

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 4º
TRIMESTRE DE 2022**

- CONTAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2022 -

Funchal, 31 de janeiro de 2023

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	10
5. INFORMAÇÃO ADICIONAL.....	12
5.1 Pessoal	12
5.2 Evolução da dívida não financeira ou dívida comercial.....	12
5.3 Evolução do prazo médio de pagamentos.....	13
6. OUTRA INFORMAÇÃO RELEVANTE	13
7. ANEXOS.....	13

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.,
Soc. De Revisores Oficiais de Contas	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.

Assim passamos a relatar a execução orçamental do 4.º trimestre de 2022, quer na perspetiva da contabilidade orçamental, quer na perspetiva do SNC-AP, cujos valores apresentados correspondem aos valores acumulados até 31 de dezembro de 2022.

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 31 de dezembro de 2022, por agrupamento económico:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2022				EXECUÇÃO 2022			
	INICIAL	RETIFICADO - 2022			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Despesas com Pessoal	601 292,00 €	49 172,00 €	0,00 €	650 464,00 €	591 852,74 €	0,00 €	591 852,74 €	90,99%
Aquisição de bens e serviços	334 418,00 €	910 727,00 €	0,00 €	1 245 145,00 €	268 803,36 €	0,00 €	268 803,36 €	21,59%
Transferências correntes	10 635 264,00 €	10 961,00 €	0,00 €	10 646 225,00 €	10 641 885,45 €	0,00 €	10 641 885,45 €	99,96%
Outras despesas correntes	133 096,00 €	1 601 231,00 €	0,00 €	1 734 327,00 €	1 246 551,71 €	0,00 €	1 246 551,71 €	71,88%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES FUNCIONAMENTO	11 704 070,00 €	2 572 091,00 €	0,00 €	14 276 161,00 €	12 749 093,26 €	0,00 €	12 749 093,26 €	89,30%
Equipamento Informático	10 800,00 €	2 000,00 €	0,00 €	12 800,00 €	0,00 €	12 449,27 €	12 449,27 €	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 €	14 463,00 €	14 463,00 €	91,54%
TOTAL DESPESAS DE FUNCIONAMENTO (1)	11 717 870,00 €	2 574 091,00 €	0,00 €	14 291 961,00 €	12 749 093,26 €	14 463,00 €	12 763 556,26 €	89,31%
Aquisição de Bens e Serviços	622 751,00 €	0,00 €	555 065,00 €	1 177 816,00 €	0,00 €	277 499,89 €	277 499,89 €	23,56%
SUB-TOTAL - DESPESAS CORRENTES INVESTIMENTO	622 751,00 €	0,00 €	555 065,00 €	1 177 816,00 €	0,00 €	277 499,89 €	277 499,89 €	23,56%
Investimentos Edifícios PIDDAR	3 103 457,00 €	0,00 €	3 316 653,00 €	6 420 110,00 €	0,00 €	1 970 238,90 €	1 970 238,90 €	30,69%
SUB-TOTAL - DESEPSAS DE CAPITAL - INVESTIMENTO	3 103 457,00 €	0,00 €	3 316 653,00 €	6 420 110,00 €	0,00 €	1 970 238,90 €	1 970 238,90 €	30,69%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO PIDDAR (2)	3 726 208,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	7 597 926,00 €	0,00 €	2 247 738,79 €	2 247 738,79 €	29,58%
TOTAL = (1)+(2)	15 444 078,00 €	2 574 091,00 €	3 871 718,00 €	21 889 887,00 €	12 749 093,26 €	2 262 201,79 €	15 011 295,05 €	68,58%

Com referência a 31 de dezembro de 2022, as despesas executadas do orçamento de funcionamento totalizam um montante de 15.011.295,05 €, o que corresponde a cerca de 69%.

Relativamente ao orçamento de investimento, a taxa de execução das despesas realizadas situa-se em cerca de 30%, que equivale a 2.247.738,79 €.

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);

Encontrando-se concluídos:

- Empreitada de “Beneficiação Da Sala Dos Professores Da Escola Secundária Francisco Franco”;
- 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).

No decorrer de 2022, 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 contratualização da respetiva empreitada.

3.2 Execução Orçamental da Receita

As receitas totais arrecadadas até 31 de dezembro de 2022, são de 21.860.728,93€, conforme discriminado no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO- 2022				EXECUÇÃO 2022			
	INICIAL	RETIFICADO - 2022			FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL	%
		FUNCIONA. NORMAL	INVESTIMENTO	TOTAL				
Edifícios - Rendas	8 917 870,00 €	0,00 €	0,00 €	8 917 870,00 €	9 505 087,16 €	0,00 €	9 505 087,16 €	106,58%
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 €	12 537 995,83 €	0,00 €	12 537 995,83 €	107,00%
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 €	15 112 086,83 €	0,00 €	15 112 086,83 €	105,74%
Edifícios - Rendas	3 726 208,00 €	0,00 €	0,00 €	3 726 208,00 €	0,00 €	2 876 924,93 €	2 876 924,93 €	77,21%
SUB-TOTAL - RECEITAS CORRENTES - INVESTIMENTO	3 726 208,00 €	0,00 €	0,00 €	3 726 208,00 €	0,00 €	2 876 924,93 €	2 876 924,93 €	77,21%
Saldo de Receitas Próprias do ano Anterior 2021	0,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	3 871 718,00 €	0,00 €	3 871 717,17 €	3 871 717,17 €	100,00%
SUB-TOTAL - RECEITAS CAPITAL - INVESTIMENTO	0,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	3 871 718,00 €	0,00 €	3 871 717,17 €	3 871 717,17 €	100,00%
TOTAL RECEITAS INVESTIMENTO (2)	3 726 208,00 €	0,00 €	3 871 718,00 €	7 597 926,00 €	0,00 €	6 748 642,10 €	6 748 642,10 €	88,82%
TOTAL= (1) +(2)	15 444 078,00 €	2 574 091,00 €	3 871 718,00 €	21 889 887,00 €	15 112 086,83 €	6 748 642,10 €	21 860 728,93 €	99,87%

A taxa de execução orçamental das receitas atinge quase os 100%. 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.

É de salientar, no entanto, que este valor difere do valor em caixa e bancos a 31.12.2022 (6.860.996,90€), em 11.563,02€, que corresponde às rubricas extraorçamentais, nomeadamente caução de obras.

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

Comparação com os valores orçamentados

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação 2022/2022 ESTIMADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31/12/2022	31/12/2022E	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	16 483 004,66 €	16 821 566,64 €	-338 561,98 €	-2,01%
Outros rendimentos e ganhos	5 575,13 €	0,00 €	5 575,13 €	---
Rendimentos Operacionais	16 488 579,79 €	16 821 566,64 €	-332 986,85 €	-1,98%
Fornecimentos e serviços externos	471 128,42 €	522 200,57 €	-51 072,15 €	-9,78%
Gastos com o pessoal	605 381,47 €	605 292,00 €	89,47 €	0,01%
Outros gastos e perdas	37 772,11 €	34 710,02 €	3 062,09 €	8,82%
Gastos Operacionais	1 114 282,00 €	1 162 202,59 €	-47 920,59 €	-4,12%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	15 374 297,79 €	15 659 364,05 €	-285 066,26 €	-1,82%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 404 405,92 €	3 310 350,30 €	94 055,62 €	2,84%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	11 969 891,87 €	12 349 013,75 €	-379 121,88 €	-3,07%
Gastos e perdas - Custo relacionado com o contrato de cessão de créditos	5 633 910,57 €	5 633 910,57 €	0,00 €	0,00%
Resultado antes de impostos	6 335 981,30 €	6 715 103,18 €	-379 121,88 €	-5,65%
Imposto sobre o rendimento	1 033 468,11 €	1 177 232,78 €	-143 764,67 €	-12,21%
Resultado líquido do período	5 302 513,19 €	5 537 870,40 €	-235 357,21 €	-4,25%

Podemos constatar que o ‘Resultado Líquido’ obtido ficou ligeiramente inferior (cerca de 235.000,00€, que correspondem a cerca de -4,25%) ao estimado para o 2.º semestre de 2022.

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 mais de 300.000 € abaixo do esperado.

Comparação com o período homólogo do ano anterior

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

Comparação real 2022/2021

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	31/12/2022	31/12/2021	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
Prestação de Serviços	16 483 004,66 €	15 811 447,63 €	671 557,03 €	4,25%
Outros rendimentos e ganhos	5 575,13 €	36 555,47 €	-30 980,34 €	-84,75%
Rendimentos Operacionais	16 488 579,79 €	15 848 003,10 €	640 576,69 €	4,04%
Fornecimentos e serviços externos	471 128,42 €	419 168,96 €	51 959,46 €	12,40%
Gastos com o pessoal	605 381,47 €	530 450,73 €	74 930,74 €	14,13%
Outros gastos e perdas	37 772,11 €	59 388,96 €	-21 616,85 €	-36,40%
Gastos Operacionais	1 114 282,00 €	1 009 008,65 €	105 273,35 €	10,43%
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento	15 374 297,79 €	14 838 994,45 €	535 303,34 €	3,61%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 404 405,92 €	3 347 680,60 €	56 725,32 €	1,69%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	11 969 891,87 €	11 491 313,85 €	478 578,02 €	4,16%
Outros Gastos - Custos relacionados com o contrato de cessão de créditos	5 633 910,57 €	5 160 436,86 €	473 473,71 €	9,18%
Resultado antes de impostos	6 335 981,30 €	6 330 876,99 €	5 104,31 €	0,08%
Imposto sobre o rendimento	1 033 468,11 €	1 030 402,01 €	3 066,10 €	0,30%
Resultado líquido do período	5 302 513,19 €	5 300 474,98 €	2 038,21 €	0,04%

Conforme podemos observar, o Resultado Líquido no ano de 2022, aumentou cerca de 2.000 €, relativamente ao verificado ao ano de 2021, representando um aumento de 0,04%.

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.

Quanto ao aumento de aproximadamente 52.000€ ocorrido na conta de ‘Fornecimentos e Serviços Externos’, tem, maioritariamente, a ver com a rubrica de ‘Conservação e Reparação’.

Relativamente à rubrica ‘Gastos com o Pessoal’, que aumentou em 14,13%, quando comparada com o ano 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 9,18% face ao verificado no ano 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 31 de dezembro de 2022 e ano 2022E

BALANÇO	2022		TAXA DE EXECUÇÃO
	31/12/2022	ORÇAMENTO ESTIMATIVA	%
ATIVO			
Ativo não corrente:			
Ativos fixos tangíveis	42 998,00 €	17 240,14 €	249,41%
Propriedades de investimento	13 641 191,43 €	16 545 279,17 €	82,45%
Ativos intangíveis	110 579 242,36 €	111 284 871,74 €	99,37%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	719 813,22 €	703 823,17 €	102,27%
Outros activos financeiros	4 412,38 €	4 507,84 €	97,88%
Diferimentos	443 010,24 €	377 308,20 €	117,41%
Total Ativo não corrente:	125 430 667,63 €	128 933 030,26 €	97,28%
Ativo corrente:			
Clientes	27 799,24 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	3 170 760,32 €	3 022 676,21 €	104,90%
Outras contas a receber	0,00 €	0,00 €	---
Diferimentos	63 345,47 €	29 626,49 €	213,81%
Caixa e depósitos bancários	6 860 996,90 €	4 182 900,75 €	164,02%
Total Ativo corrente:	10 122 901,93 €	7 235 203,45 €	139,91%
Total do Ativo	135 553 569,56 €	136 168 233,71 €	99,55%
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
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	5 302 513,19 €	5 537 870,40 €	95,75%
Total do Património Líquido	67 398 164,00 €	68 186 586,10 €	98,84%
PASSIVO			
Passivo não Corrente			
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	100,00%
Outras contas a pagar	62 884 700,33 €	62 891 915,89 €	99,99%
Total Passivo não corrente:	62 967 416,96 €	62 974 632,52 €	99,99%
Passivo Corrente			
Fornecedores	527,26 €	0,00 €	---
Estado e outros entes públicos	71 028,92 €	3 683,13 €	1928,49%
Outras contas a pagar	5 043 284,06 €	5 003 331,96 €	100,80%
Diferimentos	73 148,36 €	0,00 €	---
Total do passivo corrente	5 187 988,60 €	5 007 015,09 €	103,61%
Total do passivo	68 155 405,56 €	67 981 647,61 €	100,26%
Total do Património Líquido e Passivo	135 553 569,56 €	136 168 233,71 €	99,55%

Em termos de balanço, a 31 de dezembro de 2022, e comparativamente ao orçamentado para o ano, a taxa de execução situa-se quase nos 100%.

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

Síntese dos Balanços a 31 de dezembro de 2022 e 2021

BALANÇO	31/12/2022	31/12/2021	ANÁLISE DESVIO	
			VALOR	%
ATIVO				
Ativo não corrente:				
Ativos fixos tangíveis	42 998,00 €	18 971,40 €	24 026,60 €	126,65%
Propriedades de investimento	13 641 191,43 €	13 193 803,68 €	447 387,75 €	3,39%
Ativos intangíveis	110 579 242,36 €	112 414 218,69 €	-1 834 976,33 €	-1,63%
Participações Financeiras - Método de equivalência Patrimonial	719 813,22 €	721 341,40 €	-1 528,18 €	-0,21%
Outros activos financeiros	4 412,38 €	2 905,68 €	1 506,70 €	51,85%
Diferimentos	443 010,24 €	406 934,69 €	36 075,55 €	8,87%
Total Ativo não corrente:	125 430 667,63 €	126 758 175,54 €	-1 327 507,91 €	-1,05%
Ativo corrente:				
Clientes	27 799,24 €	13 840,10 €	13 959,14 €	100,86%
Estado e outros entes públicos	3 170 760,32 €	3 034 275,09 €	136 485,23 €	4,50%
Outras contas a receber	0,00 €	237,90 €	-237,90 €	-100,00%
Diferimentos	63 345,47 €	55 839,79 €	7 505,68 €	13,44%
Caixa e depósitos	6 860 996,90 €	6 465 240,26 €	395 756,64 €	6,12%
Total Ativo corrente:	10 122 901,93 €	9 569 433,14 €	553 468,79 €	5,78%
Total do Ativo	135 553 569,56 €	136 327 608,68 €	-774 039,12 €	-0,57%
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	5 302 513,19 €	5 300 474,98 €	2 038,21 €	0,04%
Total do Património Líquido	67 398 164,00 €	63 212 178,99 €	4 185 985,01 €	6,62%
PASSIVO				
Passivo não Corrente				
Provisões	82 716,63 €	82 716,63 €	0,00 €	0,00%
Outras contas a pagar	62 884 700,33 €	67 849 095,93 €	-4 964 395,60 €	-7,32%
Total Passivo não corrente:	62 967 416,96 €	67 931 812,56 €	-4 964 395,60 €	-7,31%
Passivo Corrente				
Fornecedores	527,26 €	2 687,68 €	-2 160,42 €	-80,38%
Estado e outros entes públicos	71 028,92 €	12 680,44 €	58 348,48 €	460,15%
Outras contas a pagar	5 043 284,06 €	5 100 116,02 €	-56 831,96 €	-1,11%
Diferimentos	73 148,36 €	68 132,99 €	5 015,37 €	7,36%
Total do passivo corrente	5 187 988,60 €	5 183 617,13 €	4 371,47 €	0,08%
Total do passivo	68 155 405,56 €	73 115 429,69 €	-4 960 024,13 €	-6,78%
Total do Património Líquido e Passivo	135 553 569,56 €	136 327 608,68 €	-774 039,12 €	-0,57%

Face a 31 de dezembro de 2021 o 'Ativo' registou uma diminuição de 774.039,12€ (-0,57%). Desta variação, podemos observar que o ativo não corrente diminuiu 1.327.507,91€ (-1,05%) e o ativo corrente aumentou 553.468,79€ (5,78%).

Esta diminuição é fortemente explicada pelo efeito das amortizações.

O Património líquido aumentou 4.185.985,01€, que equivale a 6,62%, 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 4.960.024,13€, o equivalente a 6,78%, 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	4T 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 €	527,26 €
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	527,26
Evolução trimestral	50 849,60 €	-51 404,37 €	27 981,08 €	- 2 332,19 €	15 379,23 €	- 2 691,54 €	26 632,90 €	-41 481,01 €
Evolução acumulada	50 849,60 €	- 554,77 €	27 426,31 €	25 094,12 €	15 379,23 €	12 687,69 €	39 320,59 €	- 2 160,42 €

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	4T 2022
PMP (em dias)	16	2	11	1	15	8	9	0

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 à data, 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.

Balança (individual ou consolidado) em 31 de dezembro de 2022

Unidade Monetária (1)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31-12-2022	31-12-2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		42 998,00	18 971,40
Propriedades de investimento		13 641 191,43	13 193 803,68
Ativos intangíveis		110 579 242,36	112 414 218,69
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial		719 813,22	721 341,40
Outros ativos financeiros		4 412,38	2 905,68
Diferimentos		443 010,24	406 934,69
		125 430 667,63	126 758 175,54
Ativo corrente			
Clientes, contribuintes e utentes		27 799,24	13 840,10
Estado e outros entes públicos		3 170 760,32	3 034 275,09
Outras contas a receber			237,90
Diferimentos		63 345,47	55 839,79
Caixa e depósitos		6 860 996,90	6 465 240,26
		10 122 901,93	9 569 433,14
Total do ativo		135 553 569,56	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		5 302 513,19	5 300 474,98
Total do Património Líquido		67 398 164,00	63 212 178,99
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		82 716,63	82 716,63
Outras contas a pagar		62 884 700,33	67 849 095,93
		62 967 416,96	67 931 812,56
Passivo corrente			
Fornecedores		527,26	2 687,68
Estado e outros entes públicos		71 028,92	12 680,44
Outras contas a pagar		5 043 284,06	5 100 116,02
Diferimentos		73 148,36	68 132,99
		5 187 988,60	5 183 617,13
Total do Passivo		68 155 405,56	73 115 429,69
Total do Património Líquido e Passivo		135 553 569,56	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

A Administração

Nº 54305

Demonstração dos resultados por natureza (individual ou consolidada) do período findo em 31 de dezembro de 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	Unidade Monetária ⁽¹⁾	
		PERÍODOS	
		31-12-2022	31-12-2021
Prestação de serviços		16 483 004,66	15 811 447,63
Ganhos/perdas imputadas de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			28 786,25
Fornecimentos e serviços externos		(471 128,42)	(419 166,96)
Gastos com pessoal		(605 381,47)	(530 450,73)
Outros rendimentos e ganhos		5 575,13	7 769,22
Outros gastos e perdas		(37 772,11)	(59 388,96)
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento		15 374 297,79	14 838 994,45
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(3 404 405,92)	(3 347 680,60)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)		11 969 891,87	11 491 313,85
Juros e gastos similares suportados		(5 633 910,57)	(5 160 436,86)
Resultado antes de impostos		6 335 981,30	6 330 876,99
Imposto sobre o rendimento		(1 033 468,11)	(1 030 402,01)
Resultado líquido do período		5 302 513,19	5 300 474,98
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

Nº 56335

Administração

Demonstração (individual ou consolidada) dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de dezembro de 2022

Unidade Monetária (1)

Rubricas	Notas	PERÍODOS	
		31-12-2022	31-12-2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		12 378 445,05	11 855 734,27
Pagamentos a fornecedores		(546 553,00)	(417 900,19)
Pagamentos ao pessoal		(478 883,41)	(418 130,41)
Caixa gerada pelas operações		11 353 008,64	11 019 703,67
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		2 947 509,19	2 414 415,03
Outros recebimentos/pagamentos		(10 971 154,35)	(10 366 688,02)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		3 329 363,48	3 067 430,68
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Ativos fixos tangíveis		(33 874,50)	(1 778,27)
Ativos intangíveis		(1 264 354,24)	(965 775,20)
Propriedades de investimentos		(684 283,10)	(144 310,83)
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		(1 982 511,84)	(1 111 864,30)
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)+©		395 756,64	1 529 066,36
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		6 860 996,90	6 465 240,26
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		6 860 996,90	6 465 240,26
-Equivalentes a caixa no fim do período			
-Variações cambiais de caixa no fim do período			
=Saldo da gerência seguinte		6 860 996,90	6 465 240,26
De execução orçamental		6 860 996,90	6 465 240,26
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

A Administração

Nº 54325

Demonstração (individual ou consolidada) das alterações no património líquido, em 31 de dezembro de 2022

Unidade Monetária (1)

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Resultados transferidos	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	(2)			5 271 688,73	27 258,07	(5 300 474,98)	(1 528,18)	(1 528,18)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(3)			5 271 688,73	27 258,07	(5 300 474,98)	(1 528,18)	(1 528,18)
RESULTADO INTEGRAL	(4)=(2)+(3)					5 302 513,19	5 302 513,19	5 302 513,19
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO						2 038,21	5 300 985,01	5 300 985,01
Distribuições de dividendos								
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	(5)	6 805 000,00	1 361 000,00	53 234 837,59	694 813,22	5 302 513,19	67 398 164,00	67 398 164,00
	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)			(1 115 000,00)			(1 115 000,00)	(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

Nº 54325

A Administração



Porto, 31 de janeiro de 2023

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 31 de dezembro de 2022 (que evidencia um total de 135.553.570 euros e um total de património líquido de 67.398.164 euros, incluindo um resultado líquido de 5.302.513 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 4º 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	12.749.093	89,30
Despesas de capital	15.800	14.463	91,54
Despesas de investimento	7.597.926	2.247.739	29,59
Total de despesas	21.889.887	15.011.295	68,58
Receitas correntes	11.717.870	12.537.996	107,00
Receitas de capital	2.574.091	2.574.091	100,00
Receitas de investimento	7.597.926	6.748.642	88,82
Total de receitas	21.889.887	21.860.729	99,87

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 em 2022, incluem a distribuição de dividendos no valor líquido de € 951.095.



O valor apresentado como receitas de investimento (6.748.642 euros), está deduzido do valor correspondente às rubricas extraorçamentais, nomeadamente as cauções das obras que foram pagas em 2022 (11.563 euros).

O valor de caixa e depósitos, à data de 31 de setembro de 2022, ascende a cerca de € 6.860.997.

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	31.12.2022
Equipamento básico	14.716	-	(3.882)	10.834
Equipamento de transporte	-	29.275	(1.830)	27.445
Equipamento administrativo	4.255	4.600	(4.136)	4.719
Total	18.971	33.875	(9.848)	42.998

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	31.12.2022
Obras Predio U-3519-Rua Netos/Ferreiros	1.884.038	-	(41.786)	1.842.252
Predio E Obras – U-2527 Rua Alferes V. Pestana	1.265.455	-	(33.540)	1.231.915
Rua da Carreira - U 225	1.482.653	-	(28.478)	1.454.175
Rua 31 de janeiro - U712 e 713	377.646	-	(7.037)	370.609
Quinta Magnólia	6.907.359	38.215	(131.852)	6.813.722
Outros imóveis	276.545	-	(5.988)	270.557
Investimentos em curso:				
Prédio U-595 Rua de S. Pedro 23, 25 e 27	510.487	236.151	-	746.638
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	696.068	(248.681)	13.641.191

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	31.12.2022
Imóveis transferidos no âmbito dos contratos, referentes à concessão, celebrados com a RAM	109.029.032	-	(3.028.651)	106.000.381
Obras realizadas em Imóveis afetos à Concessão:				
☛ Rua João de Deus 5 e 7	823.860	-	(19.197)	804.663
☛ Rua do Seminário, nº 21	744.101	-	(20.202)	723.899
☛ Escola Secundária Jaime Moniz	337.159	-	(9.387)	327.772
☛ Obras concessão - Pousada da Juventude	235.842	-	(6.403)	229.439
☛ Pavilhão Escola Secundária Jaime Moniz	213.258	-	(6.021)	207.237
☛ Cobertura e terraço da Escola Secundária Jaime Moniz	190.413	-	(9.560)	180.853
☛ Elevadores Campo da Barca	175.014	-	(17.649)	157.365
☛ Escola Câmara de Lobos	116.093	-	(11.706)	104.387
☛ Escola Básica do 1º Ciclo do Faial	102.421	-	(10.328)	92.093
☛ Museu Quinta das Cruzes	182.994	-	(5.166)	177.828
☛ Edifício da Autoridade Tributária - RAM	-	128.447	(1.607)	126.840
Investimentos em curso	264.032	1.182.453	-	1.446.485
Total	112.414.219	1.310.900	(3.145.877)	110.579.242

Decomposição dos investimentos em curso:

	31.12.2021	Aumentos	31.12.2022
Prédio Rua do Seminário	32.330	152.064	184.394
Escola Secundária Francisco Franco	218.953	-	218.953
Direção Regional da Cultura	12.749	386.011	398.760
Escola Profissional das Artes da Madeira	-	225.535	225.535
Laboratório Regional de Engenharia Civil	-	418.843	418.843
Total	264.032	1.182.453	1.446.485

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	4.937.748	6.122.927	11.060.675	29.626
✚ 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	62.884.700	147.529.016	210.413.716	377.309
✚ Total Global	67.822.448	153.651.943	221.474.391	406.935

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	4.117.462	
➤ Pagamentos por conta	<u>86.766</u>	4.204.228
➤ Imposto estimado para o período		<u>(1.033.468)</u>
		<u>3.170.760</u>

3.7 Depósitos à ordem

Através da análise efetuada da reconciliação bancária, reportada a 31 de dezembro 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)		4.937.748
✚ Acréscimos de gastos:		
➤ Remunerações a liquidar	77.406	
➤ Impostos Municipal sobre Imóveis	6.587	
➤ Outros	<u>2.765</u>	86.758
✚ Outros credores - cauções		<u>18.778</u>
✚ Total		<u>5.043.284</u>

3.9 Diferimentos (Passivo)

A rubrica “diferimentos – rendimentos reconhecer” apresenta um saldo de cerca de 73.148 euros. Este valor está essencialmente relacionado com o recebimento de uma indemnização para a compensação de danos sofridos em resultado de uma inundação (69.133 euros). Atendendo ao facto deste valor transitar de 2021 e não ter sido reconhecido como rendimento, na demonstração dos resultados, por ainda não terem sido realizadas eventuais obras necessárias para a correção dos danos causados, recomendamos a análise desta situação de forma a determinar eventuais ajustamentos necessários.

3.10 Fornecimentos e Serviços Externos

Compreendem os seguintes gastos:

	31.12.2022	31.12.2021	Varição - %
Trabalhos especializados	69.972	70.958	(1,39)
Conservação e reparação	140.437	93.349	50,44
Vigilância e segurança	69.200	72.379	(4,39)
Eletricidade	18.087	16.869	7,22
Seguros	43.555	48.041	(9,34)
Limpeza, higiene e conforto	91.567	85.329	7,31
Outros	38.310	32.244	18,81
	471.128	419.169	12,40

O aumento de cerca de 12,40% nos gastos com fornecimentos e serviços externos está essencialmente relacionado com o incremento substancial de trabalhos de conservações em imóveis sob a gestão da Patrirm, nomeadamente nas escolas Secundária Jaime Moniz e Francisco Franco bem como nas instalações da UCAD e CDT.

3.11 Gastos com o pessoal

Composição:

	31.12.2022	31.12.2021	Varição - %
Órgãos Sociais	169.106	166.923	1,31
Pessoal	317.993	260.523	22,06
Encargos sobre remunerações	78.919	65.801	19,94
Caixa Geral de Aposentações	32.525	31.878	2,03
Fundo de Compensação	122	97	25,77
Seguro de Acidentes de Trabalho	2.784	2.744	1,46
Outros gastos	3.932	2.485	58,23
	605.381	530.451	14,13

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. No mês de setembro verificou-se também o regresso de uma funcionária que tinha sido cedida à Secretária Regional das Finanças.



3.12 Amortizações e depreciações do período

Estão relacionadas com as seguintes categorias de bens:

	31-12-2022	31-12-2021
Propriedades de investimento	248.681	245.705
Ativos fixos tangíveis	9.848	7.507
Ativos intangíveis	3.145.877	3.094.469
	3.404.406	3.347.681

3.13 Prestação de serviços

Compreendem as rendas dos seguintes imóveis:

Entidade	Imóvel	31.12.2022	31.12.2021
Eatwell Catering, Lda.	Restaurante e Snack-bar integrados no Empreendimento "Quinta Magnólia"	80.715	35.672
INSTITUTO ADMINISTRAÇÃO DA SAUDE, IP-RAM	Duas Unidades Autónomas localizadas no Prédio Urbano sito à Rua 31 de Janeiro nº 79 - Funchal	34.120	34.052
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	2.240	932
Maria Micaela Lira Gomes	Prédio sito à Rua das Murças nº 11 - Funchal	2.322	964
Marques Pereira & Brasão Santos, Lda	Concessão da Exploração do Restaurante e Snack Bar do Prédio do Ateneu	13.571	5.654
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	1.380	573
TOP ATLANTICO-AG.VIAGENS	Renda mensal referente ao Prédio sito à Avenida Arriaga, 23 - Funchal	7.931	988
ENERATLANTICA-ENERGIAS S.A.	Cova do Cabeço - Porto Santo	8.678	8.641
Sub-total		150.995	87.514
Vice Presidência do Governo Regional	Prédios identificados no Contrato de Arrendamento celebrado a 27/12/2007	15.755.947	15.149.949
	Prédio sito à Rua Alferes Veiga Pestana nº 3, 3A e 3B - Funchal	121.960	121.484
	Prédio sito à Rua da Carreira 107 e 109	95.567	95.194
	Prédio sito à Rua da Carreira 41, 43, 45 e 47 - Museu Vicentes	126.459	125.965
	Prédio sito à Rua dos Netos nº 42 a 48 e Rua do Ferreiros nº 164 a 168 - Funchal	136.037	135.713
	Renda referente ao Prédio sito à Rua João de Deus nº 5, 7 e 7A - Funchal	96.040	95.629
Vice Presidência do Governo Regional - Total		16.332.010	15.723.934
Total Geral		16.483.005	15.811.448



O aumento de 4,25%, 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.
