do Oeste

27.2. DESEMPENHO ORÇAMENTAL DA PONTA DO OESTE

27.2.1. EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO

Neste ponto analisaremos o desempenho da Ponta do Oeste ao nível da receita e da despesa, sendo considerados na receita, os valores realmente cobrados, e na despesa, os valores efetivamente pagos. Foram elaboradas 14 alterações orçamentais, com destaque para:

- Integração do saldo de gerência no montante de 3 616 295€, utilizado para reforçar algumas rubricas orçamentais que estavam em défice no orçamento.
- Crédito especial para contemplar as verbas do contrato programa celebrado ao abrigo da Lei de Meios;
- Meras transferências entre rubricas económicas e de valores provenientes de receitas próprias.

No quadro infra, refletimos o exposto:

QUADRO 39 – EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA

Unidade: €

Designação	Orçamento inicial 2022 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2022 (2)	Execução orçamental 31.12.2022 (3)	Variação = (3) - (2)	
				Valor	%
Receitas correntes	1 201 576	1 463 076	753 689	-709 387	-48,5%
Receitas de capital	10 316 143	9 234 666	8 047 847	-1 186 819	-12,9%
Saldo de gerência	0	3 616 295	3 616 294	-1	0,0%
TOTAL DAS RECEITAS	11 517 719	14 314 037	12 417 830	-1 896 207	-13,2%

Fonte: Ponta do Oeste

- As receitas correntes tiveram uma execução de 753 689 €, ficando abaixo em 709 387 mil euros do valor previsto para a execução orçamental;
- As receitas de capital, registaram uma execução de 8M€, ficando abaixo em 1,1M € do valor orçamentado.
- O Saldo de Gerência foi totalmente executado.

27.2.2. SALDO DE GERÊNCIA

O Saldo de Gerência corresponde ao saldo de caixa apurado à data de 31 de dezembro de 2021, tendo sido totalmente integrado no orçamento de 2022, através da 2.ª Alteração orçamental.

QUADRO 40 – SALDO DE GERÊNCIA

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Saldo orçamental	3 616 295	3 616 294	100,0%	2 616 262	1 000 032	38,2%
Na posse do serviço	3 616 295	3 616 294	100,0%	2 616 262	1 000 032	38,2%
Receita Total	3 616 295	3 616 294	100,0%	2 616 262	1 000 032	38,2%

Fonte: Ponta do Oeste

27.2.3. RECEITA

A receita do ano 2022 ascendeu a 12,4M€, apresentando uma taxa de execução de 86,8%.

QUADRO 41 – RESUMO DA RECEITA

Designação	2022				2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Peso	Execução	Peso		
	€	€	%	%	€	%	€	%
Receitas Correntes								
Transferências correntes	261 500	261 500	100,0%	2,1%	0	0,0%	261 500	100,0%
Venda de bens e serviços correntes	1 171 376	480 136	41,0%	3,9%	213 822	1,8%	266 314	124,5%
Outras receitas correntes	30 200	12 053	39,9%	0,1%	72 228	0,6%	-60 174	-83,3%
Subtotal	1 463 076	753 689	51,5%	6,1%	286 049	2,4%	467 639	163,5%
Receitas de Capital								
Venda de Bens de Investimento	0	0	0,0%	0,0%	1 500 000	12,5%	-1 500 000	-100,0%
Transferências de Capital	2 253 348	1 066 529	47,3%	8,6%	480 255	4,0%	586 274	122,1%
Ativos Financeiros	6 981 318	6 981 318	100,0%	56,2%	7 138 747	59,4%	-157 429	-2,2%
Saldo da gerência anterior	3 616 295	3 616 294	100,0%	29,1%	2 616 262	21,8%	1 000 032	38,2%
Subtotal	12 850 961	11 664 141	90,8%	93,9%	11 735 264	97,6%	-71 123	-0,6%
Receita Total	14 314 037	12 417 830	86,8%	100,0%	12 021 313	100,0%	396 516	3,3%

Fonte: Ponta do Oeste

Relativamente a 2022, note-se um aumento significativo em 467 639 € das receitas correntes, que resultou do aumento da execução nas rubricas de venda de bens e transferências correntes, comparativamente a 2021.

No que concerne às receitas de capital verificou-se um decréscimo de 0,6%, o que se traduz em 0,071M€.

27.2.4. RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

No que respeita à fonte de financiamento, o quadro abaixo evidencia o elevado peso dos Passivos Financeiros contraídos junto do acionista Região Autónoma da Madeira, que representa 27,1% do total do orçamento da receita.

QUADRO 42 – DISTRIBUIÇÃO DA RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

Designação	2022		2021		Variação 2022/2021	
	Execução	Peso	Execução	Peso	€	%
	€	%	€	%		
Passivos Financeiros - RAM	414 651	3,3%	0	0,0%	414 651	100,0%
RG Não Afetas a Projetos Co-	0	0,0%	572 080	4,8%	-572 080	-100,0%
Saldos RG Não Afetas a Projetos Co-	251 374	2,0%	305 270	2,5%	-53 896	-17,7%
RG Jogos Sociais	636 193	5,1%	0	0,0%	636 193	100,0%
Lei de meios	367 548	3,0%	480 255	4,0%	-112 707	-23,5%
Fundo de Coesão Nacional	15 315	0,1%	0	0,0%	15 315	100,0%
REACT	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
RP do Ano com Outras Origens	492 189	4,0%	1 786 049	14,9%	-1 293 860	-72,4%
Saldos de RP transitados - Com	6 875 640	55,4%	2 310 992	19,2%	4 564 648	197,5%
No Sistema Bancário Externo	3 364 920	27,1%	6 566 667	54,6%	-3 201 747	-48,8%
Receita Total	12 417 830	100,0%	12 021 313	100,0%	396 516	3,3%

Fonte: Ponta do Oeste

27.2.5. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As transferências correntes apresentaram, em 2022, execução de 100%, tendo em conta que no ano anterior a execução foi nula.

QUADRO 43 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Administração Regional	261 500	261 500	100,0%	0	261 500	100,0%
Região Autónoma da Madeira	261 500	261 500	100,0%	0	261 500	100,0%
Total	261 500	261 500	100,0%	0	261 500	100,0%

Fonte: Ponta do Oeste

27.2.6. VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

O capítulo da Venda de Bens e Serviços Correntes, registou um aumento significativo de 124,5%.

QUADRO 44 – VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Venda de bens	200	190	95,0%	135	55	41,2%	
Mercadorias	200	190	95,0%	135	55	41,2%	
Serviços	1 171 176	479 946	41,0%	213 687	266 258	124,6%	
Aluguer de espaços e equipamentos	638 500	479 166	75,0%	211 804	267 362	126,2%	
Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto	507 676	0	0,0%	0	0	0,0%	
Outros	25 000	780	3,1%	1 884	-1 104	-58,6%	
Total	1 171 376	480 136	41,0%	213 822	266 314	124,5%	

Fonte: Ponta do Oeste

27.2.7. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

A execução destas receitas sofreu um decréscimo em 2022, de 83,3% no valor 60 175€.

QUADRO 45 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Outras	30 200	12 053	39,9%	72 228	-60 175	-83,3%
Prémios, taxas por garantias de risco e diferenças de câmbio	200	0	0,0%	0	0	0,0%
Outras	30 000	12 053	40,2%	72 228	-60 174	-83,3%
Total	30 200	12 053	39,9%	72 228	-60 175	-83,3%

Fonte: Ponta do Oeste

27.2.8. VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO

Como se pode verificar a execução foi nula.

QUADRO 46 – VENDA DE BENS DE INVESTIMENTO

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Terrenos	0	0	0,0%	1 500 000	-1 500 000	-100,0%	
Sociedades e quase sociedades não financeiras	0	0	0,0%	1 500 000	-1 500 000	-100,0%	
Total	0	0	0,0%	1 500 000	-1 500 000	-100,0%	

Fonte: Ponta do Oeste

27.2.9. OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL

As transferências de Capital registaram em 2022 um incremento em 122,1%, explicado pela participação recebida dos contratos de programa.

QUADRO 47 – OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Sociedades e Quase Soc. Não Financeiras	2 253 348	1 066 529	47,3%	480 255	586 274	122,1%	
Região Autónoma da Madeira	2 020 023	1 066 529	52,8%	0	1 066 529	100,0%	
União Europeia - Instituições	233 325	0	0,0%	480 255	-480 255	100,0%	
Total	2 253 348	1 066 529	47,3%	480 255	586 274	122,1%	

Fonte: Ponta do Oeste

27.2.10. ATIVOS FINANCEIROS

QUADRO 48 – ATIVOS FINANCEIROS

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Outros Ativos Financeiros	6 981 318	6 981 318	100,0%	7 138 747	-157 429	-2,2%	
Adm Públicas - Adm regional	6 981 318	6 981 318	100,0%	7 138 747	-157 429	-2,2%	
Total	6 981 318	6 981 318	100,0%	7 138 747	-157 429	-2,2%	

Fonte: Ponta do Oeste

Os Ativos Financeiros registaram uma quebra no valor de 0,1M€, em relação a 2021.

27.2.11. DESPESA

QUADRO 49 – EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA

Unidade: €

Designação	Orçamento inicial 2022 (1)	Orçamento corrigido 31.12.2022 (2)	Execução orçamental 31.12.2022 (3)	Variação = (3) - (2)	
				Valor	%
DESPESAS CORRENTES	1 288 551	2 323 687	1 228 030	-1 095 657	-47,2%
01 Despesas com Pessoal	516 257	666 612	618 144	-48 468	-7,3%
0101 Remunerações certas e permanentes	408 953	532 906	492 726	-40 180	-7,5%
0102 Abonos variáveis ou eventuais	8 308	10 439	6 389	-4 050	-38,8%
0103 Segurança social	98 996	123 267	119 029	-4 238	-3,4%
02 Aquisição de bens e serviços	591 794	1 421 275	479 517	-941 758	-66,3%
0201 Aquisição de bens	28 947	42 547	19 127	-23 420	-55,0%
0202 Aquisição de serviços	562 847	1 378 728	460 390	-918 338	-66,6%
03 Juros e outros encargos	500	28 763	27 971	-792	-2,8%
301 Sociedades financeiras	0	27 963	27 963	0	0,0%
0305 outros juros	500	800	8	-792	-99,0%
04 Transferências correntes	30 000	30 000	5 846	-24 154	-80,5%
0408 Famílias	30 000	30 000	5 846	-24 154	-80,5%
06 Outras despesas correntes	150 000	177 037	96 552	-80 485	-45,5%
0602 Diversas	150 000	177 037	96 552	-80 485	-45,5%
DESPESAS DE CAPITAL	10 229 168	11 990 350	7 981 558	-4 008 792	-33,4%
07 Aquisição de bens de capital	3 662 501	5 385 683	1 414 891	-3 970 792	-73,7%
0701 Investimentos	3 662 501	5 385 683	1 414 891	-3 970 792	-73,7%
08 Transferências de capital	0	38 000	0	-38 000	-100,0%
0801 Soc. e quase soc. Não financeiras	0	38 000	0	-38 000	-100,0%
10 Passivos financeiros	6 566 667	6 566 667	6 566 667	0	0,0%
1006 Empréstimos de médio e longo prazo	6 566 667	6 566 667	6 566 667	0	0,0%
TOTAL DAS DESPESAS	11 517 719	14 314 037	9 209 587	-5 104 450	-35,7%

Fonte: Ponta do Oeste

- As despesas correntes tiveram uma execução de 1,2M €, ficando abaixo em 1 095 660€, do valor previsto para a execução orçamental;
- As despesas de capital registaram uma execução de 7,9M€, ficando abaixo em 4M€, do valor previsto para a execução orçamental.

27.2.12. DESPESAS COM PESSOAL

As Despesas com o Pessoal representam 6,7% do total da despesa, com um valor 618 144€.

QUADRO 50 – DESPESAS COM O PESSOAL

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Remunerações certas e permanentes	532 906	492 726	92,5%	453 319	39 407	8,7%
Órgãos sociais	38 757	37 134	95,8%	37 229	-94	-0,3%
Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	364 377	337 594	92,6%	297 405	40 189	13,5%
Representação	15 621	15 571	99,7%	15 386	185	1,2%
Suplementos e prémios	14 785	14 784	100,0%	13 793	991	7,2%
Subsídio de refeição	35 469	35 469	100,0%	30 530	4 939	16,2%
Subsídio de férias e de natal	63 897	52 174	81,7%	58 977	-6 803	-11,5%
Abonos variáveis ou eventuais	10 439	6 389	61,2%	7 028	-639	-9,1%
Ajudas de custo	3 120	1 690	54,2%	1 560	130	8,3%
Abono para falhas	1 165	1 090	93,6%	923	167	18,1%
Formação	1 500	0	0,0%	0	0	0,0%
Outros abonos em numerário ou espécie	4 654	3 609	77,5%	4 545	-936	-20,6%
Segurança social	123 267	119 029	96,6%	102 958	16 072	15,6%
Contribuições para a segurança social	114 224	114 192	100,0%	99 249	14 944	15,1%
Seguros	7 230	3 388	46,9%	3 105	282	9,1%
Outras Despesas de Segurança Social	1 813	1 449	79,9%	604	845	140,0%
Total	666 612	618 144	92,7%	563 305	54 839	9,7%

Fonte: Ponta do Oeste

Face a 2021, observa-se um acréscimo global de 8,7%, nas remunerações certas e permanentes que se explicam, essencialmente, pelo aumento significativo do salário mínimo Regional pois cerca de 80% dos trabalhadores auferem esse tipo de salário.

27.2.13. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

A Aquisição de Bens e Serviços representa 5,2% do total da despesa, com um valor de 0,47M€.

QUADRO 51 – AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Aquisição de bens	42 547	19 127	45,0%	29 532	-10 405	-35,2%
Combustíveis e lubrificantes	25 732	12 376	48,1%	14 890	-2 515	-16,9%
Limpeza e higiene	5 792	787	13,6%	3 280	-2 493	-76,0%
Vestuário e artigos pessoais	0	0	0,0%	1 905	-1 905	-100,0%
Material de escritório	2 423	563	23,2%	405	158	39,0%
Mercadorias para venda	1 000	0	0,0%	0	0	0,0%
Ferramentas e utensílios	3 100	1 284	41,4%	5 767	-4 484	-77,7%
Outros bens	4 500	4 118	91,5%	3 285	833	25,4%
Aquisição de serviços	1 378 728	460 390	33,4%	340 697	119 693	35,1%
Encargos das instalações	182 000	124 884	68,6%	121 861	3 023	2,5%
Limpeza e higiene	5 000	1 862	37,2%	1 010	851	84,3%
Conservação de bens	222 738	8 884	4,0%	18 688	-9 804	-52,5%
Comunicações	10 500	4 153	39,6%	3 878	275	7,1%
Seguros	10 000	5 929	59,3%	7 011	-1 081	-15,4%
Deslocações e estadas	1 500	0	0,0%	0	0	0,0%
Estudos pareceres projetos e consultadoria	555 500	117 234	21,1%	59 718	57 516	96,3%
Publicidade	93 000	16 899	18,2%	25 724	-8 825	-34,3%
Assistência técnica	18 842	5 381	28,6%	4 429	951	21,5%
Outros trabalhos especializados	185 948	127 126	68,4%	85 947	41 179	47,9%
Outros serviços	93 700	48 038	51,3%	12 430	35 607	286,5%
Total	1 421 275	479 517	33,7%	370 229	109 288	29,5%

Fonte: Ponta do Oeste

Para a variação observada relativamente a 2021, salienta-se as de maior valor absoluto:

- Os maiores aumentos verificaram-se nos Materiais de Escritório, Outros Bens, Limpeza e Higiene, Outros Trabalhos especializados, Outros Serviços e Assistência Técnica;
- As reduções mais significativas verificaram-se ao nível das rubricas Limpeza e Higiene, Vestuário e Artigos Pessoais, Ferramentas e Utensílios, Conservação de Bens, Seguros e Publicidade.

27.2.14. JUROS E OUTROS ENCARGOS

Os Juros e Outros Encargos representam 0,3% do total da despesa, com um valor de 14 751€.

QUADRO 52 – JUROS E OUTROS ENCARGOS

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução			
	€	€	%	€		€	%
Juros da dívida pública	27 963	27 963	100,0%	0		0	100,0%
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financ.	27 963	27 963	100,0%	0		0	100,0%
Outros juros	800	8	1,0%	14 751		-14 743	-99,9%
Outros	800	8	1,0%	14 751		-14 743	-99,9%
Total	28 763	27 971	97,2%	14 751		13 220	89,6%

Fonte: Ponta do Oeste

O decréscimo em 99,9% deste subagrupamento resulta da diminuição da execução orçamental na rubrica de outros juros, resultante do pagamento atempado das dívidas a fornecedores. Contudo houve um aumento dos juros da dívida pública, resultante do pagamento de juros bancários da prestação do empréstimo bancário contraído com o Deutsche Bank.

27.2.15. TRANSFERENCIAS CORRENTES

As Transferências Correntes representam 0,1 % do total da despesa.

QUADRO 53 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução			
	€	€	%	€		€	%
Famílias	30 000	5 846	19,5%	17 703		-11 858	-67,0%
Outras	30 000	5 846	19,5%	17 703		-11 858	-67,0%
Total	30 000	5 846	19,5%	17 703		-11 858	-67,0%

Fonte: Ponta do Oeste

A execução verificada resulta da redução de contratação de pessoal, através dos programas de emprego em associação com a Instituto de Emprego da Madeira, IP-RAM.

27.2.16. OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Este subagrupamento representa 1,0 % do total da despesa, e apresenta um decréscimo de 16,9% face a 2021.

QUADRO 54 – IMPOSTOS E TAXAS

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Diversas	177 037	96 552	54,5%	116 185	-19 634	-16,9%
Impostos e taxas	177 037	96 552	54,5%	116 185	-19 634	-16,9%
Total	177 037	96 552	54,5%	116 185	-19 634	-16,9%

Fonte: Ponta do Oeste

27.2.17. AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Este subagrupamento representa 15,4% do total da despesa, e apresenta um acréscimo significativo 151,7 face a 2021.

QUADRO 55 – AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL

Designação	2022			2021	Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução		
	€	€	%	€	€	%
Investimentos	5 385 683	1 414 891	26,3%	562 065	852 826	151,7%
Terrenos	918 458	260 825	0,0%	0	260 825	100,0%
Edifícios	265 324	258 179	97,3%	0	258 179	100,0%
Construções diversas	4 124 201	895 506	21,7%	512 303	383 203	74,8%
Equipamento de transporte	35 000	0	0,0%	0	0	0,0%
Equipamento de informática	18 300	0	0,0%	1 205	-1 205	-100,0%
Software informático	0	0	0,0%	1 083	-1 083	-100,0%
Equipamento administrativo	6 100	0	0,0%	0	0	0,0%
Equipamento básico	18 300	381	2,1%	47 473	-47 092	-99,2%
Total	5 385 683	1 414 891	26,3%	562 065	852 826	151,7%

Fonte: Ponta do Oeste

Para o aumento acentuado, contribuiu a forte execução orçamental em todas as rubricas, à exceção das rubricas Software Informático, Equipamento de Informática e Equipamento Básico.

27.2.18. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

QUADRO 56 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

Designação	2022			2021		Variação 202/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Sociedades e quase sociedades não financeiras	38 000	0	-	0	0	0,0%	
Privadas	38 000	0	-	0	0	0,0%	
Total	38 000	0	-	0	0	0,0%	

Fonte: Ponta do Oeste

No orçamento para 2022, inicialmente foi previsto um valor a ser executado nesta rubrica, no entanto não houve qualquer execução registada.

27.2.19. PASSIVOS FINANCEIROS

Os Passivos Financeiros representam 71,3 % do total da despesa.

QUADRO 57 – PASSIVOS FINANCEIROS

Designação	2022			2021		Variação 2022/2021	
	Orçamento Corrigido	Execução		Execução			
	€	€	%	€	€	%	
Empréstimos a médio e longo prazos	6 566 667	6 566 667	100,0%	6 760 781	-194 114	-2,9%	
Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	6 566 667	6 566 667	100,0%	6 760 781	-194 114	-2,9%	
Total	6 566 667	6 566 667	100,0%	6 760 781	-194 114	-2,9%	

Fonte: Ponta do Oeste

Os Passivos Financeiros durante o exercício de 2022 refere-se aos valores pagos dos empréstimos bancários contraídos com a banca internacional.

27.2.20. LIMITE DE CRESCIMENTO DO ENDIVIDAMENTO

Como já referido anteriormente, o atual enquadramento da Ponta do Oeste 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

registrado, embora com uma redução expressiva no montante próximo dos 40.137.866,98 euros em 2021.

QUADRO 58 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Unidade: €

Rubricas	2022	2021	Variação	
			Valor	%
Deutsche Bank	14 666 666,62	16 499 999,96	-1 833 333,34	-11,11%
Depfa Bank	16 800 000,04	18 666 666,70	-1 866 666,66	-10,00%
Banca OPI	28 666 666,59	31 533 333,27	-2 866 666,68	-9,09%

Fonte: Ponta do Oeste

27.3. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

27.3.1. NOTAS INTRODUTÓRIAS

A Ponta do Oeste, S.A. é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, pessoa coletiva n.º 511 146 507.

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 521020100.

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 Ponta do Oeste, bem como a sua posição e desempenho orçamental e de fluxos de caixa no ano de 2022.

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 Ponta do Oeste, 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)

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

ANTES APURAMENTOS 2022

RUB.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1	RUB.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Balote de gestão anterior																
	Operações orçamentais [5]	3 364 919,54	251 374,38				3 616 293,92	2 616 262,37									
	Devolução do saldo oper. orçamentais																
	Recebimento do saldo oper. orçamentais devolvido por entidades locais																
	Operações de tesouraria [6]					267 511,28	267 511,28	225 326,87									
	Recursos corrente																
R1	Recursos Fiscais								D1	Despesa corrente							
R11	Impostos diretos								D11	Despesa com o pessoal							
R12	Impostos indiretos								D12	Remunerações Certas e Permanentes	78 886,00	413 826,93				492 725,30	453 319,36
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde								D13	Atos Variáveis ou Eventuais	725,00	5 663,97				6 388,97	7 028,47
R3	Taxes, multas e outras penalidades								D14	Segurança Social	20 312,12	98 717,06				119 029,20	152 957,66
R4	Rendimentos de propriedade								D15	Aquisição de bens e serviços	425 332,26				54 184,96	479 517,22	370 228,76
R5	Transferências e subsídios correntes								D16	Juros e outras encargas	27 971,04					27 971,04	14 750,72
R51	Transferências correntes								D17	Transferências e subsídios correntes							
R511	Administrações Públicas								D18	Transferências correntes							
R5111	Administração Central - Estado Português								D19	Administrações Públicas							
R5112	Administração Central - Outras entidades								D20	Administração Central - Estado Português							
R5113	Segurança Social								D21	Administração Central - Outras entidades							
R5114	Administração Regional					261 500,00	261 500,00		D22	Segurança Social							
R5115	Administração Local								D23	Administração Regional							
R512	Exterior - U.E.								D24	Administração Local							
R513	Outras								D25	Entidades do setor não lucrativo							
R52	Subsídios correntes								D26	Famílias	5 845,59					5 845,59	17 703,43
R6	Venda de bens e serviços	480 135,54					480 135,54	213 821,81	D27	Outras							
R7	Outras receitas correntes	12 053,23					12 053,23	72 227,65	D28	Subsídios correntes							
	Recursos de capital								D29	Outras despesas correntes	55 264,57				41 287,17	96 551,74	116 185,26
R8	Venda de bens de investimento							1 500 000,00	D30	Despesa de capital							
R9	Transferências e subsídios de capital								D31	Aquisição de bens de capital	427 863,01	987 008,12				1 414 871,13	562 064,77
R91	Transferências de capital								D32	Transferências e subsídios de capital							
R911	Administrações Públicas								D33	Transferências de capital							
R9111	Administração Central - Estado Português								D34	Administrações Públicas							
R9112	Administração Central - Outras entidades								D35	Administração Central - Estado Português							
R9113	Segurança Social								D36	Administração Central - Outras entidades							
R9114	Administração Regional		1 019 066,15				1 019 066,15	480 254,81	D37	Segurança Social							
R9115	Administração Local								D38	Administração Regional							
R912	Exterior - U.E.								D39	Administração Local							
R913	Outras								D40	Entidades do setor não lucrativo							
R92	Subsídios de capital								D41	Famílias							
R10	Outras receitas de capital								D42	Outras							
R11	Reposições não afetadas aos pagamentos								D43	Subsídios de capital							
	Recursos de capital								D44	Outras despesas de capital							
	Recursos de capital [2]	492 188,77	1 019 066,15				1 511 254,92	2 266 304,27		Despesa efetiva [5]	1 542 219,59	1 585 226,16			95 472,13	2 642 923,82	1 644 236,43
	Recursos não efetivos [3]									Despesa não efetiva [6]					6 566 666,68	6 566 666,68	6 760 781,14
R12	Recursos com ativos financeiros		414 601,00				414 601,00	6 566 666,68		Despesa com ativos financeiros							
R13	Recursos com passivos financeiros									Despesa com passivos financeiros					6 566 666,68	6 566 666,68	6 760 781,14

DOCUMENTO PROCESSADO POR COMPUTADOR - APLICAÇÃO INFORMÁTICA SAG

Página 1 de 2

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL

ANTES APURAMENTOS 2022

RUB.	RECEBIMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1	RUB.	PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (n)						n-1
		RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL				RP	RG	UE	EMPR.	F. ALHEIOS	TOTAL	
	Soma [2]-(1)-(3)-(4)	3 857 108,31	1 685 081,53		6 875 638,75		12 417 829,59	12 021 313,49		Soma [7]-(5)-(6)	1 042 219,59	1 505 229,10		6 662 138,81		9 209 587,50	8 405 019,57
	Operações de tesouraria [B]					18 251,89	18 251,89	42 419,96		Operações de tesouraria [C]					81 386,91	81 386,91	234,54
										Saldo para a gestão seguinte							
										Operações orçamentais [3]-(4) [7]	2 814 688,72	179 852,43		213 500,94		3 208 042,09	3 616 293,92
										Operações de tesouraria [2]-(A)-(B) [C]					204 375,47	204 375,47	267 511,29
										Saldo global [2]([3])	-500 030,82	-486 172,95		213 500,94		-822 702,83	622 065,94
										Despesa primária	1 014 248,55	1 505 229,10		95 472,13		2 614 949,78	1 629 487,71
										Saldo corrente	-122 147,81	-518 220,98		166 027,87		-474 340,92	-796 124,20
										Saldo de capital	-427 883,01	32 048,03		47 473,07		-348 361,91	1 418 190,04
										Saldo primário	-522 050,78	-486 172,95		213 500,94		-794 731,79	636 616,56
										Recalculo total [1]-(2) [5]	3 857 108,31	1 685 081,53		6 875 638,75		12 417 829,59	12 021 313,49
										Despesa total [3]-(8)	1 042 219,59	1 505 229,10		6 662 138,81		9 209 587,50	8 405 019,57

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



DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

SNC-AP

DEZEMBRO 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇANICA: E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	PREVISÕES CORRIGIDAS	PREVISÕES POR LIQUIDAR	RECEITAS POR COBRAR DE PERÍODOS ANTERIORES	RECEITAS LIQUIDADAS	LIQUIDAÇÕES ANULADAS	RECEITAS COBRADAS BRUTAS	REEMBOLSOS RESTITUIÇÕES		RECEITAS COBRADAS LÍQUIDAS			RECEITAS POR COBRAR NO FINAL DO PERÍODO	LIQUIDAÇÕES DE PERÍODOS FUTUROS				
							EMITIDOS	PAGOS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL		(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																	
052026.513.0701080178.122	200,00	10,00	21,92	168,00	0,00	189,92	0,00	0,00	21,92	168,00	189,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702010178.122	638 500,00	-1 606 618,28	1 968 750,60	372 900,72	96 533,04	479 165,96	0,00	0,00	255 002,20	224 163,76	479 165,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702080178.122	180 000,00	180 000,00	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
052026.513.0702999978.122	25 000,00	10 649,70	14 350,30	0,00	0,00	779,66	0,00	0,00	779,66	0,00	779,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0801010178.122	200,00	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	0,00	0,00	0,00
052026.513.0801999978.122	30 000,00	-90 912,89	108 859,71	12 053,23	0,05	12 053,23	0,00	0,00	0,05	12 053,18	12 053,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
057034.712.0604021200.122	261 500,00	0,00	0,00	261 500,00	0,00	261 500,00	0,00	0,00	0,00	261 500,00	261 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL																	
052026.311.1111051000.122	414 651,00	0,00	0,00	414 651,00	0,00	414 651,00	0,00	0,00	0,00	414 651,00	414 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.382.1601030178.122	150 162,00	0,62	0,00	150 161,38	0,00	150 161,38	0,00	0,00	0,00	150 161,38	150 161,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.122	2 324 300,00	-250 000,00	0,00	2 574 300,00	0,00	2 574 300,00	0,00	0,00	0,00	2 574 300,00	2 574 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.712.1111051000.122	6 566 667,00	0,32	0,00	6 566 666,68	0,00	6 566 666,68	0,00	0,00	0,00	6 566 666,68	6 566 666,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9 455 780,00	-249 999,06	0,00	9 705 779,06	0,00	9 705 779,06	0,00	0,00	0,00	9 705 779,06	9 705 779,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10 591 180,00	-1 756 670,45	2 091 982,53	10 352 401,01	96 533,09	10 459 467,83	0,00	0,00	255 803,83	10 203 664,00	10 459 467,83	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

Página 1 de 3

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

SNC-AP

DEZEMBRO 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA: 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 SEGUINTE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11) *	(12) *	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
RECEITA CORRENTE																	
045013.513.0702080178.52744	41 175,00	41 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702080178.52405	243 801,00	243 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702080178.52745	18 300,00	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702080178.52746	18 300,00	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.513.0702080178.52747	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
	327 676,00	327 676,00	0,00	0,00	0,00	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																	
052026.382.1601030178.52740	101 213,00	0,00	0,00	101 213,00	0,00	101 213,00	0,00	0,00	0,00	101 213,00	101 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.387.1004022015.52743	1 500 000,00	863 806,98	0,00	636 193,02	0,00	636 193,02	0,00	0,00	0,00	636 193,02	636 193,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.391.1004022016.52388	32 049,00	0,87	0,00	32 048,13	0,00	32 048,13	0,00	0,00	0,00	32 048,13	32 048,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.391.1004022008.52405	335 500,00	0,00	0,00	335 500,00	0,00	335 500,00	0,00	0,00	0,00	335 500,00	335 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.391.1004022007.52390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.392.1004022012.52740	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.392.1004022011.52498	105 000,00	88 685,00	0,00	15 315,00	0,00	15 315,00	0,00	0,00	0,00	15 315,00	15 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.392.1004022010.52500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
045013.486.1009010108.52744	233 325,00	233 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.52388	40 000,00	0,46	0,00	39 999,54	0,00	39 999,54	0,00	0,00	0,00	39 999,54	39 999,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.52405	310 000,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.52740	298 787,00	0,00	0,00	298 787,00	0,00	298 787,00	0,00	0,00	0,00	298 787,00	298 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.52230	45 453,00	-96 380,00	0,00	141 833,00	0,00	141 833,00	0,00	0,00	0,00	141 833,00	141 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052026.522.1601030178.52743	346 380,00	346 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
057033.712.1004022013.52501	47 474,00	0,93	0,00	47 473,07	0,00	47 473,07	0,00	0,00	0,00	47 473,07	47 473,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 395 181,00	1 436 819,24	0,00	1 958 361,76	0,00	1 958 361,76	0,00	0,00	0,00	1 958 361,76	1 958 361,76	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

Página 2 de 3



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

Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758

NIF. 511 146 507
C.R.C.F. 07860/001023
Capital Social 1.000.000,00€

email: financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

SNC-AP

DEZEMBRO 2022

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)
TOTAL	3 722 857,00	1 764 495,24	0,00	1 958 361,76	0,00	1 958 361,76	0,00	0,00	0,00	1 958 361,76	1 958 361,76	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

Página 3 de 3

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

Funchal - Av. Zorro Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9504-927 Funchal
Tlf. 291 215 740
Fax. 291 225 758
NIF: 551 546 507
CRCK: 07860/001029
Capital Social: 1.000.000,00€
email: financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SIN-AP

DEZEMBRO 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL: E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIJIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPRO-MISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPRO-MISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS				OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS				
										EMITIDAS	RECEBIDAS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL			(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEQUENTES	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15)=(14)-(16)	(16)=(8)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
DESPESA CORRENTE																									
470.05206.311.010120000.122	0,00	25 676,00	0,00	0,00	1 916,47	23 459,53	23 459,53	23 459,53	23 459,53	0,00	0,00	0,00	23 459,53	23 459,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010130000.122	0,00	209 886,00	0,00	0,00	209 886,00	209 886,00	209 886,00	209 886,00	209 886,00	0,00	0,00	0,00	209 886,00	209 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010111000.122	0,00	9 912,00	0,00	0,00	50,10	9 912,90	9 912,90	9 912,90	9 912,90	0,00	0,00	0,00	9 912,90	9 912,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010112000.122	0,00	10 362,00	0,00	0,00	1,26	10 363,26	10 363,26	10 363,26	10 363,26	0,00	0,00	0,00	10 363,26	10 363,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010113000.122	0,00	23 099,00	0,00	0,00	0,00	23 099,00	23 099,00	23 099,00	23 099,00	0,00	0,00	0,00	23 099,00	23 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010114000.122	0,00	24 486,00	0,00	0,00	0,00	24 486,00	24 486,00	24 486,00	24 486,00	0,00	0,00	0,00	24 486,00	24 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010115000.122	0,00	25 176,00	0,00	0,00	0,00	25 176,00	25 176,00	25 176,00	25 176,00	0,00	0,00	0,00	25 176,00	25 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010124000.122	0,00	2 916,00	0,00	0,00	978,00	1 940,00	1 940,00	1 940,00	1 940,00	0,00	0,00	0,00	1 940,00	1 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010200000.122	0,00	795,00	0,00	0,00	67,80	727,32	727,32	727,32	727,32	0,00	0,00	0,00	727,32	727,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010204000.122	0,00	1 163,00	0,00	0,00	1 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010210000.122	0,00	3 609,00	0,00	0,00	0,00	3 609,00	3 609,00	3 609,00	3 609,00	0,00	0,00	0,00	3 609,00	3 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010300000.122	0,00	301,00	0,00	0,00	7,11	293,89	293,89	293,89	293,89	0,00	0,00	0,00	293,89	293,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010304000.122	0,00	65 524,00	0,00	0,00	0,00	65 524,00	65 524,00	65 524,00	65 524,00	0,00	0,00	0,00	65 524,00	65 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010305000.122	0,00	7 251,00	0,00	0,00	0,00	7 251,00	7 251,00	7 251,00	7 251,00	0,00	0,00	0,00	7 251,00	7 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010309000.122	0,00	4 362,00	0,00	0,00	974,30	3 387,70	3 387,70	3 387,70	3 387,70	0,00	0,00	0,00	3 387,70	3 387,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.311.010314000.122	0,00	1 257,00	0,00	0,00	0,00	1 257,00	1 257,00	1 257,00	1 257,00	0,00	0,00	0,00	1 257,00	1 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010102000.122	0,00	7 476,00	0,00	0,00	0,00	7 476,00	7 476,00	7 476,00	7 476,00	0,00	0,00	0,00	7 476,00	7 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010103000.122	0,00	92 967,00	0,00	0,00	26 783,17	66 183,83	66 183,83	66 183,83	66 183,83	0,00	0,00	0,00	66 183,83	66 183,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010110000.122	0,00	3 088,00	0,00	0,00	0,00	3 088,00	3 088,00	3 088,00	3 088,00	0,00	0,00	0,00	3 088,00	3 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010112000.122	0,00	2 543,00	0,00	0,00	0,00	2 543,00	2 543,00	2 543,00	2 543,00	0,00	0,00	0,00	2 543,00	2 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010113000.122	0,00	5 749,00	0,00	0,00	0,00	5 749,00	5 749,00	5 749,00	5 749,00	0,00	0,00	0,00	5 749,00	5 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010114000.122	0,00	7 615,00	0,00	0,00	4 507,30	2 507,70	2 507,70	2 507,70	2 507,70	0,00	0,00	0,00	2 507,70	2 507,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010114500.122	0,00	7 215,00	0,00	0,00	0,00	7 215,00	7 215,00	7 215,00	7 215,00	0,00	0,00	0,00	7 215,00	7 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010204000.122	0,00	584,00	0,00	0,00	454,00	130,00	130,00	130,00	130,00	0,00	0,00	0,00	130,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010205000.122	0,00	165,00	0,00	0,00	7,35	157,65	157,65	157,65	157,65	0,00	0,00	0,00	157,65	157,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010209000.122	0,00	337,00	0,00	0,00	337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010214000.122	0,00	1 945,00	0,00	0,00	1 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010305000.122	0,00	84,00	0,00	0,00	24,40	59,60	59,60	59,60	59,60	0,00	0,00	0,00	59,60	59,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010305000.122	0,00	18 993,00	0,00	0,00	18 993,00	18 993,00	18 993,00	18 993,00	18 993,00	0,00	0,00	0,00	18 993,00	18 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010305000.122	0,00	1 551,00	0,00	0,00	1 551,00	1 551,00	1 551,00	1 551,00	1 551,00	0,00	0,00	0,00	1 551,00	1 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010309000.122	0,00	993,00	0,00	0,00	993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.382.010314000.122	0,00	363,00	0,00	0,00	363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.313.010102000.122	0,00	6 211,00	0,00	0,00	0,00	6 211,00	6 211,00	6 211,00	6 211,00	0,00	0,00	0,00	6 211,00	6 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.313.010103000.122	0,00	61 544,00	0,00	0,00	0,00	61 544,00	61 544,00	61 544,00	61 544,00	0,00	0,00	0,00	61 544,00	61 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.313.010110000.122	0,00	2 576,00	0,00	0,00	0,00	2 576,00	2 576,00	2 576,00	2 576,00	0,00	0,00	0,00	2 576,00	2 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.313.010112000.122	0,00	1 940,00	0,00	0,00	0,00	1 940,00	1 940,00	1 940,00	1 940,00	0,00	0,00	0,00	1 940,00	1 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.313.010113000.122	0,00	6 621,00	0,00	0,00	0,00	6 621,00	6 621,00	6 621,00	6 621,00	0,00	0,00	0,00	6 621,00	6 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.05206.313.010204000.122	0,00	526,00	0,00	0,00	0,00	526,00	526,00	526,00	526,00	0,00	0,00	0,00	526,00	526,00											

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

DEZEMBRO 2022

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA: E

[illegible]

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

DEZEMBRO 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA: E

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPRO-MISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPRO-MISSOS 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 SEQUENTES	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEQUENTES
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15)=(7)-(8)	(16)=(9)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
DESPESA DE CAPITAL	0,00	2 276 213,00	0,00	0,00	989 519,73	1 286 693,27	1 228 509,04	1 228 653,31	1 228 629,69	0,00	0,00	0,00	1 228 629,69	1 228 629,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.513.080103000.122	0,00	38 000,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.522.070104000.122	0,00	1 875 300,00	150 162,00	0,00	1 509 215,51	15 922,49	15 922,49	15 922,49	15 922,49	0,00	0,00	0,00	15 922,49	15 922,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.522.070104000.122	0,00	35 000,00	0,00	0,00	3 215,89	31 784,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.852026.712.100603500.122	0,00	6 566 667,00	0,00	0,00	0,32	6 566 666,68	6 566 666,68	6 566 666,68	6 566 666,68	0,00	0,00	0,00	6 566 666,68	6 566 666,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	8 314 967,00	150 162,00	0,00	1 550 435,72	6 614 369,28	6 582 589,17	6 582 589,17	6 582 589,17	0,00	0,00	0,00	6 582 589,17	6 582 589,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	10 591 180,00	150 162,00	0,00	2 539 955,45	7 901 062,55	7 811 696,23	7 810 642,66	7 810 618,96	0,00	0,00	0,00	7 810 618,96	7 810 618,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

SNC-AP

DEZEMBRO 2022

CLASSIFICAÇÃO ORÇÂNICA: I

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPRO-MISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES		DESPESAS PAGAS LÍQUIDAS			COMPRO-MISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS					OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS				
										EMITIDAS	RECEBIDAS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL			(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEQUINTES	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEQUINTES
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(12)+(13)	(15)=(7)-(8)	(16)=(9)-(14)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)
DESPESA CORRENTE																										
470.052026.382.0701030000.52501	0,00	47 474,00	0,00	0,00	47 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	47 474,00	0,00	0,00	47 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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																										
470.052026.382.0701040000.52740	0,00	191 213,00	0,00	0,00	191 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.387.0701010000.52743	0,00	916 600,00	0,00	0,00	645 267,43	270 732,57	270 732,57	258 552,72	258 552,72	0,00	0,00	0,00	258 552,72	258 552,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.387.0701030000.52743	0,00	265 600,00	0,00	0,00	6 480,00	258 520,00	258 520,00	257 854,96	257 854,96	0,00	0,00	0,00	257 854,96	257 854,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.387.0701040000.52743	0,00	319 600,00	0,00	0,00	199 214,56	119 785,44	119 785,44	119 785,44	119 785,44	0,00	0,00	0,00	119 785,44	119 785,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.391.0701040000.52508	0,00	32 640,00	0,00	0,00	32 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.391.0701040000.52590	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.391.0701040000.52605	0,00	335 500,00	0,00	0,00	0,00	335 500,00	335 500,00	335 500,00	335 500,00	0,00	0,00	0,00	335 500,00	335 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.392.0701040000.52698	0,00	169 600,00	0,00	0,00	89 600,00	15 315,00	15 315,00	15 315,00	15 315,00	0,00	0,00	0,00	15 315,00	15 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.392.0701040000.52699	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.392.0701040000.52740	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.049015.486.0701040000.52744	0,00	233 325,00	0,00	0,00	233 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.513.0701010000.52743	0,00	2 458,00	0,00	0,00	0,00	2 458,00	2 458,00	2 272,70	2 272,70	0,00	0,00	0,00	2 272,70	2 272,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.513.0701030000.52743	0,00	324,00	0,00	0,00	0,00	324,00	324,00	323,69	323,69	0,00	0,00	0,00	323,69	323,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.049015.513.0701040000.52744	0,00	41 175,00	0,00	0,00	41 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.513.0701040000.52605	0,00	237 649,00	0,00	0,00	86 025,56	151 623,44	151 623,44	151 623,44	151 623,44	0,00	0,00	0,00	151 623,44	151 623,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.513.0701040000.52698	0,00	3 370,00	0,00	0,00	0,70	3 369,30	3 369,30	3 369,30	3 369,30	0,00	0,00	0,00	3 369,30	3 369,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.513.0701070000.52746	0,00	16 300,00	0,00	0,00	16 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.513.0701090000.52747	0,00	6 100,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.513.0701100000.52745	0,00	16 300,00	0,00	0,00	2 919,20	15 380,80	380,80	380,80	380,80	0,00	0,00	0,00	380,80	380,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.522.0701040000.52230	0,00	45 453,00	0,00	0,00	45 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.522.0701040000.52288	0,00	40 600,00	0,00	0,00	40 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.522.0701040000.52405	0,00	310 600,00	0,00	0,00	81 005,15	228 594,85	228 594,85	228 904,85	228 904,85	0,00	0,00	0,00	228 904,85	228 904,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.522.0701040000.52740	0,00	290 787,00	0,00	0,00	290 813,00	8 174,00	8 174,00	8 174,00	8 174,00	0,00	0,00	0,00	8 174,00	8 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
470.052026.522.0701040000.52743	0,00	346 380,00	0,00	0,00	329 398,20	16 981,74	16 981,74	16 911,74	16 911,74	0,00	0,00	0,00	16 911,74	16 911,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	3 475 383,00	0,00	0,00	2 348 313,88	1 427 069,14	1 427 069,14	1 398 968,64	1 398 968,64	0,00	0,00	0,00	1 398 968,64	1 398 968,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	3 722 857,00	0,00	0,00	2 295 787,86	1 427 069,14	1 427 069,14	1 398 968,64	1 398 968,64	0,00	0,00	0,00	1 398 968,64	1 398 968,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					</																					

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

Pontaeste, S.A.
Fundal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758
NIF. 511 146 507
CRCP. 07869/001023
Capital Social 1.000.000,00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

SNC-AP

ANTES APURAMENTOS 2022

OBJETIVO	NÚMERO DO PROJETO	DESIGNAÇÃO DO PROJETO	FORMA DE REALIZAÇÃO	RUBRICA ORÇAMENTAL	FONTE DE FINANCIAMENTO					DATAS		FASE DE EXECUÇÃO	MONTANTE PREVISTO						TOTAL	MONTANTE EXECUTADO			NÍVEL DE EXECUÇÃO FINANCEIRA ANUAL %	NÍVEL DE EXECUÇÃO FINANCEIRA GLOBAL %
					RG	RP	UE	EMPR	ND	INÍCIO	FIM		ANO N	PERÍODOS FUTUROS						ANOS ANTERIORES	ANO N	TOTAL		
														ANO N+1	ANO N+2	ANO N+3	ANO N+4	ANOS SEGUINTE						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20) (14)-(19)	(21)	(22)	(23) (21)+(22)	(24) (23)/(14)+(15)	(25) (23)/(20)-(21)+(100)
0470	00001	52230	Administração Direta	D6	0,00	45 453,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	45 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52388	Administração Direta	D6	32 049,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	72 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52390	Administração Direta	D6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52405	Administração Direta	D6	335 500,00	547 649,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física superior a 75%	883 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883 149,00	0,00	716 028,29	716 028,29	81,08 %	230,98 %
0470	00001	52498	Administração Direta	D6	105 000,00	3 370,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	108 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 370,00	0,00	18 684,30	18 684,30	17,25 %	554,44 %
0470	00001	52500	Administração Direta	D6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52501	Administração Direta	D2	0,00	0,00	0,00	47 474,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	47 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52740	Administração Direta	D6	101 213,00	296 787,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	6 174,00	6 174,00	2,05 %	2,74 %
0470	00001	52743	Administração Direta	D6	500 000,00	349 182,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 50%	1 849 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 182,00	0,00	655 701,25	655 701,25	35,46 %	189,31 %
0470	00001	52744	Administração Direta	D6	0,00	41 175,00	233 325,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	274 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52745	Administração Direta	D6	0,00	18 300,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 300,00	0,00	380,80	380,80	2,09 %	2,09 %
0470	00001	52746	Administração Direta	D6	0,00	18 300,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
0470	00001	52747	Administração Direta	D6	0,00	6 100,00	0,00	0,00	0,00	01/01/2022	12/31/2022	Execução física ate 25%	6 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
				TOTAL	3 073 782,00	366 296,00	233 325,00	47 474,00	0,00		TOTAL		3 722 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 722 857,00	0,00	1 398 958,54	1 398 958,54		

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



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

Tlf. 291 215 740
Fax, 291 215 758

NIF. 511 146 507
CRCF. 07860/001023
Capital Social 1.000.000,00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		PREVISÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS			PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)+(6)	(8)
311 11	Activos financeiros:	414 651,00	0,00	0,00	0,00	414 651,00	
311 1111	Outros activos financeiros:	414 651,00	0,00	0,00	0,00	414 651,00	
311 111105	Adm. Públicas - Adm. regional.	414 651,00	0,00	0,00	0,00	414 651,00	
311 111105 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	414 651,00	0,00	0,00	0,00	414 651,00	
382 16	Saldo da gerência anterior:	0,00	150 162,00	0,00	0,00	150 162,00	
382 1601	Saldo orçamental:	0,00	150 162,00	0,00	0,00	150 162,00	
382 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0,00	150 162,00	0,00	0,00	150 162,00	
382 160103 01 78	Na posse serv.- Rec. próprias	0,00	150 162,00	0,00	0,00	150 162,00	
513 07	Venda de bens e serviços correntes:	843 700,00	0,00	0,00	0,00	843 700,00	
513 0701	Venda de bens:	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
513 070108	Mercadorias.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
513 070108 01 78	Rec. próprias - Mercadorias	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
513 0702	Serviços:	843 500,00	0,00	0,00	0,00	843 500,00	
513 070201	Aluguer de espaços e equipamentos.	638 500,00	0,00	0,00	0,00	638 500,00	
513 070201 01 78	Rec. próprias - Aluguer de espaços e equipam.	638 500,00	0,00	0,00	0,00	638 500,00	
513 070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	
513 070208 01 78	Rec. próprias - Serv. soc., recreativos, cultur. e desporto	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	
513 070299	Outros.	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	
513 070299 99 78	Rec. próprias - Outros/ Outros serviços Outros.	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

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)
513 08	Outras receitas correntes:	30 200,00	0,00	0,00	0,00	30 200,00
513 0801	Outras receitas correntes:	30 200,00	0,00	0,00	0,00	30 200,00
513 080101	Prémios, taxas por garantias de risco e diferenças de câmbio.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
513 080101 01 78	Rec. próprias -Prémios, taxas p/ garantias de riscos	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
513 080199	Outras.	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
513 080199 99 78	Rec. próprias - Outras/Outras rec. correntes	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
522 16	Saldo da gerência anterior:	0,00	2 574 300,00	0,00	250 000,00	2 324 300,00
522 1601	Saldo orçamental:	0,00	2 574 300,00	0,00	250 000,00	2 324 300,00
522 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0,00	2 574 300,00	0,00	250 000,00	2 324 300,00
522 160103 01 78	Na posse serv.- Rec. próprias	0,00	2 574 300,00	0,00	250 000,00	2 324 300,00
712 06	Transferências correntes:	0,00	261 500,00	0,00	0,00	261 500,00
712 0604	Administração regional:	0,00	261 500,00	0,00	0,00	261 500,00
712 060402	Região Autónoma da Madeira.	0,00	261 500,00	0,00	0,00	261 500,00
712 060402 12 00	Região Autónoma da Madeira.	0,00	261 500,00	0,00	0,00	261 500,00
712 11	Activos financeiros:	6 566 667,00	0,00	0,00	0,00	6 566 667,00
712 1111	Outros activos financeiros:	6 566 667,00	0,00	0,00	0,00	6 566 667,00
712 111105	Adm. Públicas - Adm. regional.	6 566 667,00	0,00	0,00	0,00	6 566 667,00
712 111105 10 00	Adm. Públicas - Adm. regional.	6 566 667,00	0,00	0,00	0,00	6 566 667,00
TOTAL		7 855 218,00	2 985 962,00		250 000,00	10 591 180,00

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528020100	P5050	2022

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)
382 16	Saldo da gerência anterior:	0,00	101 213,00	0,00	0,00	101 213,00
382 1601	Saldo orçamental:	0,00	101 213,00	0,00	0,00	101 213,00
382 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0,00	101 213,00	0,00	0,00	101 213,00
382 160103 01 78	Na posse do serviço - Receitas próprias	0,00	101 213,00	0,00	0,00	101 213,00
387 10	Transferências de capital:	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
387 1004	Administração regional:	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
387 100402	Região Autónoma da Madeira.	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
387 100402 20 15	Região Autónoma da Madeira.	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
391 10	Transferências de capital:	1 135 500,00	0,00	32 049,00	800 000,00	367 549,00
391 1004	Administração regional:	1 135 500,00	0,00	32 049,00	800 000,00	367 549,00
391 100402	Região Autónoma da Madeira.	1 135 500,00	0,00	32 049,00	800 000,00	367 549,00
391 100402 20 07	Região Autónoma da Madeira.	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00
391 100402 20 08	Região Autónoma da Madeira.	335 500,00	0,00	0,00	0,00	335 500,00
391 100402 20 09	Região Autónoma da Madeira.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
391 100402 20 16	Região Autónoma da Madeira.	0,00	0,00	32 049,00	0,00	32 049,00
392 10	Transferências de capital:	466 000,00	0,00	0,00	361 000,00	105 000,00
392 1004	Administração regional:	466 000,00	0,00	0,00	361 000,00	105 000,00
392 100402	Região Autónoma da Madeira.	466 000,00	0,00	0,00	361 000,00	105 000,00
392 100402 20 10	Região Autónoma da Madeira.	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - RECEITA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

ORÇAMENTO	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528020100	P5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS				PREVISÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO	PREVISÕES INICIAIS	CRÉDITOS ESPECIAIS	REFORÇOS	ANULAÇÕES		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+(5)-(6)	(8)
392 100402 20 11	Região Autónoma da Madeira.	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	
392 100402 20 12	Região Autónoma da Madeira.	161 000,00	0,00	0,00	161 000,00	0,00	
486 10	Transferências de capital:	233 325,00	0,00	0,00	0,00	233 325,00	
486 1009	Resto do Mundo:	233 325,00	0,00	0,00	0,00	233 325,00	
486 100901	União Europeia - Instituições.	233 325,00	0,00	0,00	0,00	233 325,00	
486 100901 01 08	União Europeia - Instituições.	233 325,00	0,00	0,00	0,00	233 325,00	
513 07	Venda de bens e serviços correntes:	327 676,00	0,00	0,00	0,00	327 676,00	
513 0702	Serviços:	327 676,00	0,00	0,00	0,00	327 676,00	
513 070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	327 676,00	0,00	0,00	0,00	327 676,00	
513 070208 01 78	Rec. próprias -Serv. soc., recreativos, cultur. e desporto	327 676,00	0,00	0,00	0,00	327 676,00	
522 16	Saldo da gerência anterior:	0,00	790 620,00	346 380,00	96 380,00	1 040 620,00	
522 1601	Saldo orçamental:	0,00	790 620,00	346 380,00	96 380,00	1 040 620,00	
522 160103	Na posse do serviço - Consignado.	0,00	790 620,00	346 380,00	96 380,00	1 040 620,00	
522 160103 01 78	Na posse serv. - Rec. Próprias	0,00	790 620,00	346 380,00	96 380,00	1 040 620,00	
712 10	Transferências de capital:	0,00	47 474,00	0,00	0,00	47 474,00	
712 1004	Administração regional:	0,00	47 474,00	0,00	0,00	47 474,00	
712 100402	Região Autónoma da Madeira.	0,00	47 474,00	0,00	0,00	47 474,00	
712 100402 20 13	Região Autónoma da Madeira.	0,00	47 474,00	0,00	0,00	47 474,00	
TOTAL		3 662 501,00	939 307,00	378 429,00	1 257 380,00	3 722 857,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

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

Ponta do Este, S.A.
Funchal - Av. Zarco Ed. Gov.
Regional, 3º andar
9004-527 Funchal
Tlf. 291 215 740
Fax. 291 215 758
NIF. 511 146 507
CRCF. 07860/001023
Capital Social 1.000.000,00€
email. financeiro@sociedadesdesenvolvimento.com

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
311 01	Despesas com o pessoal	414 651,00	5 875,00	5 875,00	0,00		0,00	414 651,00	
311 0101	Remunerações certas e permanentes	330 067,00	3 781,00	5 875,00	0,00		0,00	327 973,00	
311 010102 00 00	Órgãos sociais	24 076,00	1 000,00	0,00	0,00		0,00	25 076,00	
311 010104 00 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	215 741,00	0,00	5 875,00	0,00		0,00	209 866,00	
311 010111 00 00	Representação	9 963,00	0,00	0,00	0,00		0,00	9 963,00	
311 010112 00 00	Suplementos e prémios	7 521,00	2 781,00	0,00	0,00		0,00	10 302,00	
311 010113 00 00	Subsídio de refeição	23 099,00	0,00	0,00	0,00		0,00	23 099,00	
311 010114	Subsídio de férias e de Natal	49 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	49 667,00	
311 010114 SF 00	Subsídio de férias	25 177,00	0,00	0,00	0,00		0,00	25 177,00	
311 010114 SN 00	Subsídio de Natal	24 490,00	0,00	0,00	0,00		0,00	24 490,00	
311 0102	Abonos variáveis ou eventuais	7 583,00	0,00	0,00	0,00		0,00	7 583,00	
311 010204 00 00	Ajudas de custo	2 016,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 016,00	
311 010205 00 00	Abono para falhas	795,00	0,00	0,00	0,00		0,00	795,00	
311 010206 00 00	Formação	1 163,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 163,00	
311 010214	Outros abonos em numerário ou espécie	3 609,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 609,00	
311 010214 B0 00	Subsídio de insularidade	3 609,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 609,00	
311 0103	Segurança social	77 001,00	2 094,00	0,00	0,00		0,00	79 095,00	
311 010305	Contribuições para a segurança social	71 382,00	2 094,00	0,00	0,00		0,00	73 476,00	
311 010305 A0 A0	CGA	5 168,00	2 083,00	0,00	0,00		0,00	7 251,00	
311 010305 A0 B0	Segurança Social	65 924,00	0,00	0,00	0,00		0,00	65 924,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORÇAMENTAL	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
311 010305 A0 C0	Fundo de Compensação do Trabalho	290,00	11,00	0,00	0,00		0,00	301,00	
311 010309 00 00	Seguros	4 362,00	0,00	0,00	0,00		0,00	4 362,00	
311 010310	Outras despesas de segurança social	1 257,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 257,00	
311 010310 AC 00	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	1 257,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 257,00	
382 01	Despesas com o pessoal	0,00	0,00	0,00	150 162,00		0,00	150 162,00	
382 0101	Remunerações certas e permanentes	0,00	0,00	0,00	126 047,00		0,00	126 047,00	
382 010102 00 00	Órgãos sociais	0,00	0,00	0,00	7 470,00		0,00	7 470,00	
382 010104 00 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	0,00	0,00	0,00	92 967,00		0,00	92 967,00	
382 010111 00 00	Representação	0,00	0,00	0,00	3 088,00		0,00	3 088,00	
382 010112 00 00	Suplementos e prémios	0,00	0,00	0,00	2 543,00		0,00	2 543,00	
382 010113 00 00	Subsídio de refeição	0,00	0,00	0,00	5 749,00		0,00	5 749,00	
382 010114	Subsídio de férias e de Natal	0,00	0,00	0,00	14 230,00		0,00	14 230,00	
382 010114 SF 00	Subsídio de férias	0,00	0,00	0,00	7 215,00		0,00	7 215,00	
382 010114 SN 00	Subsídio de natal	0,00	0,00	0,00	7 015,00		0,00	7 015,00	
382 0102	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	0,00	0,00	2 131,00		0,00	2 131,00	
382 010204 00 00	Ajudas de custo	0,00	0,00	0,00	584,00		0,00	584,00	
382 010205 00 00	Abono para falhas	0,00	0,00	0,00	165,00		0,00	165,00	
382 010206 00 00	Formação	0,00	0,00	0,00	337,00		0,00	337,00	
382 010214	Outros abonos em numerário ou espécie	0,00	0,00	0,00	1 045,00		0,00	1 045,00	
382 010214 B0 00	Subsídio de insularidade	0,00	0,00	0,00	1 045,00		0,00	1 045,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
382 0103	Segurança social	0,00	0,00	0,00	21 984,00		0,00	21 984,00	
382 010305	Contribuições para a segurança social	0,00	0,00	0,00	20 628,00		0,00	20 628,00	
382 010305 A0 A0	Caixa geral de aposentações	0,00	0,00	0,00	1 551,00		0,00	1 551,00	
382 010305 A0 B0	Segurança social	0,00	0,00	0,00	18 993,00		0,00	18 993,00	
382 010305 A0 C0	Fundo de compensação do trabalho	0,00	0,00	0,00	84,00		0,00	84,00	
382 010309 00 00	Seguros	0,00	0,00	0,00	993,00		0,00	993,00	
382 010310	Outras despesas de segurança social	0,00	0,00	0,00	363,00		0,00	363,00	
382 010310 AC 00	Acidentes em serviço e doenças profissionais	0,00	0,00	0,00	363,00		0,00	363,00	
513 01	Despesas com o pessoal	101 606,00	193,00	0,00	0,00		0,00	101 799,00	
513 0101	Remunerações certas e permanentes	78 886,00	0,00	0,00	0,00		0,00	78 886,00	
513 010102 00 00	Órgãos sociais	6 211,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 211,00	
513 010104 00 00	Pessoal dos quadros-Reg de contrato individual trabalho	61 544,00	0,00	0,00	0,00		0,00	61 544,00	
513 010111 00 00	Representação	2 570,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 570,00	
513 010112 00 00	Suplementos e prémios	1 940,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 940,00	
513 010113 00 00	Subsídio de refeição	6 621,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 621,00	
513 0102	Abonos variáveis ou eventuais	725,00	0,00	0,00	0,00		0,00	725,00	
513 010204 00 00	Ajudas de custo	520,00	0,00	0,00	0,00		0,00	520,00	
513 010205 00 00	Abono para falhas	205,00	0,00	0,00	0,00		0,00	205,00	
513 0103	Segurança social	21 995,00	193,00	0,00	0,00		0,00	22 188,00	
513 010305	Contribuições para a segurança social	20 120,00	0,00	0,00	0,00		0,00	20 120,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
513 010305 A0 A0	CGA	1 111,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 111,00	
513 010305 A0 B0	Segurança Social	18 907,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 907,00	
513 010305 A0 C0	Fundo de Compensação do Trabalho	102,00	0,00	0,00	0,00		0,00	102,00	
513 010309 00 00	Seguros	1 875,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 875,00	
513 010310	Outras despesas de segurança social	0,00	193,00	0,00	0,00		0,00	193,00	
513 010310 AC 00	Outras despesas de segurança social	0,00	193,00	0,00	0,00		0,00	193,00	
513 02	Aquisição de bens e serviços	591 794,00	11 600,00	43 593,00	0,00		0,00	559 801,00	
513 0201	Aquisição de bens	28 947,00	11 600,00	0,00	0,00		0,00	40 547,00	
513 020102	Combustíveis e lubrificantes	15 632,00	9 100,00	0,00	0,00		0,00	24 732,00	
513 020102 A0 00	Combustíveis e lubrificantes	12 500,00	9 100,00	0,00	0,00		0,00	21 600,00	
513 020102 S0 00	Combustíveis e lubrificantes - Plurianuais	3 132,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 132,00	
513 020104	Limpeza e higiene	5 792,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 792,00	
513 020104 A0 00	Limpeza e higiene	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020104 S0 00	Limpeza e higiene - Plurianuais	792,00	0,00	0,00	0,00		0,00	792,00	
513 020108	Material de escritorio	2 423,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 423,00	
513 020108 C0 00	Outros	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
513 020108 CS 00	Outros - Plurianuais	423,00	0,00	0,00	0,00		0,00	423,00	
513 020116 00 00	Mercadorias para a venda	1 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
513 020117 00 00	Ferramentas e utensílios	600,00	1 500,00	0,00	0,00		0,00	2 100,00	
513 020121 00 00	Outros bens	3 500,00	1 000,00	0,00	0,00		0,00	4 500,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-)(7)	(10)
513 0202	Aquisição de serviços	562 847,00	0,00	43 593,00	0,00		0,00	519 254,00	
513 020201	Encargos das instalações	182 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	182 000,00	
513 020201 A0 00	Água	52 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	52 000,00	
513 020201 B0 00	Electricidade	130 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	130 000,00	
513 020202 00 00	Limpeza e higiene	5 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 000,00	
513 020203 00 00	Conservação de bens	55 557,00	0,00	42 293,00	0,00		0,00	13 264,00	
513 020209	Comunicações	10 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	10 500,00	
513 020209 A0 00	Acessos à internet	3 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 500,00	
513 020209 D0 00	Comunicações móveis	3 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 500,00	
513 020209 E0 00	Outros serviços de comunicações	3 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 500,00	
513 020212	Seguros	10 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	10 000,00	
513 020212 B0 00	Outras -Seguros não relacionados com estas situações.	10 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	10 000,00	
513 020213	Deslocações e estadas	1 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 500,00	
513 020213 V0 00	Viagens -SSM	1 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 500,00	
513 020214	Estudos pareceres projectos e consultadoria	105 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	105 500,00	
513 020214 B0 00	Serviços de natureza Jurídica	40 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	40 000,00	
513 020214 BS 00	Serviços de natureza Jurídica - Plurianuais	30 500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	30 500,00	
513 020214 D0 00	Outros	35 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	35 000,00	
513 020217	Publicidade	43 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	43 000,00	
513 020217 A0 00	Publicidade obrigatória	3 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 000,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-)(7)	(10)
513 020217 C0 00	Outra	40 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	40 000,00	
513 020219	Assistência técnica	18 842,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 842,00	
513 020219 C0 00	Outros	5 571,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 571,00	
513 020219 CS 00	Outros - Plurianuais	13 271,00	0,00	0,00	0,00		0,00	13 271,00	
513 020220	Outros trabalhos especializados	85 948,00	0,00	0,00	0,00		0,00	85 948,00	
513 020220 C0 00	Outros	62 145,00	0,00	0,00	0,00		0,00	62 145,00	
513 020220 CS 00	Outros - Plurianuais	23 803,00	0,00	0,00	0,00		0,00	23 803,00	
513 020225 00 00	Outros serviços	45 000,00	0,00	1 300,00	0,00		0,00	43 700,00	
513 03	Juros e outros encargos	500,00	28 263,00	0,00	0,00		0,00	28 763,00	
513 0301	Juros da dívida pública	0,00	27 963,00	0,00	0,00		0,00	27 963,00	
513 030103	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	27 963,00	0,00	0,00		0,00	27 963,00	
513 030103 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	0,00	27 963,00	0,00	0,00		0,00	27 963,00	
513 0305	Outros juros	500,00	300,00	0,00	0,00		0,00	800,00	
513 030502	Outros	500,00	300,00	0,00	0,00		0,00	800,00	
513 030502 J0 00	Juros de mora	500,00	300,00	0,00	0,00		0,00	800,00	
513 04	Transferências correntes	30 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	30 000,00	
513 0408	Famílias	30 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	30 000,00	
513 040802	Outras	30 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	30 000,00	
513 040802 A0 00	Estágios profissionais na AP - para a Bolsa de estágio e subsídio de refeição	30 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	30 000,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+(-7)	(10)
513 06	Outras despesas correntes	150 000,00	0,00	34 463,00	0,00		0,00	115 537,00	
513 0602	Diversas	150 000,00	0,00	34 463,00	0,00		0,00	115 537,00	
513 060201 00 00	Impostos e taxas	150 000,00	0,00	34 463,00	0,00		0,00	115 537,00	
513 08	Transferências de capital	0,00	38 000,00	0,00	0,00		0,00	38 000,00	
513 0801	Sociedades e quase soc não financeiras	0,00	38 000,00	0,00	0,00		0,00	38 000,00	
513 080102 00 00	Privadas	0,00	38 000,00	0,00	0,00		0,00	38 000,00	
522 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	322 000,00	2 000,00	294 000,00		0,00	614 000,00	
522 0201	Aquisição de bens	0,00	2 000,00	0,00	0,00		0,00	2 000,00	
522 020102 00 00	Combustíveis e lubrificantes	0,00	1 000,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
522 020117 00 00	Ferramentas e utensílios	0,00	1 000,00	0,00	0,00		0,00	1 000,00	
522 0202	Aquisição de serviços	0,00	320 000,00	2 000,00	294 000,00		0,00	612 000,00	
522 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	0,00	2 000,00	64 000,00		0,00	62 000,00	
522 020214	Estudos pareceres projectos e consultadoria	0,00	320 000,00	0,00	130 000,00		0,00	450 000,00	
522 020214 B0 00	Serviços de natureza jurídica	0,00	100 000,00	0,00	50 000,00		0,00	150 000,00	
522 020214 C0 00	Serviços de natureza económica e financeira	0,00	0,00	0,00	50 000,00		0,00	50 000,00	
522 020214 D0 00	Outros	0,00	220 000,00	0,00	30 000,00		0,00	250 000,00	
522 020217	Publicidade	0,00	0,00	0,00	50 000,00		0,00	50 000,00	
522 020217 C0 00	Outra	0,00	0,00	0,00	50 000,00		0,00	50 000,00	
522 020225 00 00	Outros serviços	0,00	0,00	0,00	50 000,00		0,00	50 000,00	
522 07	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	570 000,00	2 280 300,00		0,00	1 710 300,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
521020100	5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
522 0701	Investimentos	0,00	0,00	570 000,00	2 280 300,00		0,00	1 710 300,00	
522 070104 00 00	Construções diversas	0,00	0,00	570 000,00	2 245 300,00		0,00	1 675 300,00	
522 070106 00 00	Material de transporte	0,00	0,00	0,00	35 000,00		0,00	35 000,00	
712 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	200 000,00		0,00	200 000,00	
712 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	200 000,00		0,00	200 000,00	
712 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	0,00	0,00	100 000,00		0,00	100 000,00	
712 020220	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	100 000,00		0,00	100 000,00	
712 020220 C0 00	Outros trabalhos especializados	0,00	0,00	0,00	100 000,00		0,00	100 000,00	
712 06	Outras despesas correntes	0,00	0,00	0,00	61 500,00		0,00	61 500,00	
712 0602	Diversas	0,00	0,00	0,00	61 500,00		0,00	61 500,00	
712 060201 00 00	Impostos e taxas	0,00	0,00	0,00	61 500,00		0,00	61 500,00	
712 10	Passivos financeiros	6 566 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 566 667,00	
712 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	6 566 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 566 667,00	
712 100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	6 566 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 566 667,00	
712 100603 S0 00	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras - Plurianuais	6 566 667,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 566 667,00	
TOTAL		7 855 218,00	405 931,00	655 931,00	2 985 962,00			10 591 180,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORÇÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528020100	P5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDACÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
382 07	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	101 213,00		0,00	101 213,00	
382 0701	Investimentos	0,00	0,00	0,00	101 213,00		0,00	101 213,00	
382 070104 00 00	Construções diversas	0,00	0,00	0,00	101 213,00		0,00	101 213,00	
387 07	Aquisição de bens de capital	1 500 000,00	1 181 000,00	1 181 000,00	0,00		0,00	1 500 000,00	
387 0701	Investimentos	1 500 000,00	1 181 000,00	1 181 000,00	0,00		0,00	1 500 000,00	
387 070101 00 00	Terrenos	0,00	916 000,00	0,00	0,00		0,00	916 000,00	
387 070103 00 00	Edifícios	0,00	265 000,00	0,00	0,00		0,00	265 000,00	
387 070104 00 00	Construções diversas	1 500 000,00	0,00	1 181 000,00	0,00		0,00	319 000,00	
391 07	Aquisição de bens de capital	1 135 500,00	32 049,00	800 000,00	0,00		0,00	367 549,00	
391 0701	Investimentos	1 135 500,00	32 049,00	800 000,00	0,00		0,00	367 549,00	
391 070104 00 00	Construções diversas	1 135 500,00	32 049,00	800 000,00	0,00		0,00	367 549,00	
392 07	Aquisição de bens de capital	466 000,00	0,00	361 000,00	0,00		0,00	105 000,00	
392 0701	Investimentos	466 000,00	0,00	361 000,00	0,00		0,00	105 000,00	
392 070104 00 00	Construções diversas	466 000,00	0,00	361 000,00	0,00		0,00	105 000,00	
486 07	Aquisição de bens de capital	233 325,00	0,00	0,00	0,00		0,00	233 325,00	
486 0701	Investimentos	233 325,00	0,00	0,00	0,00		0,00	233 325,00	
486 070104 00 00	Construções diversas	233 325,00	0,00	0,00	0,00		0,00	233 325,00	
513 07	Aquisição de bens de capital	327 676,00	6 152,00	6 152,00	0,00		0,00	327 676,00	
513 0701	Investimentos	327 676,00	6 152,00	6 152,00	0,00		0,00	327 676,00	
513 070101 00 00	Terrenos	0,00	2 458,00	0,00	0,00		0,00	2 458,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

MODIFICAÇÕES ORÇAMENTAIS - DESPESA

PERÍODO DE 2022/01/01 A 2022/12/31

CLASS. ORGÂNICA	CÓD. ORÇ. PRIVATIVO	ANO
528020100	P5050	2022

CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA		DOTAÇÕES INICIAIS	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS					DOTAÇÕES CORRIGIDAS	OBSERVAÇÕES
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO		TRANSFERÊNCIAS DE VERBAS ENTRE RUBRICAS		CRÉDITOS ESPECIAIS	MODIFICAÇÕES NA REDAÇÃO DA RUBRICA	REP. ABAT. AOS PAGAMENTOS		
			REFORÇOS	ANULAÇÕES					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)+(4)-(5)+(6)+-(7)	(10)
513 070103 00 00	Edifícios	0,00	324,00	0,00	0,00		0,00	324,00	
513 070104 00 00	Construções diversas	284 976,00	3 370,00	6 152,00	0,00		0,00	282 194,00	
513 070107	Equipamento de informática	18 300,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 300,00	
513 070107 C0 00	Outros	18 300,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 300,00	
513 070109	Equipamento administrativo	6 100,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 100,00	
513 070109 B0 00	Outros	6 100,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 100,00	
513 070110	Equipamento básico	18 300,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 300,00	
513 070110 B0 00	Outros	18 300,00	0,00	0,00	0,00		0,00	18 300,00	
522 07	Aquisição de bens de capital	0,00	346 380,00	96 380,00	790 620,00		0,00	1 040 620,00	
522 0701	Investimentos	0,00	346 380,00	96 380,00	790 620,00		0,00	1 040 620,00	
522 070104 00 00	Construções diversas	0,00	346 380,00	96 380,00	790 620,00		0,00	1 040 620,00	
712 02	Aquisição de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	47 474,00		0,00	47 474,00	
712 0202	Aquisição de serviços	0,00	0,00	0,00	47 474,00		0,00	47 474,00	
712 020203 00 00	Conservação de bens	0,00	0,00	0,00	47 474,00		0,00	47 474,00	
TOTAL		3 662 501,00	1 565 581,00	2 444 532,00	939 307,00			3 722 857,00	

Funchal, em 4 de Março de 2023

(Assinaturas)

○ DOR 5.4. Operações de tesouraria (anexo 7)



*Operações de
Tesouraria*

Euros

Código das Contas	Designação	Saldo Inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo Final
D 120100	Receita do Estado - Fundos Alheios	24 560,86	0,00	24 560,86	0,00
D 120200	Operações de Tesouraria - Fundos Alheios	242 950,43	18 251,09	56 826,05	204 375,47
Total		267 511,29	18 251,09	81 386,91	204 375,47

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

▪ Identificação e tipo de contrato

Entidade		Contrato							
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato a)	Preço contratual a)	Prazo de execução	Início de execução (física)	Procedimento de contratação
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	Aquisição de bens	Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	27-03-2020	3 134,48 €	812,31 €	36 meses	01-04-2020	Consulta Prévia
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	Aquisição de bens	Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	10-03-2020	4 593,60 €	226,58 €	36 meses	11-03-2020	Consulta Prévia
PKF & Associados - SROC, Lda	504046683	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Fiscal Único e Fiscal Único Suplente das Sociedades de Desenvolvimento	30-12-2019	38 400,00 €	9 600,00 €	36 meses	01-01-2020	Consulta Prévia
MCI- Maurílio Caires Informática, Lda	511099290	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Impressão, Cópia, digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento	16-03-2020	17 280,00 €	4 320,00 €	36 meses	16-03-2020	Consulta Prévia

Entidade		Contrato							
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato a)	Preço contratual a)	Prazo de execução	Início de execução (física)	Procedimento de contratação
Opção Divina, Lda	509733336	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Contabilidade e cumprimento de todas as formalidades associadas às funções de Contabilista Certificado para as Sociedades de Desenvolvimento	03-08-2020	27 000,00 €	6 750,00 €	36 meses	03-08-2020	Ajuste direto
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	Aquisição de bens	Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento Lote 1	07/12/2020	3 317,56 €	1 465,23 €	36 meses	07-12-2020	Consulta Prévia
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	Aquisição de bens	Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	07-12-2020	16 670,07 €	480,20 €	36 meses	07-12-2020	Consulta Prévia
AFI - Analistas Financeiros Internacionais, S. A.	A-78603206	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira às Sociedades de Desenvolvimento	29-01-2021	63 780,00 €	15 874,32 €	24 meses	29-01-2021	Consulta Prévia
EAD - Empresa de Arquivo e Documentação, S. A.	507616944	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Gestão Documental e Arquivo das Sociedades de Desenvolvimento	28-01-2021	48 417,00 €	12 104,25 €	36 meses	01-02-2021	Consulta Prévia

Entidade		Contrato							
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato a)	Preço contratual a)	Prazo de execução	Início de execução (física)	Procedimento de contratação
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma de Gestão Documental pelas Sociedades de Desenvolvimento	23-02-2021	24 750,00 €	6 187,50 €	36 meses	01-03-2021	Ajuste direto
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento	03-05-2021	10 080,00 €	2 520,00 €	36 meses	03-05-2021	Ajuste direto
ERGORAM - Segurança, Higiene e Saúde, Lda,	511122373	Aquisição de serviços	Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	02-08-2021	16 279,20 €	3 888,00 €	36 meses	03-08-2021	Concurso Público
Nelson Filipe Pereira Rodrigues	189437383	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas dos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	11-06-2021	26 000,00 €	3 925,00 €	36 meses	14-06-2021	Consulta Prévia

Entidade		Contrato							
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato a)	Preço contratual a)	Prazo de execução	Início de execução (física)	Procedimento de contratação
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, SP, RL	504344285	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica Especializada para apoio no Projecto de Construção e Gestão Do Campo de Golfe da Ponta do Pargo	17-06-2020	95 000,00 €	95 000,00 €	930 dias	17-06-2020	Consulta Prévia
Schindler, Ascensores e Escadas Rolantes, S. A.,	502353740	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de manutenção completa dos elevadores MNS 616 e NMN 244, do Complexo de Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira - Lote 1	25-03-2021	2 440,80 €	2 440,80 €	36 meses	01-04-2021	Consulta Prévia
Schindler, Ascensores e Escadas Rolantes, S. A.,	502353740	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de manutenção completa dos elevadores MNS 616 e NMN 244, do Complexo de Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira - Lote 2	25-03-2021	2 440,80 €	2 440,80 €	36 meses	01-04-2021	Consulta Prévia
ENKROTT Madeira-Gestão e Tratamento de Águas, Lda	511066643	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Consultoria e Apoio Técnico na Manutenção das Piscinas da Ribeira Brava	20-10-2021	18 750,00 €	18 750,00 €	36 meses	20-10-2021	Ajuste direto

Entidade		Contrato							
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato a)	Preço contratual a)	Prazo de execução	Início de execução (física)	Procedimento de contratação
Incognitângulo - Unipessoal, Lda,	514914572	Empreitada de Obras Públicas	Empreitada de “Reabilitação das Infraestruturas e Equipamentos do Centro Desportivo da Madeira”	30-11-2021	559.607,52 €	559 607,52 €	365 dias	30-11-2021	Concurso Público
Vieira de Almeida & Associados, Sociedade de Advogados, SP RL,	503794619	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	06-12-2021	40 000,00 €	40 000,00 €	36 meses	07-12-2021	Ajuste direto
Abreu Advogados Madeira & Associados, Sociedade de Advogados SP RL	516196200	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	25/01/2022	81 792,00 €	20 448,00 €	36 meses	28/01/2022	Consulta Prévia
José Augusto Vieira Henriques Fernandes	214819825	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Elaboração de Certificação Energética de Diversos Empreendimentos das Soiedades de Desenvolvimento	23/03/2022	14 706,00 €	4 200,00 €	30 dias	24/03/2022	Concurso Público
Repsol Portuguesa, Lda,	500246963	Aquisição de bens	Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 4	17/10/2022	7 770,49 €	7 770,49 €	36 meses	18/10/2022	Consulta Prévia

Entidade		Contrato							
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato a)	Preço contratual a)	Prazo de execução	Início de execução (física)	Procedimento de contratação
Instituto de Avaliação Imobiliária - INAI, Lda	514562374	Aquisição de serviços	Prestação de serviços para "Inventariação e Reconciliação Física-Contabilística, avaliação de bens móveis e avaliação do património imóvel de domínio privado e de domínio publico das Sociedades de Desenvolvimento	03/08/2022	45 947,49 €	13 784,24 €	18 meses	03/08/2022	Concurso Público
NRV - Madeira-Consultores de Engenharia, S.A.,	511012004	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços Técnicos de Fiscalização e Coordenação de Segurança da empreitada de "Reabilitação das Infraestruturas e Equipamentos do Centro Desportivo da Madeira	01/02/2022	66 000,00 €	64 860,00 €	365 dias	01/02/2022	Consulta Prévia
Geoglobal - Sistemas de Informação Geográfica, Lda	504654012	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de elaboração de Cartografia Homologada NdD1 e Ortofotomapas da área de Plano de Urbanização - Ponta do Pargo	04/05/2022	9 908,00 €	9 908,00 €	60 dias	09/05/2022	Ajuste direto
Curva Plana Arquiteto Unipessoal Lda	513502505	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Acompanhamento do Plano de Urbanização da Área de Golfe - Ponta do Pargo	04/05/2022	19 200,00 €	19 200,00 €	9 meses	09/05/2022	Ajuste direto

Entidade		Contrato							
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato a)	Preço contratual a)	Prazo de execução	Início de execução (física)	Procedimento de contratação
Laboratório Nacional de Engenharia Civil, I. P.,	501389660	Aquisição de serviços	Prestação de serviços para elaboração de um estudo da agitação marítima em modelo numérico para requalificação da Marina do Lugar de Baixo	26/05/2022	25 000,00 €	25 000,00 €	60 dias	27/05/2022	Ajuste direto
PAL, Planeamento e Arquitetura, Lda	502077000	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços para Revisão do Plano de Urbanização da Área de Golfe da Ponta do Pargo	29/06/2022	79 000,00 €	79 000,00 €	218 dias	30/06/2022	Consulta Prévia
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, SP, RL,	504344285	Aquisição de serviços	Prestação de serviços de assessoria jurídica para patrocínio judiciário do processo judicial identificado com o n.º 845/16.0BELSB	01/08/2022	70 000,00 €	70 000,00 €	36 meses	02/08/2022	Ajuste direto
FLORASANTO - Agricultura e Silvicultura, Lda,	511050259	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços para a desmatização da Lagoa da Frente Mar do Lugar de Baixo	17/10/2022	14 000,00 €	13 820,00 €	15 dias	18/10/2022	Consulta Prévia
Juan Gabriel Pereira Andrade,	215298934	Aquisição de serviços	Prestação de serviços de Assessoria Técnica de Instalações Desportivas	07/10/2022	20 400,00 €	20 400,00 €	365 dias	08/10/2022	Ajuste direto

Entidade		Contrato							
Designação	NIPC	Tipo	Objeto	Data	Valor do Contrato a)	Preço contratual a)	Prazo de execução	Início de execução (física)	Procedimento de contratação
ElectroFlow, Automação e Manutenção Industrial, lda.,	513036652	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Substituição, Manutenção e Reparação das Instalações Elétricas do Centro Desportivo da Madeira	11/11/2022	13 051,22 €	13 051,22 €	30 dias	14/11/2022	Ajuste direto
Vieira de Almeida & Associados – Sociedade de Advogados, SP, R.L.,	503794619	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica e Patrocínio Judicial	12/12/2022	89 500,00 €	89 500,00 €	36 meses	13/12/2022	Ajuste direto
Faldo Golf Resort Management	GB912151954	Aquisição de serviços	Prestação de Serviços de Revisão de Projeto e Auditoria Construtiva do Campo de Golfe da Ponta do Pargo	13/12/2022	47 500,00 €	47 500,00 €	15 dias	14/12/2022	Ajuste direto

▪ Tribunal de Contas

Entidade		Visto do Tribunal de Contas		Comunicação ao TC (Data)		
Designação	NIPC	Número do registo	Data	MECP Lei nº 30/2021	Contratos adicionais	Contratos COVID-19
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
PKF & Associados - SROC, Lda	504046683	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
MCI- Maurílio Caires Informática, Lda	511099290	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Opção Divina, Lda	509733336	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AFI - Analistas Financeiros Internacionais, S. A.	A-78603206	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
EAD - Empresa de Arquivo e Documentação, S. A.	507616944	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Entidade		Visto do Tribunal de Contas		Comunicação ao TC (Data)		
Designação	NIPC	Número do registo	Data	MECP Lei nº 30/2021	Contratos adicionais	Contratos COVID-19
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ERGORAM - Segurança, Higiene e Saúde, Lda,	511122373	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Nelson Filipe Pereira Rodrigues	189437383	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, SP, RL	504344285	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Schindler, Ascensores e Escadas Rolantes, S. A.,	502353740	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Schindler, Ascensores e Escadas Rolantes, S. A.,	502353740	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ENKROTT Madeira-Gestão e Tratamento de Águas, Lda	511066643	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Entidade		Visto do Tribunal de Contas		Comunicação ao TC (Data)		
Designação	NIPC	Número do registo	Data	MECP Lei nº 30/2021	Contratos adicionais	Contratos COVID-19
Incognitângulo - Unipessoal, Lda,	514914572	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Vieira de Almeida & Associados, Sociedade de Advogados, SP RL,	503794619	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Abreu Advogados Madeira & Associados, Sociedade de Advogados SP RL	516196200	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
José Augusto Vieira Henriques Fernandes	214819825	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Repsol Portuguesa, Lda,	500246963	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Instituto de Avaliação Imobiliária - INAI, Lda	514562374	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
NRV - Madeira- Consultores de Engenharia, S.A.,	511012004	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Entidade		Visto do Tribunal de Contas		Comunicação ao TC (Data)		
Designação	NIPC	Número do registo	Data	MECP Lei nº 30/2021	Contratos adicionais	Contratos COVID-19
Geoglobal - Sistemas de Informação Geográfica, Lda	504654012	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Curva Plana Arquiteto Unipessoal Lda	513502505	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Laboratório Nacional de Engenharia Civil, I. P.,	501389660	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
PAL, Planeamento e Arquitectura, Lda	502077000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, SP, RL,	504344285	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
FLORASANTO - Agricultura e Silvicultura, Lda,	511050259	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Juan Gabriel Pereira Andrade,	215298934	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Entidade		Visto do Tribunal de Contas		Comunicação ao TC (Data)		
Designação	NIPC	Número do registo	Data	MECP Lei nº 30/2021	Contratos adicionais	Contratos COVID-19
ElectroFlow, Automação e Manutenção Industrial, lda.,	513036652	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Vieira de Almeida & Associados – Sociedade de Advogados, SP, R.L,	503794619	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Faldo Golf Resort Management	GB912151954	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
a) Valores s/IVA						

▪ Pagamentos

Entidade		Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período				Pagamentos acumulados				
Designação	NIPC		Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos a mais	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo os trabalhos a menos
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	16/03/2020	304,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	480,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cartonada - Papelaria, Lda	511081200	16/03/2020	108,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	365,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PKF & Associados - SROC, Lda	504046683	30/06/2020	2 928,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 856,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MCI- Maurílio Caires Informática, Lda	511099290	15/04/2020	1 610,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 074,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Opção Divina, Lda	509733336	31/08/2020	2 745,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 888,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	23/12/2020	787,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	969,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Plásticos NC Madeira - Unipessoal, Lda	510794556	23/12/2020	787,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	611,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AFI - Analistas Financeiros Internacionais, S. A.	A-78603206		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

EAD - Empresa de Arquivo e Documentação, S. A.	507616944	16/04/2021	4 922,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 512,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	21/07/2021	2 306,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 096,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ACIN - iCloud Solutions, Lda	511135610	25/06/2021	939,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	683,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ERGORAM - Segurança, Higiene e Saúde, Lda,	511122373	19/10/2021	1 449,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	603,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nelson Filipe Pereira Rodrigues	189437383	31/12/2022	798,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, SP, RL	504344285	18/11/2021	16 384,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28 108,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schindler, Ascensores e Escadas Rolantes, S. A.,	502353740	25/06/2021	1 488,96	0,00 €	0,00 €	0,00 €	703,12	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schindler, Ascensores e Escadas Rolantes, S. A.,	502353740	25/06/2021	1 488,96	0,00 €	0,00 €	0,00 €	703,12	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ENKROTT Madeira-Gestão e Tratamento de Águas, Lda	511066643	15/11/2021	7 620,62	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 864,12	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Incognitângulo - Unipessoal, Lda,	514914572	30-03-2022	266 299,34	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Vieira de Almeida & Associados, Sociedade de Advogados, SP RL,	503794619	09/06/2022	6100,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abreu Advogados Madeira & Associados, Sociedade de Advogados SP RL	516196200	24/08/2022	20 121,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
José Augusto Vieira Henriques Fernandes	214819825	30/09/2022	5 124,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Repsol Portuguesa, Lda,	500246963	31/12/2022	87,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Instituto de Avaliação Imobiliária - INAI, Lda	514562374		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
NRV - Madeira-Consultores de Engenharia, S.A.,	511012004	24/03/2022	72 535,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Geoglobal - Sistemas de Informação Geográfica, Lda	504654012	09/06/2022	12 186,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Curva Plana Arquiteto Unipessoal Lda	513502505	27/07/2022	23 424,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Laboratório Nacional de Engenharia Civil, I. P.,	501389660	20/12/2022	30 750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PAL, Planeamento e Arquitectura, Lda	502077000	27/07/2022	86 742,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sérvulo & Associados - Sociedade de Advogados, SP, RL,	504344285	31/12/2022	3 489,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FLORASANTO - Agricultura e Silvicultura, Lda,	511050259	17/11/2022	16 860,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Juan Gabriel Pereira Andrade,	215298934	02/11/2022	6 596,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ElectroFlow, Automação e Manutenção Industrial, lda.,	513036652	27/12/2022	15 922,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Vieira de Almeida & Associados – Sociedade de Advogados, SP, R.L,	503794619		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Faldo Golf Resort Management	GB912151954	31/12/2022	47 500,00 €	0,00 €	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)

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												
Aquisição de serviços	CP 01/2022; CP 02/2022;	30 dias; 18 meses;							CPr 03/2021; CPr 05/2021; AJD 01/2022 ; AJD 02/2022; AJD 03/2022; CPr 01/2022; AJD 04/2022; CPr 03/2022; AJD 05/2022; AJD 05/2022; AJD 06/2022; AJD 11/2022	36 meses; 365 dias; 60 dias; 9 meses; 60 dias; 218 dias; 36 meses; 15 dias; 365 dias; 30 dias; 36 meses; 15 dias	14	490 671,46 €
Locação ou aquisição de bens móveis									CPr 03/2022	36 meses;	1	7 770,49 €
Concessão de obras públicas												
Concessão de serviços públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sociedade	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

a) Valores s/IVA

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

▪ **Identificação do contrato**

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
CPr 06_2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	30192000-1 - Material de escritório,	511081200	23	314,22 €	27-03-2020	3 299,41 €	812,31 €	26-03-2023	26-03-2023
CPr 06_2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	30197643-5 - Papel para fotocópia,	511081200	23	108,67 €	10-03-2020	4 660,53 €	226,58 €	09-03-2023	09-03-2023
CPr 06_2019 Aquisição de Serviços de Fiscal Único e Fiscal Único Suplente das Sociedades de Desenvolvimento	79212300-6 - Serviço de revisão legal de contas	504046683	28	4 538,40 €	30-12-2019	44 640,00 €	9 600,00 €	31-03-2023	31-03-2023
CPr 01/2020 Prestação de Serviços de Impressão, Cópia, digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento	79810000-5 - Serviços de impressão,	511099290	24	1 756,80 €	16-03-2020	21 240,00 €	4 320,00 €	15-03-2023	15-03-2023

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
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	19	2 745,00 €	03-08-2020	27 000,00 €	6 750,00 €	03-08-2023	03-08-2023
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	22	791,14 €	07-12-2020	3 957,00 €	1 465,23 €	06-12-2023	06-12-2023
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	22	791,14 €	07-12-2020	17 746,00 €	480,20 €	06-12-2023	06-12-2023
Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira às Sociedades de Desenvolvimento	66171000-9 - Serviços de consultoria financeira,	A-78603206			29-01-2021	78 470,83 €	15 874,32 €	29-01-2023	29-01-2023
CPr 06/2020 Aquisição de Serviços de Gestão Documental e Arquivo das Sociedades de Desenvolvimento	79995100-6 - Serviços de arquivo,	507616944	11	4 922,41 €	28-01-2021	50 400,00 €	12 104,25 €	31-01-2024	31-01-2024

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
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	21	2 516,33 €	23-02-2021	24 750,00 €	6 187,50 €	28-02-2024	28-02-2024
AJD 02/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento	72416000-9, Fornecedores de aplicações	511135610	20	1 024,80 €	03-05-2021	10 080,00 €	2 520,00 €	02-05-2024	02-05-2024
CP 01/2021 Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	85147000-1, Serviços de medicina do trabalho	511122373	26	1 257,00 €	02-08-2021	26 136,00 €	3 888,00 €	02-08-2024	02-08-2024
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	452	798,08 €	11-06-2021	26 500,00 €	3 925,00 €	13-06-2024	13-06-2024

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
CPr 01/2020 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica Especializada para apoio no Projecto de Construção e Gestão Do Campo de Golfe da Ponta do Pargo	79100000-5 - Serviços jurídicos,	504344285	30	30 500,00 €	16-06-2020	95 000,00 €	95 000,00 €	31-12-2022	31-12-2022
CPr 01/2021 Prestação de Serviços de manutenção completa dos elevadores MNS 616 e NMN 244, do Complexo de Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira - Lote 1	50750000-7 - Serviços de manutenção de elevadores,	502353740	29 e 31	1 985,18 €	25-03-2021	4 680,00 €	2 440,80 €	31-03-2024	31-03-2024
CPr 01/2021 Prestação de Serviços de manutenção completa dos elevadores MNS 616 e NMN 244, do Complexo de Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira - Lote 2	50750000-7 - Serviços de manutenção de elevadores,	502353740	29 e 31	1 985,18 €	25-03-2021	4 680,00 €	2 440,80 €	31-03-2024	31-03-2024
AJD 02/2021 Prestação de Serviços de Consultoria e Apoio Técnico na Manutenção das Piscinas da Ribeira Brava	90733000-4 Serviços relacionados com a poluição da água	511066643	34	7 624,95 €	20-10-2021	18 750,00 €	18 750,00 €	20-10-2024	20-10-2024

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
CP 03/2021 Empreitada de “Reabilitação das Infraestruturas e Equipamentos do Centro Desportivo da Madeira”	45212290-5 Reparação e manutenção de instalações desportivas	514914572	290	368 005,18 €	30-11-2021	624.459,00 €	559 607,52 €	30-11-2022	#VALOR!
AJD 03/2021 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	79100000-5 Serviços jurídicos	503794619	152	6 710,00 €	06-12-2021	40 000,00 €	40 000,00 €	06-12-2024	06-07-2012
CPr 03/2021 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	79110000-8 Serviços de assessoria e representação jurídicas	516196200	66	20 121,37 €	25/01/2022	82 000,00 €	20 448,00 €	25/01/2025	25/01/2025
CP 01/2022 Prestação de Serviços de Elaboração de Certificação Energética de Diversos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	79132000-8 Serviços de Certificação	214819825	95	5 124,00 €	23/03/2022	22 150,00 €	4 200,00 €	22/04/2022	22/04/2022
CPr 03/2022 Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	09111300-3 Combustíveis fósseis	500246963	332	789,99 €	17/10/2022	7 770,49 €	7 770,49 €	03/11/2025	03/11/2025

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
CP 02/2022 Prestação de serviços para "Inventariação e Reconciliação Física-Contabilística, avaliação de bens móveis e avaliação do património imóvel de domínio privado e de domínio publico das Sociedades de Desenvolvimento	79419000-4 – Serviços de consultoria para avaliação	514562374	239	8 408,40 €	03/08/2022	81 967,21 €	13 784,24 €	25/01/2024	25/01/2024
CPr 05/2021 Prestação de Serviços Técnicos de Fiscalização e Coordenação de Segurança da empreitada de “Reabilitação das Infraestruturas e Equipamentos do Centro Desportivo da Madeira	71520000-9 (Serviços de supervisão da construção	511012004	52	79 129,20 €	01/02/2022	66 000,00 €	64 860,00 €	01/02/2023	01/02/2023
AJD 01/2022 Prestação de Serviços de elaboração de Cartografia Homologada NdD1 e Ortofotomapas da área de Plano de Urbanização - Ponta do Pargo	71354000-4 - Serviços de redacção cartográfica	504654012	144	12 186,84 €	04/05/2022	9 908,00 €	9 908,00 €	08/07/2022	08/07/2022

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
AJD 02/2022 Prestação de Serviços de Acompanhamento do Plano de Urbanização da Área de Golfe - Ponta do Pargo	71621000-7 Serviços técnicos de análise ou consultoria	513502505	143	23 424,00 €	04/05/2022	19 200,00 €	19 200,00 €	09/02/2023	09/02/2023
AJD 03/2022 Prestação de serviços para elaboração de um estudo da agitação marítima em modelo numérico para requalificação da Marina do Lugar de Baixo	71354500-9 Serviços de estudos marítimos	501389660	174	30 750,00 €	26/05/2022	25 000,00 €	25 000,00 €	26/07/2022	26/07/2022
CPr 01/2022 Prestação de Serviços para Revisão do Plano de Urbanização da Área de Golfe da Ponta do Pargo	71410000-5 - Serviços de planeamento urbano	502077000	203	96 380,00 €	29/06/2022	79 000,00 €	79 000,00 €	03/02/2023	03/02/2023
AJD 04/2022 Prestação de serviços de assessoria jurídica para patrocínio judiciário do processo judicial identificado com o n.º 845/16.OBELSB	79110000-8 Serviços de assessoria e representação jurídicas	504344285	231	42 700,00 €	01/08/2022	70 000,00 €	70 000,00 €	02/08/2022	02/08/2022
CPr 03/2022 Prestação de Serviços para a desmatação da Lagoa da Frente Mar do Lugar de Baixo	71421000-5 Serviços de jardinagem paisagística	511050259	294	16 860,40 €	17/10/2022	13 820,00 €	13 820,00 €	02/11/2022	02/11/2022

N.º Contrato	Contrato								
	CPV	NIF Forn.	N.º Compr.	Valor do Compr.	Data de celebração	Preço Base	Preço Contratual	Data de conclusão (inicial)	Data de conclusão (revista)
AJD 05/2022 Prestação de serviços de Assessoria Técnica de Instalações Desportivas	79993100-2 Serviços de gestão de instalações	215298934	282	8 296,00 €	07/10/2022	20 400,00 €	20 400,00 €	08/10/2023	08/10/2023
AJD 05/2022 Prestação de Serviços de Substituição, Manutenção e Reparação das Instalações Elétricas do Centro Desportivo da Madeira	51110000-6 Serviços de instalação de equipamento elétrico	513036652	344	15 922,49 €	11/11/2022	13 051,22 €	13 051,22 €	14/12/2022	14/12/2022
AJD 06/2022 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica e Patrocínio Judicial	79110000-8 Serviços de assessoria e representação jurídicas	503794619	390	10 000,00 €	12/12/2022	90 000,00 €	89 500,00 €	13/12/2025	13/12/2025
AJD 11/2022 Prestação de Serviços de Revisão de Projeto e Auditoria Construtiva do Campo de Golfe da Ponta do Pargo	71310000-4 Serviços de consultoria em matéria de engenharia e construção	GB912151954	408	47 500,00 €	13/12/2022	47 500,00 €	47 500,00 €	29/12/2022	29/12/2022

a) Valores s/IVA

▪ Tribunal de Contas e Pagamentos

N.º 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				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CPr 06_2019 Aquisição de Material de Escritório para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	N/A	N/A	513	02.01.08	Material de Escritório	16/03/2020	304,97 €	0,00 €	0,00 €	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 2	N/A	N/A	513	02.01.08	Material de Escritório	16/03/2020	108,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	N/A	N/A	513	02.01.02	Órgãos Sociais	30/06/2020	2 928,00 €	0,00 €	0,00 €	976,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 01/2020 Prestação de Serviços de Impressão, Cópia, digitalização e Fax para as Sociedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	513	02.02.19	Assistência Técnica	15/04/2020	1 610,40 €	0,00 €	0,00 €	585,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AjD 02/2020 Prestação de Serviços de Contabilidade e cumprimento de todas as formalidades associadas às funções de Contabilista Certificado para as Sociedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	513	02.02.25	Outros Serviços	31/08/2020	2 745,00 €	0,00 €	0,00 €	1 601,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

N.º 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				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
Cpr 03/2020 Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 1	N/A	N/A	513	02.01.04	Limpeza e Higiene	23/12/2020	787,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cpr 03/2020 Aquisição de Materiais e Produtos de Limpeza para os Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	N/A	N/A	513	02.01.04	Limpeza e Higiene	23/12/2020	787,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aquisição de Serviços Especializados de Assessoria Técnico-Financeira às Sociedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	513	02.02.20	Outros		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 06/2020 Aquisição de Serviços de Gestão Documental e Arquivo das Sociedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	16/04/2021	4 922,40 €	0,00 €	0,00 €	4 922,41 €	410,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 01/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma de Gestão Documental pelas Sociedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	21/07/2021	2 306,59 €	0,00 €	0,00 €	2 725,97 €	419,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

N.º 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				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
AJD 02/2021 Aquisição de Serviços de Disponibilização de Plataforma Eletrónica de Contratação Pública pelas Sociedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	513	02.02.20	Outros - Plurianuais	25/06/2021	939,40 €	0,00 €	0,00 €	1 110,20 €	341,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 01/2021 Aquisição de Serviços de Higiene, Segurança e Saúde no Trabalho	N/A	N/A	311	01.03.10	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	19/10/2021	1 449,12 €	0,00 €	0,00 €	1 330,80 €	608,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 01_2021 Prestação de Serviços de Técnico Responsável pela Exploração das Instalações Elétricas dos Empreendimentos das Sociedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	712	02.02.20	Outros trabalhos especializados	31/12/2022	798,08 €	0,00 €	0,00 €	1 596,17 €	1 596,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 01/2020 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica Especializada para apoio no Projecto de Construção e Gestão Do Campo de Golfe da Ponta do Pargo	N/A	N/A	513	02.02.14	Serviços de natureza jurídica - Plurianuais	18/11/2021	16 384,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

N.º 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				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CPr 01/2021 Prestação de Serviços de manutenção completa dos elevadores MNS 616 e NMN 244, do Complexo de Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira - Lote 1	N/A	N/A	513	02.02.19	Outros - Plurianuais	25/06/2021	1 488,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 01/2021 Prestação de Serviços de manutenção completa dos elevadores MNS 616 e NMN 244, do Complexo de Piscinas da Ribeira Brava e Centro Desportivo da Madeira - Lote 2	N/A	N/A	513	02.02.19	Outros - Plurianuais	25/06/2021	1 488,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 02/2021 Prestação de Serviços de Consultoria e Apoio Técnico na Manutenção das Piscinas da Ribeira Brava	N/A	N/A	513	020220	Outros - Plurianuais	15/11/2021	7 620,62 €	0,00 €	0,00 €	7 624,95 €	6 358,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 03/2021 Empreitada de "Reabilitação das Infraestruturas e Equipamentos do Centro Desportivo da Madeira"	N/A	N/A	513 e 522	07.01.04	Construções diversas	30/03/2022	266.299,34€	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 03/2021 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	N/A	N/A	522	02.02.14	Serviços de natureza jurídica	09/06/2022	6 100,00 €	0,00 €	0,00 €	20 740,00 €	21.960,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €

N.º 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				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CPr 03/2021 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica	N/A	N/A	712	02.02.20	Outros trabalhos especializados	24/08/2022	20 121,37 €	0,00 €	0,00 €	4 825,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CP 01/2022 Prestação de Serviços de Elaboração de Certificação Energética de Diversos Empreendimentos das Soiedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	513	02.02.20	Outros	30/09/2022	5 124,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CPr 03/2022 Aquisição de Combustível para as Viaturas, Máquinas e Equipamentos das Sociedades de Desenvolvimento - Lote 2	N/A	N/A	513	02.01.02	Combustíveis e lubrificantes	31/12/2022	87,49 €	0,00 €	0,00 €	3 160,00 €	3 160,00 €	3 072,51 €	0,00 €	0,00 €
CP 02/2022 Prestação de serviços para "Inventariação e Reconciliação Física-Contabilística, avaliação de bens móveis e avaliação do património imóvel de domínio privado e de domínio publico das Sociedades de Desenvolvimento	N/A	N/A	522	02.02.14	Outros		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

N.º 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				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CPr 05/2021 Prestação de Serviços Técnicos de Fiscalização e Coordenação de Segurança da empreitada de “Reabilitação das Infraestruturas e Equipamentos do Centro Desportivo da Madeira	N/A	N/A	522	07.01.04	Construções diversas	24/03/2022	72 535,10 €	0,00 €	0,00 €	6 594,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 01/2022 Prestação de Serviços de elaboração de Cartografia Homologada NdD1 e Ortofotomapas da área de Plano de Urbanização - Ponta do Pargo	N/A	N/A	522	02.02.25	Outros serviços	09/06/2022	12 186,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 02/2022 Prestação de Serviços de Acompanhamento do Plano de Urbanização da Área de Golfe - Ponta do Pargo	N/A	N/A	513	02.02.20	Outros	27/07/2022	23 424,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 03/2022 Prestação de serviços para elaboração de um estudo da agitação marítima em modelo numérico para requalificação da Marina do Lugar de Baixo	N/A	N/A	522	02.02.25	Outros serviços	20/12/2022	30 750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

N.º 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				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
CPr 01/2022 Prestação de Serviços para Revisão do Plano de Urbanização da Área de Golfe da Ponta do Pargo	N/A	N/A	522 e 387	07.01.04	Construções diversas	27/07/2022	86 742,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 04/2022 Prestação de serviços de assessoria jurídica para patrocínio judiciário do processo judicial identificado com o n.º 845/16.0BELSB	N/A	N/A	522	02.02.14	Serviços de natureza jurídica	31/12/2022	3 489,20 €	0,00 €	0,00 €	18 300,00 €	12.200,00€	51 410,80 €	0,00 €	0,00 €
CPr 03/2022 Prestação de Serviços para a desmatção da Lagoa da Frente Mar do Lugar de Baixo	N/A	N/A	392	070104	Construções diversas	17/11/2022	16 860,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 05/2022 Prestação de serviços de Assessoria Técnica de Instalações Desportivas	N/A	N/A	712	02.02.20	Outros trabalhos especializados	02/11/2022	6 596,00 €	0,00 €	0,00 €	16 592,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 05/2022 Prestação de Serviços de Substituição, Manutenção e Reparação das Instalações Elétricas do Centro Desportivo da Madeira	N/A	N/A	522	07.01.04	Construções diversas	27/12/2022	15 922,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AJD 06/2022 Prestação de Serviços de Assessoria Jurídica e Patrocínio Judicial	N/A	N/A	522	02.02.14	Serviços de natureza jurídica		0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 600,00 €	36 600,00 €	35 990,00 €	0,00 €	0,00 €

N.º 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				
	Número do registo	Data	Fonte de Finan.	Rubrica	Descrição					(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	Anos segts.
AJD 11/2022 Prestação de Serviços de Revisão de Projeto e Auditoria Construtiva do Campo de Golfe da Ponta do Pargo	N/A	N/A	387	07.01.04	Construções diversas	31/12/2022	47 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

a) Valores s/IVA

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



*Transferências e
Subsídios
Concedidos*

Euros

Disposições Legais (1)	Finalidade (2)	Entidade Beneficiária (3)	Despesas Orçamentadas (4)	Despesas Autorizadas (5)	Despesas Pagas (6)	Despesas Autorizadas e Não Pagas (7) = (5) - (6)	Devolução de transferências / Subsídios ocorrida no exercício (8)	Observações (9)
Transferências correntes Total das Transferências Correntes	Programas de emprego	Transferências para as famílias	30 000,00 30 000,00	5 845,59 5 845,59	5 845,59 5 845,59	0,00 0,00	 0,00	
Transferências de capital Total das Transferências de Capital	Indemnização a pagar a fornecedores	Diversos fornecedores	38 000,00 38 000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	 0,00	
Subsídios Total Subsídios				0,00	0,00	0,00	0,00	

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



*Transferências e Subsídios
Recebidos*

Euros

Tipo de Receita	Disposições Legais (1)	Finalidade (2)	Entidade Financiadora (3)	Receita Prevista (4)	Receita Recebida (5)	Receita prevista e não recebida (6) = (4) - (5)	Devolução de transferência s / 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	261 500,00	261 500,00	0,00	0,00	
Total das Transferências Correntes				261 500,00	261 500,00	0,00	0,00	
Transferências de capital	Artigo 49 da Lei das Finanças das Regiões Autónomas, Artigo 34º DLR 28-A/2021/M e Artigo 5º DLR 28-A/2021/M	Contratos Programa com a Ponta do Oeste	Governo Regional da Madeira	2 253 348,00	1 066 529,22	1 186 818,78	0,00	
Total das Transferências de Capital				2 253 348,00	1 066 529,22	1 186 818,78	0,00	
Subsídios						0,00		
Total Subsídios				0,00	0,00	0,00	0,00	

O Conselho de Administração

A Presidente

(Nivalda Gonçalves)

A Vogal

(Fátima Carvalho Correia)

O Contabilista Certificado

(Roberto Luís da Silva Vaz Barros)

28. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

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

A Demonstração do Desempenho Orçamental permite a análise do desempenho orçamental da Ponta do Oeste 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.

28.2. 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.

28.3. 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 2022, 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 2022 foram cativados 150.162,00 €.

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

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

Em 2022, foi executado o montante global de 1.398.968,64€, sendo o projeto 52405 – Revitalização do Centro Desportivo da Madeira, o que teve maior execução, num total de 716.028,29€

28.5. DOR 5. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

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

No decorrer do ano 2022, a Ponta do Oeste realizou 14 alterações orçamentais. A maior parte das quais foram constituídas por meras transferências entre rubricas orçamentais, com exceção da 4.ª alteração orçamental, onde se registou a utilização do saldo da gerência do exercício do ano 2022.

A variação global do orçamento corrigido, face ao orçamento inicial foi no valor de 2.796.318€, e resulta essencialmente da inscrição das verbas descritas no parágrafo anterior.

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

As alterações orçamentais da receita em 2022 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 2022.

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

As alterações orçamentais da despesa em 2022 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 2022.

28.8. DOR 5.4. OPERAÇÕES DE TESOURARIA (ANEXO 7)

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

28.9. ALTERAÇÕES AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Em aditamento às presentes demonstrações orçamentais, consta do ponto 4 do Relatório de Gestão e Contas 2022 e o relatório de investimentos onde constam os investimentos, de acordo com as orientações de gestão da tutela e constantes do PIDAR.

29. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA:**29.1. DOR 5.5. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA - SITUAÇÃO DOS CONTRATOS (ANEXO 8)**

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

Em anexo junta-se um mapa com o ponto de situação dos contratos adjudicados em 2022, por entidade e por objeto do contrato.

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

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

Foram adjudicados no decorrer do ano 2022, 15 contratos com o valor global de 498.441,95 €, sendo:

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

29.3. DOR 5.6. CONTRATAÇÃO ADMINISTRATIVA – ADJUDICAÇÃO ADMINISTRATIVA – ADJUDICAÇÃO POR TIPO DE PROCEDIMENTO (ANEXO 10)

Esta demonstração proporciona informação adicional sobre todas as adjudicações administrativas.

Em anexo junta-se um mapa com o ponto de situação dos contratos adjudicados em 2022, por entidade e por objeto do contrato.

30. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS

30.1. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – DESPESA (ANEXO 11)

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

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

30.2. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS – RECEITA (ANEXO 12)

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

A Ponta do Oeste recebeu durante o ano de 2022, 261.500,00 € para compensar da receita não cobrada devido ao COVID 19, em 2021.

Relativamente as transferências de capital, a Ponta do Oeste recebeu 1 066 529,22€ em 2022, referente aos contratos programa em vigor em 2022.



RELATÓRIO E CONTAS 2022

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas da **Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2022 (que evidencia um total de 161.657 milhares de euros e um total de fundos próprios de 85.420 milhares de euros, incluindo um resultado líquido negativo de 3.557 milhares de euros), a demonstração dos resultados por natureza, a demonstração das alterações no património líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, relativas ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção “bases para a opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira da **Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.** em 31 de dezembro de 2022, o seu desempenho financeiro e os fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a opinião com reservas

No decurso do trabalho por nós realizado, verificámos que a rubrica de Ativos Fixos Tangíveis inclui cerca de 157.522 milhares de euros relativos a terrenos e edifícios, relativamente aos quais não conseguimos concluir de forma inequívoca sobre eventuais situações de perdas por imparidade.

Em resultado deste facto, não estamos habilitados a emitir opinião sobre a rubrica de “Ativos Fixos Tangíveis” evidenciada no Balanço e sobre o saldo de “Gastos de Depreciação e de Amortização” evidenciada na Demonstração dos Resultados por Naturezas com referência a 31 de dezembro de 2022.

De salientar, que se encontra a decorrer um processo de Inventariação e Reconciliação Físico-Contabilística, Avaliação de Bens Móveis e Avaliação do Património Imóvel de Domínio Privado e Domínio Público, estimando-se que os resultados deste procedimento venham a produzir efeitos no exercício de 2023.

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

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

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

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

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

Ênfase

Chamamos a atenção para o divulgado no ponto 6 “Perspetivas Futuras” do Relatório e Contas de 2022, nomeadamente, quanto: i) à estratégia futura defendida pelo acionista Região Autónoma da Madeira (RAM), que passa por um processo de fusão das quatro Sociedades de Desenvolvimento. Contudo, não é previsível que tal ocorra no curto prazo, tendo o relatório e contas sido preparado no pressuposto da continuidade das operações; e ii) à conclusão, em 2023, da negociação relativa à transferência para a RAM das responsabilidades referentes ao financiamento obtido no montante de 31.467 milhares de euros.

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

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou a erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

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

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;

- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

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

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre as demonstrações orçamentais

Auditamos as demonstrações orçamentais anexas da Entidade que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 12.418 milhares euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 9.210 milhares euros), e a demonstração da execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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

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

Sobre o relatório de gestão

Dando cumprimento ao disposto na alínea e) do n.º 3 do artigo 451.º do Código das Sociedades Comerciais, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção “bases para a opinião com reservas” do Relato sobre a auditoria das demonstrações financeiras somos de parecer que o

relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor, a informação nele constante é concordante com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e apreciação sobre a Entidade, não identificámos incorreções materiais, exceto quanto ao facto de não incluir as divulgações previstas na NCP 27 – Contabilidade de Gestão, tendo a Entidade divulgado que a implementação da contabilidade analítica consta no seu plano de atividades.

Lisboa, 29 de março de 2023

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

Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste 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 **Ponta do Oeste - Sociedade de Promoção e Desenvolvimento da Zona Oeste da Madeira, S.A.** durante o exercício de 2022 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. Aferimos o Relatório do Governo Societário, referente ao exercício de 2022, preparado pela Administração nos termos do n.º 1 do artigo 52.º do Decreto Legislativo Regional n.º 15/2021/M, de 30 de junho. Da análise efetuada, não foram identificadas incorreções materiais.
4. 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 2022;
 - b) A proposta do Conselho de Administração quanto à aplicação dos resultados.

Lisboa, 29 de março de 2023

O Fiscal Único

PKF & Associados, SROC, Lda.

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

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

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

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

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

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