

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.º TRIMESTRE DE 2022

Funchal, 26 de outubro 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	6
4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM SNC-AP - COMPARAÇÃO DO PERÍODO COM O ESTIMADO E COM O PERÍODO HOMÓLOGO DO ANO ANTERIOR.....	7
4.1 Demonstrações de resultados por naturezas	7
4.2 Balanços	9
5. INFORMAÇÃO ADICIONAL.....	11
5.1 Pessoal	11
5.2 Evolução da dívida não financeira ou dívida comercial.....	11
5.3 Evolução do prazo médio de pagamentos.....	12
6. OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE.....	12
7. ANEXOS.....	12

ph
2
anti

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

A eleição dos órgãos sociais, para o triénio 2022-2024, ocorreu em Assembleia Geral realizada a 06.09.2022, tendo a seguinte constituição:

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	UHY – Oliveira, Branco & Associados SROC, Lda., representada por: Dr. António Francisco Barbosa dos Santos
Soc. De Revisores Oficiais de Contas	

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.

Assim passamos a relatar a execução orçamental do 3.º trimestre de 2022, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva do SNC-AP, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 30 de setembro de 2022.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

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 setembro de 2022, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO-2022				EXECUÇÃO 3.º TRIMESTRE 2022			
	INICIAL	RETIFICADO - 3.º TRIMESTRE			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Despesas com Pessoal	601 292,00 €	49 172,00 €	0,00 €	650 464,00 €	397 378,18 €	0,00 €	397 378,18 €	61,09%
Aquisição de bens e serviços	334 418,00 €	910 727,00 €	0,00 €	1 245 145,00 €	195 281,86 €	0,00 €	195 281,86 €	15,68%
Transferências correntes	10 635 264,00 €	10 961,00 €	0,00 €	10 646 225,00 €	7 977 277,91 €	0,00 €	7 977 277,91 €	74,93%
Outras despesas correntes	133 096,00 €	1 601 231,00 €	0,00 €	1 734 327,00 €	1 210 354,03 €	0,00 €	1 210 354,03 €	69,79%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO	11 704 070,00 €	2 572 091,00 €	0,00 €	14 276 161,00 €	9 780 291,98 €	0,00 €	9 780 291,98 €	68,51%
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 €	9 780 291,98 €	14 377,60 €	9 794 669,58 €	68,53%
Aquisição de Bens e Serviços	622 751,00 €	0,00 €	555 065,00 €	1 177 816,00 €	0,00 €	169 086,08 €	169 086,08 €	14,36%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO	622 751,00 €	0,00 €	555 065,00 €	1 177 816,00 €	0,00 €	169 086,08 €	169 086,08 €	14,36%
Investimentos Edifícios PIDDAR	3 103 457,00 €	0,00 €	3 316 653,00 €	6 420 110,00 €	0,00 €	929 372,45 €	929 372,45 €	14,48%
SUB-TOTAL - DESESPAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO	3 103 457,00 €	0,00 €	3 316 653,00 €	6 420 110,00 €	0,00 €	929 372,45 €	929 372,45 €	14,48%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)	3 726 208,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	7 597 926,00 €	0,00 €	1 098 458,53 €	1 098 458,53 €	14,46%
TOTAL=(1)+(2)	15 444 078,00 €	2 574 091,00 €	3 871 718,00 €	21 889 887,00 €	9 780 291,98 €	1 112 836,13 €	10 893 128,11 €	49,76%

Com referência a 30 de setembro de 2022, as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 9.794.669,58 €, o que corresponde a cerca de 69%.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em cerca de 14%, que equivale a 1.098.458,53 €.



Esta taxa de execução do orçamento de investimento está abaixo do estimado, porque alguns dos investimentos previstos para 2022, tiveram início mais tarde do que o planeado.

Atualmente encontram-se em curso os seguintes investimentos:

- Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal;
- Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua do Seminário N.ºs 6 e 8;
- Empreitada de Beneficiação Exterior do Edifício do ‘Conservatório – Escola das Artes da Madeira’;
- Empreitada de Reabilitação do Laboratório Regional de Engenharia Civil (LREC);
- Empreitada de Beneficiação das Instalações da ‘UCAD’ E ‘CDT’, localizadas à Rua da Alegria n.º 31/2º, no Funchal e
- Empreitada de Beneficiação do Edifício da Direção Regional da Cultura (DRC).

Encontra-se concluída a Empreitada de “Beneficiação Da Sala Dos Professores Da Escola Secundária Francisco Franco”.

Já foi adquirido o edifício “Quinta Valentim”, bem como a parcela de terreno que vai permitir aumentar a capacidade de estacionamento automóvel da Quinta Magnólia.

No que respeita à empreitada de Reabilitação do Edifício Localizado à Rua Nova de São Pedro - Antigas Instalações da Junta de Freguesia de São Pedro, encontra-se em fase de lançamento do procedimento de contratualização da respetiva empreitada.



5

3.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas totais arrecadadas até 30 de setembro de 2022, são de 18.692.081,86€, conforme discriminado no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2022				EXECUÇÃO 3.º TRIMESTRE 2022			
	INICIAL	RETIFICADO - 3.º TRIMESTRE			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Edifícios - Rendas	8 917 870,00 €	0,00 €	0,00 €	8 917 870,00 €	6 762 100,77 €	0,00 €	6 762 100,77 €	75,83%
Outras Receitas Correntes	2 800 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 800 000,00 €	3 032 908,67 €	0,00 €	3 032 908,67 €	108,32%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - FUNCIONAMENTO	11 717 870,00 €	0,00 €	0,00 €	11 717 870,00 €	9 795 009,44 €	0,00 €	9 795 009,44 €	83,59%
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 €	12 369 100,44 €	0,00 €	12 369 100,44 €	86,55%
Edifícios - Rendas	3 726 208,00 €	0,00 €	0,00 €	3 726 208,00 €	0,00 €	2 431 832,16 €	2 431 832,16 €	65,26%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO	3 726 208,00 €	0,00 €	0,00 €	3 726 208,00 €	0,00 €	2 431 832,16 €	2 431 832,16 €	65,26%
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 €	6 322 981,42 €	6 322 981,42 €	83,22%
TOTAL= (1) +(2)	15 444 078,00 €	2 574 091,00 €	3 871 718,00 €	21 889 887,00 €	12 369 100,44 €	6 322 981,42 €	18 692 081,86 €	85,39%

A taxa de execução orçamental das receitas atinge os 85%. 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, ao facto de ter sido inscrito o saldo de receitas próprias do ano anterior e ao recebimento do IRC relativo a 2021.

Handwritten signature and initials

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 trimestre

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação 3ºTRI2022/3ºTRI2022 ESTIMADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/09/2022	30/09/2022E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	12 368 015,72 €	12 616 174,98 €	-248 159,26 €	-1,97%
Outros rendimentos e ganhos	944,62 €	0,00 €	944,62 €	---
Rendimentos Operacionais	12 368 960,34 €	12 616 174,98 €	-247 214,64 €	-1,96%
Procedimentos e serviços externos	403 401,96 €	391 650,43 €	11 751,53 €	3,00%
Gastos com o pessoal	430 159,28 €	453 969,00 €	-23 809,72 €	-5,24%
Outros gastos e perdas	31 199,28 €	26 032,52 €	5 166,77 €	19,85%
Gastos Operacionais	864 760,52 €	871 651,94 €	-6 891,42 €	-0,79%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	11 504 199,82 €	11 744 523,04 €	-240 323,22 €	-2,05%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	2 550 462,87 €	2 482 762,73 €	67 700,15 €	2,73%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	8 953 736,95 €	9 261 760,31 €	-308 023,36 €	-3,33%
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	4 201 148,72 €	4 225 432,93 €	-24 284,21 €	-0,57%
Resultado antes de impostos	4 752 588,23 €	5 036 327,39 €	-283 739,16 €	-5,63%
Imposto sobre o rendimento	767 134,53 €	882 924,59 €	-115 790,05 €	-13,11%
Resultado líquido do período	3 985 453,70 €	4 153 402,80 €	-167 949,10 €	-4,04%

Podemos constatar que o ‘Resultado Líquido’ obtido ficou ligeiramente inferior ao estimado para o 3.º trimestre de 2022 (-4,04%).

Tal deveu-se, essencialmente, 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 quase 250.000 € abaixo do esperado.



Comparação com o período homólogo do ano anterior

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação real 3ºTRI2022/3ºTRI2021

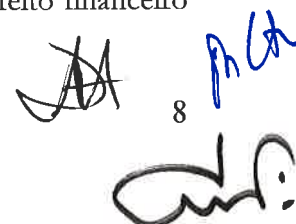
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	30/09/2022	30/09/2021	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	12 368 015,72 €	11 844 695,30 €	523 320,42 €	4,42%
Outros rendimentos e ganhos	944,62 €	2 741,33 €	-1 796,71 €	-65,54%
Rendimentos Operacionais	12 368 960,34 €	11 847 436,63 €	521 523,71 €	4,40%
Fornecimentos e serviços externos	403 401,96 €	303 805,25 €	99 596,71 €	32,78%
Gastos com o pessoal	430 159,28 €	386 733,28 €	43 426,00 €	11,23%
Outros gastos e perdas	31 199,28 €	49 003,71 €	-17 804,43 €	-36,33%
Gastos Operacionais	864 760,52 €	739 542,24 €	125 218,28 €	16,93%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	11 504 199,82 €	11 107 894,39 €	396 305,43 €	3,57%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	2 550 462,87 €	2 504 636,34 €	45 826,53 €	1,83%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	8 953 736,95 €	8 603 258,05 €	350 478,90 €	4,07%
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos	4 201 148,72 €	3 845 730,62 €	355 418,10 €	9,24%
Resultado antes de impostos	4 752 588,23 €	4 757 527,43 €	-4 939,20 €	-0,10%
Imposto sobre o rendimento	767 134,53 €	824 261,66 €	-57 127,13 €	-6,93%
Resultado líquido do período	3 985 453,70 €	3 933 265,77 €	52 187,93 €	1,33%

Conforme podemos observar, o Resultado Líquido no 3.º trimestre de 2022, aumento cerca de 52.000 €, relativamente ao verificado no 3.º trimestre de 2021, representando um aumento de 1,33%.

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 11,23%, quando comparada com o 3.º trimestre de 2021, a situação resulta da criação de 2 cargos de chefia intermédia a partir de maio de 2021, da entrada de um elemento para o quadro de pessoal da PATRIRAM, S.A. em março de 2022 e do regresso de uma funcionária, que estava cedida à Secretaria Regional das Finanças, em setembro de 2022.

A rubrica de 'Outros Gastos - Custos Relacionados com o Contrato de Cessão de Créditos' também registou um aumento de 9,24% face ao verificado no 3.º trimestre de 2021, devido ao efeito financeiro da atualização do valor recebido da cessão dos créditos.

JA 8 PCh


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 setembro de 2022 e ano 2022E

BALANÇO	2022		TAXA DE EXECUÇÃO
	30/09/2022	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	17 774,22 €	17 240,14 €	103,10%
Propriedades de investimento	13 480 076,89 €	16 545 279,17 €	81,47%
Ativos intangíveis	110 542 409,25 €	111 284 871,74 €	99,33%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	719 813,22 €	703 823,17 €	102,27%
Outros activos financeiros	4 029,46 €	4 507,84 €	89,39%
Diferimentos	384 570,98 €	377 308,20 €	101,92%
Total Ativo não corrente:	125 148 674,02 €	128 933 030,26 €	97,06%
Ativo corrente:			
Clientes	119 264,58 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	2 379 305,46 €	3 022 676,21 €	78,72%
Outras contas a receber	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	53 707,44 €	29 626,49 €	181,28%
Caixa e depósitos bancários	7 798 953,75 €	4 182 900,75 €	186,45%
Total Ativo corrente:	10 351 231,23 €	7 235 203,45 €	143,07%
Total do Ativo	135 499 905,25 €	136 168 233,71 €	99,51%
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	3 985 453,70 €	5 537 870,40 €	71,97%
Total do Património Líquido	66 081 104,51 €	68 186 586,10 €	96,91%
PASSIVO			
Passivo não Corrente			
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	100,00%
Outras contas a pagar	64 121 809,60 €	62 891 915,89 €	101,96%
Total Passivo não corrente:	64 204 526,23 €	62 974 632,52 €	101,95%
Passivo Corrente			
Fornecedores	12 540,00 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	54 783,72 €	3 683,13 €	1487,42%
Outras contas a pagar	5 078 817,80 €	5 003 331,96 €	101,51%
Diferimentos	68 132,99 €	0,00 €	---
Total do passivo corrente	5 214 274,51 €	5 007 015,09 €	104,14%
Total do passivo	69 418 800,74 €	67 981 647,61 €	102,11%
Total do Património Líquido e Passivo	135 499 905,25 €	136 168 233,71 €	99,51%

Em termos de balanço, no 3.º trimestre de 2022, e comparativamente ao orçamentado, a taxa de execução situa-se quase nos 100%.

9

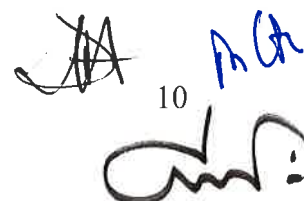


No quadro seguinte, podemos analisar a evolução de 31 de dezembro de 2021 para 30 de setembro de 2022:

Síntese dos Balanços a 30 de setembro de 2022 e 2021

BALANÇO	30/09/2022	31/12/2021	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	17 774,22 €	18 971,40 €	-1 197,18 €	-6,31%
Propriedades de investimento	13 480 076,89 €	13 193 803,68 €	286 273,21 €	2,17%
Ativos intangíveis	110 542 409,25 €	112 414 218,69 €	-1 871 809,44 €	-1,67%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	719 813,22 €	721 341,40 €	-1 528,18 €	-0,21%
Outros activos financeiros	4 029,46 €	2 905,68 €	1 123,78 €	38,68%
Diferimentos	384 570,98 €	406 934,69 €	-22 363,71 €	-5,50%
Total Ativo não corrente:	125 148 674,02 €	126 758 175,54 €	-1 609 501,52 €	-1,27%
Ativo corrente:				
Clientes	119 264,58 €	13 840,10 €	105 424,48 €	761,73%
Estado e outros entes públicos	2 379 305,46 €	3 034 275,09 €	-654 969,63 €	-21,59%
Outras contas a receber	0,00 €	237,90 €	-237,90 €	-100,00%
Diferimentos	53 707,44 €	55 839,79 €	-2 132,35 €	-3,82%
Caixa e depósitos	7 798 953,75 €	6 465 240,26 €	1 333 713,49 €	20,63%
Total Ativo corrente:	10 351 231,23 €	9 569 433,14 €	781 798,09 €	8,17%
Total do Ativo	135 499 905,25 €	136 327 608,68 €	-827 703,43 €	-0,61%
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	3 985 453,70 €	5 300 474,98 €	-1 315 021,28 €	-24,81%
Total do Património Líquido	66 081 104,51 €	63 212 178,99 €	2 868 925,52 €	4,54%
PASSIVO				
Passivo não Corrente				
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	0,00 €	0,00%
Outras contas a pagar	64 121 809,60 €	67 849 095,93 €	-3 727 286,33 €	-5,49%
Total Passivo não corrente:	64 204 526,23 €	67 931 812,56 €	-3 727 286,33 €	-5,49%
Passivo Corrente				
Fornecedores	12 540,00 €	2 687,68 €	9 852,32 €	366,57%
Estado e outros entes públicos	54 783,72 €	12 680,44 €	42 103,28 €	332,03%
Outras contas a pagar	5 078 817,80 €	5 100 116,02 €	-21 298,22 €	-0,42%
Diferimentos	68 132,99 €	68 132,99 €	0,00 €	0,00%
Total do passivo corrente	5 214 274,51 €	5 183 617,13 €	30 657,38 €	0,59%
Total do passivo	69 418 800,74 €	73 115 429,69 €	-3 696 628,95 €	-5,06%
Total do Património Líquido e Passivo	135 499 905,25 €	136 327 608,68 €	-827 703,43 €	-0,61%

10



Face a 31 de dezembro de 2021 o 'Ativo' registou uma diminuição de 827.703,43€ (0,-61%). Desta variação, podemos observar que o ativo não corrente diminuiu 1.609.501,22€ (-1,27%) e o ativo corrente aumentou 781.798,09€ (8,17%).

Esta diminuição é fortemente explicada pelo efeito das amortizações.

O Património líquido aumentou 2.868.925,52€, que equivale a 4,54%, 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 3.696.628,95€, o equivalente a 5,06%, 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;
- 10 (dez) 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	3T 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 €	12 540,00 €
Fornecedores de investimentos (271-SNC-AP)	- €	- €	- €	- €	1 195,60 €	- €	29 468,27 €
Total	55 869,47	4 465,10	32 446,18	2 687,68	18 066,91	15 375,37	42 008,27
Evolução trimestral	50 849,60 €	-51 404,37 €	27 981,08 €	- 2 332,19 €	15 379,23 €	- 2 691,54 €	26 632,90 €
Evolução acumulada	50 849,60 €	- 554,77 €	27 426,31 €	25 094,12 €	15 379,23 €	12 687,69 €	39 320,59 €


 11

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	3T 2022
PMP (em dias)	16	2	11	1	15	8	9

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.

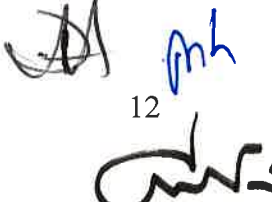
O ano económico de 2021 foi profundamente marcado pelas consequências da pandemia causada pela COVID 19, sentindo-se ainda os efeitos da mesma no decorrer de 2022.

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 3º trimestre 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.



12

Balço (individual ou consolidado) em 30 de setembro de 2022

Unidade Monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS		
		30-09-2022	30-09-2021	31-12-2021
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis		17 774,22	20 564,14	18 971,40
Propriedades de investimento		13 480 076,89	13 228 166,47	13 193 803,68
Ativos intangíveis		110 542 409,25	112 606 207,51	112 414 218,69
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		719 813,22	703 823,17	721 341,40
Outros ativos financeiros		4 029,46	2 587,80	2 905,68
Diferimentos		384 570,98	444 393,90	406 934,69
		125 148 674,02	127 005 742,99	126 758 175,54
Ativo corrente				
Cientes, contribuintes e utentes		119 264,58	7 264,96	13 840,10
Estado e outros entes públicos		2 379 305,46	2 211 955,73	3 034 275,09
Outras contas a receber				237,90
Diferimentos		53 707,44	22 805,70	55 839,79
Caixa e depósitos		7 798 953,75	7 024 821,07	6 465 240,26
		10 351 231,23	9 266 847,46	9 569 433,14
Total do ativo		135 499 905,25	136 272 590,45	136 327 608,68
PATRIMÓNIO LÍQUIDO				
Património/Capital		6 805 000,00	6 805 000,00	6 805 000,00
Reservas legais		1 361 000,00	1 361 000,00	1 361 000,00
Resultados transitados		53 234 837,59	49 078 148,86	49 078 148,86
Ajustamentos em ativos financeiros		694 813,22	678 823,17	667 555,15
Resultado líquido do período		3 985 453,70	3 933 265,77	5 300 474,98
Interesses que não controlam				
Total do Património Líquido		66 081 104,51	61 856 237,80	63 212 178,99
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões		82 716,63	82 716,63	82 716,63
Outras contas a pagar		64 121 809,60	69 063 171,28	67 849 095,93
		64 204 526,23	69 145 887,91	67 931 812,56
Passivo corrente				
Fornecedores		12 540,00	32 446,18	2 687,68
Estado e outros entes públicos		54 783,72	52 482,46	12 680,44
Outras contas a pagar		5 078 817,80	5 117 403,11	5 100 116,02
Diferimentos		68 132,99	68 132,99	68 132,99
		5 214 274,51	5 270 464,74	5 183 617,13
Total do Passivo		69 418 800,74	74 416 352,65	73 115 429,69
Total do Património Líquido e Passivo		135 499 905,25	136 272 590,45	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

Francisco Ferreira Nº 54325

A Administração

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

Francisco Ferreira
Francisco Ferreira

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

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária ⁽¹⁾	
		PERÍODOS	
		30-09-2022	30-09-2021
Prestação de serviços		12 368 015,72	11 844 695,30
Fornecimentos e serviços externos		(403 401,96)	(303 805,25)
Gastos com pessoal		(430 159,28)	(366 733,28)
Outros rendimentos e ganhos		944,62	2 741,33
Outros gastos e perdas		(31 199,28)	(49 003,71)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		11 504 199,82	11 107 894,39
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(2 550 462,87)	(2 504 636,34)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		8 953 736,95	8 603 258,05
Juros e gastos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		(4 201 148,72)	(3 845 730,62)
Resultado antes de impostos		4 752 588,23	4 757 527,43
Imposto sobre o rendimento		(767 134,53)	(824 261,66)
Resultado líquido do período		3 985 453,70	3 933 265,77
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

Luís Carlos Lourenço Nº 54325

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

A Administração

Juan I. Moura

M. Afz
Ant: Ant

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

Rubricas	Notas	Unidade Monetária (1)	
		PERÍODOS	
		30-09-2022	30-09-2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		9 190 365,89	8 880 658,00
Pagamentos a fornecedores		(388 205,29)	(274 101,97)
Pagamentos ao pessoal		(327 867,04)	(284 578,85)
Caixa gerada pelas operações		8 474 293,56	8 321 977,18
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		2 976 431,19	2 452 319,03
Outros recebimentos/pagamentos		(8 246 809,37)	(7 768 138,66)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		3 201 915,38	3 006 157,55
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(4 599,15)	(105 653,62)
Ativos intangíveis		(466 246,50)	(365 356,74)
Propriedades de investimentos		(446 261,24)	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(917 106,89)	(491 010,36)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Dividendos		(951 095,00)	(426 500,00)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)		(951 095,00)	(426 500,00)
Variação de Caixa e seus equivalentes (a)+(b)+©		1 333 713,49	2 088 647,19
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		7 798 953,75	7 024 821,07
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		7 798 953,75	7 024 821,07
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		7 798 953,75	7 024 821,07
De execução orçamental		7 798 953,75	7 024 821,07
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

Orlika Ferreira Nº 54325

A Administração

Demétrio Romão

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

Mr. CE

Orlika Ferreira



Porto, 27 de outubro 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 setembro de 2022 (que evidencia um total de 135.499.905 euros e um total de património líquido de 66.081.105 euros, incluindo um resultado líquido de 3.985.454 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 3º 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

Membro Independente da UHY International

Sector Público



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	9.780.292	68,51
Despesas de capital	15.800	14.378	91,00
Despesas de investimento	7.597.926	1.098.458	14,46
Total de despesas	21.889.887	10.893.128	49,76
Receitas correntes	11.717.870	9.795.009	83,59
Receitas de capital	2.574.091	2.574.091	100,00
Receitas de investimento	7.597.926	6.322.981	83,22
Total de receitas	21.889.887	18.692.081	85,39

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 ter sido iniciado apenas no terceiro trimestre do ano, data posterior ao inicialmente previsto, nomeadamente a Empreitada de Reabilitação do Prédio localizado à Rua São Pedro N.ºs 23, 25 e 27 no Funchal.

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 setembro de 2022, ascende a cerca de € 7.798.953.

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	30.09.2022
Equipamento básico	14.716	-	(2.912)	11.804
Equipamento administrativo	4.255	4.599	(2.884)	5.970
Total	18.971	4.599	(5.796)	17.774

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	30.09.2022
Obras Predio U-3519-Rua Netos/Ferreiros	1.884.038	-	(31.339)	1.852.699
Predio E Obras – U-2527 Rua Alferes V. Pestana	1.265.455	-	(25.155)	1.240.300
Rua da Carreira - U 225	1.482.653	-	(21.359)	1.461.294
Rua 31 de janeiro - U712 e 713	377.646	-	(5.278)	372.368
Quinta Magnólia	6.907.359	-	(98.842)	6.808.517
Outros imóveis	276.545	-	(4.490)	272.055
Investimentos em curso:				
Prédio U-595 Rua de S. Pedro 23, 25 e 27	510.487	51.034	-	561.521
Prédio Rua Nova São Pedro 1854	484.521	52.338	-	536.859
Quinta da Magnólia	5.100	18.353	-	23.453
Quinta Valentim	-	351.011	-	351.011
Total	13.193.804	472.736	(186.463)	13.480.077

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	30.09.2022
Imóveis transferidos no âmbito dos contratos, referentes à concessão, celebrados com a RAM	109.029.032	-	(2.271.488)	106.757.544
Obras realizadas em imóveis afetos à Concessão:				
✚ Rua João de Deus 5 e 7	823.860	-	(14.398)	809.462
✚ Rua do Seminário, nº 21	744.101	-	(15.152)	728.949
✚ Escola Secundária Jaime Moniz	337.159	-	(7.040)	330.119
✚ Obras concessão - Pousada da Juventude	235.842	-	(4.802)	231.040
✚ Pavilhão Escola Secundária Jaime Moniz	213.258	-	(4.516)	208.742
✚ Cobertura e terraço da Escola Secundária Jaime Moniz	190.413	-	(7.170)	183.243
✚ Elevadores Campo da Barca	175.014	-	(13.236)	161.778
✚ Escola Câmara de Lobos	116.093	-	(8.780)	107.313
✚ Escola Básica do 1º Ciclo do Faial	102.421	-	(7.746)	94.675
✚ Museu Quinta das Cruzes	182.994	-	(3.875)	179.119
Investimentos em curso	264.032	486.394	-	750.426
Total	112.414.219	486.394	(2.358.203)	110.542.410

Decomposição dos investimentos em curso:

	31.12.2021	Aumentos	30.09.2022
Prédio Rua do Seminário	32.330	45.822	78.152
Escola Secundária Francisco Franco	218.953	-	218.953
Direção Regional da Cultura	12.749	104.999	117.748
Escola Profissional das Artes da Madeira	-	80.499	80.499
Edifício da AT RAM	-	128.448	128.448
Laboratório Regional de Engenharia Civil	-	126.626	126.626
Total	264.032	486.394	750.426

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, dos primeiros nove meses do ano, 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;
- ✚ TER Finance (Jersey) Limited; e
- ✚ Emerald Bay SA.



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	4.953.341	6.000.982	10.954.323	29.720
✚ 2023	1.210.462	1.554.707	2.765.169	7.263
✚ 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	64.095.162	149.083.723	213.178.885	384.572
✚ Total Global	69.048.503	155.084.705	224.133.208	414.292

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:

➤ Retenções na fonte	3.088.596	
➤ Pagamentos por conta	<u>57.844</u>	3.146.440
➤ Imposto estimado para o período		(767.135)
		<u>2.379.305</u>

3.7 Depósitos à ordem

Através da análise efetuada da reconciliação bancária, reportada a 30 de setembro 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 3.5)		4.953.341
✚ Fornecedores de investimento		29.468
✚ Acréscimos de gastos:		
➤ Remunerações a liquidar	75.178	
➤ Fiscal Único	3.096	
➤ Impostos Municipal sobre Imóveis	13.956	
➤ Outros	<u>3.779</u>	<u>96.009</u>
✚ Total		<u>5.078.818</u>

3.9 Diferimentos (Passivo)

A rubrica “diferimentos – rendimentos reconhecer” apresenta um saldo de cerca de 68.133 euros, relacionado com o recebimento de uma indemnização para a compensação de danos sofridos em resultado de uma inundação. Atendendo ao facto deste valor transitar de 2021 e não ter sido reconhecido como rendimento, na demonstra o dos resultados, por ainda não terem sido realizadas eventuais obras necessárias para a corre o dos danos causados, recomendamos a análise desta situa o de forma a determinar eventuais ajustamentos necessários.

3.10 Fornecimentos e Serviços Externos

Compreendem os seguintes gastos:

	30.09.2022	30.09.2021	Vari�o - %
Trabalhos especializados	54.859	48.431	13,28
Conserva�o e repara�o	156.285	78.401	99,34
Vigil�ncia e seguran�a	51.467	48.252	6,67
Eletricidade	12.679	10.222	24,04
Seguros	43.446	48.041	(9,57)
Limpeza, higiene e conforto	64.907	56.942	13,99
Outros	19.759	13.516	46,19
	403.402	303.805	32,78

O aumento de cerca de 33% nos gastos com fornecimentos e serviços externos está essencialmente relacionado com o incremento substancial de trabalhos de conserva o em imóveis sob a gestão da Patrirm, nomeadamente nas escolas Secundária Jaime Moniz e Francisco Franco bem como nas instala o da UCAD e CDT.

3.11 Gastos com o pessoal

Composi o:

	30.09.2022	30.09.2021	Vari�o - %
�rg�os Sociais	124.372	122.889	1,21
Pessoal	220.857	188.370	17,25
Encargos sobre remunera�o	55.025	47.703	15,35
Caixa Geral de Aposenta�o	23.930	23.482	1,91
Fundo de Compensa�o	91	69	31,88
Seguro de Acidentes de Trabalho	2.784	2.744	1,46
Outros gastos	3.100	1.476	110,03
	430.159	386.733	11,23

O aumento nos gastos com o pessoal resulta essencialmente da cria o de 2 cargos de chefia intermédia, a partir de maio de 2021, e da entrada de um novo funcionário em março do corrente ano. No mês de setembro verificou-se também o regresso de uma funcionária que tinha sido cedida   Secretária Regional das Finanças.

3.12 Amortizações e depreciações do período

Estão relacionadas com as seguintes categorias de bens:

	30-09-2022	30-09-2021
Propriedades de investimento	186.463	183.550
Ativos fixos tangíveis	5.796	4.477
Ativos intangíveis	2.358.203	2.316.609
	2.550.462	2.504.636

3.13 Prestação de serviços

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

Entidade	Imóvel	30.09.2022	30.09.2021
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento "Quinta Magnólia"	64.237	14.270
INSTITUTO ADMINISTRAÇÃO DA SAUDE, IP-RAM	Duas Unidades Autónomas localizadas no Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	25.572	25.541
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	1.679	372
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	1.741	385
Marques Pereira & Brasão Santos, Lda	Concessão da Exploração do Restaurante e Snack Bar do Prédio do Ateneu	10.175	2.262
NIVALDA 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	1.035	229
TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 – Funchal	5.946	-
ENERATLANTICA-ENERGIAS S.A.	Cova do Cabeço – Porto Santo	8.678	8.641
Sub-total		119.101	51.738
Vice Presidência do Governo Regional	Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	11.816.960	11.362.462
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	91.459	91.114
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	71.666	71.396
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	94.833	94.475
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 - Funchal	101.967	101.789
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A – Funchal	72.030	71.721
Vice Presidência do Governo Regional – Total		12.248.915	11.792.957
Total Geral		12.368.016	11.844.695



O aumento de 4,42%, 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.
