

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

1.º SEMESTRE DE 2022

Funchal, 21 de julho de 2022

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO	3
2. ORGÃOS SOCIAIS.....	3
3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.....	4
3.1 Execução Orçamental da Despesa.....	4
3.2 Execução Orçamental da Receita	5
4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM SNC-AP - COMPARAÇÃO DO PERÍODO COM O ESTIMADO E COM O PERÍODO HOMÓLOGO DO ANO ANTERIOR.....	6
4.1 Demonstrações de resultados por naturezas	6
4.2 Balanços	8
5. INFORMAÇÃO ADICIONAL.....	10
5.1 Pessoal.....	10
5.2 Evolução da dívida não financeira ou dívida comercial.....	10
5.3 Evolução do prazo médio de pagamentos.....	11
6. OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE.....	11
7. ANEXOS.....	11

1. INTRODUÇÃO

A PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A. foi criada pelo Decreto Legislativo Regional n.º 7/2007/M, de 12 de janeiro, e tem como objeto a titularidade, transmissão, gestão, rendibilização e reconversão de património, imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado. É uma sociedade anónima de capital exclusivamente público, totalmente realizado pela Região Autónoma da Madeira.

O capital social atualmente é de 6.805.000,00 €.

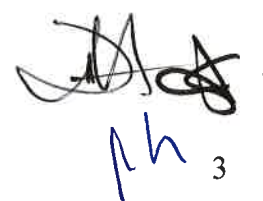
2. ORGÃOS SOCIAIS

O mandato dos órgãos sociais, eleitos para o triénio 2019-2021, terminou a 31 de dezembro de 2021. No entanto, estes mantêm-se em funções até a eleição dos novos órgãos sociais.

A atual constituição é a seguinte:

Assembleia-Geral	
Presidente	Dr. João Manuel Fernandes Viveiros
Secretário	Dr. José Miguel de Sousa Araújo
Conselho de Administração	
Presidente	Eng.º Duarte Miguel Ferreira da Silva Moniz
Vogal Executivo	Dr. Rui Fernando de Andrade Costa
Vogal Executivo	Dr.ª Sandra Maria de Agostinho Talhadas Bazenga Marques
Fiscal Único Soc. De Revisores Oficiais de Contas	UHY – OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA., Representada por: Dr. António Francisco Barbosa dos Santos

Nos termos da alínea e) do n.º 1 do Despacho n.º 140/2016, de 8 de abril, determina que seja realizado o reporte de relatórios trimestrais de execução orçamental.



ph 3

Assim passamos a relatar a execução orçamental do 1.º semestre de 2022, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva do SNC-AP.

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

O orçamento inicial da PATRIRAM, S.A., atinge cerca dos 15,4 milhões de euros, que após integração do saldo de receitas próprias do ano anterior passou para cerca dos 21,9 milhões de euros.

3.1 Execução Orçamental da Despesa

O quadro abaixo apresenta a execução orçamental das despesas de funcionamento e das despesas investimento, realizadas a 30 de junho de 2022, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2022				EXECUÇÃO 1.º SEMESTRE 2022			
	INICIAL	RETIFICADO - 1.º SEMESTRE			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Despesas com Pessoal	601 292,00 €	49 172,00 €	0,00 €	650 464,00 €	250 819,65 €	0,00 €	250 819,65 €	38,56%
Aquisição de bens e serviços	334 418,00 €	910 727,00 €	0,00 €	1 245 145,00 €	102 238,31 €	0,00 €	102 238,31 €	8,21%
Transferências correntes	10 635 264,00 €	10 961,00 €	0,00 €	10 646 225,00 €	5 318 374,15 €	0,00 €	5 318 374,15 €	49,96%
Outras despesas correntes	133 096,00 €	1 601 231,00 €	0,00 €	1 734 327,00 €	1 127 086,88 €	0,00 €	1 127 086,88 €	64,99%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO	11 704 070,00 €	2 572 091,00 €	0,00 €	14 276 161,00 €	6 798 518,99 €	0,00 €	6 798 518,99 €	47,62%
Equipamento Informático	10 800,00 €	2 000,00 €	0,00 €	12 800,00 €	0,00 €	12 363,87 €	12 363,87 €	97%
Equipamento Administrativo	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	2 013,73 €	2 013,73 €	67%
Investimentos - edifícios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
SUB-TOTAL - DESPESAS DE CAPITAL - FUNCIONAMENTO	13 800,00 €	2 000,00 €	0,00 €	15 800,00 €	0,00 €	14 377,60 €	14 377,60 €	91,00%
TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)	11 717 870,00 €	2 574 091,00 €	0,00 €	14 291 961,00 €	6 798 518,99 €	14 377,60 €	6 812 896,59 €	47,67%
Aquisição de Bens e Serviços	622 751,00 €	0,00 €	555 065,00 €	1 177 816,00 €	0,00 €	69 909,21 €	69 909,21 €	5,94%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO	622 751,00 €	0,00 €	555 065,00 €	1 177 816,00 €	0,00 €	69 909,21 €	69 909,21 €	5,94%
Investimentos Edifícios PIDDAR	3 103 457,00 €	0,00 €	3 316 653,00 €	6 420 110,00 €	0,00 €	123 573,20 €	123 573,20 €	1,92%
SUB-TOTAL - DESESPAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO	3 103 457,00 €	0,00 €	3 316 653,00 €	6 420 110,00 €	0,00 €	123 573,20 €	123 573,20 €	1,92%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)	3 726 208,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	7 597 926,00 €	0,00 €	193 482,41 €	193 482,41 €	2,55%
TOTAL=(1)+(2)	15 444 078,00 €	2 574 091,00 €	3 871 718,00 €	21 889 887,00 €	6 798 518,99 €	207 860,01 €	7 006 379,00 €	32,01%

Com referência a 30 de junho de 2022, as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 6.812.896,59 €, o que corresponde a cerca de 48%.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em cerca de 3%, que equivale a 193.482,41€.



Esta taxa de execução do orçamento de investimento está abaixo do previsto, porque o principal investimento, contrariamente ao esperado, ainda não se iniciou, nomeadamente a Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal.

No entanto, presentemente já se iniciaram trabalhos de montagem do estaleiro de forma a se dar início à empreitada. Também já se iniciaram, no corrente mês de julho, a Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua do Seminário N.ºs 6 e 8, a Empreitada de Beneficiação Exterior do Edifício do 'Conservatório – Escola das Artes da Madeira', a Empreitada de Beneficiação das Instalações da 'UCAD' E 'CDT', Localizadas à Rua da Alegria n.º 31/2º, no Funchal e a Empreitada De "Beneficiação Da Sala Dos Professores Da Escola Secundária Francisco Franco".

3.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas totais arrecadadas até 30 de junho de 2022, são de 12.649.538,63€, conforme discriminado no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO-2022				EXECUÇÃO 1.º SEMESTRE 2022			
	INICIAL	RETIFICADO - 1.º SEMESTRE			FUNCIONA NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Edifícios - Rendas	8 917 870,00 €	0,00 €	0,00 €	8 917 870,00 €	3 999 317,58 €	0,00 €	3 999 317,58 €	44,85%
Outras Receitas Correntes	2 800 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 800 000,00 €	612,00 €	0,00 €	612,00 €	0,02%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO	11 717 870,00 €	0,00 €	0,00 €	11 717 870,00 €	3 999 929,58 €	0,00 €	3 999 929,58 €	34,14%
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2021	0,00 €	2 574 091,00 €	0,00 €	2 574 091,00 €	2 574 091,00 €	0,00 €	2 574 091,00 €	100,00%
SUB-TOTAL RECEITAS DE CAPITAL FUNCIONAMENTO	0,00 €	2 574 091,00 €	0,00 €	2 574 091,00 €	2 574 091,00 €	0,00 €	2 574 091,00 €	100,00%
TOTAL RECEITAS FUNCIONAMENTO (1)	11 717 870,00 €	2 574 091,00 €	0,00 €	14 291 961,00 €	6 574 020,58 €	0,00 €	6 574 020,58 €	46,00%
Edifícios - Rendas	3 726 208,00 €	0,00 €	0,00 €	3 726 208,00 €	0,00 €	2 184 368,79 €	2 184 368,79 €	58,62%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO	3 726 208,00 €	0,00 €	0,00 €	3 726 208,00 €	0,00 €	2 184 368,79 €	2 184 368,79 €	58,62%
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2021	0,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	3 871 718,00 €	0,00 €	3 891 149,26 €	3 891 149,26 €	100,50%
SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO	0,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	3 871 718,00 €	0,00 €	3 891 149,26 €	3 891 149,26 €	100,50%
TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)	3 726 208,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	7 597 926,00 €	0,00 €	6 075 518,05 €	6 075 518,05 €	79,96%
TOTAL= (1) +(2)	15 444 078,00 €	2 574 091,00 €	3 871 718,00 €	21 889 887,00 €	6 574 020,58 €	6 075 518,05 €	12 649 538,63 €	57,79%

A taxa de execução orçamental das receitas atinge quase os 58%. A execução da receita deve-se, essencialmente, ao recebimento das faturas emitidas pela PATRIRAM, S.A., referentes às rendas



recebidas dos edifícios em sua propriedade e dos edifícios concessionados, bem como ao facto de ter sido inscrito o saldo de receitas próprias do ano anterior.

4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM SNC-AP - COMPARAÇÃO DO PERÍODO COM O ESTIMADO E COM O PERÍODO HOMÓLOGO DO ANO ANTERIOR

4.1 Demonstrações de resultados por naturezas

Para a comparação efetuada em relação aos valores estimados para o período em causa, partiu-se do pressuposto que existe uma distribuição linear dos rendimentos e gastos ao longo do ano.

Comparação com os valores estimados para o semestre

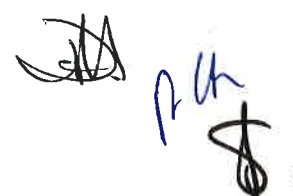
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação 1ºSEM2022/1ºSEM2022 ESTIMADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/06/2022	30/06/2022E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	8 239 400,52 €	8 410 783,32 €	-171 382,80 €	-2,04%
Outros rendimentos e ganhos	612,00 €	0,00 €	612,00 €	---
Rendimentos Operacionais	8 240 012,52 €	8 410 783,32 €	-170 770,80 €	-2,03%
Fornecimentos e serviços externos	200 692,79 €	261 100,29 €	-60 407,50 €	-23,14%
Gastos com o pessoal	272 020,87 €	302 646,00 €	-30 625,13 €	-10,12%
Outros gastos e perdas	20 992,45 €	17 355,01 €	3 637,44 €	20,96%
Gastos Operacionais	493 706,11 €	581 101,30 €	-87 395,19 €	-15,04%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	7 746 306,41 €	7 829 682,03 €	-83 375,62 €	-1,06%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 700 018,84 €	1 655 175,15 €	44 843,69 €	2,71%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	6 046 287,57 €	6 174 506,88 €	-128 219,31 €	-2,08%
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	2 784 435,83 €	2 816 955,29 €	-32 519,46 €	-1,15%
Resultado antes de impostos	3 261 851,74 €	3 357 551,59 €	-95 699,85 €	-2,85%
Imposto sobre o rendimento	516 666,60 €	588 616,39 €	-71 949,79 €	-12,22%
Resultado líquido do período	2 745 185,14 €	2 768 935,20 €	-23 750,06 €	-0,86%

Podemos constatar que o ‘Resultado Líquido’ obtido ficou apenas ligeiramente inferior ao estimado para o 1.º semestre de 2022 (-0,86%).

Tal deveu-se, maioritariamente, ao facto de na rubrica de “Prestação de Serviços”, a PATRIRAM, S.A. ter estimado no seu orçamento para 2022, um montante referente ao arrendamento do espaço designado por “Quinta Magnólia” e outro referente ao arrendamento do “Café” instalado no edifício



designado por Museu Vicentes, que ainda não se concretizaram, tendo o volume de negócios se situado cerca de 2% abaixo do esperado.

Comparação com o período homólogo do ano anterior

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação real 1ºSEM2022/1ºSEM2021

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/06/2022	30/06/2021	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	8 239 400,52 €	7 879 046,20 €	360 354,32 €	4,57%
Outros rendimentos e ganhos	612,00 €	70 788,89 €	-70 176,89 €	-99,14%
Rendimentos Operacionais	8 240 012,52 €	7 949 835,09 €	290 177,43 €	3,65%
Fornecimentos e serviços externos	200 692,79 €	314 683,75 €	-113 990,96 €	-36,22%
Gastos com o pessoal	272 020,87 €	244 611,58 €	27 409,29 €	11,21%
Outros gastos e perdas	20 992,45 €	38 771,05 €	-17 778,60 €	-45,86%
Gastos Operacionais	493 706,11 €	598 066,38 €	-104 360,27 €	-17,45%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	7 746 306,41 €	7 351 768,71 €	394 537,70 €	5,37%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 700 018,84 €	1 667 148,04 €	32 870,80 €	1,97%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	6 046 287,57 €	5 684 620,67 €	361 666,90 €	6,36%
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos	2 784 435,83 €	2 547 280,07 €	237 155,76 €	9,31%
Resultado antes de impostos	3 261 851,74 €	3 137 340,60 €	124 511,14 €	3,97%
Imposto sobre o rendimento	516 666,60 €	529 379,44 €	-12 712,84 €	-2,40%
Resultado líquido do período	2 745 185,14 €	2 607 961,16 €	137 223,98 €	5,26%

O 'Resultado Líquido' no 1.º semestre de 2022, situou-se acima (5,26%) do verificado no 1.º semestre de 2021, essencialmente pelo aumento da 'Prestação de Serviços'.

A variação positiva dos 'Serviços Prestados' relativamente ao período homólogo do ano anterior é explicada pelas rendas pagas pela RAM, que são atualizadas anualmente à taxa de 4% nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007 entre a PATRIRAM, S.A. e a RAM e também pelo facto de, no âmbito das medidas do COVID-19, a PATRIRAM, S.A. ter isentado temporariamente o pagamento de rendas, relativas a contratos celebrados com entidades privadas, em 2021.

Relativamente à rubrica 'Gastos com o Pessoal', que aumentou em 11,21%, quando comparada com o 1.º semestre de 2021, a situação resulta da criação de 2 cargos de chefia intermédia a partir de maio de 2021 e da entrada de um elemento para o quadro de pessoal da PATRIRAM, S.A. em março de 2022.

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]
[Handwritten mark]

A rubrica de 'Outros Gastos - Custos Relacionados com o Contrato de Cessão de Créditos' também registou um aumento de 9,31% face ao verificado no 1.º semestre de 2021, devido ao efeito financeiro da atualização do valor recebido da cessão dos créditos.

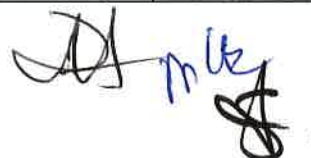
4.2 Balanços

Comparação com os valores estimados para o semestre

No quadro abaixo podemos verificar a percentagem da execução face ao estimado.

Síntese dos Balanços a 30 de junho de 2022 e ano 2022E

BALANÇO	2022		TAXA DE EXECUÇÃO
	30/06/2022	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	19 996,04 €	17 240,14 €	115,99%
Propriedades de investimento	13 081 916,91 €	16 545 279,17 €	79,07%
Ativos intangíveis	110 952 021,22 €	111 284 871,74 €	99,70%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	719 813,22 €	703 823,17 €	102,27%
Outros activos financeiros	3 646,54 €	4 507,84 €	80,89%
Diferimentos	392 307,99 €	377 308,20 €	103,98%
Total Ativo não corrente:	125 169 701,92 €	128 933 030,26 €	97,08%
Ativo corrente:			
Clientes	22 888,10 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	4 575 183,90 €	3 022 676,21 €	151,36%
Outras contas a receber	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	30 972,87 €	29 626,49 €	104,54%
Caixa e depósitos bancários	5 643 159,63 €	4 182 900,75 €	134,91%
Total Ativo corrente:	10 272 204,50 €	7 235 203,45 €	141,98%
Total do Ativo	135 441 906,42 €	136 168 233,71 €	99,47%
PATRIMÓNIO LIQUIDO			
Património / Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	100,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	100,00%
Resultados transitados	53 234 837,59 €	53 803 892,53 €	98,94%
Ajustamentos Financeiros	694 813,22 €	678 823,17 €	102,36%
Resultado líquido do período	2 745 185,14 €	5 537 870,40 €	49,57%
Total do Património Líquido	64 840 835,95 €	68 186 586,10 €	95,09%
PASSIVO			
Passivo não Corrente			
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	100,00%
Outras contas a pagar	65 348 116,07 €	62 891 915,89 €	103,91%
Total Passivo não corrente:	65 430 832,70 €	62 974 632,52 €	103,90%
Passivo Corrente			
Fornecedores	15 375,37 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	47 349,89 €	3 683,13 €	1285,59%
Fornecedores de Investimento	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	5 039 379,52 €	5 003 331,96 €	100,72%
Diferimentos	68 132,99 €	0,00 €	---
Total do passivo corrente	5 170 237,77 €	5 007 015,09 €	103,26%
Total do passivo	70 601 070,47 €	67 981 647,61 €	103,85%
Total do Património Líquido e Passivo	135 441 906,42 €	136 168 233,71 €	99,47%



Em termos de balanço, no 1.º semestre de 2022, e comparativamente ao orçamentado, a taxa de execução situa-se quase nos 100%.

No quadro seguinte, podemos analisar a evolução de 31 de dezembro de 2021 para 30 de junho de 2022:

Síntese dos Balanços a 30 de junho de 2022 e 2021

BALANÇO	30/06/2022	31/12/2021	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	19 996,04 €	18 971,40 €	1 024,64 €	5,40%
Propriedades de investimento	13 081 916,91 €	13 193 803,68 €	-111 886,77 €	-0,85%
Ativos intangíveis	110 952 021,22 €	112 414 218,69 €	-1 462 197,47 €	-1,30%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	719 813,22 €	721 341,40 €	-1 528,18 €	-0,21%
Outros activos financeiros	3 646,54 €	2 905,68 €	740,86 €	25,50%
Diferimentos	392 307,99 €	406 934,69 €	-14 626,70 €	-3,59%
Total Ativo não corrente:	125 169 701,92 €	126 758 175,54 €	-1 588 473,62 €	-1,25%
Ativo corrente:				
Clientes	22 888,10 €	13 840,10 €	9 048,00 €	65,38%
Estado e outros entes públicos	4 575 183,90 €	3 034 275,09 €	1 540 908,81 €	50,78%
Outras contas a receber	0,00 €	237,90 €	-237,90 €	-100,00%
Diferimentos	30 972,87 €	55 839,79 €	-24 866,92 €	-44,53%
Caixa e depósitos	5 643 159,63 €	6 465 240,26 €	-822 080,63 €	-12,72%
Total Ativo corrente:	10 272 204,50 €	9 569 433,14 €	702 771,36 €	7,34%
Total do Ativo	135 441 906,42 €	136 327 608,68 €	-885 702,26 €	-0,65%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
Património/Capital	6 805 000,00 €	6 805 000,00 €	0,00 €	0,00%
Reservas legais	1 361 000,00 €	1 361 000,00 €	0,00 €	0,00%
Resultados transitados	53 234 837,59 €	49 078 148,86 €	4 156 688,73 €	8,47%
Ajustamentos financeiros	694 813,22 €	667 555,15 €	27 258,07 €	4,08%
Resultado líquido do período	2 745 185,14 €	5 300 474,98 €	-2 555 289,84 €	-48,21%
Total do Património Líquido	64 840 835,95 €	63 212 178,99 €	1 628 656,96 €	2,58%
PASSIVO				
Passivo não Corrente				
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	0,00 €	0,00%
Outras contas a pagar	65 348 116,07 €	67 849 095,93 €	-2 500 979,86 €	-3,69%
Total Passivo não corrente:	65 430 832,70 €	67 931 812,56 €	-2 500 979,86 €	-3,68%
Passivo Corrente				
Fornecedores	15 375,37 €	2 687,68 €	12 687,69 €	472,07%
Estado e outros entes públicos	47 349,89 €	12 680,44 €	34 669,45 €	273,41%
Fornecedores de Investimento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	---
Outras contas a pagar	5 039 379,52 €	5 100 116,02 €	-60 736,50 €	-1,19%
Diferimentos	68 132,99 €	68 132,99 €	0,00 €	0,00%
Total do passivo corrente	5 170 237,77 €	5 183 617,13 €	-13 379,36 €	-0,26%
Total do passivo	70 601 070,47 €	73 115 429,69 €	-2 514 359,22 €	-3,44%
Total do Património Líquido e Passivo	135 441 906,42 €	136 327 608,68 €	-885 702,26 €	-0,65%

Handwritten signatures and initials: JA, PM, SA.

Face a 31 de dezembro de 2021 o 'Ativo' registou uma diminuição de 885.702,26€ (0-,65%). Desta variação, podemos observar que o ativo não corrente diminuiu 1.588.473,62€ (-1,25%) e o ativo corrente aumentou 702.771,36€ (7,34%).

Esta diminuição é fortemente explicada pelo efeito das amortizações.

O Património líquido aumentou 1.628.656,96€, que equivale a 2,58%, face ao verificado no ano anterior, por força do resultado líquido do período, deduzido do valor relativo à distribuição de dividendos.

Quanto ao passivo, diminuiu 2.514.359,22€, o equivalente a 3,44%, justificado essencialmente pela diminuição da rubrica de outras contas a pagar, nomeadamente no que se refere ao contrato de cessão de créditos.

5. INFORMAÇÃO ADICIONAL

5.1 Pessoal

A estrutura de pessoal da PATRIRAM tem a seguinte composição:

- Conselho de Administração - 1 (um) Presidente e 2 (dois) Vogais Executivos;
- 1 (um) trabalhador - Requisição da funcionária à Direção Regional do Património;
- 9 (nove) trabalhadores - Contrato individual de trabalho;
- 2 (dois) trabalhadores - Contrato cedência ocasional.

5.2 Evolução da dívida comercial

EVOLUÇÃO DA DÍVIDA NÃO FINANCEIRA (OU COMERCIAL)

	1T 2021	2T 2021	3T 2021	4T 2021	1T 2022	2T 2022
Fornecedores c/c (221-SNC-AP)	55 869,47 €	4 465,10 €	32 446,18 €	2 687,68 €	16 871,31 €	15 375,37 €
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	- €	- €	- €	- €	1 195,60 €	- €
Total	55 869,47	4 465,10	32 446,18	2 687,68	18 066,91	15 375,37
Evolução trimestral	50 849,60 €	-51 404,37 €	27 981,08 €	- 2 332,19 €	15 379,23 €	- 2 691,54 €
Evolução acumulada	50 849,60 €	- 554,77 €	27 426,31 €	25 094,12 €	15 379,23 €	12 687,69 €



5.3 Evolução do prazo médio de pagamentos

Evolução do prazo médio de pagamento (em dias) - PMP

PRAZO	1T 2021	2T 2021	3T 2021	4T 2021	1T 2022	2T 2022
PMP (em dias)	16	2	11	1	15	8

Como podemos constatar, o prazo médio de pagamentos da PATRIRAM, S.A., é bastante reduzido. Mais se informa, que os mesmos se encontram calculados tendo em conta o disposto na Resolução de Conselho de Ministros de 34/2008, de 22 de fevereiro (Programa pagar a tempo e horas), alterado pelo Despacho n.º 9870/2009 de 13 de abril.

6. OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE

A PATRIRAM, S.A., tem dado cumprimento às suas obrigações fiscais e não se encontra em situações de mora perante os seus credores.

O ano económico de 2021 foi profundamente marcado pelas consequências da pandemia causada pela COVID 19, sentindo-se ainda os efeitos da mesma no decorrer de 2022.

Também com a Guerra na Ucrânia, iniciada em fevereiro de 2022, prevê-se um período, que pode ser de estagflação, em que haverá em simultâneo uma estagnação da economia e em que já se verifica uma aceleração dos preços.

No entanto, até ao 1º semestre de 2022, tais factos tiveram um impacto reduzido nas contas da Sociedade.

7. ANEXOS

Em anexo apresentamos as Demonstrações Financeiras assinadas, o Balancete do período e o relatório emitido pelo fiscal único.



Balanço (individual ou consolidado) em 30 de junho de 2022

Unidade Monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		30/06/2022	31/12/2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		19 996,04	18 971,40
Propriedades de investimento		13 081 916,91	13 193 803,68
Ativos intangíveis		110 952 021,22	112 414 218,69
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		719 813,22	721 341,40
Outros ativos financeiros		3 646,54	2 905,68
Diferimentos		392 307,99	406 934,69
		125 169 701,92	126 758 175,54
Ativo corrente			
Cientes, contribuintes e utentes		22 888,10	13 840,10
Estado e outros entes públicos		4 575 183,90	3 034 275,09
Outros contas a receber			237,90
Diferimentos		30 972,87	55 839,79
Caixa e depósitos		5 643 159,63	6 465 240,26
		10 272 204,50	9 569 433,14
Total do ativo		135 441 906,42	136 327 608,68
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		6 805 000,00	6 805 000,00
Reservas legais		1 361 000,00	1 361 000,00
Resultados transitados		53 234 837,59	49 078 148,86
Ajustamentos em ativos financeiros		694 813,22	667 555,15
Resultado líquido do período		2 745 185,14	5 300 474,98
Interesses que não controlam			
Total do Património Líquido		64 840 835,95	63 212 178,99
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		82 716,63	82 716,63
Outras contas a pagar		65 348 116,07	67 849 095,93
		65 430 832,70	67 931 812,56
Passivo corrente			
Fornecedores		15 375,37	2 687,68
Estado e outros entes públicos		47 349,89	12 680,44
Outras contas a pagar		5 039 379,52	5 100 116,02
Diferimentos		68 132,99	68 132,99
		5 170 237,77	5 183 617,13
Total do Passivo		70 601 070,47	73 115 429,69
Total do Património Líquido e Passivo		135 441 906,42	136 327 608,68

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

O Contabilista Certificado

Tristão Pereira Nº 54325

A Administração

Daniel Romão

M. C. C.

António António

Demonstração dos resultados por natureza (individual ou consolidada) do período findo em 30 de junho de 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária ⁽¹⁾ PERÍODOS	
		30/06/2022	30/06/2021
Prestação de serviços		8 239 400,52	7 879 046,20
Fornecimentos e serviços externos		(200 692,79)	(314 683,75)
Gastos com pessoal		(272 020,87)	(244 611,58)
Outros rendimentos e ganhos		612,00	70 786,89
Outros gastos e perdas		(20 992,45)	(38 771,05)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		7 746 306,41	7 351 768,71
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(1 700 018,84)	(1 667 148,04)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		6 046 287,57	5 684 620,67
Juros e gastos similares suportados		(2 784 435,83)	(2 547 280,07)
Resultado antes de impostos		3 261 851,74	3 137 340,60
Imposto sobre o rendimento		(516 666,60)	(529 379,44)
Resultado líquido do período		2 745 185,14	2 607 961,16
Resultado líquido do período atribuível a: ⁽²⁾			
Detentores do capital da empresa-mãe			
Interesses que não controlam			

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

(2) Aplicável apenas no caso de contas consolidadas.

O Contabilista Certificado

Carla E. Pereira Nº 84325

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda/Software Sage Portugal

A Administração

[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]

Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 30 de junho de 2022

		Unidade Monetária (1)	
Rubricas	Notas	PERÍODOS	
		30/06/2022	30/06/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		6 183 686,37	5 909 294,11
Pagamentos a fornecedores		(183 517,05)	(276 944,81)
Pagamentos ao pessoal		(212 228,53)	(219 681,54)
Caixa gerada pelas operações		5 787 940,79	5 412 667,76
Outros recebimentos/pagamentos		(5 531 733,08)	(5 073 301,54)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		256 207,71	339 366,22
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(24 010,57)	
Ativos intangíveis		(103 182,77)	(187 220,96)
Propriedades de investimentos			
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(127 193,34)	(187 220,96)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Dividendos		(951 095,00)	(500 000,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		(951 095,00)	(500 000,00)
Variação de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)+©		(822 080,63)	(347 854,74)
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		6 465 240,26	4 936 173,88
Caixa e seus equivalentes no fim do período		5 643 159,63	4 588 319,14
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes no início do período		6 465 240,26	4 936 173,88
-Equivalentes a caixa no início do período			
-Variações cambiais de caixa no início do período			
=Saldo da gerência anterior		6 465 240,26	4 936 173,88
De execução orçamental		6 465 240,26	4 936 173,88
De operações de tesouraria			
Caixa e seus equivalentes no fim do período		5 643 159,63	4 588 319,14
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		5 643 159,63	4 588 319,14
De execução orçamental		5 643 159,63	4 588 319,14
De operações de tesouraria			

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

O Contabilista Certificado

Luís Pereira Nº 54325

Licenciado a Zacarias da Silva-Gab.Contab, Lda/Software Sage Portugal

A Administração

Luís Pereira
M. Ch.
Ant. - Ant. Ch.

Demonstração (individual ou consolidada) das alterações no património líquido, em 30 de junho de 2022

MOVIMENTOS NO PERÍODO		Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Resultado líquido do período	TOTAL	Total do Património Líquido
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO		(1)	6 805 000,00	1 361 000,00	49 078 148,86	667 555,15	5 300 474,98	63 212 178,99	63 212 178,99
ALTERAÇÕES NO PERÍODO									
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido					5 271 688,73	27 258,07	(5 300 474,98)	(1 528,18)	(1 528,18)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		(2)	-	-	5 271 688,73	27 258,07	(5 300 474,98)	(1 528,18)	(1 528,18)
RESULTADO INTEGRAL		(3)					2 745 185,14	2 745 185,14	2 745 185,14
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO		(4)=(2)+(3)					(2 555 289,84)	2 743 656,96	2 743 656,96
Distribuições de dividendos									
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO		(5)			(1 115 000,00)				
					(1 115 000,00)				
		(6)=(1)+(2)+(3)+(5)	6 805 000,00	1 361 000,00	53 234 837,59	694 813,22	2 745 185,14	(1 115 000,00)	(1 115 000,00)

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

Legenda:

AFT = Activo Fixo Tangível

AI = Activo Intangível

CP = Capital Próprio

O Contabilista Certificado

Luís F. Ferreira Nº 54325

A Administração
Daniel Touré
[Signature]



Porto, 22 de julho de 2022

Secretaria Regional das Finanças

Exmos. Senhores,

De acordo com a alínea a) do art.º 18 dos Estatutos da **PATRIRAM - Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A.**, faz parte das funções do Fiscal Único «Examinar, sempre que julgue conveniente e, pelo menos trimestralmente, a escrituração da sociedade». Por outro lado, a alínea e) do n.º 1 do Despacho n.º 140/2016 de 11 de abril de 2016 da anterior Secretaria Regional das Finanças e da Administração Pública, determina que as empresas inseridas no Setor Empresarial da Região Autónoma devem remeter «relatórios trimestrais de execução orçamental, acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização, nos 30 dias subsequentes à data final do período a que respeitam».

A análise da posição financeira trimestral da **PATRIRAM** foi efetuada com base nas demonstrações financeiras que compreendem o balanço em 30 de junho de 2022 (que evidencia um total de 135.441.906 euros e um total de património líquido de 64.840.836 euros, incluindo um resultado líquido de 2.745.185 euros), a demonstração dos resultados por naturezas relativas ao período findo naquela data, e o Relatório de Execução Orçamental.

Colocando-nos à inteira disposição de V. Exas. para prestar quaisquer esclarecimentos sobre o conteúdo do presente relatório, subscrevemo-nos,

UHY – OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA
Representada por:

António Francisco Barbosa dos Santos (ROC nº 830)

PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A.

Relatório sobre informação trimestral 2º trimestre 2022



Os nossos serviços são adaptados às necessidades dos clientes, incluindo empresas privadas, de grande e média dimensão e ainda a entidades do sector público. Acreditamos que um diálogo profissional é uma base essencial para garantir uma compreensão completa da atividade dos clientes e experiência profissional, para melhor satisfazer as necessidades dos clientes.

UHY – OLIVEIRA, BRANCO & ASSOCIADOS SROC, LDA
Rua João das Regras, n. 284 – 3º
Salas 5 a 8
4000-291 PORTO

1. Âmbito

O nosso trabalho incluiu, entre outros aspetos, o seguinte:

- Reuniões com o Conselho de Administração e outros responsáveis, tendo solicitado e obtido os esclarecimentos que consideramos necessários;
- Verificação da conformidade do relatório de execução orçamental com os registos contabilísticos que lhes servem de suporte e explicação dos principais desvios e variações;
- Realização de procedimentos analíticos, considerados adequados em função da materialidade dos valores envolvidos.

2. Análise à execução orçamental

Os mapas de execução orçamental apresentados pela Administração resumem-se da seguinte forma:

Rubrica	Orçamento	Execução	%
Despesas correntes	14.276.161	6.798.519	47,62
Despesas de capital	15.800	14.378	91,00
Despesas de investimento	7.597.926	193.482	2,55
Total de despesas	21.889.887	7.006.379	32,01
Receitas correntes	11.717.870	3.999.930	34,14
Receitas de capital	2.574.091	2.574.091	100,00
Receitas de investimento	7.597.926	6.075.518	79,96
Total de receitas	21.889.887	12.649.539	57,79

Os maiores desvios orçamentais estão relacionados com as despesas de investimento. Apesar de já se terem iniciados alguns dos investimentos previstos para 2022, as principais razões prendem-se com o facto do investimento de maior valor ainda não se ter iniciado, contrariamente o inicialmente previsto, nomeadamente a Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal e, também, de existirem outras empreitadas a se iniciar no 2º semestre do corrente ano.

As despesas correntes, incorridas no primeiro semestre de 2022, incluem a distribuição de dividendos no valor líquido de € 951.095.

O valor de caixa e depósitos, à data de 30 de junho de 2022, ascende a cerca de € 5.643.160.

3. Análise às demonstrações financeiras

3.1 Ativos fixos tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição deduzidos das depreciações que são calculadas pelo método da linha reta, a partir do momento em que os ativos se encontram disponíveis para uso, em conformidade com o período de vida útil estimado de cada grupo de bens.

Esta rubrica apresentou o seguinte movimento durante o período:

	31.12.2021	Aumentos	Depreciações período	30.06.2022
Equipamento básico	14.716	-	(1.941)	12.775
Equipamento administrativo	4.255	4.599	(1.633)	7.221
Total	18.971	4.599	(3.574)	19.996

3.2 Propriedades de investimento

Compreendem os imóveis cuja propriedade está registada em nome da Patriram e arrendados a terceiros:

	31.12.2021	Aumentos	Depreciações período	30.06.2022
Obras Predio U-3519-Rua Netos/Ferreiros	1.884.038	-	(20.893)	1.863.145
Predio E Obras – U-2527 Rua Alferes V. Pestana	1.265.455	-	(16.770)	1.248.685
Rua da Carreira - U 225	1.482.653	-	(14.239)	1.468.414
Rua 31 de janeiro - U712 e 713	377.646	-	(3.518)	374.128
Quinta Magnólia	6.907.359	-	(65.895)	6.841.464
Outros imóveis	276.545	-	(2.994)	273.551
Investimentos em curso:				
Prédio U-595 Rua de S. Pedro 23, 25 e 27	510.487	-	-	510.487
Prédio Rua Nova São Pedro 1854	484.521	915	-	485.436
Quinta da Magnólia	5.100	11.507	-	16.607
Total	13.193.804	12.422	(124.309)	13.081.917

As Propriedades de Investimento encontram-se registadas ao custo de aquisição, deduzidas das depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas, pelo método de linha reta, a partir do momento em que os bens se encontram disponíveis para uso, em conformidade com o seu período de vida útil estimado.

3.3 Ativos Intangíveis

Em 21 de dezembro de 2007 foi celebrado um contrato de concessão entre a Região Autónoma da Madeira (RAM) e a Patriram que tem como objeto a transferência da gestão, rentabilização e reconversão do património, imobiliário e mobiliário, do domínio privado da RAM, para esta Entidade.

A cláusula n.º 28 do referido contrato de concessão, estabelece que “no termo da concessão, a Concedente entra na plena posse e gozo dos bens afetos à gestão da Concessionária”. Neste contexto, a Patriram não tem propriedade dos imóveis mas o direito de uso durante o período da Concessão. Consequentemente e em conformidade com o estabelecido na IFRIC 12, atendendo ao facto de se tratar de um direito de utilização e de ser o Concedente que controla e regulamenta os serviços que a Patriram deve prestar e o respetivo preço, os imóveis afetos à Concessão são apresentados como “Ativos Intangíveis”.

Atendendo ao facto do período de concessão ser de 50 anos, os bens afetos à Concessão são depreciados durante esse período. Os investimentos realizados nesses ativos, após a data de início da concessão, são depreciados durante o período remanescente da concessão.

Os bens afetos à Concessão compreendem os seguintes imóveis cujo movimento no período resume-se como segue:

	31.12.2021	Aumentos	Depreciações período	30.06.2022
Imóveis transferidos no âmbito dos contratos, referentes à concessão, celebrados com a RAM	109.029.032	-	(1.514.325)	107.514.707
Obras realizadas em imóveis afetos à Concessão:				
✚ Rua João de Deus 5 e 7	823.860	-	(9.598)	814.262
✚ Rua do Seminário, nº 21	744.101	-	(10.101)	734.000
✚ Escola Secundária Jaime Moniz	337.159	-	(4.694)	332.465
✚ Obras concessão - Pousada da Juventude	235.842	-	(3.202)	232.640
✚ Pavilhão Escola Secundária Jaime Moniz	213.258	-	(3.011)	210.247
✚ Cobertura e terraço da Escola Secundária Jaime Moniz	190.413	-	(4.780)	185.633
✚ Elevadores Campo da Barca	175.014	-	(8.824)	166.190
✚ Escola Câmara de Lobos	116.093	-	(5.854)	110.239
✚ Escola Básica do 1º Ciclo do Faial	102.421	-	(5.164)	97.257
✚ Museu Quinta das Cruzes	182.994	-	(2.583)	180.411
Investimentos em curso	264.032	109.938	-	373.970
Total	112.414.219	109.938	(1.572.136)	110.952.021

Decomposição dos investimentos em curso:

	31.12.2021	Aumentos	30.06.2022
Prédio Rua do Seminário	32.330	-	32.330
Escola Secundária Francisco Franco	218.953	26.628	245.581
Direção Regional da Cultura	12.749	17.408	30.157
Escola Profissional das Artes da Madeira	-	6.989	6.989
Edifício da AT RAM	-	41.703	41.703
Laboratório Regional de Engenharia Civil	-	17.210	17.210
Total	264.032	109.938	373.970

3.4 Participações financeiras – método da equivalência patrimonial

O valor apresentado nesta rubrica corresponde a uma participação de 5% detida na GESBA – EMPRESA DE GESTÃO DO SECTOR DA BANANA, LDA., cuja composição pode ser detalhada como segue:

✚ Custo de aquisição	25.000
✚ Efeito da valorização pelo método da Equivalência Patrimonial	<u>694.813</u>
✚ Valor contabilístico total	<u>719.813</u>

Nas demonstrações financeiras apresentadas, não foi incorporado a quota-parte do resultado líquido, do primeiro semestre de 2022, da participada.

3.5 Contrato de Concessão

De acordo com o estipulado na cláusula n.º 6 do contrato de concessão, a Patriram deve pagar à Concedente (RAM) 150.000.000 euros, o qual as partes consideraram refletir adequadamente o valor atual do património transferido para essa Entidade, à data da celebração do contrato (dez-2007).

Para a concretização do pagamento inerente ao contrato de concessão, foram cedidas as rendas de contratos de arrendamento de imóveis afetos à concessão sendo os atuais detentores dos direitos os bancos abaixo indicados:

- ✚ Morgan Stanley & CO. International PLC;
- ✚ Kommunalkredit Austria AG;
- ✚ Crédito Social Cooperativo;
- ✚ Dexia Crédit Local, S.A; e
- ✚ TER Finance (Jersey) Limited..

Tendo como base um estudo realizado nessa data e que teve como base uma taxa de desconto de 4%, o valor remanescente a pagar resume-se como segue (por período de exigibilidade):

	Capital	Encargo financeiro	Total	Imposto selo
✚ Total corrente	4.969.137	5.878.832	10.847.969	29.814
✚ 2023	2.436.769	3.093.570	5.530.339	14.621
✚ 2024	4.874.951	6.628.151	11.503.102	29.250
✚ 2025 a 2037	58.009.749	140.900.865	198.910.614	348.059
✚ Total não corrente	65.321.469	150.622.586	215.944.055	391.930
✚ Total Global	70.290.606	156.501.418	226.792.024	421.744

O encargo financeiro associado a esta operação é reconhecido no período em que a prestação / renda é cedida às entidades financeiras acima indicadas. Na demonstração dos resultados de 2022 este gasto é apresentado como “Outros gastos – custos relacionados com o contrato de cessão de créditos”.

3.6 Estado e Outros Entes Públicos - Ativo

Compreende o Imposto sobre o rendimento conforme abaixo detalhado:

➤ Imposto a recuperar - 2021	3.034.276
➤ Retenções na fonte	2.057.575
➤ Imposto estimado para o período	(516.667)
	<u>4.575.184</u>

3.7 Depósitos à ordem

Através da análise efetuada da reconciliação bancária, reportada a 30 de junho de 2022, verificamos não existirem valores relevantes pendentes ou cuja antiguidade careça de análise.

3.8 Outras contas a pagar

Compreende:

✚ Valor a pagar referente ao contrato de cessão de créditos (Nota 3.4)	4.969.137
✚ Acréscimos de gastos:	
➤ Remunerações a liquidar	50.119
➤ Fiscal Único	3.096
➤ Impostos Municipal sobre Imóveis	13.249
➤ Outros	<u>3.779</u>
	<u>70.243</u>
✚ Total	<u>5.039.380</u>

3.9 Fornecimentos e Serviços Externos

Compreendem os seguintes gastos:

	30.06.2022	30.06.2021	Variação - %
Trabalhos especializados	42.506	33.815	25,70
Conservação e reparação	37.025	167.638	(77,91)
Vigilância e segurança	30.158	30.158	-
Eletricidade	7.991	5.931	34,73
Seguros	22.221	26.907	(17,42)
Limpeza, higiene e conforto	46.389	41.723	11,18
Outros	14.403	8.512	(69,21)
	200.693	314.684	(36,22)

A diminuição de cerca de 36% nos gastos com fornecimentos e serviços externos está essencialmente relacionado com a redução substancial de trabalhos de conservações em imóveis sob a gestão da Patriram.

Gastos com o pessoal

Composição:

	30.06.2022	30.06.2021	Variação - %
Órgãos Sociais	79.940	78.996	1,19
Pessoal	137.140	116.728	17,49
Encargos sobre remunerações	34.249	29.663	15,46
Caixa Geral de Aposentações	15.439	15.082	2,37
Fundo de Compensação	60	42	42,86
Seguro de Acidentes de Trabalho	2.718	2.624	3,58
Outros gastos	2.475	1.477	67,57
	272.021	244.612	11,21

O aumento nos gastos com o pessoal resulta essencialmente da criação de 2 cargos de chefia intermédia, a partir de maio de 2021, e da entrada de um novo funcionário em março do corrente ano.

3.10 Amortizações e depreciações do período

Estão relacionadas com as seguintes categorias de bens:

	30-06-2022	30-06-2021
Propriedades de investimento	124.309	121.396
Ativos fixos tangíveis	3.574	2.900
Ativos intangíveis	1.572.136	1.542.852
	1.700.019	1.667.148

3.11 Prestação de serviços

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

Entidade	Imóvel	30.06.2022	30.06.2021
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento "Quinta Magnólia"	42.804	-
INSTITUTO ADMINISTRAÇÃO DA SAUDE, IP-RAM	Duas Unidades Autónomas localizadas no Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	17.024	17.028
JOSE AUGUSTO DE NOBREGA GONÇALVES	Prédio sito ao Sítio do Janeiro - Santa Cruz	18	18
MARIA DA SILVA DE GOIS	Prédio sito à Rua da Carreira nº 41	1.118	-
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	1.160	-
Marques Pereira & Brasão Santos, Lda	Concessão da Exploração do Restaurante e Snack Bar do Prédio do Ateneu	6.783	-
IVALDA MARIA DE NOBREGA GONÇALVES	Renda Anual referente ao prédio sito ao Sítio do Janeiro - Santa Cruz	20	20
ORNELAS e FILHOS, Lda.	Renda mensal referente ao Prédio sito ao Sítio da Ribeirinha - Camacha	690	-
TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal	3.963	-
Sub-total		73.580	17.066
Vice Presidência do Governo Regional	Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	7.877.974	7.574.975
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	60.958	60.744
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	47.766	47.598
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	63.206	62.984
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 - Funchal	67.897	67.865
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal	48.020	47.814
Vice Presidência do Governo Regional – Total		8.165.821	7.861.980
Total Geral		8.239.401	7.879.046

O aumento de 4,57%, verificado na rubrica “prestação de serviços”, está essencialmente relacionado com as rendas pagas pela RAM, que são atualizadas anualmente à taxa de 4%, nos termos do contrato de arrendamento celebrado em 27/12/2007. O facto de ter terminado o período de isenção temporária de rendas de contratos com entidades privadas, no âmbito das medidas do COVID-19, também contribuiu para o aumento da receita em 2022.